

國家海洋研究院

# 會計月報

中華民國 112 年 11 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11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	25,170 67,352	0	67,352		
07				227	01	0467300000-3 國家海洋研究院	12,000 0	12,000	0	25,170 67,352	0	67,352
						0467300300-7 賠償收入	12,000 0	12,000	0	25,170 67,352	0	67,352
						0467300301-0 一般賠償收入	12,000 0	12,000	0	25,170 67,352	0	67,352
						1200000000-8 其他收入	8,000 0	8,000	7,000	2,903 123,651	0	116,651
						1267300000-9 國家海洋研究院	8,000 0	8,000	7,000	2,903 123,651	0	116,651
						1267300200-8 雜項收入	8,000 0	8,000	7,000	2,903 123,651	0	116,651
						1267300210-1 其他雜項收入	8,000 0	8,000	7,000	2,903 123,651	0	116,651
						合計	20,000 0	20,000	7,000	28,073 191,003	0	184,003

## 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11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	406,441,000	58,001,322	66,936,582	
					0	0			339,504,418	0	
					0	0			0		
		01		3767300100-3 一般行政	126,703,000	0	126,703,000	121,360,000	8,831,994	13,484,651	
					0	0			107,875,349	0	
					0	0			0		
				10 人事費	110,652,000	0	110,652,000	106,400,000	7,534,358	12,752,028	
					0	0			93,647,972	0	
					0	0			0		
				20 業務費	16,051,000	0	16,051,000	14,960,000	1,297,636	732,623	
					0	0			14,227,377	0	
					0	0			0		
		01		3767300100-3* 一般行政	240,000	0	240,000	240,000	0	133,043	
					0	0			106,957	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	240,000	0	240,000	240,000	0	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	155,956,000	36,031,488	1,276,859	
					0	-1,550,000			154,679,141	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11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)	
02			02	20 業務費	252,308,000	0	251,758,000	155,956,000	36,031,488	1,276,859	
					0	-1,550,000			154,679,141	0	
					1,000,000	0			0		
				3767300200-8* 海洋研究業務	350,191,000	0	351,741,000	128,885,000	13,137,840	52,042,029	
					0	1,550,000			76,842,971	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	128,535,000	13,137,840	52,042,029	
					0	1,200,000			76,492,971	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	864,800	0	864,800	864,800	0	0	
					0	0			864,800	0	
					0	0			0		
				10 人事費	864,800	0	864,800	864,800	0	0	
					0	0			864,800	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11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)
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	538,260	0	538,260	538,260	44,855	0
					0	0			538,260	0
					0	0			0	
				10	538,260	0	538,260	538,260	44,855	0
				人事費	0	0			538,260	0
					0	0			0	
				合計	731,845,060	0	731,845,060	407,844,060	58,046,177	66,936,582
					0	0			340,907,478	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11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	93,647,972	0	538,260	864,800	95,051,032
1015 法定編制人員待遇	62,977,616	0	0	0	62,977,616
1020 約聘僱人員待遇	4,791,694	0	0	0	4,791,694
1025 技工及工友待遇	858,480	0	0	0	858,480
1030 獎金	11,178,910	0	0	0	11,178,910
1035 其他給與	785,992	0	0	864,800	1,650,792
1040 加班值班費	1,537,930	0	0	0	1,537,930
1045 退休退職給付	0	0	538,260	0	538,260
1050 退休離職儲金	5,977,820	0	0	0	5,977,820
1055 保險	5,539,530	0	0	0	5,539,530
20 業務費	14,227,377	154,679,141	0	0	168,906,518
2003 教育訓練費	173,720	65,280	0	0	239,000
2006 水電費	1,462,826	1,035,239	0	0	2,498,065
2009 通訊費	317,439	1,499,016	0	0	1,816,455
2018 資訊服務費	199,833	5,546,734	0	0	5,746,567
2021 其他業務租金	7,911,436	18,006,745	0	0	25,918,181
2024 稅捐及規費	29,840	1,226	0	0	31,066
2027 保險費	31,374	23,199	0	0	54,573
2030 兼職費	50,000	0	0	0	50,000
2033 臨時人員酬金	0	274,630	0	0	274,630
2036 按日按件計資酬金	151,920	2,720,803	0	0	2,872,723
2039 委辦費	0	7,229,000	0	0	7,229,000
2051 物品	876,125	23,676,140	0	0	24,552,265

# 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11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	2,324,421	76,651,420	0	0	78,975,841
2063 房屋建築養護費	23,468	229,135	0	0	252,603
2066 車輛及辦公器具養護費	95,157	8,700	0	0	103,857
2069 設施及機械設備養護費	86,175	13,782,651	0	0	13,868,826
2072 國內旅費	374,007	1,891,787	0	0	2,265,794
2078 國外旅費	0	1,560,472	0	0	1,560,472
2081 運費	0	476,964	0	0	476,964
2093 特別費	119,636	0	0	0	119,636
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	76,492,971	0	0	76,599,928
3010 房屋建築及設備費*	0	46,693,992	0	0	46,693,992
3020 機械設備費*	27,000	11,962,741	0	0	11,989,741
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	7,315,542	0	0	7,395,499
3035 雜項設備費*	0	374,696	0	0	374,696
合計	107,982,306	231,522,112	538,260	864,800	340,907,478



# 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11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	191,003	0	0	0	0	0	0	0	191,003
本年度	191,003	0	0	0	0	0	0	0	191,003
0467300301 一般賠償收入	67,352	0	0	0	0	0	0	0	67,352
1267300210 其他雜項收入	123,651	0	0	0	0	0	0	0	123,651
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11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11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	340,907,478	0	0	0	250,000	0	0	0	341,157,478	66,686,582
本年度	340,907,478	0	0	0	250,000	0	0	0	341,157,478	66,686,582
一、本年度經費	339,504,418	0	0	0	250,000	0	0	0	339,754,418	66,686,582
3767300100 一般行政	107,982,306	0	0	0	250,000	0	0	0	108,232,306	13,367,694
3767300200 海洋研究業務	231,522,112	0	0	0	0	0	0	0	231,522,112	53,318,888
二、統籌科目	1,403,060	0	0	0	0	0	0	0	1,403,060	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	538,260	0	0	0	0	0	0	0	538,260	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	864,800	0	0	0	0	0	0	0	864,800	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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	683,061,570	2 負債	34,248,308
11 流動資產	34,498,308	21 流動負債	27,781,888
110103 專戶存款	34,248,308	210302 應付代收款	27,781,888
110104 零用金	250,000	28 其他負債	6,466,420
14 固定資產	616,657,671	280301 存入保證金	6,466,420
140101 土地	28,067,924	3 淨資產	648,813,262
140401 房屋建築及設備	80,743,307	31 資產負債淨額	648,813,262
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-11,430,766	310101 資產負債淨額	648,813,262
140501 機械及設備	338,514,923		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-148,164,750		
140601 交通及運輸設備	224,588,668		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-63,831,139		
140701 雜項設備	11,233,768		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-7,115,590		
140901 租賃權益改良	9,650,163		
減：140902 累計折舊—租賃權益改良	-9,590,645		
141101 購建中固定資產	163,991,808		
16 無形資產	31,890,591		
160101 權利	17,691		
160102 電腦軟體	31,872,900		
18 其他資產	15,000		
180201 存出保證金	15,000		
合 計	683,061,570	合 計	683,061,570

附註：保證品(應付保證品) 48,000,000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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	57,640,336	341,348,481
公庫撥入數	57,612,263	341,157,478
罰款及賠償收入	25,170	67,352
其他收入	2,903	123,651
支出	55,517,675	383,125,523
繳付公庫數	28,073	191,003
人事支出	7,579,213	95,051,032
業務支出	37,329,124	168,906,518
財產損失	0	1,581,036
折舊、折耗及攤銷	10,581,265	117,395,934
收支餘絀	2,122,661	-41,777,042

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11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	-7,280,713	69,312,541
機械及設備	326,234,825	-86,626,465	15,793,514	3,513,416	-61,538,285	190,350,173
交通及運輸設備	219,159,212	-29,574,137	5,429,456	0	-34,257,002	160,757,529
雜項設備	11,030,986	-5,187,275	202,782	0	-1,928,315	4,118,178
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	26,458	0	0	8,767	0	17,691
小計	665,262,712	-125,537,930	21,425,752	3,522,183	-105,004,315	452,624,036
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	9,650,163	-9,572,957	0	0	-17,688	59,518
購建中固定資產	102,378,760	0	62,491,238	878,190	0	163,991,808
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	39,002,494	0	3,303,190	10,432,784	0	31,872,900
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	65,794,428	11,310,974	-17,688	195,924,226
合計	816,294,129	-135,110,887	87,220,180	14,833,157	-105,022,003	648,548,262
備註： 1.本年度成本增加數87,220,180元=屬預算執行增加數76,949,928元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額10,270,252元。 2.設備及投資預算執行數76,949,928元=本年度預算執行數76,949,928元+以前年度保留預算執行數0元。 3.預算執行增加數76,949,928元，較設備及投資預算執行數76,949,928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11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	191,003	341,157,478	341,348,481	收入
	0	341,157,478	341,157,478	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	67,352	0	67,352	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	123,651	0	123,651	其他收入
歲出	340,907,478	42,218,045	383,125,523	支出
	0	191,003	191,003	繳付公庫數
人事費	95,051,032	0	95,051,032	人事支出
業務費	169,256,518	-350,000	168,906,518	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	76,599,928	-76,599,928	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	117,395,934	117,395,934	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-340,716,475	298,939,433	-41,777,042	收支餘絀

備註：

- 1.歲入調整數341,157,478元，係歲入各項目調整數之合計數。為公庫撥入數調整數341,157,478元。
- 2.公庫撥入數調整數341,157,478元，係歲出實現數340,907,478元+零用金250,000元。
- 3.歲出調整數42,218,045元，係歲出各項目調整數之合計數。為繳付公庫數調整數191,003元+業務費調整數-350,000元+設備及投資調整數-76,599,928元+財產損失調整數1,581,036元+折舊、折耗及攤銷調整數117,395,934元。
- 4.繳付公庫數調整數191,003元，係歲入實現數191,003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11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-76,599,928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106,954,383元，無形資產攤銷10,441,551元，合計117,395,934元。 9.歲計餘絀調整數298,939,433元，係歲入調整數341,157,478元-歲出調整數42,218,045元。				