

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	12,000	12,000	0	0	0	42,182
				罰款及賠償收入	0			42,182		
				0467300000-3	12,000	12,000	0	0	0	42,182
				國家海洋研究院	0			42,182		
07	227	01	01	0467300300-7	12,000	12,000	0	0	0	42,182
				賠償收入	0			42,182		
				0467300301-0	12,000	12,000	0	0	0	42,182
				一般賠償收入	0			42,182		
07	227	01	02	1200000000-8	8,000	8,000	6,000	1,844	0	71,763
				其他收入	0			77,763		
				1267300000-9	8,000	8,000	6,000	1,844	0	71,763
				國家海洋研究院	0			77,763		
07	227	01	02	1267300200-8	8,000	8,000	6,000	1,844	0	71,763
				雜項收入	0			77,763		
				1267300210-1	8,000	8,000	6,000	1,844	0	71,763
				其他雜項收入	0			77,763		
				合計	20,000	20,000	6,000	1,844	0	113,945
					0			119,945		

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		
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	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)	
				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	
		02		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	0
				60 預備金	1,000,000	0	0	0	0	0
					0	0			0	0
					-1,000,000	0			0	0
02				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	0
				10 人事費	555,000	0	555,000	555,000	0	0
					0	0			555,000	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)  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		截至本月止 累計實現數(2)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	預算調整數					
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 人事費	448,550	0	448,550	448,550	44,855	0	
					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					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	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					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	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	
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		

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
合計	653,324,677	合計	653,324,677

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
<p>6.設備及投資調整數-27,344,273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87,784,927元，無形資產攤銷8,482,783元，合計96,267,710元。</p> <p>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。</p>				