

# 國立海洋生物博物館作業基金

## 會計月報

中華民國 112 年 01 月份

主辦會計人員

主計室主任 李佳靜

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

## 112 年度會計月報目次

中華民國 112 年 01 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
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表 .....	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112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	%
<b>業務收入</b>	216,138,000	63,396,484.00	63,507,000	-110,516.00	-0.17%	63,396,484.00	63,507,000	-110,516.00	-0.17%
教學收入	26,500,000	1,203,110.00	2,207,000	-1,003,890.00	-45.49%	1,203,110.00	2,207,000	-1,003,890.00	-45.49%
建教合作收入	25,400,000	1,203,110.00	2,116,000	-912,890.00	-43.14%	1,203,110.00	2,116,000	-912,890.00	-43.14%
推廣教育收入	1,100,000	0.00	91,000	-91,000.00	-100.00%	0.00	91,000	-91,000.00	-100.00%
租金及權利金收入	59,926,000	0.00	0	0.00		0.00	0	0.00	
權利金收入	59,926,000	0.00	0	0.00		0.00	0	0.00	
其他業務收入	129,712,000	62,193,374.00	61,300,000	893,374.00	1.46%	62,193,374.00	61,300,000	893,374.00	1.46%
社教機構發展補助收入	99,369,000	61,300,000.00	61,300,000	0.00	0.00%	61,300,000.00	61,300,000	0.00	0.00%
其他補助收入	30,343,000	893,374.00	0	893,374.00		893,374.00	0	893,374.00	
<b>業務成本與費用</b>	306,022,000	29,526,287.00	36,226,000	-6,699,713.00	-18.49%	29,526,287.00	36,226,000	-6,699,713.00	-18.49%
勞務成本	151,356,000	14,149,515.00	16,829,000	-2,679,485.00	-15.92%	14,149,515.00	16,829,000	-2,679,485.00	-15.92%
服務成本	151,356,000	14,149,515.00	16,829,000	-2,679,485.00	-15.92%	14,149,515.00	16,829,000	-2,679,485.00	-15.92%
教學成本	24,210,000	1,203,110.00	2,001,000	-797,890.00	-39.87%	1,203,110.00	2,001,000	-797,890.00	-39.87%
建教合作成本	23,410,000	1,203,110.00	1,937,000	-733,890.00	-37.89%	1,203,110.00	1,937,000	-733,890.00	-37.89%
推廣教育成本	800,000	0.00	64,000	-64,000.00	-100.00%	0.00	64,000	-64,000.00	-100.00%
管理及總務費用	71,714,000	7,209,647.00	9,337,000	-2,127,353.00	-22.78%	7,209,647.00	9,337,000	-2,127,353.00	-22.78%
管理費用及總務費用	71,714,000	7,209,647.00	9,337,000	-2,127,353.00	-22.78%	7,209,647.00	9,337,000	-2,127,353.00	-22.78%
研究發展及訓練費用	58,742,000	6,964,015.00	8,059,000	-1,094,985.00	-13.59%	6,964,015.00	8,059,000	-1,094,985.00	-13.59%
研究發展費用	58,742,000	6,964,015.00	8,059,000	-1,094,985.00	-13.59%	6,964,015.00	8,059,000	-1,094,985.00	-13.59%
<b>業務賸餘(短絀)</b>	-89,884,000	33,870,197.00	27,281,000	6,589,197.00	24.15%	33,870,197.00	27,281,000	6,589,197.00	24.15%
<b>業務外收入</b>	18,476,000	1,184,919.00	1,122,000	62,919.00	5.61%	1,184,919.00	1,122,000	62,919.00	5.61%
財務收入	5,000,000	934.00	0	934.00		934.00	0	934.00	
利息收入	5,000,000	934.00	0	934.00		934.00	0	934.00	
其他業務外收入	13,476,000	1,183,985.00	1,122,000	61,985.00	5.52%	1,183,985.00	1,122,000	61,985.00	5.52%
資產使用及權利金收入	3,828,000	836,923.00	319,000	517,923.00	162.36%	836,923.00	319,000	517,923.00	162.36%
違規罰款收入	100,000	0.00	8,000	-8,000.00	-100.00%	0.00	8,000	-8,000.00	-100.00%
雜項收入	9,548,000	347,062.00	795,000	-447,938.00	-56.34%	347,062.00	795,000	-447,938.00	-56.34%

**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112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	%
<b>業務外費用</b>	10,970,000	3,604,422.00	907,000	2,697,422.00	297.40%	3,604,422.00	907,000	2,697,422.00	297.40%
其他業務外費用	10,970,000	3,604,422.00	907,000	2,697,422.00	297.40%	3,604,422.00	907,000	2,697,422.00	297.40%
雜項費用	10,970,000	3,604,422.00	907,000	2,697,422.00	297.40%	3,604,422.00	907,000	2,697,422.00	297.40%
<b>業務外賸餘(短絀)</b>	7,506,000	-2,419,503.00	215,000	-2,634,503.00	-1225.35%	-2,419,503.00	215,000	-2,634,503.00	-1225.35%
<b>本期賸餘(短絀)</b>	-82,378,000	31,450,694.00	27,496,000	3,954,694.00	14.38%	31,450,694.00	27,496,000	3,954,694.00	14.38%

備註:

截至1月底止賸餘(短絀)，累計實際賸餘數31,450,694元，較累計預算賸餘數27,496,000元，增加賸餘3,954,694元，主要差異原因分析如下：

一、業務賸餘(短絀)截至本月底止，累計實際賸餘數33,870,197元，較累計預算賸餘數27,281,000元，增加賸餘6,589,197元，主要係：

1. 建教合作收入較預算數減少，主要係建教合作計畫較預計減少所致。
2. 推廣教育收入較預算數減少，主要係本館推廣教育活動較預計減少所致。
3. 其他補助收入較預算數增加，主要係教育部專案補助計畫較預計增加所致。
4. 勞務成本較預算數減少，主要係用人費用、服務費用、材料及用品費等經費較預計減少所致。
5. 建教合作成本較預算數減少，主要係服務費用較預計減少所致。
6. 推廣教育成本較預算數減少，主要係科教活動相關經費較預計減少所致。
7. 管理費用及總務費用較預算數減少，主要係用人費用及服務費用較預計減少所致。
8. 研究發展費用較預算數減少，主要係服務費用較預計減少所致。

二、業務外賸餘(短絀)截至本月底止，累計實際短絀數2,419,503元，較累計預算賸餘數215,000元，增加短絀2,634,503元，主要係：

1. 利息收入預算無列數，主要係收取台幣定存利息收入較預計增加所致。
2. 資產使用及權利金收入較預算數增加，主要係場地使用費較預計增加所致。
3. 違規罰款收入較預算數減少，主要係違規罰款收入較預計減少所致。
4. 雜項收入較預算數減少，主要係本館賣場文創商品銷售收入較預計減少所致。
5. 雜項費用較預算數增加，主要係本館賣場文創商品相關費用較預計增加所致。

三、截至1月底止，本館專任員工(人)數共計64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112年01月31日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	4,625,343,527.00	100.00	<b>負債</b>	1,297,934,266.00	28.06
<b>流動資產</b>	646,269,658.00	13.97	<b>流動負債</b>	86,220,040.00	1.86
現金	407,626,248.00	8.81	應付款項	1,060,237.00	0.02
銀行存款	407,626,248.00	8.81	應付代收款	1,060,237.00	0.02
流動金融資產	180,684,562.00	3.91	預收款項	85,159,803.00	1.84
其他金融資產－流動	180,684,562.00	3.91	預收收入	85,159,803.00	1.84
應收款項	51,210,821.00	1.11	<b>其他負債</b>	1,211,714,226.00	26.20
應收利息	4,080,193.00	0.09	遞延負債	3,456.00	0.00
其他應收款	47,130,628.00	1.02	遞延收入	3,456.00	0.00
預付款項	6,239,199.00	0.13	什項負債	1,211,710,770.00	26.20
預付費用	142,000.00	0.00	存入保證金	5,954,411.00	0.13
留抵稅額	6,097,199.00	0.13	應付退休及離職金	1,888,129.00	0.04
短期貸墊款	508,828.00	0.01	應付代管資產	1,203,868,230.00	26.03
短期墊款	508,828.00	0.01	<b>淨值</b>	3,327,409,261.00	71.94
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	287,959,383.00	6.23	<b>基金</b>	499,335,908.00	10.80
非流動金融資產	200,973,552.00	4.35	基金	499,335,908.00	10.80
以成本衡量之金融資產－非流動	300,000.00	0.01	基金	499,335,908.00	10.80
透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	197,919,031.00	4.28	<b>公積</b>	3,166,281,474.00	68.46
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	2,754,521.00	0.06	資本公積	3,166,281,474.00	68.46
其他長期投資	85,097,702.00	1.84	受贈公積	248,771,061.00	5.38
長期信託投資	85,097,702.00	1.84	其他資本公積	2,917,510,413.00	63.08
準備金	1,888,129.00	0.04	<b>累積餘絀</b>	-340,962,642.00	-7.37
退休及離職準備金	1,888,129.00	0.04	累積賸餘	31,450,694.00	0.68
<b>不動產、廠房及設備</b>	274,589,070.00	5.94	本期賸餘	31,450,694.00	0.68
土地改良物	1,874,869.00	0.04	累積短絀	-372,413,336.00	-8.05
土地改良物	21,752,092.00	0.47	累積短絀	-372,413,336.00	-8.05
累計折舊－土地改良物	-19,877,223.00	-0.43	<b>淨值其他項目</b>	2,754,521.00	0.06
房屋及建築	122,994,112.00	2.66	累積其他綜合餘絀	2,754,521.00	0.06

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112年01月31日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
房屋及建築	148,938,415.00	3.22	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	2,754,521.00	0.06
累計折舊－房屋及建築	-25,944,303.00	-0.56			
機械及設備	48,633,698.00	1.05			
機械及設備	341,779,666.00	7.39			
累計折舊－機械及設備	-293,145,968.00	-6.34			
交通及運輸設備	13,578,633.00	0.29			
交通及運輸設備	25,762,648.00	0.56			
累計折舊－交通及運輸設備	-12,184,015.00	-0.26			
什項設備	48,075,767.00	1.04			
什項設備	150,693,206.00	3.26			
累計折舊－什項設備	-102,617,439.00	-2.22			
購建中固定資產	39,431,991.00	0.85			
未完工程	2,743,991.00	0.06			
訂購機件及設備款	36,688,000.00	0.79			
<b>投資性不動產</b>	<b>2,170,073,682.00</b>	<b>46.92</b>			
投資性不動產	2,170,073,682.00	46.92			
投資性不動產	2,917,510,413.00	63.08			
累計折舊－投資性不動產	-747,436,731.00	-16.16			
<b>無形資產</b>	<b>7,704,751.00</b>	<b>0.17</b>			
無形資產	7,704,751.00	0.17			
專利權	410,091.00	0.01			
電腦軟體	7,294,660.00	0.16			
<b>其他資產</b>	<b>1,238,746,983.00</b>	<b>26.78</b>			
遞延資產	25,785,259.00	0.56			
遞延費用	25,785,259.00	0.56			
什項資產	1,212,961,724.00	26.22			
存出保證金	240,000.00	0.01			
暫付及待結轉帳項	8,853,494.00	0.19			

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112年01月31日

單位:新臺幣元

第 3 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
代管資產	1,335,255,772.00	28.87			
累計折舊－代管資產	-131,387,542.00	-2.84			
<b>合 計</b>	<b>4,625,343,527.00</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>4,625,343,527.00</b>	<b>100.00</b>

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$102,452,961.00元
2. 信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$102,452,961.00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112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	115,627	99,170	116.59	122	170	-48	-28.23	14,149,515	16,829,000	-2,679,485	-15.92
		累計數	115,627	99,170	116.59	122	170	-48	-28.23	14,149,515	16,829,000	-2,679,485	-15.92
館務服務	人次	本月數	115,627	99,170	116.59	122	170	-48	-28.23	14,149,515	16,829,000	-2,679,485	-15.92
		累計數	115,627	99,170	116.59	122	170	-48	-28.23	14,149,515	16,829,000	-2,679,485	-15.92

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112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 本 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	64,888,000	130,270,000	0	0	195,158,000	438,000	0	0	0	0.00	-438,000	-100.00		
房屋及建築	47,256,000	100,000,000	0	0	147,256,000	0	0	0	0		0			
房屋及建築	47,256,000	100,000,000	0	0	147,256,000	0	0	0	0		0			
機械及設備	2,160,000	25,890,000	0	0	28,050,000	0	0	0	0		0			
機械及設備	2,160,000	25,890,000	0	0	28,050,000	0	0	0	0		0			
交通及運輸設備	5,822,000	100,000	0	0	5,922,000	438,000	0	0	0	0.00	-438,000	-100.00	規劃支付款項為水下無人載具佈放用雙體船 綠樹 監造技術服務案第二期款43.8萬元， 本案於1月10日完成查驗，並於1月19日通知 廠商開立發票請款，適逢過年放假多天，尚 未收到廠商發票，致使未及於1月底前完成 支付。	後續依契約等規定積極辦理相關事宜 。
交通及運輸 設備	5,822,000	100,000	0	0	5,922,000	438,000	0	0	0	0.00	-438,000	-100.00		
什項設備	9,650,000	4,280,000	0	0	13,930,000	0	0	0	0		0			
什項設備	9,650,000	4,280,000	0	0	13,930,000	0	0	0	0		0			
總 計	64,888,000	130,270,000	0	0	195,158,000	438,000	0	0	0	0.00	-438,000	-100.00		
不動產、廠房 及設備	64,888,000	130,270,000	0	0	195,158,000	438,000	0	0	0	0.00	-438,000	-100.00		
房屋及建築	47,256,000	100,000,000	0	0	147,256,000	0	0	0	0		0			
機械及設備	2,160,000	25,890,000	0	0	28,050,000	0	0	0	0		0			
交通及運輸 設備	5,822,000	100,000	0	0	5,922,000	438,000	0	0	0	0.00	-438,000	-100.00		
什項設備	9,650,000	4,280,000	0	0	13,930,000	0	0	0	0		0			
總 計	64,888,000	130,270,000	0	0	195,158,000	438,000	0	0	0	0.00	-438,000	-100.00		