

國家海洋研究院

會計月報

中華民國 112 年 9 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.....	12
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.....	13
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	14

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09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 罰款及賠償收入	12,000 0	12,000	0	0 42,182	0	42,182		
07				227	01	0467300000-3 國家海洋研究院	12,000 0	12,000	0	0 42,182	0	42,182
						0467300300-7 賠償收入	12,000 0	12,000	0	0 42,182	0	42,182
						0467300301-0 一般賠償收入	12,000 0	12,000	0	0 42,182	0	42,182
						1200000000-8 其他收入	8,000 0	8,000	6,000	1,844 77,763	0	71,763
						1267300000-9 國家海洋研究院	8,000 0	8,000	6,000	1,844 77,763	0	71,763
						1267300200-8 雜項收入	8,000 0	8,000	6,000	1,844 77,763	0	71,763
						1267300210-1 其他雜項收入	8,000 0	8,000	6,000	1,844 77,763	0	71,763
						合計	20,000 0	20,000	6,000	1,844 119,945	0	113,945

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09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)
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	255,174,000	44,439,736	26,121,277	
					0	0			229,052,723	375,619	
					0	0			0		
		01		3767300100-3 一般行政	126,703,000	0	126,703,000	101,752,000	8,563,983	12,239,616	
					0	0			89,512,384	0	
					0	0			0		
				10 人事費	110,652,000	0	110,652,000	90,258,000	7,710,263	11,250,802	
					0	0			79,007,198	0	
					0	0			0		
				20 業務費	16,051,000	0	16,051,000	11,494,000	853,720	988,814	
					0	0			10,505,186	0	
					0	0			0		
		01		3767300100-3* 一般行政	240,000	0	240,000	240,000	26,957	133,043	
					0	0			106,957	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	240,000	0	240,000	240,000	26,957	133,043	
					0	0			106,957	0	
					0	0			0		
		02		3767300200-8 海洋研究業務	252,308,000	0	251,758,000	125,360,000	24,664,563	13,513,934	
					0	-1,550,000			111,846,066	375,619	
					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09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)	備註 (預付款)
02			02	20 業務費	252,308,000	0	251,758,000	125,360,000	24,664,563	13,513,934
					0	-1,550,000			111,846,066	375,619
					1,000,000	0			0	
				3767300200-8* 海洋研究業務	350,191,000	0	351,741,000	27,822,000	11,184,233	234,684
					0	1,550,000			27,587,316	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	351,391,000	27,472,000	11,184,233	234,684
					0	1,200,000			27,237,316	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09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)
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)	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	448,550	0	448,550	448,550	44,855	0	
					0	0			448,550	0	
					0	0			0		
				10	448,550	0	448,550	448,550	44,855	0	
				人事費	0	0			448,550	0	
					0	0			0		
				合計	731,445,550	0	731,445,550	256,177,550	44,484,591	26,121,277	
					0	0			230,056,273	375,619	
					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09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	79,007,198	0	448,550	555,000	80,010,748
1015 法定編制人員待遇	52,308,012	0	0	0	52,308,012
1020 約聘僱人員待遇	3,795,952	0	0	0	3,795,952
1025 技工及工友待遇	715,400	0	0	0	715,400
1030 獎金	11,178,910	0	0	0	11,178,910
1035 其他給與	441,395	0	0	555,000	996,395
1040 加班值班費	1,206,585	0	0	0	1,206,585
1045 退休退職給付	0	0	448,550	0	448,550
1050 退休離職儲金	4,876,679	0	0	0	4,876,679
1055 保險	4,484,265	0	0	0	4,484,265
20 業務費	10,505,186	111,846,066	0	0	122,351,252
2003 教育訓練費	149,626	42,720	0	0	192,346
2006 水電費	1,168,304	728,396	0	0	1,896,700
2009 通訊費	216,933	1,058,574	0	0	1,275,507
2018 資訊服務費	133,222	4,897,505	0	0	5,030,727
2021 其他業務租金	5,951,452	1,480,824	0	0	7,432,276
2024 稅捐及規費	29,840	1,146	0	0	30,986
2027 保險費	0	23,199	0	0	23,199
2030 兼職費	40,000	0	0	0	40,000
2033 臨時人員酬金	0	256,800	0	0	256,800
2036 按日按件計資酬金	66,790	1,646,684	0	0	1,713,474
2039 委辦費	0	7,229,000	0	0	7,229,000
2051 物品	636,421	19,303,032	0	0	19,939,453

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09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
2054 一般事務費	1,565,218	65,102,228	0	0	66,667,446
2063 房屋建築養護費	20,605	0	0	0	20,605
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	7,266,785	0	0	7,335,360
2072 國內旅費	273,792	1,452,136	0	0	1,725,928
2078 國外旅費	0	946,636	0	0	946,636
2081 運費	0	401,701	0	0	401,701
2093 特別費	116,876	0	0	0	116,876
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*	106,957	27,237,316	0	0	27,344,273
3010 房屋建築及設備費*	0	3,705,874	0	0	3,705,874
3020 機械設備費*	27,000	8,416,396	0	0	8,443,396
3025 運輸設備費*	0	10,146,000	0	0	10,146,000
3030 資訊軟硬體設備費*	79,957	4,688,996	0	0	4,768,953
3035 雜項設備費*	0	280,050	0	0	280,050
合計	89,619,341	139,433,382	448,550	555,000	230,056,273

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09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	119,945	0	0	0	0	0	0	0	119,945
本年度	119,945	0	0	0	0	0	0	0	119,945
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	77,763	0	0	0	0	0	0	0	77,763
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09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	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09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	230,056,273	375,619	0	0	250,000	0	0	0	230,681,892	25,495,658
本年度	230,056,273	375,619	0	0	250,000	0	0	0	230,681,892	25,495,658
一、本年度經費	229,052,723	375,619	0	0	250,000	0	0	0	229,678,342	25,495,658
3767300100 一般行政	89,619,341	0	0	0	250,000	0	0	0	89,869,341	12,122,659
3767300200 海洋研究業務	139,433,382	375,619	0	0	0	0	0	0	139,809,001	13,372,999
二、統籌科目	1,003,550	0	0	0	0	0	0	0	1,003,550	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	448,550	0	0	0	0	0	0	0	448,550	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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	653,324,677	2 負債	32,298,127
11 流動資產	32,923,746	21 流動負債	24,908,183
110103 專戶存款	32,298,127	210302 應付代收款	24,908,183
110104 零用金	250,000	28 其他負債	7,389,944
110901 預付款	375,619	280301 存入保證金	7,389,944
14 固定資產	587,135,112	3 淨資產	621,026,550
140101 土地	28,067,924	31 資產負債淨額	621,026,550
140401 房屋建築及設備	80,743,307	310101 資產負債淨額	621,026,550
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-10,107,000		
140501 機械及設備	332,947,042		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-136,954,363		
140601 交通及運輸設備	223,387,298		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-57,530,859		
140701 雜項設備	11,139,122		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-6,783,783		
140901 租賃權益改良	9,650,163		
減：140902 累計折舊—租賃權益改良	-9,587,429		
141101 購建中固定資產	122,163,690		
16 無形資產	33,250,819		
160101 權利	19,285		
160102 電腦軟體	33,231,534		
18 其他資產	15,000		
180201 存出保證金	15,000		

平衡表

單位：新臺幣元

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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	44,862,054	230,801,837
公庫撥入數	44,860,210	230,681,892
罰款及賠償收入	0	42,182
其他收入	1,844	77,763
支出	44,097,249	300,330,691
繳付公庫數	1,844	119,945
人事支出	7,755,118	80,010,748
業務支出	25,518,283	122,351,252
財產損失	0	1,581,036
折舊、折耗及攤銷	10,822,004	96,267,710
收支餘絀	764,805	-69,528,854

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09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	-5,956,947	70,636,307
機械及設備	326,234,825	-86,626,465	10,225,633	3,513,416	-50,327,898	195,992,679
交通及運輸設備	219,159,212	-29,574,137	4,228,086	0	-27,956,722	165,856,439
雜項設備	11,030,986	-5,187,275	108,136	0	-1,596,508	4,355,339
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	26,458	0	0	7,173	0	19,285
小計	665,262,712	-125,537,930	14,561,855	3,520,589	-85,838,075	464,927,973
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	9,650,163	-9,572,957	0	0	-14,472	62,734
購建中固定資產	102,378,760	0	20,663,120	878,190	0	122,163,690
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	39,002,494	0	2,704,650	8,475,610	0	33,231,534
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	23,367,770	9,353,800	-14,472	155,457,958
合計	816,294,129	-135,110,887	37,929,625	12,874,389	-85,852,547	620,385,931

備註：

- 1.本年度成本增加數37,929,625元=屬預算執行增加數27,694,273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27,694,273元=本年度預算執行數27,694,273元+以前年度保留預算執行數0元。
- 3.預算執行增加數27,694,273元，較設備及投資預算執行數27,694,273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09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	119,945	230,681,892	230,801,837	收入
	0	230,681,892	230,681,892	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	77,763	0	77,763	其他收入
歲出	230,056,273	70,274,418	300,330,691	支出
	0	119,945	119,945	繳付公庫數
人事費	80,010,748	0	80,010,748	人事支出
業務費	122,701,252	-350,000	122,351,252	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	27,344,273	-27,344,273	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	96,267,710	96,267,710	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-229,936,328	160,407,474	-69,528,854	收支餘絀

備註：

- 1.歲入調整數230,681,892元，係歲入各項目調整數之合計數。為公庫撥入數調整數230,681,892元。
- 2.公庫撥入數調整數230,681,892元，係歲出實現數230,056,273元+預付款375,619元+零用金250,000元。
- 3.歲出調整數70,274,418元，係歲出各項目調整數之合計數。為繳付公庫數調整數119,945元+業務費調整數-350,000元+設備及投資調整數-27,344,273元+財產損失調整數1,581,036元+折舊、折耗及攤銷調整數96,267,710元。
- 4.繳付公庫數調整數119,945元，係歲入實現數119,945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09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
6.設備及投資調整數-27,344,273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87,784,927元，無形資產攤銷8,482,783元，合計96,267,710元。 9.歲計餘絀調整數160,407,474元，係歲入調整數230,681,892元-歲出調整數70,274,418元。				