國家海洋研究院

會 計 月 報

中華民國 115 年 6 月份

主辦會計人員　何孟芳　　機關長官　陳璋玲

目　　次

甲、 預算執行報表
　壹、 主要表
　　一、歲入累計表……1
　　二、經費累計表……2
　　三、以前年度歲出轉入數累計表……5
　貳、 附屬表
　　一、歲出用途別累計表……6
　　二、繳付公庫數分析表……8
　　三、公庫撥入數分析表……10
乙、 會計報表
　壹、 主要表
　　一、平衡表……11
　　二、收入支出表……13
　貳、 附屬表
　　一、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表……14
丙、 參考表
　　一、預算執行與會計收支對照表……15

國家海洋研究院

歲入累計表

經資門分列　　中華民國115年01月01日至115年06月30日　　單位：新臺幣元

科目					預算數		截至本月止累計分配數(1)	執行數		執行較分配增減數(4)=(2)+(3)-(1)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數 追加(減)數	合計		本月實現數 截至本月止累計實現數(2)	應收數(3)	
02				0400000000-2 罰款及賠償收入	12,000 0	12,000	0	358,500 1,793,500	0	1,793,500
	222			0467300000-3 國家海洋研究院	12,000 0	12,000	0	358,500 1,793,500	0	1,793,500
		02		0467300300-7 賠償收入	12,000 0	12,000	0	358,500 1,793,500	0	1,793,500
			01	0467300301-0 一般賠償收入	12,000 0	12,000	0	358,500 1,793,500	0	1,793,500
07				1200000000-8 其他收入	8,000 0	8,000	4,000	0 97,020	0	93,020
	233			1267300000-9 國家海洋研究院	8,000 0	8,000	4,000	0 97,020	0	93,020
		01		1267300200-8 雜項收入	8,000 0	8,000	4,000	0 97,020	0	93,020
			01	1267300210-1 其他雜項收入	8,000 0	8,000	4,000	0 97,020	0	93,020
				合計	20,000 0	20,000	4,000	358,500 1,890,520	0	1,886,520

國家海洋研究院

經費累計表

經資門分列　　中華民國115年01月01日至115年06月30日　　單位：新臺幣元

科目					預算數			截至本月止累計分配數(1)	執行數		執行較分配增減數(4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數		
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止累計實現數(2)		
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)		備註（預付款）
25				0067000000-3 海洋委員會主管							
	04			0067300000-1 國家海洋研究院	2,649,099,000	0	2,649,099,000	519,441,000	83,990,241		66,244,157
					0	0			453,196,843		191,325
					0	0			0		
		01		3767300100-3 一般行政	145,455,000	0	145,455,000	84,520,000	8,204,487		11,835,183
					0	0			72,684,817		0
					0	0			0		
				10 人事費	127,790,000	0	127,790,000	75,859,000	7,386,435		10,371,989
					0	0			65,487,011		0
					0	0			0		
				20 業務費	17,645,000	0	17,645,000	8,641,000	818,052		1,459,542
					0	0			7,181,458		0
					0	0			0		
				40 獎補助費	20,000	0	20,000	20,000	0		3,652
					0	0			16,348		0
					0	0			0		
		01		3767300100-3* 一般行政	200,000	0	200,000	38,000	0		38,000
					0	0			0		0
					0	0			0		
				30 設備及投資	200,000	0	200,000	38,000	0		38,000
					0	0			0		0
					0	0			0		

國家海洋研究院

經費累計表

經資門分列　　中華民國115年01月01日至115年06月30日　　單位：新臺幣元

科目					預算數			截至本月止累計分配數(1)	執行數		執行較分配增減數(4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數	截至本月止累計實現數(2)	
					追加(減)數	經費流用數					
					第一預備金	預算調整數				應付數(3)	備註(預付款)
		02		3767300200-8	503,835,000	0	503,835,000	82,432,000	14,597,714		21,757,688
				海洋研究業務	0	0			60,674,312		191,325
					0	0			0		
				20	465,180,000	0	465,180,000	82,432,000	14,597,714		21,757,688
				業務費	0	0			60,674,312		191,325
					0	0			0		
				40	38,655,000	0	38,655,000	0	0		0
				獎補助費	0	0			0		0
					0	0			0		
		02		3767300200-8*	1,999,109,000	0	1,999,109,000	352,451,000	61,188,040		32,613,286
				海洋研究業務	0	0			319,837,714		0
					0	0			0		
				30	1,985,750,000	0	1,985,750,000	352,451,000	61,188,040		32,613,286
				設備及投資	0	0			319,837,714		0
					0	0			0		
				40	13,359,000	0	13,359,000	0	0		0
				獎補助費	0	0			0		0
					0	0			0		
		03		3767309800-4	500,000	0	500,000	0	0		0
				第一預備金	0	0			0		0
					0	0			0		
				60	500,000	0	500,000	0	0		0
				預備金	0	0			0		0
					0	0			0		

國家海洋研究院

經費累計表

經資門分列　　中華民國115年01月01日至115年06月30日　　單位：新臺幣元

科目					預算數			截至本月止累計分配數(1)	執行數	執行較分配增減數(4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數	
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止累計實現數(2)	
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註(預付款)
02				8903304500-4	300,420	0	300,420	300,420	0	0
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0			300,420	0
					0	0			0	
				10	300,420	0	300,420	300,420	0	0
				人事費	0	0			300,420	0
					0	0			0	
05				7606205300-6	248,899	0	248,899	248,899	35,557	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0			248,899	0
					0	0			0	
				10	248,899	0	248,899	248,899	35,557	0
				人事費	0	0			248,899	0
					0	0			0	
				統籌科目小計	549,319	0	549,319	549,319	35,557	0
					0	0			549,319	0
					0	0			0	
				合計	2,649,648,319	0	2,649,648,319	519,990,319	84,025,798	66,244,157
					0	0			453,746,162	191,325
					0	0			0	

國家海洋研究院

以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列　　中華民國115年01月01日至115年06月30日　　單位：新臺幣元

年度	科目					以前年度轉入數(1)	減免(註銷)數(2)	本月實現數	截至本月止累計實現數(3)	調整數(4)	尚未執行數(5)=(1)-(2)-(3)+(4)	備註(預付款)
	款	項	目	節	代號及名稱	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
114	24				0067000000-3 海洋委員會主管							
		04			0067300000-1 國家海洋研究院	143,327,470 492,776,955	0 0	0 0	143,327,470 85,098,658	0 0	0 407,678,297	0 0
			02		3767300200-8* 海洋研究業務	143,327,470 492,776,955	0 0	0 0	143,327,470 85,098,658	0 0	0 407,678,297	0 0
					30 設備及投資	143,327,470 492,776,955	0 0	0 0	143,327,470 85,098,658	0 0	0 407,678,297	0 0
					小　計	143,327,470 492,776,955	0 0	0 0	143,327,470 85,098,658	0 0	0 407,678,297	0 0
					合　計	143,327,470 492,776,955	0 0	0 0	143,327,470 85,098,658	0 0	0 407,678,297	0 0

國家海洋研究院

歲出用途別累計表

經資門分列　　中華民國115年01月01日至115年06月30日　　單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	一般行政	海洋研究業務	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
10　人事費	65,487,011	0	248,899	300,420	66,036,330
1015　法定編制人員待遇	38,887,476	0	0	0	38,887,476
1020　約聘僱人員待遇	5,087,869	0	0	0	5,087,869
1025　技工及工友待遇	549,780	0	0	0	549,780
1030　獎金	13,260,174	0	0	0	13,260,174
1035　其他給與	364,676	0	0	300,420	665,096
1040　加班費	888,988	0	0	0	888,988
1045　退休退職給付	0	0	248,899	0	248,899
1050　退休離職儲金	3,584,276	0	0	0	3,584,276
1055　保險	2,863,772	0	0	0	2,863,772
20　業務費	7,181,458	60,674,312	0	0	67,855,770
2003　教育訓練費	68,020	17,914	0	0	85,934
2006　水電費	655,877	424,667	0	0	1,080,544
2009　通訊費	435,482	731,401	0	0	1,166,883
2012　土地租金	0	1,212	0	0	1,212
2018　資訊服務費	46,580	6,888,403	0	0	6,934,983
2021　其他業務租金	3,983,958	3,506,850	0	0	7,490,808
2024　稅捐及規費	14,689	4,710	0	0	19,399
2027　保險費	0	60,160	0	0	60,160
2033　約用人員酬金	0	3,174,368	0	0	3,174,368
2036　按日按件計資酬金	75,950	1,474,750	0	0	1,550,700
2051　物品	512,754	2,430,087	0	0	2,942,841
2054　一般事務費	944,766	37,307,911	0	0	38,252,677

國家海洋研究院

歲出用途別累計表

經資門分列　　中華民國115年01月01日至115年06月30日　　單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	一般行政	海洋研究業務	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
2063　房屋建築養護費	47,639	0	0	0	47,639
2066　車輛及辦公器具養護費	49,846	27,284	0	0	77,130
2069　設施及機械設備養護費	15,500	3,410,070	0	0	3,425,570
2072　國內旅費	310,977	1,053,241	0	0	1,364,218
2078　國外旅費	0	77,220	0	0	77,220
2081　運費	5,750	84,064	0	0	89,814
2093　特別費	13,670	0	0	0	13,670
30　設備及投資*	0	319,837,714	0	0	319,837,714
3010　房屋建築及設備費*	0	201,790,703	0	0	201,790,703
3020　機械設備費*	0	114,345,235	0	0	114,345,235
3025　運輸設備費*	0	1,133,426	0	0	1,133,426
3030　資訊軟硬體設備費*	0	2,449,535	0	0	2,449,535
3035　雜項設備費*	0	118,815	0	0	118,815
40　獎補助費	16,348	0	0	0	16,348
4075　差額補貼	16,348	0	0	0	16,348
合計	72,684,817	380,512,026	248,899	300,420	453,746,162

國家海洋研究院

繳付公庫數分析表

經資門併計　　中華民國115年01月01日至115年06月30日　　單位：新臺幣元

項　　目	歲入實現數 (1)	減項：歲入待納庫數 (2)	加　　項						繳付公庫數 (9)=(1)-(2)+(3)+(4)+(5)+(6)+(7)+(8)
			以前年度待納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計	1,890,520	0	0	0	0	0	0	0	1,890,520
本年度	1,890,520	0	0	0	0	0	0	0	1,890,520
0467300301 一般賠償收入	1,793,500	0	0	0	0	0	0	0	1,793,500
1267300210 其他雜項收入	97,020	0	0	0	0	0	0	0	97,020
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款支用收回	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 審計部修正減列支出實現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 保留數、應付款-已撥款部分收回不再繼續支用	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	0

國家海洋研究院

繳付公庫數分析表

經資門併計　　中華民國115年01月01日至115年06月30日　　單位：新臺幣元

項　　目	歲入實現數 (1)	減項：歲入待納庫數 (2)	加　　項						繳付公庫數 (9)=(1)-(2)+(3)+(4)+(5)+(6)+(7)+(8)
			以前年度待納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
7.收回以前年度撥款之零用金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	0

國家海洋研究院

公庫撥入數分析表

經資門併計　　中華民國115年01月01日至115年06月30日　　單位：新臺幣元

項　目	歲出實現數 (1)	加　項						減項：以前年度撥款於本年度實現數 (8)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)+(6)+(7)-(8)	公庫分配數餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入(預收)款 (6)	其他應收款 (7)			
合計	682,172,290	191,325	0	0	250,000	0	0	0	682,613,615	473,481,129
本年度	453,746,162	191,325	0	0	250,000	0	0	0	454,187,487	65,802,832
一、本年度經費	453,196,843	191,325	0	0	250,000	0	0	0	453,638,168	65,802,832
3767300100 一般行政	72,684,817	0	0	0	250,000	0	0	0	72,934,817	11,623,183
3767300200 海洋研究業務	380,512,026	191,325	0	0	0	0	0	0	380,703,351	54,179,649
二、統籌科目	549,319	0	0	0	0	0	0	0	549,319	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	248,899	0	0	0	0	0	0	0	248,899	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	300,420	0	0	0	0	0	0	0	300,420	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	228,426,128	0	0	0	0	0	0	0	228,426,128	407,678,297
一、以前年度應付(保留)數	228,426,128	0	0	0	0	0	0	0	228,426,128	407,678,297
114年度　3767300200 海洋研究業務	228,426,128	0	0	0	0	0	0	0	228,426,128	407,678,297
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

國家海洋研究院

平衡表

中華民國115年06月30日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額		科目名稱	金額	
1 資產		3,302,110,887	2 負債		71,977,285
11 流動資產		72,418,610	21 流動負債		44,017,242
110103 專戶存款	71,977,285		210302 應付代收款	44,017,242	
110104 零用金	250,000		28 其他負債		27,960,043
110901 預付款	191,325		280301 存入保證金	27,960,043	
14 固定資產		3,198,186,296	3 淨資產		3,230,133,602
140101 土地	28,080,218		31 資產負債淨額		3,230,133,602
140201 土地改良物	17,578,680		310101 資產負債淨額	3,230,133,602	
減：140202 累計折舊—土地改良物	-13,531,900				
140401 房屋建築及設備	81,003,307				
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-32,002,937				
140501 機械及設備	527,679,542				
減：140502 累計折舊—機械及設備	-312,193,282				
140601 交通及運輸設備	285,088,984				
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-169,760,133				
140701 雜項設備	12,887,306				
減：140702 累計折舊—雜項設備	-9,937,502				
140901 租賃權益改良	9,650,163				
減：140902 累計折舊—租賃權益改良	-9,640,493				
141101 購建中固定資產	2,783,284,343				
16 無形資產		31,490,981			
160101 權利	23,038				
160102 電腦軟體	31,467,943				

國家海洋研究院

平衡表

中華民國115年06月30日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
18 其他資產	15,000		
180201 存出保證金	15,000		
合計	3,302,110,887	合計	3,302,110,887

附註：保證品(應付保證品)　1,362,888,219元

國家海洋研究院

收入支出表

中華民國115年01月01日至115年06月30日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	84,440,607	684,504,135
公庫撥入數	84,082,107	682,613,615
罰款及賠償收入	358,500	1,793,500
其他收入	0	97,020
支出	33,761,431	208,198,424
繳付公庫數	358,500	1,890,520
人事支出	7,421,992	66,036,330
業務支出	15,415,766	67,855,770
獎補助支出	0	16,348
折舊、折耗及攤銷	10,565,173	72,399,456
收支餘絀	50,679,176	476,305,711

國家海洋研究院

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國115年01月01日至115年06月30日　　單位：新臺幣元

科目名稱	取得成本 (1)	以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價 (2)	本年度成本變動		本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3)-(4)+(5)
			增加數 (3)	減少數 (4)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	28,071,339	0	8,879	0	0	28,080,218
土地改良物	17,578,680	-10,628,053	0	0	-2,903,847	4,046,780
房屋建築及設備	81,003,307	-28,014,619	0	0	-3,988,318	49,000,370
機械及設備	526,740,019	-275,641,087	1,348,642	409,119	-36,552,195	215,486,260
交通及運輸設備	285,088,984	-147,719,986	0	0	-22,040,147	115,328,851
雜項設備	12,817,105	-9,548,277	102,720	32,519	-389,225	2,949,804
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	29,836	0	0	6,798	0	23,038
小　計	951,329,270	-471,552,022	1,460,241	448,436	-65,873,732	414,915,321
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	9,650,163	-9,630,845	0	0	-9,648	9,670
購建中固定資產	2,379,738,113	0	403,546,230	0	0	2,783,284,343
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	37,166,379	0	498,080	6,196,516	0	31,467,943
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小　計	2,426,554,655	-9,630,845	404,044,310	6,196,516	-9,648	2,814,761,956
合　計	3,377,883,925	-481,182,867	405,504,551	6,644,952	-65,883,380	3,229,677,277

備註：
1.本年度成本增加數405,504,551元=屬預算執行增加數404,936,372元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額568,179元。
2.設備及投資預算執行數404,936,372元=本年度預算執行數319,837,714元+以前年度保留預算執行數85,098,658元。
3.預算執行增加數404,936,372元，與設備及投資預算執行數404,936,372元相符。

國家海洋研究院

預算執行與會計收支對照表

中華民國115年01月01日至115年06月30日　　單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	1,890,520	682,613,615	684,504,135	收入
	0	682,613,615	682,613,615	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	1,793,500	0	1,793,500	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	0	0	0	財產收益
營業盈餘及事業收入	0	0	0	投資收益
捐獻及贈與收入	0	0	0	捐獻及贈與收入
其他收入	97,020	0	97,020	其他收入
歲出	453,746,162	-245,547,738	208,198,424	支出
	0	1,890,520	1,890,520	繳付公庫數
人事費	66,036,330	0	66,036,330	人事支出
業務費	67,855,770	0	67,855,770	業務支出
獎補助費	16,348	0	16,348	獎補助支出
設備及投資	319,837,714	-319,837,714	0	
	0	0	0	財產損失
	0	0	0	投資損失
債務費	0	0	0	利息費用及手續費
	0	72,399,456	72,399,456	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-451,855,642	928,161,353	476,305,711	收支餘絀

備註：
1.歲入調整數682,613,615元，係歲入各項目調整數之合計數。為公庫撥入數調整數682,613,615元。
2.公庫撥入數調整數682,613,615元，係歲出實現數682,172,290元+預付款191,325元+零用金250,000元。
3.歲出調整數-245,547,738元，係歲出各項目調整數之合計數。為繳付公庫數調整數1,890,520元+設備及投資調整數-319,837,714元+折舊、折耗及攤銷調整數72,399,456元。
4.繳付公庫數調整數1,890,520元，係歲入實現數1,890,520元。
5.設備及投資調整數-319,837,714元，係本年度預算執行數。
6.折舊、折耗及攤銷調整數係固定資產提列折舊66,196,142元，無形資產攤銷6,203,314元，合計72,399,456元。

國家海洋研究院

預算執行與會計收支對照表

中華民國115年01月01日至115年06月30日　　單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
7.歲計餘絀調整數928,161,353元，係歲入調整數682,613,615元-歲出調整數-245,547,738元。				