

國立海洋生物博物館  
作業基金分預算表





# 國立海洋生物博物館作業基金

## 目 次

中華民國 114 年度

一、業務計畫及預算說明	3- 1
二、預算表	
(一) 預算主要表	
1. 收支餘絀預計表及說明	3-19
2. 餘絀撥補預計表	3-21
3. 現金流量預計表	3-22
(二) 預算明細表	
1. 教學收入明細表	3-23
2. 租金及權利金收入明細表	3-24
3. 其他業務收入明細表	3-25
4. 業務外收入明細表	3-26
5. 勞務成本明細表及說明	3-28
6. 教學成本明細表及說明	3-32
7. 管理及總務費用明細表及說明	3-35
8. 研究發展及訓練費用明細表及說明	3-37
9. 業務外費用明細表及說明	3-39
10. 固定資產建設改良擴充明細表	3-42
11. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表	3-44
12. 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	3-46
13. 資產折舊明細表	3-48
14. 基金轉投資及其餘絀明細表	3-50
15. 基金數額增減明細表	3-52
(三) 預算參考表	
1. 預計平衡表	3-53
2. 5年來主要營運項目分析表	3-55
3. 員工人數彙計表	3-56
4. 用人費用彙計表	3-58
5. 各項費用彙計表	3-60
6. 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	3-62
(四) 附錄	
1. 立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶 決議辦理情形報告表	3-63



# 業務計畫及預算說明



# 國立海洋生物博物館作業基金

## 業務計畫及預算說明

中華民國 114 年度

### 壹、基金概況

#### 一、設立宗旨：

國立海洋生物博物館（以下簡稱本館）隸屬教育部，係為推動國人對於臺灣及世界水域生物及共棲環境的認識，拓展國人海洋意識及對海洋自然生態保育的觀念，並發展終身教育之理念，以學術研究協助國家建立海洋科技之發展，同時提升本土文化水準、維護海洋資源的永續經營與利用、推動生物保育觀念之生根、提供國內外海洋生物學研究與教學樞紐機能、發展全民觀光及吸引國際觀光等。

本館自 96 年度納入「國立社教機構作業基金」實施範圍，於該基金下設立「國立海洋生物博物館作業基金」，未來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，以減輕政府財政負擔，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：

本館置館長 1 人，統籌管理館務，負責館務推動及發展，對外代表本館，置副館長 1 人，襄助館長推動館務。其下設立各業務單位及幕僚單位，分別掌理有關事項：

- (一)企劃研究組：規劃館務中長程發展計畫、辦理有關海洋生物基礎科學之實驗與研究、開發相關生物科技之應用與創新、提升本館學術研究之水準，推動本館與國內外知名學術機構及單位進行跨領域交流、生物標本之典藏、蒐集與數位資料之建置業務，及推動與產業界、政府組織、學術界及研發等相關單位之合作及其他有關產學合作事項。
- (二)生物馴養組：負責館內相關展示生物之取得、馴養、繁衍、研究、疾病管理，水生生物之收容、水質之檢驗分析、維生系統維護事項及後灣海域之環境影響評估追蹤分析等。
- (三)展示組：負責本館展示相關設施之保養、操作與維護、展示主題及特別展示之擬定與規劃。

- (四)科學教育組：負責推廣博物館之海洋生物科學教育，展場教育、學校教育、社會教育、環境教育、社區服務、志工培訓、各類圖書之出版及教材教具研發、負責規劃執行海洋教育中心各項活動等業務及圖書館之運作管理、海洋生物學特色書籍之收錄典藏、館訊(奧秘海洋雜誌)之編輯出版、博物館多媒體出版品之規劃發行等。
- (五)工務機電組：負責本館各項供電、機電機械設施之維護，土木營繕、建築維護、新建工程、消防安全之規劃與執行等事項。
- (六)秘書室：辦理本館各項庶務、採購、出納、財產、車輛、保管、法制、研考、文書、配合政府推動電子化政府政策並負責館內各項基礎共通性資訊業務之推行與執行及規劃、建置、協調與維護、全館及展場部分設備資訊機制的維護及其他不屬於各組室等事項。
- (七)主計室：依法辦理歲計、會計、統計事項及監督委外廠商財務狀況。
- (八)人事室：依法辦理人事管理事項及兼辦政風業務。

### 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之分預算。

## 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 113 年 6 月 30 日止執行情形)

### 一、前(112)年度決算結果：

- (一) 業務收入：收入決算數 2 億 3,344 萬 6 千元，較預算數 2 億 1,613 萬 8 千元，計增加 1,730 萬 8 千元，約 8.01%，主要係建教合作收入、權利金收入及教育部專案補助計畫較預計增加所致。
- (二) 業務成本與費用：決算數 3 億 955 萬 3 千元，較預算數 3 億 602 萬 2 千元，計增加 353 萬 1 千元，約 1.15%，主要係教學成本、研究發展及訓練費用較預計增加所致。
- (三) 業務外收入：決算數 3,683 萬元，較預算數 1,847 萬 6 千元，計增加 1,835 萬 4 千元，約 99.34%，主要係雜項收入增加所致。
- (四) 業務外費用：決算數 1,357 萬 1 千元，較預算數 1,097 萬元，計增加 260 萬 1 千元，約 23.71%，主要係本館賣場文創商品相關費用較預計增加所致。
- (五) 本期短絀：決算短絀數 5,284 萬 8 千元，較預算短絀數 8,237 萬 8 千元，計減少短絀 2,953 萬元，約 35.85%，主要係建教合作收入、權利金收入及教育部專案補助計畫較預計增加所致。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：決算數 4,941 萬 4 千元，占可用預算數 1 億 9,515 萬 8 千元，執行率約 25.32%，主要係國立社教機構環境優化・服務躍升計畫-典藏展示教育大樓工程計畫因本館地處偏遠且工程部分單價較低，廠商投標意願不高，導致流標 8 次，本計畫業於 113 年 1 月 8 日決標。

### 二、上(113)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 9,861 萬元，較預計數 1 億 326 萬 2 千元，減少 465 萬 2 千元，約 4.51%，主要係建教合作收入及其他補助收入較預計減少所致。
- (二) 業務成本與費用：實際業務成本與費用 1 億 4,622 萬 7 千元，較預計數 1 億 5,962 萬 4 千元，減少 1,339 萬 7 千元，約 8.39%，主要係服務成本、管理費用及總務費用等較預計減少所致。

- (三) 業務外收入：實際業務外收入 1,070 萬 7 千元，較預計 921 萬 8 千元，增加 148 萬 9 千元，約 16.15%，主要係本館賣場文創商品銷售收入較預計增加所致。
- (四) 業務外費用：實際業務外費用 618 萬 7 千元，較預計數 606 萬 1 千元，增加 12 萬 6 千元，約 2.08%，主要係本館賣場文創商品相關費用較預計增加所致。
- (五) 本期短絀：實際發生短絀數 4,309 萬 7 千元，較預計短絀數 5,320 萬 5 千元，減少 1,010 萬 8 千元，約 19.00%，主要係管理費用及總務費用減少所致。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 9,129 萬 3 千元，占累計預算分配數 1 億 2,659 萬 2 千元，執行率約 72.12%，主要係躍升計畫-典藏大樓案工程多次流標，經檢討因本館位於恆春半島，屬偏遠地區且工程部分單價較低，廠商投標意願不高，另近期南部政府推動數百億社會宅建案，吸引大批工班，致工班短缺，造成廠商投標意願較低，後於 113 年 1 月 8 日決標、3 月 25 日取得建造執照，並於 4 月 2 日開工，現與承商商議並訂定趕工計畫，並督促廠商積極施工；另公務船用 ROV 佈放用 A 架採購案及 ROV 監測影像系統升級採購案，因客製化需求，內容訂定耗時較長，相關招標文件刻正簽辦中。

## 參、業務計畫

### 一、營運計畫：

營運計畫	績效目標	績效衡量指標預期成果
(一) 提升學術活動、國際合作與執行海洋科技研究及生物繁養殖技術研發	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，並提升本館於國際上之學術地位。	(1) 發表具科學期刊引用指數(SCI)之專業學術期刊論文 60 篇以上。 (2) 參與國內、外研討會發表會議論文 25 篇。



營運計畫	績效目標	績效衡量指標預期成果
	2. 進行觀眾與教育推廣實務研究，改善本館服務品質與教育推廣的效益。	(1) 舉辦研究推廣活動一場次，超過 800 人次參加，並針對推廣活動進行問卷調查。 (2) 科教組進行館務績效展場滿意度問卷調查及分析 300 份、教育推廣活動問卷分析 400 份，以科學方式進行大數據研究，進行分析歸納，將成果應用於本館服務品質與教育推廣效益之提升。
	3. 擴大進行海洋生物科技研究及教學。	(1) 輔導國內各大專校院實習生 65 人，從事海洋科學相關教育與研究等工作。 (2) 專業指導海洋生物科技相關學門領域之碩、博士班研究生 20 人次。 (3) 開設大學高階海洋通識、營隊教育課程，每學年 40 人次以上。
	4. 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。	(1) 邀請國內外知名學者、專家進行短期研究或演講，預計 20 人次。 (2) 與其它學研機構舉辦雙邊交流會一場次。
	5. 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。	(1) 預計提供海水魚類親代培育 5 種 300 尾、繁殖復育 3 種 400 尾。 (2) 預計提供淡水魚親代養殖培育 7 種、繁殖 2 種約 250 隻，淡水蝦親代養殖培育 4 種、繁殖試驗 2 種約 2,000 隻等，支援相關展示及科學教育活動之推廣。 (3) 販售繁養殖之淡水魚約

營運計畫	績效目標	績效衡量指標預期成果
		150 尾，以供展場展示所需。
	6. 水族生物、保育類動物及館內動物健康管理、醫療檢驗。	(1) 預計完成水生生物疾病診療 15 件。 (2) 展場動物微生物樣本採集與研究 20 件。 (3) 白鯨聲學音檔留存 15 件。 (4) 進行 1 種珊瑚健康危害因子試驗，篩選健康評估指標生化分子。 (5) 發表水生生物健康研究論文 1 篇。 (6) 保育類海龜收容中心進行救援、收容、鑑定、醫療、野放前評估及野放保育類海龜計 16 件。 (7) 預計辦理保育宣導及參觀教育活動 24 場次。
	7. 持續進行後灣海域之環境影響評估追蹤分析，並建立本館養殖用水安全評估機制。	(1) 進行 4 次後灣海域之水質及生態環境監測調查。 (2) 進行 6 次定期之水質連續監測系統維護及偵測器校正，維持每日監測正常運作並即時通報。
	8. 合聘本館研究人員為大專院校研究所師資，進行教學與學術合作。	預計招收合作或獨立指導碩、博士班新生 20 名。
(二) 提升本館展示及科學教育品質	1. 本館展示相關設施之保養、操作與維護、展示主題及特別展示之擬定與規劃。	(1) 辦理「巨鯨之路」Prat. 2 主題特展。 (2) 與海洋委員會所屬之興海驛站持續合作辦理移展，將特展移至異地展，延續特展效益。 (3) 規劃辦理海洋相關主題展覽活動。

營運計畫	績效目標	績效衡量指標預期成果
		<p>(4) 持續維運館內展覽與特展，「發現·貝魯卡-白鯨展覽」、「究境-探索海洋科技」特展、「南藍繫語-潛進珊瑚海」展覽及「巨鯨之路」展覽，預計參觀人數為 60 萬人、30 萬人、10 萬人次及 60 萬人。</p>
	<p>2. 提升博物館數位化資料的整體運用，對外授權數位化圖像資料的使用範疇。</p>	<p>(1) 提供館內外下載做為教育推廣、展示運用、網頁文宣、學術發表及印刷出版使用。</p> <p>(2) 對外界業者提供圖像授權服務，包括圖書雜誌出版業者商業或學術單位公益申請使用。</p>
	<p>3. 提升並改善本館典藏蒐集業務，建立符合使用者習性的多媒體數位典藏資料，並在整合管理與服務應用環境下，有效地管理典藏資源。</p>	<p>(1) 館藏標本資料數位化：每年 1000 筆，以提高學術研究參與及民眾興趣。</p> <p>(2) 館藏標本整頓與盤點之規劃項目：預計魚類盤點每年 5,000 筆，無脊椎類 3,000 筆，海洋哺乳類 50 筆，以維持良好標本保存狀態。</p> <p>(3) 持續蒐集各類生物標本 1,500 筆以豐富館藏。</p> <p>(4) 持續與國內外研究學術單位交流，落實標本供研究之用途並可提升樣本鑑定之正確性，於學術交流與展覽展示上亦提供標本外借服務。</p> <p>(5) 皮毛剝製與骨骼標本進行例行性維護保養，確保可供展示及教育之用途。</p>

營運計畫	績效目標	績效衡量指標預期成果
		(6) 建立典藏標本的 3D 建模 5 項，以能後續運用於數位展示與科教育運用。
	4. 對外網站之規劃與管理，期透過網際網路服務延伸本館之教育功能，開拓國際間能見度。	(1) 推廣智慧學習網 (Oceantag)，網站瀏覽量每個月預計達 10,000 次。 (2) 官方 Facebook 粉絲團進行特殊節日貼文，以海洋生物相關節日為佳，預計累積貼文數達 3 則。 (3) 整合維運旗下兩個粉絲團 ( “國立海洋生物博物館” 與 “Hello, 海洋” )，使其增加更多人氣，每月發文觸及率總數預計達 20,000 人次。
	5. 持續辦理海洋學校，鼓勵各學校結合在地海洋資源推廣，發展具特色之海洋教育活動。	預計提供 5~8 個名額，進行海洋教育活動。
	6. 規劃及執行海洋教育中心各式課程及活動，辦理推廣海洋生態、環境教育課程及活動等業務。	預計辦理海洋教育中心後場參觀活動 70 場次，並配合海龜生態保育與教育計畫辦理海洋生態教育推廣活動 15 場。
	7. 持續辦理出版海洋相關出版品，並研發創意教材及教具。	(1) 出版海洋生物相關影音多媒體、出版品 5 項 ( 期 )。 (2) 研發海洋相關議題之教案課程教材開發 6

營運計畫	績效目標	績效衡量指標預期成果
		組、原住民相關教案 1 組。
	8. 辦理解說師資培訓、擴大志工社區服務範圍，並提升其解說、服務及資訊素養能力。	(1)辦理解說師資培訓 3 場次以上。 (2)辦理志工訓練 40 人次以上。
	9. 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。	從各面向融入海洋議題，從基礎知識建立到前瞻研究介紹，以校園為舞台，辦理校園服務 60 場次。
	10. 執行教育部補助「落實科技共融實踐永續幸福社會-國立社教機構科技創新服務計畫(114-117)(1/4)」。	(1) 培育深海探勘團隊一支，具備水下無人載具操控、水下拍攝作業、影音資料處理等專業人員，將可支援科普教育推廣與科學研究之應用。 (2) 透過跨域企業合作規劃一套海生館主題式 VR/3D 數位互動軟體。 (3) 透過水下直播技術運用於直播，提供社會大眾線上科教服務共計 10 場次（每年）。 (4) 全台首創海洋教師領航制度與資訊平台建置，預估參與師資人數 1,000 人、受益學生人數 10,000 人、刊登教案 100 件與執行輔助案例 10 件。 (5) 於海生館多媒體影音資料庫每年上傳 1,000 筆影音資料，資源整合跨部會合作，提供各部會鏈結資源使用。 (6) 規劃珊瑚王國館二樓之特展區建築資訊模型

營運計畫	績效目標	績效衡量指標預期成果
		(BIM) 一式，透過 BIM 模型來規劃 Green BIM 的節能分析與優化，提高博物館的能源效率，實現環保和永續的目標。
(三) 技術與研究成果商品化及策略聯盟發展產學合作	應用本館研發能量與人力，尋求跨單位合作，並結合教學展示設施與研究儀器設備等資源，透過跨單位合作，進行產官學研發技術開發。	(1) 運用研究成果或自行開發量產可商品化品項 15 項績效。 (2) 預計與 4 家以上學校或單位合作進行產學策略聯盟或合作，整合彼此研發資源或參與技術服務。
(四) 推動本館與國內外相關機構之合作	透過國內、外學術與館際的交流合作，提升本館國際競爭力及增進國際視野。	(1) 參與國內外海洋學術年會或國內外協會之活動，如中華民國海洋學會海洋科學年會、台灣海洋產學策進會、台灣珊瑚礁學會及台灣動物園暨水族館協會。 (2) 參與國際組織如 WAZA、SEAZA 及 ASPAC 等，強化我國水族館在各國際組織內之交流與功能，提升本館競爭力及增進視野。
(五) 建立本館成為恆春半島終身學習平臺	推動終身學習。	(1) 辦理學者專家演講或選擇環境教育影片欣賞，114 年預計辦理 2 場次。 (2) 鼓勵同仁參加訓練機構開辦研習平臺（如 e 等公務園+學習平臺）之課程及薦送同仁參加行政院人事行政總處人力發展中心及國家教育研究院等與業務相關之實體課程。 (3) 辦理 114 年度當前政府



營運計畫	績效目標	績效衡量指標預期成果
		重大政策、法定訓練及民主治理價值等課程： 1. 當前政府重大政策（1 小時）。 2. 環境教育（4 小時）。 3. 性別主流化（2 小時）。 4. 廉政與服務倫理、人權教育、行政中立、多元族群文化、公民參與等（3 小時）。 (4)辦理 114 年度職業安全及消防演練與民防團講習演練。 (5)辦理資訊安全教育訓練 2 場次。 (6)邀請恆春半島之機關學校參加上述講習。
(六) 充實圖書館藏書及應用	充實圖書館期刊、圖書、資料庫及視聽設施，整理及保管書籍、文件檔案等。	(1) 充實館藏圖書 100 冊以上(含外文及專業書 30 冊、其他視聽資料及中文圖書 70 筆)及期刊資源達 90 種以上。 (2) 舉辦推廣海洋閱讀等相關活動 3 場以上。
(七) 配合節能減碳政策改善館區建築空調系統及設備更新	1. 汰換老舊耗電設備(含分離式冷氣、養殖用冰水機及其他耗能設備)，以提升能源使用效率。 2. 增加全館太陽光電系統發電量，降低二氧化碳排放量。	(1) 預計汰換老舊分離式冷氣 5 台，並宣導各項節約能源政策。 (2) 保養及維護太陽光電設備，以增加發電效率，降低二氧化碳排放量。
(八) 督導委外經營廠商經營管理與遊客服務相關事宜	督導委外廠商確實辦理展場導覽解說、遊客服務，以提升顧客滿意度。	監督委外廠商服務品質工作；辦理遊客滿意度問卷調查，持續改善服務品質。每兩週 1 次展場遊客服務巡檢，整合展示與科教巡檢會

營運計畫	績效目標	績效衡量指標預期成果
		議，建立統一督導及協助機制，預計展場稽核每年達 20 次以上。



## 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：

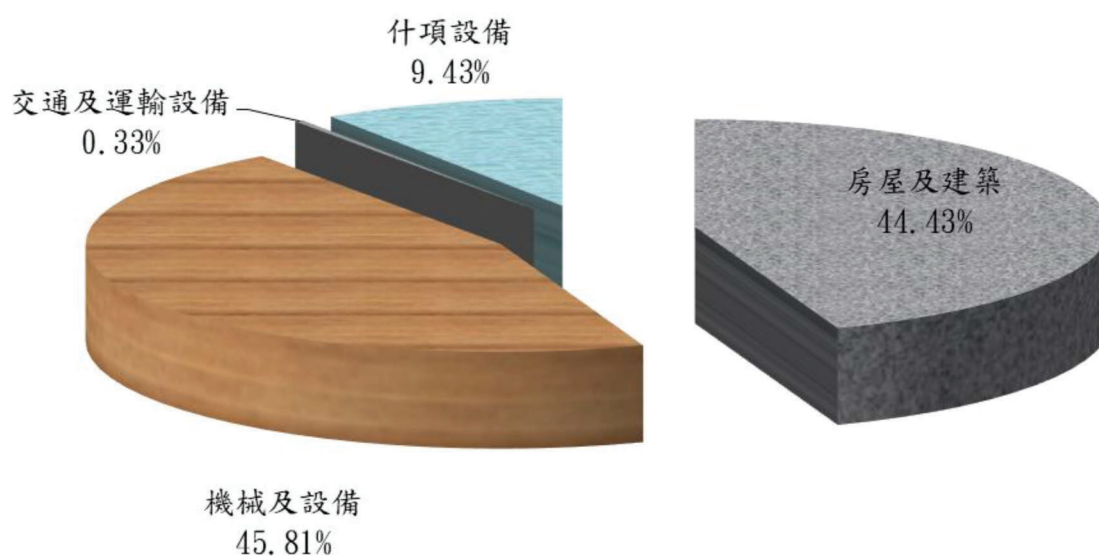
(一) 一般建築及設備計畫：本年度計編列 3,038 萬 7 千元，均為一次性項目，其內容如次：

1. 房屋及建築 1,350 萬元：房屋建築及設備：應用 HOCS 教學策略進行整體場域改善規劃 350 萬元、「海生館 To Go」移動微縮海生館服務計畫 1,000 萬元。
2. 機械及設備 1,392 萬元：電腦汰舊換新、精準智能水質檢測系統建置、監視器汰換、淨零節能設備汰換、典藏設備汰換等。
3. 交通及運輸設備 10 萬元：電信設備。
4. 什項設備 286 萬 7 千元：生物相關研究儀器汰舊換新、海洋教材教具及教學行動箱、珊瑚中心設備、圖書設備及賣場、辦公室什項設備等。

(二) 資金來源：係營運資金 1,522 萬 7 千元及國庫撥款 1,516 萬元，共計 3,038 萬 7 千元。

(三)114 年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表，列示如下：

建設改良擴充



資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	114 年度預算	資金來源	114 年度預算
不動產、廠房及設備	30,387	營運資金	15,227
房屋及建築	13,500	國庫撥款	15,160
機械及設備	13,920		
交通及運輸設備	100		
什項設備	2,867		
合計	30,387	合計	30,387

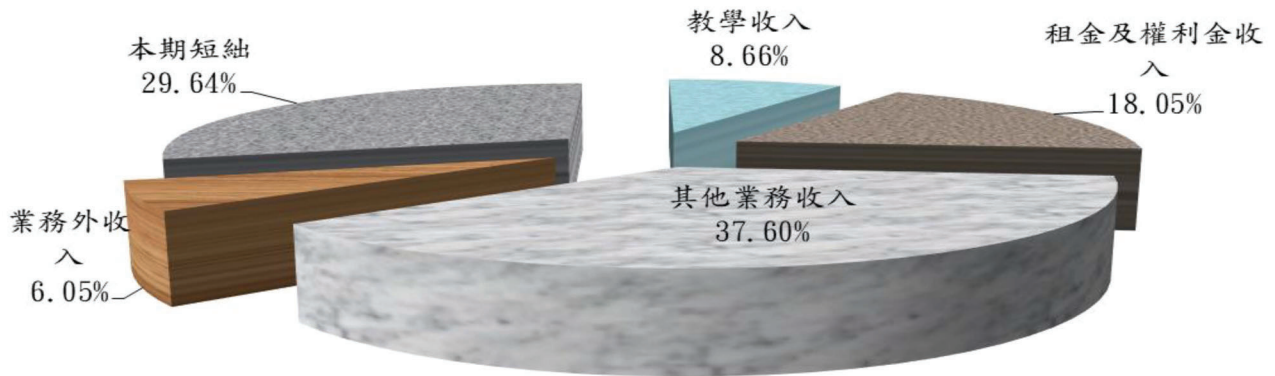
## 肆、預算概要

### 一、業務收支及餘絀之預計：

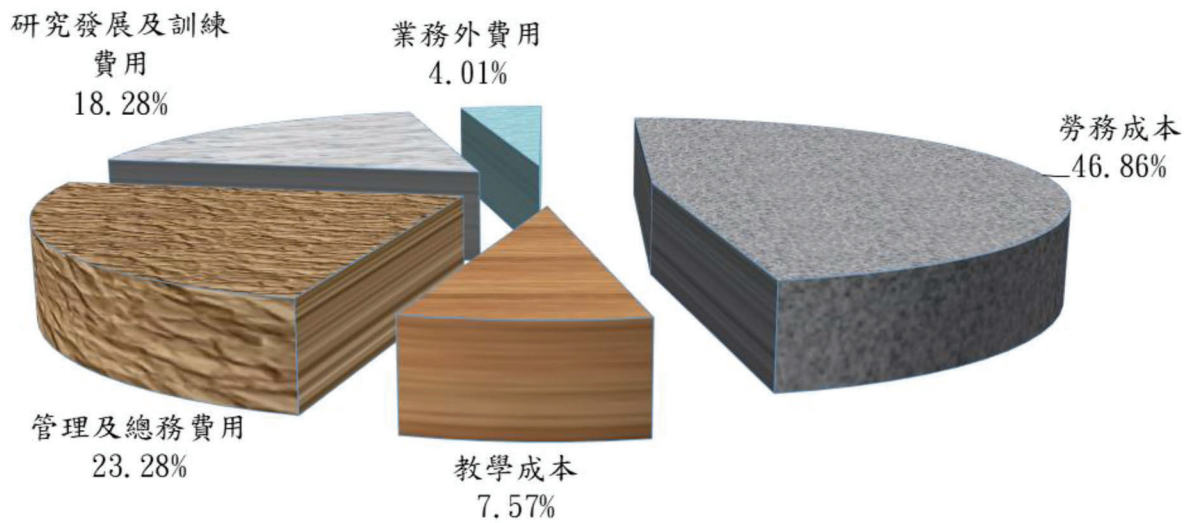
- (一) 業務收入 2 億 2,093 萬 9 千元，較上年度預算數 2 億 1,877 萬 9 千元，增加 216 萬元，約 0.99%，主要係社教機構發展補助收入增加所致。
- (二) 業務成本與費用 3 億 2,979 萬 4 千元，較上年度預算數 3 億 738 萬 2 千元，增加 2,241 萬 2 千元，約 7.29%，主要係勞務成本、管理及總務費用、研究發展及訓練費用增加所致。
- (三) 業務外收入 2,079 萬 6 千元，較上年度預算數 1,946 萬 2 千元，增加 133 萬 4 千元，約 6.85%，主要係雜項收入增加所致。
- (四) 業務外費用 1,377 萬元，較上年度預算數 1,217 萬 5 千元，增加 159 萬 5 千元，約 13.10%，係雜項費用增加所致。
- (五) 業務總收支相抵後，發生本期短絀 1 億 182 萬 9 千元，較上年度預算短絀數 8,131 萬 6 千元，增加 2,051 萬 3 千元，約 25.23%，主要係勞務成本與管理費用及總務費用增加所致。
- (六) 本年度及最近 5 年收入、成本與費用及賸餘圖表，列示如下：

## 114 年度收入與短絀、成本與費用

### 收入及短絀



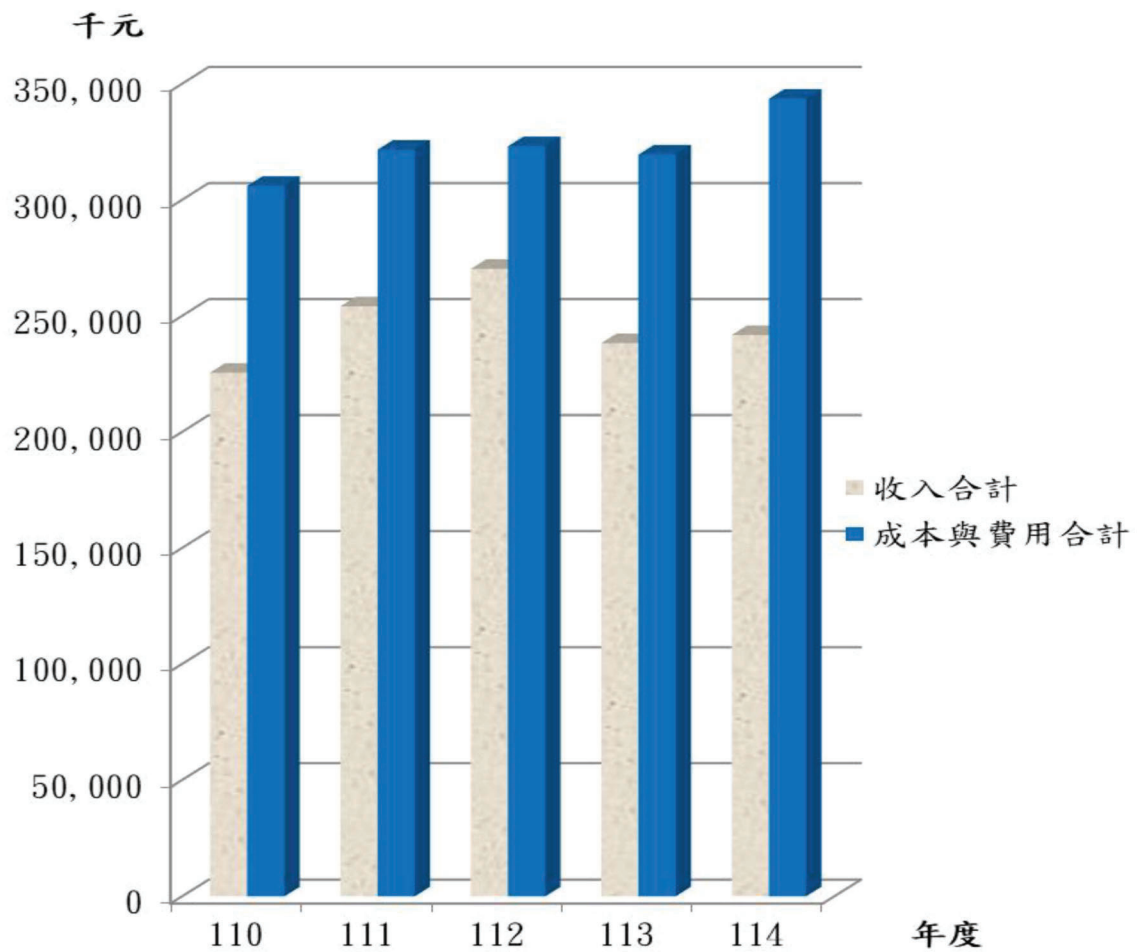
### 成本與費用



單位：新臺幣千元

收入與短絀	114 年度預算	成本與費用	114 年度預算
業務收入	220,939	業務成本與費用	329,794
教學收入	29,766	勞務成本	160,985
租金及權利金收入	62,000	教學成本	26,017
其他業務收入	129,173	管理及總務費用	79,981
業務外收入	20,796	研究發展及訓練費用	62,811
本期短絀	101,829	業務外費用	13,770
收入與短絀總額	343,564	成本與費用總額	343,564

### 最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目	110 年度決算	111 年度決算	112 年度決算	113 年度預算	114 年度預算
收入					
業務收入	195,205	220,622	233,446	218,779	220,939
業務外收入	30,329	33,468	36,830	19,462	20,796
收入合計	225,534	254,090	270,276	238,241	241,735
費用					
業務成本與費用	295,179	305,241	309,553	307,382	329,794
業務外費用	10,873	16,360	13,571	12,175	13,770
成本與費用合計	306,052	321,601	323,124	319,557	343,564
本期賸餘(短絀-)	-80,518	-67,511	-52,848	-81,316	-101,829

註：110 至 112 年度決算數為審定決算數；113 年度為預算案數。以下各表同。



## 二、餘絀撥補之預計：

(一) 短絀之部：本年度預計短絀 1 億 182 萬 9 千元，以前年度待填補短絀 4 億 9,217 萬元，共有待填補短絀 5 億 9,399 萬 9 千元，除撥用公積 720 萬 4 千元填補外，尚有短絀 5 億 8,679 萬 5 千元，留待以後年度填補。

(二) 最近 5 年無賸餘分配。

## 三、現金流量之預計：

(一) 業務活動之淨現金流出 2,418 萬 7 千元，其中：

1. 本期短絀 1 億 182 萬 9 千元。

2. 利息股利之調整 506 萬 1 千元。

3. 調整項目 8,114 萬 2 千元，包括提列折舊、攤銷及退撫金 9,376 萬 2 千元，流動資產淨減 1,016 萬 7 千元、流動負債淨減 245 萬 3 千元。

4. 收取利息 156 萬 1 千元。

(二) 投資活動之淨現金流出 2,959 萬 7 千元，其中：

1. 現金流入 350 萬元，係收取利息。

2. 現金流出 3,309 萬 7 千元，包括增加不動產、廠房及設備 3,038 萬 7 千元及增加休離職準備金、無形資產 271 萬元。

(三) 籌資活動之淨現金流入 1,516 萬元，係國庫增撥基金。

(四) 現金及約當現金之淨減 3,862 萬 4 千元，係期末現金及約當現金 3 億 5,232 萬 4 千元，較期初現金及約當現金 3 億 9,094 萬 8 千元減少之數。

## 四、補辦預算事項：

無。

# 預算主要表





# 國立海洋生物博物館作業基金 收支餘絀預計表

中華民國114年度

單位:新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
233,446	100.00	業務收入	220,939	100.00	218,779	100.00	2,160	0.99
31,951	13.69	教學收入	29,766	13.47	29,800	13.62	-34	-0.11
31,158	13.35	建教合作收入	28,666	12.97	28,700	13.12	-34	-0.12
793	0.34	推廣教育收入	1,100	0.50	1,100	0.50		-
60,595	25.96	租金及權利金收入	62,000	28.06	61,138	27.95	862	1.41
60,595	25.96	權利金收入	62,000	28.06	61,138	27.95	862	1.41
140,900	60.36	其他業務收入	129,173	58.47	127,841	58.43	1,332	1.04
99,369	42.57	社教機構發展補助 收入	110,840	50.17	103,344	47.24	7,496	7.25
41,531	17.79	其他補助收入	18,333	8.30	24,497	11.20	-6,164	-25.16
309,553	132.60	業務成本與費用	329,794	149.27	307,382	140.50	22,412	7.29
152,324	65.25	勞務成本	160,985	72.86	148,278	67.78	12,707	8.57
152,324	65.25	服務成本	160,985	72.86	148,278	67.78	12,707	8.57
30,642	13.13	教學成本	26,017	11.78	27,010	12.35	-993	-3.68
30,130	12.91	建教合作成本	25,217	11.41	26,210	11.98	-993	-3.79
512	0.22	推廣教育成本	800	0.36	800	0.37		-
66,125	28.33	管理及總務費用	79,981	36.20	72,445	33.11	7,536	10.40
66,125	28.33	管理費用及總務費 用	79,981	36.20	72,445	33.11	7,536	10.40
60,462	25.90	研究發展及訓練費用	62,811	28.43	59,649	27.26	3,162	5.30
60,462	25.90	研究發展費用	62,811	28.43	59,649	27.26	3,162	5.30
-76,107	-32.60	業務賸餘(短絀)	-108,855	-49.27	-88,603	-40.50	-20,252	22.86
36,830	15.78	業務外收入	20,796	9.41	19,462	8.90	1,334	6.85
10,791	4.62	財務收入	5,061	2.29	5,000	2.29	61	1.22
9,498	4.07	利息收入	5,061	2.29	5,000	2.29	61	1.22
1,293	0.55	兌換賸餘		-		-		-
26,039	11.15	其他業務外收入	15,735	7.12	14,462	6.61	1,273	8.80
4,255	1.82	資產使用及權利金 收入	3,800	1.72	3,767	1.72	33	0.88
1,466	0.63	違規罰款收入	101	0.05	101	0.05		-
5	-	受贈收入		-		-		-
99	0.04	賠(補)償收入		-		-		-
20,214	8.66	雜項收入	11,834	5.36	10,594	4.84	1,240	11.70
13,571	5.81	業務外費用	13,770	6.23	12,175	5.56	1,595	13.10
13,571	5.81	其他業務外費用	13,770	6.23	12,175	5.56	1,595	13.10
13,571	5.81	雜項費用	13,770	6.23	12,175	5.56	1,595	13.10
23,259	9.96	業務外賸餘(短絀)	7,026	3.18	7,287	3.33	-261	-3.58
-52,848	-22.64	本期賸餘(短絀)	-101,829	-46.09	-81,316	-37.17	-20,513	25.23

註：1.前年度決算數為審定決算數，上年度預算數為預算案數，以下各表同。

2.百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

# 國立海洋生物博物館作業基金 收支餘絀預計表說明

中華民國114年度

## 一、本期收支項目之說明：

### (一)業務收支：

1. 業務收入220,939千元，包括教學收入29,766千元、租金及權利金收入62,000千元、其他業務收入129,173千元。
2. 業務成本與費用329,794千元，包括勞務成本160,985千元、教學成本26,017千元、管理及總務費用79,981千元、研究發展及訓練費用62,811千元。
3. 業務短絀108,855千元。

### (二)業務外收支：

1. 業務外收入20,796千元，包括財務收入5,061千元及其他業務外收入15,735千元。
2. 業務外費用13,770千元，係其他業務外費用。
3. 業務外賸餘7,026千元。

### (三)本期短絀101,829千元。

## 二、本期其他綜合餘絀之說明：

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數
-9	不重分類至餘絀之項目		
	未實現重估增值-不重分類至餘絀之項目		
	採權益法認列之其他綜合餘絀份額－不重分類至餘絀之項目		
-9	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		
	後續可能重分類至餘絀之項目		
	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具餘絀		
	採權益法認列之其他綜合餘絀份額－可能重分類至餘絀之項目		
	透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價餘絀		
	未實現重估增值-可能重分類至餘絀之項目		
-9	其他綜合餘絀合計		

# 國立海洋生物博物館作業基金

## 餘絀撥補預計表

中華民國114年度

單位:新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
		- 賸餘之部		-	
		- 本期賸餘		-	
		- 前期未分配賸餘		-	
		- 追溯適用及追溯重編之影響數		-	
		- 公積轉列數		-	
		- 其他轉入數		-	
		- 分配之部		-	
		- 填補累積短絀		-	
		- 提存公積		-	
		- 賸餘撥充基金數		-	
		- 解繳公庫淨額		-	
		- 其他依法分配數		-	
		- 未分配賸餘		-	
528,904	100.00	短絀之部	593,999	100.00	
81,316	15.37	本期短絀	101,829	17.14	
447,588	84.63	前期待填補之短絀	492,170	82.86	
		- 追溯適用及追溯重編之影響數		-	
		- 其他轉入數		-	
7,204	1.36	填補之部	7,204	1.21	
		- 撥用賸餘		-	
7,204	1.36	撥用公積	7,204	1.21	
		- 折減基金		-	
		- 公庫撥款		-	
521,700	98.64	待填補之短絀	586,795	98.79	

# 國立海洋生物博物館作業基金 現金流量預計表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼業務活動之現金流量	-24,187	
本期賸餘（短絀）	-101,829	
利息股利之調整	-5,061	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-106,890	
調整項目	81,142	提列固定資產折舊89,743千元、攤銷3,869千元、提列退撫金150千元、流動資產淨減10,167千元及流動負債淨減2,453千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	-25,748	
收取利息	1,561	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	-24,187	
▼投資活動之現金流量	-29,597	
收取利息	3,500	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-150	增加退休及離職準備金。
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-30,387	購置固定資產。
增加無形資產及其他資產	-2,560	增加無形資產。
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-29,597	
▼籌資活動之現金流量	15,160	
增加基金、公積及填補短絀	15,160	國庫增撥基金。
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	15,160	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-38,624	
▼期初現金及約當現金	390,948	
▼期末現金及約當現金	352,324	
▼不影響現金流量之投資與籌資活動		
應付代管資產轉列受贈公積之金額	7,204	提列代管資產折舊。
盈餘分配與虧損填補之金額	-7,204	撥用公積填補虧損。

# 預算明細表



# 國立海洋生物博物館作業基金

## 教學收入明細表

中華民國114年度

單位:新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價(元)	金 額	
教學收入				29,766	
建教合作收入				28,666	辦理建教合作計畫收入。
委託研究計畫				28,666	
推廣教育收入				1,100	辦理推廣教育收入。

國立海洋生物博物館作業基金  
租金及權利金收入明細表

中華民國114年度

單位:新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
租金及權利金收入	62,000	
權利金收入	62,000	本館水族館、餐廳、禮品店及停車場等委外經營之權利金收入。



國立海洋生物博物館作業基金  
其他業務收入明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
其他業務收入	129,173	
社教機構發展補助收入	110,840	教育部核給補助社教機構收入。
教育部核給年度補助	110,840	
其他補助收入	18,333	接受政府機關補助等收入。
教育部核給年度補助	18,333	

國立海洋生物博物館作業基金  
業務外收入明細表

中華民國114年度

單位:新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
業務外收入	20,796	
財務收入	5,061	
利息收入	5,061	專戶存款及購買中央公債之利息收入。
其他業務外收入	15,735	
資產使用及權利金收入	3,800	1. 場地出借使用收入1,250千元。 2. 員工及學員宿舍收入等2,550千元。
違規罰款收入	101	廠商逾期交貨違規罰款收入。
雜項收入	11,834	1. 出版品收入500千元。 2. 創產商品收入11,240千元。 3. 銷售試驗水生孳生物收入25千元。 4. 招標圖說等工本費收入18千元。 5. 廢品出售收入及館際合作收入51千元。

本頁空白

國立海洋生物博物館作業基金  
勞務成本明細表  
中華民國114年度

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年
		數量	平均單位成本(元)	金額	數量
勞務成本				160,985	
服務成本	人次	1,190,000	135.28	160,985	1,190,000
用人費用				43,572	
正式員額薪資				27,899	
聘僱及兼職人員薪資				2,131	
加(夜)班費				1,637	
獎金				5,242	
退休及卹償金				2,358	
福利費				4,304	
提繳費				1	
服務費用				32,389	
郵電費				350	
旅運費				2,968	
印刷裝訂及公告費				1,525	
修理保養及保固費				6,210	
保險費				140	
一般服務費				9,426	
專業服務費				11,770	
材料及用品費				6,264	
使用材料費				320	
用品消耗				5,944	
租金與利息				3,213	
地租及水租				100	
機器租金				600	
交通及運輸設備租金				1,963	
什項設備租金				550	
折舊、折耗及攤銷				74,937	
不動產、廠房及設備折舊				23,177	
投資性不動產折舊				51,420	
攤銷				340	
稅捐與規費(強制費)				150	
規費				150	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				460	
會費				460	

單位:新臺幣千元

度 預 算 數		前 年 度 決 算 數		
平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
	148,278			152,324
124.60	148,278	1,057,853	143.99	152,324
	41,146			30,967
	26,057			19,594
	2,049			2,079
	1,526			1,180
	5,059			3,686
	2,267			1,886
	4,187			2,542
	1			
	27,144			29,899
	350			251
	2,798			2,408
	1,525			1,377
	3,820			3,577
	140			44
	10,192			10,750
	8,319			11,491
	4,214			4,806
	40			309
	4,174			4,498
	2,074			1,725
	96			59
	50			520
	1,378			938
	550			208
	73,190			84,644
	14,836			18,201
	53,011			55,245
	5,343			11,199
	150			134
	150			134
	360			149
	360			149

**國立海洋生物博物館作業基金**  
**勞務成本說明**  
中華民國114年度

科 目	說 明
510100 勞務成本	執行本館展示之擬定與規劃及生物標本典藏、蒐集與數化資料建置；推廣博物館之海洋生物科學教育、社會教育等，本項經費計需160,985千元。
510102-1000 用人費用	1.正式員額薪資：按預算員額依照「全國軍公教員工待遇支給要點」編列職員20人薪金及技工2人、工友1人及駕駛1人工資。 2.聘僱及兼職人員薪資：依照「行政院暨所屬各級機關聘用人員注意事項」及「行政院與所屬中央及地方各機關約僱人員僱用辦法」編列聘用人員1人及約僱職員3人薪金。 3.加(夜)班費：因業務需要延長工作時間之加班費，無法依規定休假所給付之未休假加班費，因維護館區設施需要於假日執勤之值班費。 4.獎金：依規定編列之考績獎金、年終獎金及其他獎金。 5.退休及卹償金：依規定提存員工退休及離職儲金。 6.福利費：依法分攤員工保險費，員工休假旅遊、子女教育及婚喪生育補助等福利費。 7.提繳費：依規定編列提繳員工工資墊償費用。
510102-2000 服務費用	1.郵電費：依業務需求，本摺節原則編列之郵費350千元。 2.旅運費：依業務需要，編列國內旅費500千元、國外旅費468千元(會議388千元及研究80千元)、貨物運費200千元及其他旅運費1,800千元。 3.印刷裝訂及公告費：依業務需要，編列帳冊、報表、文件、論文等各式表單印製、裝訂等編列印刷及裝訂費1,525千元。 4.修理保養及保固費：為維持資產正常運用或防止其損壞而修繕養護、換置等費用6,210千元(內含為營造性別友善環境，重視女性同仁於館區之夜間活動安全，辦理館區照明維修養護作業性別預算50千元)。 5.保險費：依業務需要，按投保金額及現行費率編列之財產保險費。 6.一般服務費：依年度實際需要編列體育活動費132千元，包括：藝文活動及康樂活動(含慶生、自強活動、登山健行、各項競賽等)。為辦理志工服務業務，編列義工服務費150千元。本館預計進用臨時人員16人，編列計時與計件人員酬金9,144千元，係：為辦理生物標本典藏、展示及圖書館業務，預計進用臨時人員16人，編列計時與計件人員酬金9,144千元。 7.專業服務費：依業務需要，編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費2,700千元、委託調查研究費720千元及委託檢驗(定)試驗認證費等8,350千元。
510102-3000 材料及用品費	8.使用材料費：依業務需要，編列耗用原物料及設備零件等費用320千元。 9.用品消耗：依業務需要，編列辦公(事務)用品350千元、購置報章什誌500千元、化學藥劑與實驗用品716千元、食品500千元、飼料78千元、醫療用品(非醫療院所使用)300千元及其他費用3,500千元。
510102-4000 租金與利息	10.地租及水租：依業務需要編列場地租金100千元。 11.機器租金：依業務需要編列機械及設備租金600千元。 12.交通及運輸設備租金：依業務需要編列租船費及租車費1,963千元。 13.什項設備租金：依業務需要編列租用潛水氣瓶等什項設備租金550千元。
510102-5000 折舊、折耗及攤銷	14.不動產、廠房及設備折舊：按不動產、廠房及設備之折舊基礎，依直線法提列折舊費用23,177千元。 15.投資性不動產：按投資性不動產之折舊基礎，依直線法提列折舊費用51,420千元。 16.攤銷：按電腦軟體及遞延借項之折舊基礎，依直線法提列攤銷費用340千元。
510102-6000 稅捐與規費(強制費)	17.規費：依業務需要編列專利申請等行政規費150千元。
510102-7000 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	18.會費：依業務需要參加世界動物園暨水族館協會(WAZA)國際組織、中華民國博物館學會等編列常年會費460千元。

本頁空白

國立海洋生物博物館作業基金  
教學成本明細表  
中華民國114年度

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年
		數量	平均單位成本(元)	金額	數量
教學成本				26,017	
建教合作成本				25,217	
用人費用				2,562	
聘僱及兼職人員薪資				2,520	
加(夜)班費				42	
福利費					
服務費用				19,834	
水電費				270	
郵電費				10	
旅運費				1,300	
印刷裝訂及公告費				100	
修理保養及保固費				200	
保險費				65	
一般服務費				16,190	
專業服務費				1,699	
材料及用品費				2,082	
使用材料費				2	
用品消耗				2,080	
租金與利息				702	
地租及水租				2	
機器租金				200	
交通及運輸設備租金				400	
什項設備租金				100	
折舊、折耗及攤銷				17	
不動產、廠房及設備折舊				17	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				20	
會費				20	
推廣教育成本				800	
服務費用				314	
旅運費					
印刷裝訂及公告費					
保險費				14	
專業服務費				300	
材料及用品費				463	
用品消耗				463	
租金與利息				23	
交通及運輸設備租金				23	



單位:新臺幣千元

度 預 算 數		前 年 度 決 算 數		
平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
	27,010			30,642
	26,210			30,130
	2,560			3,339
	2,520			3,320
	40			9
				10
	20,836			21,687
	270			
	10			32
	1,300			3,340
	100			142
	200			215
	65			
	16,501			14,707
	2,390			3,251
	2,082			4,398
	2			
	2,080			4,398
	702			661
	2			15
	200			92
	400			287
	100			267
	10			23
	10			23
	20			22
	20			22
	800			512
	314			494
				1
				1
	14			2
	300			490
	463			18
	463			18
	23			
	23			

**國立海洋生物博物館作業基金**  
**教學成本說明**  
中華民國114年度

科 目	說 明
510303 建教合作成本	執行委託辦理之研究計畫，本項經費計需25,217千元。
510303-1000 用人費用	聘僱及兼職人員薪資：本年度建教合作業務兼職人員酬金2,520千元。
510303-2000 服務費用	1.水電費：依業務水準及相關設備需要，本摺節原則編列之水費20千元、電費250千元。 2.郵電費：依業務需求，本摺節原則編列之郵電費10千元。 3.旅運費：依業務需要，編列國內旅費800千元、貨物運費50千元及其他旅運費450千元等。 4.印刷裝訂及公告費：依業務需要，編列報表、文件、論文等各式表單印製、裝訂等編列印刷及裝訂費100千元。 5.修理保養及保固費：為維持資產正常運用或防止其損壞而修繕養護、換置等費用200千元。 6.保險費：依業務需要編列之其他保險費65千元。 7.一般服務費：本館為辦理國家科學及技術委員會、農業部及其他機關委託研究暨委辦計畫，預計進用全日工時臨時人員50人，編列計時與計件人員酬金16,190千元。 8.專業服務費：依業務需要編列講課鐘點費、稿費、出席審查及查詢費300千元及其他專業服務費等1,399千元。
510303-3000 材料及用品費	9.使用材料費：依業務需要，編列耗用燃料費用2千元。 10.用品消耗：依業務需要，編列辦公(事務)用品80千元、化學藥劑與實驗用品360千元、食品20千元、生物飼料70千元、醫療用品(非醫療院所使用)50千元及其他費用1,500千元。
510303-4000 租金與利息	11.地租及水租：依業務需要編列場地租金2千元。 12.機器租金：依業務需要編列機械及設備租金200千元。 13.交通及運輸設備租金：依業務需要編列租船費及租車費400千元。 14.什項設備租金：依業務需要編列潛水氣瓶租用等什項設備租金100千元。
510303-5000 折舊、折耗及攤銷	15.不動產、廠房及設備折舊：按不動產、廠房及設備之折舊基礎，依直線法提列折舊費用17千元。
510303-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	16.會費：依業務需要參加學術團體年會等編列常年會費20千元。
510304 推廣教育成本	辦理終身學習研習班等推廣教育活動所需經費800千元。
510304-2000 服務費用	1.保險費：依業務需要編列之其他保險費14千元。 2.專業服務費：編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費等300千元。
510304-3000 材料及用品費	3.用品消耗：依業務需要，編列推廣教育活動所需辦公(事務)用品5千元、化學藥劑與實驗用品10千元、食品40千元及其他費用408千元。
510304-4000 租金與利息	4.交通及運輸設備租金：依業務需要編列租車費23千元。

**國立海洋生物博物館作業基金  
管理及總務費用明細表**

中華民國114年度

單位:新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
66,125	72,445	管理及總務費用	79,981
66,125	72,445	管理費用及總務費用	79,981
22,749	32,195	用人費用	34,200
15,217	21,482	正式員額薪資	23,141
580	553	聘僱及兼職人員薪資	575
616	1,110	加(夜)班費	1,084
2,766	4,071	獎金	4,249
1,567	1,708	退休及卹償金	1,777
2,003	3,271	福利費	3,374
27,551	24,547	服務費用	28,891
421	630	郵電費	630
299	475	旅運費	475
18	50	印刷裝訂及公告費	50
781	990	修理保養及保固費	1,060
301	350	保險費	350
17,979	12,588	一般服務費	14,002
7,597	9,144	專業服務費	12,004
155	320	公關慰勞費	320
1,045	1,618	材料及用品費	1,518
117	404	使用材料費	404
928	1,214	用品消耗	1,114
278	230	租金與利息	380
56		機器租金	100
178	230	交通及運輸設備租金	230
45		什項設備租金	50
14,408	13,755	折舊、折耗及攤銷	14,892
4,896	4,243	不動產、廠房及設備折舊	3,891
2,296	2,296	投資性不動產折舊	2,296
7,204	7,204	其他折舊性資產折舊	7,204
11	12	攤銷	1,501
94	100	稅捐與規費(強制費)	100
39	10	消費與行為稅	10
55	90	規費	90



**國立海洋生物博物館作業基金**  
**管理及總務費用說明**  
中華民國114年度

科 目	說 明
515000 管理及總務費用	統籌管理館務，負責館務之推動及發展，本項經費計需79,981千元。
515001-1000 用人費用	1.正式員額薪資：按預算員額依照「全國軍公教員工待遇支給要點」編列職員20人薪金及工友1人工資。 2.聘僱及兼職人員薪資：依照「行政院暨所屬各級機關聘用人員注意事項」編列聘用人員1人薪金。 3.加(夜)班費：因業務需要延長工作時間之加班費，無法依規定休假所給付之未休假加班費，因維護館區設施需要於假日執勤之值班費。 4.獎金：依規定編列之考績獎金、年終獎金及其他獎金。 5.退休及卹償金：依規定提存員工退休及離職儲金。 6.福利費：依法分攤員工保險費，員工休假旅遊、子女教育及婚喪生育補助等福利費。
515001-2000 服務費用	1.郵電費：依業務需要，本摺節原則編列之郵費80千元、電話費300千元及數據通訊費250千元。 2.旅運費：依業務需要，編列國內旅費390千元、貨物運費5千元及其他旅運費80千元。 3.印刷裝訂及公告費：依業務需要，編列帳冊、報表、文件、論文等各式表單印製、裝訂等編列印刷及裝訂費50千元。 4.修理保養及保固費：因維持資產正常運用或防止其損壞而修繕養護、換置等費用1,060千元。 5.保險費：依業務需要，按投保金額及現行匯率編列之財產保險費350千元。 6.一般服務費：依年度實際需要編列體育活動費84千元，包括：藝文活動及康樂活動(含慶生、自強活動、登山健行、各項競賽等)。依業務需要，編列佣金、匯費、經理費及手續費40千元。本館預計進用臨時人員6人及勞務承攬17人，編列計時與計件人員酬金3,488千元及外包費10,390千元，分述如下：(1)推動現行多元之館務運作及提供行政業務支援，預計進用臨時人員6人，編列計時與計件人員酬金3,488千元；(2)保全業務以維護館舍安全，預計進用勞務承攬全日工時人員16人，編列外包費9,990千元；(3)維護館舍清潔，預計進用勞務承攬全日工時人員1人，編列外包費400千元。 7.專業服務費：依業務需要，編列講課鐘點費、稿費、出席審查及查詢費300千元，委託調查研究費1,235千元及其他專業服務費等10,469千元(內含辦理性別平等教育訓練預算10千元)。 8.公關慰勞費：依業務需要，加強與各界之公共關係，本年拆分為公共關係費160千元及員工慰勞費160千元。
515001-3000 材料及用品費	9.使用材料費：依業務需要，編列燃料及設備零件等費用404千元。 10.用品消耗：依業務需要，編列辦公(事務)用品240千元、報章什誌5千元、環境美化用品費80千元、食品90千元、生物飼料60千元、醫療用品(非醫療院所使用)10千元及其他費用629千元。
515001-4000 租金與利息	11.機器租金：依業務需要編列機械及設備租金100千元。 12.交通及運輸設備租金：依業務需要編列租車費及租用電信設備費用230千元。 13.什項設備租金：依業務需要編列什項設備租金50千元。
515001-5000 折舊、折耗及攤銷	14.不動產、廠房及設備折舊：按不動產、廠房及設備之折舊基礎，依直線法提列折舊費用3,891千元。 15.投資性不動產：按投資性不動產之折舊基礎，依直線法提列折舊費用2,296千元。 16.其他折舊性資產折舊：按其他折舊性資產之折舊基礎，依直線法提列折舊費用7,204千元。
515001-6000 稅捐與規費(強制費)	17.消費與行為稅：依法需繳交公務車輛使用牌照稅10千元。 18.規費：依法需繳交政府機關之各項規費及汽車燃料使用費90千元。

**國立海洋生物博物館作業基金  
研究發展及訓練費用明細表**

中華民國114年度

單位:新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
60,462	59,649	研究發展及訓練費用	62,811
60,462	59,649	研究發展費用	62,811
29,072	36,277	用人費用	41,183
20,971	26,090	正式員額薪資	30,673
954	1,474	加(夜)班費	1,487
2,834	3,616	獎金	3,751
2,002	2,241	退休及卹償金	2,331
2,310	2,856	福利費	2,941
20,232	13,707	服務費用	14,647
2,800	2,800	水電費	3,599
48	5	郵電費	5
596	280	旅運費	480
62	100	印刷裝訂及公告費	100
2,568	2,690	修理保養及保固費	1,840
684	10	保險費	150
4,374	5,808	一般服務費	7,313
9,100	2,014	專業服務費	1,160
3,500	3,581	材料及用品費	2,705
218		使用材料費	500
3,282	3,581	用品消耗	2,205
344	420	租金與利息	470
5	10	機器租金	10
135	260	交通及運輸設備租金	260
204	150	什項設備租金	200
7,292	5,624	折舊、折耗及攤銷	3,766
7,292	5,624	不動產、廠房及設備折舊	1,738
		攤銷	2,028
18		稅捐與規費(強制費)	
18		規費	
5	40	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	40
5	40	會費	40

**國立海洋生物博物館作業基金**  
**研究發展及訓練費用說明**  
中華民國114年度

科 目	說 明
516000 研究發展及訓練費用	執行有關海洋生物基礎科學之實驗與研究，開發相關生物科技之應用與創新，相關展示生物之取得、馴養、研究、疾病管理等，本項經費計需62,811千元。
516001-1000 用人費用	1.正式員額薪資：按預算員額依照「全國軍公教員工待遇支給要點」編列職員20人薪金及技工2人工資。 2.加(夜)班費：因業務需要延長工作時間之加班費，無法依規定休假所給付之未休假加班費，因維護館區設施需要於假日執勤之值班費。 3.獎金：依規定編列之考績獎金、年終獎金及其他獎金。 4.退休及卹償金：依規定提存員工退休及離職儲金。 5.福利費：依法分攤員工保險費，員工休假旅遊、子女教育及婚喪生育補助等福利費。
516001-2000 服務費用	1.水電費：依業務量水準及相關設備需要，本摺節原則編列工作場所電費3,599千元。 2.郵電費：依業務需要，編列郵費5千元。 3.旅運費：依業務需要，編列國內旅費150千元、貨物運費30千元及其他旅運費300千元等。 4.印刷裝訂及公告費：依業務需要，編列出版刊物印製、裝訂等印刷及裝訂費100千元。 5.修理保養及保固費：為維持資產正常運用或防止其損壞而修繕養護、換置等費用1,840千元。 6.保險費：依業務需要編列之其他保險費150千元。 7.一般服務費：依年度實際需要編列體育活動費90千元，包括：藝文活動及康樂活動(含慶生、自強活動、登山健行、各項競賽等)。本館預計進用臨時人員11人，編列計時與計件人員酬金7,223千元，分述如下：為辦理生物養殖照護、後灣生態監測調查等業務，預計進用部分工時臨時人員2人，編列計時與計件人員酬金40千元；全日工時臨時人員6人，編列計時與計件人員酬金3,619千元；為辦理新型混合實境水下博物館，預計進用臨時人員3人，編列計時與計件人員酬金3,564千元。 8.專業服務費：依業務需要，編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費150千元、委託檢驗(定)試驗認證費10千元及其他等1,000千元。
516001-3000 材料及用品費	9.用品消耗：依業務需要，編列辦公(事務)用品100千元、化學藥劑與實驗用品1,400千元、食品5千元、飼料340千元、醫療用品(非醫療院所使用)100千元及其他費用260千元。
516001-4000 租金與利息	10.機器租金：依業務需要編列機械及設備租金10千元。 11.交通及運輸設備租金：依業務需要編列租船費及租車費260千元。 12.什項設備租金：依業務需要編列什項設備租金200千元。
516001-5000 折舊、折耗及攤銷	13.不動產、廠房及設備折舊：按不動產、廠房及設備之折舊基礎，依直線法提列折舊費用1,738千元。 14.攤銷：按電腦軟體及遞延借項之折舊基礎，依直線法提列攤銷費用2,028千元。
516001-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	15.會費：依業務需要參加國際藻類學會、臺灣動物園暨水族館協會等編列常年會費40千元。



國立海洋生物博物館作業基金  
業務外費用明細表

中華民國114年度

單位:新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
13,571	12,175	業務外費用	13,770
13,571	12,175	其他業務外費用	13,770
13,571	12,175	雜項費用	13,770
5,682	6,373	服務費用	7,076
1,200	1,200	水電費	1,200
14		郵電費	
2		旅運費	
3		印刷裝訂及公告費	
863	573	修理保養及保固費	1,190
3,541	4,550	一般服務費	4,636
58	50	專業服務費	50
7,389	5,802	材料及用品費	6,694
3		使用材料費	
224	250	用品消耗	200
7,162	5,552	商品及醫療用品	6,494
500		其他	
500		其他費用	

國立海洋生物博物館作業基金  
業務外費用說明  
中華民國114年度

科 目	說 明
520200 其他業務外費用	執行本館文創商品計畫、員工及學生宿舍之水電及維修養護等，本項經費計需13,770千元。
520298-2000 服務費用	1.水電費：本摺節原則編列員工、學生宿舍電費1,100千元及水費100千元。 2.修理保養及保固費：為維持宿舍正常使用或防止其損壞而修護、換置等費用1,190千元。 3.一般服務費：依業務需要，編列佣金、匯費、經理費及手續費140千元。為辦理文創商品販售計畫，本館預計進用臨時人員10人，編列計時與計件人員酬金4,496千元。 4.專業服務費：依業務需要，編列專業服務費50千元。
520298-3000 材料及用品費	5.用品消耗：依業務需要，編列其他用品消耗費用200千元。 6.商品及醫療用品：依業務需要，編列商品費用6,494千元。



本頁空白

國立海洋生物博物館作業基金  
 固定資產建設改良擴充明細表  
 中華民國114年度

項 目	不 動 產 、					
	土 地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
一般建築及設備計畫			13,500	13,920	100	2,867
一次性項目			13,500	13,920	100	2,867
合 計			13,500	13,920	100	2,867

單位：新臺幣千元

廠房及設備					投資性 不動產	合 計	說 明
租賃資產	租賃權益 改良	生產性 植 物	其 他	小 計			
				30,387		30,387	
				30,387		30,387	一、房屋建築及設備：應用HOCS教學策略進行整體場域改善規劃3,500千元、「海生館To Go」移動微縮海生館服務計畫10,000千元。 二、機械及設備：電腦汰舊換新、精準智能水質檢測系統建置、監視器汰換、淨零節能設備汰換、典藏設備汰換等13,920千元。 三、交通及運輸設備：電信設備100千元。 四、什項設備：生物相關研究儀器汰舊換新、海洋教材教具及教學行動箱、珊瑚中心設備、圖書設備及賣場、辦公室什項設備等2,867千元。
				30,387		30,387	

國立海洋生物博物館作業基金  
 固定資產建設改良擴充資金來源明細表  
 中華民國114年度

項 目	自 有 資			
	營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他
一般建築及設備計畫	15,227		15,160	
一次性項目	15,227		15,160	
合 計	15,227		15,160	

單位:新臺幣千元

金		外 借 資 金				合 計	
小	計	國內借款	國外借款	小	計	金 額	%
金 額	%			金 額	%		
30,387	100.00				-	30,387	100.00
30,387	100.00				-	30,387	100.00
30,387	100.00				-	30,387	100.00

國立海洋生物博物館作業基金  
 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表  
 中華民國114年度

項 目	全 部 計					
	資 金 來 源					
	投 資 總 額	自 有 資 金			外借資金	
營運資金		出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他		
一般建築及設備計畫	30,387	15,227		15,160		
一次性項目	30,387	15,227		15,160		
合 計	30,387	15,227		15,160		

單位：新臺幣千元

畫					預 算 數			
目標 能量	進度 起訖 年月	資 金 成本率 (%)	現 值 報酬率 (%)	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金 額	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%
					30,387	100.00	30,387	100.00
	114.01 114.12				30,387	100.00	30,387	100.00
					30,387	100.00	30,387	100.00

國立海洋生物博物館作業基金  
 資產折舊明細表  
 中華民國114年度

項 目	不 動 產 、				
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
前年度決算資產原值	21,752	149,213	374,867	40,634	161,876
上年度預計增減資產原值		195,883	26,008	11,966	4,307
本年度預計增減資產原值		13,500	13,920	100	2,867
資產重估增值額					
本年度(12月底)資產總額	21,752	358,596	414,795	52,700	169,050
本年度應提折舊額		2,617	15,785	4,123	6,298
勞務成本		2,617	11,683	3,996	4,881
教學成本			17		
管理及總務費用			2,468	115	1,308
研究發展及訓練費用			1,617	12	109

1. 本表「其他」欄不含以下代管資產：  
前年度決算資產原值(土地)977,167千元。
2. 代管土地本年度預計數及前年度決算數為977,167千元。



單位：新臺幣千元

廠房及設備			投資性 不動產	其 他	合 計
租賃資產	租賃權益 改良	生產性 植 物			
			2,917,510	357,814	4,023,666
					238,164
					30,387
			2,917,510	357,814	4,292,217
			53,716	7,204	89,743
			51,420		74,597
					17
			2,296	7,204	13,391
					1,738

國立海洋生物博物館作業基金  
資金轉投資及其餘細明細表  
中華民國114年度

轉 投 資 事 業			投 資 金 額		
名 稱	年終實收 資本總額	發行股數	以前年度 已 投 資	本年度增減 投資	投資淨額
風行海洋國際股份有限公司	30,000	3,000,000	300		300
合 計			300		300

單位：新臺幣千元

持 股 比 例		現金股利或採權益法認列之投資收益			
年終預計 持有股數	占發行 股數%	本年度預算		上 年 度 預算總額	前 年 度 決算總額
		每股(元)	總 額		
30,000	1.00				

國立海洋生物博物館作業基金  
基金數額增減明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	792,636	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以國有財產撥充		
國庫增撥數	15,160	國庫現金撥款增置固定資產15,160千元。
其他		
減：		
填補短絀		
折減基金繳庫		
其他		
期末基金數額	807,796	

# 預算參考表



# 國立海洋生物博物館作業基金 預計平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實際數	科 目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
3,412,198	資產	3,455,521	3,537,289	-81,768
675,365	流動資產	628,647	657,104	-28,457
400,448	現金	352,324	390,948	-38,624
183,016	流動金融資產	183,016	183,016	
83,452	應收款項	84,858	74,691	10,167
2,414	存貨	2,414	2,414	
6,035	預付款項	6,035	6,035	
	短期貸墊款			
288,303	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	288,602	288,452	150
201,057	非流動金融資產	201,056	201,056	
85,098	其他長期投資	85,098	85,098	
2,148	準備金	2,448	2,298	150
296,100	不動產、廠房及設備	499,249	497,685	1,564
1,691	土地改良物			
120,587	房屋及建築	326,863	315,980	10,883
72,611	機械及設備	81,671	83,536	-1,865
25,840	交通及運輸設備	30,944	34,967	-4,023
56,767	什項設備	53,034	56,465	-3,431
18,603	購建中固定資產	6,737	6,737	
2,117,328	投資性不動產	2,008,305	2,062,021	-53,716
2,117,328	投資性不動產	2,008,305	2,062,021	-53,716
4,577	無形資產	515	1,502	-987
4,577	無形資產	515	1,502	-987
2,425,055	其他資產	30,203	30,525	-322
30,265	遞延資產	29,943	30,265	-322
2,394,790	什項資產	260	260	
3,412,198	合 計	3,455,521	3,537,289	-81,768
68,247	負債	66,095	68,398	-2,303
61,760	流動負債	59,308	61,761	-2,453
3,774	應付款項	1,321	3,774	-2,453
57,987	預收款項	57,987	57,987	
6,487	其他負債	6,787	6,637	150
21	遞延負債	21	21	
6,466	什項負債	6,766	6,616	150
3,343,951	淨值	3,389,426	3,468,891	-79,465
593,583	基金	807,796	792,636	15,160
593,583	基金	807,796	792,636	15,160
3,165,681	公積	3,165,680	3,165,680	
3,165,681	資本公積	3,165,680	3,165,680	

# 國立海洋生物博物館作業基金 預計平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實際數	科 目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
-418,058	累積餘絀	-586,795	-492,170	-94,625
-418,058	累積短絀	-586,795	-492,170	-94,625
2,745	淨值其他項目	2,745	2,745	
2,745	累積其他綜合餘絀	2,745	2,745	
3,412,198	合 計	3,455,521	3,537,289	-81,768

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目，本年預算數：\$103,178千元、上年預算數：\$103,178千元、前年度決算數：\$103,178千元
2. 信託代理與保證負債科目，本年預算數：\$103,178千元、上年預算數：\$103,178千元、前年度決算數：\$103,178千元
3. 信託代理與保證資產(負債)科目包含：委外經營廠商海景世界企業股份有限公司世界水域館興建履約保證之定期存單等。
4. 「什項資產」項下「代管資產」及「應付代管資產」同額，本年度預計數1,182,857千元，較上年度預計數1,190,061千元，減少7,204千元。



國立海洋生物博物館作業基金  
5年來主要營運項目分析表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元) 或平均利(費)率	預(決)算數	說明
本年度預算數					
服務成本	人次	1,190,000	135.28	160,985	
館務服務	人次	1,190,000	135.28	160,985	
上年度預算數					
服務成本	人次	1,190,000	124.60	148,278	
館務服務	人次	1,190,000	124.60	148,278	
前年度決算數					
服務成本	人次	1,057,853	143.99	152,324	
館務服務	人次	1,057,853	143.99	152,324	
111年度決算數					
服務成本	人次	1,008,725	157.15	158,521	
館務服務	人次	1,008,725	157.15	158,521	
110年度決算數					
服務成本	人次	675,161	226.00	152,588	
館務服務	人次	675,161	226.00	152,588	

# 國立海洋生物博物館作業基金 員工人數彙計表

中華民國114年度

單位:人

科 目	上年度最高 可進用員額數	本年度 增減(-)數	本年度最高 可進用員額數	說 明
業務支出部份：				
專任人員	72		72	
職員	60		60	
技工	4		4	
工友	2		2	
駕駛	1		1	
聘用	2		2	
約僱	3		3	
總 計	72		72	

另本館預計進用臨時人員93人計40,541千元及勞務承攬17人計10,390千元。

本頁空白

**國立海洋生物博物館作業基金  
用人費用彙計表**  
中華民國114年度

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班 費	津 貼	獎 金				退 休 及 退 休 金
					年 終 獎 金	考 績 獎 金	績 效 獎 金	其 他	
業務支出部分	81,713	2,706	4,250		9,574	3,643		25	6,466
勞務成本	27,899	2,131	1,637		3,567	1,675			2,358
正式人員	27,899		1,520		3,307	1,675			2,217
職員	25,539		1,380		3,035	1,334			2,076
工員	2,360		140		272	341			141
聘僱人員		2,131	117		260				141
職員		2,131	117		260				141
教學成本			42						
正式人員			42						
職員			42						
兼任人員									
職員									
管理及總務費用	23,141	575	1,084		2,729	1,495		25	1,777
正式人員	23,141		1,052		2,655	1,495		25	1,735
職員	22,576		1,025		2,592	1,431		25	1,693
工員	565		27		63	64			42
聘僱人員		575	32		74				42
職員		575	32		74				42
研究發展及訓練費用	30,673		1,487		3,278	473			2,331
正式人員	30,673		1,487		3,278	473			2,331
職員	29,614		1,405		3,152	306			2,260
工員	1,059		82		126	167			71
合 計	81,713	2,706	4,250		9,574	3,643		25	6,466
總 計	81,713	2,706	4,250		9,574	3,643		25	6,466

一、為辦理國科會、農業部及其他機關委託辦理研究計畫，展場教育、學校教育與社會教育等，預計進用臨時人員93人，計40,541千元及勞務承攬17人，計10,390千元。

二、本館各項獎金說明如下：

1. 年終獎金：係依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項規定，按72人編列，計9,574千元。
2. 考績獎金：係依據公務人員考績法規定，按35人編列，計3,643千元。
3. 其他獎金：係依據公務人員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點規定，按3人編列，計25千元。

單位:新臺幣千元

卹償金	資遣費	福 利 費				提繳費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
		分擔保 險 費	傷病醫 藥 費	提撥福 利 金	其 他				
		7,980	193		2,446	1	118,997	2,520	121,517
		3,070	85		1,149	1	43,572		43,572
		2,689	70		1,054	1	40,432		40,432
		2,309	60		902		36,635		36,635
		380	10		152	1	3,797		3,797
		381	15		95		3,140		3,140
		381	15		95		3,140		3,140
							42	2,520	2,562
							42		42
							42		42
								2,520	2,520
								2,520	2,520
		2,681	64		629		34,200		34,200
		1,906	63		612		32,684		32,684
		1,832	62		592		31,828		31,828
		74	1		20		856		856
		775	1		17		1,516		1,516
		775	1		17		1,516		1,516
		2,229	44		668		41,183		41,183
		2,229	44		668		41,183		41,183
		2,090	42		560		39,429		39,429
		139	2		108		1,754		1,754
		7,980	193		2,446	1	118,997	2,520	121,517
		7,980	193		2,446	1	118,997	2,520	121,517

**國立海洋生物博物館作業基金**  
**各項費用彙計表**  
中華民國114年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年		
			合 計	勞務成本	教學成本
86,127	112,178	用人費用	121,517	43,572	2,562
55,782	73,629	正式員額薪資	81,713	27,899	
5,979	5,122	聘僱及兼職人員薪資	5,226	2,131	2,520
2,759	4,150	加(夜)班費	4,250	1,637	42
9,286	12,746	獎金	13,242	5,242	
5,455	6,216	退休及卹償金	6,466	2,358	
6,865	10,314	福利費	10,619	4,304	
	1	提繳費	1	1	
105,545	92,921	服務費用	103,151	32,389	20,148
4,000	4,270	水電費	5,069		270
766	995	郵電費	995	350	10
6,646	4,853	旅運費	5,223	2,968	1,300
1,603	1,775	印刷裝訂及公告費	1,775	1,525	100
8,004	8,273	修理保養及保固費	10,500	6,210	200
1,031	579	保險費	719	140	79
51,351	49,639	一般服務費	51,567	9,426	16,190
31,987	22,217	專業服務費	26,983	11,770	1,999
155	320	公關慰勞費	320		
21,156	17,760	材料及用品費	19,726	6,264	2,545
647	446	使用材料費	1,226	320	2
13,348	11,762	用品消耗	12,006	5,944	2,543
7,162	5,552	商品及醫療用品	6,494		
3,008	3,449	租金與利息	4,788	3,213	725
74	98	地租及水租	102	100	2
673	260	機器租金	910	600	200
1,538	2,291	交通及運輸設備租金	2,876	1,963	423
724	800	什項設備租金	900	550	100
106,367	92,579	折舊、折耗及攤銷	93,612	74,937	17
30,412	24,713	不動產、廠房及設備折舊	28,823	23,177	17
57,541	55,307	投資性不動產折舊	53,716	51,420	
7,204	7,204	其他折舊性資產折舊	7,204		
11,210	5,355	攤銷	3,869	340	
246	250	稅捐與規費(強制費)	250	150	
39	10	消費與行為稅	10		
207	240	規費	240	150	
176	420	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	520	460	20
176	420	會費	520	460	20
500		其他			
500		其他費用			
323,125	319,557	總計	343,564	160,985	26,017

說明：

註：本年度國外旅費468千元、公共關係費160千元、員工慰勞費160千元。

單位:新臺幣千元

度			預				算				數			
管理及總務 費用	研究發展及 訓練費用	其他業務外 費用												
34,200	41,183													
23,141	30,673													
575														
1,084	1,487													
4,249	3,751													
1,777	2,331													
3,374	2,941													
28,891	14,647	7,076												
	3,599	1,200												
630	5													
475	480													
50	100													
1,060	1,840	1,190												
350	150													
14,002	7,313	4,636												
12,004	1,160	50												
320														
1,518	2,705	6,694												
404	500													
1,114	2,205	200												
		6,494												
380	470													
100	10													
230	260													
50	200													
14,892	3,766													
3,891	1,738													
2,296														
7,204														
1,501	2,028													
100														
10														
90														
	40													
	40													
79,981	62,811	13,770												

**國立海洋生物博物館作業基金  
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表**

中華民國114年度

單位:新臺幣千元

項 目	單 位	增 購 部 分		汰 舊 換 新 部 分		合 計		說 明
		數 量	金 額	數 量	金 額	數 量	金 額	

一、管理用公務車輛：本館本年度管理用公務車輛無增購及汰舊換新，計有一般公務轎車3輛(1,800cc1輛、2,000cc1輛及2,400cc1輛)、小客貨兩用車3人座2輛(2,500cc)。

二、其他公務車輛：本館本年度其他公務車輛無增購及汰舊換新，計有公務機車14輛(125cc13輛及150cc1輛)。



# 附 錄



國立海洋生物博物館作業基金  
立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表  
中華民國 113 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
<p>113年度中央政府總預算案附屬單位預算尚未經立法院審議通過。</p>		

本頁空白