

# 國立海洋生物博物館作業基金

## 會計月報

中華民國 113 年 8 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(甲)

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08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	%
<b>業務收入</b>	218,779,000	6,196,093	2,482,000	3,714,093	149.64%	136,631,227	135,448,000	1,183,227	0.87%
教學收入	29,800,000	3,486,442	2,482,000	1,004,442	40.47%	19,370,670	19,856,000	-485,330	-2.44%
建教合作收入	28,700,000	3,331,171	2,391,000	940,171	39.32%	19,105,957	19,128,000	-22,043	-0.12%
推廣教育收入	1,100,000	155,271	91,000	64,271	70.63%	264,713	728,000	-463,287	-63.64%
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	2,709,651	0	2,709,651		117,260,557	115,592,000	1,668,557	1.44%
社教機構發展補助收入	103,344,000	0	0	0		103,344,000	103,344,000	0	0.00%
其他補助收入	24,497,000	2,709,651	0	2,709,651		13,916,557	12,248,000	1,668,557	13.62%
<b>業務成本與費用</b>	307,382,000	27,296,114	24,426,000	2,870,114	11.75%	199,932,794	208,476,000	-8,543,206	-4.10%
勞務成本	148,278,000	10,849,810	11,870,000	-1,020,190	-8.59%	94,937,606	100,274,000	-5,336,394	-5.32%
服務成本	148,278,000	10,849,810	11,870,000	-1,020,190	-8.59%	94,937,606	100,274,000	-5,336,394	-5.32%
教學成本	27,010,000	3,486,442	2,237,000	1,249,442	55.85%	19,370,670	17,912,000	1,458,670	8.14%
建教合作成本	26,210,000	3,331,171	2,173,000	1,158,171	53.30%	19,105,957	17,396,000	1,709,957	9.83%
推廣教育成本	800,000	155,271	64,000	91,271	142.61%	264,713	516,000	-251,287	-48.70%
管理及總務費用	72,445,000	6,078,202	5,671,000	407,202	7.18%	41,267,697	49,455,000	-8,187,303	-16.56%
管理費用及總務費用	72,445,000	6,078,202	5,671,000	407,202	7.18%	41,267,697	49,455,000	-8,187,303	-16.56%
研究發展及訓練費用	59,649,000	6,881,660	4,648,000	2,233,660	48.06%	44,356,821	40,835,000	3,521,821	8.62%
研究發展費用	59,649,000	6,881,660	4,648,000	2,233,660	48.06%	44,356,821	40,835,000	3,521,821	8.62%
<b>業務賸餘(短絀)</b>	-88,603,000	-21,100,021	-21,944,000	843,979	-3.85%	-63,301,567	-73,028,000	9,726,433	-13.32%
<b>業務外收入</b>	19,462,000	2,339,483	1,203,000	1,136,483	94.47%	15,000,320	11,624,000	3,376,320	29.05%
財務收入	5,000,000	282,016	0	282,016		4,066,732	2,000,000	2,066,732	103.34%
利息收入	5,000,000	282,016	0	282,016		4,064,140	2,000,000	2,064,140	103.21%
兌換賸餘	0	0	0	0		2,592	0	2,592	
其他業務外收入	14,462,000	2,057,467	1,203,000	854,467	71.03%	10,933,588	9,624,000	1,309,588	13.61%
資產使用及權利金收入	3,767,000	305,733	313,000	-7,267	-2.32%	2,714,679	2,504,000	210,679	8.41%
違規罰款收入	101,000	4,180	8,000	-3,820	-47.75%	20,611	64,000	-43,389	-67.80%

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08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		7,424	0	7,424	
雜項收入	10,594,000	1,746,626	882,000	864,626	98.03%	8,190,874	7,056,000	1,134,874	16.08%
<b>業務外費用</b>	12,175,000	1,398,713	1,009,000	389,713	38.62%	8,720,046	8,079,000	641,046	7.93%
其他業務外費用	12,175,000	1,398,713	1,009,000	389,713	38.62%	8,720,046	8,079,000	641,046	7.93%
雜項費用	12,175,000	1,398,713	1,009,000	389,713	38.62%	8,720,046	8,079,000	641,046	7.93%
<b>業務外賸餘(短絀)</b>	7,287,000	940,770	194,000	746,770	384.93%	6,280,274	3,545,000	2,735,274	77.16%
<b>本期賸餘(短絀)</b>	-81,316,000	-20,159,251	-21,750,000	1,590,749	-7.31%	-57,021,293	-69,483,000	12,461,707	-17.93%

備註:

一、本月實際短絀數較預算短絀數減少7.31%，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較預計增加所致。
- (二)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。
- (三)服務成本較預算數減少，主要係發放員工薪資、租借船隻費用及臨時人員酬金較預計減少所致。
- (四)雜項收入較預算數增加，主要係本館賣場文創商品銷售較預計增加所致。

二、截至8月底止累計實際短絀數較累計預算短絀數減少17.93%，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(三)項。
- (三)管理費用及總務費用較預算數減少，主要係發放員工薪資、電腦軟體購置及服務承攬較預計減少所致。
- (四)利息收入較預算數增加，主要係本館美金定存利息較預計增加所致。
- (五)雜項收入較預算數增加，主要原因同第一之(四)項。

三、截至8月底止，本館專任員工(人)數共計57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08月31日

單位:新臺幣元 第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,583,017,308	100.00	負債	119,396,380	3.33
流動資產	814,664,134	22.74	流動負債	97,351,871	2.72
現金	584,450,884	16.31	應付款項	1,755,812	0.05
銀行存款	584,450,884	16.31	應付代收款	1,755,812	0.05
流動金融資產	185,885,480	5.19	預收款項	95,596,059	2.67
其他金融資產－流動	185,885,480	5.19	預收收入	95,596,059	2.67
應收款項	35,086,269	0.98	其他負債	22,044,509	0.62
其他應收款	35,086,269	0.98	遞延負債	13,656	0.00
存貨	2,413,628	0.07	遞延收入	13,656	0.00
商品存貨	2,413,628	0.07	什項負債	22,030,853	0.61
預付款項	5,987,749	0.17	存入保證金	19,743,198	0.55
預付費用	514,576	0.01	應付退休及離職金	2,287,655	0.06
留抵稅額	5,473,173	0.15	淨值	3,463,620,928	96.67
短期貸墊款	840,124	0.02	基金	765,471,508	21.36
短期墊款	840,124	0.02	基金	765,471,508	21.36
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	288,453,442	8.05	基金	765,471,508	21.36
非流動金融資產	201,068,085	5.61	公積	3,170,483,383	88.49
以成本衡量之金融資產－非流動	300,000	0.01	資本公積	3,170,483,383	88.49
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	5.53	受贈公積	252,972,970	7.06
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	81.43
其他長期投資	85,097,702	2.38	累積餘絀	-475,079,289	-13.26
長期信託投資	85,097,702	2.38	累積短絀	-475,079,289	-13.26
準備金	2,287,655	0.06	累積短絀	-418,057,996	-11.67
退休及離職準備金	2,287,655	0.06	本期短絀	-57,021,293	-1.59
不動產、廠房及設備	371,732,812	10.37	淨值其他項目	2,745,326	0.08
土地改良物	1,557,645	0.04	累積其他綜合餘絀	2,745,326	0.08
土地改良物	21,752,092	0.61	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08月31日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－土地改良物	-20,194,447	-0.56			
房屋及建築	118,839,465	3.32			
房屋及建築	149,213,046	4.16			
累計折舊－房屋及建築	-30,373,581	-0.85			
機械及設備	59,954,525	1.67			
機械及設備	373,737,207	10.43			
累計折舊－機械及設備	-313,782,682	-8.76			
交通及運輸設備	23,084,577	0.64			
交通及運輸設備	40,350,803	1.13			
累計折舊－交通及運輸設備	-17,266,226	-0.48			
什項設備	55,967,363	1.56			
什項設備	162,169,997	4.53			
累計折舊－什項設備	-106,202,634	-2.96			
購建中固定資產	112,329,237	3.14			
未完工程	98,342,037	2.74			
訂購機件及設備款	13,987,200	0.39			
投資性不動產	2,078,967,371	58.02			
投資性不動產	2,078,967,371	58.02			
投資性不動產	2,917,510,413	81.43			
累計折舊－投資性不動產	-838,543,042	-23.40			
無形資產	2,181,301	0.06			
無形資產	2,181,301	0.06			
專利權	404,517	0.01			
電腦軟體	1,776,784	0.05			
其他資產	27,018,248	0.75			
遞延資產	26,868,248	0.75			
遞延費用	26,868,248	0.75			
什項資產	150,000	0.00			
存出保證金	150,000	0.00			

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08月31日

單位:新臺幣元

第 3 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
代管資產	1,334,981,141	37.26			
累計折舊－代管資產	-142,518,820	-3.98			
應付代管資產	-1,192,462,321	-33.28			
合 計	3,583,017,308	100.00	合 計	3,583,017,308	100.00

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$102,890,849.00元
2. 信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$102,890,849.00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08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	100,986	99,165	101.84	107	120	-13	-10.83	10,849,810	11,870,000	-1,020,190	-8.59
		累計數	649,379	793,320	81.86	146	126	20	15.87	94,937,606	100,274,000	-5,336,394	-5.32
館務服務	人次	本月數	100,986	99,165	101.84	107	120	-13	-10.83	10,849,810	11,870,000	-1,020,190	-8.59
		累計數	649,379	793,320	81.86	146	126	20	15.87	94,937,606	100,274,000	-5,336,394	-5.32

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08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	182,012,000	101,794,452	0	101,794,452	55.93	-80,217,548	-44.07		
房屋及建築	143,263,000	195,883,000	0	-500,000	338,646,000	163,700,000	91,605,360	0	91,605,360	55.96	-72,094,640	-44.04	「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上法。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，刻正積極辦理開挖上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、工程施工進度預計至113年底約達30%-35%，工程預計115年6月竣工。 三、後續將依據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	163,700,000	0	0	0	0.00	-163,700,000	-100.00		
未完工程-房屋及建築	0	0	0	0	0	0	91,605,360	0	91,605,360		91,605,360			
機械及設備	2,479,000	26,008,000	0	-4,000,000	24,487,000	15,889,000	3,136,477	0	3,136,477	19.74	-12,752,523	-80.26	一、原多功能微盞分析儀採購案經費，為支撥本館其他計畫自籌款項(刻正辦理中，已支付40萬餘元)，暫緩辦理。 二、水下即時影像沉浸式整合系統建置案，業於7月31日決標，決標金額1,400萬元。 三、 1. 絲樹用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(120萬)，業於113年8月7日。 3. iOcean升級案(200萬)，已完成需求規劃。 四、海洋教育中心加值計畫，因花蓮地處修繕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撥款情形再行研議。 二、預計於年底完成第一階段查驗，並支付1,100萬元。 三、 1. 預計於9月中旬完成招標程序，12月底完成驗收付款。 2. 預計於11月底前驗收付款。 3. 預計於9月中旬完成招標程序，12月底完成驗收付款。 四、本館已於5/29依審查意見修正計畫後再申報，後續將視核定情形辦理。
機械及設備	2,479,000	26,008,000	0	-4,000,000	24,487,000	15,889,000	3,136,477	0	3,136,477	19.74	-12,752,523	-80.26		
交通及運輸設備	0	100,000	0	500,000	600,000	580,000	133,880	0	133,880	23.08	-446,120	-76.92	依實業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	580,000	133,880	0	133,880	23.08	-446,120	-76.92		
什項設備	0	4,307,000	0	4,000,000	8,307,000	1,843,000	6,918,735	0	6,918,735	375.41	5,075,735	275.41	教育部另去補助112年小人颱風修繕冰水主機費用，原未編列相關預算。	
什項設備	0	4,307,000	0	4,000,000	8,307,000	1,843,000	4,136,335	0	4,136,335	224.43	2,293,335	124.43		
訂購機件-什項設備	0	0	0	0	0	0	2,782,400	0	2,782,400		2,782,400			
總計	145,742,000	226,298,000	0	0	372,040,000	182,012,000	101,794,452	0	101,794,452	55.93	-80,217,548	-44.07		
不動產、廠房	145,742,000	226,298,000	0	0	372,040,000	182,012,000	101,794,452	0	101,794,452	55.93	-80,217,548	-44.07		



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08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	163,700,000	91,605,360	0	91,605,360	55.96	-72,094,640	-44.04		
機械及設備	2,479,000	26,008,000	0	-4,000,000	24,487,000	15,889,000	3,136,477	0	3,136,477	19.74	-12,752,523	-80.26		
交通及運輸設備	0	100,000	0	500,000	600,000	580,000	133,880	0	133,880	23.08	-446,120	-76.92		
什項設備	0	4,307,000	0	4,000,000	8,307,000	1,843,000	6,918,735	0	6,918,735	375.41	5,075,735	275.41		
總 計	145,742,000	226,298,000	0	0	372,040,000	182,012,000	101,794,452	0	101,794,452	55.93	-80,217,548	-44.07		

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2期固定資產建設改良擴充可用預算分配表  
中華民國113年7月1日至113年12月31日止

單位:新臺幣千元 第 1 頁

計畫名稱	本年度可用預算數					第1期 已分配數 (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		7 月	8 月	9 月	1 0 月	1 1 月	1 2 月			小 計
													金額	估可用預算%	
<b>一般建築及設備計畫</b>	145,742	226,298	0	0	372,040	126,592	20,925	34,495	5,485	27,924	53,048	103,571	245,448	65.97	372,040
房屋及建築	143,263	195,883	0	-500	338,646	117,200	15,000	31,500	3,000	23,500	49,442	99,004	221,446	65.39	338,646
房屋及建築	143,263	195,883	0	-500	338,646	117,200	15,000	31,500	3,000	23,500	49,442	99,004	221,446	65.39	338,646
機械及設備	2,479	26,008	0	-4,000	24,487	8,499	5,530	1,860	2,090	3,238	3,230	40	15,988	65.29	24,487
機械及設備	2,479	26,008	0	-4,000	24,487	8,499	5,530	1,860	2,090	3,238	3,230	40	15,988	65.29	24,487
交通及運輸設備	0	100	0	500	600	80	0	500	20	0	0	0	520	86.67	600
交通及運輸設備	0	100	0	500	600	80	0	500	20	0	0	0	520	86.67	600
什項設備	0	4,307	0	4,000	8,307	813	395	635	375	1,186	376	4,527	7,494	90.21	8,307
什項設備	0	4,307	0	4,000	8,307	813	395	635	375	1,186	376	4,527	7,494	90.21	8,307
<b>總 計</b>	145,742	226,298	0	0	372,040	126,592	20,925	34,495	5,485	27,924	53,048	103,571	245,448	65.97	372,040