

國立科學工藝博物館作業基金

會計月報

中華民國 114 年 4 月份

主辦會計人員

主計室主任 李生靜

基金主持人

國立科學工藝博物館館長 李秀鳳(甲)

國立科學工藝博物館作業基金

114 年度會計月報目次

中 華 民 國 114 年 4 月 份

報表名稱	頁次
一、收支餘絀表	1
二、平衡表	3
三、產品銷售(營運)量值表	6
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	7
五、各項費用彙計表	8

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04月份

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	本年度 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	365,606,000	75,117,997	60,494,000	14,623,997	24.17%	173,142,892	169,809,000	3,333,892	1.96%
勞務收入	40,946,000	5,788,234	2,772,000	3,016,234	108.81%	16,065,179	13,693,000	2,372,179	17.32%
服務收入	40,946,000	5,788,234	2,772,000	3,016,234	108.81%	16,065,179	13,693,000	2,372,179	17.32%
教學收入	62,004,000	14,286,491	2,510,000	11,776,491	469.18%	28,235,481	21,810,000	6,425,481	29.46%
建教合作收入	46,904,000	14,100,132	1,910,000	12,190,132	638.23%	24,006,219	17,910,000	6,096,219	34.04%
推廣教育收入	15,100,000	186,359	600,000	-413,641	-68.94%	4,229,262	3,900,000	329,262	8.44%
其他業務收入	262,656,000	55,043,272	55,212,000	-168,728	-0.31%	128,842,232	134,306,000	-5,463,768	-4.07%
社教機構發展補助收入	203,071,000	49,807,000	49,807,000	0	0.00%	118,051,000	118,051,000	0	0.00%
其他補助收入	59,585,000	5,236,272	5,405,000	-168,728	-3.12%	10,791,232	16,255,000	-5,463,768	-33.61%
業務成本與費用	520,791,000	49,269,963	42,503,000	6,766,963	15.92%	167,680,187	194,747,000	-27,066,813	-13.90%
勞務成本	254,658,000	17,945,798	21,236,000	-3,290,202	-15.49%	78,160,131	97,864,000	-19,703,869	-20.13%
服務成本	254,658,000	17,945,798	21,236,000	-3,290,202	-15.49%	78,160,131	97,864,000	-19,703,869	-20.13%
教學成本	46,994,000	14,234,307	3,910,000	10,324,307	264.05%	25,306,815	15,598,000	9,708,815	62.24%
建教合作成本	37,704,000	14,099,935	3,138,000	10,961,935	349.33%	23,428,151	12,532,000	10,896,151	86.95%
推廣教育成本	9,290,000	134,372	772,000	-637,628	-82.59%	1,878,664	3,066,000	-1,187,336	-38.73%
管理及總務費用	219,139,000	17,089,858	17,357,000	-267,142	-1.54%	64,213,241	81,285,000	-17,071,759	-21.00%
管理費用及總務費用	219,139,000	17,089,858	17,357,000	-267,142	-1.54%	64,213,241	81,285,000	-17,071,759	-21.00%
業務餘餘(短絀)	-155,185,000	25,848,034	17,991,000	7,857,034	43.67%	5,462,705	-24,938,000	30,400,705	-121.91%
業務外收入	38,072,000	3,691,691	3,204,000	487,691	15.22%	16,022,803	12,284,000	3,738,803	30.44%
財務收入	2,240,000	298,757	187,000	111,757	59.76%	900,615	746,000	154,615	20.73%
利息收入	2,240,000	298,757	187,000	111,757	59.76%	900,615	746,000	154,615	20.73%
其他業務外收入	35,832,000	3,392,934	3,017,000	375,934	12.46%	15,122,188	11,538,000	3,584,188	31.06%
資產使用及權利金收入	35,524,000	3,164,842	2,999,000	165,842	5.53%	13,650,829	11,465,000	2,185,829	19.07%
違規罰款收入	50,000	3,358	0	3,358		18,210	0	18,210	
受贈收入	0	188,483	0	188,483		1,366,075	0	1,366,075	
賠(補)償收入	0	17,600	0	17,600		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 04 月份

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	本 年 度 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	18,651	18,000	651	3.62%	69,374	73,000	-3,626	-4.97%
業務外費用	0	6,520	0	6,520		52,377	0	52,377	
其他業務外費用	0	6,520	0	6,520		52,377	0	52,377	
雜項費用	0	6,520	0	6,520		52,377	0	52,377	
業務外賸餘（短絀）	38,072,000	3,685,171	3,204,000	481,171	15.02%	15,970,426	12,284,000	3,686,426	30.01%
本期賸餘（短絀）	-117,113,000	29,533,205	21,195,000	8,338,205	39.34%	21,433,131	-12,654,000	34,087,131	-269.38%

備註：

一、本月實際賸餘數較本月預算賸餘數增加39.34%，主要差異原因分析如下：

- (一) 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。
- (二) 服務成本較預算數減少，主要係租金與利息、折舊、折耗及攤銷費用與材料及用品費較預計減少所致。
- (三) 服務收入較預算數增加，主要係臨特展及電影院收入較預計增加所致。
- (四) 管理費用及總務費用較預算數減少，主要係用人費用、折舊、折耗及攤銷費用與材料及用品費較預計減少所致。
- (五) 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。
- 二、截至4月底止累計實際賸餘數較累計預算短絀數反組為餘，相差269.38%，主要差異原因分析如下：
 - (一) 服務成本較預算數減少，主要係用人費用、服務費用與材料及用品費較預計減少所致。
 - (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) 服務收入較預算數增加，主要係臨特展及電影院收入較預計增加所致。
 - (五) 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。
 - (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4月底止，本館專任員工(人)數共計121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

中華民國114年04月30日

單位:新臺幣元 第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	848,915,343	100.00	負債	117,392,459	13.83
流動資產	455,529,467	53.66	流動負債	56,412,209	6.65
現金	224,291,890	26.42	應付款項	2,010,100	0.24
銀行存款	224,241,890	26.42	應付代收款	2,006,830	0.24
零用及週轉金	50,000	0.01	應付稅款	3,270	0.00
流動金融資產	227,406,466	26.79	預收款項	54,402,109	6.41
其他金融資產--流動	227,406,466	26.79	預收收入	54,401,489	6.41
應收款項	2,210,557	0.26	銷項稅額	620	0.00
應收帳款	448,890	0.05	其他負債	60,980,250	7.18
應收利息	37,817	0.00	遞延負債	6,319,091	0.74
其他應收款	1,723,850	0.20	遞延收入	6,319,091	0.74
存貨	448,249	0.05	什項負債	54,661,159	6.44
商品存貨	448,249	0.05	存入保證金	35,026,648	4.13
預付款項	161,083	0.02	應付退休及離職金	19,634,511	2.31
預付費用	160,760	0.02	淨值	731,522,884	86.17
進項稅額	323	0.00	基金	1,056,838,956	124.49
短期貸墊款	1,011,222	0.12	基金	1,056,838,956	124.49
短期墊款	1,011,222	0.12	基金	1,056,838,956	124.49
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	19,634,511	2.31	公積	23,956,396	2.82
準備金	19,634,511	2.31	資本公積	23,956,396	2.82
退休及離職準備金	19,634,511	2.31	受贈公積	23,956,396	2.82
不動產、廠房及設備	266,269,797	31.37	累積餘絀	-349,272,468	-41.14
土地改良物	10,948,305	1.29	累積賸餘	21,433,131	2.52
土地改良物	11,786,993	1.39	本期賸餘	21,433,131	2.52
累計折舊—土地改良物	-838,688	-0.10	累積短絀	-370,705,599	-43.67
房屋及建築	29,909,726	3.52	累積短絀	-370,705,599	-43.67
房屋及建築	44,382,118	5.23			
累計折舊—房屋及建築	-14,472,392	-1.70			

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04月30日

單位:新臺幣元 第 2 頁

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	74,007,912	8.72			
機械及設備	1,222,321,987	143.99			
累計折舊—機械及設備	-1,148,314,075	-135.27			
交通及運輸設備	33,503,118	3.95			
交通及運輸設備	73,436,297	8.65			
累計折舊—交通及運輸設備	-39,933,179	-4.70			
什項設備	95,043,361	11.20			
什項設備	894,393,110	105.36			
累計折舊—什項設備	-799,349,749	-94.16			
購建中固定資產	22,857,375	2.69			
訂購機件及設備款	22,857,375	2.69			
無形資產	8,315,579	0.98			
無形資產	8,315,579	0.98			
專利權	59,667	0.01			
電腦軟體	8,067,317	0.95			
其他無形資產	188,595	0.02			
其他資產	99,165,989	11.68			
遞延資產	90,521,273	10.66			
遞延費用	90,521,273	10.66			
什項資產	8,644,716	1.02			
催收款項	5,421,157	0.64			
暫付及待結轉帳項	3,223,559	0.38			
代管資產	✓ 3,103,895,065	365.63			
累計折舊—代管資產	✓ -850,269,125	-100.16			
應付代管資產	✓ -2,253,625,940	-265.47			
合計	848,915,343	100.00	合計	848,915,343	100.00

附註：

1.信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$5,961,500.00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04月30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 \$5,961,500.00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04月份

貨幣單位:新臺幣元

第 1 頁

產 品(營 運 項 目)		數 量 (營 運 量)				單位售價(元)(利、費率)				銷 售 (營 運) 總 值			
名 稱	單位	本月數 及 累計數	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	289,389	208,333	138.91	62	102	-40	-39.21	17,945,798	21,236,000	-3,290,202	-15.49
		累計數	920,511	940,023	97.92	85	104	-19	-18.26	78,160,131	97,864,000	-19,703,869	-20.13
		本月數	289,389	208,333	138.91	62	102	-40	-39.21	17,945,798	21,236,000	-3,290,202	-15.49
館務服務	人次	累計數	920,511	940,023	97.92	85	104	-19	-18.26	78,160,131	97,864,000	-19,703,869	-20.13

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289,389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 04 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)	%	金額(4)= (3)-(2)			%
一般建築及設備計畫	0	37,792,000	0	0	37,792,000	16,638,000	9,820,127	0	9,820,127	59.02	-6,817,873	-40.98		
機械及設備	0	27,542,000	0	0	27,542,000	15,163,000	5,649,367	0	5,649,367	37.26	-9,513,633	-62.74	1. 原預計承商可按月提出估驗申請，惟因承商專注於工程各項問題作業，故未提報。目前工程進度約95%，預計114年5月14日如期竣工，竣工後將趕辦初驗、驗收程序俾利儘早執行完畢。	
機械及設備	0	27,542,000	0	0	27,542,000	15,163,000	906,178	0	906,178	5.98	-14,256,822	-94.02	本案已近竣工，廠商表示剩餘收買待於工程驗收合格後，一次性請領，並預計於114年6月底前執行完畢。爾後相關工程將請廠商按契約規定是送辦理估驗計畫以提高分配預算執行率。	
訂購機件-機械及設備	0	0	0	0	0	0	4,743,189	0	4,743,189		4,743,189			
交通及運輸設備	0	250,000	0	0	250,000	25,000	173,760	0	173,760	695.04	148,760	595.04	主要係「智慧化導覽服務及科技導覽培訓計畫」建置導覽子母機設備第一期款，實際進度較預計提前。	
交通及運輸設備	0	250,000	0	0	250,000	25,000	173,760	0	173,760	695.04	148,760	595.04	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	0	10,000,000	1,450,000	3,997,000	0	3,997,000	275.66	2,547,000	175.66	主要係「技職永續發展者—職業訓練與適性發展共育計畫」及「科學開門展示更新計畫」展示設計製作採購案價約價金第一期款，實際進度較預計提前。	
什項設備	0	10,000,000	0	0	10,000,000	1,450,000	897,000	0	897,000	61.86	-553,000	-38.14	依實際業務需要辦理，爾後將覈實編列及分配預算。	
訂購機件-什項設備	0	0	0	0	0	0	3,100,000	0	3,100,000		3,100,000			
總 計	0	37,792,000	0	0	37,792,000	16,638,000	9,820,127	0	9,820,127	59.02	-6,817,873	-40.98		
不動產、廠房及設備	0	37,792,000	0	0	37,792,000	16,638,000	9,820,127	0	9,820,127	59.02	-6,817,873	-40.98		
機械及設備	0	27,542,000	0	0	27,542,000	15,163,000	5,649,367	0	5,649,367	37.26	-9,513,633	-62.74		
交通及運輸設備	0	250,000	0	0	250,000	25,000	173,760	0	173,760	695.04	148,760	595.04		
什項設備	0	10,000,000	0	0	10,000,000	1,450,000	3,997,000	0	3,997,000	275.66	2,547,000	175.66		
總 計	0	37,792,000	0	0	37,792,000	16,638,000	9,820,127	0	9,820,127	59.02	-6,817,873	-40.98		

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04月份

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	本 月 彙 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			
用人費用	68,222,800	43,962,478	389,000		23,871,322				
正式員額薪資	31,178,954	20,082,363			11,096,591				
職員薪金	29,631,934	20,082,363			9,549,571				
工員工資	1,547,020				1,547,020				
聘僱及兼職人員薪資	10,777,109	7,739,340	389,000		2,648,769				
聘用人員薪金	5,998,320	4,797,360			1,200,960				
約僱職員薪金	4,329,789	2,881,980			1,447,809				
兼職人員酬金	449,000	60,000	389,000						
加(夜)班費	286,231	151,867			134,364				
延長工時加班費	228,553	121,977			106,576				
未休假加班費	57,678	29,890			27,788				
獎金	17,770,067	10,425,263			7,344,804				
考績獎金	5,207,620	2,062,945			3,144,675				
年終獎金	12,562,447	8,362,318			4,200,129				
退休及卹償金	3,851,902	2,389,261			1,462,641				
職員退休及離職金	3,495,748	2,389,261			1,106,487				
工員退休及離職金	356,154				356,154				
福利費	4,357,157	3,174,384			1,182,773				
分擔員工保險費	3,196,915	2,249,717			947,198				
傷病醫藥費	18,000	13,500			4,500				
其他福利費	1,142,242	911,167			231,075				
提繳費	1,380				1,380				
提繳工資墊償費用	1,380				1,380				
服務費用	34,439,078	8,833,529	6,319,839	920,430	18,365,118	162			
水電費	4,987,029	50,829	90,909		4,845,291				
工作場所電費	4,726,427	50,829	90,909		4,584,689				
工作場所水費	260,602				260,602				

**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04月份

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	本 月 累 計					實 際	
	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	數
郵電費	479,448	42,002	16,218		421,228		
郵費	310,781	32,543	4,218		274,020		
電話費	82,052				82,052		
數據通信費	86,615	9,459	12,000		65,156		
旅運費	942,455	346,803	529,158	7,346	58,986	162	
國內旅費	559,795	159,608	358,616		41,571		
貨物運費	319,451	154,243	156,546		8,500	162	
其他旅運費	63,209	32,952	13,996	7,346	8,915		
印刷裝訂及公告費	584,271	391,679	27,716	7,740	157,136		
印刷及裝訂費	584,271	391,679	27,716	7,740	157,136		
修理保養及保固費	5,233,097	1,647,386	31,883		3,553,828		
土地改良物修護費	89,250				89,250		
一般房屋修護費	1,236,894	1,232,800			4,094		
機械及設備修護費	3,466,616	118,730	3,150		3,344,736		
交通及運輸設備修護費	900				900		
什項設備修護費	439,437	295,856	28,733		114,848		
保險費	60,057	2,960	15,000	2,403	39,694		
交通及運輸設備保險費	39,694				39,694		
責任保險費	960	960					
其他保險費	19,403	2,000	15,000	2,403			
一般服務費	18,593,235	4,783,704	4,881,389	19,895	8,908,247		
佣金、匯費、經理費及手續費	221,085	200,470		19,895	720		
代理(辦)費	1,220,000		1,220,000				
外包費	9,989,324	1,186,350	66,066		8,736,908		
節目演出費	22,050	22,050					
義(志)工服務費	697,388	697,388					

**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04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	際		
計時與計件人員酬金	6,272,769	2,677,446	3,595,323						
體育活動費	170,619				170,619				
專業服務費	3,402,462	1,462,128	727,566	883,046	329,722				
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,121,483	779,571	423,066	883,046	35,800				
委託考選訓練費	14,500	11,200			3,300				
電腦軟體服務費	245,912	181,657			64,255				
其他	1,020,567	489,700	304,500		226,367				
公關慰勞費	50,986				50,986				
公共關係費	25,433				25,433				
員工慰勞費	25,553				25,553				
推展費	106,038	106,038							
推展費	106,038	106,038							
材料及用品費	21,021,079	3,660,575	16,106,587	899,334	322,368	32,215			
使用材料費	20,405,149	3,333,889	15,996,053	729,291	313,851	32,065			
物料	20,348,038	3,304,148	15,990,724	729,291	291,810	32,065			
燃料	6,266				6,266				
設備零件	50,845	29,741	5,329		15,775				
用品消耗	615,930	326,686	110,534	170,043	8,517	150			
辦公（事務）用品	18,273	5,641	12,632						
報章什誌	25,200	25,200							
食品	521,651	246,515	97,902	170,043	7,191				
醫療用品（非醫療院所使用）	7,770	7,770							
其他	43,036	41,560			1,326	150			
租金與利息	1,264,418	698,146	453,725	58,900	53,647				
地租及水租	430,940	16,440	410,000	4,500					

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04月份

單位:新臺幣元

第 4 頁

科目	本月					累計		實		際		
	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	實際	數	數	數	數	
場地租金	430,940	16,440	410,000	4,500								
房租	84,400	49,500		34,900								
一般房屋租金	84,400	49,500		34,900								
機器租金	537,000	537,000										
電腦租金及使用費	537,000	537,000										
交通及運輸設備租金	111,110	34,100	28,500	19,500	29,010							
車租	82,100	34,100	28,500	19,500								
電信設備租金	29,010				29,010							
什項設備租金	100,968	61,106	15,225		24,637							
什項設備租金	100,968	61,106	15,225		24,637							
折舊、折耗及攤銷	42,390,850	20,804,304			21,586,546							
不動產、廠房及設備折舊	18,219,003	8,139,666			10,079,337							
土地改良物折舊	838,688				838,688							
一般房屋折舊	660,026	566,844			93,182							
機械及設備折舊	5,889,675	2,098,602			3,791,073							
交通及運輸設備折舊	2,755,906	258,408			2,497,498							
什項設備折舊	8,074,708	5,215,812			2,858,896							
其他折舊性資產折舊	12,376,706	11,139,034			1,237,672							
代管資產折舊	12,376,706	11,139,034			1,237,672							
攤銷	11,795,141	1,525,604			10,269,537							
攤銷電腦軟體費	2,138,836	1,137,362			1,001,474							
其他攤銷費用	9,656,305	388,242			9,268,063							
稅捐與規費(強制費)	65,068	50,828			14,240							
消費與行為稅	14,790	550			14,240							
印花稅	550	550										
使用牌照稅	14,240				14,240							
特別稅課	18,578	18,578										

**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04月份

單位:新臺幣元

第 5 頁

科 目	本 月 累 計					實 際	
	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	數
其他	18,578	18,578					
規 費	31,700	31,700					
行政規費與強制費	31,700	31,700					
會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	309,271	150,271	159,000				
會費	150,271	150,271					
國際組織會費	127,271	127,271					
學術團體會費	15,000	15,000					
職業團體會費	8,000	8,000					
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	167,732,564	78,160,131	23,428,151	1,878,664	64,213,241	52,377	