

國立海洋生物博物館作業基金

會計月報

中華民國 113 年 6 月份

主辦會計人員

會計室主任 石雅琍

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

113 年度會計月報目次

中 華 民 國 113 年 6 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113年06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	3,639,540	8,606,000	-4,966,460	-57.71%	98,610,057	103,262,000	-4,651,943	-4.50%
教學收入	29,800,000	2,294,446	2,482,000	-187,554	-7.56%	13,177,995	14,892,000	-1,714,005	-11.51%
建教合作收入	28,700,000	2,286,409	2,391,000	-104,591	-4.37%	13,068,553	14,346,000	-1,277,447	-8.90%
推廣教育收入	1,100,000	8,037	91,000	-82,963	-91.17%	109,442	546,000	-436,558	-79.96%
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	1,345,094	6,124,000	-4,778,906	-78.04%	85,432,062	88,370,000	-2,937,938	-3.32%
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	1,345,094	6,124,000	-4,778,906	-78.04%	9,310,062	12,248,000	-2,937,938	-23.99%
業務成本與費用	307,382,000	22,165,394	24,748,000	-2,582,606	-10.44%	146,227,267	159,624,000	-13,396,733	-8.39%
勞務成本	148,278,000	11,020,657	12,124,000	-1,103,343	-9.10%	71,871,308	76,534,000	-4,662,692	-6.09%
服務成本	148,278,000	11,020,657	12,124,000	-1,103,343	-9.10%	71,871,308	76,534,000	-4,662,692	-6.09%
教學成本	27,010,000	2,294,446	2,245,000	49,446	2.20%	13,177,995	13,438,000	-260,005	-1.93%
建教合作成本	26,210,000	2,286,409	2,177,000	109,409	5.03%	13,068,553	13,050,000	18,553	0.14%
推廣教育成本	800,000	8,037	68,000	-59,963	-88.18%	109,442	388,000	-278,558	-71.79%
管理及總務費用	72,445,000	4,068,765	5,687,000	-1,618,235	-28.45%	29,837,363	38,113,000	-8,275,637	-21.71%
管理費用及總務費用	72,445,000	4,068,765	5,687,000	-1,618,235	-28.45%	29,837,363	38,113,000	-8,275,637	-21.71%
研究發展及訓練費用	59,649,000	4,781,526	4,692,000	89,526	1.91%	31,340,601	31,539,000	-198,399	-0.63%
研究發展費用	59,649,000	4,781,526	4,692,000	89,526	1.91%	31,340,601	31,539,000	-198,399	-0.63%
業務餘絀(短絀)	-88,603,000	-18,525,854	-16,142,000	-2,383,854	14.77%	-47,617,210	-56,362,000	8,744,790	-15.52%
業務外收入	19,462,000	3,170,899	3,203,000	-32,101	-1.00%	10,707,335	9,218,000	1,489,335	16.16%
財務收入	5,000,000	1,787,882	2,000,000	-212,118	-10.61%	3,037,289	2,000,000	1,037,289	51.86%
利息收入	5,000,000	1,787,882	2,000,000	-212,118	-10.61%	3,034,697	2,000,000	1,034,697	51.73%
兌換賸餘	0	0	0	0		2,592	0	2,592	
其他業務外收入	14,462,000	1,383,017	1,203,000	180,017	14.96%	7,670,046	7,218,000	452,046	6.26%
資產使用及權利金收入	3,767,000	183,876	313,000	-129,124	-41.25%	2,111,760	1,878,000	233,760	12.45%
違規罰款收入	101,000	120	8,000	-7,880	-98.50%	1,450	48,000	-46,550	-96.98%

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

收支餘絀表

中華民國113年06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		5,568	0	5,568	
雜項收入	10,594,000	1,198,093	882,000	316,093	35.84%	5,551,268	5,292,000	259,268	4.90%
業務外費用	12,175,000	841,685	1,015,000	-173,315	-17.08%	6,186,651	6,061,000	125,651	2.07%
其他業務外費用	12,175,000	841,685	1,015,000	-173,315	-17.08%	6,186,651	6,061,000	125,651	2.07%
雜項費用	12,175,000	841,685	1,015,000	-173,315	-17.08%	6,186,651	6,061,000	125,651	2.07%
業務外賸餘(短絀)	7,287,000	2,329,214	2,188,000	141,214	6.45%	4,520,684	3,157,000	1,363,684	43.20%
本期賸餘(短絀)	-81,316,000	-16,196,640	-13,954,000	-2,242,640	16.07%	-43,096,526	-53,205,000	10,108,474	-19.00%

備註:

一、本月實際短絀數較預算短絀數增加16.07%，主要差異原因分析如下：

(一)其他補助收入較預算數減少，主要係教育部專案補助計畫較預計減少所致。

(二)建教合作成本較預算數增加，主要係實驗場所電費及相關化學耗材較預計增加所致。

(三)利息收入較預算數減少，主要係本館美金定存利息較預計減少所致。

二、截至6月底止累計實際短絀數較累計預算賸餘數減少19%，主要差異原因分析如下：

(一)服務成本較預算數減少，主要係發放員工獎金、聘用臨時人員及專業服務承攬較預計減少所致。

(二)管理費用及總務費用較預算數減少，主要係發放員工獎金、電腦軟體購置及專業服務承攬較預計減少所致。

(三)利息收入較預算數增加，主要係本館台幣定存轉期利息較預計增加所致。

三、截至6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113年06月30日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,479,367,588	100.00	負債	109,816,515	3.16
流動資產	703,944,189	20.23	流動負債	89,028,518	2.56
現金	471,311,384	13.55	應付款項	1,723,774	0.05
銀行存款	471,311,384	13.55	應付代收款	1,723,774	0.05
流動金融資產	183,924,774	5.29	預收款項	87,304,744	2.51
其他金融資產－流動	183,924,774	5.29	預收收入	87,304,744	2.51
應收款項	39,005,148	1.12	其他負債	20,787,997	0.60
應收利息	966,015	0.03	遞延負債	15,512	0.00
其他應收款	38,039,133	1.09	遞延收入	15,512	0.00
存貨	2,413,628	0.07	什項負債	20,772,485	0.60
商品存貨	2,413,628	0.07	存入保證金	18,524,618	0.53
預付款項	6,245,668	0.18	應付退休及離職金	2,247,867	0.06
預付費用	710,424	0.02	淨值	3,369,551,073	96.84
留抵稅額	5,535,244	0.16	基金	658,677,508	18.93
短期貸墊款	1,043,587	0.03	基金	658,677,508	18.93
短期墊款	1,043,587	0.03	基金	658,677,508	18.93
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	288,413,654	8.29	公積	3,169,282,761	91.09
非流動金融資產	201,068,085	5.78	資本公積	3,169,282,761	91.09
以成本衡量之金融資產－非流動	300,000	0.01	受贈公積	251,772,348	7.24
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	5.69	其他資本公積	2,917,510,413	83.85
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	累積餘絀	-461,154,522	-13.25
其他長期投資	85,097,702	2.45	累積短絀	-461,154,522	-13.25
長期信託投資	85,097,702	2.45	累積短絀	-418,057,996	-12.02
準備金	2,247,867	0.06	本期短絀	-43,096,526	-1.24
退休及離職準備金	2,247,867	0.06	淨值其他項目	2,745,326	0.08
不動產、廠房及設備	367,719,202	10.57	累積其他綜合餘絀	2,745,326	0.08
土地改良物	1,591,037	0.05	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	0.08

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 06 月 30 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	21,752,092	0.63			
累計折舊－土地改良物	-20,161,055	-0.58			
房屋及建築	119,276,173	3.43			
房屋及建築	149,213,046	4.29			
累計折舊－房屋及建築	-29,936,873	-0.86			
機械及設備	63,679,551	1.83			
機械及設備	373,802,918	10.74			
累計折舊－機械及設備	-310,123,367	-8.91			
交通及運輸設備	23,807,141	0.68			
交通及運輸設備	40,350,803	1.16			
累計折舊－交通及運輸設備	-16,543,662	-0.48			
什項設備	53,219,108	1.53			
什項設備	158,601,303	4.56			
累計折舊－什項設備	-105,382,195	-3.03			
購建中固定資產	106,146,192	3.05			
未完工程	94,941,392	2.73			
訂購機件及設備款	11,204,800	0.32			
投資性不動產	2,088,557,509	60.03			
投資性不動產	2,088,557,509	60.03			
投資性不動產	2,917,510,413	83.85			
累計折舊－投資性不動產	-828,952,904	-23.82			
無形資產	2,780,162	0.08			
無形資產	2,780,162	0.08			
專利權	410,972	0.01			
電腦軟體	2,369,190	0.07			
其他資產	27,952,872	0.80			
遞延資產	27,712,872	0.80			
遞延費用	27,712,872	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 06 月 30 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	38.37			
累計折舊－代管資產	-141,318,198	-4.06			
應付代管資產	-1,193,662,943	-34.31			
合 計	3,479,367,588	100.00	合 計	3,479,367,588	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 06 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	96,230	99,165	97.04	115	122	-7	-5.73	11,020,657	12,124,000	-1,103,343	-9.10
		累計數	423,681	594,990	71.21	170	129	41	31.78	71,871,308	76,534,000	-4,662,692	-6.09
館務服務	人次	本月數	96,230	99,165	97.04	115	122	-7	-5.73	11,020,657	12,124,000	-1,103,343	-9.10
		累計數	423,681	594,990	71.21	170	129	41	31.78	71,871,308	76,534,000	-4,662,692	-6.09

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 06 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	126,592,000	91,293,481	0	91,293,481	72.12	-35,298,519	-27.88		
房屋及建築	143,263,000	195,883,000	0	-500,000	338,646,000	117,200,000	88,204,715	0	88,204,715	75.26	-28,995,285	-24.74	「典藏展示教育大樓工程」，落後情形： (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位社會宅建案，吸引大批上班，致南部上班短缺，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。	除積極趕辦工程外，本案依契約規定預付工程款8,600萬元，提升預算執行率，並已完成第一期工程估驗計價。另在實際施工進度方面，與承商商議並訂定趕工計畫，並督促廠商積極施工。
房屋及建築	143,263,000	195,883,000	0	-500,000	338,646,000	117,200,000	0	0	0	0.00	-117,200,000	-100.00		
未完工程-房屋及建築	0	0	0	0	0	0	88,204,715	0	88,204,715		88,204,715			
機械及設備	2,479,000	26,008,000	0	0	28,487,000	8,499,000	2,791,663	0	2,791,663	32.85	-5,707,337	-67.15	一、原多功能微震分析儀採購案經費，為支援本館其他計畫自籌款項，暫緩辦理。 二、水下攝影防水設備採購案預算80萬，因第1次於3月28日開標因廠商不願降價流標，本館重新檢討採購內容。 三、終端用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，內容訂定耗時較長，招標文件刻正簽辦中。	一、後續俟計畫執行經費撥付情形再行研議。 二、預計於7月3日再次辦理開標。 三、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	8,499,000	2,791,663	0	2,791,663	32.85	-5,707,337	-67.15		
交通及運輸設備	0	100,000	0	500,000	600,000	80,000	133,880	0	133,880	167.35	53,880	67.35	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	80,000	133,880	0	133,880	167.35	53,880	67.35		
什項設備	0	4,307,000	0	0	4,307,000	813,000	163,223	0	163,223	20.08	-649,777	-79.92	部分設備採購案尚未發包，其中分離式冷氣機採購案已於6月7日完工，刻正辦理驗收程序。	將儘速辦理後續核銷付款事宜。
什項設備	0	4,307,000	0	0	4,307,000	813,000	163,223	0	163,223	20.08	-649,777	-79.92		
總 計	145,742,000	226,298,000	0	0	372,040,000	126,592,000	91,293,481	0	91,293,481	72.12	-35,298,519	-27.88		
不動產、廠房及設備	145,742,000	226,298,000	0	0	372,040,000	126,592,000	91,293,481	0	91,293,481	72.12	-35,298,519	-27.88		
房屋及建築	143,263,000	195,883,000	0	-500,000	338,646,000	117,200,000	88,204,715	0	88,204,715	75.26	-28,995,285	-24.74		

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 06 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)		
機械及設備	2,479,000	26,008,000	0	0	28,487,000	8,499,000	2,791,663	0	2,791,663	32.85	-5,707,337	-67.15		
交通及運輸設備	0	100,000	0	500,000	600,000	80,000	133,880	0	133,880	167.35	53,880	67.35		
什項設備	0	4,307,000	0	0	4,307,000	813,000	163,223	0	163,223	20.08	-649,777	-79.92		
總 計	145,742,000	226,298,000	0	0	372,040,000	126,592,000	91,293,481	0	91,293,481	72.12	-35,298,519	-27.88		

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113年 1 月 1 日至6月30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
無				

※：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。