

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 罰款及賠償收入	12,000 0	12,000	0	14,440 15,760	0	15,760		
07				227	01	0467300000-3 國家海洋研究院	12,000 0	12,000	0	14,440 15,760	0	15,760
						0467300300-7 賠償收入	12,000 0	12,000	0	14,440 15,760	0	15,760
						0467300301-0 一般賠償收入	12,000 0	12,000	0	14,440 15,760	0	15,760
						1200000000-8 其他收入	8,000 0	8,000	3,000	1,844 70,387	0	67,387
						1267300000-9 國家海洋研究院	8,000 0	8,000	3,000	1,844 70,387	0	67,387
						1267300200-8 雜項收入	8,000 0	8,000	3,000	1,844 70,387	0	67,387
						1267300210-1 其他雜項收入	8,000 0	8,000	3,000	1,844 70,387	0	67,387
						合計	20,000 0	20,000	3,000	16,284 86,147	0	83,147

## 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		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	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		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			02	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		
				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		
				60 預備金	1,000,000	0	1,000,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				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		
				10 人事費	505,460	0	505,460	505,460	60,980	0	
					0	0			505,460	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)	備註 (預付款)
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	269,130	0	269,130	269,130	44,855	0
					0	0			269,130	0
					0	0			0	
				10	269,130	0	269,130	269,130	44,855	0
				人事費	0	0			269,130	0
					0	0			0	
				合計	731,216,590	0	731,216,590	103,918,590	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				
	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	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

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	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
6.設備及投資調整數-4,504,001元，係本年度預算執行數。 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)。 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。 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。				