

# 國立海洋生物博物館作業基金

## 會計月報

中華民國 112 年 03 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 03 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03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	5,215,567.00	9,792,000	-4,576,433.00	-46.74%	71,955,548.00	75,506,000	-3,550,452.00	-4.70%
教學收入	26,500,000	2,588,047.00	2,207,000	381,047.00	17.27%	6,500,626.00	6,621,000	-120,374.00	-1.82%
建教合作收入	25,400,000	2,555,807.00	2,116,000	439,807.00	20.78%	6,468,386.00	6,348,000	120,386.00	1.90%
推廣教育收入	1,100,000	32,240.00	91,000	-58,760.00	-64.57%	32,240.00	273,000	-240,760.00	-88.19%
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	2,627,520.00	7,585,000	-4,957,480.00	-65.36%	65,454,922.00	68,885,000	-3,430,078.00	-4.98%
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	2,627,520.00	7,585,000	-4,957,480.00	-65.36%	4,154,922.00	7,585,000	-3,430,078.00	-45.22%
<b>業務成本與費用</b>	306,022,000	22,530,518.00	24,398,000	-1,867,482.00	-7.65%	71,688,522.00	85,022,000	-13,333,478.00	-15.68%
勞務成本	151,356,000	12,885,278.00	12,177,000	708,278.00	5.82%	37,281,972.00	41,183,000	-3,901,028.00	-9.47%
服務成本	151,356,000	12,885,278.00	12,177,000	708,278.00	5.82%	37,281,972.00	41,183,000	-3,901,028.00	-9.47%
教學成本	24,210,000	2,555,807.00	2,000,000	555,807.00	27.79%	6,468,386.00	6,001,000	467,386.00	7.79%
建教合作成本	23,410,000	2,555,807.00	1,936,000	619,807.00	32.01%	6,468,386.00	5,809,000	659,386.00	11.35%
推廣教育成本	800,000	0.00	64,000	-64,000.00	-100.00%	0.00	192,000	-192,000.00	-100.00%
管理及總務費用	71,714,000	3,216,269.00	5,639,000	-2,422,731.00	-42.96%	13,574,618.00	20,615,000	-7,040,382.00	-34.15%
管理費用及總務費用	71,714,000	3,216,269.00	5,639,000	-2,422,731.00	-42.96%	13,574,618.00	20,615,000	-7,040,382.00	-34.15%
研究發展及訓練費用	58,742,000	3,873,164.00	4,582,000	-708,836.00	-15.47%	14,363,546.00	17,223,000	-2,859,454.00	-16.60%
研究發展費用	58,742,000	3,873,164.00	4,582,000	-708,836.00	-15.47%	14,363,546.00	17,223,000	-2,859,454.00	-16.60%
<b>業務賸餘(短絀)</b>	-89,884,000	-17,314,951.00	-14,606,000	-2,708,951.00	18.55%	267,026.00	-9,516,000	9,783,026.00	-102.81%
<b>業務外收入</b>	18,476,000	1,443,364.00	1,122,000	321,364.00	28.64%	5,265,570.00	3,366,000	1,899,570.00	56.43%
財務收入	5,000,000	12,791.00	0	12,791.00		459,552.00	0	459,552.00	
利息收入	5,000,000	12,791.00	0	12,791.00		459,552.00	0	459,552.00	
其他業務外收入	13,476,000	1,430,573.00	1,122,000	308,573.00	27.50%	4,806,018.00	3,366,000	1,440,018.00	42.78%
資產使用及權利金收入	3,828,000	245,426.00	319,000	-73,574.00	-23.06%	1,279,371.00	957,000	322,371.00	33.69%
違規罰款收入	100,000	173,828.00	8,000	165,828.00	2072.85%	185,266.00	24,000	161,266.00	671.94%
賠(補)償收入	0	474.00	0	474.00		1,141.00	0	1,141.00	

**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03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	1,010,845.00	795,000	215,845.00	27.15%	3,340,240.00	2,385,000	955,240.00	40.05%
<b>業務外費用</b>	10,970,000	963,323.00	907,000	56,323.00	6.21%	5,611,618.00	2,721,000	2,890,618.00	106.23%
財務費用	0	0.00	0	0.00		18.00	0	18.00	
兌換短絀	0	0.00	0	0.00		18.00	0	18.00	
其他業務外費用	10,970,000	963,323.00	907,000	56,323.00	6.21%	5,611,600.00	2,721,000	2,890,600.00	106.23%
雜項費用	10,970,000	963,323.00	907,000	56,323.00	6.21%	5,611,600.00	2,721,000	2,890,600.00	106.23%
<b>業務外賸餘(短絀)</b>	7,506,000	480,041.00	215,000	265,041.00	123.27%	-346,048.00	645,000	-991,048.00	-153.65%
<b>本期賸餘(短絀)</b>	-82,378,000	-16,834,910.00	-14,391,000	-2,443,910.00	16.98%	-79,022.00	-8,871,000	8,791,978.00	-99.11%

備註:

截至3月底止賸餘(短絀)，累計實際短絀數79,022元，較累計預算短絀數8,871,000元，減少短絀8,791,978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267,026元，較累計預算短絀數9,516,000元，增加賸餘9,783,026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減少，主要係主要係教育部專案補助計畫較預計減少所致。
3. 建教合作成本較預算數增加，主要係用人費用、服務費用及材料及用品費較預計增加所致。
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，主要係用人費用及服務費用較預計減少所致。
6. 研究發展費用較預算數減少，主要係服務費用、材料及用品費較預計減少所致。

二、業務外賸餘(短絀)截至本月底止，累計實際短絀數346,048元，較累計預算賸餘數645,000元，增加短絀991,048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，主要係授權金收入較預計增加所致。
3. 違規罰款收入較預算數增加，主要係違規罰款收入較預計增加所致。
4. 賠(補)償收入預算無列數，主要係收取商品損害賠償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3月底止，本館專任員工(人)數共計61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03月31日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	4,599,173,195.00	100.00	<b>負債</b>	1,292,089,328.00	28.09
<b>流動資產</b>	624,299,271.00	13.57	<b>流動負債</b>	82,352,879.00	1.79
現金	402,331,658.00	8.75	應付款項	1,687,890.00	0.04
銀行存款	402,331,658.00	8.75	應付代收款	1,687,890.00	0.04
流動金融資產	180,714,074.00	3.93	預收款項	80,664,989.00	1.75
其他金融資產－流動	180,714,074.00	3.93	預收收入	80,664,989.00	1.75
應收款項	35,104,153.00	0.76	<b>其他負債</b>	1,209,736,449.00	26.30
應收利息	972,581.00	0.02	遞延負債	3,456.00	0.00
其他應收款	34,131,572.00	0.74	遞延收入	3,456.00	0.00
預付款項	6,149,386.00	0.13	什項負債	1,209,732,993.00	26.30
預付費用	142,000.00	0.00	存入保證金	5,140,432.00	0.11
留抵稅額	6,007,386.00	0.13	應付退休及離職金	1,924,953.00	0.04
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	288,007,325.00	6.26	應付代管資產	1,202,667,608.00	26.15
非流動金融資產	200,984,670.00	4.37	<b>淨值</b>	3,307,083,867.00	71.91
以成本衡量之金融資產－非流動	300,000.00	0.01	<b>基金</b>	509,339,608.00	11.07
透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	197,930,149.00	4.30	基金	509,339,608.00	11.07
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	基金	509,339,608.00	11.07
其他長期投資	85,097,702.00	1.85	<b>公積</b>	3,167,482,096.00	68.87
長期信託投資	85,097,702.00	1.85	資本公積	3,167,482,096.00	68.87
準備金	1,924,953.00	0.04	受贈公積	249,971,683.00	5.44
退休及離職準備金	1,924,953.00	0.04	其他資本公積	2,917,510,413.00	63.44
<b>不動產、廠房及設備</b>	282,421,252.00	6.14	<b>累積餘絀</b>	-372,492,358.00	-8.10
土地改良物	1,841,477.00	0.04	累積短絀	-372,492,358.00	-8.10
土地改良物	21,752,092.00	0.47	累積短絀	-372,413,336.00	-8.10
累計折舊－土地改良物	-19,910,615.00	-0.43	本期短絀	-79,022.00	0.00
房屋及建築	122,556,102.00	2.66	<b>淨值其他項目</b>	2,754,521.00	0.06
房屋及建築	149,213,046.00	3.24	累積其他綜合餘絀	2,754,521.00	0.06
累計折舊－房屋及建築	-26,656,944.00	-0.58	透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之權益工具投	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03月31日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
			資未實現評價餘絀		
機械及設備	48,414,894.00	1.05			
機械及設備	343,540,747.00	7.47			
累計折舊－機械及設備	-295,125,853.00	-6.42			
交通及運輸設備	13,149,581.00	0.29			
交通及運輸設備	25,755,718.00	0.56			
累計折舊－交通及運輸設備	-12,606,137.00	-0.27			
什項設備	47,307,207.00	1.03			
什項設備	150,154,637.00	3.26			
累計折舊－什項設備	-102,847,430.00	-2.24			
購建中固定資產	49,151,991.00	1.07			
未完工程	5,855,991.00	0.13			
訂購機件及設備款	43,296,000.00	0.94			
<b>投資性不動產</b>	<b>2,160,483,544.00</b>	<b>46.98</b>			
投資性不動產	2,160,483,544.00	46.98			
投資性不動產	2,917,510,413.00	63.44			
累計折舊－投資性不動產	-757,026,869.00	-16.46			
<b>無形資產</b>	<b>6,791,967.00</b>	<b>0.15</b>			
無形資產	6,791,967.00	0.15			
專利權	403,965.00	0.01			
電腦軟體	6,388,002.00	0.14			
<b>其他資產</b>	<b>1,237,169,836.00</b>	<b>26.90</b>			
遞延資產	34,262,228.00	0.74			
遞延費用	34,262,228.00	0.74			
什項資產	1,202,907,608.00	26.15			
存出保證金	240,000.00	0.01			
代管資產	1,334,981,141.00	29.03			
累計折舊－代管資產	-132,313,533.00	-2.88			

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03月31日

單位:新臺幣元

第 3 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
合 計	4,599,173,195.00	100.00	合 計	4,599,173,195.00	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03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	54,075	99,170	54.53	238	123	115	93.49	12,885,278	12,177,000	708,278	5.82
		累計數	251,716	99,170	253.82	148	415	-267	-64.33	37,281,972	41,183,000	-3,901,028	-9.47
館務服務	人次	本月數	54,075	99,170	54.53	238	123	115	93.49	12,885,278	12,177,000	708,278	5.82
		累計數	251,716	99,170	253.82	148	415	-267	-64.33	37,281,972	41,183,000	-3,901,028	-9.47



**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03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 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	15,033,000	12,797,131	0	12,797,131	85.13	-2,235,869	-14.87		
房屋及建築	47,256,000	100,000,000	0	0	147,256,000	6,806,000	3,112,000	0	3,112,000	45.72	-3,694,000	-54.28	典藏展示教育大樓工程「環差報告書」教育部已於112.3.8以臺教社(三)字第1120023970號函提送屏東縣政府審查中。	1.積極與墾丁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.本館已於112.3.17海工字第1120001033號函，撥付設計單位第3期款新臺幣235萬2,000元。3.本工程之施工招標案，預計3月底前先辦理公開閱覽，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。刻正積極趕辦中。
房屋及建築	47,256,000	100,000,000	0	0	147,256,000	6,806,000	0	0	0	0.00	-6,806,000	-100.00		
未完工程-房屋及建築	0	0	0	0	0	0	3,112,000	0	3,112,000		3,112,000			
機械及設備	2,160,000	25,890,000	0	0	28,050,000	2,280,000	2,775,400	0	2,775,400	121.73	495,400	21.73	為因應實際需求提前完成設備更新。	嗣後依實際情形辦理分配預算。
機械及設備	2,160,000	25,890,000	0	0	28,050,000	2,280,000	2,775,400	0	2,775,400	121.73	495,400	21.73		
交通及運輸設備	5,822,000	100,000	0	0	5,922,000	5,822,000	4,296,570	0	4,296,570	73.80	-1,525,430	-26.20	船隻綠樹建造與監造案最後一期款項，目前因在準備側傾報告與船隻因丈量後修改細部設計圖說與技師簽證程序，需要進行海試功能性驗證並獲得航港局小船執照，方能進行最後驗收付款。	於3月30日進行海試，經教育部同意展延至112年5月30日，後續積極辦理。
交通及運輸設備	5,822,000	100,000	0	0	5,922,000	5,822,000	58,570	0	58,570	1.01	-5,763,430	-98.99		
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	125,000	2,613,161	0	2,613,161	2090.53	2,488,161	1990.53	為因應實際需求提前完成設備更新。	嗣後依實際情形辦理分配預算。
什項設備	9,650,000	4,280,000	0	0	13,930,000	125,000	243,161	0	243,161	194.53	118,161	94.53		
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	15,033,000	12,797,131	0	12,797,131	85.13	-2,235,869	-14.87		
不動產、廠房及設備	64,888,000	130,270,000	0	0	195,158,000	15,033,000	12,797,131	0	12,797,131	85.13	-2,235,869	-14.87		
房屋及建築	47,256,000	100,000,000	0	0	147,256,000	6,806,000	3,112,000	0	3,112,000	45.72	-3,694,000	-54.28		
機械及設備	2,160,000	25,890,000	0	0	28,050,000	2,280,000	2,775,400	0	2,775,400	121.73	495,400	21.73		
交通及運輸設備	5,822,000	100,000	0	0	5,922,000	5,822,000	4,296,570	0	4,296,570	73.80	-1,525,430	-26.20		
什項設備	9,650,000	4,280,000	0	0	13,930,000	125,000	2,613,161	0	2,613,161	2090.53	2,488,161	1990.53		

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03月份

單位：新臺幣元

第 2 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)		
什項設備	9,650,000	4,280,000	0	0	13,930,000	125,000	2,613,161	0	2,613,161	2090.53	2,488,161	1990.53		
總 計	64,888,000	130,270,000	0	0	195,158,000	15,033,000	12,797,131	0	12,797,131	85.13	-2,235,869	-14.87		