國家海洋研究院

會 計 月 報

中華民國 115 年 9 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09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	409 1,793,909	0	1,793,909
	222			0467300000-3 國家海洋研究院	12,000 0	12,000	0	409 1,793,909	0	1,793,909
		02		0467300300-7 賠償收入	12,000 0	12,000	0	409 1,793,909	0	1,793,909
			01	0467300301-0 一般賠償收入	12,000 0	12,000	0	409 1,793,909	0	1,793,909
07				1200000000-8 其他收入	8,000 0	8,000	6,000	91,089 188,109	0	182,109
	233			1267300000-9 國家海洋研究院	8,000 0	8,000	6,000	91,089 188,109	0	182,109
		01		1267300200-8 雜項收入	8,000 0	8,000	6,000	91,089 188,109	0	182,109
			01	1267300210-1 其他雜項收入	8,000 0	8,000	6,000	91,089 188,109	0	182,109
				合計	20,000 0	20,000	6,000	91,498 1,982,018	0	1,976,018

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09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	2,500,366,000	0	2,500,366,000	1,164,189,000	346,878,105	190,791,048
					0	0			973,397,952	742,794
					0	0			0	
		01		3767300100-3 一般行政	145,324,000	0	145,324,000	115,912,000	9,406,653	14,243,816
					0	0			101,668,184	24,948
					0	0			0	
				10 人事費	127,790,000	0	127,790,000	103,166,000	8,291,208	13,342,098
					0	0			89,823,902	0
					0	0			0	
				20 業務費	17,514,000	0	17,514,000	12,726,000	1,115,445	898,066
					0	0			11,827,934	24,948
					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	200,000	0
					0	0			200,000	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	200,000	0	200,000	200,000	200,000	0
					0	0			200,000	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09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		3767300200-8	474,390,000	0	474,390,000	179,107,000	26,917,099	33,964,549	
				海洋研究業務	0	0			145,142,451	717,846	
					0	0			0		
				20	436,623,000	0	436,623,000	179,107,000	26,917,099	33,964,549	
				業務費	0	0			145,142,451	717,846	
					0	0			0		
				40	37,767,000	0	37,767,000	0	0	0	
				獎補助費	0	0			0	0	
					0	0			0		
		02		3767300200-8*	1,879,952,000	0	1,879,952,000	868,970,000	310,354,353	142,582,683	
				海洋研究業務	0	0			726,387,317	0	
					0	0			0		
				30	1,866,593,000	0	1,866,593,000	868,970,000	310,354,353	142,582,683	
				設備及投資	0	0			726,387,317	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09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	684,120	0	684,120	684,120	191,400	0
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0			684,120	0
					0	0			0	
				10	684,120	0	684,120	684,120	191,400	0
				人事費	0	0			684,120	0
					0	0			0	
05				7606205300-6	467,455	0	467,455	467,455	46,650	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0			467,455	0
					0	0			0	
				10	467,455	0	467,455	467,455	46,650	0
				人事費	0	0			467,455	0
					0	0			0	
				統籌科目小計	1,151,575	0	1,151,575	1,151,575	238,050	0
					0	0			1,151,575	0
					0	0			0	
				合計	2,501,517,575	0	2,501,517,575	1,165,340,575	347,116,155	190,791,048
					0	0			974,549,527	742,794
					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09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 3,800,000	143,327,470 97,177,239	0 0	0 395,599,716	0 0
			02		3767300200-8* 海洋研究業務	143,327,470 492,776,955	0 0	0 3,800,000	143,327,470 97,177,239	0 0	0 395,599,716	0 0
					30 設備及投資	143,327,470 492,776,955	0 0	0 3,800,000	143,327,470 97,177,239	0 0	0 395,599,716	0 0
					小　計	143,327,470 492,776,955	0 0	0 3,800,000	143,327,470 97,177,239	0 0	0 395,599,716	0 0
					合　計	143,327,470 492,776,955	0 0	0 3,800,000	143,327,470 97,177,239	0 0	0 395,599,716	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09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	89,823,902	0	467,455	684,120	90,975,477
1015　法定編制人員待遇	56,270,718	0	0	0	56,270,718
1020　約聘僱人員待遇	7,344,039	0	0	0	7,344,039
1025　技工及工友待遇	785,400	0	0	0	785,400
1030　獎金	13,334,614	0	0	0	13,334,614
1035　其他給與	626,024	0	0	684,120	1,310,144
1040　加班費	1,372,196	0	0	0	1,372,196
1045　退休退職給付	0	0	467,455	0	467,455
1050　退休離職儲金	5,469,725	0	0	0	5,469,725
1055　保險	4,621,186	0	0	0	4,621,186
20　業務費	11,827,934	145,142,451	0	0	156,970,385
2003　教育訓練費	146,486	74,042	0	0	220,528
2006　水電費	1,199,505	812,297	0	0	2,011,802
2009　通訊費	699,894	1,201,004	0	0	1,900,898
2012　土地租金	0	1,818	0	0	1,818
2018　資訊服務費	156,033	16,762,227	0	0	16,918,260
2021　其他業務租金	5,957,802	7,079,033	0	0	13,036,835
2024　稅捐及規費	24,289	6,721	0	0	31,010
2027　保險費	0	90,027	0	0	90,027
2033　約用人員酬金	0	5,817,628	0	0	5,817,628
2036　按日按件計資酬金	114,100	3,689,553	0	0	3,803,653
2051　物品	899,660	11,652,292	0	0	12,551,952
2054　一般事務費	1,640,371	81,464,016	0	0	83,104,387

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09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	178,259	143,589	0	0	321,848
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	12,029,717	0	0	12,074,217
2072　國內旅費	523,818	2,057,862	0	0	2,581,680
2078　國外旅費	0	1,876,274	0	0	1,876,274
2081　運費	5,750	354,077	0	0	359,827
2093　特別費	162,871	0	0	0	162,871
30　設備及投資*	200,000	726,387,317	0	0	726,587,317
3010　房屋建築及設備費*	0	282,107,209	0	0	282,107,209
3020　機械設備費*	0	126,432,335	0	0	126,432,335
3025　運輸設備費*	0	309,788,812	0	0	309,788,812
3030　資訊軟硬體設備費*	200,000	7,285,397	0	0	7,485,397
3035　雜項設備費*	0	773,564	0	0	773,564
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	101,868,184	871,529,768	467,455	684,120	974,549,527

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09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	1,982,018	0	0	0	0	0	0	0	1,982,018
本年度	1,982,018	0	0	0	0	0	0	0	1,982,018
0467300301 一般賠償收入	1,793,909	0	0	0	0	0	0	0	1,793,909
1267300210 其他雜項收入	188,109	0	0	0	0	0	0	0	188,109
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09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09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	1,215,054,236	742,794	0	0	250,000	0	0	0	1,216,047,030	585,397,970
本年度	974,549,527	742,794	0	0	250,000	0	0	0	975,542,321	189,798,254
一、本年度經費	973,397,952	742,794	0	0	250,000	0	0	0	974,390,746	189,798,254
3767300100 一般行政	101,868,184	24,948	0	0	250,000	0	0	0	102,143,132	13,968,868
3767300200 海洋研究業務	871,529,768	717,846	0	0	0	0	0	0	872,247,614	175,829,386
二、統籌科目	1,151,575	0	0	0	0	0	0	0	1,151,575	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	467,455	0	0	0	0	0	0	0	467,455	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	684,120	0	0	0	0	0	0	0	684,120	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	240,504,709	0	0	0	0	0	0	0	240,504,709	395,599,716
一、以前年度應付(保留)數	240,504,709	0	0	0	0	0	0	0	240,504,709	395,599,716
114年度　3767300200 海洋研究業務	240,504,709	0	0	0	0	0	0	0	240,504,709	395,599,716
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09月30日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額		科目名稱	金額	
1 資產		3,699,307,299	2 負債		75,373,585
11 流動資產		76,366,379	21 流動負債		30,985,133
110103 專戶存款	75,373,585		210302 應付代收款	30,985,133	
110104 零用金	250,000		28 其他負債		44,388,452
110901 預付款	742,794		280301 存入保證金	44,388,452	
14 固定資產		3,594,004,352	3 淨資產		3,623,933,714
140101 土地	28,080,218		31 資產負債淨額		3,623,933,714
140201 土地改良物	17,578,680		310101 資產負債淨額	3,623,933,714	
減：140202 累計折舊—土地改良物	-14,983,824				
140401 房屋建築及設備	81,003,307				
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-33,997,086				
140501 機械及設備	532,524,473				
減：140502 累計折舊—機械及設備	-329,133,861				
140601 交通及運輸設備	285,211,204				
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-177,999,080				
140701 雜項設備	12,915,306				
減：140702 累計折舊—雜項設備	-10,137,625				
140901 租賃權益改良	9,650,163				
減：140902 累計折舊—租賃權益改良	-9,645,317				
141101 購建中固定資產	3,202,937,794				
16 無形資產		28,921,568			
160101 權利	19,638				
160102 電腦軟體	28,901,930				

國家海洋研究院

平衡表

中華民國115年09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	3,699,307,299	合計	3,699,307,299

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09月30日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	350,930,452	1,218,029,048
公庫撥入數	350,838,954	1,216,047,030
罰款及賠償收入	409	1,793,909
其他收入	91,089	188,109
支出	47,624,120	355,286,355
繳付公庫數	91,498	1,982,018
人事支出	8,529,258	90,975,477
業務支出	28,032,544	156,970,385
獎補助支出	0	16,348
財產損失	0	6,704
折舊、折耗及攤銷	10,970,820	105,335,423
收支餘絀	303,306,332	862,742,693

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09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	-4,355,771	2,594,856
房屋建築及設備	81,003,307	-28,014,619	0	0	-5,982,467	47,006,221
機械及設備	526,740,019	-275,641,087	7,124,956	1,340,502	-53,492,774	203,390,612
交通及運輸設備	285,088,984	-147,719,986	122,220	0	-30,279,094	107,212,124
雜項設備	12,817,105	-9,548,277	130,720	32,519	-589,348	2,777,681
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	29,836	0	0	10,198	0	19,638
小　計	951,329,270	-471,552,022	7,386,775	1,383,219	-94,699,454	391,081,350
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	9,650,163	-9,630,845	0	0	-14,472	4,846
購建中固定資產	2,379,738,113	0	823,199,681	0	0	3,202,937,794
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	37,166,379	0	1,236,713	9,501,162	0	28,901,930
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	824,436,394	9,501,162	-14,472	3,231,844,570
合　計	3,377,883,925	-481,182,867	831,823,169	10,884,381	-94,713,926	3,622,925,920

備註：
1.本年度成本增加數831,823,169元=屬預算執行增加數823,764,556元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額8,058,613元。
2.設備及投資預算執行數823,764,556元=本年度預算執行數726,587,317元+以前年度保留預算執行數97,177,239元。
3.預算執行增加數823,764,556元，與設備及投資預算執行數823,764,556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09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	1,982,018	1,216,047,030	1,218,029,048	收入
	0	1,216,047,030	1,216,047,030	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	1,793,909	0	1,793,909	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	188,109	0	188,109	其他收入
歲出	974,549,527	-619,263,172	355,286,355	支出
	0	1,982,018	1,982,018	繳付公庫數
人事費	90,975,477	0	90,975,477	人事支出
業務費	156,970,385	0	156,970,385	業務支出
獎補助費	16,348	0	16,348	獎補助支出
設備及投資	726,587,317	-726,587,317	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	105,335,423	105,335,423	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-972,567,509	1,835,310,202	862,742,693	收支餘絀

備註：
1.歲入調整數1,216,047,030元，係歲入各項目調整數之合計數。為公庫撥入數調整數1,216,047,030元。
2.公庫撥入數調整數1,216,047,030元，係歲出實現數1,215,054,236元+預付款742,794元+零用金250,000元。
3.歲出調整數-619,263,172元，係歲出各項目調整數之合計數。為繳付公庫數調整數1,982,018元+設備及投資調整數-726,587,317元+財產損失調整數6,704元+折舊、折耗及攤銷調整數105,335,423元。
4.繳付公庫數調整數1,982,018元，係歲入實現數1,982,018元。
5.設備及投資調整數-726,587,317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09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
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95,824,063元，無形資產攤銷9,511,360元，合計105,335,423元。 8.歲計餘絀調整數1,835,310,202元，係歲入調整數1,216,047,030元-歲出調整數-619,263,172元。				