

國立海洋生物博物館作業基金

會 計 月 報

中華民國 113 年 7 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代理館長 陳德豪

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 7 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07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	31,825,077	29,704,000	2,121,077	7.14%	130,435,134	132,966,000	-2,530,866	-1.90%
教學收入	29,800,000	2,706,233	2,482,000	224,233	9.03%	15,884,228	17,374,000	-1,489,772	-8.57%
建教合作收入	28,700,000	2,706,233	2,391,000	315,233	13.18%	15,774,786	16,737,000	-962,214	-5.75%
推廣教育收入	1,100,000	0	91,000	-91,000	-100.00%	109,442	637,000	-527,558	-82.82%
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	29,118,844	27,222,000	1,896,844	6.97%	114,550,906	115,592,000	-1,041,094	-0.90%
社教機構發展補助收入	103,344,000	27,222,000	27,222,000	0	0.00%	103,344,000	103,344,000	0	0.00%
其他補助收入	24,497,000	1,896,844	0	1,896,844		11,206,906	12,248,000	-1,041,094	-8.50%
業務成本與費用	307,382,000	26,409,413	24,426,000	1,983,413	8.12%	172,636,680	184,050,000	-11,413,320	-6.20%
勞務成本	148,278,000	12,216,488	11,870,000	346,488	2.92%	84,087,796	88,404,000	-4,316,204	-4.88%
服務成本	148,278,000	12,216,488	11,870,000	346,488	2.92%	84,087,796	88,404,000	-4,316,204	-4.88%
教學成本	27,010,000	2,706,233	2,237,000	469,233	20.98%	15,884,228	15,675,000	209,228	1.33%
建教合作成本	26,210,000	2,706,233	2,173,000	533,233	24.54%	15,774,786	15,223,000	551,786	3.62%
推廣教育成本	800,000	0	64,000	-64,000	-100.00%	109,442	452,000	-342,558	-75.79%
管理及總務費用	72,445,000	5,352,132	5,671,000	-318,868	-5.62%	35,189,495	43,784,000	-8,594,505	-19.63%
管理費用及總務費用	72,445,000	5,352,132	5,671,000	-318,868	-5.62%	35,189,495	43,784,000	-8,594,505	-19.63%
研究發展及訓練費用	59,649,000	6,134,560	4,648,000	1,486,560	31.98%	37,475,161	36,187,000	1,288,161	3.56%
研究發展費用	59,649,000	6,134,560	4,648,000	1,486,560	31.98%	37,475,161	36,187,000	1,288,161	3.56%
業務賸餘(短絀)	-88,603,000	5,415,664	5,278,000	137,664	2.61%	-42,201,546	-51,084,000	8,882,454	-17.39%
業務外收入	19,462,000	1,953,502	1,203,000	750,502	62.39%	12,660,837	10,421,000	2,239,837	21.49%
財務收入	5,000,000	747,427	0	747,427		3,784,716	2,000,000	1,784,716	89.24%
利息收入	5,000,000	747,427	0	747,427		3,782,124	2,000,000	1,782,124	89.11%
兌換賸餘	0	0	0	0		2,592	0	2,592	
其他業務外收入	14,462,000	1,206,075	1,203,000	3,075	0.26%	8,876,121	8,421,000	455,121	5.40%
資產使用及權利金收入	3,767,000	297,186	313,000	-15,814	-5.05%	2,408,946	2,191,000	217,946	9.95%
違規罰款收入	101,000	14,981	8,000	6,981	87.26%	16,431	56,000	-39,569	-70.66%

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07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		6,496	0	6,496	
雜項收入	10,594,000	892,980	882,000	10,980	1.24%	6,444,248	6,174,000	270,248	4.38%
業務外費用	12,175,000	1,134,682	1,009,000	125,682	12.46%	7,321,333	7,070,000	251,333	3.55%
其他業務外費用	12,175,000	1,134,682	1,009,000	125,682	12.46%	7,321,333	7,070,000	251,333	3.55%
雜項費用	12,175,000	1,134,682	1,009,000	125,682	12.46%	7,321,333	7,070,000	251,333	3.55%
業務外賸餘(短絀)	7,287,000	818,820	194,000	624,820	322.07%	5,339,504	3,351,000	1,988,504	59.34%
本期賸餘(短絀)	-81,316,000	6,234,484	5,472,000	762,484	13.93%	-36,862,042	-47,733,000	10,870,958	-22.77%

備註:

一、本月實際賸餘數較預算賸餘數增加13.93%，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，主要係本館美金定存利息較預計增加所致。

二、截至7月底止累計實際短絀數較累計預算賸餘數減少22.77%，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，主要原因同第一之(二)項。

(三)利息收入較預算數增加，主要原因同第一之(三)項。

三、截至7月底止，本館專任員工(人)數共計59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07月31日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,486,109,682	100.00	負債	107,929,814	3.10
流動資產	715,765,041	20.53	流動負債	86,530,351	2.48
現金	485,286,360	13.92	應付款項	1,899,867	0.05
銀行存款	485,286,360	13.92	應付代收款	1,899,867	0.05
流動金融資產	185,386,069	5.32	預收款項	84,630,484	2.43
其他金融資產－流動	185,386,069	5.32	預收收入	84,630,484	2.43
應收款項	35,894,466	1.03	其他負債	21,399,463	0.61
應收利息	234,353	0.01	遞延負債	14,584	0.00
其他應收款	35,660,113	1.02	遞延收入	14,584	0.00
存貨	2,413,628	0.07	什項負債	21,384,879	0.61
商品存貨	2,413,628	0.07	存入保證金	19,117,118	0.55
預付款項	6,207,987	0.18	應付退休及離職金	2,267,761	0.07
預付費用	684,425	0.02	淨值	3,378,179,868	96.90
留抵稅額	5,523,562	0.16	基金	660,471,508	18.95
短期貸墊款	576,531	0.02	基金	660,471,508	18.95
短期墊款	576,531	0.02	基金	660,471,508	18.95
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	288,433,548	8.27	公積	3,169,883,072	90.93
非流動金融資產	201,068,085	5.77	資本公積	3,169,883,072	90.93
以成本衡量之金融資產－非流動	300,000	0.01	受贈公積	252,372,659	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	5.68	其他資本公積	2,917,510,413	83.69
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	-454,920,038	-13.05
其他長期投資	85,097,702	2.44	累積短絀	-454,920,038	-13.05
長期信託投資	85,097,702	2.44	累積短絀	-418,057,996	-11.99
準備金	2,267,761	0.07	本期短絀	-36,862,042	-1.06
退休及離職準備金	2,267,761	0.07	淨值其他項目	2,745,326	0.08
不動產、廠房及設備	368,137,363	10.56	累積其他綜合餘絀	2,745,326	0.08
土地改良物	1,574,341	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07月31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	0.62			
累計折舊－土地改良物	-20,177,751	-0.58			
房屋及建築	119,057,802	3.42			
房屋及建築	149,213,046	4.28			
累計折舊－房屋及建築	-30,155,244	-0.87			
機械及設備	61,793,401	1.77			
機械及設備	373,881,283	10.72			
累計折舊－機械及設備	-312,087,882	-8.95			
交通及運輸設備	23,445,859	0.67			
交通及運輸設備	40,350,803	1.16			
累計折舊－交通及運輸設備	-16,904,944	-0.48			
什項設備	52,766,684	1.51			
什項設備	158,759,560	4.55			
累計折舊－什項設備	-105,992,876	-3.04			
購建中固定資產	109,499,276	3.14			
未完工程	98,294,476	2.82			
訂購機件及設備款	11,204,800	0.32			
投資性不動產	2,083,762,440	59.77			
投資性不動產	2,083,762,440	59.77			
投資性不動產	2,917,510,413	83.69			
累計折舊－投資性不動產	-833,747,973	-23.92			
無形資產	2,480,731	0.07			
無形資產	2,480,731	0.07			
專利權	407,744	0.01			
電腦軟體	2,072,987	0.06			
其他資產	27,530,559	0.79			
遞延資產	27,290,559	0.78			
遞延費用	27,290,559	0.78			
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 07 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	38.29			
累計折舊－代管資產	-141,918,509	-4.07			
應付代管資產	-1,193,062,632	-34.22			
合 計	3,486,109,682	100.00	合 計	3,486,109,682	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 07 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	117,735	99,165	118.73	104	120	-16	-13.33	12,216,488	11,870,000	346,488	2.92
		累計數	541,415	694,155	78.00	155	127	28	22.04	84,087,796	88,404,000	-4,316,204	-4.88
館務服務	人次	本月數	117,735	99,165	118.73	104	120	-16	-13.33	12,216,488	11,870,000	346,488	2.92
		累計數	541,415	694,155	78.00	155	127	28	22.04	84,087,796	88,404,000	-4,316,204	-4.88

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 07 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	147,517,000	94,956,527	0	94,956,527	64.37	-52,560,473	-35.63		
房屋及建築	143,263,000	195,883,000	0	-500,000	338,646,000	132,200,000	91,557,799	0	91,557,799	69.26	-40,642,201	-30.74	「典藏展示教育大樓工程」，本案於113年4月2日開工後，因緊鄰建物及生物馴養池等因素，原有以鋼板樁之施工方式將嚴重影響馴養之海洋生物，故將基礎開挖之方式變更為明挖工法。試挖時發現基地內地下管線複雜，計有海水供應管、69KV高壓電管、海巡之光纖通訊管等，因辦理各單位管線遷移而使基地開挖工期較長。二、為維護海岸線之巡防通訊需求，目前除開挖外，刻正積極辦理開挖工法及管線遷移等變更設計中。	一、113年6月27日依工程進度完成支付第一期估驗款325萬9199元及預付款計8600萬元整。 二、工程進度預計至113年底約達30%-35%，工程預計115年6月竣工。 三、後續將依契約並兼顧工程品質之原則下積極趕辦。
房屋及建築	143,263,000	195,883,000	0	-500,000	338,646,000	132,200,000	0	0	0	0.00	-132,200,000	-100.00		
未完工程-房屋及建築	0	0	0	0	0	0	91,557,799	0	91,557,799		91,557,799			
機械及設備	2,479,000	26,008,000	0	0	28,487,000	14,029,000	2,943,368	0	2,943,368	20.98	-11,085,632	-79.02	一、原多功能微盤分析儀採購案經費，為支援本館其他計畫自籌款項，暫緩辦理。 二、水下ROV無人載具、水下人工魚礁觀測與通訊/電力平台系統採購案已於113年5月16日完成驗收，惟因廠商未依合約辦理保險，為查訪市價以為依據及辦理減價程序耗時。 三、水下即時影像沉浸式整合系統建置案，預算金額1,480萬，刻正辦理採購程序。 四、1. 綠樹用ROV佈放用A架採購案(160萬)，因討論規格以符安全與實際需求耗時。 2. 水下無人載具用影像系統升級案(130萬)，刻正簽辦採購。 3. iOcean升級案(148萬)，已完成需求規劃。 五、海洋教育中心加值計畫，因花蓮地處偏遠作業影響補助經費分配，暫緩予以核定補助。	一、後續依計畫執行經費餘情形再行研議。 二、廠商刻正開立收據，本案預計於8月10日前完成付款。 三、預計於7月30日召開評審會議，7月31日辦理議價，預計於年底前支付1100萬元。 四、1. 預計於8月底前完成招標程序，12月底完成驗收付款。 2. 預計於8月15日前完成招標程序，預計於11月底前驗收付款。 3. 預計於9月中完成招標程序，12月底完成驗收付款。 五、本館已於5/29依審查意見修正計畫後再次報部，後續將視核定情形辦理。
機械及設備	2,479,000	26,008,000	0	0	28,487,000	14,029,000	2,943,368	0	2,943,368	20.98	-11,085,632	-79.02		
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	1,208,000	321,480	0	321,480	26.61	-886,520	-73.39	一、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。 二、刻正規劃「巨鯨之路2.0」展覽，目前洽詢相關廠商報價與採購執行內容確認中，預計9月份執行公開招標作業。	將儘速辦理後續款項付款事宜。

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 07 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	1,208,000	321,480	0	321,480	26.61	-886,520	-73.39		
總 計	145,742,000	226,298,000	0	0	372,040,000	147,517,000	94,956,527	0	94,956,527	64.37	-52,560,473	-35.63		
不動產、廠房 及設備	145,742,000	226,298,000	0	0	372,040,000	147,517,000	94,956,527	0	94,956,527	64.37	-52,560,473	-35.63		
房屋及建築	143,263,000	195,883,000	0	-500,000	338,646,000	132,200,000	91,557,799	0	91,557,799	69.26	-40,642,201	-30.74		
機械及設備	2,479,000	26,008,000	0	0	28,487,000	14,029,000	2,943,368	0	2,943,368	20.98	-11,085,632	-79.02		
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	1,208,000	321,480	0	321,480	26.61	-886,520	-73.39		
總 計	145,742,000	226,298,000	0	0	372,040,000	147,517,000	94,956,527	0	94,956,527	64.37	-52,560,473	-35.63		