教育部主管非營業基金112年度決算評估報告

四、部分館所資本支出預算執行進度未如預期，允宜加強督導考核並研謀改善，以發揮資源預期效能

教育部所屬基金112年度固定資產建設改良擴充計畫(下稱資本支出)預算數4億739萬6千元，連同以前年度轉入數8,853萬4千元、本年度奉准先行辦理數860萬元，合計可用預算數5億453萬元，決算數3億1,547萬1千元，占可用預算數62.53%。經查：

(一)部分館所108至112年度資本支出預算執行進度未如預期

依附屬單位預算執行要點第12點(九)規定：「中央政府各業權基金為配合擴大內需，維持經濟穩定成長，對已奉核定之購建固定資產計畫，應儘量提前辦理，執行進度落後者，應予追蹤管制，加強推動；……。」

由該基金各館所108至112年度資本支出執行率(資本支出決算數/可用預算數)觀之，112年度執行率未達80%者，計有國立海洋生物博物館(下稱海生館)之25.32%及國立臺灣科學教育館(下稱科教館)之75.74%(詳表1)，其中海生館執行進度落後，主要係辦理國立社教機構環境優化服務躍升計畫之典藏展示教育大樓工程案，因環境影響說明書審查費時、位於恆春半島較為偏遠，工程數次流標所致；而科教館執行進度未如預期，主要係辦理臺北科學藝術園區整體發展計畫之兒童展廳展件採購案，因配合B1土建工程時程，較預計時程延後。另上述海生館已連續3(110至112)年度、科教館已連續2(111至112)年度均未達80%，資本支出預算執行進度未盡理想。

表1　108至112年度教育部所屬基金各館所資本支出執行率情形表

單位：%

機構別/年度	108	109	110	111	112

機構別/年度	108	109	110	111	112
國立自然科學博物館	93.53	100.00	99.93	95.13	99.85
國立科學工藝博物館	99.63	92.01	95.43	97.21	92.69
國立海洋生物博物館	**100.00**	**91.72**	**54.49**	**43.16**	**25.32**
國立臺灣科學教育館	**77.31**	**65.19**	**99.63**	**69.20**	**75.74**
國立臺灣圖書館	98.87	99.44	72.23	81.13	80.17
國立海洋科技博物館	65.00	75.00	100.00	95.00	82.00

資料來源：整理自教育部所屬基金各分基金提供資料。

(二)截至 112 年底，海生館及科教館部分資本支出項目進度仍落後，允宜加強督導考核，研謀改善措施，以發揮資源預期效能

海生館及科教館 112 年度資本支出執行率各為 25.32%及 75.74%(詳表 1)，其中海生館計有社教機構環境優化服務躍升計畫之典藏展示教育大樓工程案及新型態混合實境水下博物館 2 項計畫，科教館則計有行動影像暨科學展示巡迴車汰換、原型工場軟硬體設備提升及磁浮式冰水主機更新等 3 項計畫，因進度未如預期而展延期程或辦理預算保留（詳表 2)，允宜賡續加強督導考核，俾促海生館及科教館研謀改善措施並積極執行，以發揮資源預期效能。

綜上，海生館及科教館近年資本支出預算之執行未臻理想，截至 112 年底部分資本支出項目進度仍落後，允宜加強督導考核，研謀改善措施，以發揮資源預期效能。

表 2　迄 112 年底海生館及科教館教資本支出計畫進度落後或預算保留項目明細表

單位:新臺幣千元

計畫項目名稱	可用預算數	執行數	保留數	進度落後或預算保留原因
國立海洋生物博物館				
典藏展示教育大樓	147,256	3,993	143,263	環境影響說明書審查費時、位於恆春半島較為偏遠，工程數次流標所致。經教育部同意展延期程至 113 年底。
新型態混合實境水下博物館	28,782	26,301	2,479	為與「水面無人船遠端操作系統」完善整合，經教育部同意展延執行期程至 113 年 9 月。
國立臺灣科學教育館				

計畫項目名稱	可用預算數	執行數	保留數	進度落後或預算保留原因
行動影像暨科學展示巡迴車汰換	13,976	10,876	3,100	行動影像巡迴車建置車體之抗風設計修改中，較預計時程延後，廠商已於12月交付第2期計畫書，為完善該車體設計爰辦理預算保留。
原型工場軟硬體設備提升	6,250	0	6,250	配合B1土建工程時程，原型工場室內擴建較原預計時程延後進行，預計113年6月竣工。
磁浮式冰水主機更新	12,000	7,210	4,790	磁浮式冰水主機案因作業需於冬天進行，已於12月決標發包，預計於113年2月付第1期款，爰辦理預算保留。

資料來源：整理自教育部所屬基金112年度決算書及海生館、科教館提供資料。