

國立海洋生物博物館作業基金

會計月報

中華民國 113 年 4 月份

主辦會計人員

主計室 主 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 4 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 04 月份

單位:新臺幣元

第 1 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	%
業務收入	218,779,000	21,590,285	17,304,000	4,286,285	24.77%	90,867,314	92,174,000	-1,306,686	-1.42%
教學收入	29,800,000	2,982,466	2,482,000	500,466	20.16%	8,813,402	9,928,000	-1,114,598	-11.23%
建教合作收入	28,700,000	2,982,466	2,391,000	591,466	24.74%	8,796,952	9,564,000	-767,048	-8.02%
推廣教育收入	1,100,000	0	91,000	-91,000	-100.00%	16,450	364,000	-347,550	-95.48%
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	18,607,819	14,822,000	3,785,819	25.54%	82,053,912	82,246,000	-192,088	-0.23%
社教機構發展補助收入	103,344,000	14,822,000	14,822,000	0	0.00%	76,122,000	76,122,000	0	0.00%
其他補助收入	24,497,000	3,785,819	0	3,785,819		5,931,912	6,124,000	-192,088	-3.14%
業務成本與費用	307,382,000	26,017,920	24,426,000	1,591,920	6.52%	99,804,352	110,450,000	-10,645,648	-9.64%
勞務成本	148,278,000	11,651,259	11,870,000	-218,741	-1.84%	49,188,023	52,540,000	-3,351,977	-6.38%
服務成本	148,278,000	11,651,259	11,870,000	-218,741	-1.84%	49,188,023	52,540,000	-3,351,977	-6.38%
教學成本	27,010,000	2,984,741	2,237,000	747,741	33.43%	8,815,677	8,956,000	-140,323	-1.57%
建教合作成本	26,210,000	2,984,741	2,173,000	811,741	37.36%	8,799,227	8,700,000	99,227	1.14%
推廣教育成本	800,000	0	64,000	-64,000	-100.00%	16,450	256,000	-239,550	-93.57%
管理及總務費用	72,445,000	6,555,276	5,671,000	884,276	15.59%	20,988,351	26,755,000	-5,766,649	-21.55%
管理費用及總務費用	72,445,000	6,555,276	5,671,000	884,276	15.59%	20,988,351	26,755,000	-5,766,649	-21.55%
研究發展及訓練費用	59,649,000	4,826,644	4,648,000	178,644	3.84%	20,812,301	22,199,000	-1,386,699	-6.25%
研究發展費用	59,649,000	4,826,644	4,648,000	178,644	3.84%	20,812,301	22,199,000	-1,386,699	-6.25%
業務賸餘（短絀）	-88,603,000	-4,427,635	-7,122,000	2,694,365	-37.83%	-8,937,038	-18,276,000	9,338,962	-51.10%
業務外收入	19,462,000	1,141,397	1,203,000	-61,603	-5.12%	5,285,912	4,812,000	473,912	9.85%
財務收入	5,000,000	-54,052	0	-54,052		134,850	0	134,850	
利息收入	5,000,000	-54,052	0	-54,052		132,258	0	132,258	
兌換賸餘	0	0	0	0		2,592	0	2,592	
其他業務外收入	14,462,000	1,195,449	1,203,000	-7,551	-0.63%	5,151,062	4,812,000	339,062	7.05%
資產使用及權利金收入	3,767,000	240,341	313,000	-72,659	-23.21%	1,618,608	1,252,000	366,608	29.28%
違規罰款收入	101,000	600	8,000	-7,400	-92.50%	1,160	32,000	-30,840	-96.38%

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 04 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		3,712	0	3,712	
雜項收入	10,594,000	953,580	882,000	71,580	8.12%	3,527,582	3,528,000	-418	-0.01%
業務外費用	12,175,000	839,324	1,009,000	-169,676	-16.82%	3,008,667	4,037,000	-1,028,333	-25.47%
其他業務外費用	12,175,000	839,324	1,009,000	-169,676	-16.82%	3,008,667	4,037,000	-1,028,333	-25.47%
雜項費用	12,175,000	839,324	1,009,000	-169,676	-16.82%	3,008,667	4,037,000	-1,028,333	-25.47%
業務外賸餘（短絀）	7,287,000	302,073	194,000	108,073	55.71%	2,277,245	775,000	1,502,245	193.84%
本期賸餘（短絀）	-81,316,000	-4,125,562	-6,928,000	2,802,438	-40.45%	-6,659,793	-17,501,000	10,841,207	-61.95%

備註：

一、本月實際短絀數較預算短絀數減少40.45%，主要差異原因分析如下：

- (一)建教合作收入較預算數增加，主要係政府機關及民間委託研究建教合作計畫教預計增加所致。
- (二)推展教育收入教預算數增加，主要係本館舉辦推廣教育活動教預計增加所致。
- (三)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。
- (四)建教合作成本較預算數減少，主要係專業服務採購較預計減少所致。

二、截至4月底止累計實際短絀數較累計預算賸餘數減少61.95%，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4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 04 月 30 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,512,263,587	100.00	負債	109,944,903	3.13
流動資產	806,301,480	22.96	流動負債	89,139,581	2.54
現金	574,200,843	16.35	應付款項	1,835,684	0.05
銀行存款	574,200,843	16.35	應付代收款	1,835,684	0.05
流動金融資產	183,516,444	5.23	預收款項	87,303,897	2.49
其他金融資產－流動	183,516,444	5.23	預收收入	87,303,897	2.49
應收款項	39,411,562	1.12	其他負債	20,805,322	0.59
應收利息	1,755,715	0.05	遞延負債	17,368	0.00
其他應收款	37,655,847	1.07	遞延收入	17,368	0.00
存貨	2,413,628	0.07	什項負債	20,787,954	0.59
商品存貨	2,413,628	0.07	存入保證金	18,579,275	0.53
預付款項	6,220,962	0.18	應付退休及離職金	2,208,079	0.06
預付費用	635,190	0.02	暫收及待結轉帳項	600	0.00
留抵稅額	5,585,772	0.16	淨值	3,402,318,684	96.87
短期貸墊款	538,041	0.02	基金	657,227,508	18.71
短期墊款	538,041	0.02	基金	657,227,508	18.71
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	288,373,866	8.21	基金	657,227,508	18.71
非流動金融資產	201,068,085	5.72	公積	3,168,082,139	90.20
以成本衡量之金融資產－非流動	300,000	0.01	資本公積	3,168,082,139	90.20
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	5.64	受贈公積	250,571,726	7.13
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	-425,736,289	-12.12
長期信託投資	85,097,702	2.42	累積短絀	-425,736,289	-12.12
準備金	2,208,079	0.06	累積短絀	-419,076,496	-11.93
退休及離職準備金	2,208,079	0.06	本期短絀	-6,659,793	-0.19
不動產、廠房及設備	287,264,075	8.18	淨值其他項目	2,745,326	0.08
土地改良物	1,624,429	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 04 月 30 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	-20,127,663	-0.57			
房屋及建築	119,713,015	3.41			
房屋及建築	149,213,046	4.25			
累計折舊－房屋及建築	-29,500,031	-0.84			
機械及設備	66,818,837	1.90			
機械及設備	373,045,532	10.62			
累計折舊－機械及設備	-306,226,695	-8.72			
交通及運輸設備	24,513,754	0.70			
交通及運輸設備	40,535,423	1.15			
累計折舊－交通及運輸設備	-16,021,669	-0.46			
什項設備	54,447,848	1.55			
什項設備	159,785,659	4.55			
累計折舊－什項設備	-105,337,811	-3.00			
購建中固定資產	20,146,192	0.57			
未完工程	8,941,392	0.25			
訂購機件及設備款	11,204,800	0.32			
投資性不動產	2,098,147,647	59.74			
投資性不動產	2,098,147,647	59.74			
投資性不動產	2,917,510,413	83.07			
累計折舊－投資性不動產	-819,362,766	-23.33			
無形資產	3,379,023	0.10			
無形資產	3,379,023	0.10			
專利權	417,427	0.01			
電腦軟體	2,961,596	0.08			
其他資產	28,797,496	0.82			
遞延資產	28,557,496	0.81			
遞延費用	28,557,496	0.81			
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 04 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	38.01			
累計折舊－代管資產	-140,117,576	-3.99			
應付代管資產	-1,194,863,565	-34.02			
合 計	3,512,263,587	100.00	合 計	3,512,263,587	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 04 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	75,644	99,165	76.28	154	120	34	28.33	11,651,259	11,870,000	-218,741	-1.84
		累計數	257,286	396,660	64.86	191	132	59	44.69	49,188,023	52,540,000	-3,351,977	-6.38
館務服務	人次	本月數	75,644	99,165	76.28	154	120	34	28.33	11,651,259	11,870,000	-218,741	-1.84
		累計數	257,286	396,660	64.86	191	132	59	44.69	49,188,023	52,540,000	-3,351,977	-6.38

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 04 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	72,483,000	4,280,393	0	4,280,393	5.91	-68,202,607	-94.09		
房屋及建築	143,263,000	195,883,000	0	-500,000	338,646,000	70,200,000	2,204,715	0	2,204,715	3.14	-67,995,285	-96.86	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，致努力不足，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，後於113年1月8日決標。 一、本館自113年1月10日取得墾管處「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(墾管處113.01.10墾企字第1120010004號函)。本館併此核定文於1月11日向墾管處提報建築執照申請，始於3月25日取得建築執照。	(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次開工之協調會議，叮囑廠商開工之應注意及應辦事項。 (2)本館於113年3月25日取得墾管處核發之「建築執照」，並於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工。
房屋及建築	143,263,000	195,883,000	0	-500,000	338,646,000	70,200,000	0	0	0	0.00	-70,200,000	-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	1,930,000	1,803,248	0	1,803,248	93.43	-126,752	-6.57	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。	後續俟計畫執行經費剩餘情形再行研議。
機械及設備	2,479,000	26,008,000	0	0	28,487,000	1,930,000	1,803,248	0	1,803,248	93.43	-126,752	-6.57		
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	117,500	0	117,500		117,500			
什項設備	0	4,307,000	0	0	4,307,000	353,000	154,930	0	154,930	43.89	-198,070	-56.11	(1)部分設備採購案尚未發包，現分攤式冷氣機採購案已於4月17日決標。 (2)校正辦理線典館彩繪區故障螢幕更換約計7萬元。	(1)將積極辦理並核銷。 (2)預計於5月初完成付款，預算執行率即可達標。
什項設備	0	4,307,000	0	0	4,307,000	353,000	154,930	0	154,930	43.89	-198,070	-56.11		
總 計	145,742,000	226,298,000	0	0	372,040,000	72,483,000	4,280,393	0	4,280,393	5.91	-68,202,607	-94.09		
不動產、廠房及設備	145,742,000	226,298,000	0	0	372,040,000	72,483,000	4,280,393	0	4,280,393	5.91	-68,202,607	-94.09		
房屋及建築	143,263,000	195,883,000	0	-500,000	338,646,000	70,200,000	2,204,715	0	2,204,715	3.14	-67,995,285	-96.86		
機械及設備	2,479,000	26,008,000	0	0	28,487,000	1,930,000	1,803,248	0	1,803,248	93.43	-126,752	-6.57		

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 04 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)		
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	353,000	154,930	0	154,930	43.89	-198,070	-56.11		
總 計	145,742,000	226,298,000	0	0	372,040,000	72,483,000	4,280,393	0	4,280,393	5.91	-68,202,607	-94.09		