

國家海洋研究院

會計月報

中華民國 112 年 8 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08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	26,422 42,182	0	42,182		
07				227	01	0467300000-3 國家海洋研究院	12,000 0	12,000	0	26,422 42,182	0	42,182
						0467300300-7 賠償收入	12,000 0	12,000	0	26,422 42,182	0	42,182
						0467300301-0 一般賠償收入	12,000 0	12,000	0	26,422 42,182	0	42,182
						1200000000-8 其他收入	8,000 0	8,000	5,000	1,844 75,919	0	70,919
						1267300000-9 國家海洋研究院	8,000 0	8,000	5,000	1,844 75,919	0	70,919
						1267300200-8 雜項收入	8,000 0	8,000	5,000	1,844 75,919	0	70,919
						1267300210-1 其他雜項收入	8,000 0	8,000	5,000	1,844 75,919	0	70,919
						合計	20,000 0	20,000	5,000	28,266 118,101	0	113,101

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08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	208,060,000	50,544,188	23,447,013	
					0	0			184,612,987	0	
					0	0			0		
		01		3767300100-3 一般行政	126,703,000	0	126,703,000	92,922,000	9,310,329	11,973,599	
					0	0			80,948,401	0	
					0	0			0		
				10 人事費	110,652,000	0	110,652,000	82,202,000	6,681,203	10,905,065	
					0	0			71,296,935	0	
					0	0			0		
				20 業務費	16,051,000	0	16,051,000	10,720,000	2,629,126	1,068,534	
					0	0			9,651,466	0	
					0	0			0		
		01		3767300100-3* 一般行政	240,000	0	240,000	80,000	80,000	0	
					0	0			80,000	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	240,000	0	240,000	80,000	80,000	0	
					0	0			80,000	0	
					0	0			0		
		02		3767300200-8 海洋研究業務	252,308,000	0	252,958,000	98,461,000	33,482,273	11,279,497	
					0	-350,000			87,181,503	0	
					1,000,000	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08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	252,958,000	98,461,000	33,482,273	11,279,497	
					0	-350,000			87,181,503	0	
					1,000,000	0			0		
				3767300200-8* 海洋研究業務	350,191,000	0	350,541,000	16,597,000	7,671,586	193,917	
					0	350,000			16,403,083	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	16,247,000	7,671,586	193,917	
					0	0			16,053,083	0	
					0	0			0		
			03	3767309800-4 第一預備金	1,000,000	0	0	0	0	0	
					0	0			0	0	
					-1,000,000	0			0		
				60 預備金	1,000,000	0	0	0	0	0	
					0	0			0	0	
					-1,000,000	0			0		
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	555,000	0	555,000	555,000	0	0	
					0	0			555,000	0	
					0	0			0		
				10 人事費	555,000	0	555,000	555,000	0	0	
					0	0			555,000	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112年01月01日至112年08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	403,695	0	403,695	403,695	44,855	0
					0	0			403,695	0
					0	0			0	
				10	403,695	0	403,695	403,695	44,855	0
				人事費	0	0			403,695	0
					0	0			0	
				合計	731,400,695	0	731,400,695	209,018,695	50,589,043	23,447,013
					0	0			185,571,682	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08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	71,296,935	0	403,695	555,000	72,255,630
1015 法定編制人員待遇	46,982,059	0	0	0	46,982,059
1020 約聘僱人員待遇	3,276,949	0	0	0	3,276,949
1025 技工及工友待遇	643,860	0	0	0	643,860
1030 獎金	11,178,910	0	0	0	11,178,910
1035 其他給與	373,370	0	0	555,000	928,370
1040 加班值班費	888,080	0	0	0	888,080
1045 退休退職給付	0	0	403,695	0	403,695
1050 退休離職儲金	4,323,151	0	0	0	4,323,151
1055 保險	3,630,556	0	0	0	3,630,556
20 業務費	9,651,466	87,181,503	0	0	96,832,969
2003 教育訓練費	140,576	31,380	0	0	171,956
2006 水電費	998,368	682,299	0	0	1,680,667
2009 通訊費	193,618	927,691	0	0	1,121,309
2018 資訊服務費	133,222	4,753,672	0	0	4,886,894
2021 其他業務租金	5,951,452	1,390,330	0	0	7,341,782
2024 稅捐及規費	23,840	1,146	0	0	24,986
2027 保險費	0	19,579	0	0	19,579
2030 兼職費	32,500	0	0	0	32,500
2033 臨時人員酬金	0	256,800	0	0	256,800
2036 按日按件計資酬金	39,340	1,129,797	0	0	1,169,137
2039 委辦費	0	7,229,000	0	0	7,229,000
2051 物品	461,697	17,333,964	0	0	17,795,661

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08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	1,225,359	43,886,836	0	0	45,112,195
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	67,532	8,700	0	0	76,232
2069 設施及機械設備養護費	68,575	7,099,616	0	0	7,168,191
2072 國內旅費	224,911	1,225,961	0	0	1,450,872
2078 國外旅費	0	875,636	0	0	875,636
2081 運費	0	329,096	0	0	329,096
2093 特別費	80,476	0	0	0	80,476
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*	80,000	16,053,083	0	0	16,133,083
3010 房屋建築及設備費*	0	3,654,950	0	0	3,654,950
3020 機械設備費*	27,000	8,416,396	0	0	8,443,396
3030 資訊軟硬體設備費*	53,000	3,721,287	0	0	3,774,287
3035 雜項設備費*	0	260,450	0	0	260,450
合計	81,028,401	103,584,586	403,695	555,000	185,571,682

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08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	118,101	0	0	0	0	0	0	0	118,101
本年度	118,101	0	0	0	0	0	0	0	118,101
0467300301 一般賠償收入	42,182	0	0	0	0	0	0	0	42,182
1267300210 其他雜項收入	75,919	0	0	0	0	0	0	0	75,919
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08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08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	185,571,682	0	0	0	250,000	0	0	0	185,821,682	23,197,013
本年度	185,571,682	0	0	0	250,000	0	0	0	185,821,682	23,197,013
一、本年度經費	184,612,987	0	0	0	250,000	0	0	0	184,862,987	23,197,013
3767300100 一般行政	81,028,401	0	0	0	250,000	0	0	0	81,278,401	11,723,599
3767300200 海洋研究業務	103,584,586	0	0	0	0	0	0	0	103,584,586	11,473,414
二、統籌科目	958,695	0	0	0	0	0	0	0	958,695	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	403,695	0	0	0	0	0	0	0	403,695	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	555,000	0	0	0	0	0	0	0	555,000	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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	653,737,162	2 負債	33,475,417
11 流動資產	33,725,417	21 流動負債	26,081,704
110103 專戶存款	33,475,417	210302 應付代收款	26,081,704
110104 零用金	250,000	28 其他負債	7,393,713
14 固定資產	585,768,852	280301 存入保證金	7,393,713
140101 土地	28,067,924	3 淨資產	620,261,745
140401 房屋建築及設備	80,743,307	31 資產負債淨額	620,261,745
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-9,445,117	310101 資產負債淨額	620,261,745
140501 機械及設備	332,862,376		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-131,088,774		
140601 交通及運輸設備	223,367,698		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-54,381,129		
140701 雜項設備	11,139,122		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-6,617,663		
140901 租賃權益改良	9,650,163		
減：140902 累計折舊—租賃權益改良	-9,585,821		
141101 購建中固定資產	111,056,766		
16 無形資產	34,227,893		
160101 權利	20,082		
160102 電腦軟體	34,207,811		
18 其他資產	15,000		
180201 存出保證金	15,000		
合 計	653,737,162	合 計	653,737,162

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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	43,968,751	185,939,783
公庫撥入數	43,940,485	185,821,682
罰款及賠償收入	26,422	42,182
其他收入	1,844	75,919
支出	53,673,890	256,233,442
繳付公庫數	28,266	118,101
人事支出	6,726,058	72,255,630
業務支出	36,111,399	96,832,969
財產損失	0	1,581,036
折舊、折耗及攤銷	10,808,167	85,445,706
收支餘絀	-9,705,139	-70,293,659

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08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	-5,295,064	71,298,190
機械及設備	326,234,825	-86,626,465	10,140,967	3,513,416	-44,462,309	201,773,602
交通及運輸設備	219,159,212	-29,574,137	4,208,486	0	-24,806,992	168,986,569
雜項設備	11,030,986	-5,187,275	108,136	0	-1,430,388	4,521,459
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	26,458	0	0	6,376	0	20,082
小計	665,262,712	-125,537,930	14,457,589	3,519,792	-75,994,753	474,667,826
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	9,650,163	-9,572,957	0	0	-12,864	64,342
購建中固定資產	102,378,760	0	9,556,196	878,190	0	111,056,766
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	39,002,494	0	2,704,650	7,499,333	0	34,207,811
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	12,260,846	8,377,523	-12,864	145,328,919
合計	816,294,129	-135,110,887	26,718,435	11,897,315	-76,007,617	619,996,745
備註： 1.本年度成本增加數26,718,435元=屬預算執行增加數16,483,083元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額10,235,352元。 2.設備及投資預算執行數16,483,083元=本年度預算執行數16,483,083元+以前年度保留預算執行數0元。 3.預算執行增加數16,483,083元，較設備及投資預算執行數16,483,083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08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	118,101	185,821,682	185,939,783	收入
	0	185,821,682	185,821,682	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	42,182	0	42,182	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	75,919	0	75,919	其他收入
歲出	185,571,682	70,661,760	256,233,442	支出
	0	118,101	118,101	繳付公庫數
人事費	72,255,630	0	72,255,630	人事支出
業務費	97,182,969	-350,000	96,832,969	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	16,133,083	-16,133,083	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	85,445,706	85,445,706	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-185,453,581	115,159,922	-70,293,659	收支餘絀

備註：

- 1.歲入調整數185,821,682元，係歲入各項目調整數之合計數。為公庫撥入數調整數185,821,682元。
- 2.公庫撥入數調整數185,821,682元，係歲出實現數185,571,682元+零用金250,000元。
- 3.歲出調整數70,661,760元，係歲出各項目調整數之合計數。為繳付公庫數調整數118,101元+業務費調整數-350,000元+設備及投資調整數-16,133,083元+財產損失調整數1,581,036元+折舊、折耗及攤銷調整數85,445,706元。
- 4.繳付公庫數調整數118,101元，係歲入實現數118,101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08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-16,133,083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77,939,997元，無形資產攤銷7,505,709元，合計85,445,706元。 9.歲計餘絀調整數115,159,922元，係歲入調整數185,821,682元-歲出調整數70,661,760元。				