

國家海洋研究院

會計月報

中華民國 112 年 5 月份

主辦會計人員 宋慧美

機關長官 陳建宏

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
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	5
二、 繳付公庫數分析表.....	7
三、 公庫撥入數分析表.....	9
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	10
二、 收入支出表.....	11
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.....	12
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	13

國家海洋研究院

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年05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		合計	本月實現數		應收數 (3)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
02	219	01	01	0400000000-2	12,000	12,000	0	14,440	0	15,760
				罰款及賠償收入	0			15,760		
				0467300000-3	12,000	12,000	0	14,440	0	15,760
				國家海洋研究院	0			15,760		
07	227	01	01	0467300300-7	12,000	12,000	0	14,440	0	15,760
				賠償收入	0			15,760		
				0467300301-0	12,000	12,000	0	14,440	0	15,760
				一般賠償收入	0			15,760		
07	227	01	01	1200000000-8	8,000	8,000	3,000	1,844	0	67,387
				其他收入	0			70,387		
				1267300000-9	8,000	8,000	3,000	1,844	0	67,387
				國家海洋研究院	0			70,387		
07	227	01	01	1267300200-8	8,000	8,000	3,000	1,844	0	67,387
				雜項收入	0			70,387		
				1267300210-1	8,000	8,000	3,000	1,844	0	67,387
				其他雜項收入	0			70,387		
				合計	20,000	20,000	3,000	16,284	0	83,147
					0			86,147		

國家海洋研究院

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年05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		
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	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					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)	
25				006700000-3 海洋委員會主管						
	04			0067300000-1 國家海洋研究院	730,442,000	0	730,442,000	103,144,000	19,133,107	9,621,088
					0	0			93,522,912	0
					0	0			0	
		01		3767300100-3 一般行政	126,703,000	0	126,703,000	64,654,000	7,481,896	7,824,660
					0	0			56,829,340	0
					0	0			0	
				10 人事費	110,652,000	0	110,652,000	58,184,000	7,119,240	7,375,070
					0	0			50,808,930	0
					0	0			0	
				20 業務費	16,051,000	0	16,051,000	6,470,000	362,656	449,590
					0	0			6,020,410	0
					0	0			0	
		01		3767300100-3* 一般行政	240,000	0	240,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	240,000	0	240,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
		02		3767300200-8 海洋研究業務	252,308,000	0	251,958,000	33,150,000	10,331,537	1,310,429
					0	-350,000			31,839,571	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112年01月01日至112年05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		
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	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					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)	
				20 業務費	252,308,000	0	251,958,000	33,150,000	10,331,537	1,310,429
					0	-350,000			31,839,571	0
					0	0			0	
		02		3767300200-8* 海洋研究業務	350,191,000	0	350,541,000	5,340,000	1,319,674	485,999
					0	350,000			4,854,001	0
					0	0			0	
				20 業務費	0	0	350,000	350,000	350,000	0
					0	350,000			350,000	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	350,191,000	0	350,191,000	4,990,000	969,674	485,999
					0	0			4,504,001	0
					0	0			0	
		03		3767309800-4 第一預備金	1,000,000	0	1,000,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
				60 預備金	1,000,000	0	1,000,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	505,460	0	505,460	505,460	60,980	0
					0	0			505,460	0
					0	0			0	0
				10 人事費	505,460	0	505,460	505,460	60,980	0
					0	0			505,460	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112年01月01日至112年05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		
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	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					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)	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	269,130	0	269,130	44,855	0	
					0	0		269,130	0	
					0	0		0		
				10 人事費	269,130	0	269,130	44,855	0	
					0	0		269,130	0	
					0	0		0		
				合計	731,216,590	0	731,216,590	19,238,942	9,621,088	
					0	0		94,297,502	0	
					0	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112年01月01日至112年05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					合計
	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		
10 人事費	50,808,930	0	269,130	505,460		51,583,520
1015 法定編制人員待遇	31,249,198	0	0	0		31,249,198
1020 約聘僱人員待遇	2,031,593	0	0	0		2,031,593
1025 技工及工友待遇	429,240	0	0	0		429,240
1030 獎金	11,178,910	0	0	0		11,178,910
1035 其他給與	233,633	0	0	505,460		739,093
1040 加班值班費	579,905	0	0	0		579,905
1045 退休退職給付	0	0	269,130	0		269,130
1050 退休離職儲金	2,679,057	0	0	0		2,679,057
1055 保險	2,427,394	0	0	0		2,427,394
20 業務費	6,020,410	31,839,571	0	0		37,859,981
2003 教育訓練費	70,187	20,350	0	0		90,537
2006 水電費	556,544	324,461	0	0		881,005
2009 通訊費	118,261	587,522	0	0		705,783
2018 資訊服務費	66,611	1,980,065	0	0		2,046,676
2021 其他業務租金	3,970,468	92,602	0	0		4,063,070
2024 稅捐及規費	14,240	726	0	0		14,966
2027 保險費	0	13,034	0	0		13,034
2030 兼職費	25,000	0	0	0		25,000
2033 臨時人員酬金	0	256,800	0	0		256,800
2036 按日按件計資酬金	14,700	465,027	0	0		479,727
2039 委辦費	0	2,616,000	0	0		2,616,000
2051 物品	306,377	8,056,760	0	0		8,363,137

國家海洋研究院
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年05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
2054 一般事務費	634,326	15,933,611	0	0	16,567,937
2063 房屋建築養護費	10,000	0	0	0	10,000
2066 車輛及辦公器具養護費	36,804	3,200	0	0	40,004
2069 設施及機械設備養護費	33,140	657,910	0	0	691,050
2072 國內旅費	113,242	672,598	0	0	785,840
2081 運費	0	158,905	0	0	158,905
2093 特別費	50,510	0	0	0	50,510
20 業務費*	0	350,000	0	0	350,000
2039 委辦費*	0	350,000	0	0	350,000
30 設備及投資*	0	4,504,001	0	0	4,504,001
3010 房屋建築及設備費*	0	2,373,050	0	0	2,373,050
3020 機械設備費*	0	272,600	0	0	272,600
3030 資訊軟硬體設備費*	0	1,698,350	0	0	1,698,350
3035 雜項設備費*	0	160,001	0	0	160,001
合計	56,829,340	36,693,572	269,130	505,460	94,297,502

國家海洋研究院
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年05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	86,147	0	0	0	0	0	0	0	86,147
本年度	86,147	0	0	0	0	0	0	0	86,147
0467300301 一般賠償收入	15,760	0	0	0	0	0	0	0	15,760
1267300210 其他雜項收入	70,387	0	0	0	0	0	0	0	70,387
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112年01月01日至112年05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	
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	
四、收回剔除經費	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112年01月01日至112年05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	94,297,502	0	0	0	250,000	0	0	0	94,547,502	9,371,088
本年度	94,297,502	0	0	0	250,000	0	0	0	94,547,502	9,371,088
一、本年度經費	93,522,912	0	0	0	250,000	0	0	0	93,772,912	9,371,088
3767300100 一般行政	56,829,340	0	0	0	250,000	0	0	0	57,079,340	7,574,660
3767300200 海洋研究業務	36,693,572	0	0	0	0	0	0	0	36,693,572	1,796,428
二、統籌科目	774,590	0	0	0	0	0	0	0	774,590	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	269,130	0	0	0	0	0	0	0	269,130	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	505,460	0	0	0	0	0	0	0	505,460	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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112年05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	676,316,288	2 負債	35,334,644
11 流動資產	35,584,644	21 流動負債	20,779,345
110103 專戶存款	35,334,644	210302 應付代收款	20,779,345
110104 零用金	250,000	28 其他負債	14,555,299
14 固定資產	605,951,852	280301 存入保證金	14,555,299
140101 土地	28,067,924	3 淨資產	640,981,644
140401 房屋建築及設備	80,743,307	31 資產負債淨額	640,981,644
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-7,459,468	310101 資產負債淨額	640,981,644
140501 機械及設備	329,921,766		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-113,550,040		
140601 交通及運輸設備	223,340,118		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-44,925,783		
140701 雜項設備	11,108,786		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-6,115,734		
140901 租賃權益改良	9,650,163		
減：140902 累計折舊—租賃權益改良	-9,580,997		
141101 購建中固定資產	104,751,810		
16 無形資產	34,764,792		
160101 權利	22,473		
160102 電腦軟體	34,742,319		
18 其他資產	15,000		
180201 存出保證金	15,000		
合 計	676,316,288	合 計	676,316,288

附註：保證品(應付保證品) 48,100,000元

國家海洋研究院

收入支出表

中華民國112年01月01日至112年05月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	19,225,226	94,633,649
公庫撥入數	19,208,942	94,547,502
罰款及賠償收入	14,440	15,760
其他收入	1,844	70,387
支出	28,680,178	144,207,409
繳付公庫數	16,284	86,147
人事支出	7,225,075	51,583,520
業務支出	10,694,193	37,859,981
財產損失	0	1,581,036
折舊、折耗及攤銷	10,744,626	53,096,725
收支餘絀	-9,454,952	-49,573,760

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112年01月01日至112年05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	28,067,924	0	0	0	0	28,067,924
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	80,743,307	-4,150,053	0	0	-3,309,415	73,283,839
機械及設備	326,234,825	-86,626,465	7,200,357	3,513,416	-26,923,575	216,371,726
交通及運輸設備	219,159,212	-29,574,137	4,180,906	0	-15,351,646	178,414,335
雜項設備	11,030,986	-5,187,275	77,800	0	-928,459	4,993,052
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	26,458	0	0	3,985	0	22,473
小計	665,262,712	-125,537,930	11,459,063	3,517,401	-46,513,095	501,153,349
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	9,650,163	-9,572,957	0	0	-8,040	69,166
購建中固定資產	102,378,760	0	2,373,050	0	0	104,751,810
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	39,002,494	0	379,050	4,639,225	0	34,742,319
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	151,031,417	-9,572,957	2,752,100	4,639,225	-8,040	139,563,295
合計	816,294,129	-135,110,887	14,211,163	8,156,626	-46,521,135	640,716,644

備註：

- 1.本年度成本增加數14,211,163元=屬預算執行增加數4,854,001元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額9,357,162元。
- 2.設備及投資預算執行數4,854,001元=本年度預算執行數4,854,001元+以前年度保留預算執行數0元。
- 3.預算執行增加數4,854,001元，較設備及投資預算執行數4,854,001元，增加0元。

國家海洋研究院
預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112年05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	86,147	94,547,502	94,633,649	收入
	0	94,547,502	94,547,502	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	15,760	0	15,760	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	70,387	0	70,387	其他收入
歲出	94,297,502	49,909,907	144,207,409	支出
	0	86,147	86,147	繳付公庫數
人事費	51,583,520	0	51,583,520	人事支出
業務費	38,209,981	-350,000	37,859,981	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	4,504,001	-4,504,001	0	
	0	1,581,036	1,581,036	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	53,096,725	53,096,725	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-94,211,355	44,637,595	-49,573,760	收支餘絀

備註：

- 1.歲入調整數94,547,502元，係歲入各項目調整數之合計數。為公庫撥入數調整數94,547,502元。
- 2.公庫撥入數調整數94,547,502元，係歲出實現數94,297,502元+零用金250,000元。
- 3.歲出調整數49,909,907元，係歲出各項目調整數之合計數。為繳付公庫數調整數86,147元+業務費調整數-350,000元+設備及投資調整數-4,504,001元+財產損失調整數1,581,036元+折舊、折耗及攤銷調整數53,096,725元。
- 4.繳付公庫數調整數86,147元，係歲入實現數86,147元。
- 5.業務費調整數-350,000元，係委辦費資本門執行數。

國家海洋研究院
預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112年05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
<p>6.設備及投資調整數-4,504,001元，係本年度預算執行數。</p> <p>7.財產損失調整數1,581,036元，係本院水文即時浮標觀測系統遺失報損經審計部同意備查辦理減帳(112年2月1日台審部一字第1120000145號函)。</p> <p>8.折舊、折耗及攤銷調整數係固定資產提列折舊48,453,515元，無形資產攤銷4,643,210元，合計53,096,725元。</p> <p>9.歲計餘絀調整數44,637,595元，係歲入調整數94,547,502元-歲出調整數49,909,907元。</p>				