國家海洋研究院

會 計 月 報

中華民國 115 年 10 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10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	2,241 1,796,150	0	1,796,150
	222			0467300000-3 國家海洋研究院	12,000 0	12,000	0	2,241 1,796,150	0	1,796,150
		02		0467300300-7 賠償收入	12,000 0	12,000	0	2,241 1,796,150	0	1,796,150
			01	0467300301-0 一般賠償收入	12,000 0	12,000	0	2,241 1,796,150	0	1,796,150
07				1200000000-8 其他收入	8,000 0	8,000	6,000	0 188,109	0	182,109
	233			1267300000-9 國家海洋研究院	8,000 0	8,000	6,000	0 188,109	0	182,109
		01		1267300200-8 雜項收入	8,000 0	8,000	6,000	0 188,109	0	182,109
			01	1267300210-1 其他雜項收入	8,000 0	8,000	6,000	0 188,109	0	182,109
				合計	20,000 0	20,000	6,000	2,241 1,984,259	0	1,978,259

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10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	2,500,366,000	0	2,500,366,000	1,294,871,000	210,826,789	110,646,259	
					0	0			1,184,224,741	820,688	
					0	0			0		
		01		3767300100-3 一般行政	145,324,000	0	145,324,000	127,701,000	10,675,043	15,357,773	
					0	0			112,343,227	0	
					0	0			0		
				10 人事費	127,790,000	0	127,790,000	112,268,000	7,892,154	14,551,944	
					0	0			97,716,056	0	
					0	0			0		
				20 業務費	17,514,000	0	17,514,000	15,413,000	2,782,889	802,177	
					0	0			14,610,823	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	200,000	0	0	
					0	0			200,000	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	200,000	0	200,000	200,000	0	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10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	截至本月止累計實現數(2)	
					追加(減)數	經費流用數					備註（預付款）
					第一預備金	預算調整數				應付數(3)	
		02		3767300200-8	474,390,000	0	474,390,000	223,200,000	29,048,835	49,008,714	
				海洋研究業務	0	0			174,191,286	820,688	
					0	0			0		
				20	436,623,000	0	436,623,000	216,686,000	22,534,835	49,008,714	
				業務費	0	0			167,677,286	820,688	
					0	0			0		
				40	37,767,000	0	37,767,000	6,514,000	6,514,000	0	
				獎補助費	0	0			6,514,000	0	
					0	0			0		
		02		3767300200-8*	1,879,952,000	0	1,879,952,000	943,770,000	171,102,911	46,279,772	
				海洋研究業務	0	0			897,490,228	0	
					0	0			0		
				30	1,866,593,000	0	1,866,593,000	943,570,000	170,902,911	46,279,772	
				設備及投資	0	0			897,290,228	0	
					0	0			0		
				40	13,359,000	0	13,359,000	200,000	200,000	0	
				獎補助費	0	0			200,000	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10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	853,420	0	853,420	853,420	169,300	0
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0			853,420	0
					0	0			0	
				10	853,420	0	853,420	853,420	169,300	0
				人事費	0	0			853,420	0
					0	0			0	
05				7606205300-6	514,105	0	514,105	514,105	46,650	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0			514,105	0
					0	0			0	
				10	514,105	0	514,105	514,105	46,650	0
				人事費	0	0			514,105	0
					0	0			0	
				統籌科目小計	1,367,525	0	1,367,525	1,367,525	215,950	0
					0	0			1,367,525	0
					0	0			0	
				合計	2,501,733,525	0	2,501,733,525	1,296,238,525	211,042,739	110,646,259
					0	0			1,185,592,266	820,688
					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10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 56,042	143,327,470 97,233,281	0 0	0 395,543,674	0 0
			02		3767300200-8* 海洋研究業務	143,327,470 492,776,955	0 0	0 56,042	143,327,470 97,233,281	0 0	0 395,543,674	0 0
					30 設備及投資	143,327,470 492,776,955	0 0	0 56,042	143,327,470 97,233,281	0 0	0 395,543,674	0 0
					小　計	143,327,470 492,776,955	0 0	0 56,042	143,327,470 97,233,281	0 0	0 395,543,674	0 0
					合　計	143,327,470 492,776,955	0 0	0 56,042	143,327,470 97,233,281	0 0	0 395,543,674	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10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	97,716,056	0	514,105	853,420	99,083,581
1015　法定編制人員待遇	62,115,855	0	0	0	62,115,855
1020　約聘僱人員待遇	8,078,483	0	0	0	8,078,483
1025　技工及工友待遇	863,940	0	0	0	863,940
1030　獎金	13,334,614	0	0	0	13,334,614
1035　其他給與	626,024	0	0	853,420	1,479,444
1040　加班費	1,380,867	0	0	0	1,380,867
1045　退休退職給付	0	0	514,105	0	514,105
1050　退休離職儲金	6,092,943	0	0	0	6,092,943
1055　保險	5,223,330	0	0	0	5,223,330
20　業務費	14,610,823	167,677,286	0	0	182,288,109
2003　教育訓練費	157,303	104,466	0	0	261,769
2006　水電費	1,386,209	1,003,822	0	0	2,390,031
2009　通訊費	785,490	1,422,567	0	0	2,208,057
2012　土地租金	0	2,424	0	0	2,424
2018　資訊服務費	174,739	17,830,101	0	0	18,004,840
2021　其他業務租金	7,917,786	7,625,109	0	0	15,542,895
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	6,719,406	0	0	6,719,406
2036　按日按件計資酬金	114,100	3,931,631	0	0	4,045,731
2051　物品	1,109,837	14,262,845	0	0	15,372,682
2054　一般事務費	1,905,929	97,098,967	0	0	99,004,896

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10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	187,394	290,589	0	0	477,983
2066　車輛及辦公器具養護費	99,346	30,274	0	0	129,620
2069　設施及機械設備養護費	61,800	12,170,249	0	0	12,232,049
2072　國內旅費	517,980	2,644,225	0	0	3,162,205
2078　國外旅費	0	2,055,595	0	0	2,055,595
2081　運費	5,750	388,268	0	0	394,018
2093　特別費	162,871	0	0	0	162,871
30　設備及投資*	200,000	897,290,228	0	0	897,490,228
3010　房屋建築及設備費*	0	444,981,779	0	0	444,981,779
3020　機械設備費*	0	131,219,335	0	0	131,219,335
3025　運輸設備費*	0	310,234,805	0	0	310,234,805
3030　資訊軟硬體設備費*	200,000	7,444,085	0	0	7,644,085
3035　雜項設備費*	0	3,410,224	0	0	3,410,224
40　獎補助費	16,348	6,514,000	0	0	6,530,348
4040　對國內團體之捐助	0	6,514,000	0	0	6,514,000
4075　差額補貼	16,348	0	0	0	16,348
40　獎補助費*	0	200,000	0	0	200,000
4040　對國內團體之捐助*	0	200,000	0	0	200,000
合計	112,543,227	1,071,681,514	514,105	853,420	1,185,592,266

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10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	1,984,259	0	0	0	0	0	0	0	1,984,259
本年度	1,984,259	0	0	0	0	0	0	0	1,984,259
0467300301 一般賠償收入	1,796,150	0	0	0	0	0	0	0	1,796,150
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10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10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	1,426,153,017	820,688	0	0	250,000	0	0	0	1,427,223,705	505,119,245
本年度	1,185,592,266	820,688	0	0	250,000	0	0	0	1,186,662,954	109,575,571
一、本年度經費	1,184,224,741	820,688	0	0	250,000	0	0	0	1,185,295,429	109,575,571
3767300100 一般行政	112,543,227	0	0	0	250,000	0	0	0	112,793,227	15,107,773
3767300200 海洋研究業務	1,071,681,514	820,688	0	0	0	0	0	0	1,072,502,202	94,467,798
二、統籌科目	1,367,525	0	0	0	0	0	0	0	1,367,525	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	514,105	0	0	0	0	0	0	0	514,105	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	853,420	0	0	0	0	0	0	0	853,420	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	240,560,751	0	0	0	0	0	0	0	240,560,751	395,543,674
一、以前年度應付(保留)數	240,560,751	0	0	0	0	0	0	0	240,560,751	395,543,674
114年度　3767300200 海洋研究業務	240,560,751	0	0	0	0	0	0	0	240,560,751	395,543,674
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10月31日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額		科目名稱	金額	
1 資產		3,862,131,259	2 負債		74,687,531
11 流動資產		75,758,219	21 流動負債		37,560,864
110103 專戶存款	74,687,531		210302 應付代收款	37,560,864	
110104 零用金	250,000		28 其他負債		37,126,667
110901 預付款	820,688		280301 存入保證金	37,126,667	
14 固定資產		3,758,519,482	3 淨資產		3,787,443,728
140101 土地	28,080,218		31 資產負債淨額		3,787,443,728
140201 土地改良物	17,578,680		310101 資產負債淨額	3,787,443,728	
減：140202 累計折舊—土地改良物	-15,467,798				
140401 房屋建築及設備	81,003,307				
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-34,661,815				
140501 機械及設備	541,444,441				
減：140502 累計折舊—機械及設備	-334,855,862				
140601 交通及運輸設備	285,211,204				
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-180,743,761				
140701 雜項設備	14,817,186				
減：140702 累計折舊—雜項設備	-10,203,955				
140901 租賃權益改良	9,650,163				
減：140902 累計折舊—租賃權益改良	-9,646,925				
141101 購建中固定資產	3,366,314,399				
16 無形資產		27,838,558			
160101 權利	18,507				
160102 電腦軟體	27,820,051				

國家海洋研究院

平衡表

中華民國115年10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	3,862,131,259	合計	3,862,131,259

附註：保證品(應付保證品)　1,153,797,938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10月31日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	211,178,916	1,429,207,964
公庫撥入數	211,176,675	1,427,223,705
罰款及賠償收入	2,241	1,796,150
其他收入	0	188,109
支出	50,925,902	406,212,257
繳付公庫數	2,241	1,984,259
人事支出	8,108,104	99,083,581
業務支出	25,317,724	182,288,109
獎補助支出	6,714,000	6,730,348
財產損失	0	6,704
折舊、折耗及攤銷	10,783,833	116,119,256
收支餘絀	160,253,014	1,022,995,707

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10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	-4,839,745	2,110,882
房屋建築及設備	81,003,307	-28,014,619	0	0	-6,647,196	46,341,492
機械及設備	526,740,019	-275,641,087	16,044,924	1,340,502	-59,214,775	206,588,579
交通及運輸設備	285,088,984	-147,719,986	122,220	0	-33,023,775	104,467,443
雜項設備	12,817,105	-9,548,277	2,032,600	32,519	-655,678	4,613,231
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	29,836	0	0	11,329	0	18,507
小　計	951,329,270	-471,552,022	18,208,623	1,384,350	-104,381,169	392,220,352
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	9,650,163	-9,630,845	0	0	-16,080	3,238
購建中固定資產	2,379,738,113	0	986,576,286	0	0	3,366,314,399
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	37,166,379	0	1,254,213	10,600,541	0	27,820,051
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	987,830,499	10,600,541	-16,080	3,394,137,688
合　計	3,377,883,925	-481,182,867	1,006,039,122	11,984,891	-104,397,249	3,786,358,040

備註：
1.本年度成本增加數1,006,039,122元=屬預算執行增加數994,723,509元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額11,315,613元。
2.設備及投資預算執行數994,723,509元=本年度預算執行數897,490,228元+以前年度保留預算執行數97,233,281元。
3.預算執行增加數994,723,509元，與設備及投資預算執行數994,723,509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10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	1,984,259	1,427,223,705	1,429,207,964	收入
	0	1,427,223,705	1,427,223,705	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	1,796,150	0	1,796,150	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	1,185,592,266	-779,380,009	406,212,257	支出
	0	1,984,259	1,984,259	繳付公庫數
人事費	99,083,581	0	99,083,581	人事支出
業務費	182,288,109	0	182,288,109	業務支出
獎補助費	6,730,348	0	6,730,348	獎補助支出
設備及投資	897,490,228	-897,490,228	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	116,119,256	116,119,256	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-1,183,608,007	2,206,603,714	1,022,995,707	收支餘絀

備註：
1.歲入調整數1,427,223,705元，係歲入各項目調整數之合計數。為公庫撥入數調整數1,427,223,705元。
2.公庫撥入數調整數1,427,223,705元，係歲出實現數1,426,153,017元+預付款820,688元+零用金250,000元。
3.歲出調整數-779,380,009元，係歲出各項目調整數之合計數。為繳付公庫數調整數1,984,259元+設備及投資調整數-897,490,228元+財產損失調整數6,704元+折舊、折耗及攤銷調整數116,119,256元。
4.繳付公庫數調整數1,984,259元，係歲入實現數1,984,259元。
5.設備及投資調整數-897,490,228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10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105,507,386元，無形資產攤銷10,611,870元，合計116,119,256元。 8.歲計餘絀調整數2,206,603,714元，係歲入調整數1,427,223,705元-歲出調整數-779,380,009元。				