

留底

國立海洋生物博物館作業基金

會 計 月 報

中華民國 112 年 10 月份

主辦會計人員

主計室 李佳靜

基金主持人

國立海洋生物博物館 陳啓祥 館長

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 10 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10月份

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 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	3,594,422	2,207,000	1,387,422	62.86%	148,505,063	144,194,000	4,311,063	2.99%
教學收入	26,500,000	1,803,486	2,207,000	-403,514	-18.28%	24,223,478	22,070,000	2,153,478	9.76%
建教合作收入	25,400,000	1,803,486	2,116,000	-312,514	-14.77%	23,898,331	21,160,000	2,738,331	✓ 12.94%
推廣教育收入	1,100,000	0	91,000	-91,000	-100.00%	325,147	910,000	-584,853	✓ -64.27%
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	1,790,936	0	1,790,936		124,281,585	122,124,000	2,157,585	1.77%
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	1,790,936	0	1,790,936		24,912,585	22,755,000	2,157,585	9.48%
業務成本與費用	306,022,000	22,415,508	24,398,000	-1,982,492	-8.13%	✓ 239,398,141	256,188,000	-16,789,859	-6.55%
勞務成本	151,356,000	11,532,439	12,177,000	-644,561	-5.29%	116,014,866	126,705,000	-10,690,134	-8.44%
服務成本	151,356,000	11,532,439	12,177,000	-644,561	-5.29%	✓ 116,014,866	✓ 126,705,000	-10,690,134	-8.44%
教學成本	24,210,000	1,803,486	2,000,000	-196,514	-9.83%	24,191,238	20,029,000	4,162,238	20.78%
建教合作成本	23,410,000	1,803,486	1,936,000	-132,514	-6.84%	23,898,331	19,382,000	4,516,331	✓ 23.30%
推廣教育成本	800,000	0	64,000	-64,000	-100.00%	292,907	647,000	-354,093	✓ -54.73%
管理及總務費用	71,714,000	5,172,561	5,639,000	-466,439	-8.27%	53,112,970	60,122,000	-7,009,030	-11.66%
管理費用及總務費用	71,714,000	5,172,561	5,639,000	-466,439	-8.27%	53,112,970	60,122,000	-7,009,030	✓ -11.66%
研究發展及訓練費用	58,742,000	3,907,022	4,582,000	-674,978	-14.73%	46,079,067	49,332,000	-3,252,933	-6.59%
研究發展費用	58,742,000	3,907,022	4,582,000	-674,978	-14.73%	46,079,067	49,332,000	-3,252,933	-6.59%
業務賸餘(短絀)	-89,884,000	-18,821,086	-22,191,000	3,369,914	-15.19%	-90,893,078	-111,994,000	21,100,922	-18.84%
業務外收入	18,476,000	1,576,630	1,122,000	454,630	40.52%	19,287,901	13,220,000	6,067,901	45.90%
財務收入	5,000,000	13,835	0	13,835		2,919,801	2,000,000	919,801	45.99%
利息收入	5,000,000	13,835	0	13,835		2,919,801	2,000,000	919,801	✓ 45.99%
其他業務外收入	13,476,000	1,562,795	1,122,000	440,795	39.29%	16,368,100	11,220,000	5,148,100	45.88%
資產使用及權利金收入	3,828,000	507,787	319,000	188,787	59.18%	3,685,793	3,190,000	495,793	✓ 15.54%
違規罰款收入	100,000	720	8,000	-7,280	-91.00%	194,605	80,000	114,605	✓ 143.26%
受贈收入	0	928	0	928		2,784	0	2,784	

**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10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		57,047	0	57,047	
雜項收入	9,548,000	1,053,360	795,000	258,360	32.50%	12,427,871	7,950,000	4,477,871	✓ 56.33%
業務外費用	10,970,000	771,459	907,000	-135,541	-14.94%	12,724,992	9,080,000	3,644,992	40.14%
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	771,459	907,000	-135,541	-14.94%	12,724,974	9,080,000	3,644,974	40.14%
雜項費用	10,970,000	771,459	907,000	-135,541	-14.94%	12,724,974	9,080,000	3,644,974	✓ 40.14%
業務外賸餘(短絀)	7,506,000	805,171	215,000	590,171	274.50%	6,562,909	4,140,000	2,422,909	58.52%
本期賸餘(短絀)	-82,378,000	-18,015,915	-21,976,000	3,960,085	-18.02%	-84,330,169	-107,854,000	23,523,831	-21.81%

備註:

截至10月底止賸餘(短絀)，累計實際短絀數較累計預算短絀數減少21.81%，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18.84%，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58.52%，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10月底止，本館專任員工(人)數共計65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10月31日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	4,525,764,673	100.00	負債	1,274,025,376	28.15
流動資產	✓ 595,488,293	13.16	流動負債	68,565,655	1.52
現金	386,261,964	8.53	應付款項	1,677,487	0.04
銀行存款	386,261,964	8.53	應付代收款	1,677,487	0.04
流動金融資產	181,725,500	4.02	預收款項	66,888,168	1.48
其他金融資產－流動	181,725,500	4.02	預收收入	66,888,168	1.48
應收款項	21,032,032	0.46	其他負債	1,205,459,721	26.64
其他應收款	21,032,032	0.46	遞延負債	22,936	0.00
預付款項	5,959,969	0.13	遞延收入	22,936	0.00
預付費用	209,534	0.00	什項負債	1,205,436,785	26.63
留抵稅額	5,750,435	0.13	存入保證金	4,897,393	0.11
短期貸墊款	508,828	0.01	應付退休及離職金	✓ 2,073,361	0.05
短期墊款	508,828	0.01	暫收及待結轉帳項	600	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	288,155,733	6.37	應付代管資產	✓ 1,198,465,431	26.48
非流動金融資產	200,984,670	4.44	淨值	3,251,739,297	71.85
以成本衡量之金融資產－非流動	300,000	0.01	基金	534,044,008	11.80
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	4.37	基金	534,044,008	11.80
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	基金	534,044,008	11.80
其他長期投資	85,097,702	1.88	公積	3,171,684,273	70.08
長期信託投資	85,097,702	1.88	資本公積	3,171,684,273	70.08
準備金	2,073,361	0.05	受贈公積	254,173,860	5.62
退休及離職準備金	✓ 2,073,361	0.05	其他資本公積	2,917,510,413	64.46
不動產、廠房及設備	279,912,488	6.18	累積餘絀	-456,743,505	-10.09
土地改良物	1,724,605	0.04	累積短絀	-456,743,505	-10.09
土地改良物	21,752,092	0.48	累積短絀	-372,413,336	-8.23
累計折舊－土地改良物	-20,027,487	-0.44	本期短絀	-84,330,169	-1.86
房屋及建築	121,024,395	2.67	淨值其他項目	2,754,521	0.06
房屋及建築	149,213,046	3.30	累積其他綜合餘絀	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 10 月 31 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－房屋及建築	-28,188,651	-0.62	透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價餘絀	2,754,521	0.06
機械及設備	44,813,521	0.99			
機械及設備	345,010,375	7.62			
累計折舊－機械及設備	-300,196,854	-6.63			
交通及運輸設備	11,578,582	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	-14,317,136	-0.32			
什項設備	44,760,455	0.99			
什項設備	149,368,773	3.30			
累計折舊－什項設備	-104,608,318	-2.31			
購建中固定資產	56,010,930	1.24			
未完工程	6,349,130	0.14			
訂購機件及設備款	49,661,800	1.10			
投資性不動產	2,126,918,061	47.00			
投資性不動產	2,126,918,061	47.00			
投資性不動產	2,917,510,413	64.46			
累計折舊－投資性不動產	-790,592,352	-17.47			
無形資產	5,436,476	0.12			
無形資產	5,436,476	0.12			
專利權	387,384	0.01			
電腦軟體	5,049,092	0.11			
其他資產	1,229,853,622	27.17			
遞延資產	31,128,191	0.69			
遞延費用	31,128,191	0.69			
什項資產	1,198,725,431	26.49			
存出保證金	260,000	0.01			
代管資產	1,334,981,141	29.50			
累計折舊－代管資產	-136,515,710	-3.02			

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 10 月 31 日

單位:新臺幣元

第 3 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
合 計	4,525,764,673	100.00	合 計	4,525,764,673	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 10 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	80,539	99,150	81.23	143	123	20	16.26	11,532,439	12,177,000	-644,561	-5.29
		累計數	938,633	991,500	94.67	124	128	-4	-3.12	116,014,866	126,705,000	-10,690,134	-8.44
館務服務	人次	本月數	80,539	99,150	81.23	143	123	20	16.26	11,532,439	12,177,000	-644,561	-5.29
		累計數	938,633	991,500	94.67	124	128	-4	-3.12	✓116,014,866	✓126,705,000	-10,690,134	-8.44

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10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	195,158,000	129,808,000	27,874,110	0	27,874,110	21.47	-101,933,890	-78.53	
房屋及建築	47,256,000	100,000,000		0	147,256,000	98,206,000	3,605,139	0	3,605,139	3.67	-94,600,861	-96.33	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10月26日第5次流標。
房屋及建築	47,256,000	100,000,000		0	147,256,000	98,206,000	0	0	0	0.00	-98,206,000	-100.00	1.「環境影響差異分析報告書」已於112年9月23日屏東縣政府環保局完成審查通過。 2.「開發使用計畫暨預先評估環境影響」(進階段)修訂中,配合環差報告書核定版,已於10月底完成修正並重新提送墾管處審查。 3.工程招標案因多次流標已重新檢討上網招標公告,預計112年11月7日開標,將持續追蹤辦理情形。
未完工程-房屋及建築	0	0		0	0	0	3,605,139	0	3,605,139		3,605,139		
機械及設備	2,160,000	25,890,000		0	28,050,000	17,100,000	14,309,480	0	14,309,480	83.68	-2,790,520	-16.32	1.水下影像無線傳輸遙端遙控整合系統案1400.6萬元,依合約期程於8月24日於12月10日前可完成第二次查驗。 2.其餘展示設備及其他設備請購中。
機械及設備	2,160,000	25,890,000		0	28,050,000	17,100,000	10,107,680	0	10,107,680	59.11	-6,992,320	-40.89	1.水下影像無線傳輸遙端遙控整合系統案預計於12月10日支付第二次查驗款703萬元。 2.將積極辦理驗收及後續付款作業。
訂購機件-機械及設備	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	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建模處理用電腦等請購中。
交通及運輸設備	5,822,000	100,000		0	5,922,000	5,882,000	198,570	0	198,570	3.38	-5,683,430	-96.62	預計於11月底前完成驗收及後續付款作業。
訂購機件-交通及運輸設備	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	13,930,000	8,620,000	4,938,921	0	4,938,921	57.30	-3,681,079	-42.70	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請購中。
什項設備	9,650,000	4,280,000		0	13,930,000	8,620,000	988,921	0	988,921	11.47	-7,631,079	-88.53	1.藍鯨骨標本製作與組裝安置案預計112年11月13日完成藍鯨骨標本預組裝、裝架工作後撥付第4期款474萬元,112年12月20日辦理驗收支付尾款96萬元。 2.積極辦理採購、驗收及後續付款作業。
訂購機件-什項設備	0	0		0	0	0	3,950,000	0	3,950,000		3,950,000		
總 計	64,888,000	130,270,000		0	195,158,000	129,808,000	27,874,110	0	27,874,110	21.47	-101,933,890	-78.53	
不動產、廠房及設備	64,888,000	130,270,000		0	195,158,000	129,808,000	27,874,110	0	27,874,110	21.47	-101,933,890	-78.53	

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 10 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)		
房屋及建築	47,256,000	100,000,000	0	0	147,256,000	98,206,000	3,605,139	0	3,605,139	3.67	-94,600,861	-96.33		
機械及設備	2,160,000	25,890,000	0	0	28,050,000	17,100,000	14,309,480	0	14,309,480	83.68	-2,790,520	-16.32		
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	8,620,000	4,938,921	0	4,938,921	57.30	-3,681,079	-42.70		
總 計	64,888,000	130,270,000	0	0	195,158,000	129,808,000	27,874,110	0	27,874,110	21.47	-101,933,890	-78.53		