

**教育部主管**  
**國立社教機構作業基金**  
**業務計畫及預算說明**

中華民國 101 年度

**壹、基金概況**

**一、設立宗旨：**

教育部（以下簡稱本部）所屬社教機構 95 年度以前係採公務預算制度，由於社教機構預算難有成長空間，無法支應經營規模擴充、社教發展趨勢等衍生之經費需求，復鑑於國立大專校院自 85 年度實施校務基金後，對於促進開源節流、加強財務經營管理及提升資源使用效益等方面，已產生具體成效，故本部自 96 年度起成立「國立社教機構作業基金」，除賦予館所業務之發展空間及增加經費運用之彈性外，更能促進開源節流之潛力及意願。

本基金自 96 年度起已有國立自然科學博物館、國立科學工藝博物館、國立海洋生物博物館、國立歷史博物館、國立臺灣科學教育館、國立中央圖書館臺灣分館、國立中正紀念堂管理處等 7 館實施，本(101)年度另新增國立國父紀念館納入本作業基金實施範圍。

實施作業基金之館所，應更注重成本效益觀念，加強開源節流措施，提高經費使用效能，並提升營運績效與服務品質，增加對社會的服務功能。

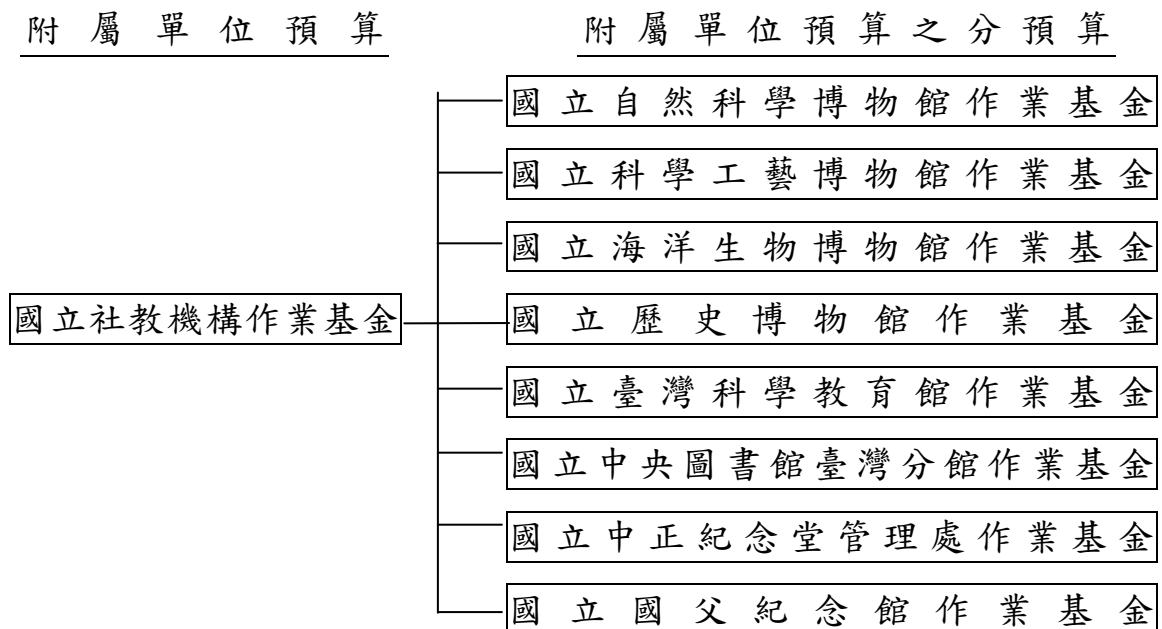
**二、組織概況：**

(一) 本基金之工作由教育部現職人員兼任之。其下設國立自然科學博物館作業基金、國立科學工藝博物館作業基金、國立海洋生物博物館作業基金、國立歷史博物館作業基金、國立臺灣科學教育館作業基金、國立中央圖書館臺灣分館作業基金、國立中正紀念堂管理處作業基金、國立國父紀念館作業基金等 8 基金，均以教育部為主管機關，其中：

1. 國立自然科學博物館作業基金：基金之運作執行作業，由國立自然科學博物館辦理之。

2. 國立科學工藝博物館作業基金：基金之運作執行作業，由國立科學工藝博物館辦理之。
3. 國立海洋生物博物館作業基金：基金之運作執行作業，由國立海洋生物博物館辦理之。
4. 國立歷史博物館作業基金：基金之運作執行作業，由國立歷史博物館辦理之。
5. 國立臺灣科學教育館作業基金：基金之運作執行作業，由國立臺灣科學教育館辦理之。
6. 國立中央圖書館臺灣分館作業基金：基金之運作執行作業，由國立中央圖書館臺灣分館辦理之。
7. 國立中正紀念堂管理處作業基金：基金之運作執行作業，由國立中正紀念堂管理處辦理之。
8. 國立國父紀念館作業基金：基金之運作執行作業，由國立國父紀念館辦理之。

(二)基金體系圖：



### 三、基金歸類及屬性：

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，凡經付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算。

## 貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形(前年度決算結果及上年度預算截至 100 年 6 月 30 日止執行情形)

### 一、前(99)年度決算結果：

- (一) 業務收入：決算數 18 億 2,964 萬 8 千元，較預算數 17 億 3,815 萬 9 千元，增加 9,148 萬 9 千元及 5.26%，主要係建教合作收入及政府補助收入等較預計多所致。
- (二) 業務成本與費用：決算數 22 億 1,985 萬 5 千元，較預算數 21 億 0,808 萬 4 千元，增加 1 億 1,177 萬 1 千元及 5.3%，主要係折舊、折耗及攤銷費用較預計多所致。
- (三) 業務外收入：決算數 1 億 2,986 萬 7 千元，較預算數 7,303 萬 6 千元，增加 5,683 萬 1 千元及 77.81%，主要係場地出租等資產使用及權利金收入、廠商違規罰款收入及受贈收入等較預計多所致。
- (四) 業務外費用：原無預算數，決算數 174 萬 3 千元，主要係國立自然科學博物館及國立海洋生物博物館辦理財產報廢產生短絀所致。
- (五) 收支餘絀：決算數短絀 2 億 6,208 萬 3 千元，預算短絀數 2 億 9,688 萬 9 千元，減少短絀 3,480 萬 6 千元，主要係因場地出租等資產使用及權利金收入較預計多所致。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：決算數 1 億 2,841 萬 1 千元，預算數 1 億 3,859 萬 3 千元，執行率約 92.65%，主要係國立中央圖書館臺灣分館遷建工程之設計監造服務費及營建管理服務費用等，因承包商對結算金額異議並進行訴訟，爰保留至 100 年度繼續執行。

### 二、上(100)年度截至 6 月 30 日止預算執行情形：

- (一) 業務收入：實際業務收入 10 億 6,000 萬 2 千元，較預計業務收入 10 億 6,111 萬 3 千元，減少 111 萬 1 千元及 0.1%。

- (二) 業務成本與費用：實際業務成本與費用 11 億 2,793 萬 1 千元，較預計業務成本與費用 12 億 6,960 萬 7 千元，減少 1 億 4,167 萬 6 千元及 11.16%，主要係展覽場人力及維護相關成本等較預計少所致。
- (三) 業務外收入：實際業務外收入 8,281 萬元，較預計業務外收入 5,268 萬 1 千元，增加 3,012 萬 9 千元及 57.19%，主要係廠商違規罰款收入及受贈收入等較預計多所致。
- (四) 業務外費用：實際業務外費用 442 萬 3 千元，較預計業務外費用 3 萬 6 千元，增加 438 萬 7 千元，主要係國立海洋生物博物館支付與委外經營廠商(海景世界企業股份有限公司)之權利金仲裁案費用。
- (五) 收支餘絀：實際發生賸餘 1,045 萬 8 千元，較預計短絀 1 億 5,584 萬 9 千元，增加賸餘 1 億 6,630 萬 7 千元，主要係展覽場人力及維護相關成本等較預計少所致。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 6,845 萬元，累計預算分配數 8,177 萬 7 千元，執行率約 83.7%，主要係展品更新設計及展場設備尚未辦理付款核銷等作業所致。

## 參、業務計畫

### 一、營運計畫：

本年度主要營運項目為辦理社會科學文化教育之展覽與劇場演出活動等館務服務，預計服務 2,428 萬 1,709 人次，營運計畫主要內容：

營運計畫	目標	預期成果
(一)科學教育推廣	1. 推廣科學教育及提升民眾科學知能	(1)推廣各類科學教育活動及配合季節推展主題活動，並提供特展與巡迴車外借服務。 (2)提升展場、劇場軟硬體更新及維護。 (3)推廣網路資源運用，加強服務大眾。

營運計畫	目標	預期成果
	2. 自然科學標本與資料之採集、蒐藏、製作及研究	(1)發表自然科學、蒐集相關學術論文及刊物。 (2)蒐集動物學及植物學等各類標本及文物。
	3. 科學實驗與人才培育	(1)加強國際科技教育交流，辦理臺灣國際科學展覽會。 (2)規劃辦理青少年科學人才培育，落實基礎科學教育。 (3)研發優質科學教學示例，推展科學實證教育。
(二)建立海洋生物科技發展	1. 提升學術活動、國際合作及執行海洋科技研究與生物繁育技術研發	(1)辦理主題計畫研究團隊及提升專業報告之發表水準及數量，以獲得專業之肯定並提升國際上之學術地位。 (2)持續與國立東華大學學術合作，合辦成立研究所，並與國立東華大學合聘研究師資。 (3)加強與國內外相關機構、學校之合作交流，並辦理學術交流研討會。 (4)針對展場的珊瑚礁生物、展示生物進行繁殖及人工復育之技術開發，減緩人為大量捕撈之壓力，發展為水族貿易的新生物來源。
	2. 提升國民海洋生物知識，建立正確之保育觀念	(1)補助弱勢團體及國民中小學師生入館教學、辦理全國性海洋學校及地區性教育活動。 (2)出版相關海洋教育教材。
	3. 推動技術及研究成果商品化，並藉由輔導廠商機制促成技術轉移及資訊分享	(1)積極與其他學校、單位合作進行產學策略聯盟，整合彼此研發資源，營造優質的學術交流環境。 (2)專案控管持有之專利成果，並網路公告技術之移轉與授權及研究成果最新訊息。
	4. 配合節能減碳政策完成太陽光電建築及館區綠美化	(1)辦理太陽光電經典示範硬體建築裝修工程及廊道工程。 (2)全館植栽綠化。
(三)推廣各項文	1. 規劃辦理各項文物	(1)籌辦國際性展覽、華夏交流展及

營運計畫	目標	預期成果
物美術及博物館學研究	美術展覽	各項創作個展。 (2)配合相關展覽規劃系列專題講座。
	2. 推動各項文物美術及博物館學研究	(1)舉辦國際性學術研討會，加強文化推廣。 (2)學術研究成果發表與推廣，包括編輯出版專書及期刊。 (3)推廣各項藝文獎學金，並以其孳息獎助優秀藝術創作與研究人才。
	3. 辦理各項文物及藝術品之典藏與保存維護	(1)投保文物險，以加強典藏文物安全與保障。 (2)將藏品印製月曆、桌曆或明信片等相關商品作為推廣文物藝術教育及促進國內外文化交流之用。 (3)加強中正紀念堂建物與設施維護，善盡古蹟保存養護責任。
	4. 舉辦各種文物美術推廣教育活動	(1)辦理「行動博物館」鄉鎮巡迴展，並舉辦各縣市館藏及在展文物巡迴展。 (2)辦理假日教育推廣、親子共學活動、專題演講及文化藝術研習營。 (3)編印文物叢書刊物及各項學習單以推廣館藏及展覽研究成果。 (4)充分運用中正紀念堂園區資源，營造創意多元的教學場所。 (5)結合海內外大學及學術團體共同舉辦學術活動，達成弘揚中山學術思想及資源共享之效果。
(四)提升讀者圖書資訊素養，積極推廣閱讀活動	1. 強化館藏發展及擴充特色館藏	(1)購置圖書資料，滿足讀者閱讀需求。 (2)充實視障館藏資料，提供視障讀者終身學習，包含點字電子書、有聲書、紙本點字書等。
	2. 推廣臺灣學研究	(1)獎助臺灣學博、碩士論文，鼓勵學術研究出版。 (2)辦理臺灣學系列講座，推廣臺灣

營運計畫	目標	預期成果
	3. 強化親子及多元族群閱讀	學研究風氣。 (3) 配合館藏臺灣資料之特色，辦理系列展覽。 (1) 推展親子閱讀風氣，舉辦說故事及影片欣賞等活動。 (2) 推動多元族群終身學習，增購樂齡、青少年及新住民主題圖書資料。

## 二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一) 本年度預算總數為 1 億 4,841 萬 5 千元，其內容如下：

1. 專案計畫部分：無。

2. 一般建築及設備計畫部分：

(1) 分年性項目：無。

(2) 一次性項目：房屋及建築 2,500 萬元、機械及設備 5,465 萬 5 千元、交通及運輸設備 218 萬 6 千元、什項設備 6,657 萬 4 千元。

(二) 資金來源：係均屬自有資金，其內容如下：

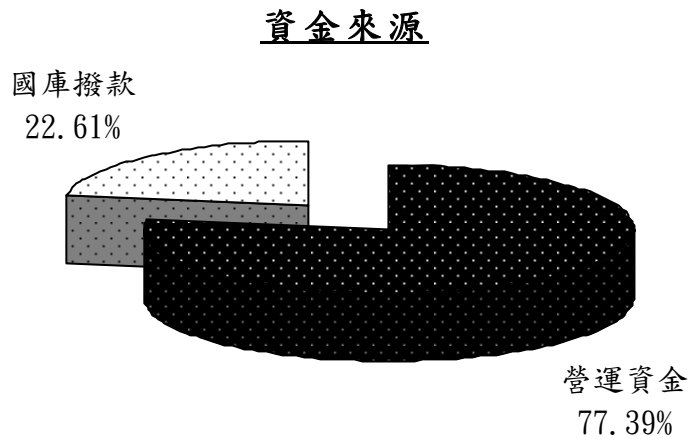
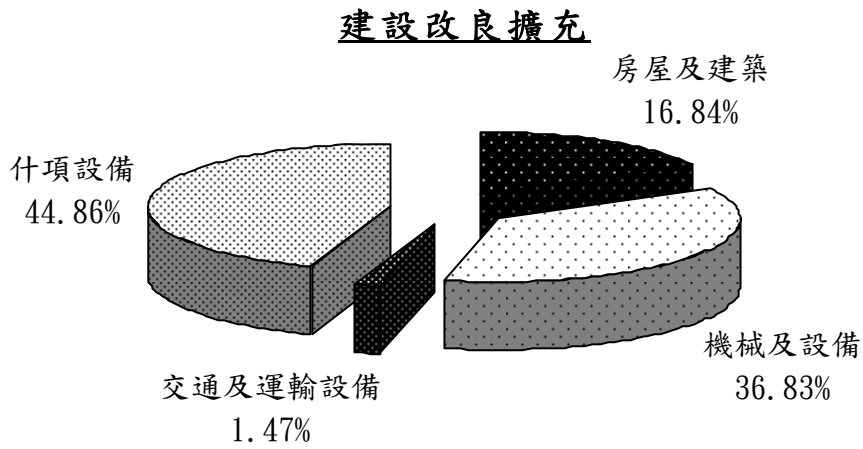
1. 專案計畫部分：無。

2. 一般建築及設備計畫部分：

(1) 自有資金：營運資金 1 億 1,486 萬 5 千元，國庫撥款 3,355 萬元。

(2) 外借資金：無。

(三) 本年度固定資產建設改良擴充及資金來源圖表，列示如下：



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	101 年度預算	資 金 來 源	101 年度預算
房屋及建築	25,000	自有資金	148,415
機械及設備	54,655	營運資金	114,865
交通及運輸設備	2,186	國庫撥款	33,550
什項設備	66,574		
合 計	148,415	合 計	148,415



(四) 一般建築及設備計畫：本年度計編列 1 億 4,841 萬 5 千元，均係一次性項目，明細如次：

1. 房屋及建築 2,500 萬元：係國立海洋生物博物館興建太陽光電經典示範硬體建築廊道及景觀所需經費。
2. 機械及設備 5,465 萬 5 千元：主要係汰換與擴充研究設備及資訊設備等。
3. 交通及運輸設備 218 萬 6 千元：主要係增購廣播系統、立體播放系統及汰換已逾年限小型客貨車等。
4. 什項設備 6,657 萬 4 千元：主要係購置行政事務與各項教學圖儀設備等。

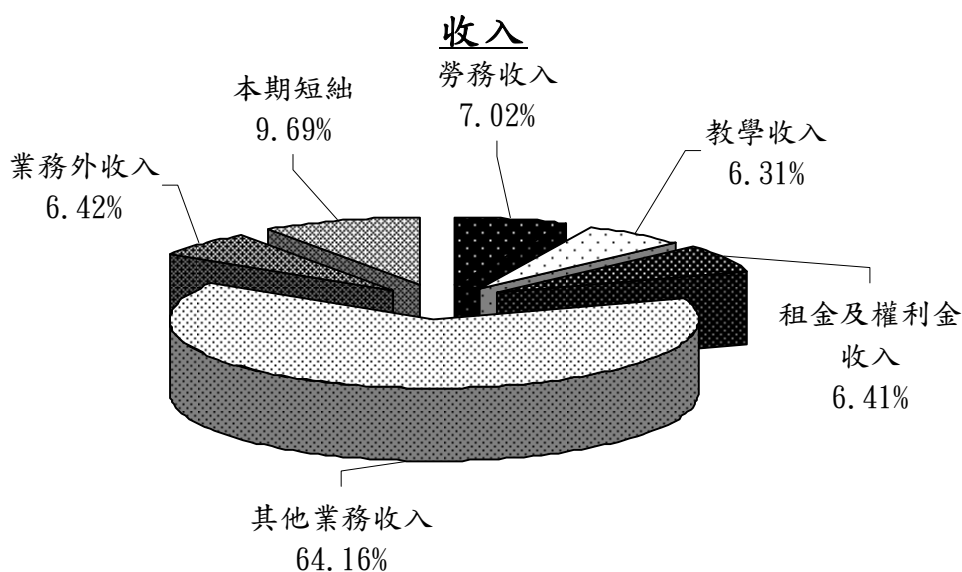
## 肆、預算概要

### 一、業務收支及餘絀之預計：

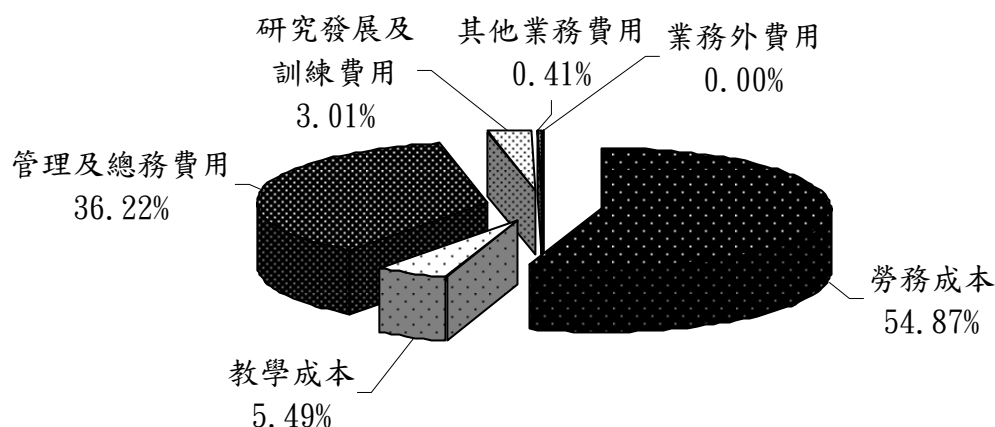
- (一) 本年度業務收入 22 億 0,600 萬 6 千元，較上年度預算數 19 億 0,161 萬 9 千元，增加 3 億 0,438 萬 7 千元及 16.01%，主要係因本年度新增國立國父紀念館實施作業基金，而增加各項收入。
- (二) 本年度業務成本與費用 26 億 2,951 萬 2 千元，較上年度預算數 23 億 6,379 萬 6 千元，增加 2 億 6,571 萬 6 千元及 11.24%，主要係因本年度新增國立國父紀念館實施作業基金，而增加各項成本與費用。
- (三) 本年度業務外收入 1 億 6,887 萬 2 千元，較上年度預算數 1 億 1,051 萬 2 千元，增加 5,836 萬元及 52.81%，主要係場地出租之資產使用及權利金收入增加所致。
- (四) 本年度業務外費用 8 萬元，係委外經營場地未發包期間所需維護經費。
- (五) 業務總收支相抵後，計短絀 2 億 5,471 萬 4 千元，較上年度預算短絀數 3 億 5,174 萬 5 千元，減少短絀 9,703 萬 1 千元，主要係場地出租之資產使用及權利金收入增加所致。

(五) 本年度及最近 5 年收入與短絀、成本與費用圖表，列示如下：

### 101 年度收入與短絀、成本與費用



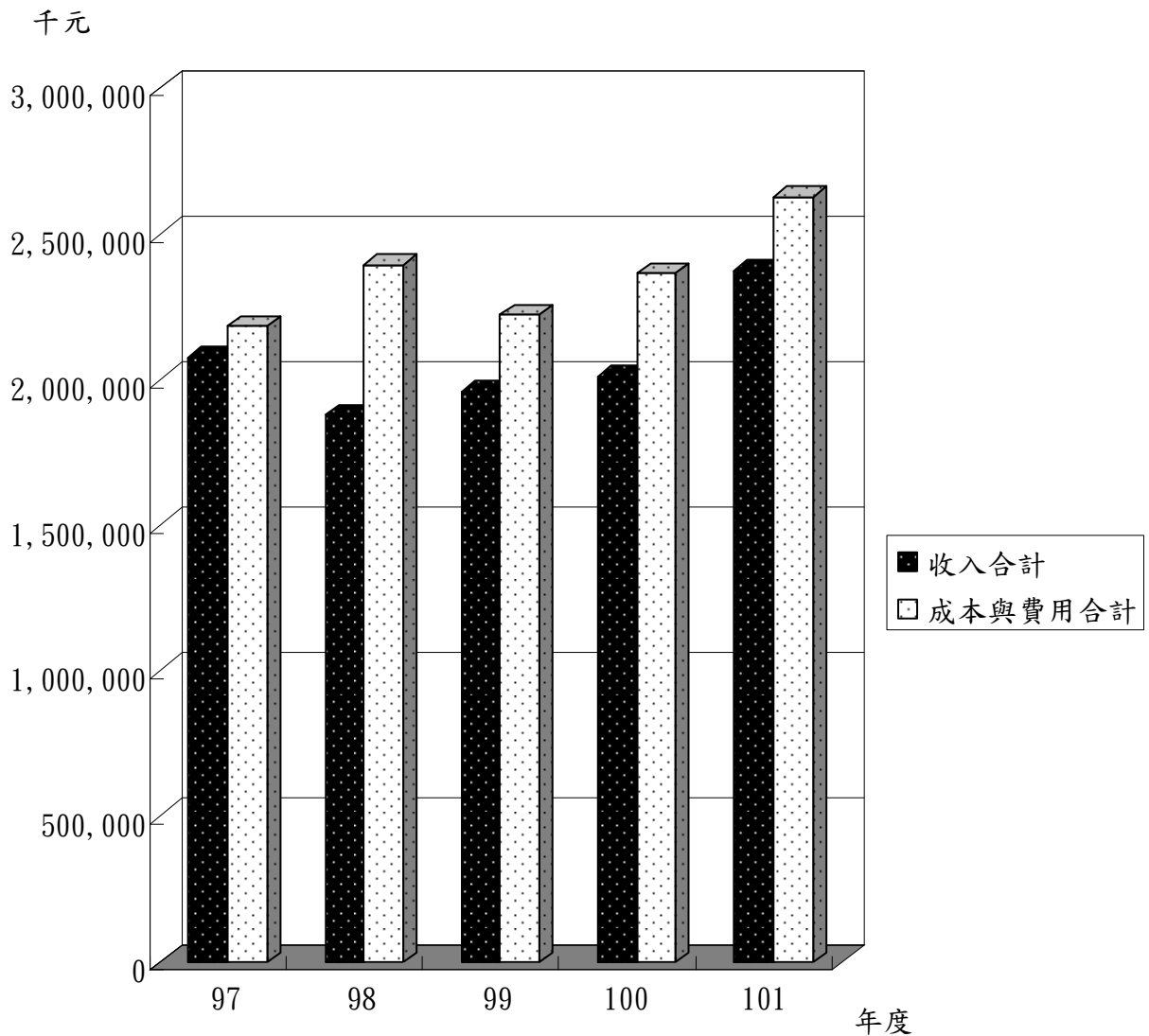
### 成本與費用



單位：新臺幣千元

收入與短絀	101 年度預算	成本與費用	101 年度預算
業務收入	2,206,006	業務成本與費用	2,629,512
勞務收入	184,490	勞務成本	1,442,985
教學收入	165,826	教學成本	144,358
租金及權利金收入	168,666	管理及總務費用	952,427
其他業務收入	1,687,024	研究發展及訓練費用	79,038
業務外收入	168,872	其他業務費用	10,704
本期短絀	254,714	業務外費用	80
收入及短絀總額	2,629,592	成本、費用總額	2,629,592

## 最近5年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目	97 年度決算	98 年度決算	99 年度決算	100 年度預算	101 年度預算
收入					
業務收入	1,639,326	1,769,166	1,829,648	1,901,619	2,206,006
業務外收入	437,106	108,831	129,867	110,512	168,872
收入合計	2,076,432	1,877,997	1,959,515	2,012,131	2,374,878
費用					
業務成本與費用	2,183,400	2,336,634	2,219,855	2,363,796	2,629,512
業務外費用	161	(註 2)58,993	1,743	80	80
費用合計	2,183,561	2,395,627	2,221,598	2,363,876	2,629,592
本期賸餘(短絀-)	-107,129	-517,630	-262,083	-351,745	-254,714

註：1. 本基金係 96 年度設立。

2. 國立海洋生物博物館接受財團法人國立海洋生物博物館教育基金會於 97 年 12 月捐贈長期信託合約 5,817 萬 2,450 元，惟 97 年度誤列受贈收入，98 年度辦理會計事項之科目更正，同額增加受贈公積及雜項費用。

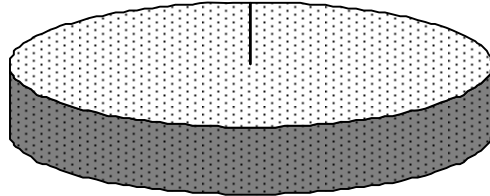
## 二、餘絀撥補之預計：

- (一) 賸餘之部：本年度預計賸餘 9,078 萬 2 千元，連同以前年度未分配賸餘 3 億 1,666 萬 4 千元，共有賸餘 4 億 0,744 萬 6 千元，留待以後年度處理。
- (二) 短絀之部：本年度預計短絀 3 億 4,549 萬 6 千元，連同以前年度待填補之短絀 16 億 7,743 萬 1 千元，共有短絀 20 億 2,292 萬 7 千元，除撥用公積 6 億 6,172 萬 1 千元填補外，尚有短絀 13 億 6,120 萬 6 千元，留待以後年度填補。

(三) 本年度及最近 5 年賸餘分配圖表，列示如下：

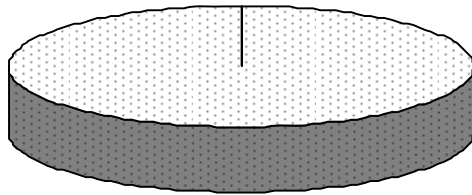
### 101 年度賸餘分配

#### 按分配程序分



未分配賸餘  
100.00%

#### 按所得對象分

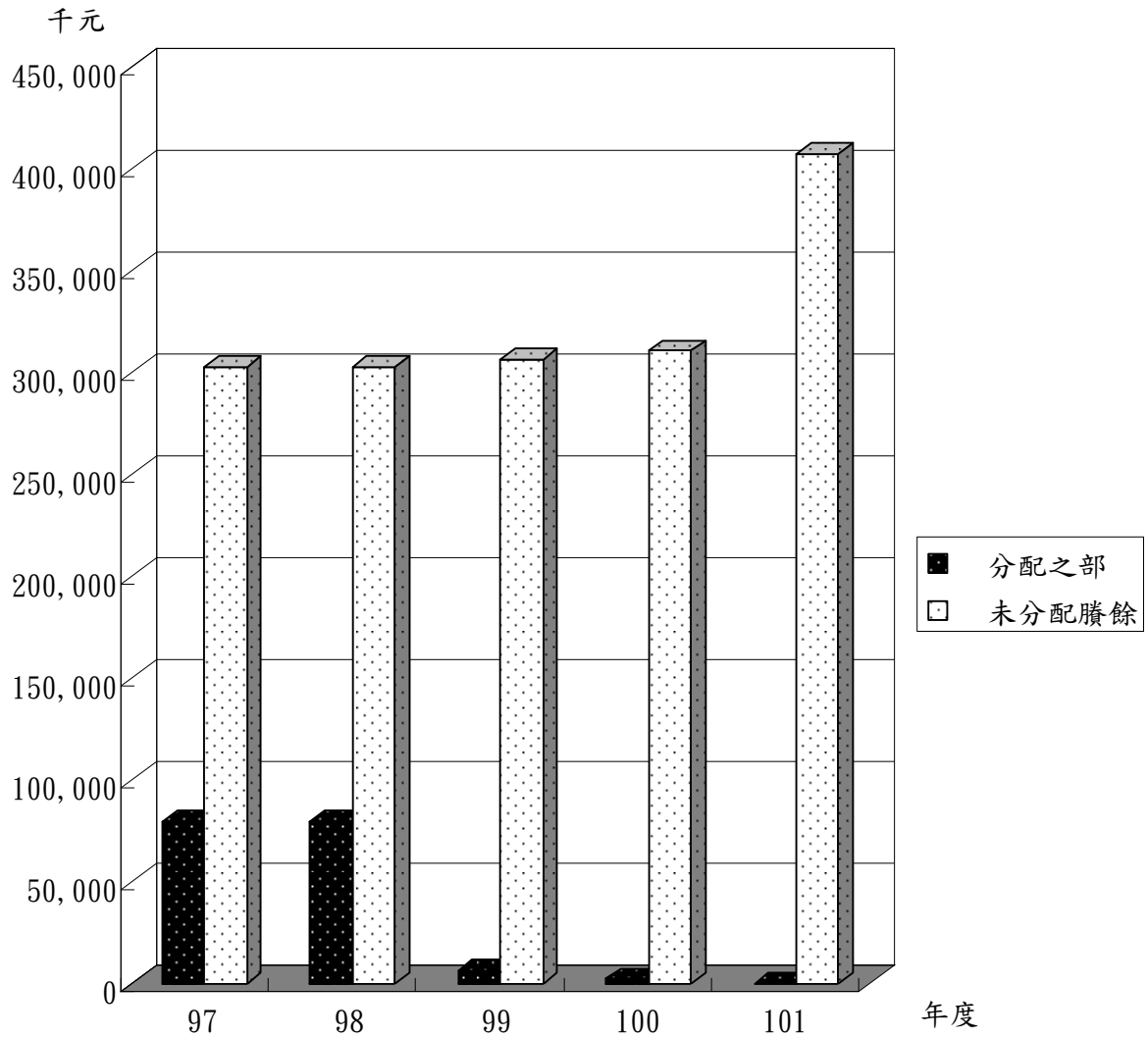


留存非營業基金  
100.00%

單位：新臺幣千元

按分配程序分	101 年度預算	按所得對象分	101 年度預算
填補累積短絀		中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	407,446
賸餘撥充基金數			
解繳國庫淨額			
其他依法分配數			
未分配賸餘	407,446		
合 計	407,446	合 計	407,446

### 最近 5 年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目	97 年度 決算	98 年度 決算	99 年度 決算	100 年度 預算	101 年度 預算
賸餘分配					
填補累積短絀	79,471	79,471	6,356	2,288	
未分配賸餘	302,461	302,461	306,710	310,729	407,446
合計	381,932	381,932	313,066	313,017	407,446

註：本基金係 96 年度設立。

### 三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流入 1 億 4,415 萬 9 千元，包括：

1. 本期短絀 2 億 5,471 萬 4 千元。

2. 調整非現金項目 3 億 9,887 萬 3 千元，含折舊及攤銷 5 億 5,257 萬 1 千元，流動資產淨增 1 億 4,755 萬 6 千元，流動負債淨減 614 萬 2 千元。

(二)預計投資活動之現金流出 1 億 4,774 萬 5 千元，包括增加固定資產 1 億 4,841 萬 5 千元，增加無形資產、遞延借項及其他資產 495 萬 2 千元，減少其他資產 562 萬 2 千元。

(三)預計融資活動之淨現金流入 5,709 萬 9 千元，現金流入包括增加基金 3,657 萬 1 千元及其他負債 2,338 萬 1 千元；現金流出 285 萬 3 千元，係減少其他負債之數。

(四)預計本期現金及約當現金淨增 5,351 萬 3 千元。

(五)期初現金及約當現金 11 億 2,240 萬 4 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 11 億 7,591 萬 7 千元。

四、補辦預算事項：無。

### 伍、其他：

國立海洋生物博物館(以下簡稱海生館)之委外經營廠商海景世界企業股份有限公司(以下簡稱海景公司)，因受「金融海嘯」及「國內總體經濟變動」影響，要求減繳權利金並提付仲裁，經中華民國仲裁協會99年11月30日(九十九)仲雄業字第990976號函裁定為98年及99年權利金每年4,500萬元，100年至106年則以海景公司在海生館每年實際營業收入3.5%核計；經海生館與海景公司再次協議，將98年及99年權利金調整為每年5,000萬元，100年至106年則以海景公司在海生館每年實際營業收入之4.3%核計，惟海生館尚須依前揭協議與海景公司另行辦理修改開發及委託經營合約事宜，爰101年度海生館權利金收入暫依原契約規定編列。