

# 國立海洋生物博物館作業基金

## 會計月報

中華民國 115 年 1 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 田心宏(甲)

# 國立海洋生物博物館作業基金

## 115 年度會計月報目次

中華民國 115 年 1 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
五、各項費用彙計表.....	8-14

## 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

## 收支餘絀表

中華民國115年01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	%
業務收入	217,125,000	62,993,717	64,655,000	-1,661,283	-2.57%	62,993,717	64,655,000	-1,661,283	-2.57%
教學收入	29,530,000	1,526,247	2,000,000	-473,753	-23.69%	1,526,247	2,000,000	-473,753	-23.69%
建教合作收入	28,430,000	1,472,067	2,000,000	-527,933	-26.40%	1,472,067	2,000,000	-527,933	-26.40%
推廣教育收入	1,100,000	54,180	0	54,180		54,180	0	54,180	
租金及權利金收入	51,685,000	0	0	0		0	0	0	
權利金收入	51,685,000	0	0	0		0	0	0	
其他業務收入	135,910,000	61,467,470	62,655,000	-1,187,530	-1.90%	61,467,470	62,655,000	-1,187,530	-1.90%
社教機構發展補助收入	110,840,000	61,300,000	61,300,000	0	0.00%	61,300,000	61,300,000	0	0.00%
其他補助收入	25,070,000	167,470	1,355,000	-1,187,530	-87.64%	167,470	1,355,000	-1,187,530	-87.64%
業務成本與費用	352,765,000	17,477,099	27,265,000	-9,787,901	-35.90%	17,477,099	27,265,000	-9,787,901	-35.90%
勞務成本	182,022,000	10,371,702	14,441,000	-4,069,298	-28.18%	10,371,702	14,441,000	-4,069,298	-28.18%
服務成本	182,022,000	10,371,702	14,441,000	-4,069,298	-28.18%	10,371,702	14,441,000	-4,069,298	-28.18%
教學成本	27,247,000	1,466,033	1,952,000	-485,967	-24.90%	1,466,033	1,952,000	-485,967	-24.90%
建教合作成本	26,447,000	1,466,033	1,952,000	-485,967	-24.90%	1,466,033	1,952,000	-485,967	-24.90%
推廣教育成本	800,000	0	0	0		0	0	0	
管理及總務費用	76,862,000	3,274,995	5,871,000	-2,596,005	-44.22%	3,274,995	5,871,000	-2,596,005	-44.22%
管理費用及總務費用	76,862,000	3,274,995	5,871,000	-2,596,005	-44.22%	3,274,995	5,871,000	-2,596,005	-44.22%
研究發展及訓練費用	66,634,000	2,364,369	5,001,000	-2,636,631	-52.72%	2,364,369	5,001,000	-2,636,631	-52.72%
研究發展費用	66,634,000	2,364,369	5,001,000	-2,636,631	-52.72%	2,364,369	5,001,000	-2,636,631	-52.72%
業務賸餘(短絀)	-135,640,000	45,516,618	37,390,000	8,126,618	21.73%	45,516,618	37,390,000	8,126,618	21.73%
業務外收入	27,440,000	1,953,173	1,620,000	333,173	20.57%	1,953,173	1,620,000	333,173	20.57%
財務收入	11,000,000	0	560,000	-560,000	-100.00%	0	560,000	-560,000	-100.00%
利息收入	11,000,000	0	560,000	-560,000	-100.00%	0	560,000	-560,000	-100.00%
其他業務外收入	16,440,000	1,953,173	1,060,000	893,173	84.26%	1,953,173	1,060,000	893,173	84.26%
資產使用及權利金收入	4,195,000	1,137,129	500,000	637,129	127.43%	1,137,129	500,000	637,129	127.43%
違規罰款收入	101,000	0	0	0		0	0	0	
受贈收入	0	310	0	310		310	0	310	

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115年01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	%
賠(補)償收入	0	1,000	0	1,000		1,000	0	1,000	
雜項收入	12,144,000	814,734	560,000	254,734	45.49%	814,734	560,000	254,734	45.49%
<b>業務外費用</b>	<b>13,640,000</b>	<b>1,922,261</b>	<b>753,000</b>	<b>1,169,261</b>	<b>155.28%</b>	<b>1,922,261</b>	<b>753,000</b>	<b>1,169,261</b>	<b>155.28%</b>
其他業務外費用	13,640,000	1,922,261	753,000	1,169,261	155.28%	1,922,261	753,000	1,169,261	155.28%
雜項費用	13,640,000	1,922,261	753,000	1,169,261	155.28%	1,922,261	753,000	1,169,261	155.28%
<b>業務外賸餘(短絀)</b>	<b>13,800,000</b>	<b>30,912</b>	<b>867,000</b>	<b>-836,088</b>	<b>-96.43%</b>	<b>30,912</b>	<b>867,000</b>	<b>-836,088</b>	<b>-96.43%</b>
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>-121,840,000</b>	<b>45,547,530</b>	<b>38,257,000</b>	<b>7,290,530</b>	<b>19.06%</b>	<b>45,547,530</b>	<b>38,257,000</b>	<b>7,290,530</b>	<b>19.06%</b>

備註:

一、本月實際餘絀數較預算餘絀數增加19.06%，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專業服務費等較預計減少所致。
- (二)管理費用及總務費用較預算數減少，主要係因外包費及電腦軟體服務費等較預計減少所致。
- (三)研究發展費用較預算數減少，主要係因員工薪資較預計減少所致。

二、截至1月底止累計實際短絀數較累計預算短絀數增加19.06%，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)研究發展費用較預算數減少，原因同第一之(三)項。

三、截至1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115年01月31日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	3,683,385,476	100.00	<b>負債</b>	177,975,407	4.83
<b>流動資產</b>	901,427,337	24.47	<b>流動負債</b>	135,946,251	3.69
現金	690,359,807	18.74	應付款項	4,229,360	0.11
銀行存款	690,359,807	18.74	應付帳款	1,584,448	0.04
流動金融資產	193,170,763	5.24	應付代收款	1,350,393	0.04
其他金融資產－流動	193,170,763	5.24	其他應付款	1,294,519	0.04
應收款項	5,195,768	0.14	預收款項	131,716,891	3.58
應收利息	5,126,219	0.14	預收收入	131,677,719	3.57
其他應收款	69,549	0.00	銷項稅額	39,172	0.00
預付款項	12,288,776	0.33	<b>其他負債</b>	42,029,156	1.14
預付費用	7,256,930	0.20	遞延負債	22,298,966	0.61
進項稅額	810	0.00	遞延收入	22,298,966	0.61
留抵稅額	5,031,036	0.14	什項負債	19,730,190	0.54
短期貸墊款	412,223	0.01	存入保證金	18,744,412	0.51
短期墊款	412,223	0.01	應付退休及離職金	872,564	0.02
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	287,234,315	7.80	暫收及待結轉帳項	113,214	0.00
非流動金融資產	201,264,049	5.46	<b>淨值</b>	3,505,410,069	95.17
以成本衡量之金融資產－非流動	300,000	0.01	<b>基金</b>	828,773,295	22.50
透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	198,201,326	5.38	基金	828,773,295	22.50
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	2,762,723	0.08	基金	828,773,295	22.50
其他長期投資	85,097,702	2.31	<b>公積</b>	3,166,280,670	85.96
長期信託投資	85,097,702	2.31	資本公積	3,166,280,670	85.96
準備金	872,564	0.02	受贈公積	248,770,257	6.75
退休及離職準備金	872,564	0.02	其他資本公積	2,917,510,413	79.21
<b>不動產、廠房及設備</b>	470,454,253	12.77	<b>累積餘絀</b>	-492,406,619	-13.37
土地改良物	1,273,813	0.03	累積賸餘	45,547,530	1.24
土地改良物	21,752,092	0.59	本期賸餘	45,547,530	1.24
累計折舊－土地改良物	-20,478,279	-0.56	累積短絀	-537,954,149	-14.60

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115年01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	119,273,221	3.24	累積短絀	-537,954,149	-14.60
房屋及建築	153,368,802	4.16	淨值其他項目	2,762,723	0.08
累計折舊－房屋及建築	-34,095,581	-0.93	累積其他綜合餘絀	2,762,723	0.08
機械及設備	68,372,524	1.86	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	2,762,723	0.08
機械及設備	380,995,690	10.34			
累計折舊－機械及設備	-312,623,166	-8.49			
交通及運輸設備	23,146,841	0.63			
交通及運輸設備	48,884,643	1.33			
累計折舊－交通及運輸設備	-25,737,802	-0.70			
什項設備	55,938,049	1.52			
什項設備	167,629,528	4.55			
累計折舊－什項設備	-111,691,479	-3.03			
購建中固定資產	202,449,805	5.50			
未完工程	164,541,895	4.47			
預付工程及土地款	37,339,910	1.01			
訂購機件及設備款	568,000	0.02			
投資性不動產	1,997,451,198	54.23			
投資性不動產	1,997,451,198	54.23			
投資性不動產	2,917,510,413	79.21			
累計折舊－投資性不動產	-920,059,215	-24.98			
無形資產	6,755,006	0.18			
無形資產	6,755,006	0.18			
專利權	366,335	0.01			
電腦軟體	6,388,671	0.17			
其他資產	20,063,367	0.54			
遞延資產	19,910,367	0.54			
遞延費用	19,910,367	0.54			
什項資產	153,000	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115年01月31日

單位:新臺幣元

第 3 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
存出保證金	153,000	0.00			
代管資產	1,339,066,641	36.35			
累計折舊－代管資產	-152,724,107	-4.15			
應付代管資產	-1,186,342,534	-32.21			
合 計	3,683,385,476	100.00	合 計	3,683,385,476	100.00

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目,本月餘額為 102,535,209元
2. 信託代理與保證負債科目,本月餘額為 102,535,209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115年01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	47,094	101,167	46.55	220	143	77	53.84	10,371,702	14,441,000	-4,069,298	-28.18
		累計數	47,094	101,167	46.55	220	143	77	53.84	10,371,702	14,441,000	-4,069,298	-28.18
館務服務	人次	本月數	47,094	101,167	46.55	220	143	77	53.84	10,371,702	14,441,000	-4,069,298	-28.18
		累計數	47,094	101,167	46.55	220	143	77	53.84	10,371,702	14,441,000	-4,069,298	-28.18

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115年01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	157,980,000	22,281,000	0	0	180,261,000	15,696,000	9,364,035	0	9,364,035	59.66	-6,331,965	-40.34		
房屋及建築	151,025,000	2,250,000	0	0	153,275,000	15,000,000	8,417,047	0	8,417,047	56.11	-6,582,953	-43.89	「典藏展示教育大樓工程」 一、本案截至1月止之累計預定進度 44.17%，累計實際進度45.06%。 二、因業務需求變動及內部空間調整，已完 成第三次設計變更程序。	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	151,025,000	2,250,000	0	0	153,275,000	15,000,000	0	0	0.00	-15,000,000	-100.00			
未完工程-房 屋及建築	0	0	0	0	0	0	8,417,047	0	8,417,047		8,417,047			
機械及設備	0	14,555,000	0	0	14,555,000	186,000	556,988	0	556,988	299.46	370,988	199.46	依實際業務需要購置辦公設備及相關研究儀 器。	
機械及設備	0	14,555,000	0	0	14,555,000	186,000	556,988	0	556,988	299.46	370,988	199.46		
交通及運輸設 備	0	100,000	0	0	100,000	0	0	0	0		0			
交通及運輸 設備	0	100,000	0	0	100,000	0	0	0	0		0			
什項設備	6,955,000	5,376,000	0	0	12,331,000	510,000	390,000	0	390,000	76.47	-120,000	-23.53	採購之西文圖書尚有缺漏，無法驗收，俟廠 商提供後，將盡速辦理核銷。	已請業務單位積極趕辦並辦理付款。
什項設備	6,955,000	5,376,000	0	0	12,331,000	510,000	390,000	0	390,000	76.47	-120,000	-23.53		
總 計	157,980,000	22,281,000	0	0	180,261,000	15,696,000	9,364,035	0	9,364,035	59.66	-6,331,965	-40.34		
不動產、廠房 及設備	157,980,000	22,281,000	0	0	180,261,000	15,696,000	9,364,035	0	9,364,035	59.66	-6,331,965	-40.34		
房屋及建築	151,025,000	2,250,000	0	0	153,275,000	15,000,000	8,417,047	0	8,417,047	56.11	-6,582,953	-43.89		
機械及設備	0	14,555,000	0	0	14,555,000	186,000	556,988	0	556,988	299.46	370,988	199.46		
交通及運輸設 備	0	100,000	0	0	100,000	0	0	0	0		0			
什項設備	6,955,000	5,376,000	0	0	12,331,000	510,000	390,000	0	390,000	76.47	-120,000	-23.53		
總 計	157,980,000	22,281,000	0	0	180,261,000	15,696,000	9,364,035	0	9,364,035	59.66	-6,331,965	-40.34		

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。

國立海洋生物博物館作業基金

各項費用彙計表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
用人費用	118,456,000	5,789,284	4.89
正式員額薪資	79,259,000	4,679,763	5.90
職員薪金	75,185,000	4,396,167	5.85
工員工資	4,074,000	283,596	6.96
聘僱及兼職人員薪資	5,986,000	532,118	8.89
聘用人員薪金	1,278,000	110,768	8.67
約僱職員薪金	2,188,000	130,261	5.95
兼職人員酬金	2,520,000	291,089	11.55
加(夜)班費	4,273,000	9,571	0.22
延長工時加班費	570,000	9,571	1.68
未休假加班費	3,703,000		
獎金	13,636,000	20,400	0.15
考績獎金	3,804,000		
年終獎金	9,807,000		
其他獎金	25,000	20,400	81.60
退休及卹償金	6,760,000	399,713	5.91
職員退休及離職金	6,547,000	382,655	5.84
工員退休及離職金	213,000	17,058	8.01

國立海洋生物博物館作業基金

各項費用彙計表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
福利費	8,541,000	147,719	1.73
分擔員工保險費	6,659,000	99,719	1.50
傷病醫藥費	349,000		
其他福利費	1,533,000	48,000	3.13
提繳費	1,000		
提繳工資墊償費用	1,000		
服務費用	114,571,000	1,467,528	1.28
水電費	5,069,000		
工作場所電費	3,049,000		
宿舍電費	1,900,000		
工作場所水費	20,000		
宿舍水費	100,000		
郵電費	1,540,000	6,288	0.41
郵費	785,000	4,290	0.55
電話費	305,000	1,998	0.66
數據通信費	450,000		
旅運費	6,893,000	107,560	1.56
國內旅費	1,840,000	105,965	5.76

國立海洋生物博物館作業基金

各項費用彙計表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
國外旅費	468,000		
貨物運費	1,005,000		
其他旅運費	3,580,000	1,595	0.04
印刷裝訂及公告費	1,775,000	40,181	2.26
印刷及裝訂費	1,775,000	40,181	2.26
修理保養及保固費	14,380,000	179,102	1.25
土地改良物修護費	880,000		
一般房屋修護費	2,030,000		
宿舍修護費	730,000	5,565	0.76
其他建築修護費	300,000		
機械及設備修護費	6,200,000	14,500	0.23
交通及運輸設備修護費	340,000	2,937	0.86
什項設備修護費	3,900,000	156,100	4.00
保險費	1,629,000	4,800	0.29
交通及運輸設備保險費	150,000		
責任保險費	50,000	4,800	9.60
其他保險費	1,429,000		
一般服務費	50,374,000	800,919	1.59

國立海洋生物博物館作業基金

各項費用彙計表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
佣金、匯費、經理費及手續費	350,000	7,930	2.27
代理(辦)費	220,000		
外包費	10,390,000		
義(志)工服務費	200,000		
計時與計件人員酬金	38,902,000	792,989	2.04
體育活動費	312,000		
專業服務費	32,591,000	308,672	0.95
法律事務費	2,350,000		
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,050,000	4,084	0.10
委託調查研究費	1,955,000	218,000	11.15
委託檢驗(定)試驗認證費	60,000		
委託考選訓練費		1,200	--
電腦軟體服務費	4,193,000	4,090	0.10
其他	19,983,000	81,298	0.41
公關慰勞費	320,000	20,006	6.25
公共關係費	160,000	20,006	12.50
員工慰勞費	160,000		
材料及用品費	20,452,000	2,427,447	11.87

國立海洋生物博物館作業基金

各項費用彙計表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
使用材料費	1,226,000	24,566	2.00
原料	10,000		
物料	10,000	22,466	224.66
燃料	1,196,000	2,100	0.18
設備零件	10,000		
用品消耗	12,226,000	500,487	4.09
辦公(事務)用品	775,000	282,912	36.50
報章什誌	505,000		
農業與園藝用品及環境美化費	80,000		
化學藥劑與實驗用品	2,486,000	99,036	3.98
食品	655,000	8,366	1.28
飼料	548,000		
醫療用品(非醫療院所使用)	460,000		
其他	6,717,000	110,173	1.64
商品及醫療用品	7,000,000	1,902,394	27.18
商品	7,000,000	1,902,394	27.18
租金與利息	7,178,000	32,843	0.46
地租及水租	302,000		

國立海洋生物博物館作業基金

各項費用彙計表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
場地租金	302,000		
機器租金	910,000	8,340	0.92
機械及設備租金	910,000	8,340	0.92
交通及運輸設備租金	4,616,000	23,783	0.52
船租	1,813,000	15,000	0.83
車租	2,603,000	8,783	0.34
電信設備租金	200,000		
什項設備租金	1,350,000	720	0.05
什項設備租金	1,350,000	720	0.05
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>104,678,000</b>	<b>9,511,900</b>	<b>9.09</b>
不動產、廠房及設備折舊	32,629,000	3,343,161	10.25
土地改良物折舊	200,000	16,696	8.35
一般房屋折舊	2,613,000	225,261	8.62
機械及設備折舊	16,242,000	1,832,895	11.28
交通及運輸設備折舊	7,129,000	599,102	8.40
什項設備折舊	6,445,000	669,207	10.38
投資性不動產折舊	57,541,000	4,795,069	8.33
投資性不動產折舊	57,541,000	4,795,069	8.33

國立海洋生物博物館作業基金

各項費用彙計表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
其他折舊性資產折舊	7,204,000	600,311	8.33
代管資產折舊	7,204,000	600,311	8.33
攤銷	7,304,000	773,359	10.59
攤銷電腦軟體費	3,069,000	420,349	13.70
其他攤銷費用	4,235,000	353,010	8.34
<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>250,000</b>	<b>3,958</b>	<b>1.58</b>
消費與行為稅	10,000		
使用牌照稅	10,000		
規費	240,000	3,958	1.65
行政規費與強制費	200,000	3,958	1.98
汽車燃料使用費	40,000		
<b>會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費</b>	<b>820,000</b>	<b>166,400</b>	<b>20.29</b>
會費	820,000	14,400	1.76
國際組織會費	500,000		
學術團體會費	320,000	14,400	4.50
捐助、補助與獎助		152,000	--
獎助學員生給與		152,000	--
<b>合計</b>	<b>366,405,000</b>	<b>19,399,360</b>	<b>5.29</b>

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。