

國立海洋生物博物館作業基金

會 計 月 報

中華民國 113 年 5 月份

主辦會計人員

主計室主 任 石雅琍

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

113 年度會計月報目次

中 華 民 國 113 年 5 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113 年 05 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	218,779,000	4,103,203	2,482,000	1,621,203	65.32%	94,970,517	94,656,000	314,517	0.33%
教學收入	29,800,000	2,070,147	2,482,000	-411,853	-16.59%	10,883,549	12,410,000	-1,526,451	-12.30%
建教合作收入	28,700,000	1,985,192	2,391,000	-405,808	-16.97%	10,782,144	11,955,000	-1,172,856	-9.81%
推廣教育收入	1,100,000	84,955	91,000	-6,045	-6.64%	101,405	455,000	-353,595	-77.71%
租金及權利金收入	61,138,000	0	0	0		0	0	0	
權利金收入	61,138,000	0	0	0		0	0	0	
其他業務收入	127,841,000	2,033,056	0	2,033,056		84,086,968	82,246,000	1,840,968	2.24%
社教機構發展補助收入	103,344,000	0	0	0		76,122,000	76,122,000	0	0.00%
其他補助收入	24,497,000	2,033,056	0	2,033,056		7,964,968	6,124,000	1,840,968	30.06%
業務成本與費用	307,382,000	24,257,521	24,426,000	-168,479	-0.69%	124,061,873	134,876,000	-10,814,127	-8.02%
勞務成本	148,278,000	11,662,628	11,870,000	-207,372	-1.75%	60,850,651	64,410,000	-3,559,349	-5.53%
服務成本	148,278,000	11,662,628	11,870,000	-207,372	-1.75%	60,850,651	64,410,000	-3,559,349	-5.53%
教學成本	27,010,000	2,067,872	2,237,000	-169,128	-7.56%	10,883,549	11,193,000	-309,451	-2.76%
建教合作成本	26,210,000	1,982,917	2,173,000	-190,083	-8.75%	10,782,144	10,873,000	-90,856	-0.84%
推廣教育成本	800,000	84,955	64,000	20,955	32.74%	101,405	320,000	-218,595	-68.31%
管理及總務費用	72,445,000	4,780,247	5,671,000	-890,753	-15.71%	25,768,598	32,426,000	-6,657,402	-20.53%
管理費用及總務費用	72,445,000	4,780,247	5,671,000	-890,753	-15.71%	25,768,598	32,426,000	-6,657,402	-20.53%
研究發展及訓練費用	59,649,000	5,746,774	4,648,000	1,098,774	23.64%	26,559,075	26,847,000	-287,925	-1.07%
研究發展費用	59,649,000	5,746,774	4,648,000	1,098,774	23.64%	26,559,075	26,847,000	-287,925	-1.07%
業務賸餘(短絀)	-88,603,000	-20,154,318	-21,944,000	1,789,682	-8.16%	-29,091,356	-40,220,000	11,128,644	-27.67%
業務外收入	19,462,000	2,250,524	1,203,000	1,047,524	87.08%	7,536,436	6,015,000	1,521,436	25.29%
財務收入	5,000,000	1,114,557	0	1,114,557		1,249,407	0	1,249,407	
利息收入	5,000,000	1,114,557	0	1,114,557		1,246,815	0	1,246,815	
兌換賸餘	0	0	0	0		2,592	0	2,592	
其他業務外收入	14,462,000	1,135,967	1,203,000	-67,033	-5.57%	6,287,029	6,015,000	272,029	4.52%
資產使用及權利金收入	3,767,000	309,276	313,000	-3,724	-1.19%	1,927,884	1,565,000	362,884	23.19%
違規罰款收入	101,000	170	8,000	-7,830	-97.88%	1,330	40,000	-38,670	-96.68%

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113 年 05 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	%
受贈收入	0	928	0	928		4,640	0	4,640	
雜項收入	10,594,000	825,593	882,000	-56,407	-6.40%	4,353,175	4,410,000	-56,825	-1.29%
業務外費用	12,175,000	2,336,299	1,009,000	1,327,299	131.55%	5,344,966	5,046,000	298,966	5.92%
其他業務外費用	12,175,000	2,336,299	1,009,000	1,327,299	131.55%	5,344,966	5,046,000	298,966	5.92%
雜項費用	12,175,000	2,336,299	1,009,000	1,327,299	131.55%	5,344,966	5,046,000	298,966	5.92%
業務外賸餘(短絀)	7,287,000	-85,775	194,000	-279,775	-144.21%	2,191,470	969,000	1,222,470	126.16%
本期賸餘(短絀)	-81,316,000	-20,240,093	-21,750,000	1,509,907	-6.94%	-26,899,886	-39,251,000	12,351,114	-31.47%

備註:

一、本月實際短絀數較預算短絀數減少6.94%，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)服務成本較預算數減少，主要係發放員工獎金及專業服務承攬較預計減少所致。
- (三)管理費用及總務費用較預算數減少，主要係發放員工獎金及專業服務承攬較預計減少所致。
- (四)利息收入較預算數增加，主要係本館定存轉期利息較預計增加所致。

二、截至5月底止累計實際短絀數較累計預算賸餘數減少31.47%，主要差異原因分析如下：

- (一)其他補助收入較預算數增加，主要原因同第一之(一)項。
- (二)服務成本較預算數減少，主要原因同第一之(二)項。
- (三)管理費用及總務費用較預算數減少，主要原因同第一之(三)項。
- (四)利息收入較預算數增加，主要原因同第一之(四)項。

三、截至5月底止，本館專任員工(人)數共計60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113 年 05 月 31 日

單位:新臺幣元 第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,497,009,004	100.00	負債	111,861,602	3.20
流動資產	799,099,280	22.85	流動負債	91,061,971	2.60
現金	565,487,242	16.17	應付款項	1,411,127	0.04
銀行存款	565,487,242	16.17	應付代收款	1,411,127	0.04
流動金融資產	183,516,444	5.25	預收款項	89,650,844	2.56
其他金融資產－流動	183,516,444	5.25	預收收入	89,650,844	2.56
應收款項	40,781,899	1.17	其他負債	20,799,631	0.59
應收利息	1,273,194	0.04	遞延負債	16,440	0.00
其他應收款	39,508,705	1.13	遞延收入	16,440	0.00
存貨	2,413,628	0.07	什項負債	20,783,191	0.59
商品存貨	2,413,628	0.07	存入保證金	18,554,618	0.53
預付款項	6,107,362	0.17	應付退休及離職金	2,227,973	0.06
預付費用	535,690	0.02	暫收及待結轉帳項	600	0.00
留抵稅額	5,571,672	0.16	淨值	3,385,147,402	96.80
短期貸墊款	792,705	0.02	基金	658,677,508	18.84
短期墊款	792,705	0.02	基金	658,677,508	18.84
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	288,393,760	8.25	基金	658,677,508	18.84
非流動金融資產	201,068,085	5.75	公積	3,168,682,450	90.61
以成本衡量之金融資產－非流動	300,000	0.01	資本公積	3,168,682,450	90.61
透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	198,022,759	5.66	受贈公積	251,172,037	7.18
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	0.08	其他資本公積	2,917,510,413	83.43
其他長期投資	85,097,702	2.43	累積餘絀	-444,957,882	-12.72
長期信託投資	85,097,702	2.43	累積短絀	-444,957,882	-12.72
準備金	2,227,973	0.06	累積短絀	-418,057,996	-11.95
退休及離職準備金	2,227,973	0.06	本期短絀	-26,899,886	-0.77
不動產、廠房及設備	284,708,611	8.14	淨值其他項目	2,745,326	0.08
土地改良物	1,607,733	0.05	累積其他綜合餘絀	2,745,326	0.08
土地改良物	21,752,092	0.62	透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之權益工具投	2,745,326	0.08

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113年05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－土地改良物	-20,144,359	-0.58			
房屋及建築	119,494,577	3.42			
房屋及建築	149,213,046	4.27			
累計折舊－房屋及建築	-29,718,469	-0.85			
機械及設備	65,454,706	1.87			
機械及設備	373,772,692	10.69			
累計折舊－機械及設備	-308,317,986	-8.82			
交通及運輸設備	24,168,423	0.69			
交通及運輸設備	40,551,803	1.16			
累計折舊－交通及運輸設備	-16,383,380	-0.47			
什項設備	53,836,980	1.54			
什項設備	159,661,888	4.57			
累計折舊－什項設備	-105,824,908	-3.03			
購建中固定資產	20,146,192	0.58			
未完工程	8,941,392	0.26			
訂購機件及設備款	11,204,800	0.32			
投資性不動產	2,093,352,578	59.86			
投資性不動產	2,093,352,578	59.86			
投資性不動產	2,917,510,413	83.43			
累計折舊－投資性不動產	-824,157,835	-23.57			
無形資產	3,079,592	0.09			
無形資產	3,079,592	0.09			
專利權	414,199	0.01			
電腦軟體	2,665,393	0.08			
其他資產	28,375,183	0.81			
遞延資產	28,135,183	0.80			
遞延費用	28,135,183	0.80			
什項資產	240,000	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
平 衡 表

中華民國113 年 05 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	240,000	0.01			
代管資產	1,334,981,141	38.17			
累計折舊－代管資產	-140,717,887	-4.02			
應付代管資產	-1,194,263,254	-34.15			
合 計	3,497,009,004	100.00	合 計	3,497,009,004	100.00

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目, 本月餘額為 \$103,065,465.00元
2. 信託代理與保證負債科目, 本月餘額為 \$103,065,465.00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113 年 05 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	65,325	99,165	65.88	179	120	59	49.16	11,662,628	11,870,000	-207,372	-1.75
		累計數	324,649	495,825	65.48	187	130	57	43.84	60,850,651	64,410,000	-3,559,349	-5.53
館務服務	人次	本月數	65,325	99,165	65.88	179	120	59	49.16	11,662,628	11,870,000	-207,372	-1.75
		累計數	324,649	495,825	65.48	187	130	57	43.84	60,850,651	64,410,000	-3,559,349	-5.53

**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113 年 05 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	145,742,000	226,298,000	0	0	372,040,000	120,648,000	5,031,662	0	5,031,662	4.17	-115,616,338	-95.83		
房屋及建築	143,263,000	195,883,000	0	-500,000	338,646,000	114,200,000	2,204,715	0	2,204,715	1.93	-111,995,285	-98.07	「典藏展示教育大樓工程」 (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 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住宅案，吸引大批工班，致南部工班短缺，造成廠商投標意願較低，後於113年1月8日決標，3月25日取得建造執照，並於4月2日開工。	一、除工程積極趕辦並預計於115年6月竣工外，依據契約，本案可辦理預付款，俟「預付款保證金連帶保證書」完成對保後，將辦預付工程款，提高預算執行率。另預計工程施工進度至年底約可達35.15%，後續將與承商商議並訂定趕工計畫。目前刻正辦理第1期估驗款計309萬6,239元。
房屋及建築	143,263,000	195,883,000	0	-500,000	338,646,000	114,200,000	0	0	0	0.00	-114,200,000	-100.00		
未完工程-房屋及建築	0	0	0	0	0	0	2,204,715	0	2,204,715		2,204,715			
機械及設備	2,479,000	26,008,000	0	0	28,487,000	5,960,000	2,530,408	0	2,530,408	42.46	-3,429,592	-57.54	一、原多功能微體分析儀採購案經費，為支援本館其他計畫自籌款項，暫緩辦理。 二、綠樹用ROV佈放用A架採購案預算180萬及ROV監測影像系統升級採購案預算120萬，因客製化需求，需更進一步規格討論，正積極進行中。	一、後續俟計畫執行經費賸餘情形再行研議。 二、預計於6月20日前完成招標程序，預計於8月底前驗收付款。
機械及設備	2,479,000	26,008,000	0	0	28,487,000	5,960,000	2,530,408	0	2,530,408	42.46	-3,429,592	-57.54		
交通及運輸設備	0	100,000	0	500,000	600,000	0	133,880	0	133,880		133,880		依實際業務需要購置電信設備及相關儀器。	
交通及運輸設備	0	100,000	0	500,000	600,000	0	133,880	0	133,880		133,880			
什項設備	0	4,307,000	0	0	4,307,000	488,000	162,659	0	162,659	33.33	-325,341	-66.67	部分設備採購案尚未發包，現分離式冷氣機採購案已於4月17日決標，刻正施作中。	將積極辦理並核銷。
什項設備	0	4,307,000	0	0	4,307,000	488,000	162,659	0	162,659	33.33	-325,341	-66.67		
總 計	145,742,000	226,298,000	0	0	372,040,000	120,648,000	5,031,662	0	5,031,662	4.17	-115,616,338	-95.83		
不動產、廠房及設備	145,742,000	226,298,000	0	0	372,040,000	120,648,000	5,031,662	0	5,031,662	4.17	-115,616,338	-95.83		
房屋及建築	143,263,000	195,883,000	0	-500,000	338,646,000	114,200,000	2,204,715	0	2,204,715	1.93	-111,995,285	-98.07		
機械及設備	2,479,000	26,008,000	0	0	28,487,000	5,960,000	2,530,408	0	2,530,408	42.46	-3,429,592	-57.54		
交通及運輸設備	0	100,000	0	500,000	600,000	0	133,880	0	133,880		133,880			

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113 年 05 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	0	4,307,000	0	0	4,307,000	488,000	162,659	0	162,659	33.33	-325,341	-66.67		
總 計	145,742,000	226,298,000	0	0	372,040,000	120,648,000	5,031,662	0	5,031,662	4.17	-115,616,338	-95.83		