

國立海洋生物博物館作業基金

會計月報

中華民國 112 年 09 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 陳啓祥

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 09 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 09 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	9,762,470	9,792,000	-29,530	-0.30%	144,910,641	141,987,000	2,923,641	2.06%
教學收入	26,500,000	2,687,370	2,207,000	480,370	21.77%	22,419,992	19,863,000	2,556,992	12.87%
建教合作收入	25,400,000	2,554,731	2,116,000	438,731	20.73%	22,094,845	19,044,000	3,050,845	16.02%
推廣教育收入	1,100,000	132,639	91,000	41,639	45.76%	325,147	819,000	-493,853	-60.30%
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	7,075,100	7,585,000	-509,900	-6.72%	122,490,649	122,124,000	366,649	0.30%
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	7,075,100	7,585,000	-509,900	-6.72%	23,121,649	22,755,000	366,649	1.61%
業務成本與費用	306,022,000	27,293,371	24,520,000	2,773,371	11.31%	216,982,633	231,790,000	-14,807,367	-6.39%
勞務成本	151,356,000	10,966,639	12,299,000	-1,332,361	-10.83%	104,482,427	114,528,000	-10,045,573	-8.77%
服務成本	151,356,000	10,966,639	12,299,000	-1,332,361	-10.83%	104,482,427	114,528,000	-10,045,573	-8.77%
教學成本	24,210,000	2,687,370	2,000,000	687,370	34.37%	22,387,752	18,029,000	4,358,752	24.18%
建教合作成本	23,410,000	2,554,731	1,936,000	618,731	31.96%	22,094,845	17,446,000	4,648,845	26.65%
推廣教育成本	800,000	132,639	64,000	68,639	107.25%	292,907	583,000	-290,093	-49.76%
管理及總務費用	71,714,000	5,724,845	5,639,000	85,845	1.52%	47,940,409	54,483,000	-6,542,591	-12.01%
管理費用及總務費用	71,714,000	5,724,845	5,639,000	85,845	1.52%	47,940,409	54,483,000	-6,542,591	-12.01%
研究發展及訓練費用	58,742,000	7,914,517	4,582,000	3,332,517	72.73%	42,172,045	44,750,000	-2,577,955	-5.76%
研究發展費用	58,742,000	7,914,517	4,582,000	3,332,517	72.73%	42,172,045	44,750,000	-2,577,955	-5.76%
業務賸餘(短絀)	-89,884,000	-17,530,901	-14,728,000	-2,802,901	19.03%	-72,071,992	-89,803,000	17,731,008	-19.74%
業務外收入	18,476,000	1,762,490	1,122,000	640,490	57.08%	17,711,271	12,098,000	5,613,271	46.40%
財務收入	5,000,000	13,835	0	13,835		2,905,966	2,000,000	905,966	45.30%
利息收入	5,000,000	13,835	0	13,835		2,905,966	2,000,000	905,966	45.30%
其他業務外收入	13,476,000	1,748,655	1,122,000	626,655	55.85%	14,805,305	10,098,000	4,707,305	46.62%
資產使用及權利金收入	3,828,000	335,824	319,000	16,824	5.27%	3,178,006	2,871,000	307,006	10.69%
違規罰款收入	100,000	485	8,000	-7,515	-93.94%	193,885	72,000	121,885	169.28%
受贈收入	0	928	0	928		1,856	0	1,856	

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 09 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	55,720	0	55,720		57,047	0	57,047	
雜項收入	9,548,000	1,355,698	795,000	560,698	70.53%	11,374,511	7,155,000	4,219,511	58.97%
業務外費用	10,970,000	1,158,488	907,000	251,488	27.73%	11,953,533	8,173,000	3,780,533	46.26%
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	1,158,488	907,000	251,488	27.73%	11,953,515	8,173,000	3,780,515	46.26%
雜項費用	10,970,000	1,158,488	907,000	251,488	27.73%	11,953,515	8,173,000	3,780,515	46.26%
業務外賸餘(短絀)	7,506,000	604,002	215,000	389,002	180.93%	5,757,738	3,925,000	1,832,738	46.69%
本期賸餘(短絀)	-82,378,000	-16,926,899	-14,513,000	-2,413,899	16.63%	-66,314,254	-85,878,000	19,563,746	-22.78%

備註:

截至9月底止賸餘(短絀), 累計實際短絀數較累計預算短絀數減少22.78%, 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19.74%, 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, 主要係用人費用、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。

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46.69%, 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, 主要係員工及學員宿舍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. 受贈收入預算無列數, 主要係標本受贈, 折舊攤銷認列受贈入所致。
5. 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。
6. 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。
7. 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。
8. 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9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 09 月 30 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	4,545,255,493	100.00	負債	1,276,100,592	28.08
流動資產	609,062,047	13.40	流動負債	70,076,951	1.54
現金	401,225,308	8.83	應付款項	1,696,021	0.04
銀行存款	401,225,308	8.83	應付代收款	1,696,021	0.04
流動金融資產	181,725,500	4.00	預收款項	68,380,930	1.50
其他金融資產－流動	181,725,500	4.00	預收收入	68,380,930	1.50
應收款項	19,149,383	0.42	其他負債	1,206,023,641	26.53
其他應收款	19,149,383	0.42	遞延負債	23,864	0.00
預付款項	5,944,200	0.13	遞延收入	23,864	0.00
預付費用	150,270	0.00	什項負債	1,205,999,777	26.53
留抵稅額	5,793,930	0.13	存入保證金	4,888,893	0.11
短期貸墊款	1,017,656	0.02	應付退休及離職金	2,045,142	0.04
短期墊款	1,017,656	0.02	應付代管資產	1,199,065,742	26.38
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	288,127,514	6.34	淨值	3,269,154,901	71.92
非流動金融資產	200,984,670	4.42	基金	534,044,008	11.75
以成本衡量之金融資產－非流動	300,000	0.01	基金	534,044,008	11.75
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	4.35	基金	534,044,008	11.75
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	3,171,083,962	69.77
其他長期投資	85,097,702	1.87	資本公積	3,171,083,962	69.77
長期信託投資	85,097,702	1.87	受贈公積	253,573,549	5.58
準備金	2,045,142	0.04	其他資本公積	2,917,510,413	64.19
退休及離職準備金	2,045,142	0.04	累積餘絀	-438,727,590	-9.65
不動產、廠房及設備	279,528,142	6.15	累積短絀	-438,727,590	-9.65
土地改良物	1,741,301	0.04	累積短絀	-372,413,336	-8.19
土地改良物	21,752,092	0.48	本期短絀	-66,314,254	-1.46
累計折舊－土地改良物	-20,010,791	-0.44	淨值其他項目	2,754,521	0.06
房屋及建築	121,243,090	2.67	累積其他綜合餘絀	2,754,521	0.06
房屋及建築	149,213,046	3.28	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09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		
累計折舊－房屋及建築	-27,969,956	-0.62			
機械及設備	43,514,953	0.96			
機械及設備	346,298,845	7.62			
累計折舊－機械及設備	-302,783,892	-6.66			
交通及運輸設備	11,824,165	0.26			
交通及運輸設備	25,895,718	0.57			
累計折舊－交通及運輸設備	-14,071,553	-0.31			
什項設備	45,194,665	0.99			
什項設備	150,127,953	3.30			
累計折舊－什項設備	-104,933,288	-2.31			
購建中固定資產	56,009,968	1.23			
未完工程	6,348,168	0.14			
訂購機件及設備款	49,661,800	1.09			
投資性不動產	2,131,713,130	46.90			
投資性不動產	2,131,713,130	46.90			
投資性不動產	2,917,510,413	64.19			
累計折舊－投資性不動產	-785,797,283	-17.29			
無形資產	5,959,368	0.13			
無形資產	5,959,368	0.13			
專利權	390,328	0.01			
電腦軟體	5,569,040	0.12			
其他資產	1,230,865,292	27.08			
遞延資產	31,559,550	0.69			
遞延費用	31,559,550	0.69			
什項資產	1,199,305,742	26.39			
存出保證金	240,000	0.01			
代管資產	1,334,981,141	29.37			
累計折舊－代管資產	-135,915,399	-2.99			

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 09 月 30 日

單位:新臺幣元

第 3 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
合 計	4,545,255,493	100.00	合 計	4,545,255,493	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 09 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	53,843	99,150	54.30	204	124	80	64.51	10,966,639	12,299,000	-1,332,361	-10.83
		累計數	846,585	892,350	94.87	123	128	-5	-3.90	104,482,427	114,528,000	-10,045,573	-8.77
館務服務	人次	本月數	53,843	99,150	54.30	204	124	80	64.51	10,966,639	12,299,000	-1,332,361	-10.83
		累計數	846,585	892,350	94.87	123	128	-5	-3.90	104,482,427	114,528,000	-10,045,573	-8.77

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 09 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				比較增減		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							
							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	99,578,000	24,955,448	0	24,955,448	25.06	-74,622,552	-74.94		
房屋及建築	47,256,000	100,000,000	0	0	147,256,000	73,206,000	3,604,177	0	3,604,177	4.92	-69,601,823	-95.08	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.屏東縣環保局訂於112年9月23日召開「屏東縣政府環境影響評估審查委員會第 99 次會議」，將派員予會並持續追蹤辦理情形，預計本年度11月底前獲大會審議通過。 2.墾管處於112年8月2日來電要求，本館報送之「開發使用計畫暨預先評估環境影響」(進階版)須內附本工程環差分析報告(核定版)，目前俟環差審核通過即陳報開發計畫，將持續追蹤辦理情形，預計本年度12月底前獲大會審議通過。 3.工程招標案於112年9月20日重新上網招標公告，並訂於112年10月17日辦理開標作業，預計本年度11月中旬完成決標。
房屋及建築	47,256,000	100,000,000	0	0	147,256,000	73,206,000	0	0	0	0.00	-73,206,000	-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	12,260,000	11,408,280	0	11,408,280	93.05	-851,720	-6.95		
機械及設備	2,160,000	25,890,000	0	0	28,050,000	12,260,000	7,206,480	0	7,206,480	58.78	-5,053,520	-41.22		
訂購機件-機械及設備	0	0	0	0	0	0	4,201,800	0	4,201,800		4,201,800			
交通及運輸設備	5,822,000	100,000	0	0	5,922,000	5,882,000	5,020,570	0	5,020,570	85.35	-861,430	-14.65	公務小船之監視系統、船隻定位系統及海洋生物3D建模處理用電腦等採購中。	積極辦理採購、驗收及後續付款作業。
交通及運輸設備	5,822,000	100,000	0	0	5,922,000	5,882,000	198,570	0	198,570	3.38	-5,683,430	-96.62		
訂購機件-交通及運輸設備	0	0	0	0	0	0	4,822,000	0	4,822,000		4,822,000			
什項設備	9,650,000	4,280,000	0	0	13,930,000	8,230,000	4,922,421	0	4,922,421	59.81	-3,307,579	-40.19	1.藍鯨骨標本製作與組裝安置案因藍鯨頭部因骨骼碎裂及變形較預期嚴重，矯正後仍無法密合組裝，為考量長期展示及教育推廣，爰改以上下頷骨、左右前頷骨、鰓骨、顛骨、耳骨及鼻骨詳細構造展示方式。 2.其餘展示設備及其他設備採購中。	1.藍鯨骨標本製作與組裝安置案預計112年11月13日完成骨骼標本預組裝、裝架工作後撥付第4期款474萬元。 2.積極辦理採購、驗收及後續付款作業。
什項設備	9,650,000	4,280,000	0	0	13,930,000	8,230,000	972,421	0	972,421	11.82	-7,257,579	-88.18		
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	99,578,000	24,955,448	0	24,955,448	25.06	-74,622,552	-74.94		

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 09 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)		
不動產、廠房 及設備	64,888,000	130,270,000	0	0	195,158,000	99,578,000	24,955,448	0	24,955,448	25.06	-74,622,552	-74.94		
房屋及建築	47,256,000	100,000,000	0	0	147,256,000	73,206,000	3,604,177	0	3,604,177	4.92	-69,601,823	-95.08		
機械及設備	2,160,000	25,890,000	0	0	28,050,000	12,260,000	11,408,280	0	11,408,280	93.05	-851,720	-6.95		
交通及運輸設 備	5,822,000	100,000	0	0	5,922,000	5,882,000	5,020,570	0	5,020,570	85.35	-861,430	-14.65		
什項設備	9,650,000	4,280,000	0	0	13,930,000	8,230,000	4,922,421	0	4,922,421	59.81	-3,307,579	-40.19		
總 計	64,888,000	130,270,000	0	0	195,158,000	99,578,000	24,955,448	0	24,955,448	25.06	-74,622,552	-74.94		