

# 國立海洋生物博物館作業基金

## 會計月報

中華民國 114 年 9 月份

主辦會計人員

主計室主任 陳文英

基金主持人

國立海洋生物博物館 館長 卞志宏

# 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 9 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09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>	220,939,000	5,584,031	7,062,000	-1,477,969	-20.93%	149,551,440	146,900,000	2,651,440	1.80%
教學收入	29,766,000	2,951,622	2,479,000	472,622	19.07%	21,533,756	22,311,000	-777,244	-3.48%
建教合作收入	28,666,000	2,893,012	2,388,000	505,012	21.15%	21,406,109	21,492,000	-85,891	-0.40%
推廣教育收入	1,100,000	58,610	91,000	-32,390	-35.59%	127,647	819,000	-691,353	-84.41%
租金及權利金收入	62,000,000	0	0	0		0	0	0	
權利金收入	62,000,000	0	0	0		0	0	0	
其他業務收入	129,173,000	2,632,409	4,583,000	-1,950,591	-42.56%	128,017,684	124,589,000	3,428,684	2.75%
社教機構發展補助收入	110,840,000	0	0	0		110,840,000	110,840,000	0	0.00%
其他補助收入	18,333,000	2,632,409	4,583,000	-1,950,591	-42.56%	17,177,684	13,749,000	3,428,684	24.94%
<b>業務成本與費用</b>	329,794,000	22,370,651	26,230,000	-3,859,349	-14.71%	221,754,894	249,504,000	-27,749,106	-11.12%
勞務成本	160,985,000	11,765,846	12,900,000	-1,134,154	-8.79%	113,897,231	121,458,000	-7,560,769	-6.23%
服務成本	160,985,000	11,765,846	12,900,000	-1,134,154	-8.79%	113,897,231	121,458,000	-7,560,769	-6.23%
教學成本	26,017,000	2,953,067	2,154,000	799,067	37.10%	21,535,201	19,399,000	2,136,201	11.01%
建教合作成本	25,217,000	2,894,457	2,090,000	804,457	38.49%	21,407,554	18,816,000	2,591,554	13.77%
推廣教育成本	800,000	58,610	64,000	-5,390	-8.42%	127,647	583,000	-455,353	-78.11%
管理及總務費用	79,981,000	5,979,564	6,286,000	-306,436	-4.87%	44,761,942	60,842,000	-16,080,058	-26.43%
管理費用及總務費用	79,981,000	5,979,564	6,286,000	-306,436	-4.87%	44,761,942	60,842,000	-16,080,058	-26.43%
研究發展及訓練費用	62,811,000	1,672,174	4,890,000	-3,217,826	-65.80%	41,560,520	47,805,000	-6,244,480	-13.06%
研究發展費用	62,811,000	1,672,174	4,890,000	-3,217,826	-65.80%	41,560,520	47,805,000	-6,244,480	-13.06%
<b>業務賸餘(短絀)</b>	-108,855,000	-16,786,620	-19,168,000	2,381,380	-12.42%	-72,203,454	-102,604,000	30,400,546	-29.63%
<b>業務外收入</b>	20,796,000	2,648,648	1,310,000	1,338,648	102.19%	19,707,637	13,790,000	5,917,637	42.91%
財務收入	5,061,000	788,467	0	788,467		6,374,789	2,000,000	4,374,789	218.74%
利息收入	5,061,000	788,467	0	788,467		6,374,789	2,000,000	4,374,789	218.74%
其他業務外收入	15,735,000	1,860,181	1,310,000	550,181	42.00%	13,332,848	11,790,000	1,542,848	13.09%
資產使用及權利金收入	3,800,000	496,793	316,000	180,793	57.21%	4,791,581	2,844,000	1,947,581	68.48%
違規罰款收入	101,000	1,430	8,000	-6,570	-82.13%	44,450	72,000	-27,550	-38.26%
受贈收入	0	1	0	1		5,569	0	5,569	

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09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	1,361,957	986,000	375,957	38.13%	8,491,248	8,874,000	-382,752	-4.31%
<b>業務外費用</b>	13,770,000	2,074,299	1,141,000	933,299	81.80%	12,248,362	10,279,000	1,969,362	19.16%
其他業務外費用	13,770,000	2,074,299	1,141,000	933,299	81.80%	12,248,362	10,279,000	1,969,362	19.16%
雜項費用	13,770,000	2,074,299	1,141,000	933,299	81.80%	12,248,362	10,279,000	1,969,362	19.16%
<b>業務外賸餘(短絀)</b>	7,026,000	574,349	169,000	405,349	239.85%	7,459,275	3,511,000	3,948,275	112.45%
<b>本期賸餘(短絀)</b>	-101,829,000	-16,212,271	-18,999,000	2,786,729	-14.67%	-64,744,179	-99,093,000	34,348,821	-34.66%

備註：

一、本月實際短絀數較預算短絀數減少14.67%，主要差異原因分析如下：

(一)研究發展及訓練費用較預算數減少，主要係因員工薪資、計時與計件人員酬金等較預計減少所致。

二、截至9月底止累計實際短絀數較累計預算短絀數減少34.66%，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、專業勞務委託費用等較預計減少所致。

(二)管理費用及總務費用較預算數減少，主要係因員工薪資、電腦軟體服務費等較預計減少所致。

(三)研究發展及訓練費用較預算數減少，原因同第一之(一)項。

三、截至9月底止，本館專任員工(人)數共計54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09月30日

單位:新臺幣元 第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,573,008,743	100.00	負債	134,581,012	3.77
流動資產	822,270,231	23.01	流動負債	114,159,600	3.20
現金	594,866,254	16.65	應付款項	1,578,321	0.04
銀行存款	594,866,254	16.65	應付代收款	1,578,321	0.04
流動金融資產	191,471,487	5.36	預收款項	112,581,279	3.15
其他金融資產－流動	191,471,487	5.36	預收收入	112,379,426	3.15
應收款項	23,770,692	0.67	銷項稅額	201,853	0.01
應收利息	571,488	0.02	其他負債	20,421,412	0.57
其他應收款	23,199,204	0.65	遞延負債	4,376	0.00
預付款項	10,993,718	0.31	遞延收入	4,376	0.00
預付費用	5,672,942	0.16	什項負債	20,417,036	0.57
進項稅額	66,348	0.00	存入保證金	16,896,375	0.47
留抵稅額	5,254,428	0.15	應付退休及離職金	1,152,461	0.03
短期貸墊款	1,168,080	0.03	暫收及待結轉帳項	2,368,200	0.07
短期墊款	1,168,080	0.03	淨值	3,438,427,731	96.23
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	287,431,272	8.04	基金	815,221,895	22.82
非流動金融資產	201,181,109	5.63	基金	815,221,895	22.82
以成本衡量之金融資產－非流動	300,000	0.01	基金	815,221,895	22.82
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	5.54	公積	3,171,083,426	88.75
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	3,171,083,426	88.75
其他長期投資	85,097,702	2.38	受贈公積	253,573,013	7.10
長期信託投資	85,097,702	2.38	其他資本公積	2,917,510,413	81.65
準備金	1,152,461	0.03	累積餘絀	-550,641,646	-15.41
退休及離職準備金	1,152,461	0.03	累積短絀	-550,641,646	-15.41
不動產、廠房及設備	420,401,048	11.77	累積短絀	-485,897,467	-13.60
土地改良物	1,340,597	0.04	本期短絀	-64,744,179	-1.81
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	-20,411,495	-0.57	累積其他綜合餘絀	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09月30日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
房屋及建築	116,003,843	3.25	透過其他綜合餘額按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價餘額	2,764,056	0.08
房屋及建築	149,213,046	4.18			
累計折舊－房屋及建築	-33,209,203	-0.93			
機械及設備	66,310,457	1.86			
機械及設備	375,761,254	10.52			
累計折舊－機械及設備	-309,450,797	-8.66			
交通及運輸設備	25,497,239	0.71			
交通及運輸設備	48,832,143	1.37			
累計折舊－交通及運輸設備	-23,334,904	-0.65			
什項設備	52,865,274	1.48			
什項設備	163,318,934	4.57			
累計折舊－什項設備	-110,453,660	-3.09			
購建中固定資產	158,383,638	4.43			
未完工程	78,493,031	2.20			
預付工程及土地款	79,845,697	2.23			
訂購機件及設備款	44,910	0.00			
投資性不動產	2,016,631,474	56.44			
投資性不動產	2,016,631,474	56.44			
投資性不動產	2,917,510,413	81.65			
累計折舊－投資性不動產	-900,878,939	-25.21			
無形資產	4,619,967	0.13			
無形資產	4,619,967	0.13			
專利權	379,569	0.01			
電腦軟體	4,240,398	0.12			
其他資產	21,654,751	0.61			
遞延資產	21,504,751	0.60			
遞延費用	21,504,751	0.60			
什項資產	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114年09月30日

單位:新臺幣元

第 3 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
存出保證金	150,000	0.00			
代管資產	1,334,981,141	37.36			
累計折舊－代管資產	-150,322,863	-4.21			
應付代管資產	-1,184,658,278	-33.16			
合 計	3,573,008,743	100.00	合 計	3,573,008,743	100.00

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目,本月餘額為 102,590,709元
2. 信託代理與保證負債科目,本月餘額為 102,590,709元
3. 本館無經管珍貴動產、不動產。

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	65,948	99,165	66.50	178	130	48	36.92	11,765,846	12,900,000	-1,134,154	-8.79
		累計數	621,938	892,485	69.69	183	136	47	34.55	113,897,231	121,458,000	-7,560,769	-6.23
館務服務	人次	本月數	65,948	99,165	66.50	178	130	48	36.92	11,765,846	12,900,000	-1,134,154	-8.79
		累計數	621,938	892,485	69.69	183	136	47	34.55	113,897,231	121,458,000	-7,560,769	-6.23

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)			% (4)/(2)
一般建築及設備計畫	233,384,000	30,387,000	0	0	263,771,000	121,582,000	51,703,035	0	51,703,035	42.53	-69,878,965	-57.47		
房屋及建築	226,391,000	13,500,000	0	-100,000	239,791,000	107,489,000	40,239,906	0	40,239,906	37.44	-67,249,094	-62.56	典藏展示教育大樓工程 一、本案截至114年9月23日止累計預定進度44.34%，累計實際進度46.49%。 二、因業務需求變動及內部空間調整，辦理第二次設計變更作業，已於9月18日完成議價程序。	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	226,391,000	13,500,000	0	-100,000	239,791,000	107,489,000	0	0	0.00	-107,489,000	-100.00			
未完工程-房屋及建築	0	0	0	0	0	0	40,239,906	0	40,239,906		40,239,906			
機械及設備	6,820,000	13,920,000	0	0	20,740,000	12,220,000	9,757,111	0	9,757,111	79.85	-2,462,889	-20.15	淨零節能建築能效評估計畫因審查會議要求修正計畫書，已於9月24日修正完成，積極辦理空調改善等採購案招標程序，擬依契約規定給付第一、二期技術服務費用。	網修正計畫書送教育部審核通過後，積極辦理空調改善等採購案招標程序，以提升執行率。
機械及設備	6,820,000	13,920,000	0	0	20,740,000	12,220,000	9,712,201	0	9,712,201	79.48	-2,507,799	-20.52		
訂購機件-機械及設備	0	0	0	0	0	0	44,910	0	44,910		44,910			
交通及運輸設備	0	100,000	0	100,000	200,000	200,000	142,000	0	142,000	71.00	-58,000	-29.00	依實際業務需要購買電信設備及相應儀器。	已請業務單位積極辦理驗收付款。
交通及運輸設備	0	100,000	0	100,000	200,000	200,000	142,000	0	142,000	71.00	-58,000	-29.00		
什項設備	173,000	2,867,000	0	0	3,040,000	1,673,000	1,564,018	0	1,564,018	93.49	-108,982	-6.51	一、自釀造型砂膠模具及虛擬答題系統課程教材及教具刻正製作中。 二、為提升研究品質，刻正辦理恆溫主機壓縮機、馬達汰換以及研究級解凍顯微鏡、延伸底座等設備採購。	多屬採購客製化項目，需較長時間規劃，目前已積極趕辦發包及驗收付款作業。
什項設備	173,000	2,867,000	0	0	3,040,000	1,673,000	1,564,018	0	1,564,018	93.49	-108,982	-6.51		
總 計	233,384,000	30,387,000	0	0	263,771,000	121,582,000	51,703,035	0	51,703,035	42.53	-69,878,965	-57.47		
不動產、廠房及設備	233,384,000	30,387,000	0	0	263,771,000	121,582,000	51,703,035	0	51,703,035	42.53	-69,878,965	-57.47		
房屋及建築	226,391,000	13,500,000	0	-100,000	239,791,000	107,489,000	40,239,906	0	40,239,906	37.44	-67,249,094	-62.56		
機械及設備	6,820,000	13,920,000	0	0	20,740,000	12,220,000	9,757,111	0	9,757,111	79.85	-2,462,889	-20.15		
交通及運輸設備	0	100,000	0	100,000	200,000	200,000	142,000	0	142,000	71.00	-58,000	-29.00		
什項設備	173,000	2,867,000	0	0	3,040,000	1,673,000	1,564,018	0	1,564,018	93.49	-108,982	-6.51		
總 計	233,384,000	30,387,000	0	0	263,771,000	121,582,000	51,703,035	0	51,703,035	42.53	-69,878,965	-57.47		

備註:

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 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)		

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。