國立海洋生物博物館作業基金

會　　計　　月　　報

中華民國 112 年 08 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 08 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 08 月份　　單位:新臺幣元　　第 1 頁

科目	本年度法定預算數	本月份 實際數	本月份 預算數	本月份 比較增減 金額	本月份 比較增減 %	本年度截至本月份累計數 實際數	本年度截至本月份累計數 預算數	本年度截至本月份累計數 比較增減 金額	本年度截至本月份累計數 比較增減 %
業務收入	216,138,000	3,413,893	2,207,000	1,206,893	54.68%	135,148,171	132,195,000	2,953,171	2.23%
教學收入	26,500,000	2,327,504	2,207,000	120,504	5.46%	19,732,622	17,656,000	2,076,622	11.76%
建教合作收入	25,400,000	2,279,024	2,116,000	163,024	7.70%	19,540,114	16,928,000	2,612,114	15.43%
推廣教育收入	1,100,000	48,480	91,000	-42,520	-46.73%	192,508	728,000	-535,492	-73.56%
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	1,086,389	0	1,086,389		115,415,549	114,539,000	876,549	0.77%
社教機構發展補助收入	99,369,000	0	0	0		99,369,000	99,369,000	0	0.00%
其他補助收入	30,343,000	1,086,389	0	1,086,389		16,046,549	15,170,000	876,549	5.78%
業務成本與費用	306,022,000	21,464,848	24,398,000	-2,933,152	-12.02%	189,689,262	207,270,000	-17,580,738	-8.48%
勞務成本	151,356,000	10,270,289	12,177,000	-1,906,711	-15.66%	93,515,788	102,229,000	-8,713,212	-8.52%
服務成本	151,356,000	10,270,289	12,177,000	-1,906,711	-15.66%	93,515,788	102,229,000	-8,713,212	-8.52%
教學成本	24,210,000	2,327,504	2,000,000	327,504	16.38%	19,700,382	16,029,000	3,671,382	22.90%
建教合作成本	23,410,000	2,279,024	1,936,000	343,024	17.72%	19,540,114	15,510,000	4,030,114	25.98%
推廣教育成本	800,000	48,480	64,000	-15,520	-24.25%	160,268	519,000	-358,732	-69.12%
管理及總務費用	71,714,000	5,109,681	5,639,000	-529,319	-9.39%	42,215,564	48,844,000	-6,628,436	-13.57%
管理費用及總務費用	71,714,000	5,109,681	5,639,000	-529,319	-9.39%	42,215,564	48,844,000	-6,628,436	-13.57%
研究發展及訓練費用	58,742,000	3,757,374	4,582,000	-824,626	-18.00%	34,257,528	40,168,000	-5,910,472	-14.71%
研究發展費用	58,742,000	3,757,374	4,582,000	-824,626	-18.00%	34,257,528	40,168,000	-5,910,472	-14.71%
業務賸餘（短絀）	-89,884,000	-18,050,955	-22,191,000	4,140,045	-18.66%	-54,541,091	-75,075,000	20,533,909	-27.35%
業務外收入	18,476,000	2,387,931	1,122,000	1,265,931	112.83%	15,948,781	10,976,000	4,972,781	45.31%
財務收入	5,000,000	132,004	0	132,004		2,892,131	2,000,000	892,131	44.61%
利息收入	5,000,000	132,004	0	132,004		2,892,131	2,000,000	892,131	44.61%
其他業務外收入	13,476,000	2,255,927	1,122,000	1,133,927	101.06%	13,056,650	8,976,000	4,080,650	45.46%
資產使用及權利金收入	3,828,000	240,580	319,000	-78,420	-24.58%	2,842,182	2,552,000	290,182	11.37%
違規罰款收入	100,000	7,276	8,000	-724	-9.05%	193,400	64,000	129,400	202.19%
受贈收入	0	928	0	928		928	0	928	

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 08 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	%
賠（補）償收入	0	0	0	0		1,327	0	1,327	
雜項收入	9,548,000	2,007,143	795,000	1,212,143	152.47%	10,018,813	6,360,000	3,658,813	57.53%
業務外費用	10,970,000	1,464,615	907,000	557,615	61.48%	10,795,045	7,266,000	3,529,045	48.57%
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	1,464,615	907,000	557,615	61.48%	10,795,027	7,266,000	3,529,027	48.57%
雜項費用	10,970,000	1,464,615	907,000	557,615	61.48%	10,795,027	7,266,000	3,529,027	48.57%
業務外賸餘（短絀）	7,506,000	923,316	215,000	708,316	329.45%	5,153,736	3,710,000	1,443,736	38.91%
本期賸餘（短絀）	-82,378,000	-17,127,639	-21,976,000	4,848,361	-22.06%	-49,387,355	-71,365,000	21,977,645	-30.80%

備註:

截至8月底止賸餘(短絀)，累計實際短絀數較累計預算短絀數減少30.80%，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27.35%，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，主要係服務費用、材料及用品費等較預計增加所致。

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、服務費用及材料及用品費用等較預計減少所致。

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38.91%，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8月底止，本館專任員工(人)數共計62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 08 月 31 日　　單位:新臺幣元　　第 1 頁

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
資產	4,558,955,227	100.00	**負債**	1,293,087,138	28.36
流動資產	619,736,924	13.59	**流動負債**	86,488,005	1.90
現金	399,695,244	8.77	應付款項	1,695,685	0.04
銀行存款	399,695,244	8.77	應付代收款	1,695,685	0.04
流動金融資產	181,725,500	3.99	預收款項	84,792,320	1.86
其他金融資產－流動	181,725,500	3.99	預收收入	84,792,320	1.86
應收款項	31,522,222	0.69	**其他負債**	1,206,599,133	26.47
其他應收款	31,522,222	0.69	遞延負債	24,792	0.00
預付款項	6,030,716	0.13	遞延收入	24,792	0.00
預付費用	206,431	0.00	什項負債	1,206,574,341	26.47
留抵稅額	5,824,285	0.13	存入保證金	4,873,750	0.11
短期貸墊款	763,242	0.02	應付退休及離職金	2,034,538	0.04
短期墊款	763,242	0.02	應付代管資產	1,199,666,053	26.31
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	288,116,910	6.32	**淨值**	3,265,868,089	71.64
非流動金融資產	200,984,670	4.41	**基金**	514,430,608	11.28
以成本衡量之金融資產－非流動	300,000	0.01	基金	514,430,608	11.28
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	4.34	基金	514,430,608	11.28
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	**公積**	3,170,483,651	69.54
其他長期投資	85,097,702	1.87	資本公積	3,170,483,651	69.54
長期信託投資	85,097,702	1.87	受贈公積	252,973,238	5.55
準備金	2,034,538	0.04	其他資本公積	2,917,510,413	64.00
退休及離職準備金	2,034,538	0.04	**累積餘絀**	-421,800,691	-9.25
不動產、廠房及設備	276,359,595	6.06	累積短絀	-421,800,691	-9.25
土地改良物	1,757,997	0.04	累積短絀	-372,413,336	-8.17
土地改良物	21,752,092	0.48	本期短絀	-49,387,355	-1.08
累計折舊－土地改良物	-19,994,095	-0.44	**淨值其他項目**	2,754,521	0.06
房屋及建築	121,461,824	2.66	累積其他綜合餘絀	2,754,521	0.06
房屋及建築	149,213,046	3.27	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 08 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		
累計折舊－房屋及建築	-27,751,222	-0.61			
機械及設備	44,444,458	0.97			
機械及設備	346,349,987	7.60			
累計折舊－機械及設備	-301,905,529	-6.62			
交通及運輸設備	11,939,538	0.26			
交通及運輸設備	25,766,718	0.57			
累計折舊－交通及運輸設備	-13,827,180	-0.30			
什項設備	45,531,610	1.00			
什項設備	150,520,943	3.30			
累計折舊－什項設備	-104,989,333	-2.30			
購建中固定資產	51,224,168	1.12			
未完工程	6,348,168	0.14			
訂購機件及設備款	44,876,000	0.98			
投資性不動產	2,136,508,199	46.86			
投資性不動產	2,136,508,199	46.86			
投資性不動產	2,917,510,413	64.00			
累計折舊－投資性不動產	-781,002,214	-17.13			
無形資產	6,336,636	0.14			
無形資產	6,336,636	0.14			
專利權	393,273	0.01			
電腦軟體	5,943,363	0.13			
其他資產	1,231,896,963	27.02			
遞延資產	31,990,910	0.70			
遞延費用	31,990,910	0.70			
什項資產	1,199,906,053	26.32			
存出保證金	240,000	0.01			
代管資產	1,334,981,141	29.28			
累計折舊－代管資產	-135,315,088	-2.97			

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 08 月 31 日　　單位:新臺幣元　　第 3 頁

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
合　計	4,558,955,227	100.00	合　計	4,558,955,227	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 08 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	130,737	99,150	131.86	79	123	-44	-35.77	10,270,289	12,177,000	-1,906,711	-15.66
		累計數	791,824	793,200	99.83	118	129	-11	-8.52	93,515,788	102,229,000	-8,713,212	-8.52
館務服務	人次	本月數	130,737	99,150	131.86	79	123	-44	-35.77	10,270,289	12,177,000	-1,906,711	-15.66
		累計數	791,824	793,200	99.83	118	129	-11	-8.52	93,515,788	102,229,000	-8,713,212	-8.52

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 08 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	72,238,000	19,246,925	0	19,246,925	26.64	-52,991,075	-73.36		
房屋及建築	47,256,000	100,000,000	0	0	147,256,000	48,206,000	3,604,177	0	3,604,177	7.48	-44,601,823	-92.52	1.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。 2.本案於112年8月9日第3次流標。	1.顧問公司於112年8月18日提送「環差分析報告(進階版)」，本館於112年8月24日陳報屏東縣政府環保局。另環保局於112年8月21日函知本館訂於112年8月30日召開本館環評案之評選委員會議。將持續追蹤辦理情形。 2.墾管處112年7月26日檢送「開發使用計畫暨預先評估環境影響」第1次審查會議紀錄，本館於112年7月31日轉予設計單位，設計單位刻正辦理開發使用計畫(進階版)修訂中，預計9月完成修正後提送墾管處審查。 3.已於8/15召開典藏展示教育大樓工程流標因應檢討會議，現由建築師事務所修正招標資料中，預計9月底重新上網招標。
房屋及建築	47,256,000	100,000,000	0	0	147,256,000	48,206,000	0	0	0	0.00	-48,206,000	-100.00		
未完工程-房屋及建築	0	0	0	0	0	0	3,604,177	0	3,604,177		3,604,177			
機械及設備	2,160,000	25,890,000	0	0	28,050,000	10,430,000	6,528,257	0	6,528,257	62.59	-3,901,743	-37.41	1.水下影像無線傳輸遠端遙控整合系統案1400.6萬元，依合約期程於8月24日完成第一階段查驗，廠商因作業期程未及於8月底前請款。 2.其餘展示設備及其他設備請購中。	1.水下影像無線傳輸遠端遙控整合系統案預計於9月初支付420.18萬元。 2.將積極辦理驗收及後續付款作業。
機械及設備	2,160,000	25,890,000	0	0	28,050,000	10,430,000	6,528,257	0	6,528,257	62.59	-3,901,743	-37.41		
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	1.水下載具佈放用雙體船標案已於7月19日完成驗收，並於8月底完成減價程序，惟廠商尚未開立發票結案。 2.水下載具佈放用雙體船監造案於8月24日進行驗收後，支付尾款58.4萬元，廠商因作業期程未及於8月底前請款。	1.水下載具佈放用雙體船標案已催請廠商開立發票，預計於9月10日前完成。 2.水下載具佈放用雙體船監造案預計於9月10日完成。
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	7,720,000	4,806,921	0	4,806,921	62.27	-2,913,079	-37.73	藍鯨骨標本製作與組裝安置案已於8月14日辦理契約變更。	藍鯨骨標本製作與組裝安置案預計11月13日支付第四期款474萬元，12月20日辦理結算驗收。
什項設備	9,650,000	4,280,000	0	0	13,930,000	7,720,000	856,921	0	856,921	11.10	-6,863,079	-88.90		
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	72,238,000	19,246,925	0	19,246,925	26.64	-52,991,075	-73.36		

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 08 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
							累計執行數				比較增減			
	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)		實支數	應付未付數	合計(3)	%(3)/(2)	金額(4)=(3)-(2)	%(4)/(2)		
不動產、廠房及設備	64,888,000	130,270,000	0	0	195,158,000	72,238,000	19,246,925	0	19,246,925	26.64	-52,991,075	-73.36		
房屋及建築	47,256,000	100,000,000	0	0	147,256,000	48,206,000	3,604,177	0	3,604,177	7.48	-44,601,823	-92.52		
機械及設備	2,160,000	25,890,000	0	0	28,050,000	10,430,000	6,528,257	0	6,528,257	62.59	-3,901,743	-37.41		
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	7,720,000	4,806,921	0	4,806,921	62.27	-2,913,079	-37.73		
總　計	64,888,000	130,270,000	0	0	195,158,000	72,238,000	19,246,925	0	19,246,925	26.64	-52,991,075	-73.36		