

國立海洋生物博物館作業基金

會計月報

中華民國 113 年 1 月份

主辦會計人員

主計室主任 石雅琍

基金主持人

國立海洋生物博物館 館長 陳啟祥(乙)

國立海洋生物博物館作業基金

113 年度會計月報目次

中華民國 113 年 1 月份

報表名稱	頁次
一、收支餘絀表	1-2
二、平衡表	3-5
三、產品銷售(營運)量值表	6-6
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	7-7

教育部所屬機構作業基金附屬單位預算分預算
國立海洋生物博物館作業基金
收支餘絀表

中華民國113年01月份

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
業務收入	218,779,000	62,793,474	63,782,000	-988,526	-1.55%	62,793,474	63,782,000	-988,526	-1.55%
教學收入	29,800,000	1,121,461	2,482,000	-1,360,539	-54.82%	1,121,461	2,482,000	-1,360,539	-54.82%
建教合作收入	28,700,000	1,121,461	2,391,000	-1,269,539	-53.10%	1,121,461	2,391,000	-1,269,539	-53.10%
推廣教育收入	1,100,000	0	91,000	-91,000	-100.00%	0	91,000	-91,000	-100.00%
租金及權利金收入	61,138,000	0	0	0		0	0	0	
權利金收入	61,138,000	0	0	0		0	0	0	
其他業務收入	127,841,000	61,672,013	61,300,000	372,013	0.61%	61,672,013	61,300,000	372,013	0.61%
社教機構發展補助收入	103,344,000	61,300,000	61,300,000	0	0.00%	61,300,000	61,300,000	0	0.00%
其他補助收入	24,497,000	372,013	0	372,013		372,013	0	372,013	
業務成本與費用	307,382,000	31,364,740	37,173,000	-5,808,260	-15.62%	31,364,740	37,173,000	-5,808,260	-15.62%
勞務成本	148,278,000	15,273,067	16,930,000	-1,656,933	-9.79%	15,273,067	16,930,000	-1,656,933	-9.79%
服務成本	148,278,000	15,273,067	16,930,000	-1,656,933	-9.79%	15,273,067	16,930,000	-1,656,933	-9.79%
教學成本	27,010,000	1,121,461	2,245,500	-1,124,039	-50.06%	1,121,461	2,245,500	-1,124,039	-50.06%
建教合作成本	26,210,000	1,121,461	2,181,500	-1,060,039	-48.59%	1,121,461	2,181,500	-1,060,039	-48.59%
推廣教育成本	800,000	0	64,000	-64,000	-100.00%	0	64,000	-64,000	-100.00%
管理及總務費用	72,445,000	7,424,464	9,742,000	-2,317,536	-23.79%	7,424,464	9,742,000	-2,317,536	-23.79%
管理費用及總務費用	72,445,000	7,424,464	9,742,000	-2,317,536	-23.79%	7,424,464	9,742,000	-2,317,536	-23.79%
研究發展及訓練費用	59,649,000	7,545,748	8,255,500	-709,752	-8.60%	7,545,748	8,255,500	-709,752	-8.60%
研究發展費用	59,649,000	7,545,748	8,255,500	-709,752	-8.60%	7,545,748	8,255,500	-709,752	-8.60%
業務賸餘(短絀)	-88,603,000	31,428,734	26,609,000	4,819,734	18.11%	31,428,734	26,609,000	4,819,734	18.11%
業務外收入	19,462,000	1,126,622	1,203,000	-76,378	-6.35%	1,126,622	1,203,000	-76,378	-6.35%
財務收入	5,000,000	1,266	0	1,266		1,266	0	1,266	
利息收入	5,000,000	1,266	0	1,266		1,266	0	1,266	
其他業務外收入	14,462,000	1,125,356	1,203,000	-77,644	-6.45%	1,125,356	1,203,000	-77,644	-6.45%
資產使用及權利金收入	3,767,000	715,202	313,000	402,202	128.50%	715,202	313,000	402,202	128.50%
違規罰款收入	101,000	60	8,000	-7,940	-99.25%	60	8,000	-7,940	-99.25%
受贈收入	0	928	0	928		928	0	928	

教育部所屬機構作業基金附屬單位預算分預算
國立海洋生物博物館作業基金
收支餘絀表

中華民國113年01月份

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
雜項收入	10,594,000	409,166	882,000	-472,834	-53.61%	409,166	882,000	-472,834	-53.61%
業務外費用	12,175,000	519,149	1,010,000	-490,851	-48.60%	519,149	1,010,000	-490,851	-48.60%
其他業務外費用	12,175,000	519,149	1,010,000	-490,851	-48.60%	519,149	1,010,000	-490,851	-48.60%
雜項費用	12,175,000	519,149	1,010,000	-490,851	-48.60%	519,149	1,010,000	-490,851	-48.60%
業務外賸餘(短絀)	7,287,000	607,473	193,000	414,473	214.75%	607,473	193,000	414,473	214.75%
本期賸餘(短絀)	-81,316,000	32,036,207	26,802,000	5,234,207	19.53%	32,036,207	26,802,000	5,234,207	19.53%

備註:

一、本月實際賸餘數較預算賸餘數增加19.53%，主要差異原因分析如下：

- (一)服務成本較預算數減少，主要係發放員工獎金較預計減少所致。
- (二)建教合作成本較預算數減少，主要係委外服務較預計減少所致。
- (三)管理費用及總務費用較預算數減少，主要係發放員工獎金較預計減少所致。

二、截至1月底止累計實際賸餘數較累計預算賸餘數減少19.53%，主要差異原因分析如下：

- (一)服務成本較預算數減少，主要原因同第一之(一)項。
- (二)建教合作成本較預算數減少，主要原因同第一之(二)項。
- (三)管理費用及總務費用較預算數減少，主要原因同第一之(三)項。

三、截至1月底止，本館專任員工(人)數共計62人。

教育部所屬機構作業基金附屬單位預算分預算
國立海洋生物博物館作業基金

平衡表

中華民國113年01月31日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,458,563,918	100.00	負債	81,976,267	2.37
流動資產	730,406,069	21.12	流動負債	75,671,469	2.19
現金	501,863,714	14.51	應付款項	3,266,256	0.09
銀行存款	501,863,714	14.51	應付帳款	2,453,080	0.07
流動金融資產	183,016,267	5.29	應付代收款	813,176	0.02
其他金融資產－流動	183,016,267	5.29	預收款項	72,405,213	2.09
應收款項	36,633,962	1.06	預收收入	72,405,213	2.09
應收利息	5,331,382	0.15	其他負債	6,304,798	0.18
其他應收款	31,302,580	0.91	遞延負債	20,152	0.00
存貨	2,413,628	0.07	遞延收入	20,152	0.00
商品存貨	2,413,628	0.07	什項負債	6,284,646	0.18
預付款項	6,000,370	0.17	存入保證金	4,136,009	0.12
預付費用	322,294	0.01	應付退休及離職金	2,148,037	0.06
進項稅額	10,321	0.00	暫收及待結轉帳項	600	0.00
留抵稅額	5,667,755	0.16	淨值	3,376,587,651	97.63
短期貸墊款	478,128	0.01	基金	593,582,908	17.16
短期墊款	478,128	0.01	基金	593,582,908	17.16
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	288,302,504	8.34	基金	593,582,908	17.16
非流動金融資產	201,056,765	5.81	公積	3,166,281,206	91.55
以成本衡量之金融資產－非流動	300,000	0.01	資本公積	3,166,281,206	91.55
透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	198,011,439	5.73	受贈公積	248,770,793	7.19
透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	2,745,326	0.08	其他資本公積	2,917,510,413	84.36
其他長期投資	85,097,702	2.46	累積餘絀	-386,021,789	-11.16
長期信託投資	85,097,702	2.46	累積賸餘	32,036,207	0.93
準備金	2,148,037	0.06	本期賸餘	32,036,207	0.93
退休及離職準備金	2,148,037	0.06	累積短絀	-418,057,996	-12.09
不動產、廠房及設備	292,945,746	8.47	累積短絀	-418,057,996	-12.09
土地改良物	1,674,517	0.05	淨值其他項目	2,745,326	0.08

教育部所屬機構作業基金附屬單位預算分預算
國立海洋生物博物館作業基金
平衡表

中華民國113年01月31日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	21,752,092	0.63	累積其他綜合餘絀	2,745,326	0.08
累計折舊－土地改良物	-20,077,575	-0.58	透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價餘絀	2,745,326	0.08
房屋及建築	120,368,540	3.48			
房屋及建築	149,213,046	4.31			
累計折舊－房屋及建築	-28,844,506	-0.83			
機械及設備	70,673,641	2.04			
機械及設備	374,938,894	10.84			
累計折舊－機械及設備	-304,265,253	-8.80			
交通及運輸設備	25,478,288	0.74			
交通及運輸設備	40,634,223	1.17			
累計折舊－交通及運輸設備	-15,155,935	-0.44			
什項設備	56,147,783	1.62			
什項設備	161,863,924	4.68			
累計折舊－什項設備	-105,716,141	-3.06			
購建中固定資產	18,602,977	0.54			
未完工程	6,736,677	0.19			
訂購機件及設備款	11,866,300	0.34			
投資性不動產	2,112,532,854	61.08			
投資性不動產	2,112,532,854	61.08			
投資性不動產	2,917,510,413	84.36			
累計折舊－投資性不動產	-804,977,559	-23.27			
無形資產	4,277,314	0.12			
無形資產	4,277,314	0.12			
專利權	427,109	0.01			
電腦軟體	3,850,205	0.11			
其他資產	30,099,431	0.87			
遞延資產	29,839,431	0.86			
遞延費用	29,839,431	0.86			

教育部所屬機構作業基金附屬單位預算分預算
國立海洋生物博物館作業基金
平衡表

中華民國113年01月31日

單位：新臺幣元

第 3 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項資產	260,000	0.01			
存出保證金	260,000	0.01			
代管資產	1,334,981,141	38.60			
累計折舊—代管資產	-138,316,643	-4.00			
應付代管資產	-1,196,664,498	-34.60			
合 計	3,458,563,918	100.00	合 計	3,458,563,918	100.00

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目，本月餘額為 \$103,177,565.00元
2. 信託代理與保證負債科目，本月餘額為 \$103,177,565.00元

教育部所屬機構作業基金附屬單位預算分預算
國立海洋生物博物館作業基金
產品銷售(營運)量值表

中華民國113年01月份

貨幣單位:新臺幣元

第 1 頁

產 品(營 運 項 目)		本月數 及 累計數	數 量 (營 運 量)			單 位 售 價 (元)(利、費 率)				銷 售 (營 運) 總 值			
名 稱	單 位		實 際 數	預 算 數	占 預 算 數 %	實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
								金 額 (利、費 率)	%			金 額	%
服務成本	人次	本月數	46,757	99,165	47.15	327	171	156	91.22	15,273,067	16,930,000	-1,656,933	-9.79
		累計數	46,757	99,165	47.15	327	171	156	91.22	15,273,067	16,930,000	-1,656,933	-9.79
館務服務	人次	本月數	46,757	99,165	47.15	327	171	156	91.22	15,273,067	16,930,000	-1,656,933	-9.79
		累計數	46,757	99,165	47.15	327	171	156	91.22	15,273,067	16,930,000	-1,656,933	-9.79

教育部所屬機構作業基金附屬單位預算分預算
國立海洋生物博物館作業基金
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國113年01月份

單位:新臺幣元

第 1 頁

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算 分配數 (2)	執行情形					差異或落後 原因	改進措施	
	以前年度 保留數	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	調 整 數	合 計 (1)		累 計 執 行 數			比 較 增 減				
							實 支 數	應 付 未 付 數	合 計 (3)	% (3)/(2)	金 額 (4)= (3)-(2)			% (4)/(2)
一般建築及設備計畫	145,742,000	226,298,000	0	0	372,040,000	16,100,000	122,551	0	122,551	0.76	-15,977,449	-99.24		
房屋及建築	143,263,000	195,883,000	0	0	339,146,000	16,100,000	0	0	0	0.00	-16,100,000	-100.00	<p>「典藏展示教育大樓工程」之「開發環境影響說明書審查」，須由屏東縣政府環境保護局召集相關領域委員辦理審查，配合環境局審查大會召開時程，並彙整委員審查意見，所需時程較長。</p> <p>二、工程案發包</p> <p>1. 工程多次流標，經檢討因本館位於恆春半島，屬偏遠地區且工程部分單價較低，廠商投標意願不高。</p> <p>2. 疫情期間停止外勞引進，致努力不足，工資高漲且近期南部政府推動數百億社會住宅案，吸引大批工班，致南部工班短缺，造成廠商投標意願較低。</p> <p>一、建照執照未取得，尚無法開工。</p>	<p>(1)本館已於113年1月10日取得聖管處「典藏展示教育大樓工程」之「開發環境影響說明書審查」之「開發使用計畫暨初步環境影響報告書」同意核定(聖管處 113.01.10聖管字第1120010004號函)。另於113年1月11日向聖管處提報建照執照申請，預定113年3月20日前取得建照執照。</p> <p>(2)本案工程標案，已於113年1月8日決標；本館於113年1月11日邀集監造單位、承攬廠商一方，召開開工前協調會議。</p> <p>(3)本館已於113年1月25日檢送契約書予標廠商，並提請廠商撰寫一大計畫書，後續本館將積極催辦。</p>
房屋及建築	143,263,000	195,883,000	0	0	339,146,000	16,100,000	0	0	0	0.00	-16,100,000	-100.00		
機械及設備	2,479,000	26,008,000	0	0	28,487,000	0	122,551	0	122,551		122,551		依實際業務需要購置辦公設備及相關儀器。	
機械及設備	2,479,000	26,008,000	0	0	28,487,000	0	122,551	0	122,551		122,551			
交通及運輸設備	0	100,000	0	0	100,000	0	0	0	0		0			
交通及運輸設備	0	100,000	0	0	100,000	0	0	0	0		0			
什項設備	0	4,307,000	0	0	4,307,000	0	0	0	0		0			
什項設備	0	4,307,000	0	0	4,307,000	0	0	0	0		0			
總計	145,742,000	226,298,000	0	0	372,040,000	16,100,000	122,551	0	122,551	0.76	-15,977,449	-99.24		
不動產、廠房及設備	145,742,000	226,298,000	0	0	372,040,000	16,100,000	122,551	0	122,551	0.76	-15,977,449	-99.24		
房屋及建築	143,263,000	195,883,000	0	0	339,146,000	16,100,000	0	0	0	0.00	-16,100,000	-100.00		
機械及設備	2,479,000	26,008,000	0	0	28,487,000	0	122,551	0	122,551		122,551			
交通及運輸設備	0	100,000	0	0	100,000	0	0	0	0		0			
什項設備	0	4,307,000	0	0	4,307,000	0	0	0	0		0			
總計	145,742,000	226,298,000	0	0	372,040,000	16,100,000	122,551	0	122,551	0.76	-15,977,449	-99.24		