

國立海洋生物博物館作業基金

會計月報

中華民國 113 年 9 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)

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 9 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09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	4,234,905	8,606,000	-4,371,095	-50.79%	140,866,132	144,054,000	-3,187,868	-2.21%
教學收入	29,800,000	1,758,089	2,482,000	-723,911	-29.17%	21,128,759	22,338,000	-1,209,241	-5.41%
建教合作收入	28,700,000	1,758,089	2,391,000	-632,911	-26.47%	20,864,046	21,519,000	-654,954	-3.04%
推廣教育收入	1,100,000	0	91,000	-91,000	-100.00%	264,713	819,000	-554,287	-67.68%
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	2,476,816	6,124,000	-3,647,184	-59.56%	119,737,373	121,716,000	-1,978,627	-1.63%
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	2,476,816	6,124,000	-3,647,184	-59.56%	16,393,373	18,372,000	-1,978,627	-10.77%
業務成本與費用	307,382,000	22,439,129	24,426,000	-1,986,871	-8.13%	222,371,923	232,902,000	-10,530,077	-4.52%
勞務成本	148,278,000	11,028,892	11,870,000	-841,108	-7.09%	105,966,498	112,144,000	-6,177,502	-5.51%
服務成本	148,278,000	11,028,892	11,870,000	-841,108	-7.09%	105,966,498	112,144,000	-6,177,502	-5.51%
教學成本	27,010,000	1,758,089	2,237,000	-478,911	-21.41%	21,128,759	20,149,000	979,759	4.86%
建教合作成本	26,210,000	1,758,089	2,173,000	-414,911	-19.09%	20,864,046	19,569,000	1,295,046	6.62%
推廣教育成本	800,000	0	64,000	-64,000	-100.00%	264,713	580,000	-315,287	-54.36%
管理及總務費用	72,445,000	4,263,590	5,671,000	-1,407,410	-24.82%	45,531,287	55,126,000	-9,594,713	-17.41%
管理費用及總務費用	72,445,000	4,263,590	5,671,000	-1,407,410	-24.82%	45,531,287	55,126,000	-9,594,713	-17.41%
研究發展及訓練費用	59,649,000	5,388,558	4,648,000	740,558	15.93%	49,745,379	45,483,000	4,262,379	9.37%
研究發展費用	59,649,000	5,388,558	4,648,000	740,558	15.93%	49,745,379	45,483,000	4,262,379	9.37%
業務賸餘(短絀)	-88,603,000	-18,204,224	-15,820,000	-2,384,224	15.07%	-81,505,791	-88,848,000	7,342,209	-8.26%
業務外收入	19,462,000	2,066,873	1,203,000	863,873	71.81%	17,067,193	12,827,000	4,240,193	33.06%
財務收入	5,000,000	16,958	0	16,958		4,083,690	2,000,000	2,083,690	104.18%
利息收入	5,000,000	16,958	0	16,958		4,081,098	2,000,000	2,081,098	104.05%
兌換賸餘	0	0	0	0		2,592	0	2,592	
其他業務外收入	14,462,000	2,049,915	1,203,000	846,915	70.40%	12,983,503	10,827,000	2,156,503	19.92%
資產使用及權利金收入	3,767,000	740,834	313,000	427,834	136.69%	3,455,513	2,817,000	638,513	22.67%
違規罰款收入	101,000	7,881	8,000	-119	-1.49%	28,492	72,000	-43,508	-60.43%

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09月份

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 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		8,352	0	8,352	
雜項收入	10,594,000	1,300,272	882,000	418,272	47.42%	9,491,146	7,938,000	1,553,146	19.57%
業務外費用	12,175,000	1,305,545	1,009,000	296,545	29.39%	10,025,591	9,088,000	937,591	10.32%
其他業務外費用	12,175,000	1,305,545	1,009,000	296,545	29.39%	10,025,591	9,088,000	937,591	10.32%
雜項費用	12,175,000	1,305,545	1,009,000	296,545	29.39%	10,025,591	9,088,000	937,591	10.32%
業務外賸餘(短絀)	7,287,000	761,328	194,000	567,328	292.44%	7,041,602	3,739,000	3,302,602	88.33%
本期賸餘(短絀)	-81,316,000	-17,442,896	-15,626,000	-1,816,896	11.63%	-74,464,189	-85,109,000	10,644,811	-12.51%

備註:

一、本月實際短絀數較預算短絀數增加11.63%，主要差異原因分析如下：

- (一)建教合作收入較預算數減少，主要係政府機關及民間委託研究建教合作計畫較預計減少所致。
- (二)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。
- (三)研究發展費用較預算數增加，主要係因發放員工薪資及臨時人員酬金較預計增加所致。

二、截至9月底止累計實際短絀數較累計預算短絀數減少12.51%，主要差異原因分析如下：

- (一)服務成本較預算數減少，主要係發放員工薪資、臨時人員酬金、勞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，主要係發放員工薪資、電腦軟體購置及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。
- (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。

三、截至9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09月30日

單位:新臺幣元 第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,566,617,756	100.00	負債	119,839,413	3.36
流動資產	804,436,826	22.55	流動負債	97,866,566	2.74
現金	569,416,775	15.97	應付款項	1,851,389	0.05
銀行存款	569,416,775	15.97	應付代收款	1,851,389	0.05
流動金融資產	185,885,480	5.21	預收款項	96,015,177	2.69
其他金融資產－流動	185,885,480	5.21	預收收入	96,015,177	2.69
應收款項	39,655,883	1.11	其他負債	21,972,847	0.62
其他應收款	39,655,883	1.11	遞延負債	12,728	0.00
存貨	2,413,628	0.07	遞延收入	12,728	0.00
商品存貨	2,413,628	0.07	什項負債	21,960,119	0.62
預付款項	5,961,343	0.17	存入保證金	19,661,198	0.55
預付費用	532,884	0.01	應付退休及離職金	2,298,921	0.06
留抵稅額	5,428,459	0.15	淨值	3,446,778,343	96.64
短期貸墊款	1,103,717	0.03	基金	765,471,508	21.46
短期墊款	1,103,717	0.03	基金	765,471,508	21.46
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	288,464,708	8.09	基金	765,471,508	21.46
非流動金融資產	201,068,085	5.64	公積	3,171,083,694	88.91
以成本衡量之金融資產－非流動	300,000	0.01	資本公積	3,171,083,694	88.91
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	5.55	受贈公積	253,573,281	7.11
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	81.80
其他長期投資	85,097,702	2.39	累積餘絀	-492,522,185	-13.81
長期信託投資	85,097,702	2.39	累積短絀	-492,522,185	-13.81
準備金	2,298,921	0.06	累積短絀	-418,057,996	-11.72
退休及離職準備金	2,298,921	0.06	本期短絀	-74,464,189	-2.09
不動產、廠房及設備	371,035,356	10.40	淨值其他項目	2,745,326	0.08
土地改良物	1,540,949	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09月30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	-20,211,143	-0.57			
房屋及建築	118,621,159	3.33			
房屋及建築	149,213,046	4.18			
累計折舊－房屋及建築	-30,591,887	-0.86			
機械及設備	60,476,782	1.70			
機械及設備	365,868,194	10.26			
累計折舊－機械及設備	-305,391,412	-8.56			
交通及運輸設備	22,723,295	0.64			
交通及運輸設備	40,238,632	1.13			
累計折舊－交通及運輸設備	-17,515,337	-0.49			
什項設備	55,335,140	1.55			
什項設備	161,024,640	4.51			
累計折舊－什項設備	-105,689,500	-2.96			
購建中固定資產	112,338,031	3.15			
未完工程	98,350,831	2.76			
訂購機件及設備款	13,987,200	0.39			
投資性不動產	2,074,172,302	58.16			
投資性不動產	2,074,172,302	58.16			
投資性不動產	2,917,510,413	81.80			
累計折舊－投資性不動產	-843,338,111	-23.65			
無形資產	1,881,864	0.05			
無形資產	1,881,864	0.05			
專利權	401,289	0.01			
電腦軟體	1,480,575	0.04			
其他資產	26,626,700	0.75			
遞延資產	26,476,700	0.74			
遞延費用	26,476,700	0.74			
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09月30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	37.43			
累計折舊—代管資產	-143,119,131	-4.01			
應付代管資產	-1,191,862,010	-33.42			
合 計	3,566,617,756	100.00	合 計	3,566,617,756	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09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	59,324	99,165	59.82	186	120	66	55.00	11,028,892	11,870,000	-841,108	-7.09
		累計數	716,099	892,485	80.24	148	126	22	17.46	105,966,498	112,144,000	-6,177,502	-5.51
館務服務	人次	本月數	59,324	99,165	59.82	186	120	66	55.00	11,028,892	11,870,000	-841,108	-7.09
		累計數	716,099	892,485	80.24	148	126	22	17.46	105,966,498	112,144,000	-6,177,502	-5.51

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09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)		
一般建築及設備計畫	145,742,000	226,298,000	0	0	372,040,000	187,497,000	104,375,695	0	104,375,695	55.67	-83,121,307	-44.35	
房屋及建築	143,263,000	195,883,000	0	-500,000	338,646,000	166,700,000	91,614,154	0	91,614,154	54.96	-75,085,846	-45.04	典藏展示教育大樓「伊」 一、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池之海洋生物，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，因物 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，日前除 開挖外，禁止積極辦理開挖工法及管線遷移 等變更設計中。
房屋及建築	143,263,000	195,883,000	0	-500,000	338,646,000	166,700,000	0	0	0	0.00	-166,700,000	-100.00	
未完工程-房 屋及建築	0	0	0	0	0	0	91,614,154	0	91,614,154		91,614,154		
機械及設備	2,479,000	26,008,000	0	-4,000,000	24,487,000	17,979,000	5,691,124	0	5,691,124	31.65	-12,287,876	-68.35	一、原多功能微值分析儀採購案經費，配合 支援空調改善計畫自籌款項(截止辦理中， 已支付40萬餘元)，暫緩辦理。 二、水下即時影像3D量測整合系統建置案， 業於7月31日決標，決標金額1,400萬元，廠 商已依合約交付第1期計畫書，截止辦理查 驗。 1. 錄掛用ROA佈放用A型探測器(160萬)，因 討論規格以符合安全與實際需求時，截止理 辦。 2. 水下無人載具用影像系統升級案(120萬)，業於113年8月7日決標，廠商預計於10月 7日完成交貨及教育訓練。 3. Ocean升級案業於113年9月27日決標，決 標金額175萬元，積極趕辦中。 四、海洋教育中心加值計畫，因花蓮地震修 繕作業影響補助經費分配，暫緩予以核定補 助。
機械及設備	2,479,000	26,008,000	0	-4,000,000	24,487,000	17,979,000	5,691,124	0	5,691,124	31.65	-12,287,876	-68.35	一、後續估計計畫執行經費職費情形再 行研議，預計年底支付170萬元。 二、完成第一階段查驗後支付280萬元。 三、預計11月底可支付580萬元。 1. 預計於10月底完成招標程序，12月 底完成驗收付款。 2. 預計於10月底前完成驗收付款。 3. 預計於12月底完成驗收付款。 四、本館已於5/29依審查意見修正計 畫後再次報部，後續將視核定情形辦 理。
交通及運輸設 備	0	100,000	0	500,000	600,000	600,000	133,880	0	133,880	22.31	-466,120	-77.69	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	600,000	133,880	0	133,880	22.31	-466,120	-77.69	
什項設備	0	4,307,000	0	4,000,000	8,307,000	2,218,000	6,936,535	0	6,936,535	312.74	4,718,535	212.74	依實際業務需要購置辦公設備及相關研究儀 器。
什項設備	0	4,307,000	0	4,000,000	8,307,000	2,218,000	4,154,135	0	4,154,135	187.29	1,936,135	87.29	
訂購機件-什 項設備	0	0	0	0	0	0	2,782,400	0	2,782,400		2,782,400		

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09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)		
總 計	145,742,000	226,298,000	0	0	372,040,000	187,497,000	104,375,693	0	104,375,693	55.67	-83,121,307	-44.33		
不動產、廠房 及設備	145,742,000	226,298,000	0	0	372,040,000	187,497,000	104,375,693	0	104,375,693	55.67	-83,121,307	-44.33		
房屋及建築	143,263,000	195,883,000	0	-500,000	338,646,000	166,700,000	91,614,154	0	91,614,154	54.96	-75,085,846	-45.04		
機械及設備	2,479,000	26,008,000	0	-4,000,000	24,487,000	17,979,000	5,691,124	0	5,691,124	31.65	-12,287,876	-68.35		
交通及運輸設 備	0	100,000	0	500,000	600,000	600,000	133,880	0	133,880	22.31	-466,120	-77.67		
什項設備	0	4,307,000	0	4,000,000	8,307,000	2,218,000	6,936,535	0	6,936,535	312.74	4,718,535	212.74		
總 計	145,742,000	226,298,000	0	0	372,040,000	187,497,000	104,375,693	0	104,375,693	55.67	-83,121,307	-44.33		