

中華民國115年度

中央政府總預算案

國立故宮博物院主管

故宮文物藝術發展基金附屬單位預算

(非營業部分)

故宮文物藝術發展基金管理會 編



國立故宮博物院  
故宮文物藝術發展基金

目 次

中華民國115年度

一、業務計畫及預算說明.....	1
二、預算主要表	
(一)收支餘絀預計表及說明.....	11
(二)餘絀撥補預計表.....	13
(三)現金流量預計表.....	14
三、預算明細表	
(一)銷貨收入明細表.....	15
(二)業務外收入明細表.....	17
(三)銷貨成本明細表.....	18
(四)業務費用明細表及說明.....	20
(五)管理及總務費用明細表及說明.....	24
(六)固定資產建設改良擴充明細表.....	27
(七)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	28
(八)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	30
(九)資產折舊明細表.....	32
(十)基金數額增減明細表.....	33
四、預算參考表	
(一)預計平衡表.....	35
(二)5年來主要營運項目分析表.....	36
(三)員工人數彙計表.....	37
(四)用人費用彙計表.....	38
(五)各項費用彙計表.....	40
五、附錄	
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.....	43



# 一、業務計畫及預算說明



國立故宮博物院  
故宮文物藝術發展基金  
**業務計畫及預算說明**

中華民國115年度

## 壹、基金概況

### 一、設立宗旨及主要營運項目

國立故宮博物院為宣揚具有美學、歷史、教育及文明意義之文物，辦理出版品發行、複製、仿製文物、文化創意產品、藝術紀念品之開發與銷售、文物收購及相關業務推動，依預算法規定，設置故宮文物藝術發展基金，主要營運項目為辦理出版品、文化創意衍生商品之開發銷售等。本基金主管機關為國立故宮博物院。

### 二、組織概況

本基金組織依「故宮文物藝術發展基金收支保管及運用辦法」第6條規定，設故宮文物藝術發展基金管理會，置委員9人至13人，其中1人為召集人，由本院院長指定本院副院長1人擔任；4人由本院主任秘書、行銷業務處處長、登錄保存處處長及主計室主任兼任；其餘委員，由本院院長就相關機關主管及學者、專家遴聘之。學者、專家人數不得少於委員總人數三分之一。委員任一性別比例不得少於五分之二。另依第7條規定，本基金管理會置執行秘書1人，由本院院長指派本院人員兼任；工作人員若干人，由本院就現職人員派(聘)兼之；本年度依行政院核定進用聘用人員1人，約僱人員2人。

### 三、基金歸類及屬性

本基金係依預算法第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

### 一、前(113)年度決算結果

(一)業務收入：決算數3億7,203萬5,078元，較預算數3億6,885萬6,000元，增加317萬9,078元，約0.86%。

(二)業務成本與費用：決算數3億3,702萬7,321元，較預算數3億3,677萬5,000元，增加25萬2,321元，約0.07%。

(三)業務外收入：決算數1,069萬4,441元，較預算數820萬7,000元，增加248萬

**國立故宮博物院**  
**故宮文物藝術發展基金**  
**業務計畫及預算說明**

中華民國115年度

7,441元，約30.31%，主要係本院北部院區閒居賦餐飲標租案權利金收入較預計增加所致。

(四)本期賸餘：以上收支相抵後，決算數賸餘4,570萬2,198元，較預算數賸餘4,028萬8,000元，增加541萬4,198元。

(五)固定資產之建設改良擴充：決算數101萬7,259元，較預算數126萬4,372元，減少24萬7,113元。

## 二、上(114)年度預算截至114年6月底止執行情形

(一)業務收入：實際執行數1億6,010萬6,184元，較分配預算數1億8,175萬元，減少2,164萬3,816元，約11.91%。

(二)業務成本與費用：實際執行數1億4,023萬1,889元，較分配預算數1億7,251萬5,000元，減少3,228萬3,111元，約18.71%。

(三)業務外收入：實際執行數198萬2,984元，較分配預算數343萬7,000元，減少145萬4,016元，約42.30%，主要係本院北部院區閒居賦餐飲標租案權利金收入於7月繳納所致。

(四)本期賸餘：以上收支相抵後賸餘2,185萬7,279元，較分配預算數1,267萬2,000元，增加918萬5,279元。

## 參、業務計畫

### 一、營運計畫

#### (一)經營願景與策略

1. 開發各類出版品及文化創意衍生商品，以提升文物加值應用效益。

透過基金自行產製各類出版品，以及民間廠商依本院合作開發、品牌授權、出版授權等機制開發之衣飾、文具、生活用品、食品、數位商品及書籍等各類文化創意衍生商品，豐富博物館商店及網路商城的商品銷售內容，提升文物加值應用效益與商品多樣性。本院並將透過文創商品開發說明會、參與其他部會專案計畫等，引進產業界廣大創意及通路資源，聯合推廣與開發各種文創商品，提升商品生產品質與創意。

國立故宮博物院  
故宮文物藝術發展基金  
**業務計畫及預算說明**

中華民國115年度

2. 結合線上線下通路行銷宣傳，提升基金營運績效。

運用民間專業團隊之經營管理與行銷能力，經營本院北部及南部院區附設博物館商店暨網路商城，將本院基金自行產製及廠商開發之各類出版品及文創衍生商品，透過實體店面及網路商城行銷國內外，並與電子商務平台合作，結合線上線下行銷，提升博物館商店暨網路商城之營運績效及整體服務品質。此外，邀請民間廠商成為本院委託承銷商，開拓博物館商店以外之行銷通路，銷售本院文化創意衍生商品及出版品，提升基金營運績效。

3. 參與國內展會活動及異業合作多元行銷，提升故宮品牌形象。

為持續推廣故宮品牌及文物衍生商品形象，規劃參加臺北國際書展等展會，並運用異業合作行銷故宮品牌，以及經營網路社群媒體等方式，強化故宮品牌形象。

(二)產銷營運目標

1. 生產目標

本年度配合展覽及節慶等活動，規劃開發製作相關出版品及文化創意衍生商品，如展覽圖錄、故宮文物月刊、月曆、卡片及明信片等商品。

(1) 出版品：預估印製故宮文物月刊、特展相關出版品、文物專書、既有出版品重製發行、故宮明信片及月曆等，本年度預計印製各類出版品等7萬3,500件，需1,664萬8千元。

(2) 文化創意衍生商品：各類文物數位衍生性產品、文物週邊產品系列、教具遊戲玩具系列等文物加值應用產品，本年度預計製作各類文化創意衍生商品計96萬433件，需2億2,981萬9千元。

2. 銷售目標

本年度透過本院附設博物館商店、網路商城及委託承銷商，藉由實體及線上通路，行銷推廣以本院典藏發想之文化創意衍生商品及出版品。年度銷售目標則係參酌以前年度執行情形及預估入館人數等參數而定，茲分述如下：

(1) 出版品

**國立故宮博物院**  
**故宮文物藝術發展基金**  
**業務計畫及預算說明**

中華民國115年度

參酌以往年度執行情形、預估消費偏好及預售調查估算合理印製數量，進行各項書籍、卡片及明信片等編印及定價。本年度預計銷售各類出版品8萬8,909件，預計銷貨收入5,175萬7千元，較上年度預算數5,225萬1千元，減少49萬4千元。

(2)文化創意衍生商品

文創商品除由廠商自行開發設計提案外，並依據展覽活動重點，公開徵求合作廠商及品牌授權廠商開發與文物展件相關之商品品項，廠商提案經審查通過後量產供貨。本年度預計銷售各類文化創意衍生商品96萬433件，預計銷貨收入4億2,066萬9千元，較上年度預算數3億8,705萬9千元，增加3,361萬元。

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)預計辦理一般建築及設備計畫，汰購辦公設備20萬元。

(二)所需資金來源為營運資金20萬元。

(三)本年度固定資產建設改良擴充及資金來源，詳見圖1。

(四)成本與效益分析：預算編列20萬元，預計購買及汰換老舊辦公用什項設備，以維持基金業務正常運作。

**肆、預算概要**

一、業務收支及餘絀之預計

(一)業務收入4億7,242萬6千元，較上年度預算數4億4,859萬8千元，增加2,382萬8千元，約5.31%，主要係預估來院參觀人次增加致銷貨收入增加。

(二)業務成本與費用4億3,573萬8千元(包括銷貨成本2億5,102萬4千元，業務費用1億2,163萬5千元，管理及總務費用6,307萬9千元)，較上年度預算數4億1,099萬9千元，增加2,473萬9千元，約6.02%，主要係銷貨收入增加，銷貨成本及服務費用隨同增加所致。

(三)業務外收入1,956萬1千元，較上年度預算數903萬1千元，增加1,053萬元，約116.60%，主要係本院博物館商店餐飲服務(北部院區三希堂、南部院區兒創

國立故宮博物院  
故宮文物藝術發展基金  
**業務計畫及預算說明**

中華民國115年度

廣場市集及覽月茶棧)由委託廠商招商辦理，改為自行標租收取權利金。

(四)業務總收支相抵後賸餘5,624萬9千元，較上年度預算數4,663萬元，增加961萬9千元，約20.63%。

(五)本年度及最近5年收入、成本與費用及賸餘，詳見圖2、3。

## 二、餘絀撥補之預計

(一)本年度預算賸餘5,624萬9千元。

(二)解繳公庫5,500萬元。

(三)未分配賸餘124萬9千元，留待以後年度循預算程序辦理。

(四)本年度及最近5年賸餘分配，詳見圖4、5。

## 三、現金流量之預計

(一)業務活動之淨現金流入6,104萬5千元，包括：

1. 本期賸餘5,624萬9千元。

2. 利息股利之調整淨減304萬9千元。

3. 調整項目淨增479萬6千元，含流動資產淨減649萬4千元、流動負債淨減357萬3千元、折舊及攤銷548萬1千元、遞延收入轉列受贈收入等360萬6千元。

4. 收取利息淨增304萬9千元。

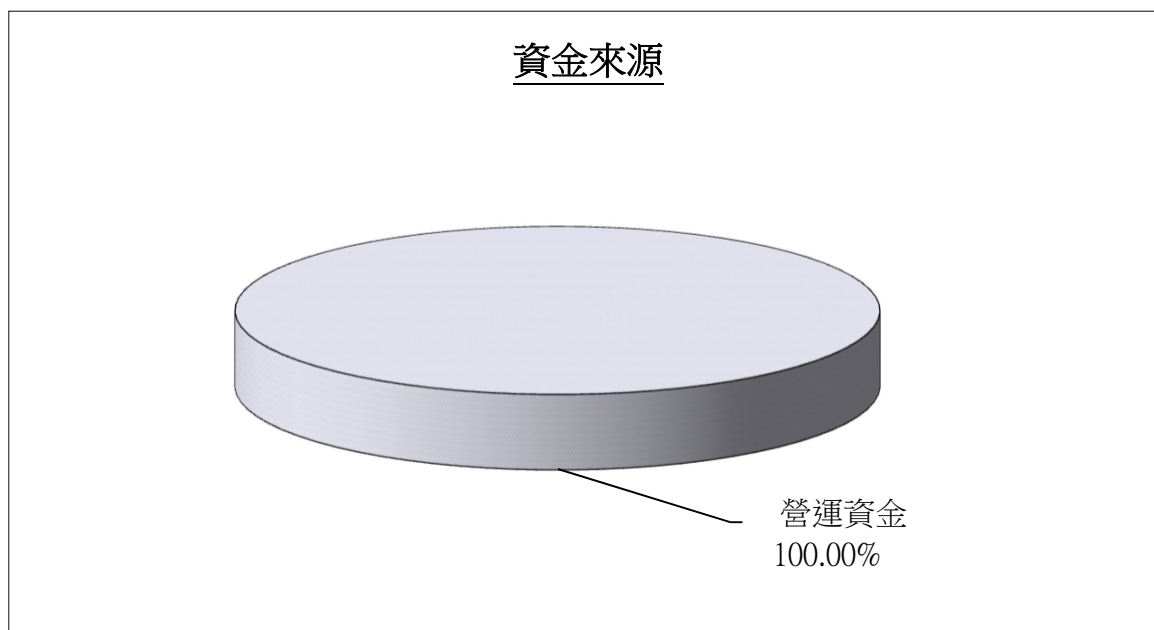
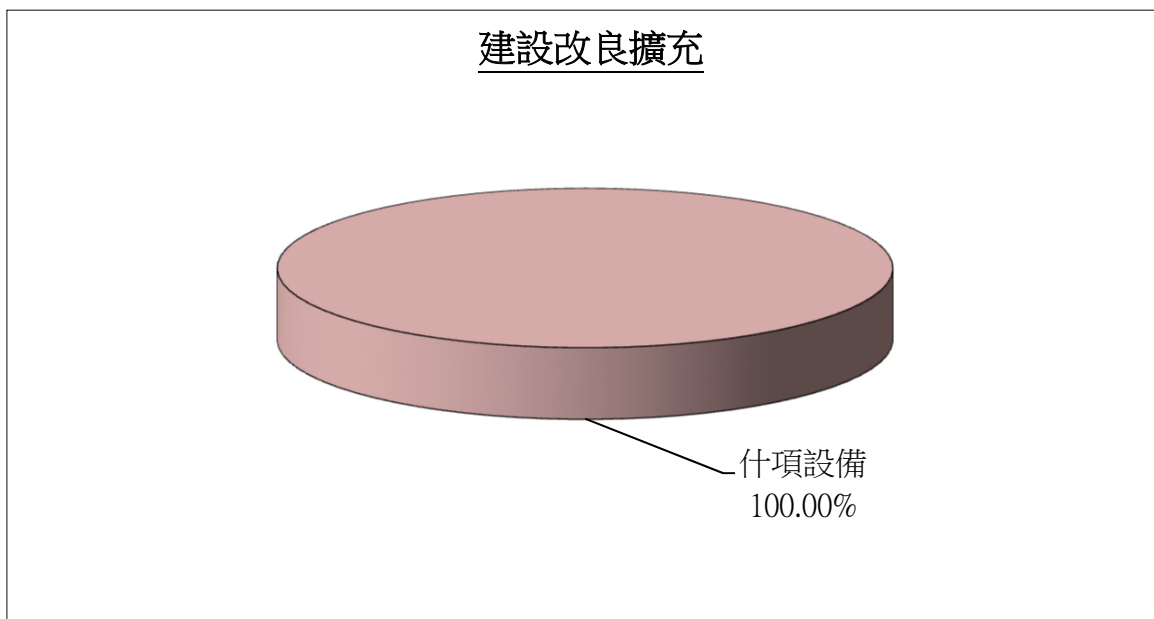
(二)投資活動之淨現金流出20萬元，其中現金流入3億元，係減少流動金融資產；現金流出3億20萬元，係增加非流動金融資產3億元，汰購辦公設備20萬元。

(三)籌資活動之淨現金流出5,800萬元，係減少什項負債300萬元及解繳公庫5,500萬元。

(四)期末現金及約當現金8,289萬2千元，較期初現金及約當現金8,004萬7千元，增加現金及約當現金284萬5千元。

圖 1

### 115年度固定資產建設改良擴充及資金來源

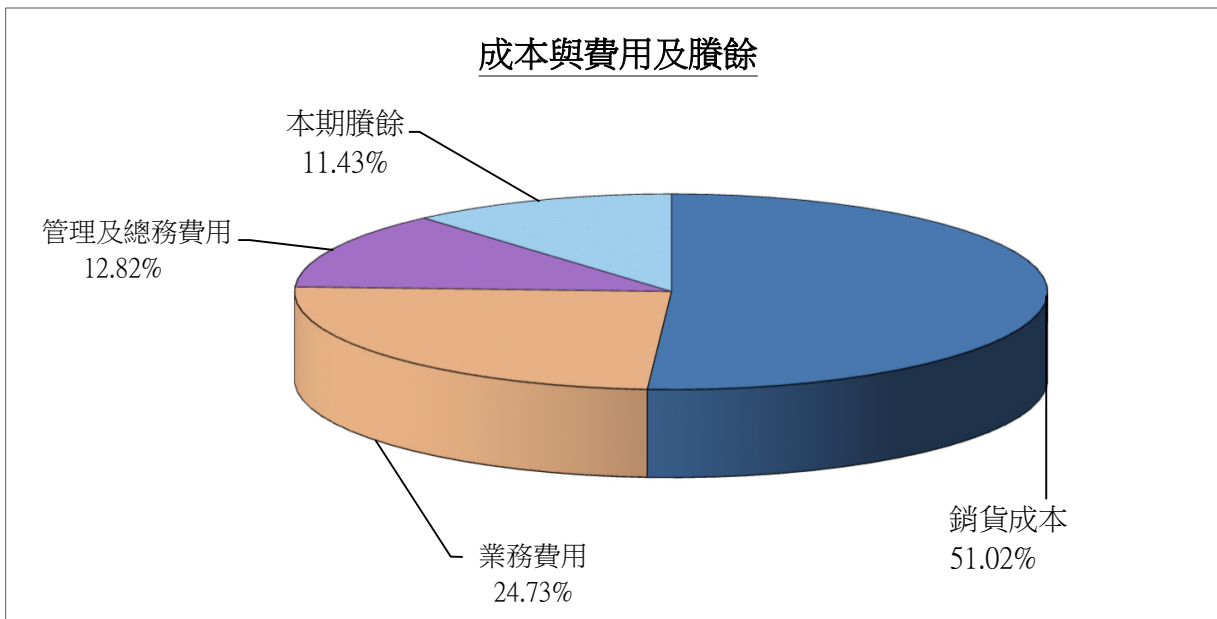
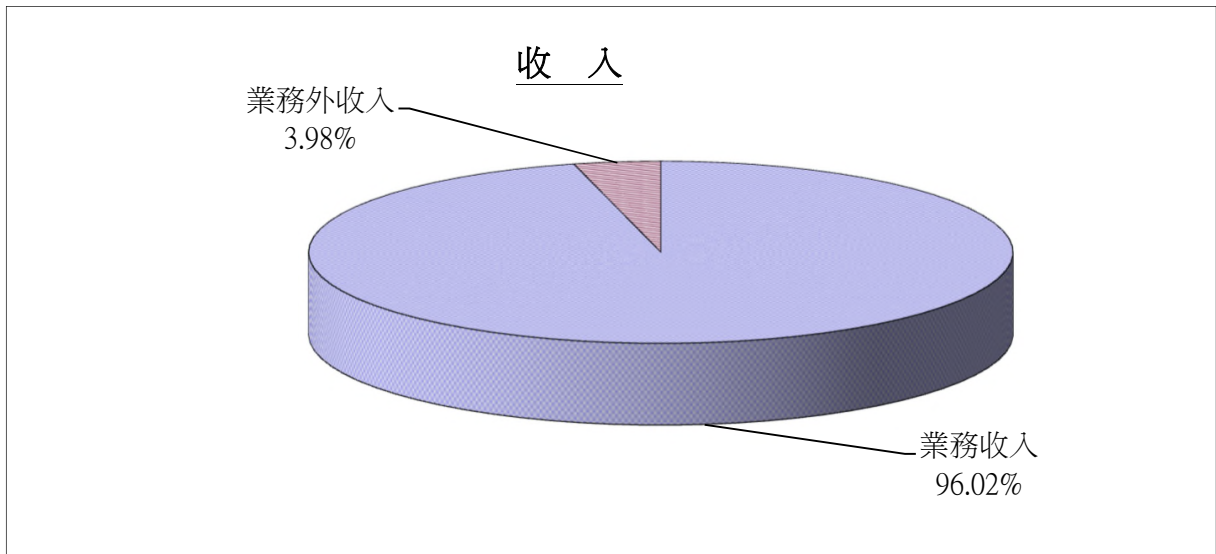


單位：新臺幣千元

建設改良擴充	115年度預算	資金來源	115年度預算
什項設備	200	自有資金	200
		營運資金	200
合計	200	合計	200

圖 2

### 115年度收入、成本與費用及賸餘

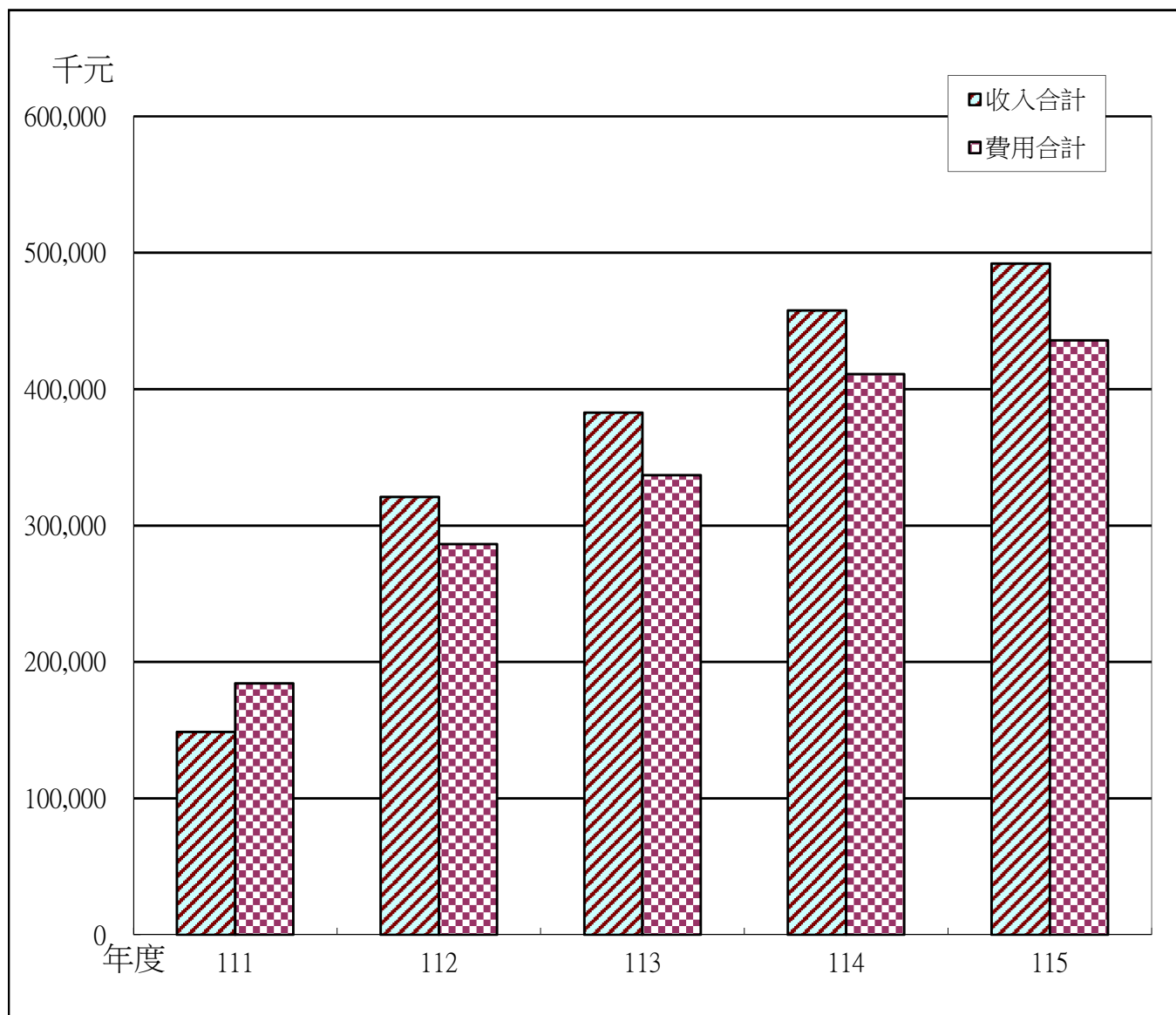


單位：新臺幣千元

收 入	115 年 度 預 算	成 本 與 費 用 及 賸 餘	115 年 度 預 算
業務收入	472,426	業務成本與費用	435,738
銷貨收入	472,426	銷貨成本	251,024
		業務費用	121,635
		管理及總務費用	63,079
業務外收入	19,561	本期賸餘	56,249
收 入 總 額	491,987	成 本 與 費 用 及 賸 餘 總 額	491,987

### 最近五年收入與費用

圖 3



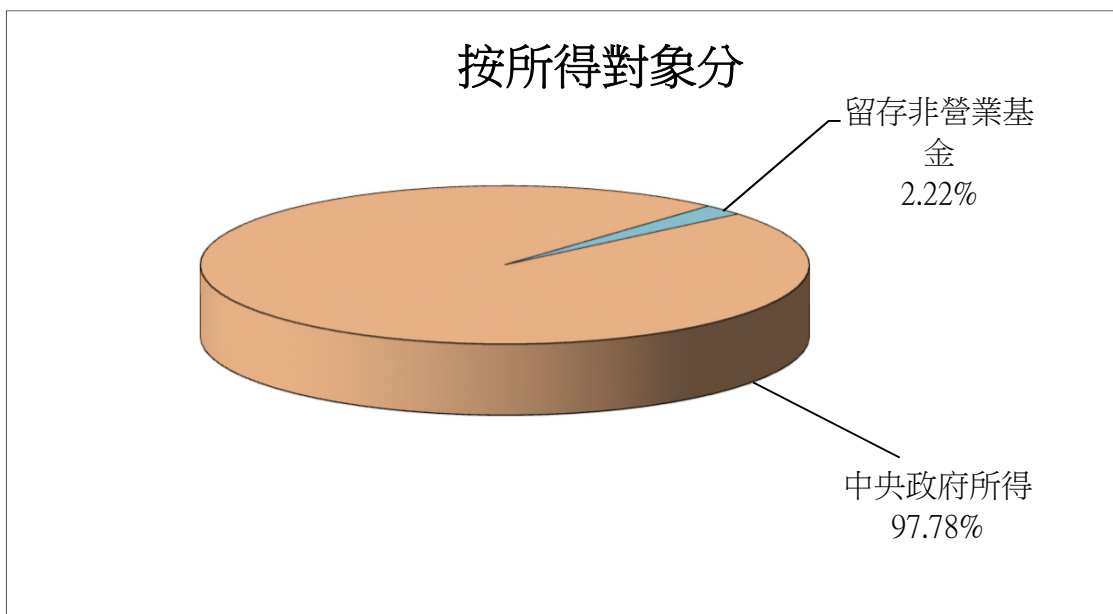
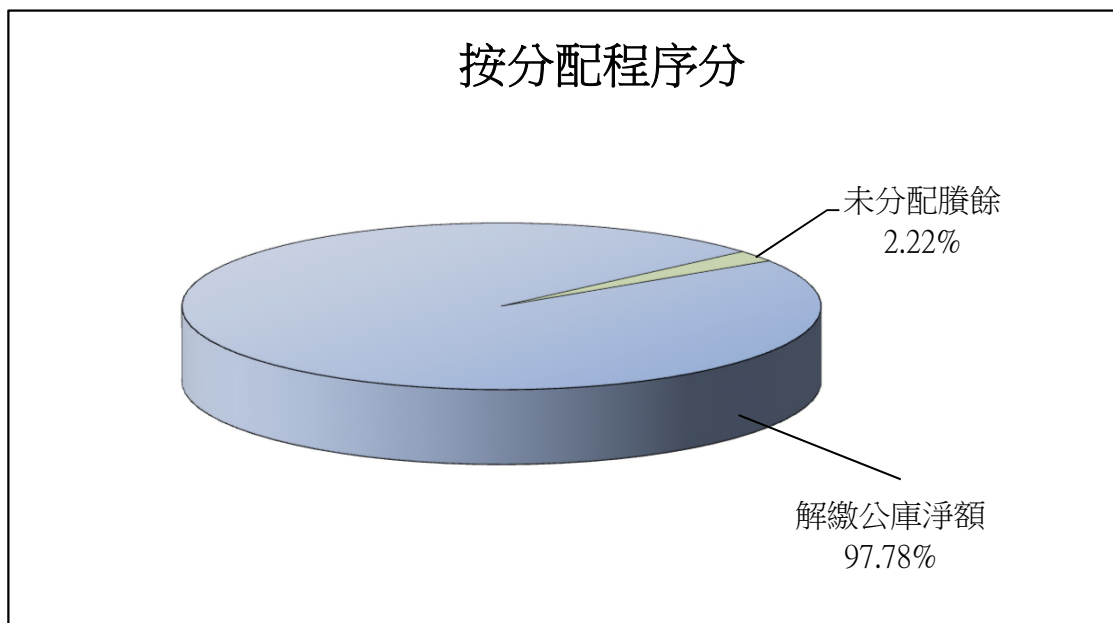
單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
收入					
業務收入	143,597	310,694	372,035	448,598	472,426
業務外收入	5,046	10,297	10,694	9,031	19,561
<b>收入合計</b>	<b>148,643</b>	<b>320,991</b>	<b>382,729</b>	<b>457,629</b>	<b>491,987</b>
費用					
業務成本與費用	184,321	286,350	337,027	410,999	435,738
業務外費用	-	-	-	-	-
<b>費用合計</b>	<b>184,321</b>	<b>286,350</b>	<b>337,027</b>	<b>410,999</b>	<b>435,738</b>
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>-35,678</b>	<b>34,641</b>	<b>45,702</b>	<b>46,630</b>	<b>56,249</b>

註：111至113年度決算數為審定決算數；114度為預算案數。以下各表同。

圖 4

### 115年度賸餘分配

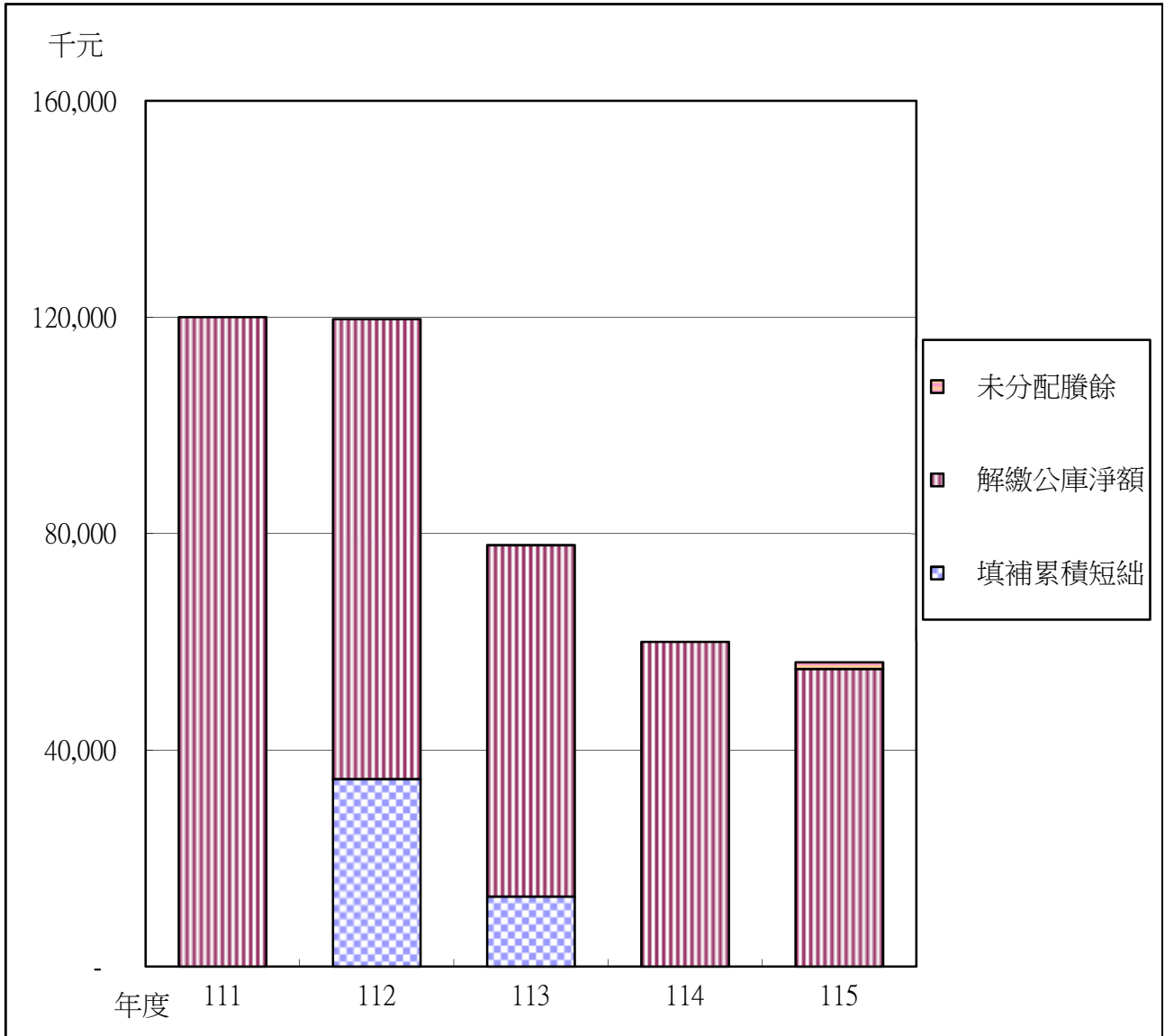


單位：新臺幣千元

按分配程序分	115年度預算	按所得對象分	115年度預算
填補累積短絀		中央政府所得	55,000
提存公積		留存非營業基金	1,249
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額	55,000		
未分配賸餘	1,249		
合 計	56,249	合 計	56,249

圖 5

最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀		34,641	12,947		
解繳公庫淨額	120,000	85,000	64,920	60,000	55,000
未分配賸餘	-	-	-	-	1,249
<b>合計</b>	<b>120,000</b>	<b>119,641</b>	<b>77,867</b>	<b>60,000</b>	<b>56,249</b>

## 二、預算主要表



**國立故宮博物院**  
**故宮文物藝術發展基金**

**收支餘絀預計表**

中華民國115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	%
372,035	100.00	<b>業務收入</b>	<b>472,426</b>	<b>100.00</b>	<b>448,598</b>	<b>100.00</b>	<b>23,828</b>	<b>5.31</b>
372,035	100.00	銷貨收入	472,426	100.00	448,598	100.00	23,828	5.31
354,139	95.19	製成品銷貨收入	472,426	100.00	439,310	97.93	33,116	7.54
17,896	4.81	其他銷貨收入	-	-	9,288	2.07	-9,288	-100.00
<b>337,027</b>	<b>90.59</b>	<b>業務成本與費用</b>	<b>435,738</b>	<b>92.23</b>	<b>410,999</b>	<b>91.62</b>	<b>24,739</b>	<b>6.02</b>
195,977	52.68	銷貨成本	251,024	53.14	239,977	53.49	11,047	4.60
195,977	52.68	製成品銷貨成本	251,024	53.14	239,977	53.49	11,047	4.60
101,037	27.16	業務費用	121,635	25.75	112,765	25.14	8,870	7.87
101,037	27.16	業務費用	121,635	25.75	112,765	25.14	8,870	7.87
40,014	10.76	管理及總務費用	63,079	13.35	58,257	12.99	4,822	8.28
40,014	10.76	管理費用及總務費用	63,079	13.35	58,257	12.99	4,822	8.28
<b>35,008</b>	<b>9.41</b>	<b>業務賸餘 (短絀)</b>	<b>36,688</b>	<b>7.77</b>	<b>37,599</b>	<b>8.38</b>	<b>-911</b>	<b>-2.42</b>
<b>10,694</b>	<b>2.87</b>	<b>業務外收入</b>	<b>19,561</b>	<b>4.14</b>	<b>9,031</b>	<b>2.01</b>	<b>10,530</b>	<b>116.60</b>
2,963	0.80	財務收入	3,049	0.65	2,824	0.63	225	7.97
2,840	0.76	利息收入	3,049	0.65	2,824	0.63	225	7.97
122	0.03	兌換賸餘	-	-	-	-	-	-
7,732	2.08	其他業務外收入	16,512	3.50	6,207	1.38	10,305	166.02
50	0.01	租賃收入	230	0.05	29	0.01	201	693.10
1,555	0.42	資產使用及權利金收入	12,559	2.66	1,555	0.35	11,004	707.65
596	0.16	違規罰款收入	20	-	20	-	-	-
5,073	1.36	受贈收入	3,485	0.74	4,476	1.00	-991	-22.14
457	0.12	雜項收入	218	0.05	127	0.03	91	71.65
<b>10,694</b>	<b>2.87</b>	<b>業務外賸餘 (短絀)</b>	<b>19,561</b>	<b>4.14</b>	<b>9,031</b>	<b>2.01</b>	<b>10,530</b>	<b>116.60</b>
<b>45,702</b>	<b>12.28</b>	<b>本期賸餘 (短絀)</b>	<b>56,249</b>	<b>11.91</b>	<b>46,630</b>	<b>10.39</b>	<b>9,619</b>	<b>20.63</b>

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。

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。

國立故宮博物院  
故宮文物藝術發展基金  
**收支餘絀預計表說明**  
中華民國115年度

一、本期收支項目之說明：

銷 貨 收 入：包括出版品及文化创意衍生商品等製成品銷貨收入，參見銷貨收入明細表。

銷 貨 成 本：包括出版品及文化创意衍生商品等之銷貨成本，參見銷貨成本明細表。

業 務 費 用：包括業務費用，參見業務費用明細表。

管 理 及 總 務 費 用：包括管理費用及總務費用，參見管理及總務費用明細表。

業 務 外 收 入：包括利息收入、租賃收入、資產使用及權利金收入、受贈收入、違規罰款收入及雜項收入等，參見業務外收入明細表。

二、本期其他綜合餘絀之說明：無

國立故宮博物院  
故宮文物藝術發展基金

**餘絀撥補預計表**

中華民國115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	%	
60,000	100.00	<b>賸餘之部</b>	56,249	100.00	
46,630	77.72	本期賸餘	56,249	100.00	
13,370	22.28	公積轉列數	-	-	
60,000	100.00	<b>分配之部</b>	55,000	97.78	
60,000	100.00	解繳公庫淨額	55,000	97.78	
-	-	<b>未分配賸餘</b>	1,249	2.22	

國立故宮博物院  
故宮文物藝術發展基金

**現金流量預計表**

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
<b>業務活動之現金流量</b>	61,045	
本期賸餘（短絀）	56,249	
利息股利之調整	-3,049	利息收入3,049千元。
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	53,200	
調整項目	4,796	流動資產淨減6,494千元；流動負債淨減3,573千元；折舊及攤銷5,481千元；遞延收入轉列受贈收入等3,606千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	57,996	
收取利息	3,049	
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>61,045</b>	
<b>投資活動之現金流量</b>	<b>-200</b>	
減少流動金融資產及短期貸墊款	300,000	減少流動金融資產300,000千元。
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-300,000	增加非流動金融資產300,000千元。
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-200	增加辦公設備200千元。
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>-200</b>	
<b>籌資活動之現金流量</b>	<b>-58,000</b>	
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-3,000	減少什項負債3,000千元。
賸餘分配款	-55,000	賸餘解繳公庫55,000千元。
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>-58,000</b>	
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>2,845</b>	
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>80,047</b>	
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>82,892</b>	

### 三、預算明細表



國立故宮博物院  
故宮文物藝術發展基金

**銷貨收入明細表**

中華民國115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	
<b>銷貨收入</b>				472,426	
製成品銷貨收入				472,426	各項出版品及文化創意 衍生商品等製成品之銷 貨收入。
出版品	件	88,909	582.13	51,757	
文化創意衍生商品	件	960,433	438.00	420,669	

本  
頁  
空  
白

國立故宮博物院  
故宮文物藝術發展基金  
**業務外收入明細表**

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
<b>業務外收入</b>	<b>19,561</b>	
財務收入	3,049	
利息收入	3,049	專戶存款定存及活存利息。
其他業務外收入	16,512	
租賃收入	230	餐飲服務委託經營之設備租賃收入。
資產使用及權利金收入	12,559	餐飲服務委託經營之權利金收入（含北部院區閒居賦、三希堂及南部院區兒創廣場市集等）。
違規罰款收入	20	未依契約規定之違規罰款收入。
受贈收入	3,485	接受外界捐贈等收入。
雜項收入	218	餐飲服務委託經營之自動販賣機設置費等。

國立故宮  
故宮文物藝  
銷貨成本  
中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本 (元)	金額
<b>製成品銷貨成本</b>				<b>251,024</b>
1. 出版品	件	88,909	238.47	21,202
2. 文化創意衍生商品	件	960,433	239.29	229,822

博物院  
術發展基金  
明細表

115年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平均單位成本 ( 元 )	金 額	數 量	平均單位成本 ( 元 )	金 額
		239,977			195,977
89,800	252.87	22,708	92,849	142.67	13,247
917,621	236.77	217,269	1,064,049	171.73	182,729

國立故宮博物院  
故宮文物藝術發展基金

**業務費用明細表**

中華民國115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
101,037	112,765	<b>業務費用</b>	121,635
101,037	112,765	<b>業務費用</b>	121,635
1,330	1,423	<b>用人費用</b>	1,471
1,014	1,050	聘僱及兼職人員薪資	1,082
15	65	加(夜)班費	68
118	131	獎金	135
63	63	退休及卹償金	67
120	114	福利費	119
84,309	96,318	<b>服務費用</b>	106,575
200	343	郵電費	311
102	578	旅運費	806
54	150	印刷裝訂及公告費	150
184	-	修理保養及保固費	-
20,295	23,148	一般服務費	28,425
59,599	66,477	專業服務費	71,071
3,875	5,622	推展費	5,812
21	26	<b>材料及用品費</b>	26
21	26	用品消耗	26
6,698	6,750	<b>租金與利息</b>	6,762
6,698	6,750	房租	6,762
4,922	6,606	<b>折舊、折耗及攤銷</b>	5,144
3,001	2,622	不動產、廠房及設備折舊	2,169
1,921	3,984	攤銷	2,975
3	-	<b>稅捐與規費(強制費)</b>	-
3	-	規費	-
2,525	540	<b>會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費</b>	491
2,525	540	競賽及交流活動費	491
1,229	1,102	<b>其他</b>	1,166
1,229	1,102	其他費用	1,166

國立故宮博物院  
故宮文物藝術發展基金

**業務費用說明**

中華民國115年度

科 目	說 明
業務費用	業務費用編列121,635千元，其內容分述如下：
業務費用	業務費用121,635千元
用人費用	一、用人費用：聘用人員1名，編列1,471千元，詳見用人費用彙計表。
服務費用	二、服務費用：106,575千元。
郵電費	（一）郵電費：業務用電話費及寄送資料郵資等，編列311千元。
旅運費	（二）旅運費：辦理博物館商店履約管理、委託承銷商稽核作業及國內展會所需出差費用，編列138千元；為海外出版市場考察暨出版品推廣行銷，參加義大利波隆那童書展及新加坡秋季旅展所需國外旅費，編列668千元，共計編列806千元。
印刷裝訂及公告費	（三）印刷裝訂及公告費：購置發票、雷射標籤印製費等，編列150千元。
一般服務費	（四）一般服務費：信用卡、支付寶等收單手續費及辦理相關業務匯款手續費，編列5,600千元；辦理行銷相關行政輔助業務，編列外包費6,131千元（勞務承攬人力8人）；依博物館法第12條規定，編列編制外人員19人費用16,694千元，辦理文物管理、保存、修護等業務；共計編列28,425千元。
專業服務費	（五）專業服務費：本院附設博物館商店暨網路商城委託經營管理案專業服務費用，編列71,071千元。
推展費	（六）推展費：為推廣基金產品所贈送之樣品費用1,105千元；參加台北國際書展等活動費1,385千元；致贈故宮之友月刊費用22千元；本院附設博物館商店暨網路商城委託經營管理案履約廠商推展基金產品所需經費3,300千元；共計編列5,812千元。
材料及用品費	三、材料及用品費：辦理行銷業務所需辦公用品等，編列26千元。
租金與利息	四、租金與利息：本院附設博物館商店暨網路商城場地租金（北部院區4,442千元、南部院區2,320千元），編列6,762千元。
折舊、折耗及攤銷	五、折舊、折耗及攤銷：5,144千元。
不動產、廠房及設備折舊	（一）依行政院訂頒「財物標準分類」之使用年限採直線法提列折舊，編列不動產、廠房及設備折舊：機械及設備949千元；交通及運輸設備8千元；什項設備1,212千元，共計編列2,169千元。
攤銷	（二）攤銷：攤銷電腦軟體費2,975千元。

國立故宮博物院  
故宮文物藝術發展基金

**業務費用說明**

中華民國115年度

科 目	說 明
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費 其他	六、會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：依外界捐贈之指定用途辦理交流活動等相關費用，編列491千元。  七、其他：依「 <u>加值型及非加值型營業稅法</u> 」規定，按免稅銷售額占全部銷售額之比例，計算進項稅額不得扣抵金額，編列1,166千元。

本  
頁  
空  
白

**國立故宮博物院**  
**故宮文物藝術發展基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國115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
40,014	58,257	<b>管理及總務費用</b>	63,079
40,014	58,257	<b>管理費用及總務費用</b>	63,079
1,429	1,516	<b>用人費用</b>	1,624
30	30	正式員額薪資	40
1,004	1,037	聘僱及兼職人員薪資	1,102
45	83	加(夜)班費	88
117	130	獎金	138
60	63	退休及卹償金	70
173	173	福利費	186
37,828	55,743	<b>服務費用</b>	60,971
18,160	27,087	水電費	30,455
14	19	郵電費	19
35	45	印刷裝訂及公告費	45
17	45	修理保養及保固費	30
18,565	27,665	一般服務費	29,533
1,038	871	專業服務費	878
-	11	公關慰勞費	11
93	61	<b>材料及用品費</b>	97
93	61	用品消耗	97
41	50	<b>租金與利息</b>	50
41	50	什項設備租金	50
622	887	<b>折舊、折耗及攤銷</b>	337
414	694	不動產、廠房及設備折舊	314
208	193	攤銷	23

國立故宮博物院  
故宮文物藝術發展基金  
**管理及總務費用說明**

中華民國115年度

科 目	說 明
管理及總務費用 管理費用及總務費用 用人費用 服務費用 水電費 郵電費 印刷裝訂及公告費 修理保養及保固費 一般服務費 專業服務費 公關慰勞費 材料及用品費 租金與利息 折舊、折耗及攤銷 不動產、廠房及設備折舊 攤銷	管理及總務費用編列63,079千元，其內容分述如下： 管理費用及總務費用63,079千元 一、用人費用：管理會外聘委員兼職費，編列40千元；約僱人員2名，編列1,584千元，共計1,624千元，詳見用人費用彙計表。 二、服務費用：60,971千元。 (一)水電費：分攤本院之水費、電費等，編列30,455千元。 (二)郵電費：管理業務之電話費等，編列19千元。 (三)印刷裝訂及公告費：預、決算書等印製費，編列45千元。 (四)修理保養及保固費：網路磁碟設備維護費，編列30千元。 (五)一般服務費：分攤北部院區環境清潔維護費用，編列外包費12,135千元；分攤南部院區環境清潔維護費用，編列外包費4,829千元；分攤本院機電設施維護費用，編列外包費10,313千元（分攤勞務承攬人力約11人）；辦理帳務相關行政輔助業務，編列外包費751千元（勞務承攬人力1人）；依博物館法第12條規定，編列編制外人員2人費用1,496千元，辦理主計、出納業務等工作；文康活動費，編列9千元；共計編列29,533千元。 (六)專業服務費：產品研發專案審查等外聘專家、學者之出席費及交通費等，編列97千元；基金會計作業系統軟體維護費，編列781千元；共計編列878千元。 (七)公關慰勞費：接待貴賓等加強公共關係費用，編列11千元。 三、材料及用品費：辦公用品等，編列97千元。 四、租金與利息：影印機租金等，編列50千元。 五、折舊、折耗及攤銷：337千元。 (一)依行政院訂頒「財物標準分類」之使用年限採直線法提列折舊，編列不動產、廠房及設備折舊：一般房屋180千元；機械及設備2千元；什項設備132千元，共計編列314千元。 (二)攤銷：攤銷電腦軟體費23千元。

本  
頁  
空  
白

國立故宮博物院  
故宮文物藝術發展基金  
**固定資產建設改良擴充明細表**

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項目	不動產、廠房及設備										投資性不動產	合計	說明
	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	租賃資產	租賃權益改良	其他	小計			
一般建築及設備計畫	-	-	-	-	-	200	-	-	-	200	-	200	
一次性項目	-	-	-	-	-	200	-	-	-	200	-	200	
合 計	-	-	-	-	-	200	-	-	-	200	-	200	

國立故宮  
故宮文物藝  
固定資產建設改良擴  
中華民國

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	200	-	-	-
一次性項目	200	-	-	-
合 計	200	-	-	-

博物院  
 術發展基金  
 充資金來源明細表

115年度

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	%		
200	100.00	-	-	-		200	100.00
200	100.00	-	-	-		200	100.00
200	100.00	-	-	-		200	100.00

固定資產建設改良擴充

中華民國

項 目	全 部					
	投資總額	資 金 來 源				外 借 資 金
		自 有 資 金		國 庫 撥 款		
	營運資金	出售不適 用資產	國 撥	庫 款	其 他	
一般建築及設備計畫	200	200	-	-	-	-
一次性項目	200	200	-	-	-	-
合 計	200	200	-	-	-	-

博物院  
術發展基金

計畫預期進度明細表

115年度

單位：新臺幣千元

計 畫					預 算 數			
目 標 能 量	進 度 起 迄 年 月	資 金 成 本 率 (%)	內 部 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 (%)
					200	100.00	200	100.00
	115.01-115.12				200	100.00	200	100.00
					200	100.00	200	100.00

國立故宮博物院  
故宮文物藝術發展基金

**資產折舊明細表**

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備							投資 性不 動產	其他	合 計
	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	租 賃 資 產	租 賃 權 益 改 良			
前年度決算資產原值	-	5,813	14,550	836	1,407,343	-	-	-	-	1,428,542
上年度預計增減資產原值	-	-	-	-	200	-	-	-	-	200
本年度預計增減資產原值	-	-	-	-	200	-	-	-	-	200
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	-	5,813	14,550	836	1,407,743	-	-	-	-	1,428,942
本年度應提折舊額	-	180	951	8	1,344	-	-	-	-	2,483
業務費用	-	-	949	8	1,212	-	-	-	-	2,169
管理及總務費用	-	180	2	-	132	-	-	-	-	314

註：表列什項設備預計本年度止資產總額中，包含不提列折舊之珍貴動產1,389,723千元。

國立故宮博物院  
故宮文物藝術發展基金  
基金數額增減明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	1,284,334	
加：		
以前年度公積撥充	-	
賸餘撥充	-	
以國《公》有財產撥充	-	
國《公》庫增撥數	-	
其他	-	
減：		
填補短絀	-	
折減基金繳庫	-	
其他	-	
期末基金數額	1,284,334	

本  
頁  
空  
白

#### 四、預算參考表



**國立故宮博物院**  
**故宮文物藝術發展基金**

**預計平衡表**

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
1,844,507	<b>資產</b>	1,813,976	1,822,906	-8,930
435,601	<b>流動資產</b>	113,442	417,091	-303,649
105,795	現金	82,892	80,047	2,845
300,000	流動金融資產	-	300,000	-300,000
8,674	應收款項	9,500	8,809	691
19,945	存貨	20,050	26,235	-6,185
1,187	預付款項	1,000	2,000	-1,000
9,500	<b>投資、長期應收款、貸墊 款及準備金</b>	309,500	9,500	300,000
9,500	非流動金融資產	309,500	9,500	300,000
1,394,991	<b>不動產、廠房及設備</b>	1,389,592	1,391,875	-2,283
868	房屋及建築	-	180	-180
2,536	機械及設備	-	951	-951
83	交通及運輸設備	-	8	-8
1,391,505	什項設備	1,389,592	1,390,736	-1,144
4,415	<b>無形資產</b>	1,442	4,440	-2,998
4,415	無形資產	1,442	4,440	-2,998
1,844,507	<b>資 產 合 計</b>	1,813,976	1,822,906	-8,930
74,067	<b>負債</b>	65,657	75,836	-10,179
49,350	<b>流動負債</b>	43,486	47,059	-3,573
49,105	應付款項	43,000	46,573	-3,573
245	預收款項	486	486	-
24,718	<b>其他負債</b>	22,171	28,777	-6,606
4,216	遞延負債	2,670	6,276	-3,606
20,502	什項負債	19,501	22,501	-3,000
1,770,440	<b>淨值</b>	1,748,319	1,747,070	1,249
1,284,334	<b>基金</b>	1,284,334	1,284,334	-
1,284,334	基金	1,284,334	1,284,334	-
486,106	<b>公積</b>	462,736	462,736	-
418,620	資本公積	418,620	418,620	-
67,486	特別公積	44,116	44,116	-
-	<b>累積餘絀</b>	1,249	-	1,249
-	累積賸餘	1,249	-	1,249
1,844,507	<b>負債及淨值合計</b>	1,813,976	1,822,906	-8,930

註：預計115年12月31日之信託代理與保證資產(負債)為61,750,000元，主要係承銷商提貨擔保金。

國立故宮博物院  
故宮文物藝術發展基金  
**5年來主要營運項目分析表**

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)	預(決)算數	說明
本年度預算數					
出版品	件	88,909	238.47	21,202	1. 本年度配合常態性展覽等活動，並因應遊客造訪，行銷推廣相關出版品及文化創意衍生商品。
文化創意衍生商品	件	960,433	239.29	229,822	
上年度預算數					
出版品	件	89,800	252.87	22,708	2. 112 年度起將「文物仿製品」併入「文化創意衍生商品」項下。
文化創意衍生商品	件	917,621	236.77	217,269	
前年度決算數					
出版品	件	92,849	142.67	13,247	3. 110 年度起將書籍、畫冊及手卷、圖片及明信片合併簡稱為「出版品」。
文化創意衍生商品	件	1,064,049	171.73	182,729	
112年度決算數					
出版品	件	84,077	151.42	12,731	4. 為利比較，以前年度決算數係以重分類後數字表達。
文化創意衍生商品	件	899,628	172.29	154,996	
111年度決算數					
出版品	件	75,729	183.79	13,918	
文化創意衍生商品	件	316,645	220.36	69,775	

國立故宮博物院  
故宮文物藝術發展基金  
**員工人數彙計表**

中華民國115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
業務支出部分：				
專任人員	3	-	3	
聘用	1	-	1	
約僱	2	-	2	
管理會委員	13	-	13	依故宮文物藝術發展基金收支 保管及運用辦法規定，置委員 9至13人，其中1人為召集人。
兼任人員	31	-	31	
其他兼任人員	31	-	31	

- 註：1. 為辦理文物管理、保存、修護等業務，依博物館法第12條規定，於「一般服務費—計時與計件人員酬金」科目編列進用編制外人員21名，經費18,190千元。
2. 為辦理行政輔助業務，於「一般服務費—外包費」科目編列6,882千元（勞務承攬人力9人）。
3. 為分攤機電設施維護工作經費，於「一般服務費—外包費」科目編列10,313千元（分攤勞務承攬人力約11人）。

國立故宮  
故宮文物藝  
用人費用

中華民國

科 目	正 式 員 額 薪 資	聘 僱 人 員 薪 資	加 ( ) 夜 班 費	津 貼	獎 金			
					年 終 獎 金	考 績 獎 金	績 效 獎 金	其 他
業務總支出部分：								
業務費用	-	1,082	68	-	135	-	-	-
聘僱人員	-	1,082	68	-	135	-	-	-
管理及總務費用	40	1,102	88	-	138	-	-	-
聘僱人員	-	1,102	88	-	138	-	-	-
管理會委員	40	-	-	-	-	-	-	-
<b>總 計</b>	<b>40</b>	<b>2,184</b>	<b>156</b>	<b>-</b>	<b>273</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

- 註：1. 為辦理文物管理、保存、修護等業務，依博物館法第12條規定，於「一般服務費—計時與計件人員酬金」科目編列進用編制外人員21名，經費18,190千元。
2. 為辦理行政輔助業務，於「一般服務費—外包費」科目編列6,882千元（勞務承攬人力9人）。
3. 為分攤機電設施維護工作經費，於「一般服務費—外包費」科目編列10,313千元（分攤勞務承攬人力約11人）。
4. 本年度編列聘用人員1名，約僱人員2名，依據行政院訂頒年度軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，編列年終獎金273千元。

博物院  
術發展基金

彙計表

115年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任人員費用	總計
退休金	卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
67	-	-	103	-	-	16	-	1,471	-	1,471
67	-	-	103	-	-	16	-	1,471	-	1,471
70	-	-	154	-	-	32	-	1,624	-	1,624
70	-	-	154	-	-	32	-	1,584	-	1,584
-	-	-	-	-	-	-	-	40	-	40
137	-	-	257	-	-	48	-	3,095	-	3,095

國立故宮  
故宮文物藝  
各項費用  
中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目
2,759	2,939	<b>用人費用</b>
30	30	正式員額薪資
2,019	2,087	聘僱及兼職人員薪資
60	148	加(夜)班費
234	261	獎金
123	126	退休及卹償金
293	287	福利費
122,137	152,061	<b>服務費用</b>
18,160	27,087	水電費
215	362	郵電費
102	578	旅運費
89	195	印刷裝訂及公告費
201	45	修理保養及保固費
38,859	50,813	一般服務費
60,637	67,348	專業服務費
-	11	公關慰勞費
3,875	5,622	推展費
196,091	240,064	<b>材料及用品費</b>
114	87	用品消耗
195,977	239,977	商品及醫療用品
6,739	6,800	<b>租金與利息</b>
6,698	6,750	房租
41	50	什項設備租金
5,545	7,493	<b>折舊、折耗及攤銷</b>
3,416	3,316	不動產、廠房及設備折舊
2,129	4,177	攤銷
3	-	<b>稅捐與規費(強制費)</b>
3	-	規費
2,525	540	<b>會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費</b>
2,525	540	競賽及交流活動費
1,229	1,102	<b>其他</b>
1,229	1,102	其他費用
337,027	410,999	<b>總 計</b>

註：本年度國外旅費668千元、公共關係費11千元。

博物院  
術發展基金  
彙計表

115年度

單位:新臺幣千元

本 年 度 預 算 數				
合 計	銷 貨 成 本	業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	
3,095	-	1,471	1,624	-
40	-	-	40	-
2,184	-	1,082	1,102	-
156	-	68	88	-
273	-	135	138	-
137	-	67	70	-
305	-	119	186	-
167,546	-	106,575	60,971	-
30,455	-	-	30,455	-
330	-	311	19	-
806	-	806	-	-
195	-	150	45	-
30	-	-	30	-
57,958	-	28,425	29,533	-
71,949	-	71,071	878	-
11	-	-	11	-
5,812	-	5,812	-	-
251,147	251,024	26	97	-
123	-	26	97	-
251,024	251,024	-	-	-
6,812	-	6,762	50	-
6,762	-	6,762	-	-
50	-	-	50	-
5,481	-	5,144	337	-
2,483	-	2,169	314	-
2,998	-	2,975	23	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
491	-	491	-	-
491	-	491	-	-
1,166	-	1,166	-	-
1,166	-	1,166	-	-
435,738	251,024	121,635	63,079	-

本  
頁  
空  
白

## 五、附 錄



# 國立故宮博物院

## 故宮文物藝術發展基金

### 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 114 年度

決	議	及	附	帶	決	議	辦 理 情 形
項次	內 容						
	114 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。						