

國立海洋生物博物館作業基金

會計月報

中華民國 114 年 5 月份

主辦會計人員

會計室主任 石雅琍

基金主持人

國立海洋生物博物館館長 田志宏

國立海洋生物博物館作業基金

114 年度會計月報目次

中華民國 114 年 5 月 31 日

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114年05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	220,939,000	4,434,423	2,479,000	1,955,423	78.88%	95,529,156	93,100,000	2,429,156	2.61%
教學收入	29,766,000	2,123,614	2,479,000	-355,386	-14.34%	9,650,680	12,395,000	-2,744,320	-22.14%
建教合作收入	28,666,000	2,123,614	2,388,000	-264,386	-11.07%	9,610,249	11,940,000	-2,329,751	-19.51%
推廣教育收入	1,100,000	0	91,000	-91,000	-100.00%	40,431	455,000	-414,569	-91.11%
租金及權利金收入	62,000,000	0	0	0		1	0	1	
權利金收入	62,000,000	0	0	0		1	0	1	
其他業務收入	129,173,000	2,310,809	0	2,310,809		85,878,475	80,705,000	5,173,475	6.41%
社教機構發展補助收入	110,840,000	0	0	0		76,122,000	76,122,000	0	0.00%
其他補助收入	18,333,000	2,310,809	0	2,310,809		9,756,475	4,583,000	5,173,475	112.88%
業務成本與費用	329,794,000	21,997,204	26,230,000	-4,232,796	-16.14%	126,939,475	144,393,000	-17,453,525	-12.09%
勞務成本	160,985,000	11,771,520	12,900,000	-1,128,480	-8.75%	62,882,803	69,743,000	-6,860,197	-9.84%
服務成本	160,985,000	11,771,520	12,900,000	-1,128,480	-8.75%	62,882,803	69,743,000	-6,860,197	-9.84%
教學成本	26,017,000	2,123,614	2,154,000	-30,386	-1.41%	9,650,680	10,770,000	-1,119,320	-10.39%
建教合作成本	25,217,000	2,123,614	2,090,000	33,614	1.61%	9,610,249	10,450,000	-839,751	-8.04%
推廣教育成本	800,000	0	64,000	-64,000	-100.00%	40,431	320,000	-279,569	-87.37%
管理及總務費用	79,981,000	4,052,144	6,286,000	-2,233,856	-35.54%	25,178,849	35,679,000	-10,500,151	-29.43%
管理費用及總務費用	79,981,000	4,052,144	6,286,000	-2,233,856	-35.54%	25,178,849	35,679,000	-10,500,151	-29.43%
研究發展及訓練費用	62,811,000	4,049,926	4,890,000	-840,074	-17.18%	29,227,143	28,201,000	1,026,143	3.64%
研究發展費用	62,811,000	4,049,926	4,890,000	-840,074	-17.18%	29,227,143	28,201,000	1,026,143	3.64%
業務賸餘(短絀)	-108,855,000	-17,562,781	-23,751,000	6,188,219	-26.05%	-31,410,319	-51,293,000	19,882,681	-38.76%
業務外收入	20,796,000	2,327,394	1,310,000	1,017,394	77.66%	8,562,052	6,550,000	2,012,052	30.72%
財務收入	5,061,000	1,143,973	0	1,143,973		1,632,847	0	1,632,847	
利息收入	5,061,000	1,143,973	0	1,143,973		1,632,847	0	1,632,847	
其他業務外收入	15,735,000	1,183,421	1,310,000	-126,579	-9.66%	6,929,205	6,550,000	379,205	5.79%
資產使用及權利金收入	3,800,000	461,608	316,000	145,608	46.08%	3,134,948	1,580,000	1,554,948	98.41%
違規罰款收入	101,000	6,600	8,000	-1,400	-17.50%	42,800	40,000	2,800	7.00%
受贈收入	0	928	0	928		4,640	0	4,640	

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114年05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	%
雜項收入	11,834,000	714,285	986,000	-271,715	-27.56%	3,746,817	4,930,000	-1,183,183	-24.00%
業務外費用	13,770,000	1,057,163	1,141,000	-83,837	-7.35%	6,910,686	5,705,000	1,205,686	21.13%
其他業務外費用	13,770,000	1,057,163	1,141,000	-83,837	-7.35%	6,910,686	5,705,000	1,205,686	21.13%
雜項費用	13,770,000	1,057,163	1,141,000	-83,837	-7.35%	6,910,686	5,705,000	1,205,686	21.13%
業務外賸餘(短絀)	7,026,000	1,270,231	169,000	1,101,231	651.62%	1,651,366	845,000	806,366	95.43%
本期賸餘(短絀)	-101,829,000	-16,292,550	-23,582,000	7,289,450	-30.91%	-29,758,953	-50,448,000	20,689,047	-41.01%

備註:

一、本月實際短絀數較預算短絀數減少30.91%，主要差異原因分析如下：

- (一)服務成本較預算數減少，主要係因發放員工薪資及專業勞務委託案較預計減少所致。
- (二)管理費用及總務費用較預算數減少，主要係因發放員工薪資及電腦軟體服務費較預計減少所致。
- (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。

二、截至4月底止累計實際短絀數較累計預算短絀數減少41.01%，主要差異原因分析如下：

- (一)服務成本較預算數減少，原因同第一之(一)項。
- (二)管理費用及總務費用較預算數減少，原因同第一之(二)項。
- (三)其他補助收入較預算數增加，原因同第一之(三)項。

三、截至5月底止，本館專任員工(人)數共計59人。

四、本年度法定預算數欄，在法定預算公(發)布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

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114年05月31日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,599,381,069	100.00	負債	134,185,143	3.73
流動資產	826,390,877	22.96	流動負債	118,255,446	3.29
現金	596,185,672	16.56	應付款項	1,656,092	0.05
銀行存款	596,185,672	16.56	應付代收款	1,656,092	0.05
流動金融資產	189,231,712	5.26	預收款項	116,599,354	3.24
其他金融資產－流動	189,231,712	5.26	預收收入	116,599,354	3.24
應收款項	32,468,126	0.90	其他負債	15,929,697	0.44
應收利息	2,018,915	0.06	遞延負債	5,304	0.00
其他應收款	30,449,211	0.85	遞延收入	5,304	0.00
預付款項	7,671,469	0.21	什項負債	15,924,393	0.44
預付費用	2,403,455	0.07	存入保證金	14,798,331	0.41
留抵稅額	5,268,014	0.15	應付退休及離職金	1,126,062	0.03
短期貸墊款	833,898	0.02	淨值	3,465,195,926	96.27
短期墊款	833,898	0.02	基金	809,406,108	22.49
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	287,404,873	7.98	基金	809,406,108	22.49
非流動金融資產	201,181,109	5.59	基金	809,406,108	22.49
以成本衡量之金融資產－非流動	300,000	0.01	公積	3,168,682,182	88.03
透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	198,117,053	5.50	資本公積	3,168,682,182	88.03
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	2,764,056	0.08	受贈公積	251,171,769	6.98
其他長期投資	85,097,702	2.36	其他資本公積	2,917,510,413	81.06
長期信託投資	85,097,702	2.36	累積餘絀	-515,656,420	-14.33
準備金	1,126,062	0.03	累積短絀	-515,656,420	-14.33
退休及離職準備金	1,126,062	0.03	累積短絀	-485,897,467	-13.50
不動產、廠房及設備	420,689,789	11.69	本期短絀	-29,758,953	-0.83
土地改良物	1,407,381	0.04	淨值其他項目	2,764,056	0.08
土地改良物	21,752,092	0.60	累積其他綜合餘絀	2,764,056	0.08
累計折舊－土地改良物	-20,344,711	-0.57	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	2,764,056	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114年05月31日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
房屋及建築	116,875,824	3.25			
房屋及建築	149,213,046	4.15			
累計折舊－房屋及建築	-32,337,222	-0.90			
機械及設備	72,351,417	2.01			
機械及設備	386,654,528	10.74			
累計折舊－機械及設備	-314,303,111	-8.73			
交通及運輸設備	27,902,343	0.78			
交通及運輸設備	49,796,430	1.38			
累計折舊－交通及運輸設備	-21,894,087	-0.61			
什項設備	53,981,655	1.50			
什項設備	163,256,699	4.54			
累計折舊－什項設備	-109,275,044	-3.04			
購建中固定資產	148,171,169	4.12			
未完工程	148,171,169	4.12			
投資性不動產	2,035,811,750	56.56			
投資性不動產	2,035,811,750	56.56			
投資性不動產	2,917,510,413	81.06			
累計折舊－投資性不動產	-881,698,663	-24.50			
無形資產	5,765,189	0.16			
無形資產	5,765,189	0.16			
專利權	392,803	0.01			
電腦軟體	5,372,386	0.15			
其他資產	23,318,591	0.65			
遞延資產	23,168,591	0.64			
遞延費用	23,168,591	0.64			
什項資產	150,000	0.00			
存出保證金	150,000	0.00			
代管資產	1,334,981,141	37.09			
累計折舊－代管資產	-147,921,619	-4.11			

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114年05月31日

單位:新臺幣元

第 3 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
應付代管資產	-1,187,059,522	-32.98			
合 計	3,599,381,069	100.00	合 計	3,599,381,069	100.00

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$103,060,209.00元
2. 信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$103,060,209.00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114年05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	53,768	99,165	54.22	219	130	89	68.46	11,771,520	12,900,000	-1,128,480	-8.75
		累計數	285,426	495,825	57.57	220	141	79	56.02	62,882,803	69,743,000	-6,860,197	-9.84
館務服務	人次	本月數	53,768	99,165	54.22	219	130	89	68.46	11,771,520	12,900,000	-1,128,480	-8.75
		累計數	285,426	495,825	57.57	220	141	79	56.02	62,882,803	69,743,000	-6,860,197	-9.84

預算數欄，在法定預算公(發)布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

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114年05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	233,384,000	30,387,000	0	0	263,771,000	66,463,000	38,197,503	0	38,197,503	57.47	-28,265,497	-42.53		
房屋及建築	226,391,000	13,500,000	0	-100,000	239,791,000	57,920,000	30,072,347	0	30,072,347	51.92	-27,847,653	-48.08	「典藏展示教育大樓工程」 一、本案於113年4月2日開工後，因緊鄰建 物及生物副澗池等因素，業已完成開挖法及 管線遷移等設計變更程序，現因業務需求變 動，內部空間調整(例如:1樓與2樓演講廳增 加座位等)，刻正辦理第二次設計變更作業 ，已邀請相關組室及外聘委員召開設計書圖 審查會 二、目前已完成工項包含:基地內管線遷移 、全區結構開挖、東側後基及地下室結構、 邊坡噴灑土保護、西側後基結構。刻正施作 2F樓板水電配管、2F樓板板樑組立等，截至 114年5月23日之預定進度30.69%，實際進度 31.69%	一、後續將依據契約並兼顧工程品質 之原則下儘速趕辦。 二、114-115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:景觀工程等 工程預計115年6月竣工。(不含天候不 計工期)
房屋及建築	226,391,000	13,500,000	0	-100,000	239,791,000	57,920,000	0	0	0	0.00	-57,920,000	-100.00		
未完工程-房 屋及建築	0	0	0	0	0	0	30,072,347	0	30,072,347		30,072,347			
機械及設備	6,820,000	13,920,000	0	0	20,740,000	7,700,000	7,855,606	0	7,855,606	102.02	155,606	2.02		
機械及設備	6,820,000	13,920,000	0	0	20,740,000	7,700,000	7,855,606	0	7,855,606	102.02	155,606	2.02		
交通及運輸設 備	0	100,000	0	100,000	200,000	0	142,000	0	142,000		142,000		依實際業務需要購買電信設備及相關儀器。	
交通及運輸 設備	0	100,000	0	100,000	200,000	0	142,000	0	142,000		142,000			
什項設備	173,000	2,867,000	0	0	3,040,000	843,000	127,550	0	127,550	15.13	-715,450	-84.87	一、執行費場POS與後台(軟體)設備升級 、辦理中預計6月辦理採購招標。 二、物理性增氣的海水自動水插加裝及重 裝等設備，其中強化玻璃缸、鐵架雜項工程 與廠商洽談中將於6-7月進行下一步的執行 ，預計7月完工。	後續將積極趕辦發包並儘速付款。
什項設備	173,000	2,867,000	0	0	3,040,000	843,000	127,550	0	127,550	15.13	-715,450	-84.87		
總 計	233,384,000	30,387,000	0	0	263,771,000	66,463,000	38,197,503	0	38,197,503	57.47	-28,265,497	-42.53		
不動產、廠房 及設備	233,384,000	30,387,000	0	0	263,771,000	66,463,000	38,197,503	0	38,197,503	57.47	-28,265,497	-42.53		
房屋及建築	226,391,000	13,500,000	0	-100,000	239,791,000	57,920,000	30,072,347	0	30,072,347	51.92	-27,847,653	-48.08		
機械及設備	6,820,000	13,920,000	0	0	20,740,000	7,700,000	7,855,606	0	7,855,606	102.02	155,606	2.02		
交通及運輸設 備	0	100,000	0	100,000	200,000	0	142,000	0	142,000		142,000			
什項設備	173,000	2,867,000	0	0	3,040,000	843,000	127,550	0	127,550	15.13	-715,450	-84.87		

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114年05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	233,384,000	30,387,000	0	0	263,771,000	66,463,000	38,197,503	0	38,197,503	57.47	-28,265,497	-42.53		