

國立海洋生物博物館作業基金

會計月報

中華民國 112 年 11 月份

主辦會計人員

會計室主任 李佳靜

基金主持人

國立海洋生物博物館 館長 陳致祥

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 11 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	6-6
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11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	5,919,726	2,207,000	3,712,726	168.23%	154,424,789	146,401,000	8,023,789	5.48%
教學收入	26,500,000	2,536,883	2,207,000	329,883	14.95%	26,760,361	24,277,000	2,483,361	10.23%
建教合作收入	25,400,000	2,463,264	2,116,000	347,264	16.41%	26,361,595	23,276,000	3,085,595	13.26%
推廣教育收入	1,100,000	73,619	91,000	-17,381	-19.10%	398,766	1,001,000	-602,234	-60.16%
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	3,382,843	0	3,382,843		127,664,428	122,124,000	5,540,428	4.54%
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	3,382,843	0	3,382,843		28,295,428	22,755,000	5,540,428	24.35%
業務成本與費用	306,022,000	26,671,997	24,398,000	2,273,997	9.32%	266,070,138	280,586,000	-14,515,862	-5.17%
勞務成本	151,356,000	12,377,021	12,177,000	200,021	1.64%	128,391,887	138,882,000	-10,490,113	-7.55%
服務成本	151,356,000	12,377,021	12,177,000	200,021	1.64%	128,391,887	138,882,000	-10,490,113	-7.55%
教學成本	24,210,000	2,539,158	2,000,000	539,158	26.96%	26,730,396	22,029,000	4,701,396	21.34%
建教合作成本	23,410,000	2,465,539	1,936,000	529,539	27.35%	26,363,870	21,318,000	5,045,870	23.67%
推廣教育成本	800,000	73,619	64,000	9,619	15.03%	366,526	711,000	-344,474	-48.45%
管理及總務費用	71,714,000	4,804,330	5,639,000	-834,670	-14.80%	57,917,300	65,761,000	-7,843,700	-11.93%
管理費用及總務費用	71,714,000	4,804,330	5,639,000	-834,670	-14.80%	57,917,300	65,761,000	-7,843,700	-11.93%
研究發展及訓練費用	58,742,000	6,951,488	4,582,000	2,369,488	51.71%	53,030,555	53,914,000	-883,445	-1.64%
研究發展費用	58,742,000	6,951,488	4,582,000	2,369,488	51.71%	53,030,555	53,914,000	-883,445	-1.64%
業務賸餘(短絀)	-89,884,000	-20,752,271	-22,191,000	1,438,729	-6.48%	-111,645,349	-134,185,000	22,539,651	-16.80%
業務外收入	18,476,000	2,172,001	1,122,000	1,050,001	93.58%	21,459,902	14,342,000	7,117,902	49.63%
財務收入	5,000,000	15,918	0	15,918		2,935,719	2,000,000	935,719	46.79%
利息收入	5,000,000	15,918	0	15,918		2,935,719	2,000,000	935,719	46.79%
其他業務外收入	13,476,000	2,156,083	1,122,000	1,034,083	92.16%	18,524,183	12,342,000	6,182,183	50.09%
資產使用及權利金收入	3,828,000	237,634	319,000	-81,366	-25.51%	3,923,427	3,509,000	414,427	11.81%
違規罰款收入	100,000	1,256,898	8,000	1,248,898	15611.23%	1,451,503	88,000	1,363,503	1549.44%
受贈收入	0	928	0	928		3,712	0	3,712	

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 11 月份

單位:新臺幣元

第 2 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	%
賠(補)償收入	0	42,434	0	42,434		99,481	0	99,481	
雜項收入	9,548,000	618,189	795,000	-176,811	-22.24%	13,046,060	8,745,000	4,301,060	49.18%
業務外費用	10,970,000	866,242	907,000	-40,758	-4.49%	13,591,234	9,987,000	3,604,234	36.09%
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	866,242	907,000	-40,758	-4.49%	13,591,216	9,987,000	3,604,216	36.09%
雜項費用	10,970,000	866,242	907,000	-40,758	-4.49%	13,591,216	9,987,000	3,604,216	36.09%
業務外賸餘(短絀)	7,506,000	1,305,759	215,000	1,090,759	507.33%	7,868,668	4,355,000	3,513,668	80.68%
本期賸餘(短絀)	-82,378,000	-19,446,512	-21,976,000	2,529,488	-11.51%	-103,776,681	-129,830,000	26,053,319	-20.07%

備註:

一、本月實際短絀數較預算短絀數減少11.51%，主要差異原因分析如下：

- (一)其他補助收入較預算數增加，主要係教育部專案補助計畫較預計增加所致。
- (二)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。
- (三)研究發展費用較預算數增加，主要係服務費用較預計增加所致。
- (四)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。

二、截至11月底止累計實際短絀數較累計預算短絀數減少20.07%，主要差異原因分析如下：

- (一)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。
- (二)其他補助收入較預算數增加，主要原因同第一之(一)項。
- (三)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。
- (四)管理費用及總務費用較預算數減少，主要原因同第一之(二)項。
- (五)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。
- (六)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11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11月30日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	4,499,826,369	100.00	負債	1,266,933,273	28.16
流動資產	575,878,004	12.80	流動負債	62,610,918	1.39
現金	367,150,083	8.16	應付款項	1,437,703	0.03
銀行存款	367,150,083	8.16	應付代收款	1,437,703	0.03
流動金融資產	181,725,500	4.04	預收款項	61,173,215	1.36
其他金融資產－流動	181,725,500	4.04	預收收入	61,173,215	1.36
應收款項	20,311,442	0.45	其他負債	1,204,322,355	26.76
其他應收款	20,311,442	0.45	遞延負債	22,008	0.00
預付款項	5,927,737	0.13	遞延收入	22,008	0.00
預付費用	190,534	0.00	什項負債	1,204,300,347	26.76
留抵稅額	5,737,203	0.13	存入保證金	4,341,855	0.10
短期貸墊款	763,242	0.02	應付退休及離職金	2,092,772	0.05
短期墊款	763,242	0.02	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	288,175,144	6.40	應付代管資產	1,197,865,120	26.62
非流動金融資產	200,984,670	4.47	淨值	3,232,893,096	71.84
以成本衡量之金融資產－非流動	300,000	0.01	基金	534,044,008	11.87
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	4.40	基金	534,044,008	11.87
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	0.06	基金	534,044,008	11.87
其他長期投資	85,097,702	1.89	公積	3,172,284,584	70.50
長期信託投資	85,097,702	1.89	資本公積	3,172,284,584	70.50
準備金	2,092,772	0.05	受贈公積	254,774,171	5.66
退休及離職準備金	2,092,772	0.05	其他資本公積	2,917,510,413	64.84
不動產、廠房及設備	279,895,691	6.22	累積餘絀	-476,190,017	-10.58
土地改良物	1,707,909	0.04	累積短絀	-476,190,017	-10.58
土地改良物	21,752,092	0.48	累積短絀	-372,413,336	-8.28
累計折舊－土地改良物	-20,044,183	-0.45	本期短絀	-103,776,681	-2.31
房屋及建築	120,805,739	2.68	淨值其他項目	2,754,521	0.06
房屋及建築	149,213,046	3.32	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 11 月 30 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	-28,407,307	-0.63	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	45,467,119	1.01			
機械及設備	347,381,041	7.72			
累計折舊－機械及設備	-301,913,922	-6.71			
交通及運輸設備	11,328,229	0.25			
交通及運輸設備	25,881,418	0.58			
累計折舊－交通及運輸設備	-14,553,189	-0.32			
什項設備	44,569,134	0.99			
什項設備	149,322,207	3.32			
累計折舊－什項設備	-104,753,073	-2.33			
購建中固定資產	56,017,561	1.24			
未完工程	6,355,761	0.14			
訂購機件及設備款	49,661,800	1.10			
投資性不動產	2,122,122,992	47.16			
投資性不動產	2,122,122,992	47.16			
投資性不動產	2,917,510,413	64.84			
累計折舊－投資性不動產	-795,387,421	-17.68			
無形資產	4,932,587	0.11			
無形資產	4,932,587	0.11			
專利權	403,439	0.01			
電腦軟體	4,529,148	0.10			
其他資產	1,228,821,951	27.31			
遞延資產	30,696,831	0.68			
遞延費用	30,696,831	0.68			
什項資產	1,198,125,120	26.63			
存出保證金	260,000	0.01			
代管資產	1,334,981,141	29.67			
累計折舊－代管資產	-137,116,021	-3.05			

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 11 月 30 日

單位:新臺幣元

第 3 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
合 計	4,499,826,369	100.00	合 計	4,499,826,369	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 11 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	56,936	99,150	57.42	217	123	94	76.42	12,377,021	12,177,000	200,021	1.64
		累計數	995,570	991,500	100.41	129	140	-11	-7.85	128,391,887	138,882,000	-10,490,113	-7.55
館務服務	人次	本月數	56,936	99,150	57.42	217	123	94	76.42	12,377,021	12,177,000	200,021	1.64
		累計數	995,570	991,500	100.41	129	140	-11	-7.85	128,391,887	138,882,000	-10,490,113	-7.55

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 11 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	160,863,000	30,546,730	0	30,546,730	18.99	-130,316,270	-81.01		
房屋及建築	47,256,000	100,000,000	0	0	147,256,000	123,206,000	3,611,770	0	3,611,770	2.93	-119,594,230	-97.07	典藏展示教育大樓工程」環境影響說明書審查及工程案發包。 一、環境影響說明書審查，須由屏東縣政府環境保護局召集相關領域委員辦理審查，配合環境保護局審查大會召開時程，並彙整委員審查意見，所需時程較長。 二、工程案發包 1.工程多次流標，經檢討因本館位於恆春半島，屬偏遠地區且工程部分單價較低，廠商投標意願不高。 2.疫情期間停止外勞引進，致勞力不足，工資高漲且近期南部政府推動數百億社會宅建築案，吸引大批工匠，致南部工匠短缺，造成廠商投標意願較低。 3.112.11.24開標結果仍為流標。	1.屏東縣政府環境保護局已於112年11月16日屏府環綜字第11235500000號函復「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」審核通過。 2.112.11.7聖佑處函有關「112年度墾丁國家公園開發使用計畫暨預先評估環境影響」書面審查紀錄一份，審查結果為：「本案依委員意見且開發單位回應允予修正之內容修正後通過」，設計單位已於112.11.29修正完成送交聖佑處。 3.112.11.24開標結果仍為流標，已先行將本工程預算書圖退還設計單位，重新檢討各項單價合理性後，立即再上網發包。 4.後續年度編列預算時，將審慎依規劃期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	123,206,000	0	0	0	0.00	-123,206,000	-100.00		
未完工程-房屋及建築	0	0	0	0	0	0	3,611,770	0	3,611,770		3,611,770			
機械及設備	2,160,000	25,890,000	0	0	28,050,000	18,650,000	16,719,455	0	16,719,455	89.65	-1,930,545	-10.35	1.水下影像無線傳輸遙測遙控整合系統案預計於12月10日支付第二次驗款703萬元。另本計畫已獲教育部同意展延至113年9月30日，資本門部分預計於113年6月30日前完成驗收支付款項程序，將督促廠商盡快完成及驗收支付款項。 2.其餘設備積極辦理採購、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	18,650,000	12,517,655	0	12,517,655	67.12	-6,132,345	-32.88		
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	5,922,000	5,020,570	0	5,020,570	84.78	-901,430	-15.22	水下載具佈放用雙體船標案已於7月19日完成最後驗收，因本案有減價驗收待執行購買3D列印用繪圖工作站、水中攝影器材及船隻監視系統完成安裝驗收後可結案。	預計於12月底前完成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	5,922,000	198,570	0	198,570	3.35	-5,723,430	-96.65		
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	13,085,000	5,194,935	0	5,194,935	39.70	-7,890,065	-60.30	1.藍鯨骨標本製作與組裝安置案已完成除油	1.藍鯨骨標本製作與組裝安置案112年

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 11 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)		
													及修復等作業，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，為求長期展示及教育推廣，改分別以上下頷骨、左右前頷骨、鰓骨、斷骨、耳骨及鼻骨展示之方式讓民眾觀察頭部詳細構造進行展示。 2.其餘展示設備及其他設備請購中。	11月13日為第四期查驗，11月27日辦理驗收，依合格後撥付第4期款474萬元，預計112年12月20日辦理驗收支付尾款96萬元。 2.其餘設備積極辦理採購、驗收及後續付款作業。
什項設備	9,650,000	4,280,000	0	0	13,930,000	13,085,000	1,244,935	0	1,244,935	9.51	-11,840,065	-90.49		
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	160,863,000	30,546,730	0	30,546,730	18.99	-130,316,270	-81.01		
不動產、廠房 及設備	64,888,000	130,270,000	0	0	195,158,000	160,863,000	30,546,730	0	30,546,730	18.99	-130,316,270	-81.01		
房屋及建築	47,256,000	100,000,000	0	0	147,256,000	123,206,000	3,611,770	0	3,611,770	2.93	-119,594,230	-97.07		
機械及設備	2,160,000	25,890,000	0	0	28,050,000	18,650,000	16,719,455	0	16,719,455	89.65	-1,930,545	-10.35		
交通及運輸設 備	5,822,000	100,000	0	0	5,922,000	5,922,000	5,020,570	0	5,020,570	84.78	-901,430	-15.22		
什項設備	9,650,000	4,280,000	0	0	13,930,000	13,085,000	5,194,935	0	5,194,935	39.70	-7,890,065	-60.30		
總 計	64,888,000	130,270,000	0	0	195,158,000	160,863,000	30,546,730	0	30,546,730	18.99	-130,316,270	-81.01		