

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 104 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 年度以前係採公務機關預算制度，由於社教機構預算難有成長空間，無法支應營運規模擴充、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 年度實施校務基金以來，對於促進開源節流、加強財務營運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」（以下簡稱本基金），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 104 年度包含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、國立臺灣科學教育館及國立臺灣圖書館。實施作業基金之館所，將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，增加對社會之服務功能。

二、組織概況：

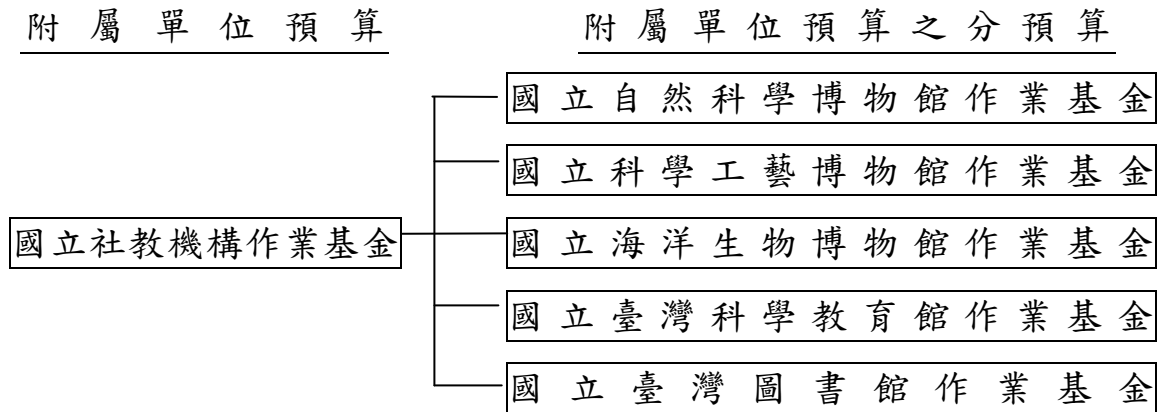
（一）本基金之工作由教育部現職人員兼任之。其下設立國立自然科學博物館作業基金、國立科學工藝博物館作業基金、國立海洋生物博物館作業基金、國立臺灣科學教育館作業基金、國立臺灣圖書館作業基金計 5 個分預算基金，均以教育部為主管機關，其中：

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。

5. 國立臺灣圖書館作業基金：基金之運作執行作業，由國立臺灣圖書館辦理之。

(二) 基金體系圖：

國立社教機構作業基金體系圖



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，而非用於營業者之作業基金，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 103 年 6 月 30 日止執行情形)

一、前(102)年度決算結果：

- (一) 業務收入：決算數 15 億 2,528 萬 7,675 元，較預算數 14 億 7,515 萬 1,000 元，計增加 5,013 萬 6,675 元，約 3.4%，主要係教育部專案補助計畫收入增加所致。
- (二) 業務成本與費用：決算數 19 億 3,154 萬 3,565 元，較預算數 20 億 2,644 萬 1,000 元，計減少 9,489 萬 7,435 元，約 4.68%，主要係折舊費用較預計減少所致。
- (三) 業務外收入：決算數 1 億 4,709 萬 506 元，較預算數 9,928 萬 3,000 元，計增加 4,780 萬 7,506 元，約 48.15%，主要係資產使用及權利金收入較預計增加所致。
- (四) 業務外費用：決算數 1,698 萬 2,737 元，較預算數 8 萬元，計增加 1,690 萬 2,737 元，約 21,128.42%，主要係國立海洋生物博物館支付元家國際開發股份有限公司車城分公司濱海管理站開發營運契約終止案仲裁賠償費用所致。
- (五) 收支餘絀：決算短絀數 2 億 7,614 萬 8,121 元，較預算短絀數 4 億 5,208 萬 7,000 元，計減少 1 億 7,593 萬 8,879 元，約 38.92%，主要係教育部專案補助計畫收入較預計增加，與折舊費用較預計減少所致。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：決算數 1 億 2,079 萬 4,375 元，占預算數 1 億 2,458 萬 4,200 元，執行率約 96.96%。

二、上(103)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 8 億 4,693 萬 7,318 元，較預計數 8 億 716 萬 1,000 元，計增加 3,977 萬 6,318 元，約 4.93%，主要是教育部專案補助計畫收入增加。
- (二) 業務成本與費用：實際業務成本與費用 9 億 3,601 萬 5,406 元，較預計數 9 億 9,652 萬 4,000 元，計減少 6,050 萬 8,594 元，約 6.07%，主要係各項採購刻正進行中，尚未辦理結報所致。
- (三) 業務外收入：實際業務外收入 8,529 萬 529 元，較預計數 5,417 萬 1,000 元，計增加 3,111 萬 9,529 元，約 57.45%，主要係受贈收入等較預計增加所致。
- (四) 業務外費用：實際業務外費用 100 萬 1,664 元，較預計數 3 萬 6,000 元，計增加 96 萬 5,664 元，約 2,682.4%，主要係國立海洋生物博物館員工宿舍維修費用原編列於業務成本與費用項下，重分類至業務外費用項下所致。
- (五) 收支餘絀：實際發生短絀數 478 萬 9,223 元，較預計短絀數 1 億 3,522 萬 8,000 元，計減少 1 億 3,043 萬 8,777 元，約 96.46%，主要係教育部專案補助計畫收入較預計增加，與各項費用尚未辦理結報所致。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 6,079 萬 9,284 元，占累計預算分配數 7,798 萬 8,000 元，執行率約 77.96%，係國立海洋生物博物館太陽光電經典示範建築相關工程，與國立科學教育館票務更新系統及兒童益智探索館設備更新計畫尚未完工，未辦理結報所致。

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教育之展覽與劇場演出活動等館務服務，預計服務 1,244 萬 3,948 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廣主題活動，並提供特展展品與巡迴車外借服務。 (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。
	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，並蒐集相關學術論文及刊物。 (2)蒐集動物學與植物學等各類標本及文物。
	3. 科學體驗與人才培育	(1)研發優質科學教學示例及辦理實驗室課程營隊，推展科學實證教育。 (2)辦理青少年科學人才培育計畫及臺灣國際科學展覽會，落實基礎科學教育，並加強國際科技教育交流。
(二)建立海洋生物科技發展	1. 提升學術活動、國際合作與執行海洋科技研究及生物繁殖技術研發	(1)辦理主題計畫研究團隊與提升專業報告之發表水準及數量，以獲得專業肯定，並提升國際學術地位。 (2)國立東華大學於 103 學年度成立海洋生物研究所，聘用本館研究人員為該所師資，進行教學與學術合作。 (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。

營運計畫	目標	預期成果
		(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. 持續辦理各式科教活動以提升國民海洋生物知能，建立正確之保育觀念	(1) 補助弱勢團體入館教育、辦理兒童海洋夏令營及到校教學等。 (2) 出版相關海洋教育教材。
	3. 技術與研究成果商品化及發展產學合作	(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) 應用研發人才，尋求跨單位合作，進行產官學研究技術開發。
	4. 配合節能減碳政策，完成館區設備更新	辦理國立海洋生物博物館第一研究中心空調系統節能改善工程。
(三) 提升讀者圖書資訊素養，積極推廣閱讀活動	1. 建構豐富多元館藏，行銷特色館藏	(1) 採取「閱選訂購」採購圖書資料，滿足讀者閱讀需求。 (2) 整合及強化視障館藏資源，推廣視障讀者終身學習，包含電子點字書、有聲書、紙本書、遠距離教學教材等，與辦理視障者終身學習課程及館員、志工教育訓練課程。 (3) 辦理館藏「行動展覽館」及設計創意加值產品。
	2. 推廣臺灣學研究風氣	(1) 獎助研究臺灣學之博、碩士，鼓勵學術研究出版。 (2) 辦理臺灣學系列講座，透過「線上演講廳」平臺，擴大講座效益。
	3. 強化親子及多元族群閱讀	(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，辦理主題電子資源推廣課程。

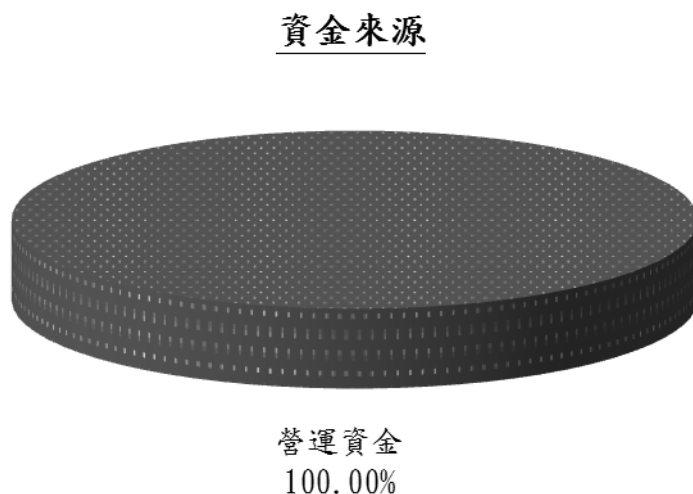
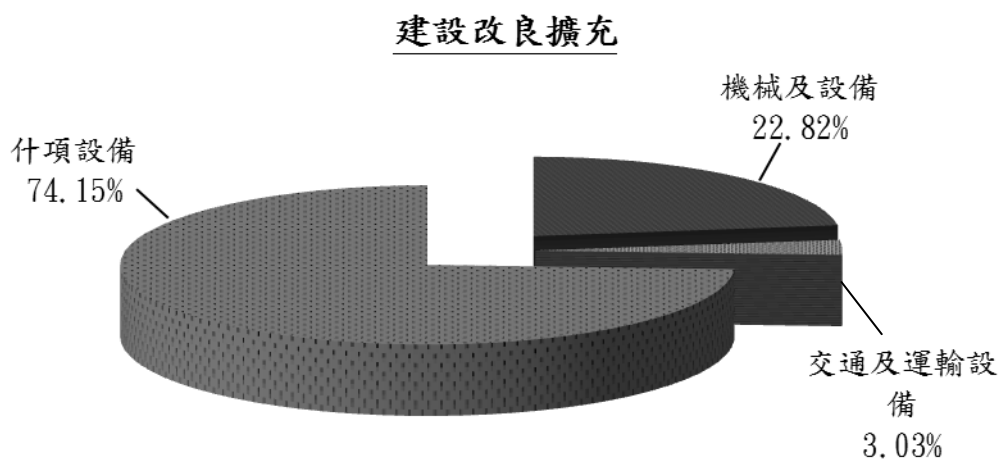
二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一) 一般建築及設備計畫：本年度計編列 1 億 3,873 萬 1,000 元，均為一次性項目，明細如次：

1. 機械及設備 3,166 萬 4,000 元：係購置、汰換與擴充研究設備及資訊設備等。
2. 交通及運輸設備 420 萬 5,000 元：係增購與汰換車輛及投影播放設備等。
3. 什項設備 1 億 286 萬 2,000 元：係購置展場設備、行政事務與教學設備等。

(二) 資金來源：1 億 3,873 萬 1,000 元均為營運資金。

(三) 104 年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表，列示如下：



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	104 年度預算	資 金 來 源	104 年度預算
機械及設備	31,664	自有資金	138,731
交通及運輸設備	4,205	營運資金	138,731
什項設備	102,862		
合 計	138,731	合 計	138,731

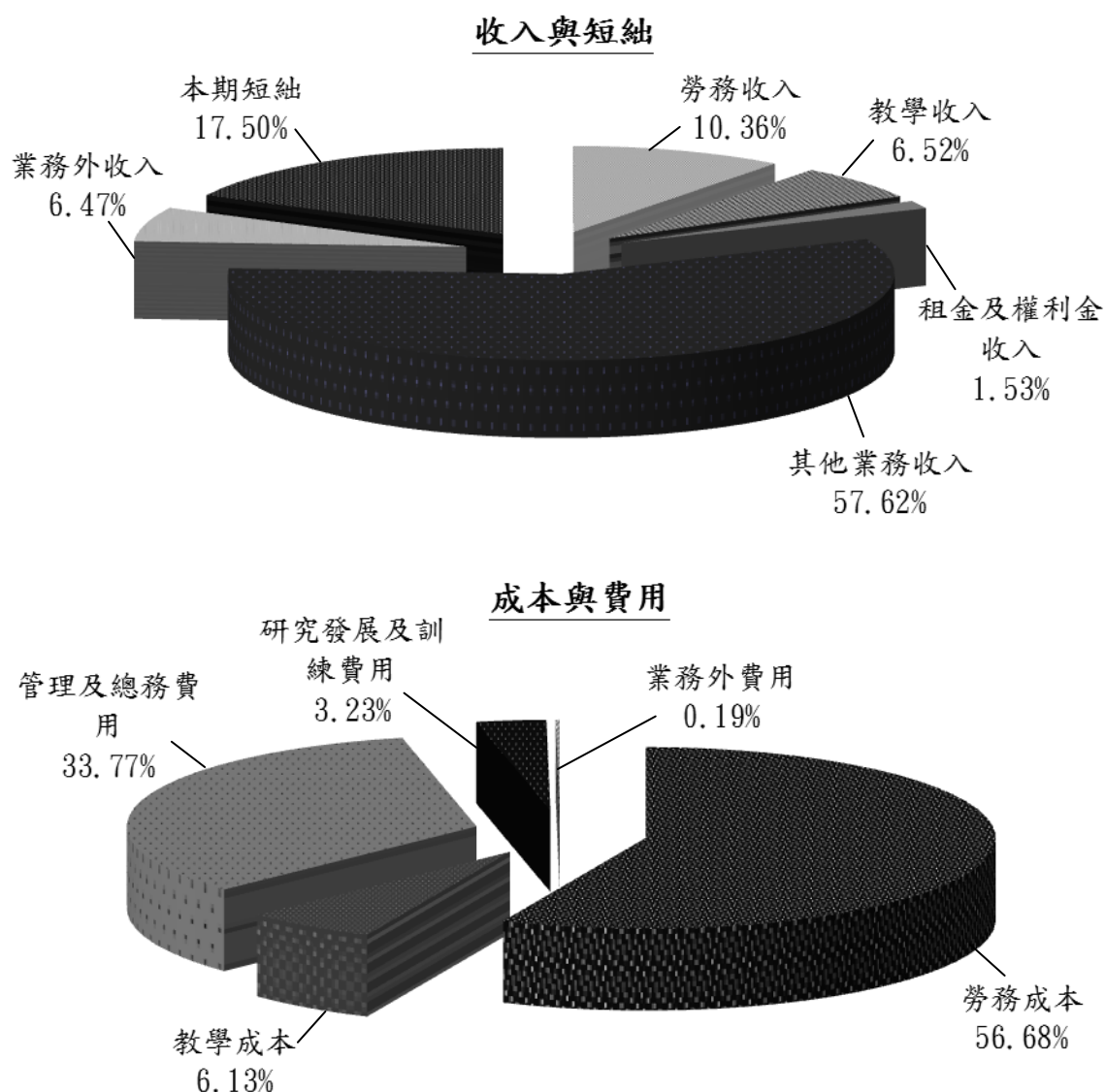
肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一) 業務收入 14 億 3,996 萬 2,000 元，較上年度預算數 14 億 1,791 萬 9,000 元，計增加 2,204 萬 3,000 元，約 1.55%，主要係社教機構發展補助收入增加所致。
- (二) 業務成本與費用 18 億 9,047 萬 4,000 元，較上年度預算數 19 億 698 萬 2,000 元，計減少 1,650 萬 8,000 元，約 0.87%，主要係部分館所之資產及設備等已達耐用年限，提列折舊費用減少所致。
- (三) 業務外收入 1 億 2,247 萬 9,000 元，較上年度預算數 1 億 1,725 萬 1,000 元，計增加 522 萬 8,000 元，約 4.46%，主要係資產使用及權利金收入增加所致。
- (四) 業務外費用 349 萬 3,000 元，較上年度預算數 8 萬元，計增加 341 萬 3,000 元，約 4,266.25%，係國立海洋生物博物館原編列於業務成本與費用項下之宿舍水電費及修護費用，重分類至業務外費用項下所致。
- (五) 業務總收支相抵後，發生短絀 3 億 3,152 萬 6,000 元，較上年度預算短絀數 3 億 7,189 萬 2,000 元，減少 4,036 萬 6,000 元，約 10.85%，主要係社教機構發展補助收入增加及提列折舊費用減少所致。

(六) 本年度及最近5年收入與短絀、成本與費用圖表，列示如下：

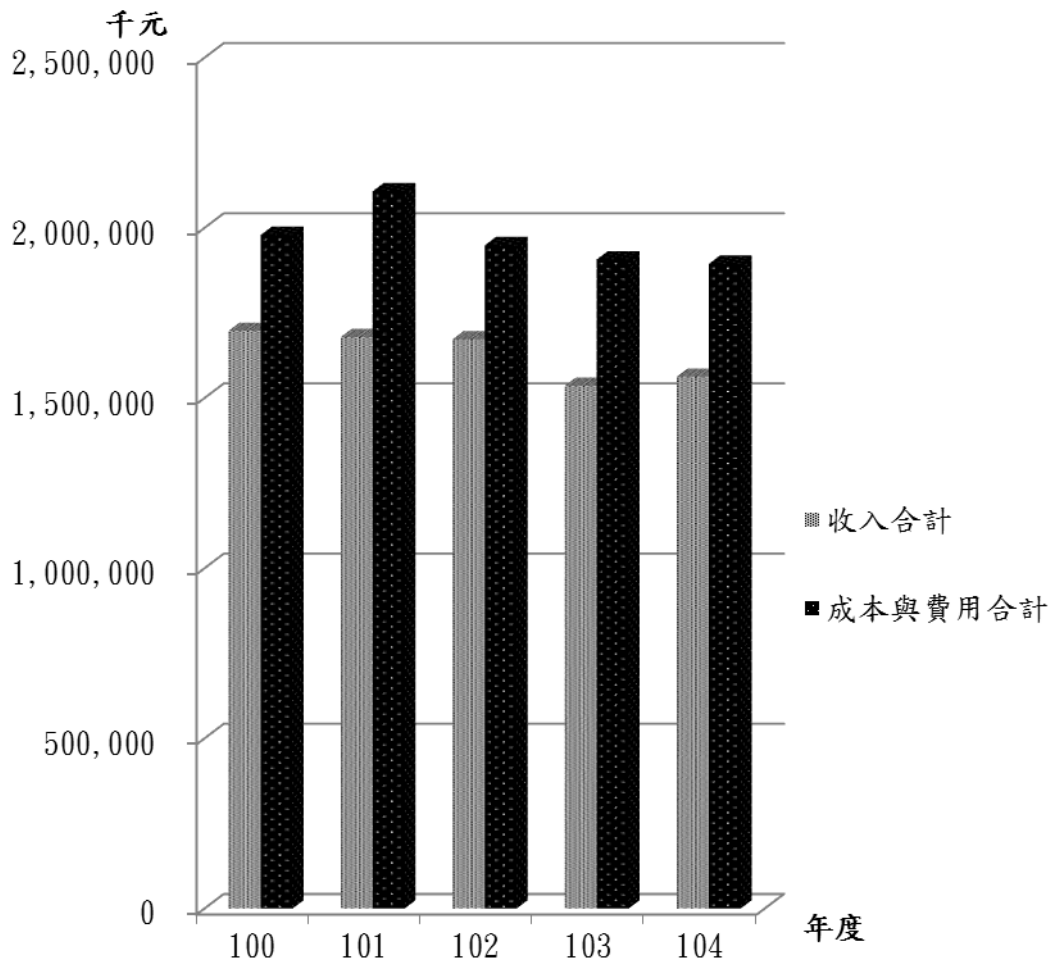
104 年度收入與短絀、成本與費用



單位：新臺幣千元

收入與短絀	104 年度預算	成本與費用	104 年度預算
業務收入	1,439,962	業務成本與費用	1,890,474
勞務收入	196,239	勞務成本	1,073,514
教學收入	123,399	教學成本	116,123
租金及權利金收入	29,000	管理及總務費用	639,601
其他業務收入	1,091,324	研究發展及訓練費用	61,236
業務外收入	122,479	業務外費用	3,493
本期短絀	331,526		
收入及短絀總額	1,893,967	成本、費用總額	1,893,967

最近5年收入與費用



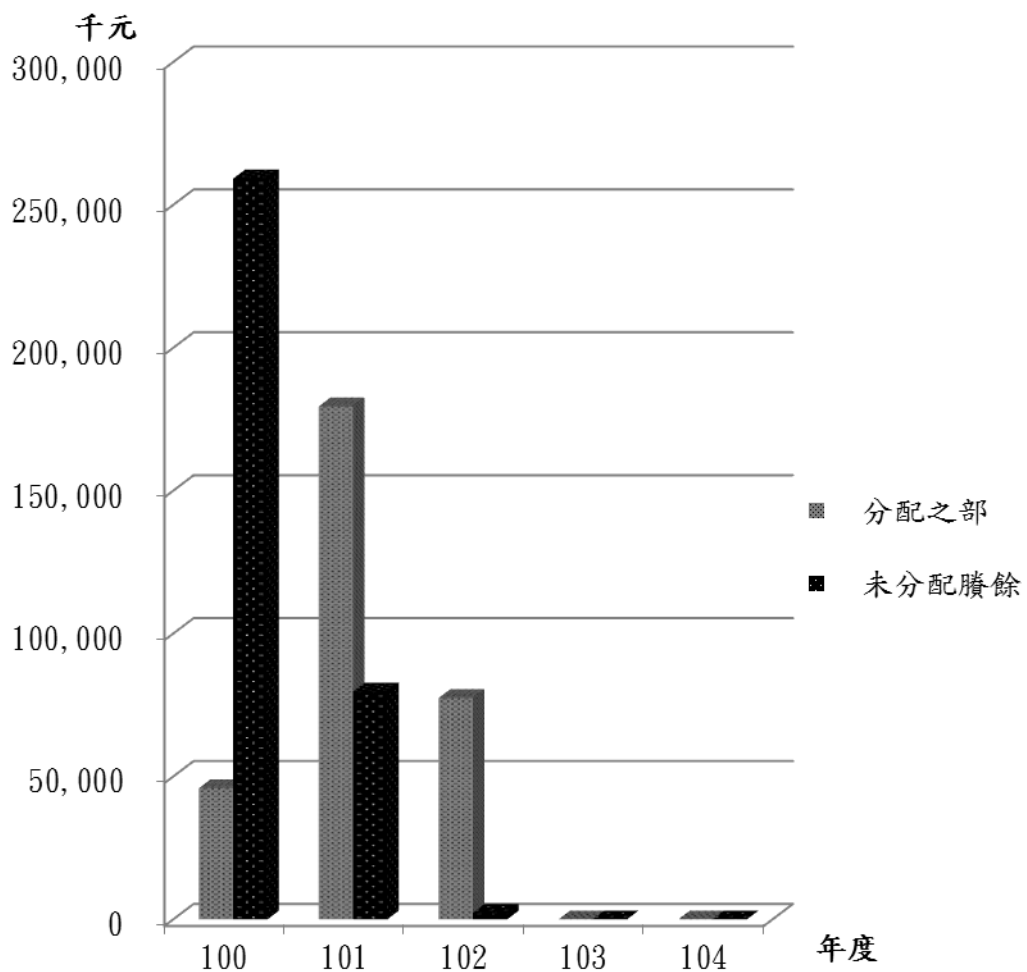
單位:新臺幣千元

項目	100 年度決算	101 年度決算	102 年度決算	103 年度預算	104 年度預算
收入					
業務收入	1,535,574	1,561,990	1,525,288	1,417,919	1,439,962
業務外收入	161,391	116,317	147,091	117,251	122,479
收入合計	1,696,965	1,678,307	1,672,379	1,535,170	1,562,441
費用					
業務成本與費用	1,965,924	1,962,236	1,931,544	1,906,982	1,890,474
業務外費用	12,980	145,182	16,983	80	3,493
費用合計	1,978,904	2,107,418	1,948,527	1,907,062	1,893,967
本期短絀	-281,939	-429,111	-276,148	-371,892	-331,526

二、餘絀撥補之預計：

(一) 短絀之部：本年度預計短絀 3 億 3,152 萬 6,000 元，連同以前年度待填補短絀 12 億 4,519 萬 8,000 元，共有待填補短絀 15 億 7,672 萬 4,000 元，除撥用公積 3 億 1,584 萬 2,000 元填補外，尚有短絀 12 億 6,088 萬 2,000 元，留待以後年度填補。

(二) 最近 5 年賸餘分配圖表，列示如下：



單位：新臺幣千元

項目	100 年度決算	101 年度決算	102 年度決算	103 年度預算	104 年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀	45,914	179,503	77,428	0	0
未分配賸餘	259,220	79,717	2,289	0	0
合計	305,134	259,220	79,717	0	0

三、現金流量之預計：

(一)業務活動之淨現金流入 9,118 萬 6,000 元，其中：

1. 本期短絀 3 億 3,152 萬 6,000 元。

2. 調整非現金項目 4 億 2,271 萬 2,000 元，包括折舊及攤銷 4 億 1,911 萬 2,000 元，流動資產淨增 50 萬元，流動負債淨增 410 萬元。

(二)投資活動之淨現金流出 1 億 4,544 萬 9,000 元，其中：

1. 現金流入 86 萬 4,000 元，係減少其他資產之數。

2. 現金流出 1 億 4,631 萬 3,000 元，包括增加固定資產 1 億 3,873 萬 1,000 元，增加無形資產及遞延借項 758 萬 2,000 元，

(三)融資活動之淨現金流出 650 萬 6,000 元，其中：

1. 現金流入 285 萬 3,000 元，係增加其他負債之數。

2. 現金流出 935 萬 9,000 元，係減少其他負債之數。

(四)現金及約當現金之淨減 6,076 萬 9,000 元，係期末現金及約當現金 8 億 2,590 萬 6,000 元，較期初現金及約當現金 8 億 8,667 萬 5,000 元減少之數。

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)與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)之開發及委託經營契約，依中華民國仲裁協會以 99 年 11 月 30 日(九十九)仲雄業字第 990976 號函示仲裁結果，及 100 年 8 月 5 日經雙方同意開發及委託經營契約增修權利金繳付內容，104 年度權利金收入以海景公司在海生館每年實際營業收入之 4.3% 核計。