

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 04 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.....	7-8

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04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	20,843,769.00	17,029,000	3,814,769.00	22.40%	92,799,317.00	92,535,000	264,317.00	0.29%
教學收入	26,500,000	2,603,323.00	2,207,000	396,323.00	17.96%	9,103,949.00	8,828,000	275,949.00	3.13%
建教合作收入	25,400,000	2,568,710.00	2,116,000	452,710.00	21.39%	9,037,096.00	8,464,000	573,096.00	6.77%
推廣教育收入	1,100,000	34,613.00	91,000	-56,387.00	-61.96%	66,853.00	364,000	-297,147.00	-81.63%
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	18,240,446.00	14,822,000	3,418,446.00	23.06%	83,695,368.00	83,707,000	-11,632.00	-0.01%
社教機構發展補助收入	99,369,000	14,822,000.00	14,822,000	0.00	0.00%	76,122,000.00	76,122,000	0.00	0.00%
其他補助收入	30,343,000	3,418,446.00	0	3,418,446.00		7,573,368.00	7,585,000	-11,632.00	-0.15%
業務成本與費用	306,022,000	24,504,372.00	24,475,000	29,372.00	0.12%	96,192,894.00	109,497,000	-13,304,106.00	-12.15%
勞務成本	151,356,000	11,146,173.00	12,254,000	-1,107,827.00	-9.04%	48,428,145.00	53,437,000	-5,008,855.00	-9.37%
服務成本	151,356,000	11,146,173.00	12,254,000	-1,107,827.00	-9.04%	48,428,145.00	53,437,000	-5,008,855.00	-9.37%
教學成本	24,210,000	2,605,598.00	2,000,000	605,598.00	30.28%	9,073,984.00	8,001,000	1,072,984.00	13.41%
建教合作成本	23,410,000	2,570,985.00	1,936,000	634,985.00	32.80%	9,039,371.00	7,745,000	1,294,371.00	16.71%
推廣教育成本	800,000	34,613.00	64,000	-29,387.00	-45.92%	34,613.00	256,000	-221,387.00	-86.48%
管理及總務費用	71,714,000	6,622,321.00	5,639,000	983,321.00	17.44%	20,196,939.00	26,254,000	-6,057,061.00	-23.07%
管理費用及總務費用	71,714,000	6,622,321.00	5,639,000	983,321.00	17.44%	20,196,939.00	26,254,000	-6,057,061.00	-23.07%
研究發展及訓練費用	58,742,000	4,130,280.00	4,582,000	-451,720.00	-9.86%	18,493,826.00	21,805,000	-3,311,174.00	-15.19%
研究發展費用	58,742,000	4,130,280.00	4,582,000	-451,720.00	-9.86%	18,493,826.00	21,805,000	-3,311,174.00	-15.19%
業務賸餘(短絀)	-89,884,000	-3,660,603.00	-7,446,000	3,785,397.00	-50.84%	-3,393,577.00	-16,962,000	13,568,423.00	-79.99%
業務外收入	18,476,000	1,715,775.00	1,122,000	593,775.00	52.92%	6,981,345.00	4,488,000	2,493,345.00	55.56%
財務收入	5,000,000	12,791.00	0	12,791.00		472,343.00	0	472,343.00	
利息收入	5,000,000	12,791.00	0	12,791.00		472,343.00	0	472,343.00	
其他業務外收入	13,476,000	1,702,984.00	1,122,000	580,984.00	51.78%	6,509,002.00	4,488,000	2,021,002.00	45.03%
資產使用及權利金收入	3,828,000	486,721.00	319,000	167,721.00	52.58%	1,766,092.00	1,276,000	490,092.00	38.41%
違規罰款收入	100,000	0.00	8,000	-8,000.00	-100.00%	185,266.00	32,000	153,266.00	478.96%
賠(補)償收入	0	186.00	0	186.00		1,327.00	0	1,327.00	

**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04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	1,216,077.00	795,000	421,077.00	52.97%	4,556,317.00	3,180,000	1,376,317.00	43.28%
業務外費用	10,970,000	1,132,211.00	907,000	225,211.00	24.83%	6,743,829.00	3,628,000	3,115,829.00	85.88%
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	1,132,211.00	907,000	225,211.00	24.83%	6,743,811.00	3,628,000	3,115,811.00	85.88%
雜項費用	10,970,000	1,132,211.00	907,000	225,211.00	24.83%	6,743,811.00	3,628,000	3,115,811.00	85.88%
業務外賸餘(短絀)	7,506,000	583,564.00	215,000	368,564.00	171.43%	237,516.00	860,000	-622,484.00	-72.38%
本期賸餘(短絀)	-82,378,000	-3,077,039.00	-7,231,000	4,153,961.00	-57.45%	-3,156,061.00	-16,102,000	12,945,939.00	-80.40%

備註:

截至4月底止賸餘(短絀)，累計實際短絀數3,156,061元，較累計預算短絀數16,102,000元，減少短絀12,945,939元，主要差異原因分析如下：

一、業務賸餘(短絀)截至本月底止，累計實際短絀數3,393,577元，較累計預算短絀數16,962,000元，減少短絀13,568,423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. 建教合作成本較預算數增加，主要係服務費用較預計增加所致。
3. 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。
4. 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。
5. 研究發展費用較預算數減少，主要係用人費用及服務費用較預計減少所致。

二、業務外賸餘(短絀)截至本月底止，累計實際賸餘數237,516元，較累計預算賸餘數860,000元，減少賸餘622,484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4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04月30日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	4,600,328,873.00	100.00	負債	1,295,721,734.00	28.17
流動資產	632,220,246.00	13.74	流動負債	86,036,934.00	1.87
現金	409,499,681.00	8.90	應付款項	1,720,534.00	0.04
銀行存款	409,499,681.00	8.90	應付代收款	1,720,534.00	0.04
流動金融資產	180,714,074.00	3.93	預收款項	84,316,400.00	1.83
其他金融資產－流動	180,714,074.00	3.93	預收收入	84,316,400.00	1.83
應收款項	35,386,627.00	0.77	其他負債	1,209,684,800.00	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	34,414,046.00	0.75	遞延收入	3,456.00	0.00
預付款項	6,111,036.00	0.13	什項負債	1,209,681,344.00	26.30
預付費用	142,000.00	0.00	存入保證金	5,670,682.00	0.12
留抵稅額	5,969,036.00	0.13	應付退休及離職金	1,943,365.00	0.04
短期貸墊款	508,828.00	0.01	應付代管資產	1,202,067,297.00	26.13
短期墊款	508,828.00	0.01	淨值	3,304,607,139.00	71.83
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	288,025,737.00	6.26	基金	509,339,608.00	11.07
非流動金融資產	200,984,670.00	4.37	基金	509,339,608.00	11.07
以成本衡量之金融資產－非流動	300,000.00	0.01	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－非流動	197,930,149.00	4.30	公積	3,168,082,407.00	68.87
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	3,168,082,407.00	68.87
其他長期投資	85,097,702.00	1.85	受贈公積	250,571,994.00	5.45
長期信託投資	85,097,702.00	1.85	其他資本公積	2,917,510,413.00	63.42
準備金	1,943,365.00	0.04	累積餘絀	-375,569,397.00	-8.16
退休及離職準備金	1,943,365.00	0.04	累積短絀	-375,569,397.00	-8.16
不動產、廠房及設備	281,979,942.00	6.13	累積短絀	-372,413,336.00	-8.10
土地改良物	1,824,781.00	0.04	本期短絀	-3,156,061.00	-0.07
土地改良物	21,752,092.00	0.47	淨值其他項目	2,754,521.00	0.06
累計折舊－土地改良物	-19,927,311.00	-0.43	累積其他綜合餘絀	2,754,521.00	0.06
房屋及建築	122,337,163.00	2.66	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04月30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		
房屋及建築	149,213,046.00	3.24			
累計折舊－房屋及建築	-26,875,883.00	-0.58			
機械及設備	47,203,224.00	1.03			
機械及設備	343,855,732.00	7.47			
累計折舊－機械及設備	-296,652,508.00	-6.45			
交通及運輸設備	12,905,464.00	0.28			
交通及運輸設備	25,755,718.00	0.56			
累計折舊－交通及運輸設備	-12,850,254.00	-0.28			
什項設備	46,865,142.00	1.02			
什項設備	150,220,537.00	3.27			
累計折舊－什項設備	-103,355,395.00	-2.25			
購建中固定資產	50,844,168.00	1.11			
未完工程	5,968,168.00	0.13			
訂購機件及設備款	44,876,000.00	0.98			
投資性不動產	2,155,688,475.00	46.86			
投資性不動產	2,155,688,475.00	46.86			
投資性不動產	2,917,510,413.00	63.42			
累計折舊－投資性不動產	-761,821,938.00	-16.56			
無形資產	6,338,828.00	0.14			
無形資產	6,338,828.00	0.14			
專利權	400,902.00	0.01			
電腦軟體	5,937,926.00	0.13			
其他資產	1,236,075,645.00	26.87			
遞延資產	33,768,348.00	0.73			
遞延費用	33,768,348.00	0.73			
什項資產	1,202,307,297.00	26.14			
存出保證金	240,000.00	0.01			
代管資產	1,334,981,141.00	29.02			

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04月30日

單位:新臺幣元

第 3 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊—代管資產	-132,913,844.00	-2.89			
合 計	4,600,328,873.00	100.00	合 計	4,600,328,873.00	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04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	101,456	99,170	102.31	110	124	-14	-11.29	11,146,173	12,254,000	-1,107,827	-9.04
		累計數	353,172	99,170	356.13	137	539	-402	-74.58	48,428,145	53,437,000	-5,008,855	-9.37
館務服務	人次	本月數	101,456	99,170	102.31	110	124	-14	-11.29	11,146,173	12,254,000	-1,107,827	-9.04
		累計數	353,172	99,170	356.13	137	539	-402	-74.58	48,428,145	53,437,000	-5,008,855	-9.37

**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04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	19,223,000	14,870,193	0	14,870,193	77.36	-4,352,807	-22.64		
房屋及建築	47,256,000	100,000,000	0	0	147,256,000	9,206,000	3,224,177	0	3,224,177	35.02	-5,981,823	-64.98	典藏展示教育大樓工程「環差報告書」屏東縣政府環保局已完成初審並通知本館繳交審查費。	1.積極與墾丁國家公園管理處溝通協調：經拜會墾管處表示，本館轄下土地眾多需整合，並將全部之建築物之使用執照先予調整申請變更為1張執照，以利開發計畫書檢討，預定112年5月底前可辦理完成。 2.典藏展示教育大樓工程「環差報告書」：本館已陳報教育部，並由教育部轉屏東縣政府審核中，本組於112.4.19電詢環保局承辦人員，表示已完成初審近期將通知本館繳交審查費，持續追蹤辦理情形。 3.本工程之施工招標案：(招標文件)本館於112年4月6日起至4月19日止為期10工作日之公開閱覽；後續將視各方意見予以回復並檢討調整。
房屋及建築	47,256,000	100,000,000	0	0	147,256,000	9,206,000	0	0	0	0.00	-9,206,000	-100.00		
未完工程-房屋及建築	0	0	0	0	0	0	3,224,177	0	3,224,177		3,224,177			
機械及設備	2,160,000	25,890,000	0	0	28,050,000	2,390,000	3,090,385	0	3,090,385	129.30	700,385	29.30	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	2,390,000	3,090,385	0	3,090,385	129.30	700,385	29.30		
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，需完成小船執照領牌後支付。	目前進度完成海試，航港局並於4月10日完驗，正在製作完驗報告中，完成後航港局發證，將船隻開回後壁湖港後進行最後驗收支付相關款項。
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	1,805,000	4,259,061	0	4,259,061	235.96	2,454,061	135.96	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	1,805,000	309,061	0	309,061	17.12	-1,495,939	-82.88		
訂購機件-什項設備	0	0	0	0	0	0	3,950,000	0	3,950,000		3,950,000			
總 計	64,888,000	130,270,000	0	0	195,158,000	19,223,000	14,870,193	0	14,870,193	77.36	-4,352,807	-22.64		
不動產、廠房及設備	64,888,000	130,270,000	0	0	195,158,000	19,223,000	14,870,193	0	14,870,193	77.36	-4,352,807	-22.64		
房屋及建築	47,256,000	100,000,000	0	0	147,256,000	9,206,000	3,224,177	0	3,224,177	35.02	-5,981,823	-64.98		
機械及設備	2,160,000	25,890,000	0	0	28,050,000	2,390,000	3,090,385	0	3,090,385	129.30	700,385	29.30		

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04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)		
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	1,805,000	4,259,061	0	4,259,061	235.96	2,454,061	135.96		
總 計	64,888,000	130,270,000	0	0	195,158,000	19,223,000	14,870,193	0	14,870,193	77.36	-4,352,807	-22.64		