

國立海洋生物博物館作業基金

會計月報

中華民國 112 年 12 月份

主辦會計人員

主計室 李佳靜
代理主任

基金主持人

國立海洋生物博物館
館長 陳啓祥(印)

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 12 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
五、原始憑證留存代辦、受委託機關(構)、學校或民間團體明 細表	9

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12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	79,020,912	69,737,000	9,283,912	13.31%	233,445,701	216,138,000	17,307,701	8.01%
教學收入	26,500,000	5,190,328	2,223,000	2,967,328	133.48%	31,950,689	26,500,000	5,450,689	20.57%
建教合作收入	25,400,000	4,795,944	2,124,000	2,671,944	125.80%	31,157,539	25,400,000	5,757,539	22.67%
推廣教育收入	1,100,000	394,384	99,000	295,384	298.37%	793,150	1,100,000	-306,850	-27.90%
租金及權利金收入	59,926,000	60,594,795	59,926,000	668,795	1.12%	60,594,795	59,926,000	668,795	1.12%
權利金收入	59,926,000	60,594,795	59,926,000	668,795	1.12%	60,594,795	59,926,000	668,795	1.12%
其他業務收入	129,712,000	13,235,789	7,588,000	5,647,789	74.43%	140,900,217	129,712,000	11,188,217	8.63%
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	13,235,789	7,588,000	5,647,789	74.43%	41,531,217	30,343,000	11,188,217	36.87%
業務成本與費用	306,022,000	43,482,973	25,436,000	18,046,973	70.95%	309,553,111	306,022,000	3,531,111	1.15%
勞務成本	151,356,000	23,931,714	12,474,000	11,457,714	91.85%	152,323,601	151,356,000	967,601	0.64%
服務成本	151,356,000	23,931,714	12,474,000	11,457,714	91.85%	152,323,601	151,356,000	967,601	0.64%
教學成本	24,210,000	3,911,729	2,181,000	1,730,729	79.35%	30,642,125	24,210,000	6,432,125	26.57%
建教合作成本	23,410,000	3,766,211	2,092,000	1,674,211	80.03%	30,130,081	23,410,000	6,720,081	28.71%
推廣教育成本	800,000	145,518	89,000	56,518	63.50%	512,044	800,000	-287,956	-35.99%
管理及總務費用	71,714,000	8,207,826	5,953,000	2,254,826	37.88%	66,125,126	71,714,000	-5,588,874	-7.79%
管理費用及總務費用	71,714,000	8,207,826	5,953,000	2,254,826	37.88%	66,125,126	71,714,000	-5,588,874	-7.79%
研究發展及訓練費用	58,742,000	7,431,704	4,828,000	2,603,704	53.93%	60,462,259	58,742,000	1,720,259	2.93%
研究發展費用	58,742,000	7,431,704	4,828,000	2,603,704	53.93%	60,462,259	58,742,000	1,720,259	2.93%
業務賸餘(短絀)	-89,884,000	35,537,939	44,301,000	-8,763,061	-19.78%	-76,107,410	-89,884,000	13,776,590	-15.33%
業務外收入	18,476,000	15,369,938	4,134,000	11,235,938	271.79%	36,829,840	18,476,000	18,353,840	99.34%
財務收入	5,000,000	7,855,443	3,000,000	4,855,443	161.85%	10,791,162	5,000,000	5,791,162	115.82%
利息收入	5,000,000	6,562,690	3,000,000	3,562,690	118.76%	9,498,409	5,000,000	4,498,409	89.97%
兌換賸餘	0	1,292,753	0	1,292,753		1,292,753	0	1,292,753	
其他業務外收入	13,476,000	7,514,495	1,134,000	6,380,495	562.65%	26,038,678	13,476,000	12,562,678	93.22%
資產使用及權利金收入	3,828,000	331,205	319,000	12,205	3.83%	4,254,632	3,828,000	426,632	11.15%
違規罰款收入	100,000	14,645	12,000	2,645	22.04%	1,466,148	100,000	1,366,148	1366.15%

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12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	%
受贈收入	0	928	0	928		4,640	0	4,640	
賠(補)償收入	0	0	0	0		99,481	0	99,481	
雜項收入	9,548,000	7,167,717	803,000	6,364,717	792.62%	20,213,777	9,548,000	10,665,777	111.71%
業務外費用	10,970,000	-20,144	983,000	-1,003,144	-102.05%	13,571,090	10,970,000	2,601,090	23.71%
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	-20,144	983,000	-1,003,144	-102.05%	13,571,072	10,970,000	2,601,072	23.71%
雜項費用	10,970,000	-20,144	983,000	-1,003,144	-102.05%	13,571,072	10,970,000	2,601,072	23.71%
業務外賸餘(短絀)	7,506,000	15,390,082	3,151,000	12,239,082	388.42%	23,258,750	7,506,000	15,752,750	209.87%
本期賸餘(短絀)	-82,378,000	50,928,021	47,452,000	3,476,021	7.33%	-52,848,660	-82,378,000	29,529,340	-35.85%

備註:

一、本月實際短絀數較預算短絀數增加7.33%，主要差異原因分析如下：

- (一)服務成本較預算數增加，主要係服務費用及折舊折耗及攤銷增加所致。
- (二)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。
- (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。

二、截至12月底止累計實際短絀數較累計預算短絀數減少35.85%，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)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。
- (三)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。
- (四)利息收入較預算數增加，主要係收取臺幣定存利息收入較預計增加所致。
- (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)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。

三、截至12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 12 月 31 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	4,609,462,731	100.00	負債	1,265,511,598	27.45
流動資產	675,365,154	14.65	流動負債	61,760,167	1.34
現金	400,448,196	8.69	應付款項	3,773,634	0.08
銀行存款	400,448,196	8.69	應付帳款	2,453,080	0.05
流動金融資產	183,016,267	3.97	應付代收款	1,320,554	0.03
其他金融資產－流動	183,016,267	3.97	預收款項	57,986,533	1.26
應收款項	83,452,352	1.81	預收收入	57,986,533	1.26
應收收益	60,594,795	1.31	其他負債	1,203,751,431	26.11
應收利息	5,346,034	0.12	遞延負債	21,080	0.00
其他應收款	17,511,523	0.38	遞延收入	21,080	0.00
存貨	2,413,628	0.05	什項負債	1,203,730,351	26.11
商品存貨	2,413,628	0.05	存入保證金	4,316,905	0.09
預付款項	6,034,711	0.13	應付退休及離職金	2,148,037	0.05
用品盤存	229,752	0.00	暫收及待結轉帳項	600	0.00
預付費用	99,500	0.00	應付代管資產	1,197,264,809	25.97
留抵稅額	5,705,459	0.12	淨值	3,343,951,133	72.55
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	288,302,504	6.25	基金	593,582,908	12.88
非流動金融資產	201,056,765	4.36	基金	593,582,908	12.88
以成本衡量之金融資產－非流動	300,000	0.01	基金	593,582,908	12.88
透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	198,011,439	4.30	公積	3,165,680,895	68.68
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	2,745,326	0.06	資本公積	3,165,680,895	68.68
其他長期投資	85,097,702	1.85	受贈公積	248,170,482	5.38
長期信託投資	85,097,702	1.85	其他資本公積	2,917,510,413	63.29
準備金	2,148,037	0.05	累積餘絀	-418,057,996	-9.07
退休及離職準備金	2,148,037	0.05	累積短絀	-418,057,996	-9.07
不動產、廠房及設備	296,100,103	6.42	累積短絀	-418,057,996	-9.07
土地改良物	1,691,213	0.04	淨值其他項目	2,745,326	0.06
土地改良物	21,752,092	0.47	累積其他綜合餘絀	2,745,326	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12月31日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－土地改良物	-20,060,879	-0.44	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	2,745,326	0.06
房屋及建築	120,587,121	2.62			
房屋及建築	149,213,046	3.24			
累計折舊－房屋及建築	-28,625,925	-0.62			
機械及設備	72,611,220	1.58			
機械及設備	374,866,933	8.13			
累計折舊－機械及設備	-302,255,713	-6.56			
交通及運輸設備	25,840,301	0.56			
交通及運輸設備	40,634,223	0.88			
累計折舊－交通及運輸設備	-14,793,922	-0.32			
什項設備	56,767,271	1.23			
什項設備	161,876,424	3.51			
累計折舊－什項設備	-105,109,153	-2.28			
購建中固定資產	18,602,977	0.40			
未完工程	6,736,677	0.15			
訂購機件及設備款	11,866,300	0.26			
投資性不動產	2,117,327,923	45.93			
投資性不動產	2,117,327,923	45.93			
投資性不動產	2,917,510,413	63.29			
累計折舊－投資性不動產	-800,182,490	-17.36			
無形資產	4,576,745	0.10			
無形資產	4,576,745	0.10			
專利權	430,337	0.01			
電腦軟體	4,146,408	0.09			
其他資產	1,227,790,302	26.64			
遞延資產	30,265,493	0.66			
遞延費用	30,265,493	0.66			
什項資產	1,197,524,809	25.98			

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12月31日

單位:新臺幣元

第 3 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
存出保證金	260,000	0.01			
代管資產	1,334,981,141	28.96			
累計折舊－代管資產	-137,716,332	-2.99			
合 計	4,609,462,731	100.00	合 計	4,609,462,731	100.00

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目, 本月餘額為 \$103,177,565.00元
2. 信託代理與保證負債科目, 本月餘額為 \$103,177,565.00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 12 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	59,606	99,150	60.12	401	126	275	218.25	23,931,714	12,474,000	11,457,714	91.85
		累計數	1,057,853	991,500	106.69	144	153	-9	-5.88	152,323,601	151,356,000	967,601	0.64
館務服務	人次	本月數	59,606	99,150	60.12	401	126	275	218.25	23,931,714	12,474,000	11,457,714	91.85
		累計數	1,057,853	991,500	106.69	144	153	-9	-5.88	✓152,323,601	✓151,356,000	967,601	0.64

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12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	195,158,000	49,414,347	0	49,414,347	25.32	-145,743,653	-74.68		
房屋及建築	47,256,000	100,000,000		0	147,256,000	147,256,000	3,992,686	0	3,992,686	2.71	-143,263,314	-97.29	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，配合環保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七建案，吸引大批工班，致南部工班短缺，造成廠商投標意願較低。 3.預計再次招標並於113年1月8日開標。	1.屏東縣政府環境保護局已112年11月16日屏府環綜字第11235500000號函覆「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.本館於112年12月28日將環差核定報告書併入「開發使用計畫暨預先評估環境影響報告書」(核定版)函送墾管處審議中；另將於113年1月11日向墾管處提報建照執照申請。 3.本案於113年1月8日決標，後續將積極趕辦。 4.後續年度編列預算時，將審慎檢視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	147,256,000	147,256,000	0	0	0	0.00	-147,256,000	-100.00		
未完工程-房屋及建築	0	0		0	0	0	3,992,686	0	3,992,686		3,992,686			
機械及設備	2,160,000	25,890,000		0	28,780,000	28,780,000	26,300,830	0	26,300,830	91.39	-2,479,170	-8.61		
機械及設備	2,160,000	25,890,000		0	28,780,000	28,780,000	18,589,330	0	18,589,330	64.59	-10,190,670	-35.41		
訂購機件-機械及設備	0	0		0	0	0	7,711,500	0	7,711,500		7,711,500			
交通及運輸設備	5,822,000	100,000		0	3,254,000	9,176,000	9,175,370	0	9,175,370	99.99	-630	-0.01		
交通及運輸設備	5,822,000	100,000		0	3,254,000	9,176,000	5,020,570	0	5,020,570	54.71	-4,155,430	-45.29		
訂購機件-交通及運輸設備	0	0		0	0	0	4,154,800	0	4,154,800		4,154,800			
什項設備	9,650,000	4,280,000		0	-3,984,000	9,946,000	9,945,461	0	9,945,461	99.99	-539	-0.01		
什項設備	9,650,000	4,280,000		0	-3,984,000	9,946,000	9,945,461	0	9,945,461	99.99	-539	-0.01		
總 計	64,888,000	130,270,000		0	195,158,000	195,158,000	49,414,347	0	49,414,347	25.32	-145,743,653	-74.68		
不動產、廠房及設備	64,888,000	130,270,000		0	195,158,000	195,158,000	49,414,347	0	49,414,347	25.32	-145,743,653	-74.68		
房屋及建築	47,256,000	100,000,000		0	147,256,000	147,256,000	3,992,686	0	3,992,686	2.71	-143,263,314	-97.29		
機械及設備	2,160,000	25,890,000		0	28,780,000	28,780,000	26,300,830	0	26,300,830	91.39	-2,479,170	-8.61		
交通及運輸設備	5,822,000	100,000		0	3,254,000	9,176,000	9,175,370	0	9,175,370	99.99	-630	-0.01		

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 12 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)		
什項設備	9,650,000	4,280,000	0	-3,984,000	9,946,000	9,946,000	9,945,461	0	9,945,461	99.99	-539	-0.01		
總 計	64,888,000	130,270,000	0	0	195,158,000	195,158,000	49,414,347	0	49,414,347	25.32	-145,743,653	-74.68		

國立海洋生物博物館

原始憑證留存代辦、受委託機關（構）、學校或民間團體明細表

民國112年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

類別（1.代辦；2.委託）	計畫名稱	代辦、受委託機關（構）、學校或民間團體名稱	原始憑證留存機關（構）、學校或民間團體名稱（※）	累計核撥金額
2.委託	「海洋學校」-海洋教育課程教學	新北市立三重高級中學		60,000
2.委託	「海洋學校」-海洋教育課程教學	高雄市楠梓區右昌國民小學		58,716
2.委託	「海洋學校」-海洋教育課程教學	新北市立石門實驗國民中學		56,000
2.委託	「海洋學校」-海洋教育課程教學	新北市五股國民小學		60,000
2.委託	「海洋學校」-海洋教育課程教學	屏東縣楓港國民小學		60,000
2.委託	「海洋學校」-海洋教育課程教學	高雄市中正高級工業職業學校		60,000
2.委託	「海洋學校」-海洋教育課程教學	嘉義市興嘉國民小學		48,540

※：代辦、受委託機關（構）、學校或民間團體如非實際原始憑證留存者，請填列本欄，如係實際原始憑證留存者，本欄毋須填列。

說明：

一、填表範圍：

- （一）所稱「代辦」，係指依政府採購法第 40 條規定，洽由其他具有專業能力之機關（構）、學校代辦採購，且原始憑證留存其他機關（構）、學校者。
- （二）所稱「委託」，係指依政府採購法第 105 條第 1 項第 3 款辦理，受委託對象所開立之發票或收據不能證明事項完整經過，或依行政程序法委託辦理，且原始憑證留存其他機關（構）、學校或民間團體者。

二、各機關（基金）如已有相關報表可替代本表，則請以該報表附送，毋須另行填列。

三、本表請每半年填列至每年 6 及 12 月底之資料，並請附加於會計月報送審計機關；

如因代辦、委託案件數量太多，未及於會計月報附送，請於會計月報編送當月底前將相關資料以電子檔案形式函送審計機關。

四、各機關（基金）原始憑證留存其他政府機關（構）、學校或民間團體，應建立控管及審核機制，並將審核結果紀錄於次年 6 月底前函送該管審計機關。