

國立海洋生物博物館作業基金

會計月報

中華民國 112 年 07 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 陳啓祥(甲)

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 06 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07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	30,059,681	25,454,000	4,605,681	18.09%	131,734,278	129,988,000	1,746,278	1.34%
教學收入	26,500,000	3,950,270	2,207,000	1,743,270	78.99%	17,405,118	15,449,000	1,956,118	12.66%
建教合作收入	25,400,000	3,947,206	2,116,000	1,831,206	86.54%	17,261,090	14,812,000	2,449,090	16.53%
推廣教育收入	1,100,000	3,064	91,000	-87,936	-96.63%	144,028	637,000	-492,972	-77.39%
租金及權利金收入	59,926,000	0	0	0		0	0	0	
權利金收入	59,926,000	0	0	0		0	0	0	
其他業務收入	129,712,000	26,109,411	23,247,000	2,862,411	12.31%	114,329,160	114,539,000	-209,840	-0.18%
社教機構發展補助收入	99,369,000	23,247,000	23,247,000	0	0.00%	99,369,000	99,369,000	0	0.00%
其他補助收入	30,343,000	2,862,411	0	2,862,411		14,960,160	15,170,000	-209,840	-1.38%
業務成本與費用	306,022,000	25,671,163	24,398,000	1,273,163	5.22%	168,224,414	182,872,000	-14,647,586	-8.01%
勞務成本	151,356,000	11,124,803	12,177,000	-1,052,197	-8.64%	83,245,499	90,052,000	-6,806,501	-7.56%
服務成本	151,356,000	11,124,803	12,177,000	-1,052,197	-8.64%	83,245,499	90,052,000	-6,806,501	-7.56%
教學成本	24,210,000	3,950,270	2,000,000	1,950,270	97.51%	17,372,878	14,029,000	3,343,878	23.84%
建教合作成本	23,410,000	3,947,206	1,936,000	2,011,206	103.88%	17,261,090	13,574,000	3,687,090	27.16%
推廣教育成本	800,000	3,064	64,000	-60,936	-95.21%	111,788	455,000	-343,212	-75.43%
管理及總務費用	71,714,000	6,830,747	5,639,000	1,191,747	21.13%	37,105,883	43,205,000	-6,099,117	-14.12%
管理費用及總務費用	71,714,000	6,830,747	5,639,000	1,191,747	21.13%	37,105,883	43,205,000	-6,099,117	-14.12%
研究發展及訓練費用	58,742,000	3,765,343	4,582,000	-816,657	-17.82%	30,500,154	35,586,000	-5,085,846	-14.29%
研究發展費用	58,742,000	3,765,343	4,582,000	-816,657	-17.82%	30,500,154	35,586,000	-5,085,846	-14.29%
業務賸餘(短絀)	-89,884,000	4,388,518	1,056,000	3,332,518	315.58%	-36,490,136	-52,884,000	16,393,864	-31.00%
業務外收入	18,476,000	2,149,588	1,122,000	1,027,588	91.59%	13,560,850	9,854,000	3,706,850	37.62%
財務收入	5,000,000	336,527	0	336,527		2,760,127	2,000,000	760,127	38.01%
利息收入	5,000,000	336,527	0	336,527		2,760,127	2,000,000	760,127	38.01%
其他業務外收入	13,476,000	1,813,061	1,122,000	691,061	61.59%	10,800,723	7,854,000	2,946,723	37.52%
資產使用及權利金收入	3,828,000	349,591	319,000	30,591	9.59%	2,601,602	2,233,000	368,602	16.51%
違規罰款收入	100,000	778	8,000	-7,222	-90.28%	186,124	56,000	130,124	232.36%
賠(補)償收入	0	0	0	0		1,327	0	1,327	

**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 07 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	1,462,692	795,000	667,692	83.99%	8,011,670	5,565,000	2,446,670	43.97%
業務外費用	10,970,000	865,304	907,000	-41,696	-4.60%	9,330,430	6,359,000	2,971,430	46.73%
財務費用	0	0	0	0		18	0	18	
兌換短絀	0	0	0	0		18	0	18	
其他業務外費用	10,970,000	865,304	907,000	-41,696	-4.60%	9,330,412	6,359,000	2,971,412	46.73%
雜項費用	10,970,000	865,304	907,000	-41,696	-4.60%	9,330,412	6,359,000	2,971,412	46.73%
業務外賸餘(短絀)	7,506,000	1,284,284	215,000	1,069,284	497.34%	4,230,420	3,495,000	735,420	21.04%
本期賸餘(短絀)	-82,378,000	5,672,802	1,271,000	4,401,802	346.33%	-32,259,716	-49,389,000	17,129,284	-34.68%

備註：

截至7月底止賸餘(短絀)，累計實際短絀數較累計預算短絀數減少34.68%，主要差異原因分析如下：

一、業務賸餘(短絀)截至本月底止，累計實際短絀數較累計預算短絀數減少31.00%，主要係：

1. 建教合作收入較預算數增加，主要係建教合作計畫較預計增加所致。
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. 建教合作成本較預算數增加，主要係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，累計實際賸餘數較累計預算賸餘數增加21.04%，主要係：

1. 利息收入較預算數增加，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，主要係員工宿舍使用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。
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7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07月31日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	4,567,022,665	100.00	負債	1,284,627,248	28.13
流動資產	619,723,374	13.57	流動負債	77,570,488	1.70
現金	399,715,518	8.75	應付款項	1,730,488	0.04
銀行存款	399,715,518	8.75	應付代收款	1,730,488	0.04
流動金融資產	181,494,995	3.97	預收款項	75,840,000	1.66
其他金融資產－流動	181,494,995	3.97	預收收入	75,840,000	1.66
應收款項	31,535,767	0.69	其他負債	1,207,056,760	26.43
應收利息	112,336	0.00	遞延負債	25,720	0.00
其他應收款	31,423,431	0.69	遞延收入	25,720	0.00
預付款項	6,468,266	0.14	什項負債	1,207,031,040	26.43
預付費用	581,254	0.01	存入保證金	4,748,950	0.10
留抵稅額	5,887,012	0.13	應付退休及離職金	2,015,726	0.04
短期貸墊款	508,828	0.01	應付代管資產	1,200,266,364	26.28
短期墊款	508,828	0.01	淨值	3,282,395,417	71.87
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	288,098,098	6.31	基金	514,430,608	11.26
非流動金融資產	200,984,670	4.40	基金	514,430,608	11.26
以成本衡量之金融資產－非流動	300,000	0.01	基金	514,430,608	11.26
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	4.33	公積	3,169,883,340	69.41
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	0.06	資本公積	3,169,883,340	69.41
其他長期投資	85,097,702	1.86	受贈公積	252,372,927	5.53
長期信託投資	85,097,702	1.86	其他資本公積	2,917,510,413	63.88
準備金	2,015,726	0.04	累積餘絀	-404,673,052	-8.86
退休及離職準備金	2,015,726	0.04	累積短絀	-404,673,052	-8.86
不動產、廠房及設備	278,161,628	6.09	累積短絀	-372,413,336	-8.15
土地改良物	1,774,693	0.04	本期短絀	-32,259,716	-0.71
土地改良物	21,752,092	0.48	淨值其他項目	2,754,521	0.06
累計折舊－土地改良物	-19,977,399	-0.44	累積其他綜合餘絀	2,754,521	0.06
房屋及建築	121,680,597	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	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07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		
房屋及建築	149,213,046	3.27			
累計折舊－房屋及建築	-27,532,449	-0.60			
機械及設備	45,856,058	1.00			
機械及設備	346,470,374	7.59			
累計折舊－機械及設備	-300,614,316	-6.58			
交通及運輸設備	12,183,884	0.27			
交通及運輸設備	25,766,718	0.56			
累計折舊－交通及運輸設備	-13,582,834	-0.30			
什項設備	45,822,228	1.00			
什項設備	150,346,053	3.29			
累計折舊－什項設備	-104,523,825	-2.29			
購建中固定資產	50,844,168	1.11			
未完工程	5,968,168	0.13			
訂購機件及設備款	44,876,000	0.98			
投資性不動產	2,141,303,268	46.89			
投資性不動產	2,141,303,268	46.89			
投資性不動產	2,917,510,413	63.88			
累計折舊－投資性不動產	-776,207,145	-17.00			
無形資產	6,807,664	0.15			
無形資產	6,807,664	0.15			
專利權	396,217	0.01			
電腦軟體	6,411,447	0.14			
其他資產	1,232,928,633	27.00			
遞延資產	32,422,269	0.71			
遞延費用	32,422,269	0.71			
什項資產	1,200,506,364	26.29			
存出保證金	240,000	0.01			
代管資產	1,334,981,141	29.23			

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 07 月 31 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	-134,714,777	-2.95			
合 計	4,567,022,665	100.00	合 計	4,567,022,665	100.00

附 註：

- 1.信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$102,977,961.00元
- 2.信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$102,977,961.00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 07 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	135,343	99,150	136.50	82	123	-41	-33.33	11,124,803	12,177,000	-1,052,197	-8.64
		累計數	660,176	595,000	110.95	126	151	-25	-16.55	83,245,499	90,052,000	-6,806,501	-7.56
館務服務	人次	本月數	135,343	99,150	136.50	82	123	-41	-33.33	11,124,803	12,177,000	-1,052,197	-8.64
		累計數	660,176	595,000	110.95	126	151	-25	-16.55	83,245,499	90,052,000	-6,806,501	-7.56

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 07 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	41,878,000	18,517,403	0	18,517,403	44.22	-23,360,597	-55.78	
房屋及建築	47,256,000	100,000,000	0	0	147,256,000	23,206,000	3,224,177	0	3,224,177	13.89	-19,981,823	-86.11	典藏展示教育大樓工程「環差報告書」尚未獲得主管機關審核通過。 1.屏東縣環保局業於112.7.6召開「國立海洋生物博物館興建計畫環境影響說明書第2次環境影響差異分析報告」現勘暨專案小組第1次初審會議，會議未主席裁示本案將於委員意見回復無誤後，逕送環保局大會討論。委員意見於112.7.14函抵本館，目前刻正辦理中，預計本年度12月底前大會審議通過。 2.墾管處已於112.7.12召開「開發使用計畫暨預先評估環境影響」第1次審查會議完成，目前尚未收到會議紀錄，預計本年度11月底前大會審議通過。 3.後續年度編列預算時，將審慎依規劃期程辦理並加強提升預算執行績效。
房屋及建築	47,256,000	100,000,000	0	0	147,256,000	23,206,000	0	0	0	0.00	-23,206,000	-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	5,460,000	6,353,625	0	6,353,625	116.37	893,625	16.37	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	5,460,000	6,353,625	0	6,353,625	116.37	893,625	16.37	
交通及運輸設備	5,822,000	100,000	0	0	5,922,000	5,882,000	4,307,570	0	4,307,570	73.23	-1,574,430	-26.77	船隻綠樹建造與監造案最後一期款項，已完工最後驗收。 惟驗收後尚有功能不符契約規定，刻正辦理減價收受及違約金相關事宜，預計8月完成相關程序。
交通及運輸設備	5,822,000	100,000	0	0	5,922,000	5,882,000	69,570	0	69,570	1.18	-5,812,430	-98.82	
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	7,330,000	4,632,031	0	4,632,031	63.19	-2,697,969	-36.81	典藏、展示設備及其他設備請購中。 積極辦理驗收及後續付款作業。
什項設備	9,650,000	4,280,000	0	0	13,930,000	7,330,000	682,031	0	682,031	9.30	-6,647,969	-90.70	
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	41,878,000	18,517,403	0	18,517,403	44.22	-23,360,597	-55.78	
不動產、廠房及設備	64,888,000	130,270,000	0	0	195,158,000	41,878,000	18,517,403	0	18,517,403	44.22	-23,360,597	-55.78	
房屋及建築	47,256,000	100,000,000	0	0	147,256,000	23,206,000	3,224,177	0	3,224,177	13.89	-19,981,823	-86.11	
機械及設備	2,160,000	25,890,000	0	0	28,050,000	5,460,000	6,353,625	0	6,353,625	116.37	893,625	16.37	

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 07 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	5,882,000	4,307,570	0	4,307,570	73.23	-1,574,430	-26.77		
什項設備	9,650,000	4,280,000	0	0	13,930,000	7,330,000	4,632,031	0	4,632,031	63.19	-2,697,969	-36.81		
總 計	64,888,000	130,270,000	0	0	195,158,000	41,878,000	18,517,403	0	18,517,403	44.22	-23,360,597	-55.78		