

國立海洋生物博物館作業基金

會計月報

中華民國 113 年 3 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 陳啓祥

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 3 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 03 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	3,381,160	8,606,000	-5,224,840	-60.71%	69,277,029	74,870,000	-5,592,971	-7.47%
教學收入	29,800,000	2,534,319	2,482,000	52,319	2.11%	5,830,936	7,446,000	-1,615,064	-21.69%
建教合作收入	28,700,000	2,534,319	2,391,000	143,319	5.99%	5,814,486	7,173,000	-1,358,514	-18.94%
推廣教育收入	1,100,000	0	91,000	-91,000	-100.00%	16,450	273,000	-256,550	-93.97%
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	846,841	6,124,000	-5,277,159	-86.17%	63,446,093	67,424,000	-3,977,907	-5.90%
社教機構發展補助收入	103,344,000	0	0	0		61,300,000	61,300,000	0	0.00%
其他補助收入	24,497,000	846,841	6,124,000	-5,277,159	-86.17%	2,146,093	6,124,000	-3,977,907	-64.96%
業務成本與費用	307,382,000	21,627,479	24,426,000	-2,798,521	-11.46%	73,786,432	86,024,000	-12,237,568	-14.23%
勞務成本	148,278,000	11,261,147	11,870,000	-608,853	-5.13%	37,536,764	40,670,000	-3,133,236	-7.70%
服務成本	148,278,000	11,261,147	11,870,000	-608,853	-5.13%	37,536,764	40,670,000	-3,133,236	-7.70%
教學成本	27,010,000	2,534,319	2,237,000	297,319	13.29%	5,830,936	6,719,000	-888,064	-13.22%
建教合作成本	26,210,000	2,534,319	2,173,000	361,319	16.63%	5,814,486	6,527,000	-712,514	-10.92%
推廣教育成本	800,000	0	64,000	-64,000	-100.00%	16,450	192,000	-175,550	-91.43%
管理及總務費用	72,445,000	3,710,143	5,671,000	-1,960,857	-34.58%	14,433,075	21,084,000	-6,650,925	-31.54%
管理費用及總務費用	72,445,000	3,710,143	5,671,000	-1,960,857	-34.58%	14,433,075	21,084,000	-6,650,925	-31.54%
研究發展及訓練費用	59,649,000	4,121,870	4,648,000	-526,130	-11.32%	15,985,657	17,551,000	-1,565,343	-8.92%
研究發展費用	59,649,000	4,121,870	4,648,000	-526,130	-11.32%	15,985,657	17,551,000	-1,565,343	-8.92%
業務賸餘(短絀)	-88,603,000	-18,246,319	-15,820,000	-2,426,319	15.34%	-4,509,403	-11,154,000	6,644,597	-59.57%
業務外收入	19,462,000	1,271,476	1,203,000	68,476	5.69%	4,144,515	3,609,000	535,515	14.84%
財務收入	5,000,000	15,918	0	15,918		188,902	0	188,902	
利息收入	5,000,000	15,918	0	15,918		186,310	0	186,310	
兌換賸餘	0	0	0	0		2,592	0	2,592	
其他業務外收入	14,462,000	1,255,558	1,203,000	52,558	4.37%	3,955,613	3,609,000	346,613	9.60%
資產使用及權利金收入	3,767,000	430,064	313,000	117,064	37.40%	1,378,267	939,000	439,267	46.78%
違規罰款收入	101,000	500	8,000	-7,500	-93.75%	560	24,000	-23,440	-97.67%

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 03 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		2,784	0	2,784	
雜項收入	10,594,000	824,066	882,000	-57,934	-6.57%	2,574,002	2,646,000	-71,998	-2.72%
業務外費用	12,175,000	905,124	1,009,000	-103,876	-10.29%	2,169,343	3,028,000	-858,657	-28.36%
其他業務外費用	12,175,000	905,124	1,009,000	-103,876	-10.29%	2,169,343	3,028,000	-858,657	-28.36%
雜項費用	12,175,000	905,124	1,009,000	-103,876	-10.29%	2,169,343	3,028,000	-858,657	-28.36%
業務外賸餘(短絀)	7,287,000	366,352	194,000	172,352	88.84%	1,975,172	581,000	1,394,172	239.96%
本期賸餘(短絀)	-81,316,000	-17,879,967	-15,626,000	-2,253,967	14.42%	-2,534,231	-10,573,000	8,038,769	-76.03%

備註:

一、本月實際短絀數較預算短絀數增加14.42%，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，主要係委託調查案及耗材採購較預計增加所致。

二、截至3月底止累計實際短絀數較累計預算短絀數減少76.03%，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及專業服務採購較預計減少所致。

(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及勞務承攬較預計減少所致。

(三)研究發展費用較預算數減少，主要係發放員工獎金及維護保養設備較預計減少所致。

三、截至3月底止，本館專任員工(人)數共計62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 03 月 31 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,512,066,411	100.00	負債	106,222,476	3.02
流動資產	797,630,428	22.71	流動負債	85,394,236	2.43
現金	569,711,914	16.22	應付款項	2,252,694	0.06
銀行存款	569,711,914	16.22	應付帳款	442,050	0.01
流動金融資產	183,516,444	5.23	應付代收款	1,810,644	0.05
其他金融資產－流動	183,516,444	5.23	預收款項	83,141,542	2.37
應收款項	35,189,113	1.00	預收收入	83,141,542	2.37
應收利息	1,755,715	0.05	其他負債	20,828,240	0.59
其他應收款	33,433,398	0.95	遞延負債	18,296	0.00
存貨	2,413,628	0.07	遞延收入	18,296	0.00
商品存貨	2,413,628	0.07	什項負債	20,809,944	0.59
預付款項	5,775,469	0.16	存入保證金	18,609,893	0.53
預付費用	161,189	0.00	應付退休及離職金	2,199,451	0.06
進項稅額	59,438	0.00	暫收及待結轉帳項	600	0.00
留抵稅額	5,554,842	0.16	淨值	3,405,843,935	96.98
短期貸墊款	1,023,860	0.03	基金	657,227,508	18.71
短期墊款	1,023,860	0.03	基金	657,227,508	18.71
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	288,435,208	8.21	基金	657,227,508	18.71
非流動金融資產	201,138,055	5.73	公積	3,167,481,828	90.19
以成本衡量之金融資產－非流動	300,000	0.01	資本公積	3,167,481,828	90.19
透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	198,092,729	5.64	受贈公積	249,971,415	7.12
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	83.07
其他長期投資	85,097,702	2.42	累積餘絀	-421,610,727	-12.00
長期信託投資	85,097,702	2.42	累積短絀	-421,610,727	-12.00
準備金	2,199,451	0.06	累積短絀	-419,076,496	-11.93
退休及離職準備金	2,199,451	0.06	本期短絀	-2,534,231	-0.07
不動產、廠房及設備	290,152,299	8.26	淨值其他項目	2,745,326	0.08
土地改良物	1,641,125	0.05	累積其他綜合餘絀	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03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	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
累計折舊－土地改良物	-20,110,967	-0.57			
房屋及建築	119,931,488	3.41			
房屋及建築	149,213,046	4.25			
累計折舊－房屋及建築	-29,281,558	-0.83			
機械及設備	67,168,305	1.91			
機械及設備	373,653,887	10.64			
累計折舊－機械及設備	-306,485,582	-8.73			
交通及運輸設備	24,875,385	0.71			
交通及運輸設備	40,619,423	1.16			
累計折舊－交通及運輸設備	-15,744,038	-0.45			
什項設備	55,066,804	1.57			
什項設備	161,388,514	4.60			
累計折舊－什項設備	-106,321,710	-3.03			
購建中固定資產	21,469,192	0.61			
未完工程	8,941,392	0.25			
訂購機件及設備款	12,527,800	0.36			
投資性不動產	2,102,942,716	59.88			
投資性不動產	2,102,942,716	59.88			
投資性不動產	2,917,510,413	83.07			
累計折舊－投資性不動產	-814,567,697	-23.19			
無形資產	3,678,453	0.10			
無形資產	3,678,453	0.10			
專利權	420,654	0.01			
電腦軟體	3,257,799	0.09			
其他資產	29,227,307	0.83			
遞延資產	28,987,307	0.83			
遞延費用	28,987,307	0.83			

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 03 月 31 日

單位:新臺幣元

第 3 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項資產	240,000	0.01			
存出保證金	240,000	0.01			
代管資產	1,334,981,141	38.01			
累計折舊－代管資產	-139,517,265	-3.97			
應付代管資產	-1,195,463,876	-34.04			
合 計	3,512,066,411	100.00	合 計	3,512,066,411	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 03 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	45,863	99,165	46.25	246	120	126	105.00	11,261,147	11,870,000	-608,853	-5.13
		累計數	170,711	297,495	57.38	220	137	83	60.58	37,536,764	40,670,000	-3,133,236	-7.70
館務服務	人次	本月數	45,863	99,165	46.25	246	120	126	105.00	11,261,147	11,870,000	-608,853	-5.13
		累計數	170,711	297,495	57.38	220	137	83	60.58	37,536,764	40,670,000	-3,133,236	-7.70

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 03 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	69,273,000	3,883,543	0	3,883,543	5.61	-65,389,457	-94.39		
房屋及建築	143,263,000	195,883,000	0	-500,000	338,646,000	67,200,000	2,204,715	0	2,204,715	3.28	-64,995,285	-96.72	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，後於113年1月8日決標。 三、本館自113年1月10日取得整管處「典藏展示教育大樓工程」之「開發使用計畫暨預先評估環境影響報告書」同意核定(整管處113.01.10整企字第1120010004號函)。本館併此核定文於1月11日向整管處提報建照執照申請，始於3月25日取得建照執照。	(1)本案工程於113.01.08發包完成；本館邀集監造單位、承攬廠商三方，已召開2次開工前協調會議，叮囑廠商開工前應注意及應辦事項。 (2)本館於113年3月25日取得整管處核發之「建照執照」，預計於4月2日開工，4月份辦理假設工程，5至8月進行土方工程，並預計於年底完成至1樓之結構體，後續將督促廠商積極趕辦。
房屋及建築	143,263,000	195,883,000	0	-500,000	338,646,000	67,200,000	0	0	0	0.00	-67,200,000	-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	1,840,000	1,406,398	0	1,406,398	76.43	-433,602	-23.57	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。	後續估計計畫執行經費剩餘情形再議。
機械及設備	2,479,000	26,008,000	0	0	28,487,000	1,840,000	744,898	0	744,898	40.48	-1,095,102	-59.52		
訂購機件-機械及設備	0	0	0	0	0	0	661,500	0	661,500		661,500			
交通及運輸設備	0	100,000	0	500,000	600,000	0	117,500	0	117,500		117,500		依實際業務需要購買電信設備及相應儀器。	
交通及運輸設備	0	100,000	0	500,000	600,000	0	117,500	0	117,500		117,500			
什項設備	0	4,307,000	0	0	4,307,000	233,000	154,930	0	154,930	66.49	-78,070	-33.51	(1)為推動環保無紙化會議，本館擬採購平板電腦供會議使用，以響應環保永續、節能減碳之目標，惟依規綠色採購須達100萬元才可具相關非綠色採購額度。 (2)汰換老舊分離式冷氣及循環扇則正辦理採購。	(1)目前採購標的已送至館內，預計4月初辦理核銷。 (2)將積極辦理採購並核銷。
什項設備	0	4,307,000	0	0	4,307,000	233,000	154,930	0	154,930	66.49	-78,070	-33.51		
總 計	145,742,000	226,298,000	0	0	372,040,000	69,273,000	3,883,543	0	3,883,543	5.61	-65,389,457	-94.39		
不動產、廠房	145,742,000	226,298,000	0	0	372,040,000	69,273,000	3,883,543	0	3,883,543	5.61	-65,389,457	-94.39		

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 03 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)		
及設備														
房屋及建築	143,263,000	195,883,000	0	-500,000	338,646,000	67,200,000	2,204,715	0	2,204,715	3.28	-64,995,285	-96.72		
機械及設備	2,479,000	26,008,000	0	0	28,487,000	1,840,000	1,406,398	0	1,406,398	76.43	-433,602	-23.57		
交通及運輸設備	0	100,000	0	500,000	600,000	0	117,500	0	117,500		117,500			
什項設備	0	4,307,000	0	0	4,307,000	233,000	154,930	0	154,930	66.49	-78,070	-33.51		
總 計	145,742,000	226,298,000	0	0	372,040,000	69,273,000	3,883,543	0	3,883,543	5.61	-65,389,457	-94.39		

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
113年度預算第1期固定資產建設改良擴充可用預算分配表
中華民國113年1月1日至113年6月30日止

單位:新臺幣千元 第 1 頁

計畫名稱	本年度可用預算數					待分配數 (1)	本期預算分配數 (2)										合計 (3)=(1)+(2)
	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 月	2 月	3 月	4 月	5 月	6 月	小 計				
													金額	佔可用預算%			
一般建築及設備計畫	145,742	226,298	0	0	372,040	245,448	16,100	21,350	31,823	3,210	48,165	5,944	126,592	34.03	372,040		
房屋及建築	143,263	195,883	0	-500	338,646	221,446	16,100	21,100	30,000	3,000	44,000	3,000	117,200	34.61	338,646		
房屋及建築	143,263	195,883	0	-500	338,646	221,446	16,100	21,100	30,000	3,000	44,000	3,000	117,200	34.61	338,646		
機械及設備	2,479	26,008	0	0	28,487	19,988	0	20	1,820	90	4,030	2,539	8,499	29.83	28,487		
機械及設備	2,479	26,008	0	0	28,487	19,988	0	20	1,820	90	4,030	2,539	8,499	29.83	28,487		
交通及運輸設備	0	100	0	500	600	520	0	0	0	0	0	80	80	13.33	600		
交通及運輸設備	0	100	0	500	600	520	0	0	0	0	0	80	80	13.33	600		
什項設備	0	4,307	0	0	4,307	3,494	0	230	3	120	135	325	813	18.88	4,307		
什項設備	0	4,307	0	0	4,307	3,494	0	230	3	120	135	325	813	18.88	4,307		
總 計	145,742	226,298	0	0	372,040	245,448	16,100	21,350	31,823	3,210	48,165	5,944	126,592	34.03	372,040		