

國家海洋研究院

會計月報

中華民國 112 年 6 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06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		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	0	0	15,760	
				罰款及賠償收入	0			15,760			
				0467300000-3	12,000	12,000	0	0	0	15,760	15,760
				國家海洋研究院	0			15,760			
07	227	01	01	0467300300-7	12,000	12,000	0	0	0	15,760	
				賠償收入	0			15,760			
				0467300301-0	12,000	12,000	0	0	0	15,760	15,760
				一般賠償收入	0			15,760			
07	227	01	01	1200000000-8	8,000	8,000	4,000	1,844	0	68,231	
				其他收入	0			72,231			
				1267300000-9	8,000	8,000	4,000	1,844	0	68,231	68,231
				國家海洋研究院	0			72,231			
07	227	01	01	1267300200-8	8,000	8,000	4,000	1,844	0	68,231	
				雜項收入	0			72,231			
				1267300210-1	8,000	8,000	4,000	1,844	0	68,231	68,231
				其他雜項收入	0			72,231			
				合計	20,000	20,000	4,000	1,844	0	83,991	
					0			87,991			

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06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) 備註 (預付款)	
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		(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	125,852,000	17,043,848	15,285,240	
					0	0			110,566,760	0	
					0	0			0		
		01		3767300100-3 一般行政	126,703,000	0	126,703,000	73,421,000	7,218,690	9,372,970	
					0	0			64,048,030	0	
					0	0			0		
				10 人事費	110,652,000	0	110,652,000	66,110,000	6,829,250	8,471,820	
					0	0			57,638,180	0	
					0	0			0		
				20 業務費	16,051,000	0	16,051,000	7,311,000	389,440	901,150	
					0	0			6,409,850	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	44,395,000	7,659,667	4,895,762	
					0	-350,000			39,499,238	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06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		
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	44,395,000	7,659,667	4,895,762
					0	-350,000			39,499,238	0
					0	0			0	
		02		3767300200-8* 海洋研究業務	350,191,000	0	350,541,000	8,036,000	2,165,491	1,016,508
					0	350,000			7,019,492	0
					0	0			0	
				20 業務費	0	0	350,000	350,000	0	0
					0	350,000			350,000	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	350,191,000	0	350,191,000	7,686,000	2,165,491	1,016,508
					0	0			6,669,492	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	0	0
					0	0			505,460	0
					0	0			0	0
				10 人事費	505,460	0	505,460	505,460	0	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06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		
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	313,985	0	313,985	44,855	0	
					0	0		313,985	0	
					0	0		0		
				10 人事費	313,985	0	313,985	44,855	0	
					0	0		313,985	0	
					0	0		0		
				合計	731,261,445	0	731,261,445	17,088,703	15,285,240	
					0	0		111,386,205	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06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	57,638,180	0	313,985	505,460	58,457,625
1015 法定編制人員待遇	36,474,294	0	0	0	36,474,294
1020 約聘僱人員待遇	2,324,194	0	0	0	2,324,194
1025 技工及工友待遇	500,780	0	0	0	500,780
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	748,407	0	0	0	748,407
1045 退休退職給付	0	0	313,985	0	313,985
1050 退休離職儲金	3,235,268	0	0	0	3,235,268
1055 保險	2,942,694	0	0	0	2,942,694
20 業務費	6,409,850	39,499,238	0	0	45,909,088
2003 教育訓練費	74,727	20,350	0	0	95,077
2006 水電費	705,694	368,006	0	0	1,073,700
2009 通訊費	141,387	649,940	0	0	791,327
2018 資訊服務費	66,611	2,178,284	0	0	2,244,895
2021 其他業務租金	3,970,468	273,423	0	0	4,243,891
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	20,700	594,687	0	0	615,387
2039 委辦費	0	2,616,000	0	0	2,616,000
2051 物品	341,964	8,652,306	0	0	8,994,270

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06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					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		
2054 一般事務費	751,951	19,465,725	0	0	20,217,676	
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	39,650	2,815,751	0	0	2,855,401	
2072 國內旅費	149,444	842,152	0	0	991,596	
2078 國外旅費	0	485,794	0	0	485,794	
2081 運費	0	263,060	0	0	263,060	
2093 特別費	61,210	0	0	0	61,210	
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	6,669,492	0	0	6,669,492	
3010 房屋建築及設備費*	0	2,609,411	0	0	2,609,411	
3020 機械設備費*	0	2,201,730	0	0	2,201,730	
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	64,048,030	46,518,730	313,985	505,460	111,386,205	

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06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	87,991	0	0	0	0	0	0	0	87,991
本年度	87,991	0	0	0	0	0	0	0	87,991
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	72,231	0	0	0	0	0	0	0	72,231
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06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	
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06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	111,386,205	0	0	0	250,000	0	0	0	111,636,205	15,035,240
本年度	111,386,205	0	0	0	250,000	0	0	0	111,636,205	15,035,240
一、本年度經費	110,566,760	0	0	0	250,000	0	0	0	110,816,760	15,035,240
3767300100 一般行政	64,048,030	0	0	0	250,000	0	0	0	64,298,030	9,122,970
3767300200 海洋研究業務	46,518,730	0	0	0	0	0	0	0	46,518,730	5,912,270
二、統籌科目	819,445	0	0	0	0	0	0	0	819,445	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	313,985	0	0	0	0	0	0	0	313,985	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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	667,295,249	2 負債	34,897,430
11 流動資產	35,147,430	21 流動負債	20,222,131
110103 專戶存款	34,897,430	210302 應付代收款	20,222,131
110104 零用金	250,000	28 其他負債	14,675,299
14 固定資產	598,302,923	280301 存入保證金	14,675,299
140101 土地	28,067,924	3 淨資產	632,397,819
140401 房屋建築及設備	80,743,307	31 資產負債淨額	632,397,819
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-8,121,351	310101 資產負債淨額	632,397,819
140501 機械及設備	331,823,316		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-119,382,080		
140601 交通及運輸設備	223,367,698		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-48,077,063		
140701 雜項設備	11,108,786		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-6,283,343		
140901 租賃權益改良	9,650,163		
減：140902 累計折舊—租賃權益改良	-9,582,605		
141101 購建中固定資產	104,988,171		
16 無形資產	33,829,896		
160101 權利	21,676		
160102 電腦軟體	33,808,220		
18 其他資產	15,000		
180201 存出保證金	15,000		
合 計	667,295,249	合 計	667,295,249

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06月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	17,090,547	111,724,196
公庫撥入數	17,088,703	111,636,205
罰款及賠償收入	0	15,760
其他收入	1,844	72,231
支出	25,674,372	169,881,781
繳付公庫數	1,844	87,991
人事支出	6,874,105	58,457,625
業務支出	8,049,107	45,909,088
財產損失	0	1,581,036
折舊、折耗及攤銷	10,749,316	63,846,041
收支餘絀	-8,583,825	-58,157,585

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06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	28,067,924	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	-3,971,298	72,621,956
機械及設備	326,234,825	-86,626,465	9,101,907	3,513,416	-32,755,615	212,441,236
交通及運輸設備	219,159,212	-29,574,137	4,208,486	0	-18,502,926	175,290,635
雜項設備	11,030,986	-5,187,275	77,800	0	-1,096,068	4,825,443
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	26,458	0	0	4,782	0	21,676
小計	665,262,712	-125,537,930	13,388,193	3,518,198	-56,325,907	493,268,870
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	9,650,163	-9,572,957	0	0	-9,648	67,558
購建中固定資產	102,378,760	0	2,609,411	0	0	104,988,171
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	39,002,494	0	379,050	5,573,324	0	33,808,220
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	2,988,461	5,573,324	-9,648	138,863,949
合計	816,294,129	-135,110,887	16,376,654	9,091,522	-56,335,555	632,132,819

備註：

- 1.本年度成本增加數16,376,654元=屬預算執行增加數7,019,492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7,019,492元=本年度預算執行數7,019,492元+以前年度保留預算執行數0元。
- 3.預算執行增加數7,019,492元，較設備及投資預算執行數7,019,492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06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	87,991	111,636,205	111,724,196	收入
	0	111,636,205	111,636,205	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	72,231	0	72,231	其他收入
歲出	111,386,205	58,495,576	169,881,781	支出
	0	87,991	87,991	繳付公庫數
人事費	58,457,625	0	58,457,625	人事支出
業務費	46,259,088	-350,000	45,909,088	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	6,669,492	-6,669,492	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	63,846,041	63,846,041	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-111,298,214	53,140,629	-58,157,585	收支餘絀

備註：

- 1.歲入調整數111,636,205元，係歲入各項目調整數之合計數。為公庫撥入數調整數111,636,205元。
- 2.公庫撥入數調整數111,636,205元，係歲出實現數111,386,205元+零用金250,000元。
- 3.歲出調整數58,495,576元，係歲出各項目調整數之合計數。為繳付公庫數調整數87,991元+業務費調整數-350,000元+設備及投資調整數-6,669,492元+財產損失調整數1,581,036元+折舊、折耗及攤銷調整數63,846,041元。
- 4.繳付公庫數調整數87,991元，係歲入實現數87,991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06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
<p>6.設備及投資調整數-6,669,492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58,267,935元，無形資產攤銷5,578,106元，合計63,846,041元。</p> <p>9.歲計餘絀調整數53,140,629元，係歲入調整數111,636,205元-歲出調整數58,495,576元。</p>				