

# 國立海洋生物博物館作業基金

## 會 計 月 報

中華民國 114 年 10 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 溫志宏

# 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 10 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 .....	7-7

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10月份

單位:新臺幣元

第 1 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	%
<b>業務收入</b>	220,939,000	15,203,492	2,479,000	12,724,492	513.29%	164,754,932	149,379,000	15,375,932	10.29%
教學收入	29,766,000	3,008,308	2,479,000	529,308	21.35%	24,542,064	24,790,000	-247,936	-1.00%
建教合作收入	28,666,000	2,870,978	2,388,000	482,978	20.23%	24,277,087	23,880,000	397,087	1.66%
推廣教育收入	1,100,000	137,330	91,000	46,330	50.91%	264,977	910,000	-645,023	-70.88%
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	12,195,184	0	12,195,184		140,212,868	124,589,000	15,623,868	12.54%
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	12,195,184	0	12,195,184		29,372,868	13,749,000	15,623,868	113.64%
<b>業務成本與費用</b>	329,794,000	41,615,605	26,310,000	15,305,605	58.17%	263,370,499	275,814,000	-12,443,501	-4.51%
勞務成本	160,985,000	25,945,806	12,980,000	12,965,806	99.89%	139,843,037	134,438,000	5,405,037	4.02%
服務成本	160,985,000	25,945,806	12,980,000	12,965,806	99.89%	139,843,037	134,438,000	5,405,037	4.02%
教學成本	26,017,000	3,006,863	2,154,000	852,863	39.59%	24,542,064	21,553,000	2,989,064	13.87%
建教合作成本	25,217,000	2,869,533	2,090,000	779,533	37.30%	24,277,087	20,906,000	3,371,087	16.12%
推廣教育成本	800,000	137,330	64,000	73,330	114.58%	264,977	647,000	-382,023	-59.05%
管理及總務費用	79,981,000	6,819,728	6,286,000	533,728	8.49%	51,581,670	67,128,000	-15,546,330	-23.16%
管理費用及總務費用	79,981,000	6,819,728	6,286,000	533,728	8.49%	51,581,670	67,128,000	-15,546,330	-23.16%
研究發展及訓練費用	62,811,000	5,843,208	4,890,000	953,208	19.49%	47,403,728	52,695,000	-5,291,272	-10.04%
研究發展費用	62,811,000	5,843,208	4,890,000	953,208	19.49%	47,403,728	52,695,000	-5,291,272	-10.04%
<b>業務賸餘(短絀)</b>	-108,855,000	-26,412,113	-23,831,000	-2,581,113	10.83%	-98,615,567	-126,435,000	27,819,433	-22.00%
<b>業務外收入</b>	20,796,000	2,518,459	1,310,000	1,208,459	92.25%	22,226,096	15,100,000	7,126,096	47.19%
財務收入	5,061,000	574,250	0	574,250		6,949,039	2,000,000	4,949,039	247.45%
利息收入	5,061,000	574,250	0	574,250		6,949,039	2,000,000	4,949,039	247.45%
其他業務外收入	15,735,000	1,944,209	1,310,000	634,209	48.41%	15,277,057	13,100,000	2,177,057	16.62%
資產使用及權利金收入	3,800,000	942,926	316,000	626,926	198.39%	5,734,507	3,160,000	2,574,507	81.47%
違規罰款收入	101,000	0	8,000	-8,000	-100.00%	44,450	80,000	-35,550	-44.44%
受贈收入	0	30,000	0	30,000		35,569	0	35,569	

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	%
雜項收入	11,834,000	971,283	986,000	-14,717	-1.49%	9,462,531	9,860,000	-397,469	-4.03%
<b>業務外費用</b>	<b>13,770,000</b>	<b>1,312,780</b>	<b>1,141,000</b>	<b>171,780</b>	<b>15.06%</b>	<b>13,561,142</b>	<b>11,420,000</b>	<b>2,141,142</b>	<b>18.75%</b>
財務費用	0	3	0	3		3	0	3	
兌換短絀	0	3	0	3		3	0	3	
其他業務外費用	13,770,000	1,312,777	1,141,000	171,777	15.05%	13,561,139	11,420,000	2,141,139	18.75%
雜項費用	13,770,000	1,312,777	1,141,000	171,777	15.05%	13,561,139	11,420,000	2,141,139	18.75%
<b>業務外賸餘(短絀)</b>	<b>7,026,000</b>	<b>1,205,679</b>	<b>169,000</b>	<b>1,036,679</b>	<b>613.42%</b>	<b>8,664,954</b>	<b>3,680,000</b>	<b>4,984,954</b>	<b>135.46%</b>
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>-101,829,000</b>	<b>-25,206,434</b>	<b>-23,662,000</b>	<b>-1,544,434</b>	<b>6.53%</b>	<b>-89,950,613</b>	<b>-122,755,000</b>	<b>32,804,387</b>	<b>-26.72%</b>

備註:

一、本月實際短絀數較預算短絀數增加6.53%，主要差異原因分析如下：

(一)服務成本較預算數增加，主要係因房屋修護及專業勞務委託費用等較預計增加所致。

二、截至10月底止累計實際短絀數較累計預算短絀數減少26.72%，主要差異原因分析如下：

(一)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。

(二)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及化學藥劑與實驗用品費用等較預計減少所致。

(三)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10月底止，本館專任員工(人)數共計58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10月31日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,536,373,439	100.00	負債	120,937,231	3.42
流動資產	774,646,158	21.91	流動負債	98,839,115	2.79
現金	553,598,009	15.65	應付款項	2,131,140	0.06
銀行存款	553,598,009	15.65	應付帳款	91,742	0.00
流動金融資產	192,042,972	5.43	應付代收款	2,039,398	0.06
其他金融資產—流動	192,042,972	5.43	預收款項	96,707,975	2.73
應收款項	18,542,501	0.52	預收收入	96,445,740	2.73
其他應收款	18,542,501	0.52	銷項稅額	262,235	0.01
預付款項	9,921,368	0.28	其他負債	22,098,116	0.62
預付費用	4,586,261	0.13	遞延負債	4,376	0.00
進項稅額	80,679	0.00	遞延收入	4,376	0.00
留抵稅額	5,254,428	0.15	什項負債	22,093,740	0.62
短期貸墊款	541,308	0.02	存入保證金	17,909,175	0.51
短期墊款	541,308	0.02	應付退休及離職金	1,067,365	0.03
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	287,346,176	8.13	暫收及待結轉帳項	3,117,200	0.09
非流動金融資產	201,181,109	5.69	淨值	3,415,436,208	96.58
以成本衡量之金融資產—非流動	300,000	0.01	基金	816,836,495	23.10
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	5.60	基金	816,836,495	23.10
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	基金	816,836,495	23.10
其他長期投資	85,097,702	2.41	公積	3,171,683,737	89.69
長期信託投資	85,097,702	2.41	資本公積	3,171,683,737	89.69
準備金	1,067,365	0.03	受贈公積	254,173,324	7.19
退休及離職準備金	1,067,365	0.03	其他資本公積	2,917,510,413	82.50
不動產、廠房及設備	436,969,650	12.36	累積餘絀	-575,848,080	-16.28
土地改良物	1,323,901	0.04	累積短絀	-575,848,080	-16.28
土地改良物	21,752,092	0.62	累積短絀	-485,897,467	-13.74
累計折舊—土地改良物	-20,428,191	-0.58	本期短絀	-89,950,613	-2.54
房屋及建築	115,785,915	3.27	淨值其他項目	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10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	149,213,046	4.22	累積其他綜合餘絀	2,764,056	0.08
累計折舊－房屋及建築	-33,427,131	-0.95	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
機械及設備	64,695,460	1.83			
機械及設備	374,957,295	10.60			
累計折舊－機械及設備	-310,261,835	-8.77			
交通及運輸設備	24,895,963	0.70			
交通及運輸設備	48,832,143	1.38			
累計折舊－交通及運輸設備	-23,936,180	-0.68			
什項設備	53,110,296	1.50			
什項設備	163,440,715	4.62			
累計折舊－什項設備	-110,330,419	-3.12			
購建中固定資產	177,158,115	5.01			
未完工程	119,054,365	3.37			
預付工程及土地款	58,103,750	1.64			
投資性不動產	2,011,836,405	56.89			
投資性不動產	2,011,836,405	56.89			
投資性不動產	2,917,510,413	82.50			
累計折舊－投資性不動產	-905,674,008	-25.61			
無形資產	4,335,193	0.12			
無形資產	4,335,193	0.12			
專利權	376,261	0.01			
電腦軟體	3,958,932	0.11			
其他資產	21,239,857	0.60			
遞延資產	21,089,857	0.60			
遞延費用	21,089,857	0.60			
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	37.75			

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10月31日

單位:新臺幣元

第 3 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊—代管資產	-150,923,174	-4.27			
應付代管資產	-1,184,057,967	-33.48			
<b>合 計</b>	<b>3,536,373,439</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>3,536,373,439</b>	<b>100.00</b>

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	74,502	99,165	75.13	348	131	217	165.64	25,945,806	12,980,000	12,965,806	99.89
		累計數	696,440	991,650	70.23	201	136	65	47.79	139,843,037	134,438,000	5,405,037	4.02
館務服務	人次	本月數	74,502	99,165	75.13	348	131	217	165.64	25,945,806	12,980,000	12,965,806	99.89
		累計數	696,440	991,650	70.23	201	136	65	47.79	139,843,037	134,438,000	5,405,037	4.02

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)
<b>一般建築及設備計畫</b>	233,384,000	30,387,000	0	0	263,771,000	164,108,000	71,616,351	0	71,616,351	43.64	-92,491,649	-56.36		
房屋及建築	226,391,000	13,500,000	0	-100,000	239,791,000	148,994,000	59,059,293	0	59,059,293	39.64	-89,934,707	-60.36	典藏展示教育大樓工程 一、本案截至10月27日止之累計預定進度40.96%，累計實際進度48.37%。 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	148,994,000	0	0	0	0.00	-148,994,000	-100.00		
未完工程-房屋及建築	0	0	0	0	0	0	59,059,293	0	59,059,293		59,059,293			
機械及設備	6,820,000	13,920,000	0	0	20,740,000	12,791,000	9,996,306	0	9,996,306	78.15	-2,794,694	-21.85	一、行政中心監視器系統更新，已於10月24日辦理查驗並督促廠商改善。 二、國際會議廳改善收音穩定度與音質，因評估麥克風工機及大線位置調整期致進度延宕，現已完成設備安裝與測試。	積極趕辦並辦理驗收付款。
機械及設備	6,820,000	13,920,000	0	0	20,740,000	12,791,000	9,996,306	0	9,996,306	78.15	-2,794,694	-21.85		
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	依實際業務需要購置電信設備及相關儀器。	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	2,123,000	2,418,752	0	2,418,752	113.93	295,752	13.93	依實際業務需要辦理研究儀器及辦公設備採購。	依實際需求辦理。
什項設備	173,000	2,867,000	0	0	3,040,000	2,123,000	2,418,752	0	2,418,752	113.93	295,752	13.93		
<b>總計</b>	233,384,000	30,387,000	0	0	263,771,000	164,108,000	71,616,351	0	71,616,351	43.64	-92,491,649	-56.36		
<b>不動產、廠房及設備</b>	233,384,000	30,387,000	0	0	263,771,000	164,108,000	71,616,351	0	71,616,351	43.64	-92,491,649	-56.36		
房屋及建築	226,391,000	13,500,000	0	-100,000	239,791,000	148,994,000	59,059,293	0	59,059,293	39.64	-89,934,707	-60.36		
機械及設備	6,820,000	13,920,000	0	0	20,740,000	12,791,000	9,996,306	0	9,996,306	78.15	-2,794,694	-21.85		
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	2,123,000	2,418,752	0	2,418,752	113.93	295,752	13.93		
<b>總計</b>	233,384,000	30,387,000	0	0	263,771,000	164,108,000	71,616,351	0	71,616,351	43.64	-92,491,649	-56.36		

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。