

國立海洋生物博物館作業基金

會 計 月 報

中華民國 114 年 6 月份

主辦會計人員

會計室 主 雅琍

基金主持人

國立海洋生物博物館 田志宏(用)
館 長 溫心宏

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 6 月 30 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06月份

單位:新臺幣元

第 1 頁

科目	本年度定額 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	4,794,408	7,062,000	-2,267,592	-32.11%	100,323,564	100,162,000	161,564	0.16%
教學收入	29,766,000	2,978,605	2,479,000	499,605	20.15%	12,629,285	14,874,000	-2,244,715	-15.09%
建教合作收入	28,666,000	2,978,605	2,388,000	590,605	24.73%	12,588,854	14,328,000	-1,739,146	-12.14%
推廣教育收入	1,100,000	0	91,000	-91,000	-100.00%	40,431	546,000	-505,569	-92.60%
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	1,815,803	4,583,000	-2,767,197	-60.38%	87,694,278	85,288,000	2,406,278	2.82%
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	1,815,803	4,583,000	-2,767,197	-60.38%	11,572,278	9,166,000	2,406,278	26.25%
業務成本與費用	329,794,000	25,299,834	26,421,000	-1,121,166	-4.24%	152,239,309	170,814,000	-18,574,691	-10.87%
勞務成本	160,985,000	13,359,373	13,015,000	344,373	2.65%	76,242,176	82,758,000	-6,515,824	-7.87%
服務成本	160,985,000	13,359,373	13,015,000	344,373	2.65%	76,242,176	82,758,000	-6,515,824	-7.87%
教學成本	26,017,000	2,978,605	2,167,000	811,605	37.45%	12,629,285	12,937,000	-307,715	-2.38%
建教合作成本	25,217,000	2,978,605	2,096,000	882,605	42.11%	12,588,854	12,546,000	42,854	0.34%
推廣教育成本	800,000	0	71,000	-71,000	-100.00%	40,431	391,000	-350,569	-89.66%
管理及總務費用	79,981,000	4,724,534	6,305,000	-1,580,466	-25.07%	29,903,383	41,984,000	-12,080,617	-28.77%
管理費用及總務費用	79,981,000	4,724,534	6,305,000	-1,580,466	-25.07%	29,903,383	41,984,000	-12,080,617	-28.77%
研究發展及訓練費用	62,811,000	4,237,322	4,934,000	-696,678	-14.12%	33,464,465	33,135,000	329,465	0.99%
研究發展費用	62,811,000	4,237,322	4,934,000	-696,678	-14.12%	33,464,465	33,135,000	329,465	0.99%
業務賸餘(短絀)	-108,855,000	-20,505,426	-19,359,000	-1,146,426	5.92%	-51,915,745	-70,652,000	18,736,255	-26.52%
業務外收入	20,796,000	3,549,524	3,310,000	239,524	7.24%	12,111,576	9,860,000	2,251,576	22.84%
財務收入	5,061,000	2,239,972	2,000,000	239,972	12.00%	3,872,819	2,000,000	1,872,819	93.64%
利息收入	5,061,000	2,239,972	2,000,000	239,972	12.00%	3,872,819	2,000,000	1,872,819	93.64%
其他業務外收入	15,735,000	1,309,552	1,310,000	-448	-0.03%	8,238,757	7,860,000	378,757	4.82%
資產使用及權利金收入	3,800,000	471,226	316,000	155,226	49.12%	3,606,174	1,896,000	1,710,174	90.20%
違規罰款收入	101,000	150	8,000	-7,850	-98.13%	42,950	48,000	-5,050	-10.52%
受贈收入	0	928	0	-928		5,568	0	5,568	

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06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	837,248	986,000	-148,752	-15.09%	4,584,065	5,916,000	-1,331,935	-22.51%
業務外費用	13,770,000	1,160,731	1,151,000	9,731	0.85%	8,071,417	6,856,000	1,215,417	17.73%
其他業務外費用	13,770,000	1,160,731	1,151,000	9,731	0.85%	8,071,417	6,856,000	1,215,417	17.73%
雜項費用	13,770,000	1,160,731	1,151,000	9,731	0.85%	8,071,417	6,856,000	1,215,417	17.73%
業務外賸餘(短絀)	7,026,000	2,388,793	2,159,000	229,793	10.64%	4,040,159	3,004,000	1,036,159	34.49%
本期賸餘(短絀)	-101,829,000	-18,116,633	-17,200,000	-916,633	5.33%	-47,875,586	-67,648,000	19,772,414	-29.23%

備註:

一、本月實際短絀數較預算短絀數增加5.33%，主要差異原因分析如下：

(一)服務成本較預算數增加，主要係因電腦軟體採購及專業勞務委託案較預計增加所致。

(二)建教合作成本較預算數增加，主要係因國內出差旅費及委外調查研究案較預計增加所致。

二、截至6月底止累計實際短絀數較累計預算短絀數減少29.23%，主要差異原因分析如下：

(一)服務成本較預算數減少，主要係因員工薪資及獎金、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，主要係因員工薪資及獎金、專業勞務委託案、電腦軟體採購較預計減少所致。

(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。

(四)利息收入較預算數增加，主要係因新增臺幣定存投資，致孳息增加。

三、截至6月底止，本館專任員工(人)數共計56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06月30日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,583,979,586	100.00	負債	135,739,982	3.79
流動資產	819,500,493	22.87	流動負債	119,545,495	3.34
現金	588,855,458	16.43	應付款項	1,665,322	0.05
銀行存款	588,855,458	16.43	應付代收款	1,665,322	0.05
流動金融資產	189,624,860	5.29	預收款項	117,880,173	3.29
其他金融資產－流動	189,624,860	5.29	預收收入	117,880,173	3.29
應收款項	32,271,525	0.90	其他負債	16,194,487	0.45
應收利息	1,639,270	0.05	遞延負債	4,376	0.00
其他應收款	30,632,255	0.85	遞延收入	4,376	0.00
預付款項	7,558,634	0.21	什項負債	16,190,111	0.45
預付費用	2,304,206	0.06	存入保證金	15,008,331	0.42
留抵稅額	5,254,428	0.15	應付退休及離職金	1,132,523	0.03
短期貸墊款	1,190,016	0.03	暫收及待結轉帳項	49,257	0.00
短期墊款	1,190,016	0.03	淨值	3,448,239,604	96.21
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	287,411,334	8.02	基金	809,966,108	22.60
非流動金融資產	201,181,109	5.61	基金	809,966,108	22.60
以成本衡量之金融資產－非流動	300,000	0.01	基金	809,966,108	22.60
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	5.53	公積	3,169,282,493	88.43
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	資本公積	3,169,282,493	88.43
其他長期投資	85,097,702	2.37	受贈公積	251,772,080	7.02
長期信託投資	85,097,702	2.37	其他資本公積	2,917,510,413	81.40
準備金	1,132,523	0.03	累積餘絀	-533,773,053	-14.89
退休及離職準備金	1,132,523	0.03	累積短絀	-533,773,053	-14.89
不動產、廠房及設備	417,760,569	11.66	累積短絀	-485,897,467	-13.56
土地改良物	1,390,685	0.04	本期短絀	-47,875,586	-1.34
土地改良物	21,752,092	0.61	淨值其他項目	2,764,056	0.08
累計折舊－土地改良物	-20,361,407	-0.57	累積其他綜合餘絀	2,764,056	0.08
房屋及建築	116,657,788	3.25	透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之權益工具投	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06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		
房屋及建築	149,213,046	4.16			
累計折舊－房屋及建築	-32,555,258	-0.91			
機械及設備	70,676,478	1.97			
機械及設備	386,982,431	10.80			
累計折舊－機械及設備	-316,305,953	-8.83			
交通及運輸設備	27,301,067	0.76			
交通及運輸設備	49,796,430	1.39			
累計折舊－交通及運輸設備	-22,495,363	-0.63			
什項設備	53,559,790	1.49			
什項設備	163,486,149	4.56			
累計折舊－什項設備	-109,926,359	-3.07			
購建中固定資產	148,174,761	4.13			
未完工程	148,174,761	4.13			
投資性不動產	2,031,016,681	56.67			
投資性不動產	2,031,016,681	56.67			
投資性不動產	2,917,510,413	81.40			
累計折舊－投資性不動產	-886,493,732	-24.73			
無形資產	5,400,899	0.15			
無形資產	5,400,899	0.15			
專利權	389,495	0.01			
電腦軟體	5,011,404	0.14			
其他資產	22,889,610	0.64			
遞延資產	22,739,610	0.63			
遞延費用	22,739,610	0.63			
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	37.25			
累計折舊－代管資產	-148,521,930	-4.14			

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06月30日

單位:新臺幣元

第 3 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
應付代管資產	-1,186,459,211	-33.10			
合 計	3,583,979,586	100.00	合 計	3,583,979,586	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06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	52,202	99,165	52.64	256	131	125	95.41	13,359,373	13,015,000	344,373	2.65
		累計數	337,628	594,990	56.75	226	139	87	62.58	76,242,176	82,758,000	-6,515,824	-7.87
館務服務	人次	本月數	52,202	99,165	52.64	256	131	125	95.41	13,359,373	13,015,000	344,373	2.65
		累計數	337,628	594,990	56.75	226	139	87	62.58	76,242,176	82,758,000	-6,515,824	-7.87

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06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	263,771,000	79,461,000	38,779,448	0	38,779,448	48.80	-40,681,552	-51.20			
房屋及建築	226,391,000	13,500,000		0	-100,000	239,791,000	69,388,000	30,075,939	0	30,075,939	43.34	-39,312,061	-56.66	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樓演播廳增加座位等)，刻正辦理第二次設計變更作業，目前變更設計預算書圖已完成，辦理審查中。 二、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、邊坡噴凝土保護、西側後基結構。刻正施作東側1F柱牆2F樓版澆置混凝土及整體斷光、西側2F樓版鋼筋綁紮、機電配管、模版加固等，截至114年6月25日之預定進度34.85%，實際進度38.28%，後續將依標契約並兼顧工程品質之原則下積極趕辦。	一、後續將依標契約並兼顧工程品質之原則下積極趕辦。 二、114-115年預定進度: 114年1-6月:全區1F結構牆工程 114年6-10月:全區2F結構牆工程 114年11-12月:全區3F結構牆工程 115年1-3月:室內裝修工程 115年4-6月:景觀工程 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	69,388,000	0	0	0.00	-69,388,000	-100.00			
未完工程-房屋及建築	0	0		0	0	0	30,075,939	0	30,075,939		30,075,939				
機械及設備	6,820,000	13,920,000		0	0	20,740,000	9,030,000	8,183,509	0	8,183,509	90.63	-846,491	-9.37	一、淨零節能建築能效評估計畫書，業已送高雄技師公會進行評估作業。 二、標本典藏展示櫃刻正規劃中，預計於7月15日完成規劃，8月10日前招標，10月30日前驗收。	一、俟通過後，積極辦理後續招標作業，已提升預算執行率。 二、積極趕辦後續相關作業。
機械及設備	6,820,000	13,920,000		0	0	20,740,000	9,030,000	8,183,509	0	8,183,509	90.63	-846,491	-9.37		
交通及運輸設備	0	100,000		0	100,000	200,000	150,000	142,000	0	142,000	94.67	-8,000	-5.33	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	100,000	200,000	150,000	142,000	0	142,000	94.67	-8,000	-5.33		
什項設備	173,000	2,867,000		0	0	3,040,000	893,000	378,000	0	378,000	42.33	-515,000	-57.67	一、執行資揚PKS與後台(軟體)設備升級，刻正辦理採購招標。 二、物理性壞氣的海水自動水補加裝及重盤等刻正進行中，另預計8月底前改善水質實驗中心盥洗間設施，並添購實驗區缸體溫度控制器間冷卻機一臺。	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	893,000	378,000	0	378,000	42.33	-515,000	-57.67		
總 計	233,384,000	30,387,000		0	0	263,771,000	79,461,000	38,779,448	0	38,779,448	48.80	-40,681,552	-51.20		
不動產、廠房及設備	233,384,000	30,387,000		0	0	263,771,000	79,461,000	38,779,448	0	38,779,448	48.80	-40,681,552	-51.20		
房屋及建築	226,391,000	13,500,000		0	-100,000	239,791,000	69,388,000	30,075,939	0	30,075,939	43.34	-39,312,061	-56.66		
機械及設備	6,820,000	13,920,000		0	0	20,740,000	9,030,000	8,183,509	0	8,183,509	90.63	-846,491	-9.37		

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06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	100,000	200,000	150,000	142,000	0	142,000	94.67	-8,000	-5.33		
什項設備	173,000	2,867,000	0	0	3,040,000	893,000	378,000	0	378,000	42.33	-515,000	-57.67		
總 計	233,384,000	30,387,000	0	0	263,771,000	79,461,000	38,779,448	0	38,779,448	48.80	-40,681,552	-51.20		

備註:

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。