

# 國立海洋生物博物館作業基金

## 會 計 月 報

中華民國 113 年 10 月份

主辦會計人員

會計室主任 石雅琳

基金主持人

國立海洋生物博物館館長 溫志宏

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10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	4,172,413	2,482,000	1,690,413	68.11%	145,038,545	146,536,000	-1,497,455	-1.02%
教學收入	29,800,000	2,519,929	2,482,000	37,929	1.53%	23,648,688	24,820,000	-1,171,312	-4.72%
建教合作收入	28,700,000	2,519,929	2,391,000	128,929	5.39%	23,383,975	23,910,000	-526,025	-2.20%
推廣教育收入	1,100,000	0	91,000	-91,000	-100.00%	264,713	910,000	-645,287	-70.91%
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	1,652,484	0	1,652,484		121,389,857	121,716,000	-326,143	-0.27%
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	1,652,484	0	1,652,484		18,045,857	18,372,000	-326,143	-1.78%
<b>業務成本與費用</b>	307,382,000	23,071,923	24,660,000	-1,588,077	-6.44%	245,443,846	257,562,000	-12,118,154	-4.70%
勞務成本	148,278,000	11,050,361	12,104,000	-1,053,639	-8.70%	117,016,859	124,248,000	-7,231,141	-5.82%
服務成本	148,278,000	11,050,361	12,104,000	-1,053,639	-8.70%	117,016,859	124,248,000	-7,231,141	-5.82%
教學成本	27,010,000	2,519,929	2,237,000	282,929	12.65%	23,648,688	22,386,000	1,262,688	5.64%
建教合作成本	26,210,000	2,519,929	2,173,000	346,929	15.97%	23,383,975	21,742,000	1,641,975	7.55%
推廣教育成本	800,000	0	64,000	-64,000	-100.00%	264,713	644,000	-379,287	-58.90%
管理及總務費用	72,445,000	4,736,354	5,671,000	-934,646	-16.48%	50,267,641	60,797,000	-10,529,359	-17.32%
管理費用及總務費用	72,445,000	4,736,354	5,671,000	-934,646	-16.48%	50,267,641	60,797,000	-10,529,359	-17.32%
研究發展及訓練費用	59,649,000	4,765,279	4,648,000	117,279	2.52%	54,510,658	50,131,000	4,379,658	8.74%
研究發展費用	59,649,000	4,765,279	4,648,000	117,279	2.52%	54,510,658	50,131,000	4,379,658	8.74%
<b>業務賸餘(短絀)</b>	-88,603,000	-18,899,510	-22,178,000	3,278,490	-14.78%	-100,405,301	-111,026,000	10,620,699	-9.57%
<b>業務外收入</b>	19,462,000	1,225,398	1,203,000	22,398	1.86%	18,292,591	14,030,000	4,262,591	30.38%
財務收入	5,000,000	16,958	0	16,958		4,100,648	2,000,000	2,100,648	105.03%
利息收入	5,000,000	16,958	0	16,958		4,098,056	2,000,000	2,098,056	104.90%
兌換賸餘	0	0	0	0		2,592	0	2,592	
其他業務外收入	14,462,000	1,208,440	1,203,000	5,440	0.45%	14,191,943	12,030,000	2,161,943	17.97%
資產使用及權利金收入	3,767,000	238,071	313,000	-74,929	-23.94%	3,693,584	3,130,000	563,584	18.01%
違規罰款收入	101,000	0	8,000	-8,000	-100.00%	28,492	80,000	-51,508	-64.39%

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  
收支餘絀表

中華民國113年10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		9,280	0	9,280	
雜項收入	10,594,000	969,441	882,000	87,441	9.91%	10,460,587	8,820,000	1,640,587	18.60%
<b>業務外費用</b>	12,175,000	554,409	1,009,000	-454,591	-45.05%	10,580,000	10,097,000	483,000	4.78%
其他業務外費用	12,175,000	554,409	1,009,000	-454,591	-45.05%	10,580,000	10,097,000	483,000	4.78%
雜項費用	12,175,000	554,409	1,009,000	-454,591	-45.05%	10,580,000	10,097,000	483,000	4.78%
<b>業務外賸餘(短絀)</b>	7,287,000	670,989	194,000	476,989	245.87%	7,712,591	3,933,000	3,779,591	96.10%
<b>本期賸餘(短絀)</b>	-81,316,000	-18,228,521	-21,984,000	3,755,479	-17.08%	-92,692,710	-107,093,000	14,400,290	-13.45%

備註:

一、本月實際短絀數較預算短絀數減少17.08%，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增加所致。

(二)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、及勞務承攬較預計減少所致。

(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、電腦軟體購置及勞務承攬較預計減少所致。

二、截至10月底止累計實際短絀數較累計預算短絀數減少13.45%，主要差異原因分析如下：

(一)服務成本較預算數減少，主要原因同第一之(二)項。

(二)管理費用及總務費用較預算數減少，主要原因同第一之(三)項。

(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10月底止，本館專任員工(人)數共計58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10月31日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,535,067,434	100.00	負債	100,917,301	2.85
流動資產	777,727,940	22.00	流動負債	78,845,059	2.23
現金	553,481,417	15.66	應付款項	1,834,145	0.05
銀行存款	553,481,417	15.66	應付代收款	1,834,145	0.05
流動金融資產	185,885,480	5.26	預收款項	77,010,914	2.18
其他金融資產－流動	185,885,480	5.26	預收收入	77,010,914	2.18
應收款項	29,668,849	0.84	其他負債	22,072,242	0.62
其他應收款	29,668,849	0.84	遞延負債	11,800	0.00
存貨	2,413,628	0.07	遞延收入	11,800	0.00
商品存貨	2,413,628	0.07	什項負債	22,060,442	0.62
預付款項	5,751,380	0.16	存入保證金	19,750,255	0.56
預付費用	365,689	0.01	應付退休及離職金	2,310,187	0.07
留抵稅額	5,385,691	0.15	淨值	3,434,150,133	97.15
短期貸墊款	527,186	0.01	基金	770,471,508	21.80
短期墊款	527,186	0.01	基金	770,471,508	21.80
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	288,475,974	8.16	基金	770,471,508	21.80
非流動金融資產	201,068,085	5.69	公積	3,171,684,005	89.72
以成本衡量之金融資產－非流動	300,000	0.01	資本公積	3,171,684,005	89.72
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	5.60	受贈公積	254,173,592	7.19
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	82.53
其他長期投資	85,097,702	2.41	累積餘絀	-510,750,706	-14.45
長期信託投資	85,097,702	2.41	累積短絀	-510,750,706	-14.45
準備金	2,310,187	0.07	累積短絀	-418,057,996	-11.83
退休及離職準備金	2,310,187	0.07	本期短絀	-92,692,710	-2.62
不動產、廠房及設備	371,178,294	10.50	淨值其他項目	2,745,326	0.08
土地改良物	1,524,253	0.04	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10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	-20,227,839	-0.57			
房屋及建築	118,402,886	3.35			
房屋及建築	149,213,046	4.22			
累計折舊－房屋及建築	-30,810,160	-0.87			
機械及設備	58,981,618	1.67			
機械及設備	366,079,594	10.36			
累計折舊－機械及設備	-307,097,976	-8.69			
交通及運輸設備	22,362,013	0.63			
交通及運輸設備	40,238,632	1.14			
累計折舊－交通及運輸設備	-17,876,619	-0.51			
什項設備	54,744,798	1.55			
什項設備	161,034,740	4.56			
累計折舊－什項設備	-106,289,942	-3.01			
購建中固定資產	115,162,726	3.26			
未完工程	98,375,526	2.78			
訂購機件及設備款	16,787,200	0.47			
投資性不動產	2,069,377,233	58.54			
投資性不動產	2,069,377,233	58.54			
投資性不動產	-2,917,510,413	82.53			
累計折舊－投資性不動產	-848,133,180	-23.99			
無形資產	1,678,859	0.05			
無形資產	1,678,859	0.05			
專利權	398,062	0.01			
電腦軟體	1,280,797	0.04			
其他資產	26,629,134	0.75			
遞延資產	26,044,134	0.74			
遞延費用	26,044,134	0.74			
什項資產	585,000	0.02			
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10月31日

單位:新臺幣元

第 3 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
暫付及待結轉帳項	435,000	0.01			
代管資產	1,334,981,141	37.76			
累計折舊－代管資產	-143,719,442	-4.07			
應付代管資產	-1,191,261,699	-33.70			
合 計	3,535,067,434	100.00	合 計	3,535,067,434	100.00

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目, 本月餘額為 \$103,310,849.00元
2. 信託代理與保證負債科目, 本月餘額為 \$103,310,849.00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10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	53,563	99,165	54.01	206	122	84	68.85	11,050,361	12,104,000	-1,053,639	-8.70
		累計數	779,567	991,650	78.61	150	125	25	20.00	117,016,859	124,248,000	-7,231,141	-5.82
館務服務	人次	本月數	53,563	99,165	54.01	206	122	84	68.85	11,050,361	12,104,000	-1,053,639	-8.70
		累計數	779,567	991,650	78.61	150	125	25	20.00	117,016,859	124,248,000	-7,231,141	-5.82

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10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 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	215,421,000	107,461,318	0	107,461,318	49.88	-107,959,682	-50.12		
房屋及建築	143,263,000	195,883,000	0	-500,000	338,646,000	190,200,000	91,638,849	0	91,638,849	48.18	-98,561,151	-51.82	典藏區示教育大樓工程 一、本案自112年2月17日陳報環保局「環境影響差異分析報告」，至112年12月8日始獲屏東縣政府核准備查。另自112年3月10日向墾管處申請典藏大樓工程之建造執照，至113年1月10日始獲墾管處「開發使用計畫」核准備查。裁終於113年3月22日取得建照，並於113年4月申報開工。 二、113年4月2日開工後，因緊鄰建物及牛欄溝池等因素，原有以鋼板樁之施工方式將嚴重影響圳管之海洋生物，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。 一、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、後續將依據契約並兼顧工程品質之原則下積極趕辦。預計達成項日及進度如下： 113年8月：基地內既有管線遷移、東側基地土方開挖、載運 113年9月：東側土方開挖、載運、護坡噴漿、設地埋設 113年10月：接地理設、東側基地大底PC、東側基地B1F基礎結構體工程【截至113年10月27日，施工預定進度6.58%，實際進度7.97%】 113年11月：東側基地B1F基礎結構體工程 113年12月：東側基地B1F基礎結構體工程 二、工程進度預計至113年底約達15%【實際進度15%】 一、114年及115年預定進度 114年1~6月：全區1F結構體工程 114年6~10月：全區2F結構體工程 114年11~12月：全區3F結構體工程 115年1~3月：室內裝修工程等 115年4~6月：低價工程等 工程預計115年6月竣工。 四、11月施工廠商將辦理第二期估驗計價，預計11月可支付約1400萬元。	
房屋及建築	143,263,000	195,883,000	0	-500,000	338,646,000	190,200,000	0	0	0	0.00	-190,200,000	-100.00		
未完工程-房屋及建築	0	0	0	0	0	0	91,638,849	0	91,638,849		91,638,849			
機械及設備	2,479,000	26,008,000	0	-6,500,000	21,987,000	21,217,000	5,919,524	0	5,919,524	27.90	-15,297,476	-72.10	一、原多功能微盤分析儀採購案經費，配合支援空調改善計畫自籌款項(刻正辦理中，已支付40萬餘元)，暫緩辦理。 二、水下即時影像3D模式整合系統建置案，已於7月31日決標，決標金額1400萬，廠商已依合約交付第一期計畫書，已於10月撥付第一期款280萬元。 一、 1.積極趕辦，預計於11月15日前完成招標程序，12月底完成驗收付款。 2.積極趕辦，預計於11月底前完成驗收付款。 3.積極趕辦，預計於12月6日支付103.8萬元及114年1月6日支付17.3萬元。 四、目前已先行以節務基金支應所需相關費用(已規劃設計圖，將進行工程發包)，若後續經費核定撥付後，再行辦理轉止事宜。 二、後續計畫執行經費撥發情形再行研議，預計11月底前再支付87萬5,195元。 二、預計於11月底可支付580萬元。 一、 1.積極趕辦，預計於12月6日支付103.8萬元及114年1月6日支付17.3萬元。 四、目前已先行以節務基金支應所需相關費用(已規劃設計圖，將進行工程發包)，若後續經費核定撥付後，再行辦理轉止事宜。	



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10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 定 額 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)		
機械及設備	2,479,000	26,008,000	0	-6,500,000	21,987,000	21,217,000	5,919,524	0	5,919,524	27.90	-15,297,476	-72.10		
交通及運輸設備	0	100,000	0	3,000,000	3,100,000	600,000	2,933,880	0	2,933,880	488.98	2,333,880	388.98	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	3,000,000	3,100,000	600,000	133,880	0	133,880	22.31	-466,120	-77.69		
訂購機件-交通及運輸設備	0	0	0	0	0	0	2,800,000	0	2,800,000		2,800,000			
什項設備	0	4,307,000	0	4,000,000	8,307,000	3,404,000	6,969,065	0	6,969,065	204.73	3,565,065	104.73	依實際業務需要購買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	3,404,000	4,186,665	0	4,186,665	122.99	782,665	22.99		
訂購機件-什項設備	0	0	0	0	0	0	2,782,400	0	2,782,400		2,782,400			
<b>總 計</b>	145,742,000	226,298,000	0	0	372,040,000	215,421,000	107,461,318	0	107,461,318	49.88	-107,959,682	-50.12		
<b>不動產、廠房及設備</b>	145,742,000	226,298,000	0	0	372,040,000	215,421,000	107,461,318	0	107,461,318	49.88	-107,959,682	-50.12		
房屋及建築	143,263,000	195,883,000	0	-500,000	338,646,000	190,200,000	91,638,849	0	91,638,849	48.18	-98,561,151	-51.82		
機械及設備	2,479,000	26,008,000	0	-6,500,000	21,987,000	21,217,000	5,919,524	0	5,919,524	27.90	-15,297,476	-72.10		
交通及運輸設備	0	100,000	0	3,000,000	3,100,000	600,000	2,933,880	0	2,933,880	488.98	2,333,880	388.98		
什項設備	0	4,307,000	0	4,000,000	8,307,000	3,404,000	6,969,065	0	6,969,065	204.73	3,565,065	104.73		
<b>總 計</b>	145,742,000	226,298,000	0	0	372,040,000	215,421,000	107,461,318	0	107,461,318	49.88	-107,959,682	-50.12		

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	10月	11月	12月		小計	
														金額	佔可用預算%
<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	50,548	106,071	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	-6,500	21,987	8,499	5,530	1,860	2,090	3,238	730	40	13,488	61.35	21,987
機械及設備	2,479	26,008	0	-6,500	21,987	8,499	5,530	1,860	2,090	3,238	730	40	13,488	61.35	21,987
交通及運輸設備	0	100	0	3,000	3,100	80	0	500	20	0	0	2,500	3,020	97.42	3,100
交通及運輸設備	0	100	0	3,000	3,100	80	0	500	20	0	0	2,500	3,020	97.42	3,100
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	50,548	106,071	245,448	65.97	372,040