

國立海洋生物博物館作業基金

會計月報

中華民國 112 年 02 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 02 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02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	216,138,000	3,343,497.00	2,207,000	1,136,497.00	51.50%	66,739,981.00	65,714,000	1,025,981.00	1.56%
教學收入	26,500,000	2,709,469.00	2,207,000	502,469.00	22.77%	3,912,579.00	4,414,000	-501,421.00	-11.36%
建教合作收入	25,400,000	2,709,469.00	2,116,000	593,469.00	28.05%	3,912,579.00	4,232,000	-319,421.00	-7.55%
推廣教育收入	1,100,000	0.00	91,000	-91,000.00	-100.00%	0.00	182,000	-182,000.00	-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	634,028.00	0	634,028.00		62,827,402.00	61,300,000	1,527,402.00	2.49%
社教機構發展補助收入	99,369,000	0.00	0	0.00		61,300,000.00	61,300,000	0.00	0.00%
其他補助收入	30,343,000	634,028.00	0	634,028.00		1,527,402.00	0	1,527,402.00	
業務成本與費用	306,022,000	19,631,717.00	24,398,000	-4,766,283.00	-19.54%	49,158,004.00	60,624,000	-11,465,996.00	-18.91%
勞務成本	151,356,000	10,247,179.00	12,177,000	-1,929,821.00	-15.85%	24,396,694.00	29,006,000	-4,609,306.00	-15.89%
服務成本	151,356,000	10,247,179.00	12,177,000	-1,929,821.00	-15.85%	24,396,694.00	29,006,000	-4,609,306.00	-15.89%
教學成本	24,210,000	2,709,469.00	2,000,000	709,469.00	35.47%	3,912,579.00	4,001,000	-88,421.00	-2.21%
建教合作成本	23,410,000	2,709,469.00	1,936,000	773,469.00	39.95%	3,912,579.00	3,873,000	39,579.00	1.02%
推廣教育成本	800,000	0.00	64,000	-64,000.00	-100.00%	0.00	128,000	-128,000.00	-100.00%
管理及總務費用	71,714,000	3,148,702.00	5,639,000	-2,490,298.00	-44.16%	10,358,349.00	14,976,000	-4,617,651.00	-30.83%
管理費用及總務費用	71,714,000	3,148,702.00	5,639,000	-2,490,298.00	-44.16%	10,358,349.00	14,976,000	-4,617,651.00	-30.83%
研究發展及訓練費用	58,742,000	3,526,367.00	4,582,000	-1,055,633.00	-23.04%	10,490,382.00	12,641,000	-2,150,618.00	-17.01%
研究發展費用	58,742,000	3,526,367.00	4,582,000	-1,055,633.00	-23.04%	10,490,382.00	12,641,000	-2,150,618.00	-17.01%
業務賸餘(短絀)	-89,884,000	-16,288,220.00	-22,191,000	5,902,780.00	-26.60%	17,581,977.00	5,090,000	12,491,977.00	245.42%
業務外收入	18,476,000	2,637,287.00	1,122,000	1,515,287.00	135.05%	3,822,206.00	2,244,000	1,578,206.00	70.33%
財務收入	5,000,000	445,827.00	0	445,827.00		446,761.00	0	446,761.00	
利息收入	5,000,000	445,827.00	0	445,827.00		446,761.00	0	446,761.00	
其他業務外收入	13,476,000	2,191,460.00	1,122,000	1,069,460.00	95.32%	3,375,445.00	2,244,000	1,131,445.00	50.42%
資產使用及權利金收入	3,828,000	197,022.00	319,000	-121,978.00	-38.24%	1,033,945.00	638,000	395,945.00	62.06%
違規罰款收入	100,000	11,438.00	8,000	3,438.00	42.98%	11,438.00	16,000	-4,562.00	-28.51%
賠(補)償收入	0	667.00	0	667.00		667.00	0	667.00	

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02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	9,548,000	1,982,333.00	795,000	1,187,333.00	149.35%	2,329,395.00	1,590,000	739,395.00	46.50%
業務外費用	10,970,000	1,043,873.00	907,000	136,873.00	15.09%	4,648,295.00	1,814,000	2,834,295.00	156.25%
財務費用	0	18.00	0	18.00		18.00	0	18.00	
兌換短絀	0	18.00	0	18.00		18.00	0	18.00	
其他業務外費用	10,970,000	1,043,855.00	907,000	136,855.00	15.09%	4,648,277.00	1,814,000	2,834,277.00	156.24%
雜項費用	10,970,000	1,043,855.00	907,000	136,855.00	15.09%	4,648,277.00	1,814,000	2,834,277.00	156.24%
業務外賸餘(短絀)	7,506,000	1,593,414.00	215,000	1,378,414.00	641.12%	-826,089.00	430,000	-1,256,089.00	-292.11%
本期賸餘(短絀)	-82,378,000	-14,694,806.00	-21,976,000	7,281,194.00	-33.13%	16,755,888.00	5,520,000	11,235,888.00	203.55%

備註:

截至2月底止賸餘(短絀)，累計實際賸餘數16,755,888元，較累計預算賸餘數5,520,000元，增加賸餘11,235,888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17,581,977元，較累計預算賸餘數5,090,000元，增加賸餘12,491,977元，主要係：

1. 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。
2. 其他補助收入較預算數增加，主要係主要係教育部專案補助計畫較預計增加所致。
3. 服務成本較預算數減少，主要係用人費用及服務費用較預計減少所致。
4. 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。
5. 管理費用及總務費用較預算數減少，主要係服務費用等經費較預計減少所致。
6. 研究發展及訓練費用較預算數減少，主要係服務費用等經費較預計減少所致。

二、業務外賸餘(短絀)截至本月底止，累計實際短絀數826,089元，較累計預算賸餘數430,000元，增加短絀1,256,089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. 賠(補)償收入預算無列數，主要係館內同仁賠償物件遺失收入較預計增加所致。
5. 雜項收入較預算數增加，主要係本館賣場文創商品銷售收入較預計增加所致。
6. 兌換短絀預算無列數，主要係美金定存利息匯率變動差異所致
7. 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2月底止，本館專任員工(人)數共計63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02月28日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	4,619,062,702.00	100.00	負債	1,304,106,936.00	28.23
流動資產	640,722,323.00	13.87	流動負債	93,455,668.00	2.02
現金	409,685,697.00	8.87	應付款項	1,657,932.00	0.04
銀行存款	409,685,697.00	8.87	應付代收款	1,657,932.00	0.04
流動金融資產	180,714,074.00	3.91	預收款項	91,797,736.00	1.99
其他金融資產－流動	180,714,074.00	3.91	預收收入	91,797,736.00	1.99
應收款項	43,380,399.00	0.94	其他負債	1,210,651,268.00	26.21
應收利息	972,581.00	0.02	遞延負債	3,456.00	0.00
其他應收款	42,407,818.00	0.92	遞延收入	3,456.00	0.00
預付款項	6,178,911.00	0.13	什項負債	1,210,647,812.00	26.21
預付費用	143,200.00	0.00	存入保證金	5,473,352.00	0.12
留抵稅額	6,035,711.00	0.13	應付退休及離職金	1,906,541.00	0.04
短期貸墊款	763,242.00	0.02	應付代管資產	1,203,267,919.00	26.05
短期墊款	763,242.00	0.02	淨值	3,314,955,766.00	71.77
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	287,988,913.00	6.23	基金	500,976,908.00	10.85
非流動金融資產	200,984,670.00	4.35	基金	500,976,908.00	10.85
以成本衡量之金融資產－非流動	300,000.00	0.01	基金	500,976,908.00	10.85
透過其他綜合餘額按公允價值衡量之金融資產－非流動	197,930,149.00	4.29	公積	3,166,881,785.00	68.56
透過其他綜合餘額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	3,166,881,785.00	68.56
其他長期投資	85,097,702.00	1.84	受贈公積	249,371,372.00	5.40
長期信託投資	85,097,702.00	1.84	其他資本公積	2,917,510,413.00	63.16
準備金	1,906,541.00	0.04	累積餘絀	-355,657,448.00	-7.70
退休及離職準備金	1,906,541.00	0.04	累積賸餘	16,755,888.00	0.36
不動產、廠房及設備	279,657,047.00	6.05	本期賸餘	16,755,888.00	0.36
土地改良物	1,858,173.00	0.04	累積短絀	-372,413,336.00	-8.06
土地改良物	21,752,092.00	0.47	累積短絀	-372,413,336.00	-8.06
累計折舊－土地改良物	-19,893,919.00	-0.43	淨值其他項目	2,754,521.00	0.06
房屋及建築	122,775,085.00	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02月28日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
房屋及建築	149,213,046.00	3.23	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	-26,437,961.00	-0.57			
機械及設備	47,241,050.00	1.02			
機械及設備	341,701,228.00	7.40			
累計折舊－機械及設備	-294,460,178.00	-6.37			
交通及運輸設備	13,359,392.00	0.29			
交通及運輸設備	25,787,218.00	0.56			
累計折舊－交通及運輸設備	-12,427,826.00	-0.27			
什項設備	47,623,356.00	1.03			
什項設備	150,604,466.00	3.26			
累計折舊－什項設備	-102,981,110.00	-2.23			
購建中固定資產	46,799,991.00	1.01			
未完工程	3,503,991.00	0.08			
訂購機件及設備款	43,296,000.00	0.94			
投資性不動產	2,165,278,613.00	46.88			
投資性不動產	2,165,278,613.00	46.88			
投資性不動產	2,917,510,413.00	63.16			
累計折舊－投資性不動產	-752,231,800.00	-16.29			
無形資產	7,248,353.00	0.16			
無形資產	7,248,353.00	0.16			
專利權	407,028.00	0.01			
電腦軟體	6,841,325.00	0.15			
其他資產	1,238,167,453.00	26.81			
遞延資產	25,387,954.00	0.55			
遞延費用	25,387,954.00	0.55			
什項資產	1,212,779,499.00	26.26			
存出保證金	240,000.00	0.01			
暫付及待結轉帳項	9,271,580.00	0.20			

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02月28日

單位:新臺幣元

第 3 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
代管資產	1,334,981,141.00	28.90			
累計折舊—代管資產	-131,713,222.00	-2.85			
合 計	4,619,062,702.00	100.00	合 計	4,619,062,702.00	100.00

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02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	82,014	99,170	82.70	125	123	2	1.62	10,247,179	12,177,000	-1,929,821	-15.85
		累計數	197,641	198,340	99.65	123	146	-23	-15.75	24,396,694	29,006,000	-4,609,306	-15.89
館務服務	人次	本月數	82,014	99,170	82.70	125	123	2	1.62	10,247,179	12,177,000	-1,929,821	-15.85
		累計數	197,641	198,340	99.65	123	146	-23	-15.75	24,396,694	29,006,000	-4,609,306	-15.89

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02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	64,888,000	130,270,000	0	0	195,158,000	10,874,000	7,550,539	0	7,550,539	69.44	-3,323,461	-30.56		
房屋及建築	47,256,000	100,000,000	0	0	147,256,000	4,406,000	760,000	0	760,000	17.25	-3,646,000	-82.75	典藏展示教育大樓工程「環差報告書」本館已於112.2.17經工字第112000604號函送提送「環差計畫書」，可加速作業程序，並可減少招標及履約爭議。	1.積極與臺中國家公園管理處溝通協調，「環差報告書」通過前可併送審「開發計畫書」，可加速作業程序。 2.本工程之施工招標案，預計3月中旬先辦理公開展覽，徵求廠商或民眾意見，提升規劃設計品質，並可減少招標及履約爭議。
房屋及建築	47,256,000	100,000,000	0	0	147,256,000	4,406,000	0	0	0.00	-4,406,000	-100.00			
未完工程-房屋及建築	0	0	0	0	0	0	760,000	0	760,000		760,000			
機械及設備	2,160,000	25,890,000	0	0	28,050,000	2,230,000	104,475	0	104,475	4.68	-2,125,525	-95.32	降樹ROV架機1台採購案契約216萬元，因廠商延遲履約，經催促廠商，預計3月中旬完成後辦理驗收程序。	於驗收完畢後，積極辦理核銷程序。
機械及設備	2,160,000	25,890,000	0	0	28,050,000	2,230,000	104,475	0	104,475	4.68	-2,125,525	-95.32		
交通及運輸設備	5,822,000	100,000	0	0	5,922,000	4,238,000	4,262,570	0	4,262,570	100.58	24,570	0.58	水下載具與水下工作用船隻購置案於1月19日完成驗收，因適逢春節節假，於部分驗收完成後行政流程，於2月底前完成380萬核銷。	嗣後核實辦理分配。
交通及運輸設備	5,822,000	100,000	0	0	5,922,000	4,238,000	24,570	0	24,570	0.58	-4,213,430	-99.42		
訂購機件-交通及運輸設備	0	0	0	0	0	0	4,238,000	0	4,238,000		4,238,000			
什項設備	9,650,000	4,280,000	0	0	13,930,000	0	2,423,494	0	2,423,494		2,423,494		為因應實際需求提前完成事務採購。	嗣後核實辦理分配。
什項設備	9,650,000	4,280,000	0	0	13,930,000	0	53,494	0	53,494		53,494			
訂購機件-什項設備	0	0	0	0	0	0	2,370,000	0	2,370,000		2,370,000			
總 計	64,888,000	130,270,000	0	0	195,158,000	10,874,000	7,550,539	0	7,550,539	69.44	-3,323,461	-30.56		
不動產、廠房及設備	64,888,000	130,270,000	0	0	195,158,000	10,874,000	7,550,539	0	7,550,539	69.44	-3,323,461	-30.56		
房屋及建築	47,256,000	100,000,000	0	0	147,256,000	4,406,000	760,000	0	760,000	17.25	-3,646,000	-82.75		
機械及設備	2,160,000	25,890,000	0	0	28,050,000	2,230,000	104,475	0	104,475	4.68	-2,125,525	-95.32		
交通及運輸設備	5,822,000	100,000	0	0	5,922,000	4,238,000	4,262,570	0	4,262,570	100.58	24,570	0.58		
什項設備	9,650,000	4,280,000	0	0	13,930,000	0	2,423,494	0	2,423,494		2,423,494			
總 計	64,888,000	130,270,000	0	0	195,158,000	10,874,000	7,550,539	0	7,550,539	69.44	-3,323,461	-30.56		