

國立科學工藝博物館作業基金

會計月報

中華民國 114 年 8 月份

主辦會計人員



基金主持人



教育部所屬機構作業基金附屬單位預算分預算
國立科學工藝博物館作業基金
收支餘絀表

中華民國114 年 08 月份
單位:新臺幣元

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 金 額	實 際 數	預 算 數	比 較 金 額
							增 減 %
業務收入	365,606,000	18,810,405	17,832,000	978,405	282,285,002	275,212,000	7,073,002
勞務收入	40,946,000	6,261,463	6,207,000	54,463	35,543,738	31,068,000	4,475,738
服務收入	40,946,000	6,261,463	6,207,000	54,463	35,543,738	31,068,000	4,475,738
教學收入	62,004,000	7,226,370	2,700,000	4,526,370	51,056,529	39,688,000	11,368,529
建教合作收入	46,904,000	4,035,531	600,000	3,435,531	40,902,618	27,588,000	13,314,618
推廣教育收入	15,100,000	3,190,839	2,100,000	1,090,839	10,153,911	12,100,000	-1,946,089
其他業務收入	262,656,000	5,322,572	8,925,000	-3,602,428	195,684,735	204,456,000	-8,771,265
社教機構發展補助收入	203,071,000	0	0	0	162,051,000	162,051,000	0
其他補助收入	59,585,000	5,322,572	8,925,000	-3,602,428	33,633,735	42,405,000	-8,771,265
業務成本與費用	520,791,000	46,280,078	40,399,000	5,881,078	333,313,972	358,961,000	-25,647,028
勞務成本	254,658,000	18,239,913	19,132,000	-892,087	152,684,245	177,001,000	-24,316,755
服務成本	254,658,000	18,239,913	19,132,000	-892,087	152,684,245	177,001,000	-24,316,755
教學成本	46,994,000	7,176,032	3,910,000	3,266,032	46,089,291	31,238,000	14,851,291
建教合作成本	37,704,000	4,035,531	3,138,000	897,531	39,839,224	25,084,000	14,755,224
推廣教育成本	9,290,000	3,140,501	772,000	2,368,501	6,250,067	6,154,000	96,067
管理及總務費用	219,139,000	20,864,133	17,357,000	3,507,133	134,540,436	150,722,000	-16,181,564
管理費用及總務費用	219,139,000	20,864,133	17,357,000	3,507,133	134,540,436	150,722,000	-16,181,564
業務賸餘（短絀）	-155,185,000	-27,469,673	-22,567,000	-4,902,673	-51,028,970	-83,749,000	32,720,030
業務外收入	38,072,000	3,897,674	3,130,000	767,674	35,654,013	25,884,000	9,770,013
財務收入	2,240,000	294,194	187,000	107,194	3,144,366	1,494,000	1,650,366
利息收入	2,240,000	294,194	187,000	107,194	3,144,366	1,494,000	1,650,366
其他業務外收入	35,832,000	3,603,480	2,943,000	660,480	32,509,647	24,390,000	8,119,647
資產使用及權利金收入	35,524,000	3,434,480	2,923,000	511,480	29,864,958	24,239,000	5,625,958
違規罰款收入	50,000	12,352	0	12,352	131,536	0	131,536
受贈收入	0	109,227	0	109,227	2,196,981	0	2,196,981
賠（補）償收入	0	0	0	0	17,700	0	17,700

教育部所屬機構作業基金附屬單位預算分預算
國立科學工藝博物館作業基金

收支餘絀表

中華民國114年08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	258,000	47,421	20,000	27,421	137.11%	298,472	151,000	147,472	97.66%
業務外費用	0	23,338	0	23,338		219,789	0	219,789	
其他業務外費用	0	23,338	0	23,338		219,789	0	219,789	
雜項費用	0	23,338	0	23,338		219,789	0	219,789	
業務外賸餘（短絀）	38,072,000	3,874,336	3,130,000	744,336	23.78%	35,434,224	25,884,000	9,550,224	36.90%
本期賸餘（短絀）	-117,113,000	-23,595,337	-19,437,000	-4,158,337	21.39%	-15,594,746	-57,865,000	42,270,254	-73.05%

備註：

一、本月實際短絀數較本月預算短絀數增加21.39%，主要差異原因分析如下：

- (一) 其他補助收入較預算數減少，主要係教育部等專案計畫較預計減少所致。
- (二) 管理費用及總務費用較預算數增加，主要係折舊、折耗及攤銷費用與租金及利息較預計增加所致。
- (三) 推廣教育成本較預算數增加，主要係材料及用品費與服務費用較預計增加所致。
- (四) 建教合作成本較預算數增加，主要係服務費用、用人費用及租金與利息預計增加所致。

二、截至8月底止累計實際短絀數較累計預算短絀數減少73.05%，主要差異原因分析如下：

- (一) 服務成本較預算數減少，主要係折舊、折耗及攤銷費用、材料及用品費與用人費用較預計減少所致。
- (二) 管理費用及總務費用較預算數減少，主要係服務費用、用人費用與折舊、折耗及攤銷費用較預計減少所致。
- (三) 建教合作收入較預算數增加，主要係委辦計畫較預計增加所致。
- (四) 資產使用及權利金收入較預算數增加，主要係場地出借使用收入較預計增加所致。
- (五) 服務收入較預算數增加，主要係臨特展及門票收入較預計增加所致。
- (六) 受贈收入預算無列數，主要係接受外界個人及企業捐贈之收入。

三、截至8月底止，本館專任員工(人)數共計120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
國立科學工藝博物館作業基金
平衡表

科	目	金	額	%	科	目	金	額	%
資產									
流動資產					負債				
現金		850,353,894		100.00	流動負債		125,463,581		14.75
銀行存款					應付款項		78,540,341		9.24
零用及週轉金		225,514,890		26.52	應付代收款		2,445,400		0.29
流動金融資產		225,464,890		26.51	應付稅款		2,439,347		0.29
其他金融資產－流動		50,000		0.01	預收款項		6,053		0.00
應收款項		227,430,584		26.75	預收收入		76,094,941		8.95
應收帳款		227,430,584		26.75	銷項稅額		76,093,409		8.95
其他應收款		3,437,471		0.40	其他負債		1,532		0.00
存貨		997,340		0.12	遞延負債		46,923,240		5.52
商品存貨		2,440,131		0.29	遞延收入		6,028,777		0.71
預付款項		430,155		0.05	什項負債		6,028,777		0.71
預付費用		430,155		0.05	存入保證金		40,894,463		4.81
進項稅額		155,611		0.02	應付退休及離職金		21,768,383		2.56
短期貸墊款		154,770		0.02	淨值		19,126,080		2.25
短期墊款		841		0.00	基金		724,890,313		85.25
投資、長期應收款、貸墊款及準備金					公積		1,074,857,556		126.40
準備金					資本公積		1,074,857,556		126.40
退休及離職準備金		1,635,315		0.19	受贈公積		36,333,102		4.27
不動產、廠房及設備		19,126,080		2.25	累積短絀		36,333,102		4.27
土地改良物		19,126,080		2.25	累積短絀		-386,300,345		-45.43
土地改良物		19,126,080		2.25	本期短絀		-386,300,345		-45.43
累計折舊－土地改良物		269,285,375		31.67	本期短絀		-370,705,599		-43.59
房屋及建築		10,109,616		1.19	本期短絀		-15,594,746		-1.83
房屋及建築		11,786,993		1.39					
累計折舊－房屋及建築		-1,677,377		-0.20					
房屋及建築		29,392,131		3.46					
房屋及建築		44,528,618		5.24					
累計折舊－房屋及建築		-15,136,487		-1.78					
機械及設備		99,887,504		11.75					

**教育部所屬機構作業基金附屬單位預算分預算
國立科學工藝博物館作業基金**

平衡表

中華民國114 年 08 月 31 日

單位:新臺幣元 第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	1,251,133,636	147.13			
累計折舊－機械及設備	-1,151,246,132	-135.38			
交通及運輸設備	30,767,237	3.62			
交通及運輸設備	71,705,896	8.43			
累計折舊－交通及運輸設備	-40,938,659	-4.81			
什項設備	94,783,041	11.15			
什項設備	899,488,385	105.78			
累計折舊－什項設備	-804,705,344	-94.63			
購建中固定資產	4,345,846	0.51			
訂購機件及設備款	4,345,846	0.51			
無形資產	6,197,496	0.73			
無形資產	6,197,496	0.73			
專利權	57,721	0.01			
電腦軟體	5,976,326	0.70			
其他無形資產	163,449	0.02			
其他資產	97,140,917	11.42			
遞延資產	85,385,023	10.04			
遞延費用	85,385,023	10.04			
什項資產	11,755,894	1.38			
存出保證金	570,000	0.07			
催收款項	5,421,157	0.64			
暫付及待結轉帳項	5,764,737	0.68			
代管資產	3,103,895,065	365.01			
累計折舊－代管資產	-862,645,831	-101.45			
應付代管資產	-2,241,249,234	-263.57			
合 計	850,353,894	100.00	合 計	850,353,894	100.00

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目，本月餘額為 5,961,500元

教育部所屬機構作業基金附屬單位預算分預算
國立科學工藝博物館作業基金

平衡表

中華民國114年08月31日

單位:新臺幣元

第 3 頁

科	目	金	額	%	科	目	金	額	%
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2.信託代理與保證負債科目,本月餘額為

3.珍貴動產1,277萬1,225元

5,961,500元

教育部所屬機構作業基金附屬單位預算分預算
國立科學工藝博物館作業基金

平衡表

中華民國114年08月31日

單位:新臺幣元

第 3 頁

科	目	金	額	%	科	目	金	額	%
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3.珍貴動產1,277萬1,225元

教育部所屬機構作業基金附屬單位預算分預算

國立科學工藝博物館作業基金

產品銷售(營運)量值表

中華民國114 年 08 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		實 際 數	預 算 數	占 預 算 數 %	實 際 數	預 算 數	實 際 數	預 算 數	金 額	比 較 增 減 %
服務成本	人次	本月數	363,744	258,785	140.56	50	74	18,239,913	19,132,000	-892,087	-4.66
		累計數	2,087,157	1,805,005	115.63	73	98	152,684,245	177,001,000	-24,316,755	-13.74
館務服務	人次	本月數	363,744	258,785	140.56	50	74	18,239,913	19,132,000	-892,087	-4.66
		累計數	2,087,157	1,805,005	115.63	73	98	152,684,245	177,001,000	-24,316,755	-13.74

註：1.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。

2.本館服務人次共2,087,157人次，含移展海外之境外人次0人次。

教育部所屬機構作業基金附屬單位預算分預算
國立科學工藝博物館作業基金
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國114 年 08 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							
							實支數	應付未 付 數	合計 (3)	% (3)/(2)	比較增減 金額(4)= (3)-(2)			% (4)/(2)
一般建築及設備計畫	0	37,792,000	0	0	37,792,000	29,720,000	35,650,722	0	35,650,722	119.96	5,930,722	19.96		
房屋及建築	0	0	0	147,000	147,000	147,000	146,500	0	146,500	99.66	-500	-0.34	主要係辦理育苗區網室搭建所致。	依實際業務需要辦理，爾後將覈實編列及分配預算。
房屋及建築	0	0	0	147,000	147,000	147,000	146,500	0	146,500	99.66	-500	-0.34		
機械及設備	0	27,542,000	0	0	27,542,000	27,113,000	27,173,485	0	27,173,485	100.22	60,485	0.22		
機械及設備	0	27,542,000	0	0	27,542,000	27,113,000	26,030,779	0	26,030,779	96.01	-1,082,221	-3.99		
訂購機件-機械及設備	0	0	0	0	0	0	1,142,706	0	1,142,706		1,142,706			
交通及運輸設備	0	250,000	0	0	250,000	250,000	203,160	0	203,160	81.26	-46,840	-18.74	主要係相關設備採購，配合全館消防設備更新，目前尚脫圖設計中，故相關經費延後執行。	依實際業務需要辦理，爾後將覈實編列及分配預算。
交通及運輸設備	0	250,000	0	0	250,000	250,000	203,160	0	203,160	81.26	-46,840	-18.74		
什項設備	0	10,000,000	0	-147,000	9,853,000	2,210,000	8,127,577	0	8,127,577	367.76	5,917,577	267.76	主要係「技職永續校園」及「科學開門」展示更新計畫，展示設計製作採購案應約價金第一期款，實際進度較預計提前。	依實際業務需要辦理，爾後將覈實編列及分配預算。
什項設備	0	10,000,000	0	-147,000	9,853,000	2,210,000	4,924,437	0	4,924,437	222.83	2,714,437	122.83		
總 計	0	37,792,000	0	0	37,792,000	29,720,000	35,650,722	0	35,650,722	119.96	5,930,722	19.96		
不動產、廠房及設備	0	37,792,000	0	0	37,792,000	29,720,000	35,650,722	0	35,650,722	119.96	5,930,722	19.96		
房屋及建築	0	0	0	147,000	147,000	147,000	146,500	0	146,500	99.66	-500	-0.34		
機械及設備	0	27,542,000	0	0	27,542,000	27,113,000	27,173,485	0	27,173,485	100.22	60,485	0.22		
交通及運輸設備	0	250,000	0	0	250,000	250,000	203,160	0	203,160	81.26	-46,840	-18.74		
什項設備	0	10,000,000	0	-147,000	9,853,000	2,210,000	8,127,577	0	8,127,577	367.76	5,917,577	267.76		
總 計	0	37,792,000	0	0	37,792,000	29,720,000	35,650,722	0	35,650,722	119.96	5,930,722	19.96		

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。

教育部所屬機構作業基金附屬單位預算分預算 國立科學工藝博物館作業基金 各項費用彙計表

中華民國114 年 08 月份

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	本 月 累 計			實 際		數
	合 計	服務成本	建教合作成本	推廣教育成本	管理費用及總務費用	
用人費用	113,061,359	73,269,554	1,081,000		38,710,805	
正式員額薪資	57,695,087	37,186,201			20,508,886	
職員薪金	54,987,275	37,186,201			17,801,074	
工員工資	2,707,812				2,707,812	
聘僱及兼職人員薪資	20,573,565	14,542,067	1,081,000		4,950,498	
聘用人員薪金	11,175,574	8,991,598			2,183,976	
約僱職員薪金	8,176,991	5,410,469			2,766,522	
兼職人員酬金	1,221,000	140,000	1,081,000			
加(夜)班費	696,362	430,242			266,120	
延長工時加班費	489,347	269,522			219,825	
未休假加班費	207,015	160,720			46,295	
獎金	18,070,857	10,525,228			7,545,629	
考績獎金	5,468,410	2,122,910			3,345,500	
年終獎金	12,562,447	8,362,318			4,200,129	
其他獎金	40,000	40,000				
退休及卹償金	7,179,077	4,559,662			2,619,415	
職員退休及離職金	6,698,047	4,559,662			2,138,385	
工員退休及離職金	481,030				481,030	
福利費	8,843,081	6,026,154			2,816,927	
分擔員工保險費	6,651,421	4,567,247			2,084,174	
傷病醫藥費	94,800	49,800			45,000	
其他福利費	2,096,860	1,409,107			687,753	
提繳費	3,330				3,330	
提繳工資墊償費用	3,330				3,330	
服務費用	91,302,888	24,474,080	18,063,631	2,589,891	46,175,124	162
水電費	17,748,643	820,046	1,065,300		15,863,297	
工作場所電費	17,217,723	820,046	1,065,300		15,332,377	

**教育部所屬機構作業基金附屬單位預算分預算
國立科學工藝博物館作業基金
各項費用彙計表**

中華民國114年08月份

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	本 月 累 計					實 際 數	
	合 計	服務成本	建教合作成本	推廣教育成本	管理費用及 總務費用	雜項費用	
工作場所水費	530,920				530,920		
郵電費	661,840	87,512	27,295		547,033		
郵費	356,079	65,441	15,295		275,343		
電話費	192,514				192,514		
數據通信費	113,247	22,071	12,000		79,176		
旅運費	3,578,981	1,633,383	1,579,392	13,177	352,867	162	
國內旅費	1,619,014	640,084	859,618	800	118,512		
國外旅費	820,897	610,707			210,190		
專力費	5,000	5,000					
貨物運費	823,765	226,523	585,580		11,500	162	
其他旅運費	310,305	151,069	134,194	12,377	12,665		
印刷裝訂及公告費	726,684	514,089	46,774	7,740	158,081		
印刷及裝訂費	726,684	514,089	46,774	7,740	158,081		
修理保養及保固費	12,921,243	4,300,173	101,815		8,519,255		
土地改良物修護費	89,250				89,250		
一般房屋修護費	1,763,327	1,656,688			106,639		
機械及設備修護費	9,228,881	1,939,764	4,882		7,284,235		
交通及運輸設備修護費	80,422				80,422		
什項設備修護費	1,759,363	703,721	96,933		958,709		
保險費	140,632	5,825	89,075	6,038	39,694		
交通及運輸設備保險費	39,694				39,694		
責任保險費	46,610	2,360	40,615	3,635			
其他保險費	54,328	3,465	48,460	2,403			
一般服務費	41,906,553	9,221,861	13,120,466	216,690	19,347,536		
佣金、匯費、經理費及手續費	663,166	445,336		216,690	1,140		
代理(辦)費	3,932,679		3,932,679				

教育部所屬機構作業基金附屬單位預算分預算
國立科學工藝博物館作業基金
各項費用彙計表

中華民國114 年 08 月份

單位:新臺幣元

第 3 頁

科 目	本 月 累 計			實 際 數		
	合 計	服務成本	建教合作成本	推廣教育成本	管理費用及總務費用	雜項費用
外包費	21,995,734	1,732,131	1,146,276		19,117,327	
節目演出費	22,050	22,050				
義(志)工服務費	1,268,768	1,268,768				
計時與計件人員酬金	13,795,087	5,753,576	8,041,511			
體育活動費	229,069				229,069	
專業服務費	12,253,249	6,642,635	2,033,514	2,346,246	1,230,854	
法律事務費	2,500	2,500				
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5,151,612	1,927,700	777,966	2,346,246	99,700	
委託考選訓練費	73,020	62,720	7,000		3,300	
電腦軟體服務費	1,679,331	720,936	385,908		572,487	
其他	5,346,786	3,928,779	862,640		555,367	
公關慰勞費	116,507				116,507	
公共關係費	57,714				57,714	
員工慰勞費	58,793				58,793	
推展費	1,248,556	1,248,556				
推展費	1,248,556	1,248,556				
材料及用品費	33,976,356	9,208,841	20,007,868	3,599,288	960,732	199,627
使用材料費	32,354,232	8,551,085	19,729,238	3,042,927	831,655	199,327
物料	31,934,532	8,215,794	19,717,556	3,042,927	758,928	199,327
燃料	15,042				15,042	
設備零件	404,658	335,291	11,682		57,685	
用品消耗	1,622,124	657,756	278,630	556,361	129,077	300
辦公(事務)用品	124,161	90,919	33,092		150	
報章什誌	26,400	25,200			1,200	
農業與園藝用品及環境美化費	78,700				78,700	

**教育部所屬機構作業基金附屬單位預算分預算
國立科學工藝博物館作業基金
各項費用彙計表**

中華民國114 年 08 月份

單位:新臺幣元

第 4 頁

科 目	本 月 累 計					實 際		數	
	合 計	服務成本	建教合作成本	推廣教育成本	管理費用及 總務費用	雜項費用			
服裝	10,750		10,750						
食品	1,289,667	491,347	234,788	551,361	12,171				
醫療用品（非醫療院所使用）	8,730	8,730							
其他	83,716	41,560		5,000	36,856	300			
租金與利息	4,583,252	3,854,374	527,725	60,888	140,265				
地租及水租	550,572	130,072	416,000	4,500					
場地租金	550,572	130,072	416,000	4,500					
房租	178,652	143,752		34,900					
一般房屋租金	178,652	143,752		34,900					
機器租金	3,126,025	3,126,025							
電腦租金及使用費	2,994,000	2,994,000							
機械及設備租金	132,025	132,025							
交通及運輸設備租金	407,153	280,405	28,500	21,488	76,760				
車租	346,143	280,405	28,500	21,488	15,750				
電信設備租金	61,010				61,010				
什項設備租金	320,850	174,120	83,225		63,505				
什項設備租金	320,850	174,120	83,225		63,505				
折舊、折耗及攤銷	90,121,266	41,597,616			48,523,650				
不動產、廠房及設備折舊	41,034,020	15,879,072			25,154,948				
土地改良物折舊	1,677,377				1,677,377				
一般房屋折舊	1,324,121	1,133,688			190,433				
機械及設備折舊	16,998,870	4,200,365			12,798,505				
交通及運輸設備折舊	5,521,187	526,880			4,994,307				
什項設備折舊	15,512,465	10,018,139			5,494,326				
其他折舊性資產折舊	24,753,412	22,278,068			2,475,344				
代管資產折舊	24,753,412	22,278,068			2,475,344				

**教育部所屬機構作業基金附屬單位預算分預算
國立科學工藝博物館作業基金
各項費用彙計表**

中華民國114 年 08 月份

單位:新臺幣元 第 5 頁

科 目	本 月 累 計			實 際 數		
	合 計	服務成本	建教合作成本	推廣教育成本	管理費用及總務費用	雜項費用
攤銷	24,333,834	3,440,476			20,893,358	
攤銷電腦軟體費	4,589,827	2,663,866			1,925,961	
其他攤銷費用	19,744,007	776,610			18,967,397	
稅捐與規費（強制費）	131,783	101,923			29,860	
房屋稅	25,157	25,157				
一般房屋稅	25,157	25,157				
消費與行為稅	30,390	550			29,840	
營業稅	6,000				6,000	
印花稅	550	550				
使用牌照稅	23,840				23,840	
特別稅課	43,016	43,016				
其他	43,016	43,016				
規 費	33,220	33,200			20	
行政規費與強制費	33,220	33,200			20	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	336,857	177,857	159,000			
會費	177,857	177,857				
國際組織會費	147,857	147,857				
學術團體會費	21,000	21,000				
職業團體會費	9,000	9,000				
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	159,000		159,000			
獎勵費用	159,000		159,000			
其他	20,000				20,000	
其他費用	20,000				20,000	
其他	20,000				20,000	
總 計	333,533,761	152,684,245	39,839,224	6,250,067	134,540,436	219,789

