國家海洋研究院

會 計 月 報

中華民國 115 年 8 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08月31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	0 1,793,500	0	1,793,500
	222			0467300000-3 國家海洋研究院	12,000 0	12,000	0	0 1,793,500	0	1,793,500
		02		0467300300-7 賠償收入	12,000 0	12,000	0	0 1,793,500	0	1,793,500
			01	0467300301-0 一般賠償收入	12,000 0	12,000	0	0 1,793,500	0	1,793,500
07				1200000000-8 其他收入	8,000 0	8,000	5,000	0 97,020	0	92,020
	233			1267300000-9 國家海洋研究院	8,000 0	8,000	5,000	0 97,020	0	92,020
		01		1267300200-8 雜項收入	8,000 0	8,000	5,000	0 97,020	0	92,020
			01	1267300210-1 其他雜項收入	8,000 0	8,000	5,000	0 97,020	0	92,020
				合計	20,000 0	20,000	5,000	0 1,890,520	0	1,885,520

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08月31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	708,786,000	84,952,386	82,266,153
					0	0			626,519,847	819,995
					0	0			0	
		01		3767300100-3 一般行政	145,455,000	0	145,455,000	105,811,000	10,001,056	13,549,469
					0	0			92,261,531	125,240
					0	0			0	
				10 人事費	127,790,000	0	127,790,000	94,064,000	7,393,000	12,531,306
					0	0			81,532,694	0
					0	0			0	
				20 業務費	17,645,000	0	17,645,000	11,727,000	2,608,056	1,014,511
					0	0			10,712,489	125,240
					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	200,000	0	200,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	200,000	0	200,000	200,000	0	200,000
					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08月31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		3767300200-8	503,835,000	0	503,835,000	138,854,000	34,470,408	20,628,648	
				海洋研究業務	0	0			118,225,352	694,755	
					0	0			0		
				20	465,180,000	0	465,180,000	138,854,000	34,470,408	20,628,648	
				業務費	0	0			118,225,352	694,755	
					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	463,921,000	40,480,922	47,888,036	
				海洋研究業務	0	0			416,032,964	0	
					0	0			0		
				30	1,985,750,000	0	1,985,750,000	463,921,000	40,480,922	47,888,036	
				設備及投資	0	0			416,032,964	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08月31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	492,720	0	492,720	492,720	0	0
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0			492,720	0
					0	0			0	
				10	492,720	0	492,720	492,720	0	0
				人事費	0	0			492,720	0
					0	0			0	
05				7606205300-6	420,805	0	420,805	420,805	46,650	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0			420,805	0
					0	0			0	
				10	420,805	0	420,805	420,805	46,650	0
				人事費	0	0			420,805	0
					0	0			0	
				統籌科目小計	913,525	0	913,525	913,525	46,650	0
					0	0			913,525	0
					0	0			0	
				合計	2,650,012,525	0	2,650,012,525	709,699,525	84,999,036	82,266,153
					0	0			627,433,372	819,995
					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08月31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 7,792,000	143,327,470 93,377,239	0 0	0 399,399,716	0 0
			02		3767300200-8* 海洋研究業務	143,327,470 492,776,955	0 0	0 7,792,000	143,327,470 93,377,239	0 0	0 399,399,716	0 0
					30 設備及投資	143,327,470 492,776,955	0 0	0 7,792,000	143,327,470 93,377,239	0 0	0 399,399,716	0 0
					小　計	143,327,470 492,776,955	0 0	0 7,792,000	143,327,470 93,377,239	0 0	0 399,399,716	0 0
					合　計	143,327,470 492,776,955	0 0	0 7,792,000	143,327,470 93,377,239	0 0	0 399,399,716	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08月31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	81,532,694	0	420,805	492,720	82,446,219
1015　法定編制人員待遇	50,431,952	0	0	0	50,431,952
1020　約聘僱人員待遇	6,609,595	0	0	0	6,609,595
1025　技工及工友待遇	706,860	0	0	0	706,860
1030　獎金	13,334,614	0	0	0	13,334,614
1035　其他給與	414,689	0	0	492,720	907,409
1040　加班費	1,230,874	0	0	0	1,230,874
1045　退休退職給付	0	0	420,805	0	420,805
1050　退休離職儲金	4,777,436	0	0	0	4,777,436
1055　保險	4,026,674	0	0	0	4,026,674
20　業務費	10,712,489	118,225,352	0	0	128,937,841
2003　教育訓練費	110,761	47,716	0	0	158,477
2006　水電費	1,008,829	678,480	0	0	1,687,309
2009　通訊費	602,643	1,019,564	0	0	1,622,207
2012　土地租金	0	1,818	0	0	1,818
2018　資訊服務費	134,533	12,773,944	0	0	12,908,477
2021　其他業務租金	5,951,602	5,837,854	0	0	11,789,456
2024　稅捐及規費	24,289	6,721	0	0	31,010
2027　保險費	0	79,575	0	0	79,575
2033　約用人員酬金	0	4,780,769	0	0	4,780,769
2036　按日按件計資酬金	94,950	3,378,719	0	0	3,473,669
2051　物品	718,440	9,187,312	0	0	9,905,752
2054　一般事務費	1,314,687	67,565,165	0	0	68,879,852

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08月31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	178,259	81,586	0	0	259,845
2066　車輛及辦公器具養護費	74,596	30,274	0	0	104,870
2069　設施及機械設備養護費	44,500	9,876,949	0	0	9,921,449
2072　國內旅費	422,256	1,625,050	0	0	2,047,306
2078　國外旅費	0	1,112,073	0	0	1,112,073
2081　運費	5,750	141,783	0	0	147,533
2093　特別費	26,394	0	0	0	26,394
30　設備及投資*	0	416,032,964	0	0	416,032,964
3010　房屋建築及設備費*	0	281,697,990	0	0	281,697,990
3020　機械設備費*	0	117,755,254	0	0	117,755,254
3025　運輸設備費*	0	9,458,510	0	0	9,458,510
3030　資訊軟硬體設備費*	0	6,884,315	0	0	6,884,315
3035　雜項設備費*	0	236,895	0	0	236,895
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	92,261,531	534,258,316	420,805	492,720	627,433,372

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08月31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08月31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08月31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	864,138,081	819,995	0	0	250,000	0	0	0	865,208,076	480,595,874
本年度	627,433,372	819,995	0	0	250,000	0	0	0	628,503,367	81,196,158
一、本年度經費	626,519,847	819,995	0	0	250,000	0	0	0	627,589,842	81,196,158
3767300100 一般行政	92,261,531	125,240	0	0	250,000	0	0	0	92,636,771	13,374,229
3767300200 海洋研究業務	534,258,316	694,755	0	0	0	0	0	0	534,953,071	67,821,929
二、統籌科目	913,525	0	0	0	0	0	0	0	913,525	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	420,805	0	0	0	0	0	0	0	420,805	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	492,720	0	0	0	0	0	0	0	492,720	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	236,704,709	0	0	0	0	0	0	0	236,704,709	399,399,716
一、以前年度應付(保留)數	236,704,709	0	0	0	0	0	0	0	236,704,709	399,399,716
114年度　3767300200 海洋研究業務	236,704,709	0	0	0	0	0	0	0	236,704,709	399,399,716
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08月31日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額		科目名稱	金額	
1 資產		3,388,852,760	2 負債		74,345,356
11 流動資產		75,415,351	21 流動負債		38,519,193
110103 專戶存款	74,345,356		210302 應付代收款	38,519,193	
110104 零用金	250,000		28 其他負債		35,826,163
110901 預付款	819,995		280301 存入保證金	35,826,163	
14 固定資產		3,283,761,460	3 淨資產		3,314,507,404
140101 土地	28,080,218		31 資產負債淨額		3,314,507,404
140201 土地改良物	17,578,680		310101 資產負債淨額	3,314,507,404	
減：140202 累計折舊—土地改良物	-14,499,849				
140401 房屋建築及設備	81,003,307				
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-33,332,376				
140501 機械及設備	531,898,074				
減：140502 累計折舊—機械及設備	-323,223,520				
140601 交通及運輸設備	285,088,984				
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-175,255,578				
140701 雜項設備	12,887,306				
減：140702 累計折舊—雜項設備	-10,071,454				
140901 租賃權益改良	9,650,163				
減：140902 累計折舊—租賃權益改良	-9,643,709				
141101 購建中固定資產	2,883,601,214				
16 無形資產		29,660,949			
160101 權利	20,772				
160102 電腦軟體	29,640,177				

國家海洋研究院

平衡表

中華民國115年08月31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	3,388,852,760	合計	3,388,852,760

附註：保證品(應付保證品)　1,342,742,438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08月31日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	93,447,358	867,098,596
公庫撥入數	93,447,358	865,208,076
罰款及賠償收入	0	1,793,500
其他收入	0	97,020
支出	55,454,502	307,662,235
繳付公庫數	0	1,890,520
人事支出	7,439,650	82,446,219
業務支出	37,078,464	128,937,841
獎補助支出	0	16,348
財產損失	6,704	6,704
折舊、折耗及攤銷	10,929,684	94,364,603
收支餘絀	37,992,856	559,436,361

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08月31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	-3,871,796	3,078,831
房屋建築及設備	81,003,307	-28,014,619	0	0	-5,317,757	47,670,931
機械及設備	526,740,019	-275,641,087	6,498,557	1,340,502	-47,582,433	208,674,554
交通及運輸設備	285,088,984	-147,719,986	0	0	-27,535,592	109,833,406
雜項設備	12,817,105	-9,548,277	102,720	32,519	-523,177	2,815,852
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	29,836	0	0	9,064	0	20,772
小　計	951,329,270	-471,552,022	6,610,156	1,382,085	-84,830,755	400,174,564
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	9,650,163	-9,630,845	0	0	-12,864	6,454
購建中固定資產	2,379,738,113	0	503,863,101	0	0	2,883,601,214
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	37,166,379	0	875,581	8,401,783	0	29,640,177
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	504,738,682	8,401,783	-12,864	2,913,247,845
合　計	3,377,883,925	-481,182,867	511,348,838	9,783,868	-84,843,619	3,313,422,409

備註：
1.本年度成本增加數511,348,838元=屬預算執行增加數509,410,203元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額1,938,635元。
2.設備及投資預算執行數509,410,203元=本年度預算執行數416,032,964元+以前年度保留預算執行數93,377,239元。
3.預算執行增加數509,410,203元，與設備及投資預算執行數509,410,203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08月31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	865,208,076	867,098,596	收入
	0	865,208,076	865,208,076	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	627,433,372	-319,771,137	307,662,235	支出
	0	1,890,520	1,890,520	繳付公庫數
人事費	82,446,219	0	82,446,219	人事支出
業務費	128,937,841	0	128,937,841	業務支出
獎補助費	16,348	0	16,348	獎補助支出
設備及投資	416,032,964	-416,032,964	0	
	0	6,704	6,704	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	94,364,603	94,364,603	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-625,542,852	1,184,979,213	559,436,361	收支餘絀

備註：

1.歲入調整數865,208,076元，係歲入各項目調整數之合計數。為公庫撥入數調整數865,208,076元。

2.公庫撥入數調整數865,208,076元，係歲出實現數864,138,081元+預付款819,995元+零用金250,000元。

3.歲出調整數-319,771,137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-416,032,964元+財產損失調整數6,704元+折舊、折耗及攤銷調整數94,364,603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-416,032,964元，係本年度預算執行數。

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08月31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
6.財產損失調整數6,704元，係本院個人電腦設備辦理報廢(已達年限效能不敷使用，依11506D000907文號簽准辦理)。 7.折舊、折耗及攤銷調整數係固定資產提列折舊85,953,756元，無形資產攤銷8,410,847元，合計94,364,603元。 8.歲計餘絀調整數1,184,979,213元，係歲入調整數865,208,076元-歲出調整數-319,771,137元。				