

中華民國108年度

中 央 政 府 總 預 算

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108年度

一、業務計畫及預算說明.....	1
二、預算表	
(一)主要表	
1. 收支餘絀預計表及說明.....	13
2. 餘絀撥補預計表.....	15
3. 現金流量預計表.....	16
(二)明細表	
1. 銷貨收入明細表.....	17
2. 業務外收入明細表.....	19
3. 銷貨成本明細表.....	20
4. 行銷及業務費用明細表及說明.....	22
5. 管理及總務費用明細表及說明.....	26
6. 固定資產建設改良擴充明細表.....	29
7. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	30
8. 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	32
9. 資產折舊明細表.....	34
10. 基金數額增減明細表.....	35
(三)參考表	
1. 預計平衡表.....	37
2. 5年來主要營運項目分析表.....	38
3. 員工人數彙計表.....	39
4. 用人費用彙計表.....	40
5. 各項費用彙計表.....	42
三、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.....	45

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 108 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

政府為加強文化建設，印製國立故宮博物院典藏之歷代文物圖錄及仿製銅、瓷、玉器
等古物，行銷海內外，以宏揚我國固有文化，於 64 年度依預算法之規定，設立「故宮文物
圖錄印製作業基金」，自 90 年度起，增加收購闡揚具有美學、歷史、教育及文明意義之文
物，充實典藏業務並承接原福利會藝術紀念品生產業務，爰更名為「故宮文物藝術發展基
金」以充分發揮其功效。

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、文創行銷處處長、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。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(106)年度決算結果

- (一)業務收入：決算數 6 億 2,015 萬 1,055 元，較預算數 8 億 9,092 萬 7,000 元，減少 2 億 7,077 萬 5,945 元，約 30.39%，主要係來院參觀人數減少及平均購物消費數額降低所致。
- (二)業務成本與費用：決算數 5 億 1,797 萬 3,112.48 元，較預算數 6 億 6,857 萬 8,000 元，減少 1 億 5,060 萬 4,887.52 元，約 22.53%，主要係銷貨收入減少，銷貨成本及行銷費用隨同減少所致。
- (三)業務外收入：決算數 7,683 萬 6,573.67 元，較預算數 2 億 8,717 萬 8,000 元，減少 2 億 1,034 萬 1,426.33 元，約 73.24%，主要係 90 至 97 年前故宮消合社接受本院委辦業務盈餘 1 億 7,900 萬元分配予社員，因牽涉事項廣泛且時間久遠、人事更迭及法律層面等問題，致尚無法收回所致。
- (四)業務外費用決算數 155 元，係本院附設博物館商店收取外幣產生之兌換短絀。
- (五)本期賸餘：決算數 1 億 7,901 萬 4,361.19 元，較預算數 5 億 0,952 萬 7,000 元，減少 3 億 3,051 萬 2,638.81 元，約 64.87%。

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 108 年度

(六)固定資產之建設改良擴充：決算數 9,842 萬 2,089 元，較預算數 1 億 9,552 萬 6,450 元，減少 9,710 萬 4,361 元。

二、上(107)年度預算截至 107 年 6 月底止執行情形

- (一)業務收入：實際執行數 2 億 2,631 萬 1,896 元，較分配預算數 2 億 8,548 萬 4 千元，減少 5,917 萬 2,104 元，約 20.73%，主要係北部院區博物館商店 107 年 3 月至 6 月進行內部整修工程，致銷貨收入較預計減少。
- (二)業務成本與費用：實際執行數 1 億 8,842 萬 8,397.35 元，較分配預算數 2 億 4,720 萬元，減少 5,877 萬 1,602.65 元，約 23.77%，主要係銷貨成本及行銷費用隨同銷貨收入減少所致。
- (三)業務外收入：實際執行數 425 萬 6,463.21 元，較分配預算數 1,640 萬 6,000 元，減少 1,214 萬 9,536.79 元，約 74.06%，主要係本院附設博物館商店服務委託經營稅後盈餘尚未繳回基金所致。
- (四)業務外費用：實際執行數 41 萬 1,445 元，主要係退還本院網路商城服務委託經營溢繳稅後盈餘所致。
- (五)本期賸餘：實際賸餘 4,172 萬 8,516.86 元，較分配預算數 5,469 萬元，減少 1,296 萬 1,483.14 元，約 23.70%。

叁、業務計畫

一、營運計畫

(一) 經營願景與策略

1. 提升文物加值應用效益，增加基金營收產值。

藉由本院文物衍生商品開發，含括文物仿製品、出版品、圖錄，或應用本院文物圖像之明信片、衣飾、文具、生活用品等博物館展品所衍生之藝術商品，並透過合作開發機制，善用民間文創商品開發資源，提升文物加值應用效益與商品品質。

2. 善用故宮文物資源，為文化商品的使用經驗創造意義。

藉由文物衍生商品的開發應用，體驗文化商品樂趣，創造生活美學饗宴，同時將文物訊息與文化商品作巧妙、創意且深富意涵的聯結，增加觀眾與展品的互動，藉以達成本院的教育推廣之目標與功能。

3. 建立產業創新交流平台，培育優秀人才。

善用本院豐富的典藏資源，建立產官學研的學習交流平台，形塑故宮成為以華夏文化為內容的創意、設計、工藝、行銷、產業人才培育之跨業連結基地，並協助政府推動創意產業之前瞻及創新發展，鼓勵培育優質人力，有效提升我國全球美學競爭力，推動工作重點包括：逐步充實本院 open data 內容，便利各界運用文創資源並藉此提升我國文創產業水準；

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 108 年度

舉辦國寶衍生商品設計競賽系列活動，藉此獎勵年輕學子運用故宮文物發揮創意，使國內相關科系學校青年學子與本院產生更密切的互動連結。

4. 引進專業經營團隊，提升基金營運績效。

本院附設博物館商店暨網路商城展售本院典藏文物之衍生商品、品牌授權商品、出版授權商品及基金自行印製之各類優質出版品，依政府採購法公開徵求優質廠商進駐經營管理，善用廠商豐富經驗及專業作業流程，提供遊客及熱愛中華文化者不同的生活美學體驗，藉由民間文創行銷專業能力經營商店，以提高基金商品營收效益，並將其收益回饋至基金，進而達成基金設置目的及年度營運目標。

5. 參與國際展會活動，提升故宮品牌形象並加強國際交流與合作推廣。

為持續推廣故宮品牌及文物衍生商品形象，以參加國際各類文創商品暨設計展會等方式，開啟本院全球視野及國際合作機會，並拓展國際營銷通路。

6. 平衡城鄉藝術資源差距，加強偏遠弱勢地區之文物藝術知識推廣。

故宮數位巡展推廣示範計畫旨在推廣故宮豐富之文化資產，將兼具美學、歷史、教育及文明意義的珍貴文物資源，透過巡展方式，至各地區進行數位藝術教育推廣，並推動文創商品規劃與行銷，使文化資源能深入民眾生活，促進全民共享文化遺產。

本計畫善用本院之複製文物、數位影音、數位內容等相關媒材，於各縣市辦理數位科技藝術推廣展，並於在地辦理文物藝術教育推廣及相關社區文化活動，以吸引民眾認識文物藝術，平衡城鄉差異及推廣藝文教育，以提升偏遠弱勢地區之文化資源、紮根社會，發揚故宮文物藝術發展基金之藝術發展使命。

(二) 產銷營運目標

1. 生產目標

本年度除配合「百花獻瑞：乾隆朝琺瑯彩瓷特展」、「西清古鑑：清宮舊藏銅器研究成果展」、「筆墨見真章—歷代書法選萃」、「看畫讀畫—歷代名蹟選萃」、「巨幅書畫展」、「雅集圖特展」、「職貢圖特展」等特展及常態性展覽等活動，並因應海內外遊客大批人潮造訪等因素，規劃相關出版品及衍生商品，如各項書籍、畫冊、圖片及明信片、文物仿製品、各項藝術紀念品等開發製作。

(1) 各類出版品：為印製故宮文物月刊、特展相關出版品、文物專書、故宮叢刊系列及既有出版品重製發行等預估 50 種，故宮明信片、月曆等預估 12 種，配合預估銷售目標及展覽人潮暨銷售市場調查而規劃製作，茲分述如下：

① 本年度預計印製書籍 11 萬 7,000 本，需 3,023 萬 5,000 元。

② 本年度預計印製圖片及明信片 2 萬 9,000 套，需 262 萬 2,000 元。

(2) 文物仿製品：預估產製文物加值應用產品等 10 種，本年度預計製作文物仿製品 1 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 108 年度

件，需 120 萬元。

- (3)各類衍生文創商品：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商品開發，本年度預計製作各項藝術紀念品 189 萬 1,340 件，需 2 億 9,419 萬 8,000 元。

2. 銷售目標

本年度透過本院附設博物館商店及網路商城暨委託承銷商，藉由實體及非實體承銷網絡及國際物流管道，行銷推廣與本院典藏相關富含教育意義之文創衍生性商品及出版品，以達成博物館教育推廣之目的，並選擇商業市場已成熟之通路承銷廠商共計 23 家進行合作，年度銷售目標則係參酌以前年度執行情形及預估展覽人潮等參數而定，茲分述如下：

- (1)各類出版品：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，進行下列各項書籍、畫冊、圖片及明信片等編印及定價，透過博物館商店及經銷商之通路行銷推廣。

①本年度預計銷售書籍 13 萬 842 本，預計銷貨收入 6,937 萬元，較上年度預算數 8,139 萬 1,000 元，減少 1,202 萬 1,000 元。

②本年度預計銷售畫冊及手卷 1,250 冊，預計銷貨收入 41 萬 6,000 元，同上年度預算數。

③本年度預計銷售圖片及明信片 5 萬 400 套，預計銷貨收入 900 萬元，較上年度預算數 1,263 萬 3,000 元，減少 363 萬 3,000 元。

- (2)文物仿製品：由本基金依政府採購法自行開發量產，開發品項與數量皆參酌以往年度銷售情形及市場調查而調整，本年度預計銷售文物仿製品 1 萬件，預計銷貨收入 375 萬元，同上年度預算數。

- (3)各類衍生文創商品：文創商品除由廠商自行開發設計提案外，本基金尚會依據本院展覽活動重點，公開徵求合作廠商開發與文物展件相關之商品品項，給與適當建議，再由廠商依現有合作開發合作方式提案，經本基金審查通過後始量產供貨。

本院並將透過文創商品開發說明會、品牌授權研討會、國寶設計競賽校園巡迴、美學講座等，推廣各種文創商品開發機制及引進產業界廣大創意及通路資源，提升此類商品生產品質與創意，並開拓國際市場，以拓展博物館教育推廣理念，本年度預計銷售各項藝術紀念品 189 萬 1,340 件，預計銷貨收入 7 億 0,007 萬 1,000 元，較上年度預算數 6 億 1,530 萬元，增加 8,477 萬 1,000 元。

(三)文物收購目標

本基金收購文物，係依據「國立故宮博物院典藏計畫」所列舉所需文物項目，並依照「國立故宮博物院藏品徵集辦法」以預審、初審及複審三階段審查程序確認審查文物品

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 108 年度

質，始辦理購藏採購作業。本年度編列文物收購預算 1 億 2,000 萬元，較上年度預算數 1 億 5,000 萬元，減少 3,000 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，包括文物收購 1 億 2,000 萬元、機械設備 9 萬 9 千元及辦公設備 20 萬元，合共 1 億 2,029 萬 9 千元。

(二)所需資金來源，為營運資金 1 億 1,955 萬 8,000 元，民間捐款 74 萬 1 千元。

(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

1. 為豐富南部院區典藏，提供各項常設展與特展之需求，編列收購文物預算 1 億 2,000 萬元，收購標的如下：

(1)亞洲茶文化：預算編列 1,000 萬元，為後續亞洲茶文化常設展換展所需，持續採購茶文化相關文物，特別是早期臺灣茶文化文物為主要徵集對象。

(2)亞洲織品：預算編列 1,500 萬元，織品為南院重要典藏方向之一，需持續擴充亞洲織品典藏，尤以東南亞為主要標的，特別是十八世紀的作品。

(3)亞洲繪畫：預算編列 2,000 萬元，本院陸續擴充亞洲器物類文物的同時，若能徵集相關亞洲繪畫，進一步豐富本院亞洲藝術典藏，且作為理解亞洲歷史文化的豐富材料。

(4)佛教藝術：預算編列 6,000 萬元，佛教為南院重要典藏方向之一，需持續擴充亞洲佛教典藏，如印度與東南亞的佛教造像及石雕、喜馬拉雅與蒙藏地區造像與繪畫、日本木雕等，並酌收藏東南亞地區印度教相關文物。

(5)亞洲及伊斯蘭陶瓷：預算編列 1,500 萬元，預計購置中亞的伊斯蘭陶瓷及中國輸出歐洲的貿易瓷等，除了豐富本院典藏，並用於亞洲陶瓷常設展廳展出。

2. 機械設備：預算編列 9 萬 9 千元，預計購買故宮數位科技藝術推廣展所需電腦、印表機及儲存設備。

3. 辦公設備：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 7 億 8,290 萬 7 千元，較上年度預算數 7 億 1,399 萬元，增加 6,891 萬 7 千元，約 9.65%，主要係銷貨收入增加所致。

(二)業務成本與費用 6 億 3,603 萬 1 千元(包括銷貨成本 3 億 3,274 萬 3 千元，行銷及業務費用 2 億 8,639 萬 6 千元，管理及總務費用 1,689 萬 2 千元)，較上年度預算數 5 億 7,046

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 108 年度

萬 5 千元，增加 6,556 萬 6 千元，約 11.49%，主要係銷貨收入增加，銷貨成本及行銷費用隨同增加所致。

(三)業務外收入 6,709 萬 3 千元，較上年度預算數 5,125 萬 3 千元，增加 1,584 萬元，約 30.91%，主要係本院附設博物館商店稅後盈餘繳回本基金增加所致。

(四)業務總收支相抵後賸餘 2 億 1,396 萬 9 千元，較上年度預算數 1 億 9,477 萬 8 千元，增加 1,919 萬 1 千元，約 9.85%。

(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 2 億 1,396 萬 9 千元，連同以前年度未分配賸餘 2 億 1,794 萬 9 千元，共計賸餘 4 億 3,191 萬 8 千元。

(二)解繳公庫 8,500 萬元。

(三)未分配賸餘 3 億 4,691 萬 8 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 1 億 7,200 萬 8 千元，包括：

1. 本期賸餘 2 億 1,396 萬 9 千元。

2. 利息股利之調整淨減 125 萬 9 千元。

3. 調整項目淨減 4,196 萬 1 千元，含流動資產淨增 501 萬 5 千元、流動負債淨減 4,305 萬元、折舊及攤銷 610 萬 4 千元。

4. 收取利息淨增 125 萬 9 千元。

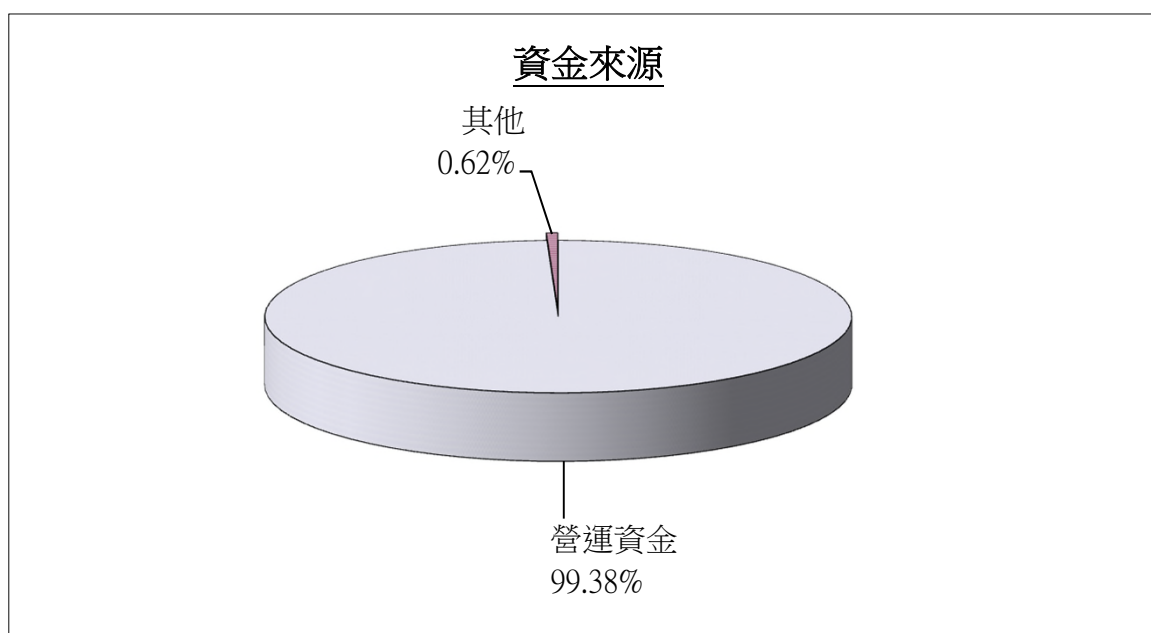
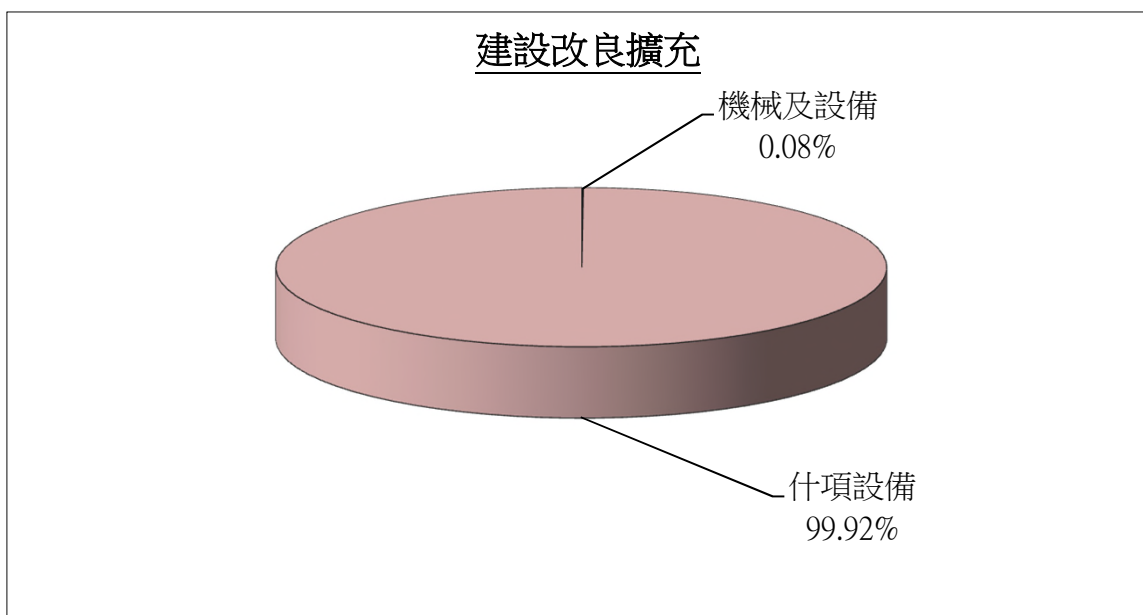
(二)投資活動之淨現金流出 1 億 2,001 萬 3 千元，其中現金流入 28 萬 6 千元，係減少存出保證金 25 萬 5 千元與暫付及待結轉帳項 3 萬 1 千元；現金流出 1 億 2,029 萬 9 千元，係增加購藏文物 1 億 2,000 萬元、機械設備 9 萬 9 千元、辦公設備 20 萬元等所致。

(三)籌資活動之淨現金流出 1 億 1,224 萬 7 千元，其中現金流入 623 萬 2 千元，係增加存入保證金；現金流出 1 億 1,847 萬 9 千元，係減少暫收及待結轉帳項 3,347 萬 9 千元及賸餘解繳公庫 8,500 萬元等所致。

(四)期末現金及約當現金 9 億 0,816 萬 9 千元，較期初現金及約當現金 9 億 6,842 萬 1 千元，減少現金及約當現金 6,025 萬 2 千元。

圖 1

108年度固定資產建設改良擴充及資金來源

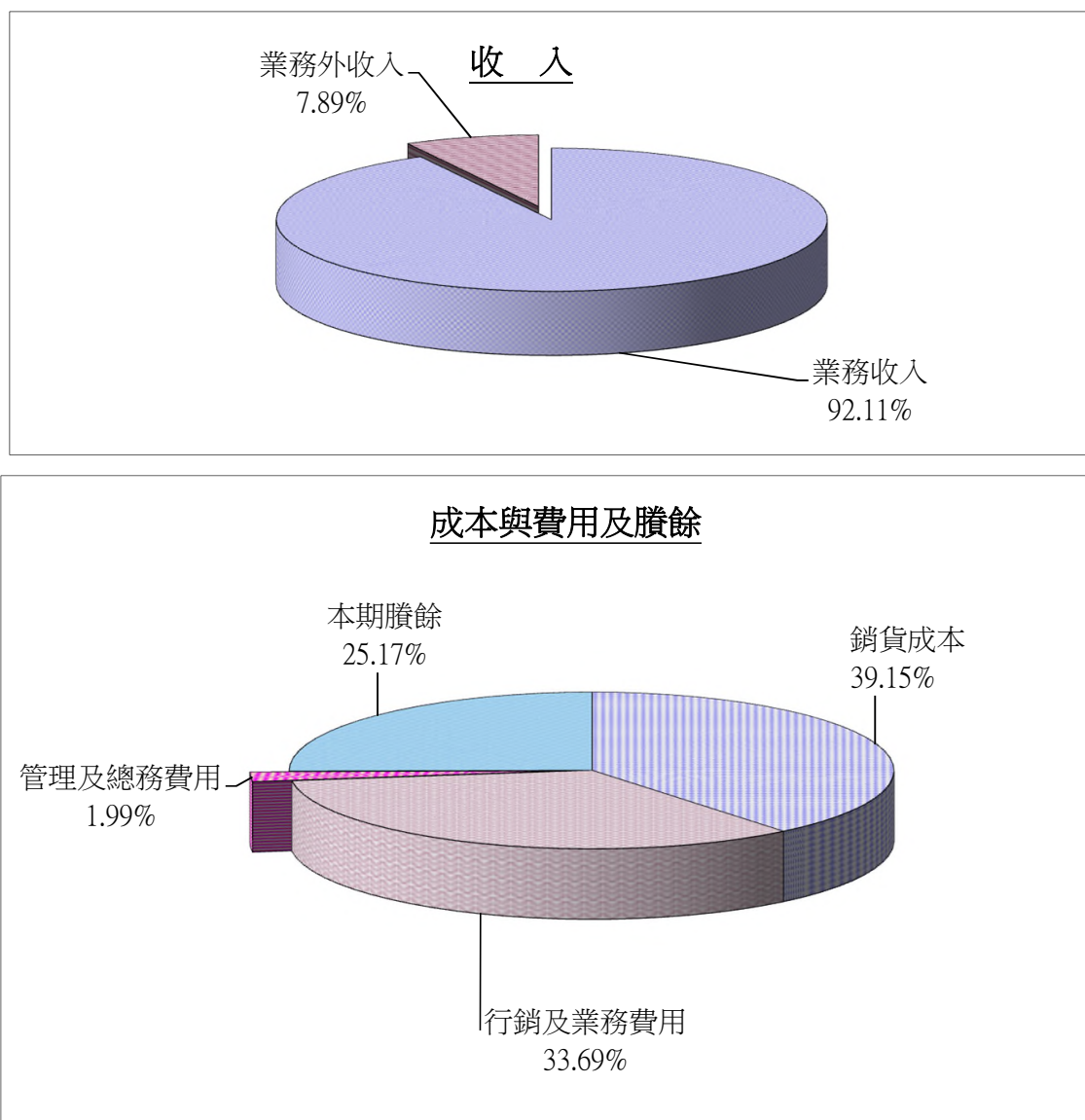


單位：新臺幣千元

建設改良擴充	108年度預算	資金來源	108年度預算
機械及設備	99	自有資金	120,299
什項設備	120,200	營運資金	119,558
		其他	741
合 計	120,299	合 計	120,299

圖 2

108年度收入、成本與費用及賸餘

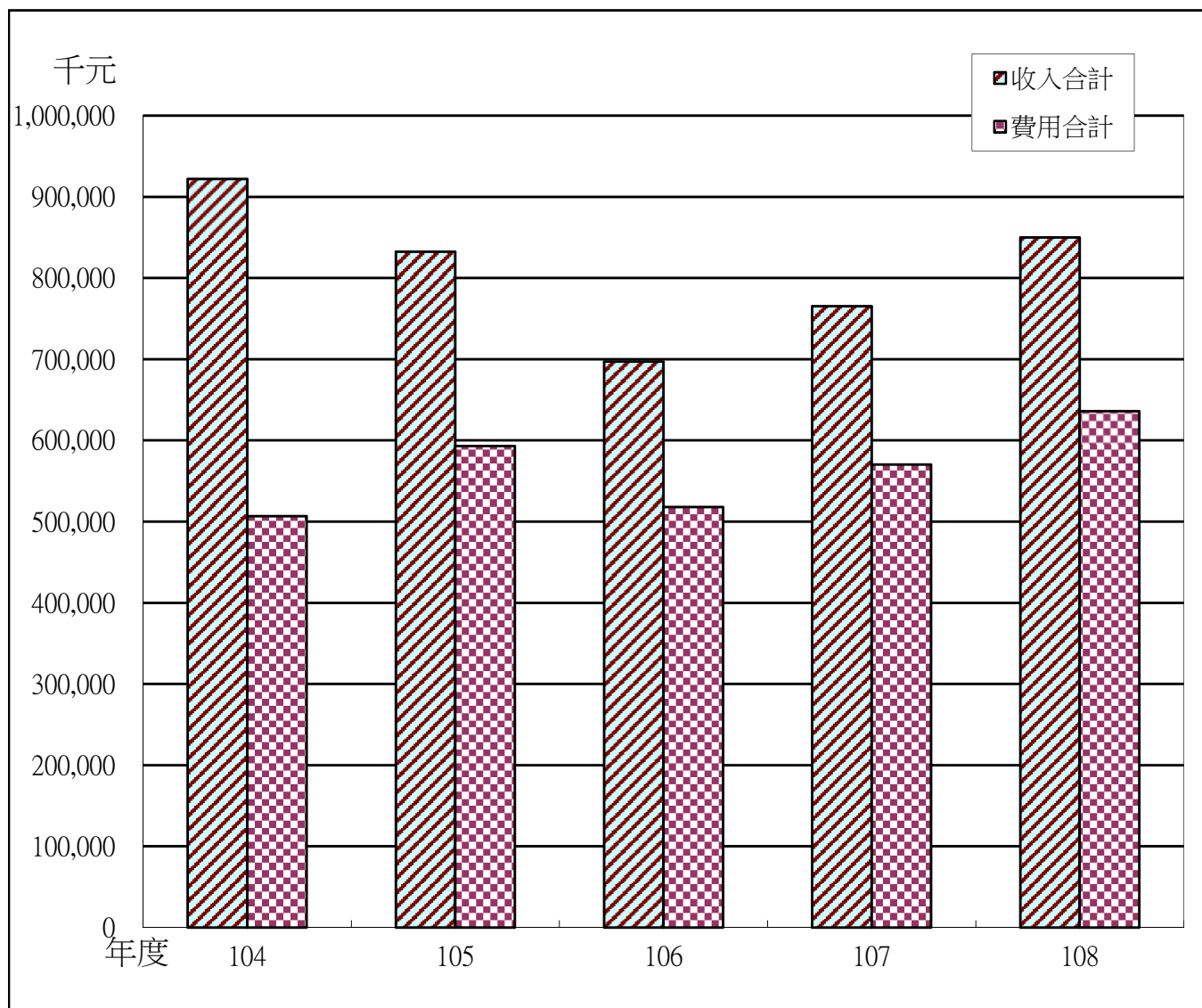


單位：新臺幣千元

收 入	108 年 度 預 算	成 本 與 費 用 及 賸 餘	108 年 度 預 算
業務收入	782,907	業務成本與費用	636,031
銷貨收入	782,907	銷貨成本	332,743
		行銷及業務費用	286,396
		管理及總務費用	16,892
業務外收入	67,093	本期賸餘	213,969
收 入 總 額	850,000	成 本 與 費 用 及 賸 餘 總 額	850,000

最近五年收入與費用

圖 3



單位：新臺幣千元

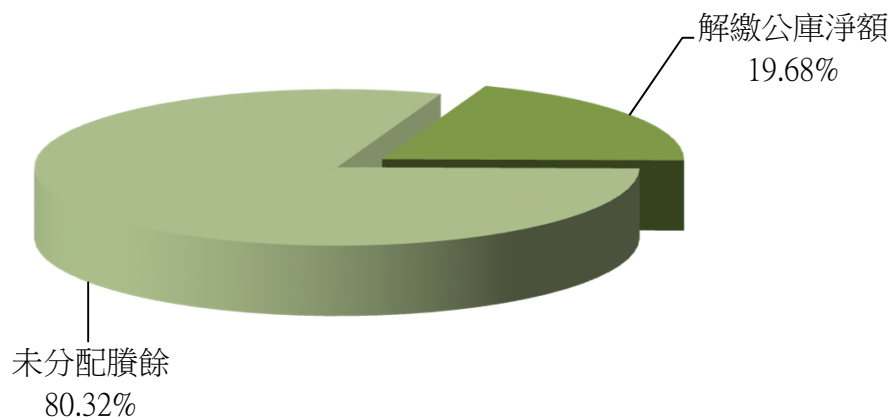
項目 \ 年度	104年度決算	105年度決算	106年度決算	107年度預算	108年度預算
收入					
業務收入	676,532	728,716	620,151	713,990	782,907
業務外收入	245,372	103,666	76,837	51,253	67,093
收入合計	921,904	832,382	696,988	765,243	850,000
費用					
業務成本與費用	499,832	593,195	517,973	570,465	636,031
業務外費用	6,759	2	-	-	-
費用合計	506,591	593,197	517,973	570,465	636,031
本期賸餘	415,313	239,185	179,014	194,778	213,969

註：104至106年度決算數為審定決算數；107年度為法定預算數。以下各表同。

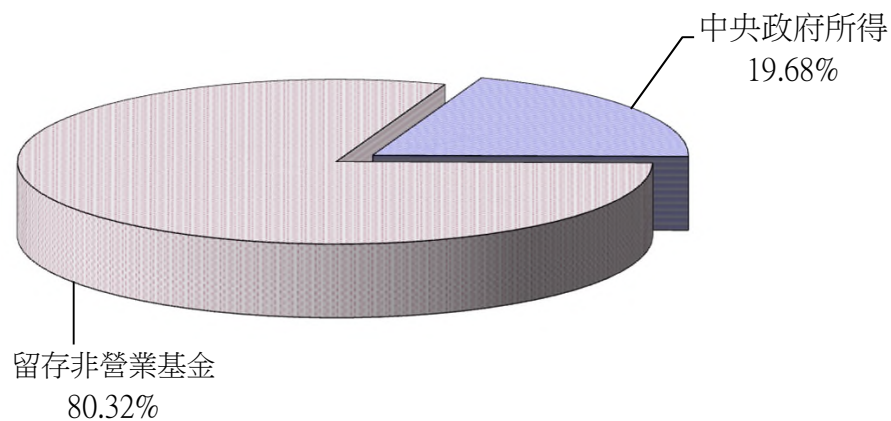
圖 4

108年度賸餘分配

按分配程序分



按所得對象分

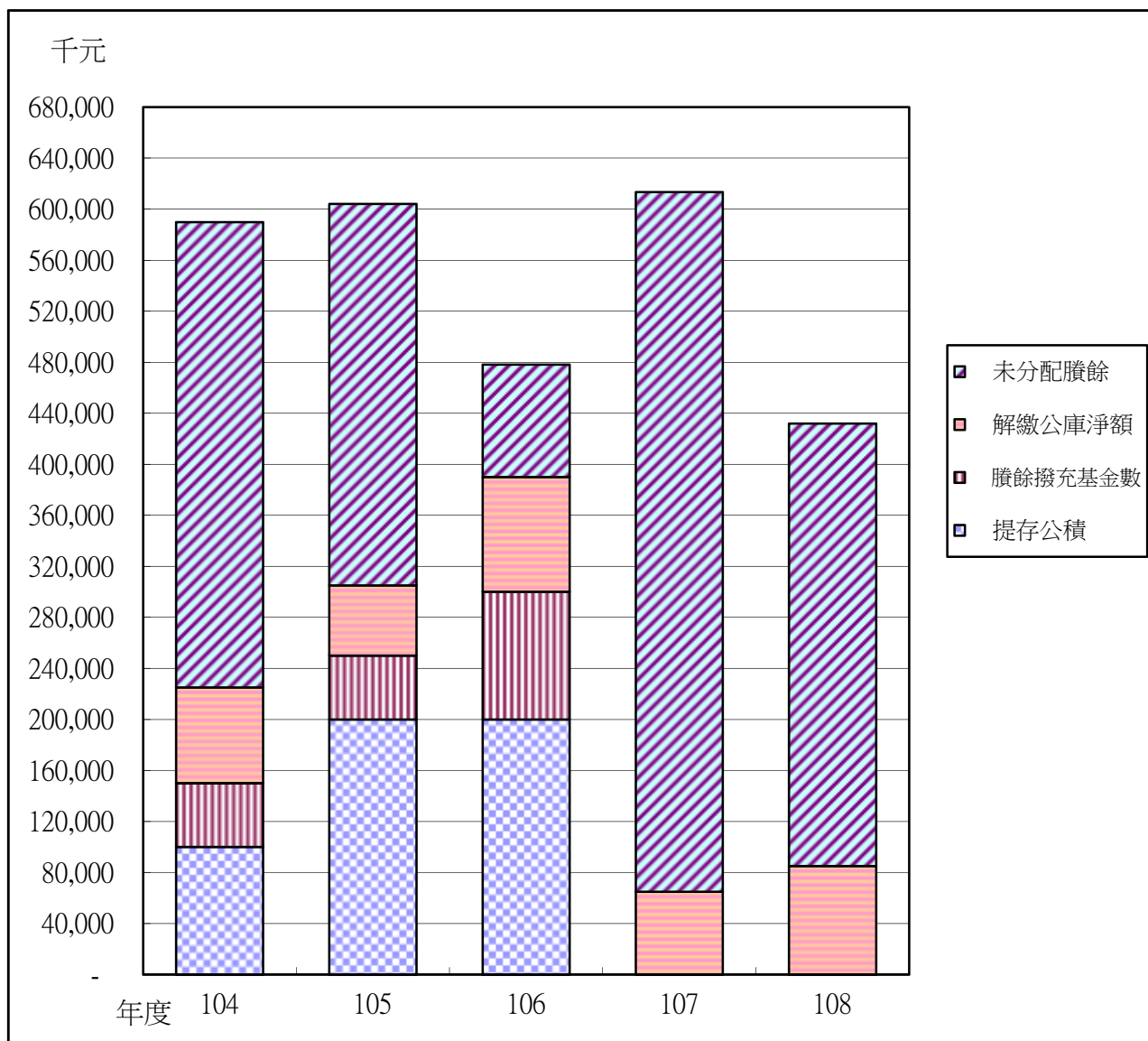


單位：新臺幣千元

按 分 配 程 序 分	108年度預算	按 所 得 對 象 分	108年度預算
解繳公庫淨額	85,000	中央政府所得	85,000
未分配賸餘	346,918	留存非營業基金	346,918
	-		
	-		
合 計	431,918	合 計	431,918

圖 5

最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	104年度決算	105年度決算	106年度決算	107年度預算	108年度預算
賸餘分配					
提存公積	100,000	200,000	200,000	-	-
賸餘撥充基金數	50,000	50,000	100,000	-	-
解繳公庫淨額	75,000	55,000	90,000	65,000	85,000
未分配賸餘	364,971	299,156	88,171	548,461	346,918
合 計	589,971	604,156	478,171	613,461	431,918

本

頁

空

白

二、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108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	%
620,151	100.00	業務收入	782,907	100.00	713,990	100.00	68,917	9.65
620,151	100.00	銷貨收入	782,907	100.00	713,990	100.00	68,917	9.65
620,077	99.99	製成品銷貨收入	782,607	99.96	713,490	99.93	69,117	9.69
74	0.01	其他銷貨收入	300	0.04	500	0.07	-200	-40.00
517,973	83.52	業務成本與費用	636,031	81.24	570,465	79.90	65,566	11.49
301,246	48.58	銷貨成本	332,743	42.50	321,790	45.07	10,953	3.40
301,246	48.58	製成品銷貨成本	332,743	42.50	321,790	45.07	10,953	3.40
204,023	32.90	行銷及業務費用	286,396	36.58	233,671	32.73	52,725	22.56
179,803	28.99	行銷費用	224,919	28.73	196,206	27.48	28,713	14.63
24,219	3.91	業務費用	61,477	7.85	37,465	5.25	24,012	64.09
12,705	2.05	管理及總務費用	16,892	2.16	15,004	2.10	1,888	12.58
12,705	2.05	管理費用及總務費用	16,892	2.16	15,004	2.10	1,888	12.58
102,178	16.48	業務賸餘（短絀）	146,876	18.76	143,525	20.10	3,351	2.33
76,837	12.39	業務外收入	67,093	8.57	51,253	7.18	15,840	30.91
2,032	0.33	財務收入	1,259	0.16	1,411	0.20	-152	-10.77
1,952	0.31	利息收入	1,259	0.16	1,411	0.20	-152	-10.77
81	0.01	兌換賸餘	-	-	-	-	-	-
74,804	12.06	其他業務外收入	65,834	8.41	49,842	6.98	15,992	32.09
2,665	0.43	租賃收入	2,314	0.30	3,474	0.49	-1,160	-33.39
102	0.02	違規罰款收入	105	0.01	150	0.02	-45	-30.00
12,724	2.05	受贈收入	11,800	1.51	12,000	1.68	-200	-1.67
59,314	9.56	雜項收入	51,615	6.59	34,218	4.79	17,397	50.84
76,836	12.39	業務外賸餘（短絀）	67,093	8.57	51,253	7.18	15,840	30.91
179,014	28.87	本期賸餘（短絀）	213,969	27.33	194,778	27.28	19,191	9.85

註：1. 前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為法定預算數。

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108年度

一、本期收支項目之說明：

銷 貨 收 入：包括出版品、仿製品及各項藝術紀念品等製成品之銷貨收入，及紀念酒上架收入，參見銷貨收入明細表。

銷 貨 成 本：包括出版品、仿製品及各項藝術紀念品之銷貨成本，參見銷貨成本明細表。

行銷及業務費用：包括行銷與業務費用，參見行銷及業務費用明細表。

管理及總務費用：包括管理及總務費用，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、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108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	%	
613,461	100.00	賸餘之部	431,918	100.00	
194,778	31.75	本期賸餘	213,969	49.54	
418,683	68.25	前期未分配賸餘	217,949	50.46	
65,000	10.60	分配之部	85,000	19.68	
65,000	10.60	解繳公庫淨額	85,000	19.68	
548,461	89.40	未分配賸餘	346,918	80.32	

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108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	172,008	
本期賸餘（短絀）	213,969	
利息股利之調整	-1,259	利息收入1,259千元。
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	212,710	
調整項目	-41,961	流動資產淨增5,015千元；流動負債淨減43,050千元；折舊及攤銷6,104千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	170,749	
收取利息	1,259	
業務活動之淨現金流入（流出）	172,008	
投資活動之現金流量	-120,013	
減少無形資產及其他資產	286	減少其他資產286千元。
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-120,299	增加購藏文物120,000千元、機械設備99千元、什項設備200千元。
投資活動之淨現金流入（流出）	-120,013	
籌資活動之現金流量	-112,247	
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	6,232	增加存入保證金6,232千元。
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-33,479	減少暫收及待結轉帳項33,479千元。
賸餘分配款	-85,000	賸餘解繳公庫85,000千元。
籌資活動之淨現金流入（流出）	-112,247	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-60,252	
期初現金及約當現金	968,421	
期末現金及約當現金	908,169	

三、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108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	
銷貨收入				782,907	
製成品銷貨收入				782,607	各項出版品、仿製品及 - 各項藝術紀念品等製成 - 品之銷貨收入。
書籍	本	130,842	530.18	69,370	
畫冊及手卷	冊	1,250	332.80	416	
圖片及明信片	套	50,400	178.57	9,000	
文物仿製品	件	10,000	375.00	3,750	
各項藝術紀念品	件	1,891,340	370.15	700,071	
其他銷貨收入	年	1	300,000.00	300	紀念酒上架收入。

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108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	67,093	
財務收入	1,259	
利息收入	1,259	專戶存款定存及活存利息。
其他業務外收入	65,834	
租賃收入	2,314	本院博物館商店及餐飲業務委託經營之設備租賃收入。
違規罰款收入	105	未依契約規定之違規罰款收入。
受贈收入	11,800	接受外界捐贈等收入。
雜項收入	51,615	博物館商店委託經營稅後盈餘繳回基金42,642千元；餐飲業務委託經營稅後盈餘繳回基金6,528千元；故宮之友回饋金2,445千元。

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
製成品銷貨成本				332,743
1. 書籍	本	130,842	255.85	33,476
2. 畫冊及手卷	冊	1,250	55.20	69
3. 圖片及明信片	套	50,400	71.43	3,600
4. 文物仿製品	件	10,000	140.00	1,400
5. 各項藝術紀念品	件	1,891,340	155.55	294,198

博物院
術發展基金
明細表

108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
		321,790			301,246
143,740	243.83	35,048	115,262	185.72	21,407
1,250	55.20	69	1,326	76.17	101
80,500	62.77	5,053	48,619	64.13	3,118
10,000	150.00	1,500	6,122	345.31	2,114
1,638,000	171.01	280,120	1,721,707	159.44	274,506

國立故宮博物院
故宮文物藝術發展基金
行銷及業務費用明細表

中華民國108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
204,023	233,671	行銷及業務費用	286,396
179,803	196,206	行銷費用	224,919
1,020	1,075	用人費用	1,076
782	816	聘僱及兼職人員薪資	816
8	10	超時工作報酬	11
98	102	獎金	102
47	49	退休及卹償金	49
86	98	福利費	98
173,575	191,261	服務費用	220,680
5,098	5,917	水電費	5,244
348	397	郵電費	397
819	1,515	旅運費	1,142
8,364	9,760	印刷裝訂與廣告費	9,760
96	-	保險費	-
158,784	169,572	一般服務費	200,037
66	4,100	專業服務費	4,100
110	169	材料及用品費	169
110	169	用品消耗	169
4,573	2,911	折舊、折耗及攤銷	2,204
2,126	2,257	不動產、廠房及設備折舊	2,004
2,446	654	攤銷	200
36	-	稅捐與規費（強制費）	-
36	-	規費	-
490	790	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	790
490	790	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	790
24,219	37,465	業務費用	61,477
8,211	21,217	服務費用	45,773
2	20	郵電費	20
245	314	旅運費	550
51	380	印刷裝訂與廣告費	380
833	1,994	一般服務費	19,833
7,080	18,509	專業服務費	24,990
-	700	材料及用品費	700
-	700	使用材料費	700
38	-	租金與利息	-
38	-	交通及運輸設備租金	-
3,338	3,548	折舊、折耗及攤銷	3,204
3,338	3,548	不動產、廠房及設備折舊	3,204

國立故宮博物院
故宮文物藝術發展基金
行銷及業務費用明細表

中華民國108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
12,633	12,000	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與 交流活動費	11,800
12,633	12,000	競賽及交流活動費	11,800

國立故宮博物院
故宮文物藝術發展基金
行銷及業務費用說明

中華民國108年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	行銷及業務費用編列286,396千元，其內容分述如下：
行銷費用	行銷費用224,919千元
用人費用	一、用人費用：聘用人員1名待遇，編列1,076千元，詳見用人費用彙計表。
服務費用	二、服務費用：220,680千元。
水電費	1. 水電費：行銷業務之水費、電費等，編列5,244千元。
郵電費	2. 郵電費：業務聯繫之郵費、電話費等，編列397千元。
旅運費	3. 旅運費：稽查南部院區博物館商店及訪查院外銷售據點等國內旅費，編列150千元；國際書展等國外旅費，編列460千元；大陸地區旅費，編列382千元；參展展品運費，編列150千元，共計編列1,142千元。
印刷裝訂與廣告費	4. 印刷裝訂與廣告費：合作開發商品雷射標籤印製，編列100千元；產品目錄印製、媒體廣告等，編列400千元；樣品贈送，編列3,660千元；辦理台北國際書展及文創業務說明會等宣傳活動費，編列5,600千元，共計編列9,760千元。
一般服務費	5. 一般服務費：產品包裝費，編列100千元；博物館商店暨網路商城委託經營代銷酬金及管理酬金，編列182,500千元；信用卡、支付寶收單手續費及辦理相關業務匯款手續費，編列10,584千元；文創庫房盤點外包費，編列100千元；計時與計件人員酬金，編列11人6,753千元，共計編列200,037千元。
專業服務費	6. 專業服務費：辦理基金商品智慧財產權維護經費，編列2,000千元；文創商品設計競賽活動委外服務，編列2,000千元；產品說明文件外文翻譯費及稿費等，編列100千元，共計編列4,100千元。
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169千元。
折舊、折耗及攤銷	四、折舊、折耗及攤銷：2,204千元。
不動產、廠房及設備折舊	1. 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564千元；交通及運輸設備276千元；什項設備1,164千元，共計編列2,004千元。
攤銷	2. 攤銷：攤銷電腦軟體費156千元；其他攤銷費用44千元

國立故宮博物院
故宮文物藝術發展基金
行銷及業務費用說明

中華民國108年度

科 目	說 明
	，共計編列200千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	五、會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：辦理文創商品設計競賽活動獎勵費用，編列790千元。
業務費用	業務費用61,477千元
服務費用	一、服務費用：45,773千元。
郵電費	1. 郵電費：寄送資料郵寄費，編列20千元。
旅運費	2. 旅運費：文物目驗出國旅費，編列350千元；文物運送費用，編列200千元，共計編列550千元。
印刷裝訂與廣告費	3. 印刷裝訂與廣告費：印製宣傳文件及辦理宣導活動等費用，編列380千元。
一般服務費	4. 一般服務費：辦理數位巡展、學術季刊編輯等計時與計件人員酬金，編列3人2,054千元；文物保存、修復及維護等費用，編列17,779千元，共計編列19,833千元。
專業服務費	5. 專業服務費：文物收購邀請國外專家學者來臺及外聘委員出席費、審查費等，編列990千元；委託辦理故宮數位藝術推廣展費用，編列24,000千元，共計編列24,990千元。
材料及用品費	二、材料及用品費：基金文物修復材料等費用，編列700千元。
折舊、折耗及攤銷	三、折舊、折耗及攤銷：3,204千元。
不動產、廠房及設備折舊	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432千元；交通及運輸設備36千元；什項設備2,736千元，共計編列3,204千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	四、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本院典藏文物之研究、學術及交流活動等相關事務費用，編列11,800千元。

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108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
12,705	15,004	管理及總務費用	16,892
12,705	15,004	管理費用及總務費用	16,892
1,132	1,194	用人費用	1,196
14	40	正式員額薪資	40
814	839	聘僱及兼職人員薪資	839
5	20	超時工作報酬	21
102	105	獎金	105
49	50	退休及卹償金	51
148	140	福利費	140
10,663	12,897	服務費用	14,772
2,326	2,768	水電費	2,450
25	72	郵電費	62
102	230	印刷裝訂與廣告費	230
91	200	修理保養及保固費	200
7,100	8,687	一般服務費	10,518
1,018	940	專業服務費	1,062
-	-	公共關係費	250
190	168	材料及用品費	168
190	168	用品消耗	168
45	70	租金與利息	60
45	70	什項設備租金	60
672	675	折舊、折耗及攤銷	696
236	239	不動產、廠房及設備折舊	260
436	436	攤銷	436
-	-	稅捐與規費（強制費）	-
-	-	規費	-
3	-	其他	-
3	-	其他費用	-

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108年度

科 目	說 明
管理及總務費用	管理及總務費用編列16,892千元，其內容分述如下：
管理費用及總務費用	管理費用及總務費用16,892千元
用人費用	一、用人費用：1,196千元。包括管理會外聘委員酬勞，編列40千元；約僱人員2名待遇，編列1,156千元，詳見用人費用彙計表。
服務費用	二、服務費用：14,772千元。
水電費	1. 水電費：管理業務之水費、電費等，編列2,450千元。
郵電費	2. 郵電費：管理業務之郵費、電話費等，編列62千元。
印刷裝訂與廣告費	3. 印刷裝訂與廣告費：文創業務說明會手冊及表報、帳冊等印製費，編列230千元。
修理保養及保固費	4. 修理保養及保固費：辦公器具、房舍及伺服器之維護費，編列200千元。
一般服務費	5. 一般服務費：餐飲委託經營管理酬金，編列2,000千元；園藝景觀、清潔維護之外包費等，編列4,578千元；機電設施維護之外包費等，編列2,902千元；文康活動費，編列6千元；計時與計件人員酬金，編列2人1,032千元，共計編列10,518千元。
專業服務費	6. 專業服務費：產品研發專案審查等外聘專家、學者之出席費等，編列250千元；基金會計作業系統及出版品、文物仿製品等軟體維護費，編列812千元，共計編列1,062千元。
公共關係費	7. 公共關係費：接待貴賓等加強公共關係費用，編列250千元。
材料及用品費	三、材料及用品費：辦公用品等，編列168千元。
租金與利息	四、租金與利息：影印機租金等，編列60千元。
折舊、折耗及攤銷	五、折舊、折耗及攤銷：696千元。
不動產、廠房及設備折舊	1. 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120千元；機械及設備108千元；交通及運輸設備8千元；什項設備24千元，共計編列260千元。
攤銷	2. 攤銷：攤銷電腦軟體費436千元。

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108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	-	-	-	99	-	120,200	-	-	-	120,299	-	120,299	本年度預計收購文物1億2,000萬元；購置故宮數位科技藝術推廣展設備9萬9千元；辦公設備20萬元。
一次性項目	-	-	-	99	-	120,200	-	-	-	120,299	-	120,299	
合 計	-	-	-	99	-	120,200	-	-	-	120,299	-	120,299	

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	119,558	-	-	741
一次性項目	119,558	-	-	741
合 計	119,558	-	-	741

註：自有資金「其他」欄741千元，係民間捐款。

博物院
術發展基金
充資金來源明細表

108年度

單位：新臺幣千元

金		外		資		合	
小		國 內 借 款	國 外 借 款	小		金 額	%
金 額	%			金 額	%		
120,299	100.00	-	-	-		120,299	100.00
120,299	100.00	-	-	-		120,299	100.00
120,299	100.00	-	-	-		120,299	100.00

固定資產建設改良擴充

中華民國

項 目	全					
----------------------	---	--	--	--	--	--

108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 (%)	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 (%)
	108.01-108.12				120,299	100.00	120,299	100.00
					120,299	100.00	120,299	100.00
					120,299	100.00	120,299	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108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	-	4,796	9,631	1,846	1,210,467	-	-	-	-	1,226,740
上年度預計增減資產原值	-	-	80	-	243,990	-	-	-	-	244,070
本年度預計增減資產原值	-	-	99	-	120,200	-	-	-	-	120,299
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	-	4,796	9,810	1,846	1,574,657	-	-	-	-	1,591,109
本年度應提折舊額	-	120	1,104	320	3,924	-	-	-	-	5,468
行銷及業務費用	-	-	996	312	3,900	-	-	-	-	5,208
管理及總務費用	-	120	108	8	24	-	-	-	-	260

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1,554,309千元。

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108年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	1,284,333	
加：		
以前年度公積撥充	-	
賸餘撥充	-	
以代管國有財產撥充	-	
國庫增撥數	-	
其他	-	
減：		
填補短絀	-	
折減基金繳庫	-	
其他	-	
期末基金數額	1,284,333	

本

頁

空

白

四、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108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
2,277,083	資產	2,525,561	2,466,878	58,683
1,066,506	流動資產	964,119	1,019,356	-55,237
983,086	現金	908,169	968,421	-60,252
27,893	應收款項	18,226	9,106	9,120
54,587	存貨	37,587	41,043	-3,456
940	預付款項	137	786	-649
1,998	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,019	2,008	11
1,998	準備金	2,019	2,008	11
1,205,947	不動產、廠房及設備	1,558,804	1,443,973	114,831
892	房屋及建築	652	772	-120
2,782	機械及設備	727	1,732	-1,005
390	交通及運輸設備	60	380	-320
1,201,882	什項設備	1,557,365	1,441,089	116,276
2,345	無形資產	619	1,255	-636
2,345	無形資產	619	1,255	-636
286	其他資產	-	286	-286
286	什項資產	-	286	-286
2,277,083	資 產 合 計	2,525,561	2,466,878	58,683
69,216	負債	58,206	128,492	-70,286
29,166	流動負債	17,394	60,444	-43,050
28,758	應付款項	16,986	60,334	-43,348
408	預收款項	408	110	298
40,050	其他負債	40,812	68,048	-27,236
40,050	什項負債	40,812	68,048	-27,236
2,207,867	淨值	2,467,355	2,338,386	128,969
1,194,784	基金	1,284,333	1,284,333	-
1,194,784	基金	1,284,333	1,284,333	-
924,913	公積	836,104	836,104	-
410,712	資本公積	411,453	411,453	-
514,200	特別公積	424,651	424,651	-
88,171	累積餘絀	346,918	217,949	128,969
88,171	累積賸餘	346,918	217,949	128,969
2,277,083	負債及淨值合計	2,525,561	2,466,878	58,683

註：預計108年12月31日之信託代理與保證資產(負債)為66,800,000元。

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108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					本年度配合常態性展覽等活動，並因應海內外遊客造訪，辦理行銷推廣相關出版品及衍生性商品，如各項書籍、畫冊、圖片及明信片、文物仿製品等。
書籍	本	130,842	255.85	33,476	
畫冊及手卷	冊	1,250	55.20	69	
圖片及明信片	套	50,400	71.43	3,600	
文物仿製品	件	10,000	140.00	1,400	
各項藝術紀念品	件	1,891,340	155.55	294,198	
上年度預算數					
書籍	本	143,740	243.83	35,048	
畫冊及手卷	冊	1,250	55.20	69	
圖片及明信片	套	80,500	62.77	5,053	
文物仿製品	件	10,000	150.00	1,500	
各項藝術紀念品	件	1,638,000	171.01	280,120	
前年度決算數					
書籍	本	115,262	185.72	21,407	
畫冊及手卷	冊	1,326	76.17	101	
圖片及明信片	套	48,619	64.13	3,118	
文物仿製品	件	6,122	345.31	2,114	
各項藝術紀念品	件	1,721,707	159.44	274,506	
105年度決算數					
書籍	本	226,568	162.72	36,868	
畫冊及手卷	冊	1,499	56.70	85	
圖片及明信片	套	73,919	56.99	4,213	
文物仿製品	件	11,730	199.57	2,341	
各項藝術紀念品	件	2,041,733	152.30	310,957	
104年度決算數					
書籍	本	148,765	157.58	23,443	
畫冊及手卷	冊	1,075	619.53	666	
圖片及明信片	套	91,754	54.65	5,014	
文物仿製品	件	11,491	346.53	3,982	
各項藝術紀念品	件	2,433,136	106.67	259,531	

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108年度

單位：人

項 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. 預計進用臨時人員16人，經費9,839千元編列於「一般服務費—計時與計件人員酬金」項下。

2. 本年度文創庫房盤點、園藝景觀及清潔維護、機電設施維護外包費共計7,580千元，編列於「一般服務費—外包費」項下。

3. 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207千元。

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	超時工 作報酬	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：								
行銷及業務費用	-	816	11	-	102	-	-	-
聘僱人員	-	816	11	-	102	-	-	-
管理及總務費用	40	839	21	-	105	-	-	-
聘僱人員	-	839	21	-	105	-	-	-
管理會委員	40	-	-	-	-	-	-	-
總 計	40	1,655	32	-	207	-	-	-

註：1. 預計進用臨時人員16人，經費9,839千元編列於「一般服務費—計時與計件人員酬金」項下。

2. 本年度文創庫房盤點、園藝景觀及清潔維護、機電設施維護外包費共計7,580千元，編列於「一般服務費—外包費」項下。

3. 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207千元。

博物院
術發展基金
彙計表

108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	兼任人員用人費用	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				
49	-	-	82	-	-	16	-	1,076	-	1,076
49	-	-	82	-	-	16	-	1,076	-	1,076
51	-	-	108	-	-	32	-	1,196	-	1,196
51	-	-	108	-	-	32	-	1,156	-	1,156
-	-	-	-	-	-	-	-	40	-	40
100	-	-	190	-	-	48	-	2,272	-	2,272

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
2,152	2,269	用人費用
14	40	正式員額薪資
1,596	1,655	聘僱及兼職人員薪資
14	30	超時工作報酬
199	207	獎金
96	99	退休及卹償金
234	238	福利費
192,449	225,375	服務費用
7,425	8,685	水電費
375	489	郵電費
1,064	1,829	旅運費
8,517	10,370	印刷裝訂與廣告費
91	200	修理保養及保固費
96	-	保險費
166,718	180,253	一般服務費
8,164	23,549	專業服務費
-	-	公共關係費
301,546	322,827	材料及用品費
-	700	使用材料費
300	337	用品消耗
301,246	321,790	商品及醫療用品
83	70	租金與利息
38	-	交通及運輸設備租金
45	70	什項設備租金
8,582	7,134	折舊、折耗及攤銷
5,700	6,044	不動產、廠房及設備折舊
2,883	1,090	攤銷
36	-	稅捐與規費（強制費）
36	-	規費
13,123	12,790	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費
490	790	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）
12,633	12,000	競賽及交流活動費
3	-	其他
3	-	其他費用
517,973	570,465	總 計

博物院
術發展基金
彙計表

108年度

單位:新臺幣千元

本 年 度 預 算 數				
合 計	銷 貨 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	
2,272	-	1,076	1,196	-
40	-	-	40	-
1,655	-	816	839	-
32	-	11	21	-
207	-	102	105	-
100	-	49	51	-
238	-	98	140	-
281,225	-	266,453	14,772	-
7,694	-	5,244	2,450	-
479	-	417	62	-
1,692	-	1,692	-	-
10,370	-	10,140	230	-
200	-	-	200	-
-	-	-	-	-
230,388	-	219,870	10,518	-
30,152	-	29,090	1,062	-
250	-	-	250	-
333,780	332,743	869	168	-
700	-	700	-	-
337	-	169	168	-
332,743	332,743	-	-	-
60	-	-	60	-
-	-	-	-	-
60	-	-	60	-
6,104	-	5,408	696	-
5,468	-	5,208	260	-
636	-	200	436	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
12,590	-	12,590	-	-
790	-	790	-	-
11,800	-	11,800	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
636,031	332,743	286,396	16,892	-

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 107 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形																		
項 次	內 容																			
1	凍結故宮文物藝術發展基金總支出「服務費用—一般服務費」400萬元，俟國立故宮博物院向立法院教育及文化委員會提出書面報告後，始得動支。	本院已依決議事項，於108年2月13日以台博秘字第1080001695號函向立法院提陳書面報告在案。																		
2	凍結故宮文物藝術發展基金總支出「業務成本與費用—行銷及業務費用—業務費用—會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費—競賽及交流活動費」100萬元，俟國立故宮博物院向立法院教育及文化委員會提出書面報告後，始得動支。	本院已依決議事項，於108年2月13日以台博秘字第1080001694號函向立法院提陳書面報告在案。																		
3	凍結故宮文物藝術發展基金「固定資產建設改良擴充—一般建築及設備計畫—什項設備」500萬元，俟國立故宮博物院向立法院教育及文化委員會提出書面報告後，始得動支。	本院已依決議事項，於108年2月23日以台博秘字第1080002149號函向立法院提陳書面報告在案。																		
4	<p>107年度故宮文物發展基金編列文物收購預算1億5,000萬元，較上年度預算數9,800萬元增加5,200萬元，增幅達53.06%；經查係為豐富南部院區典藏，提供各項常設展與特展需求，惟因過往故宮文物發展基金預算執行率偏低，爰請故宮博物院提供採購文物期程，並於3個月內向立法院教育及文化委員會提出書面報告。</p> <p style="text-align: right;">單位：新台幣千元</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th><th>預算數</th><th>決算數</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>103</td><td>33,000</td><td>0</td></tr> <tr> <td>104</td><td>30,000</td><td>22,434</td></tr> <tr> <td>105</td><td>313,000</td><td>97,326（保留至106年支付）</td></tr> <tr> <td>106</td><td>98,000</td><td>-----</td></tr> <tr> <td>107</td><td>150,000</td><td>-----</td></tr> </tbody> </table>	年度	預算數	決算數	103	33,000	0	104	30,000	22,434	105	313,000	97,326（保留至106年支付）	106	98,000	-----	107	150,000	-----	本院已依決議事項，於108年2月23日以台博秘字第1080002152號函向立法院提陳書面報告在案。
年度	預算數	決算數																		
103	33,000	0																		
104	30,000	22,434																		
105	313,000	97,326（保留至106年支付）																		
106	98,000	-----																		
107	150,000	-----																		

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 107 年度

5	<p>經查長期以來故宮文物藝術發展基金印製各類出版品及文物商品時未妥適估計銷售需求量，導致印製數量過多，不僅耗費印製成本並造成存貨積壓，更增加各項庫存管理之經營成本及存貨陳舊價值減損的風險，降低經營效益。歷年立法院教育及文化委員會議亦曾提出預算刪減凍結案以督促故宮檢討改進，惟故宮至106年止仍持續編列大筆預算，故宮並回應「基於學術研究及教育推廣功能等需要，基金需配合印製各類出版品，無法全然採取市場導向，且印製時需考量單位成本及售價合理性，印製量亦難以少量估算」。綜上，經多次要求後，故宮107年度有關各類出版品及文物商品已較106年度數量降低，顯見故宮仍可基於市場導向調整數量需求。雖故宮107年已調整出版品與各類商品數量，但為督促故宮確實的落實該項政策，爰此要求故宮每年應評估妥適印製數量，降低庫存壓力，減少不必要之成本或滯存之損失，並逐年降低銷貨印製成本。</p>	<p>1. 賡續辦理庫存改善方案，積極從實體商店與網路商城(如連結故宮精品小編行銷活動，導入購物需求)辦理滯存品促銷活動(如107年6月於正館廣場辦理曬書節活動)及透過參與台北國際書展、海外國際書展等展會，院外設置營業場所等，多管道行銷本院出版品及文創商品，近年來本院基金庫存商品存貨數量持續降低。</p> <p>2. 查107年度截至12月底止書籍出版品庫存數量291,113本，較106年12月31日止330,845本，減少3萬9千餘本，庫存成本亦即從4,327萬餘元減至3,505萬餘元，減少822萬餘元，約19%。</p> <p>3. 至於印製數量控管部分，建立機制包括：</p> <p>(1) 謹慎評估印製數量，審酌項目包括展覽屬性、展覽期限、展覽規模與內容，並參考過往之銷售經驗，兼顧市場實際需求，同時運用採購法契約精神，採分批交貨、分批付款，或以後續擴充採購模式達到最理想經濟需求的印製方式，如確有銷售不符預期者可即時終止合約不再印製。</p> <p>(2) 常賣型出版品始辦理加印，由銷售端視銷售情形，計算日、月均銷數量，以需於一年內售罄為加印標準。</p> <p>(3) 鼓勵廠商運用出版授權機制印製出版品，除可減少印製及庫存壓力，更可引進民間公司充滿創意之設計發想，讓本院出版品更為活潑多樣；例如106年及107年由頑石創意生活股份有限公司印製小月曆，台灣時代文化藝術基金會印製2018、2019故宮文物日曆，以及蕙風堂筆墨有限公司自107年起申請授權出版《故宮法書新編》等出版品。</p>
6	<p>經查故宮文物藝術發展基金歷年來於「管理及總務費用」項下「一般服務費」中，長期重複編列「園藝景觀清潔維護經費」</p>	<p>故宮文物藝術發展基金係一獨立會計個體(如同一企業公司)，在本院園區內經營必然有園藝景觀清潔維護費用產生，為更允當表達基金經</p>

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 107 年度

	於該項預算中，且立法院教育及文化委員會也曾提案刪減凍結，惟故宮仍繼續編列該項經費，未將此預算項目回歸公務預算中，顯見故宮對於預算編列過於浮濫亦未核實編列，爰此要求故宮研議調整將該預算逐步減列或回歸公務預算編列。	營績效，依收入與費用配合原則，本院南北院區園藝景觀清潔維護費用由公務預算及基金按其業務比重做一適當比例分攤，尚屬合理，並無與公務預算有重複編列情事。
7	故宮文物藝術發展基金107年度餘絀撥補預計表，解繳公庫淨額編列6,500萬元，較106年度預算案5,500萬元，增加1,000萬元。然查102至105年度，業務活動之現金流入分別為2億1,822萬9千元、2億2,594萬2千元、4億2,069萬9千元及2億3,201萬8千元；購藏文物之現金流出分別為6,774萬元、0元、2,243萬4千元及0元；各年度現金分別增加7,430萬元、1億7,973萬8千元、3億7,128萬1千元及1億5,409萬6千元；致期末現金逐年成長，分別為2億7,806萬4千元、4億5,780萬2千元、8億2,908萬2千元及9億8,317萬9千元。鑑於近年文物藝術發展基金業務活動之現金流入足以支應購藏文物及購建固定資產之現金流出，故宮應研議調增繳庫數，並將檢討說明報告於2個月內送交立法院教育及文化委員會。	本院已依決議事項，於108年1月28日以台博秘字第1080001261號函向立法院提陳書面報告在案。
8	105年度故宮文物藝術發展基金決算書，競賽及交流活動費之支用明細有郵電費、旅運費、印刷裝訂及廣告費、保險費、一般服務費、專業服務費、用品消耗、交通及運輸設備租金等。按行政院主計總處訂定之作業基金採企業會計準則適用會計科（項）目核定表之用途別科目及編號，「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」之定義為凡參加組織團體會費、技能競賽、交流活動及各種捐助、	本院已依決議事項，於108年1月28日以台博秘字第1080001304號函向立法院提陳書面報告在案。

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 107 年度

	<p>補助、分攤、補貼、獎助、救助（濟）等費用皆屬之；「會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費」項下之「競賽及交流活動費」其定義為凡參加技能競賽及交流活動發生之費用屬之。而文物藝術發展基金編列「競賽及交流活動費」，實際支出內容與「競賽及交流活動費」之定義未合，支出內容包含郵電費、旅運費、印刷裝訂及廣告費、保險費、一般服務費、專業服務費、用品消耗、交通及運輸設備租金等。故宮應檢討且依據業務性質及用途編列預算，俾利預算忠實表達預期及實際業務情形，以符合管制及統計目的，針對以上故宮應於2個月內提書面報告送交立法院教育及文化委員會。</p>	
9	<p>立法院預算中心連年提出故宮文物藝術發展基金累積賸餘過多，要求調增繳庫數額。然因應文物採購可遇不可求，難以事先做出年度規劃，可能臨時需要大量資金，且偶有年度文物收購時有不理想之情況，實情有可原。且南院亞洲文物質量不足，有積極收購文物需求，都需要資金支應。為免每年都發生是否應將賸餘繳庫之爭議，請故宮研議在每年度之賸餘分配中，訂定合理的「非分配賸餘」上限，如非分配賸餘多於上限即應解繳公庫，作為年度預決算依據。必要時修改「國立故宮博物院故宮文物藝術發展基金收支保管及運用辦法」條文，詳訂決算賸餘用法。</p>	<p>本院業已完成基金賸餘繳庫規範之訂定，作為嗣後年度賸餘繳庫數計算依據。</p>
10	<p>故宮文物藝術發展基金107年度預算案「服務費用—一般服務費」編列1億6,957萬2千元。惟經查102年度至105年度，該基金實際計用臨時人員分別為2人、6人、12人及13人，各年度實際進用人數2人至</p>	<p>本院已依決議事項，於108年2月13日以台博秘字第1080001697號函向立法院提陳書面報告在案。</p>

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 107 年度

	13人較預算人數0人至8人增加，為成長趨勢。允宜檢討進用臨時人員之必要性及合理性。故此將故宮文物藝術發展基金107年度預算案「服務費用—一般服務費」，凍結200萬元，凍結部分待國立故宮博物院提出檢討報告，經立法院教育及文化委員會同意始得動支。	
11	據統計資料顯示，故宮南院參觀人數從2016年的147萬人次，衰退至2017年的97萬人次，最慘單日參觀人次竟然不到300人，顯見經營管理上已出現問題；再者，歷年來文物收購預算執行不盡理想，無法充實故宮南院文物典藏數量，更無法吸引人潮前來參觀，為避免故宮南部院區淪為蚊子館，將107年度中央政府總預算故宮文物藝術發展基金附屬單位預算，固定資產建設改良擴充明細表中「一般建築及設備計畫」項下「什項設備」凍結2,000萬元，待擬出改善方案後並提出專案報告，經立法院教育及文化委員會同意始得動支。	本院已依決議事項，於108年3月8日以台博秘字第1080002552號函向立法院提陳書面報告在案。
12	鑑於國立故宮博物院與台中市政府合作將文物首次在非正式展館展出，引發外界議論紛紛，雖然目前故宮對於文物院外展出一定規範，但只侷限在正式展館來辦理。正式展館與非正式展館之注意事項是有所不同，為做到文物安全與維護、出借公平和展期標準等等，爰此要求故宮研議相關規範「國立故宮博物院藏品出借作業須知」是否完備。	本院業以108年9月5日台博登字第1080009430號函修正發布施行，名稱修正為「國立故宮博物院藏品出借作業要點」。