

中華民國94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委員會編

國立故宮博物院主管
故宮文物藝術發展基金
附屬單位預算目錄
中華民國94年度

一、業務計畫及預算說明：

(一) 業務計畫及預算說明	1~9
---------------	-----

二、預 算 表

(一) 主 要 表

1. 收支預計表	11
2. 收支預計表說明	12
3. 餘絀撥補預計表	13
4. 現金流量預計表	14

(二) 明 細 表

1. 銷貨收入明細表	15
2. 業務外收入明細表	17
3. 銷貨成本明細表	18~19
4. 印製成本明細表	20
5. 印製成本明細表說明	21
6. 行銷及業務費用明細表	22
7. 行銷及業務費用明細表說明	23
8. 管理及總務費用明細表	24
9. 管理及總務費用明細表說明	25
10. 研究發展及訓練費用明細表	26
11. 研究發展及訓練費用明細表說明	27
12. 業務外費用明細表	28
13. 固定資產建設改良擴充明細表	29
14. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表	30~31
15. 資本支出計畫預期進度明細表	32~33
16. 固定資產折舊明細表	34

(三) 參 考 表

1. 預計平衡表	35
2. 5年來主要業務計畫分析表	36
3. 員工人數彙計表	37
4. 用人費用彙計表	38~39
5. 各項費用彙計表	40~41

一、業務計畫及預算說明

國立故宮博物院主管
故宮文物藝術發展基金
業務計畫及預算說明

NO 1

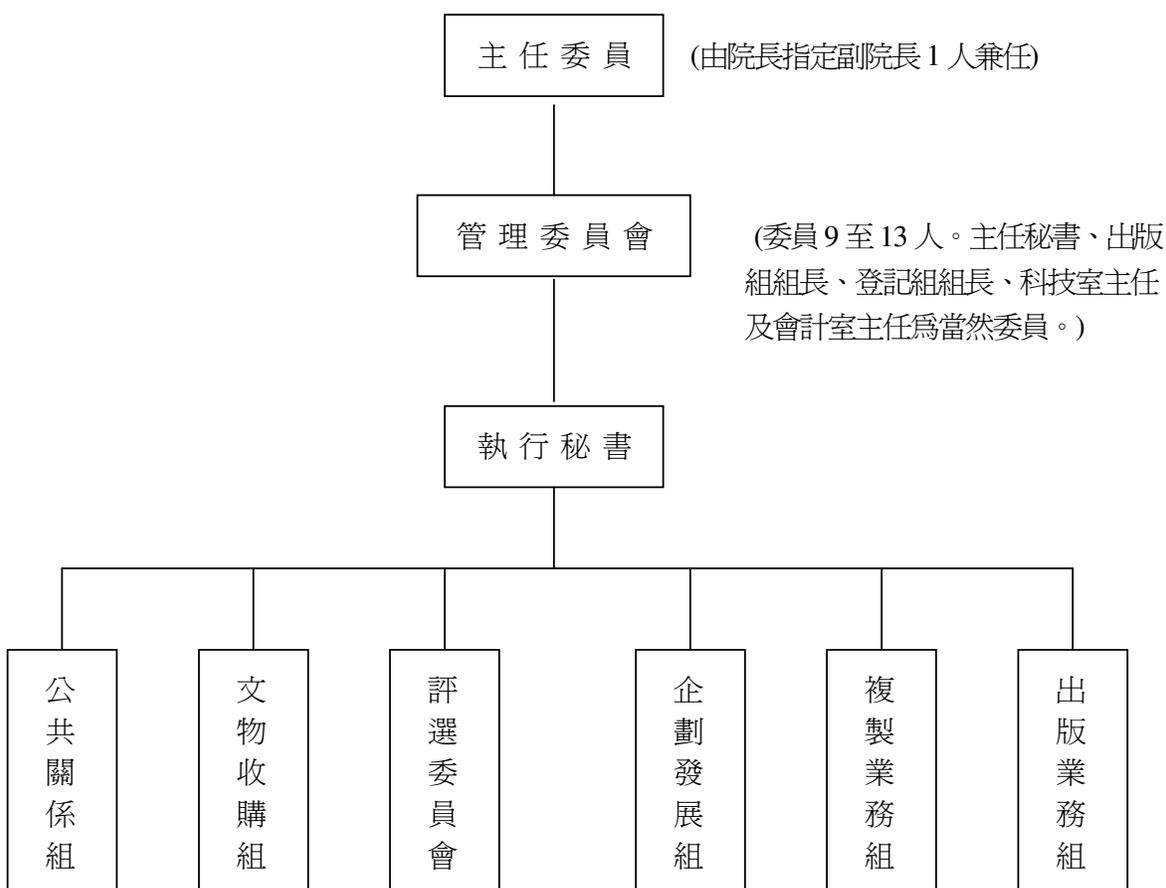
中華民國 94 年度

全 9 頁第 1 頁

壹、基金概況：

一、設立宗旨：政府為加強文化建設，印製本院收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，因而改名為「故宮文物藝術發展基金」以充分發揮其功效。

二、組織概況：本基金依收支保管及運用辦法設置管理委員會，置主任委員 1 人，委員 9 人至 13 人，執行秘書 1 人，工作人員若干人，由本院就現職人員派兼之；本年度另依行政院核定進用約僱人員 4 人。其組織系統圖如下：



三、基金歸類及屬性：本基金為預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定特種基金，其屬性為同款第 4 目之作業基金。

**國立故宮博物院主管
故宮文物藝術發展基金**

業務計畫及預算說明

NO 2

全9頁第2頁

中華民國94年度

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形：

一、前年度決算結果：

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減 (-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
業務收入	131,999	100.00	91,236	100.00	-40,763	30.88
銷貨收入	131,999	100.00	91,236	100.00	-40,763	30.88
業務成本與費用	96,182	72.87	75,416	82.66	-20,766	21.59
銷貨成本	85,059	64.44	70,228	76.97	-14,831	17.44
行銷及業務費用	7,836	5.94	2,801	3.07	-5,035	64.25
管理及總務費用	3,287	2.49	2,387	2.62	-900	27.38
業務賸餘	35,817	27.13	15,820	17.34	-19,997	55.83
業務外收入	2,618	1.98	2,550	2.79	-68	2.60
財務收入	2,618	1.98	2,180	2.39	-438	16.73
其他業務外收入	-	-	370	0.41	370	-
業務外費用	600	0.45	1,439	1.58	839	139.83
其他業務外費用	600	0.45	1,439	1.58	839	139.83
業務外賸餘	2,018	1.53	1,111	1.22	-907	44.95
本期賸餘	37,835	28.66	16,931	18.56	-20,904	55.25

二、上年度已過期間預算執行情形：

單位：新臺幣千元

項 目	全年度預算數	截 至 6 月 底			
		分配預算數	實際執行數	比 較 增 減 (-)	
				金 額	%
業務收入	132,701	49,330	41,766	-7,564	15.33
銷貨收入	132,701	49,330	41,766	-7,564	15.33
業務成本與費用	110,129	41,025	33,848	-7,177	17.49
銷貨成本	99,574	36,744	31,451	-5,293	14.41
行銷及業務費用	7,343	2,704	1,062	-1,642	60.72
管理及總務費用	3,212	1,577	1,335	-242	15.35
業務賸餘	22,572	8,305	7,918	-387	4.66
業務外收入	2,350	1,175	1,407	232	19.74
財務收入	2,350	1,175	1,261	86	7.32
其他業務外收入	-	-	146	146	-
業務外費用	3,100	1,500	1,285	-215	14.33
其他業務外費用	3,100	1,500	1,285	-215	14.33
業務外賸餘(短絀 -)	-750	-325	122	447	137.54
本期賸餘	21,822	7,980	8,040	60	0.75

國立故宮博物院主管
故宮文物藝術發展基金
業務計畫及預算說明

NO 3

中華民國 94 年度

全 9 頁第 3 頁

叁、業務計畫：

一、生產計畫：

- (一) 預計印製書籍 7 萬 6,000 本 944 萬元，較上年度預算數 10 萬 4,000 本 1,740 萬元，減少 2 萬 8,000 本 796 萬元。
- (二) 預計印製畫冊及手卷 1,000 冊 20 萬元，較上年度預算數 2,000 冊 60 萬元，減少 1,000 冊 40 萬元。
- (三) 預計印製圖片及明信片 2 萬 5,000 張(套) 90 萬元，較上年度預算數 8 萬 7,000 張(套) 240 萬元，減少 6 萬 2,000 張(套) 150 萬元。
- (四) 預計製作文物仿製品 2 萬 9,700 件 870 萬元，較上年度預算數 4 萬 2,050 件 870 萬元，減少 1 萬 2,350 件。
- (五) 預計製作各項藝術紀念品 40 萬件 4,800 萬元，較上年度預算數 32 萬 5,000 件 6,500 萬元，增加 7 萬 5,000 件，減少 1,700 萬元。

二、銷售計畫：

- (一) 預計銷售書籍 9 萬 1,000 本 2,040 萬 7,000 元，較上年度預算數 10 萬 3,810 本 3,240 萬 1,000 元，減少 1 萬 2,810 本 1,199 萬 4,000 元。
- (二) 預計銷售畫冊及手卷 2,950 冊 130 萬 3,000 元，較上年度預算數 8,700 冊 353 萬 6,000 元，減少 5,750 冊 223 萬 3,000 元。
- (三) 預計銷售圖片及明信片 5 萬 5,700 張(套) 422 萬 2,000 元，較上年度預算數 17 萬 6,900 張(套) 1,023 萬 9,000 元，減少 12 萬 1,200 張(套) 601 萬 7,000 元。
- (四) 預計銷售文物仿製品 2 萬 6,337 件 871 萬 2,000 元，較上年度預算數 2 萬 7,981 件 852 萬 5,000 元，減少 1,644 件，增加 18 萬 7,000 元。
- (五) 預計銷售各項藝術紀念品 40 萬件 7,200 萬元，較上年度預算數 32 萬 5,000 件 7,800 萬元，增加 7 萬 5,000 件，減少 60 萬元。

三、收購文物計畫：

- (一) 預計由單位預算增撥基金 1,000 萬元、籌募民間捐款等 500 萬元(受贈公積)及營運資金 1,000 萬元，合計 2,500 萬元，以供適時收購文物之用。
- (二) 文物之收購係依本院購置文物之程序辦理，並經評審委員會鑑定及評估，完成各項採項購程序，始得購置。

四、本基金乃為宣揚具有美學、歷史、教育及文明意義之文物而設置，配合政府政策加強文化建設，推動生活藝術化美學觀念，達成文化傳播之使命，並提昇人民生活品質。

五、重要投資：固定資產建設改良擴充計畫，包括機械及設備(模具及數位相機) 45 萬元，什項設備(文物收購) 2,500 萬元。

國立故宮博物院主管
故宮文物藝術發展基金
業務計畫及預算說明

NO 4

全9頁第4頁

中華民國94年度

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

(一)本年度業務收入1億0,664萬4,000元，較上年度預算數1億3,270萬1,000元，減少2,605萬7,000元，約19.64%；業務外收入預算數294萬6,000元，較上年度預算數235萬元，增加59萬6,000元，約25.36%。

(二)本年度業務成本與費用8,084萬6,000元(包括銷貨成本7,209萬元，行銷及業務費用520萬2,000元，管理及總務費用305萬4,000元，研究發展及訓練費用50萬元)，較上年度預算數1億1,012萬9,000元，減少2,928萬3,000元，約26.59%；業務外費用310萬元，與上年度預算數相同。

(三)本年度業務收支相抵後，計獲賸餘2,564萬4,000元，較上年度預算數2,182萬2,000元，增加382萬2,000元，約17.51%。

二、餘絀撥補之預計：

本年度預算賸餘2,564萬4,000元，除提存公積1,795萬1,000元外，其餘769萬3,000元悉數解繳國庫。

三、現金流量之預計：

(一)業務活動之淨現金流入3,771萬6,000元，係本期賸餘2,564萬4,000元，加計調整非現金項目之現金流入1,207萬2,000元。

(二)投資活動之淨現金流出2,545萬元，係購建一般建築及設備之數，包括機械及設備45萬元，什項設備(文物收購)2,500萬元。

(三)融資活動之淨現金流入676萬8,000元，其中現金流入1,500萬元，係增加基金、公積之數；現金流出823萬2,000元，係減少其他負債及解繳國庫之數。

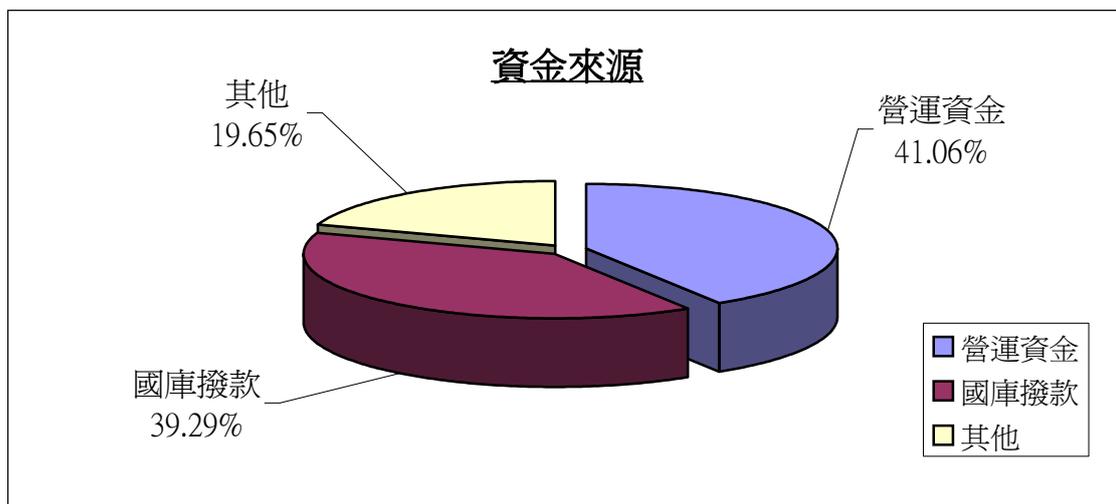
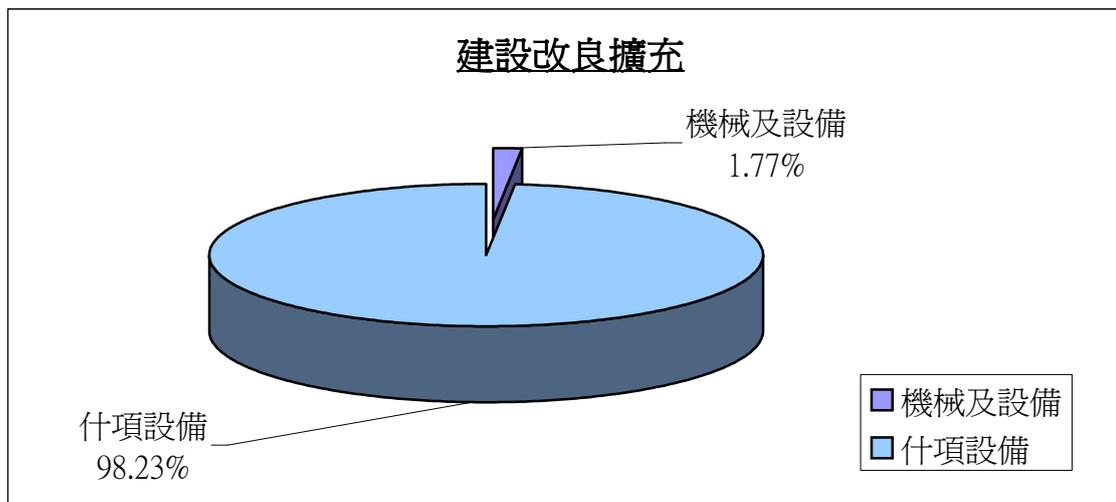
(四)現金及約當現金之淨增1,903萬4,000元，係期末現金2億7,209萬1,000元，較期初現金2億5,305萬7,000元增加之數。

伍、成本分析：

本年度銷貨成本，按產品項目、數量、單位成本、總成本列明如次：

項	目	單	位	數	量	平均單位成本(元)	銷貨成本(千元)
(1)	書籍		本		91,000	166.63	15,163
(2)	畫冊及手卷		冊(卷)		2,950	210.17	620
(3)	圖片及明信片		張(套)		55,700	33.07	1,842
(4)	文物仿製品		件		26,337	245.47	6,465
(5)	各項藝術紀念品		件		400,000	120.00	48,000
	合		計				72,090

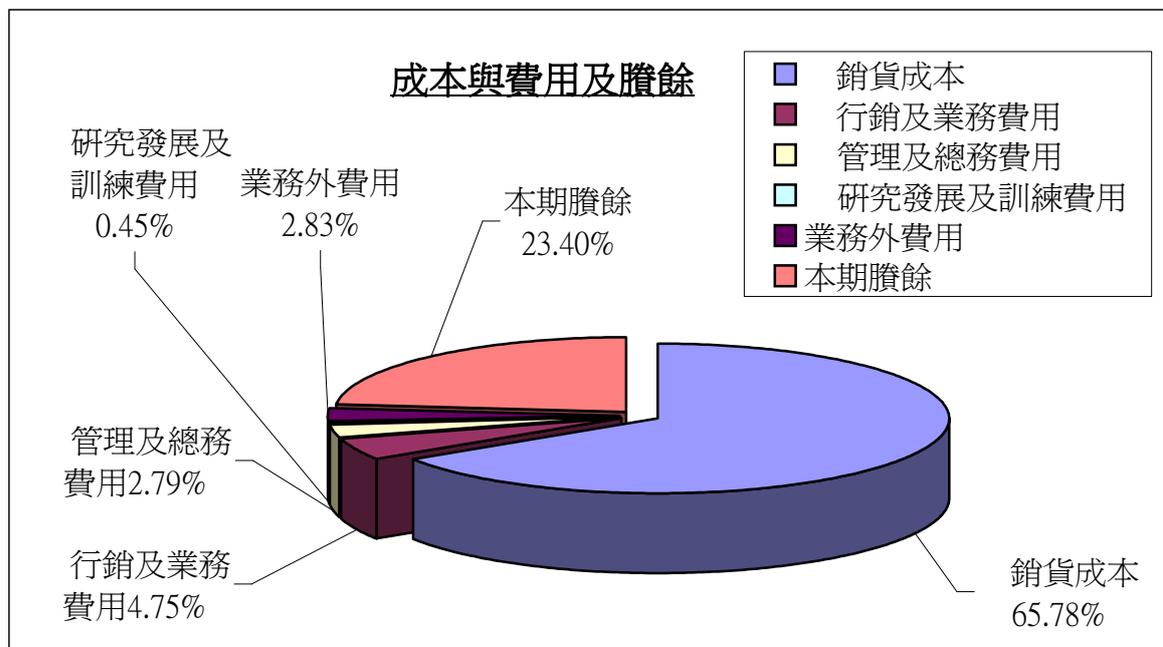
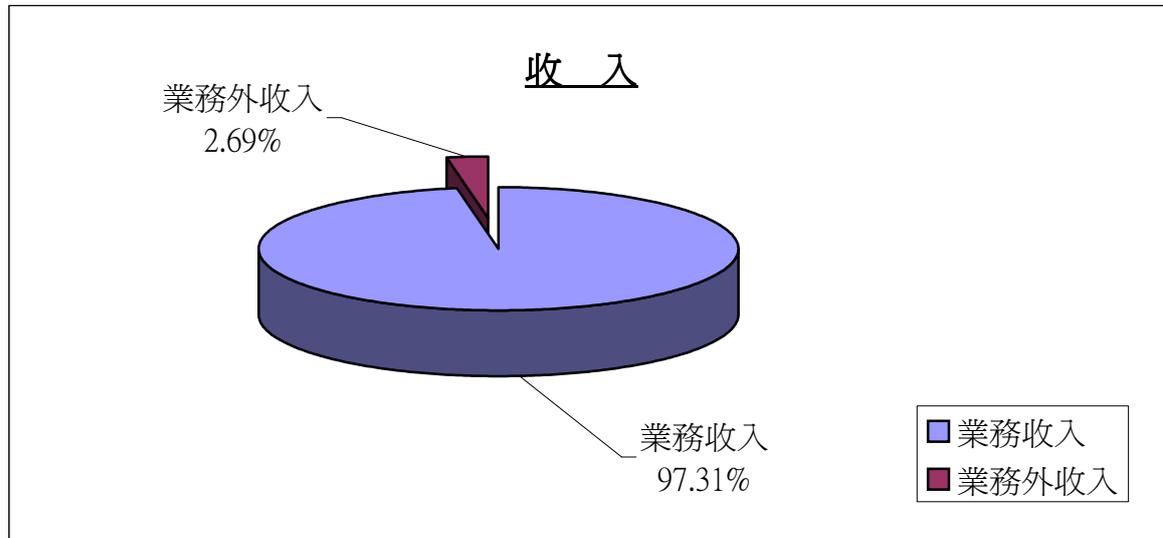
94年度固定資產建設改良擴充及資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	94年度預算	資金來源	94年度預算
土地	-	營運資金	10,450
土地改良物	-	出售不適用資產	-
房屋及建築	-	國庫撥款	10,000
機械及設備	450	外借資金	-
交通及運輸設備	-	其他	5,000
什項設備	25,000		
租賃權益改良	-		
合 計	25,450	合 計	25,450

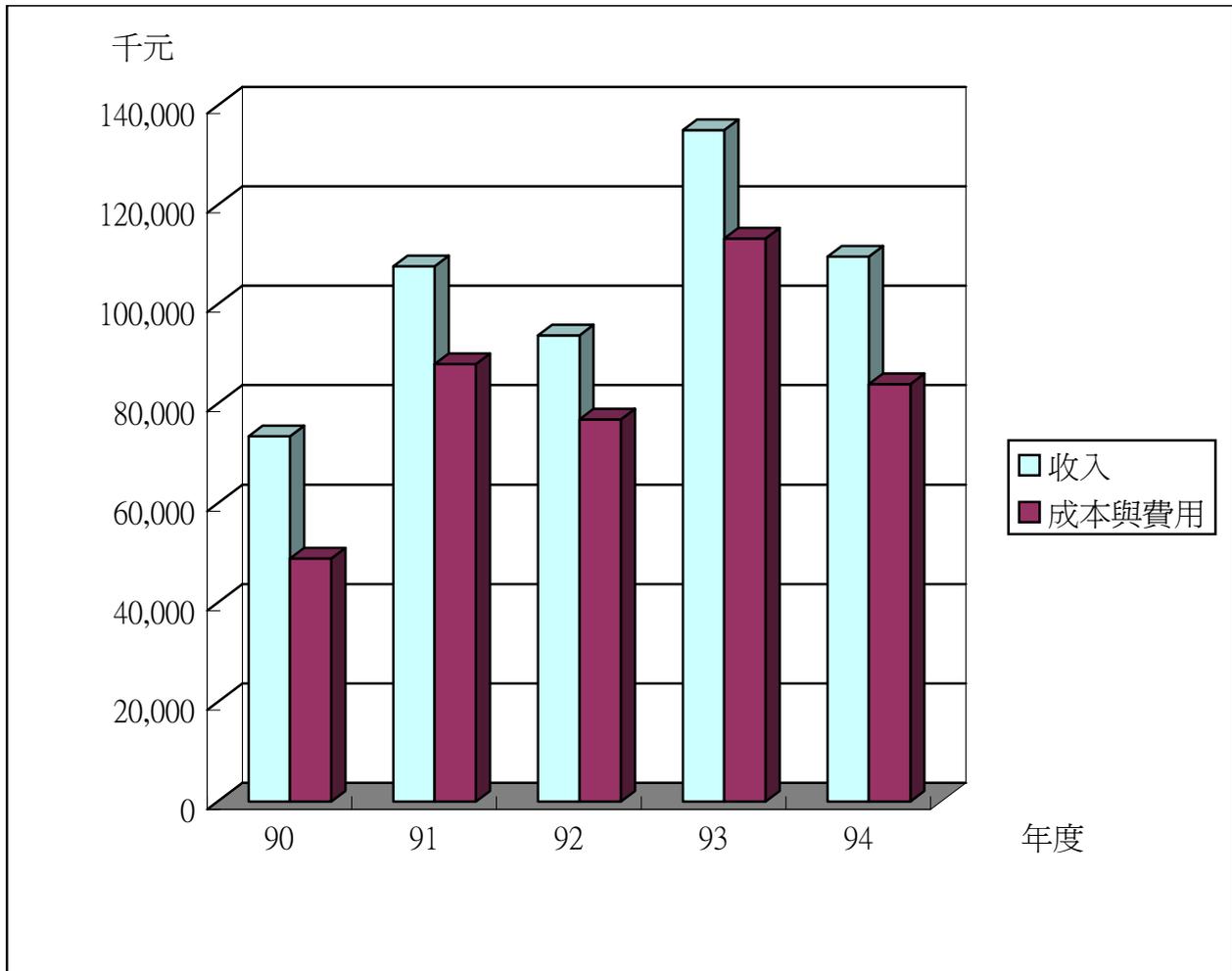
94年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收 入	94 年度預算	成本與費用及賸餘	94 年度預算
業務收入	106,644	業務成本與費用	80,846
銷貨收入	106,644	銷貨成本	72,090
		行銷及業務費用	5,202
		管理及總務費用	3,054
		研究發展及訓練費用	500
業務外收入	2,946	業務外費用	3,100
		本期賸餘	25,644
收 入 總 額	109,590	成本與費用及賸餘總額	109,590

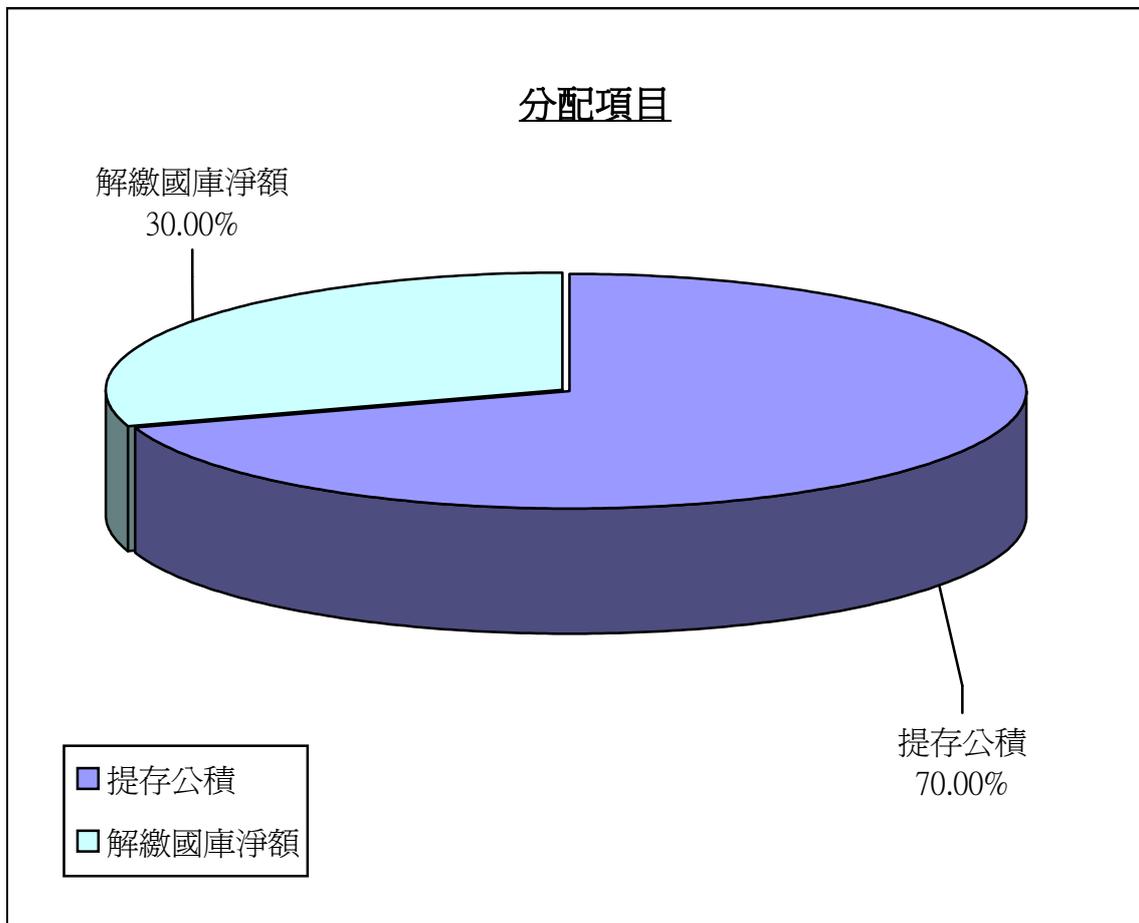
最近5年收入與支出



單位：新臺幣千元

項目	年度	90年度決算	91年度決算	92年度決算	93年度預算	94年度預算
收 入						
業務收入		60,148	104,244	91,236	132,701	106,644
業務外收入		13,299	3,390	2,550	2,350	2,946
收 入 合 計		73,447	107,634	93,786	135,051	109,590
成本與費用						
業務成本與費用		48,148	86,357	75,416	110,129	80,846
業務外費用		842	1,591	1,439	3,100	3,100
成 本 與 費 用 合 計		48,990	87,948	76,855	113,229	83,946

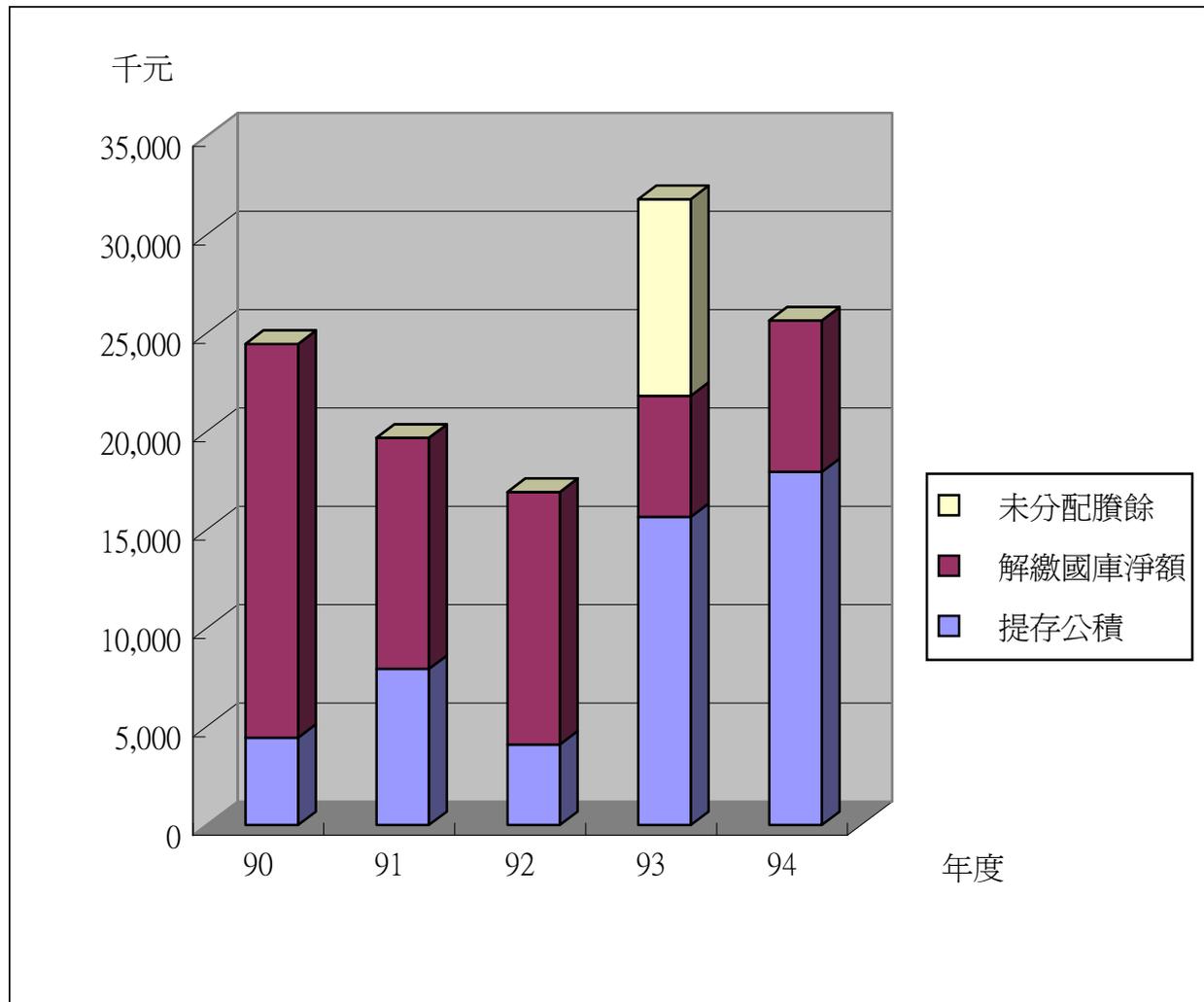
94年度賸餘分配



單位：新臺幣千元

分 配 項 目	94 年 度 預 算
填補累積短絀	-
提存公積	17,951
賸餘撥充基金數	-
解繳國庫淨額	7,693
其他依法分配數	-
未分配賸餘	-
合 計	25,644

最近5年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目	年度	90年度決算	91年度決算	92年度決算	93年度預算	94年度預算
賸餘分配						
填補累積短絀		-	-	-	-	-
提存公積		4,440	7,940	4,096	15,663	17,951
賸餘撥充基金數		-	-	-	-	-
解繳國庫淨額		20,017	11,746	12,835	6,159	7,693
其他依法分配數		-	-	-	-	-
未分配賸餘		-	-	-	10,000	-
合 計		24,457	19,686	16,931	31,822	25,644

二、預 算 表

(一) 主 要 表

國立故宮博物院主管
故宮文物藝術發展基金

收支預計表

中華民國94年度

NO 11

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	%
91,236	100.00	業務收入	106,644	100.00	132,701	100.00	-26,057	19.64
91,236	100.00	銷貨收入	106,644	100.00	132,701	100.00	-26,057	19.64
91,236	100.00	製成品銷貨收入	106,644	100.00	132,701	100.00	-26,057	19.64
75,416	82.66	業務成本與費用	80,846	75.81	110,129	82.99	-29,283	26.59
70,228	76.97	銷貨成本	72,090	67.60	99,574	75.04	-27,484	27.60
70,228	76.97	製成品銷貨成本	72,090	67.60	99,574	75.04	-27,484	27.60
2,801	3.07	行銷及業務費用	5,202	4.88	7,343	5.53	-2,141	29.16
2,658	2.91	行銷費用	4,817	4.52	7,058	5.32	-2,241	31.75
143	0.16	業務費用	385	0.36	285	0.21	100	35.09
2,387	2.62	管理及總務費用	3,054	2.86	3,212	2.42	-158	4.92
2,387	2.62	管理費用及總務費用	3,054	2.86	3,212	2.42	-158	4.92
-	-	研究發展及訓練費用	500	0.47	-	-	500	-
-	-	研究發展費用	500	0.47	-	-	500	-
15,820	17.34	業務賸餘	25,798	24.19	22,572	17.01	3,226	14.29
2,550	2.79	業務外收入	2,946	2.76	2,350	1.77	596	25.36
2,180	2.39	財務收入	2,946	2.76	2,350	1.77	596	25.36
2,180	2.39	利息收入	2,946	2.76	2,350	1.77	596	25.36
370	0.41	其他業務外收入	-	-	-	-	-	-
60	0.07	違約罰款收入	-	-	-	-	-	-
310	0.34	雜項收入	-	-	-	-	-	-
1,439	1.58	業務外費用	3,100	2.91	3,100	2.34	-	-
1,439	1.58	其他業務外費用	3,100	2.91	3,100	2.34	-	-
1,439	1.58	雜項費用	3,100	2.91	3,100	2.34	-	-
1,111	1.22	業務外賸餘(短絀－)	-154	0.14	-750	0.57	596	79.47
16,931	18.56	本期賸餘	25,644	24.05	21,822	16.44	3,822	17.51

國立故宮博物院主管
故宮文物藝術發展基金
收支預計表說明
中華民國94年度

NO 12

銷 貨 收 入：包括出版品、仿製品及各項藝術紀念之銷貨收入，參見第15頁銷貨收入明細表。

銷 貨 成 本：包括出版品、仿製品及各項藝術紀念之銷貨成本，參見第18~19頁銷貨成本明細表。

行 銷 及 業 務 費 用：包括行銷與業務費用，參見第22頁行銷及業務費用明細表。

管 理 及 總 務 費 用：係管理部門之費用，參見第24頁管理及總務費用明細表。

研 究 發 展 及 訓 練 費 用：係研究發展費用，參見第26頁研究發展及訓練費用明細表。

財 務 收 入：係存放中央銀行國庫局之活期及定期存款孳生之利息收入。

其 他 業 務 外 費 用：係產品潰損、破毀等之報廢短絀。

國立故宮博物院主管
故宮文物藝術發展基金

餘絀撥補預計表

中華民國94年度

NO 13

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	%	
31,822	100.00	賸餘之部	25,644	100.00	
21,822	68.58	本期賸餘	25,644	100.00	
10,000	31.42	前期未分配賸餘	-	-	
-	-	公積轉列數	-	-	
21,822	68.58	分配之部	25,644	100.00	
-	-	填補累積短絀	-	-	
15,663	49.22	提存公積	17,951	70.00	
-	-	賸餘撥充基金數	-	-	
6,159	19.35	解繳國庫淨額	7,693	30.00	
-	-	其他依法分配數	-	-	
10,000	31.42	未分配賸餘	-	-	

國立故宮博物院主管
故宮文物藝術發展基金

NO 14

現金流量預計表

中華民國94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		見預計平衡表（調整非現金項目
本期賸餘(短絀－)	25,644	12,072千元)係加「流動資產淨減
調整非現金項目	12,072	12,088千元」減「流動負債淨減717
業務活動之淨現金流入（流出－）	37,716	千元」加「折舊及攤銷701千元」
投資活動之現金流量		而得。
減少短期投資及短期貸墊款	-	
減少長期投資、應收款、貸墊款及準備金	-	
減少固定資產及遞耗資產	-	
減少無形資產、遞延借項及其他資產	-	
其他投資活動之現金流入	-	
增加短期投資及短期貸墊款	-	
增加長期投資、應收款、貸墊款及準備金	-	
增加固定資產及遞耗資產	-25,450	見固定資產建設改良擴充明細表
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-	
其他投資活動之現金流出	-	
投資活動之淨現金流入（流出－）	-25,450	
融資活動之現金流量		
增加短期債務及其他負債	-	
增加長期負債	-	
增加基金、公積及填補短絀	15,000	國庫增撥基金10,000千元，資本公積5,000千元。
其他融資活動之現金流入	-	
減少短期債務及其他負債	-539	見預計平衡表【其他負債淨減479千元，包括存入保證金減少539千元及應付退休及離職金（不影響現金項目）增加60千元】。
減少長期負債	-	
減少基金及公積	-	
賸餘分配款	-7,693	
其他融資活動之現金流出	-	
融資活動之淨現金流入（流出－）	6,768	
現金及約當現金之淨增（淨減－）	19,034	
期初現金及約當現金	253,057	
期末現金及約當現金	272,091	

備註：1.本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2.本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘－）、處理資產短絀（賸餘－）、債務整理短絀（賸餘－）、其他、流動資產淨減（淨增－）及流動負債淨增（淨減－）。

二、預 算 表

(二) 明 細 表

國立故宮博物院主管
故宮文物藝術發展基金

銷貨收入明細表

中華民國94年度

NO 15

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		單價(元)	數量	金額	
一、以前年度製成品銷貨收入				21,625	以前年度製成品本年度銷售部分。
1. 書 籍	本	323.23	41,800	13,511	
2. 畫冊及手卷	冊	431.20	2,500	1,078	
3. 圖片及明信片	張(套)	67.58	38,800	2,622	
4. 文物仿製品	件	268.56	16,436	4,414	
二、本年度製成品銷貨收入				85,019	除各項藝術紀念品為當年度製作，當年度銷售外，其餘項日本年度製成品預計3年銷售完畢，表列係本(第1)年度銷售部分。
1. 書 籍	本	140.16	49,200	6,896	
2. 畫冊及手卷	冊	500.00	450	225	
3. 圖片及明信片	張(套)	94.67	16,900	1,600	
4. 文物仿製品	件	434.10	9,901	4,298	
5. 各項藝術紀念品	件	180.00	400,000	72,000	
合 計				106,644	

國立故宮博物院主管
故宮文物藝術發展基金
業務外收入明細表

中華民國94年度

NO 17

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算	數	說	明
業務外收入		2,946	銀行存款之利息收入。	
財務收入		2,946		
利息收入		2,946		

國立故宮
故宮文物藝
銷貨成本
中華民國

NO 18

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
一、以前年度製成品銷貨成本				14,925
1. 書 籍	本	41,800	230.62	9,640
2. 畫冊及手卷	冊(卷)	2,500	212.00	530
3. 圖片及明信片	張(套)	38,800	29.69	1,152
4. 文物仿製品	件	16,436	219.21	3,603
二、本年度製成品銷貨成本				57,165
1. 書 籍	本	49,200	112.26	5,523
2. 畫冊及手卷	冊(卷)	450	200.00	90
3. 圖片及明信片	張(套)	16,900	40.83	690
4. 文物仿製品	件	9,901	289.06	2,862
5. 各項藝術紀念品	件	400,000	120.00	48,000
合 計				72,090

博物院主管

術發展基金

明細表

94年度

NO 19

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
		21,350			12,918
42,010	320.52	13,465	45,429	206.50	9,381
7,800	178.21	1,390	1,664	384.01	639
123,100	22.31	2,746	26,828	38.32	1,028
13,963	268.50	3,749	7,647	244.54	1,870
		78,224			57,310
61,800	141.20	8,726	31,012	102.77	3,187
900	300.00	270	251	119.52	30
53,800	27.60	1,485	25,163	46.46	1,169
14,018	195.68	2,743	709	183.36	130
325,000	200.00	65,000	472,722	111.68	52,794
		99,574			70,228

國立故宮博物院主管
故宮文物藝術發展基金
印製成本明細表

NO 20

中華民國94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
12,375	17,400	書 籍	9,440
99	600	畫冊及手卷	200
1,334	2,400	圖片及明信片	900
1,946	8,700	文物仿製品	8,700
52,794	65,000	各項藝術紀念品	48,000
68,548	94,100	合 計	67,240

國立故宮博物院主管
故宮文物藝術發展基金
印製成本明細表說明
中華民國94年度

NO 21

本年度預計印製書籍、畫冊及手卷、圖片及明信片，製作文物仿製品與各項藝術紀念品等5大項，共計印製成本合計67,240千元。

國立故宮博物院主管
故宮文物藝術發展基金
行銷及業務費用明細表

NO 22

中華民國94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
2,658	7,058	行銷費用	4,817
453	475	用人費用	484
351	360	聘僱人員薪資	368
-	3	超時工作報酬	3
44	45	獎金	46
12	15	退休及卹償金	15
46	52	福利費	52
2,205	5,883	服務費用	4,333
16	40	郵電費	40
413	1,038	旅運費	927
1,709	3,630	印刷裝訂與廣告費	3,150
21	1,125	一般服務費	166
46	50	專業服務費	50
-	700	租金	-
-	700	房租	-
143	285	業務費用	385
143	285	服務費用	385
56	200	郵電費	300
87	80	印刷裝訂與廣告費	80
-	5	一般服務費	5
2,801	7,343	合 計	5,202

國立故宮博物院主管
故宮文物藝術發展基金
行銷及業務費用明細表說明
中華民國94年度

NO 23

一、行銷費用：本年度編列4,817千元，其內容如下：

(一)用人費用：依現行待遇編列約僱人員1名相關用人費用，詳見用人費用彙計表。

(二)服務費用：

1. 郵電費：業務聯繫電話、傳真等，編列40千元。
2. 旅運費：參加國際書展人員差旅費，依核列計畫編列852千元，國內合作計畫洽談及訪查院外銷售據點業務人員差旅費，編列57千元，約僱人員上下班交通費，編列18千元。
3. 印刷裝訂與廣告費：產品目錄印製、媒體廣告及參加國際書展宣傳等，編列1,000千元，樣品贈送，編列2,150千元。
4. 一般服務費：產品包裝編列166千元。
5. 專業服務費：產品說明文件外文翻譯費，編列50千元。

二、業務費用：本年度編列385千元，其內容如下：

(一)服務費用：

1. 郵電費：寄送故宮之友相關資料郵寄費，編列300千元。
2. 印刷裝訂與廣告費：印製「故宮之友」宣導文件費用，編列80千元。
3. 一般服務費：故宮之友劃撥捐款手續費，編列5千元。

國立故宮博物院主管
故宮文物藝術發展基金
管理及總務費用明細表

NO 24

中華民國94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
2,387	3,212	管理費用及總務費用	3,054
1,368	1,463	用人費用	1,490
12	40	正式員額薪資	40
1,051	1,080	聘僱人員薪資	1,104
-	7	超時工作報酬	7
126	135	獎金	138
37	45	退休及卹償金	45
142	156	福利費	156
253	669	服務費用	693
104	156	水電費	156
-	30	郵電費	30
23	23	旅運費	74
70	110	印刷裝訂與廣告費	110
20	120	修理保養及保固費	93
36	230	專業服務費	230
64	120	材料及用品費	170
64	120	用品消耗	170
702	892	折舊、折耗及攤銷	701
110	110	房屋折舊	110
217	226	機械及設備折舊	148
-	25	交通及運輸設備折舊	20
94	137	什項設備折舊	52
281	394	攤銷	371
-	68	其他	-
-	68	其他費用	-

國立故宮博物院主管
故宮文物藝術發展基金
管理及總務費用明細表說明
中華民國94年度

NO 25

管理費用及總務費用：本年度編列3,054千元，其內容如下：

一、 用人費用：編列管理委員會外聘委員酬勞及庫房管理、帳務處理約僱人員共3名待遇。

（一）正式員額薪資：管理委員會外聘委員酬勞，編列40千元。

（二）聘僱人員相關用人費：依現行待遇編列，詳見用人費用彙計表。

二、 服務費用：

（一）水電費：庫房水電費，編列156千元。

（二）郵電費：公務信件郵寄費，編列30千元。

（三）旅運費：約僱人員上下班交通費，編列74千元。

（四）印刷裝訂與廣告費：預算、決算，表報及帳冊等印製，編列110千元。

（五）修理保養及保固費：生財器具及房舍維護等，編列93千元。

（六）專業服務費：產品研發專案審查外聘專家、學者出席費及系統軟體維護費，分別編列80千元及150千元。

三、 材料及用品費：係辦公用消耗性用品，編列170千元。

四、 折舊、折耗及攤銷：

（一）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，詳見固定資產折舊明細表。

（二）攤銷：電腦軟體攤銷371千元。

國立故宮博物院主管
故宮文物藝術發展基金
研究發展及訓練費用明細表
中華民國94年度

NO 26

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
-	-	研究發展費用	500
-	-	服務費用	300
-	-	一般服務費	300
-	-	材料及用品費	200
-	-	用品消耗	200

國立故宮博物院主管
故宮文物藝術發展基金
研究發展及訓練費用明細表說明
中華民國94年度

NO 27

研究發展費用：本年度編列500千元，其內容如下：

- 一、 服務費用：係研發產品打樣費，編列300千元。
- 二、 材料及用品費：係研發、實驗用器材及參考資料（含樣品），編列200千元。

國立故宮博物院主管
故宮文物藝術發展基金
業務外費用明細表

NO 28

中華民國94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
1,439	3,100	業務外費用	3,100
1,439	3,100	短絀	3,100
1,439	3,100	各項短絀	3,100

說明：本項費用係漬損、破毀產品之報廢短絀。

國立故宮博物院主管
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94年度

NO 29

單位：新臺幣千元

項 目	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 設	項 備	合 計	說 明
一般建築及設備	-	-	-	450	-	25,000		25,450	
合 計	-	-	-	450	-	25,000		25,450	

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	10,450	-	10,000	5,000
合 計	10,450	-	10,000	5,000

備註：自有資金「其他」欄內列5,000千元，係民間捐款。

博物院主管

術發展基金

擴充資金來源明細表

94年度

NO 31

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	%		
25,450	100.00	-	-	-	-	25,450	100.00
25,450	100.00	-	-	-	-	25,450	100.00

資本支出計畫	全 部					
	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	25,450	10,450	-	10,000	5,000	-
合 計	25,450	10,450	-	10,000	5,000	-

博物院主管
 術發展基金
 預期進度明細表
 94年度

NO 33

單位：新臺幣千元

計 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%
	94.01~94.12	-	-	-	25,450	100.00	25,450	100.00
		-	-	-	25,450	100.00	25,450	100.00

國立故宮博物院主管
故宮文物藝術發展基金
固定資產折舊明細表

NO 34

中華民國94年度

單位：新臺幣千元

項 目	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	合 計
前年度決算資產原值	-	3,867	1,306	99	31,532	-	-	36,804
上年度預計新增資產原值	-	-	-	-	30,000	-	-	30,000
本年度預計新增資產原值	-	-	450	-	25,000	-	-	25,450
本年度(12月底)止資產總額	-	3,867	1,756	99	86,532	-	-	92,254
折舊方法	-	直線法	直線法	直線法	直線法	-	-	-
折舊率(%)	-	2.84	12.41	20.20	8.58	-	-	-
本年度應提折舊額	-	110	218	20	52	-	-	400
印製成本	-	-	70	-	-	-	-	70
管理費用及總務費用	-	110	148	20	52	-	-	330

備註：1.表列什項設備截至本年度底預計資產總額中，包含不提列折舊之珍貴動產85,926千元。
2.什項設備折舊率之計算，係以扣除珍貴動產後之折舊性資產為基礎。

二、預 算 表

(三) 參 考 表

國立故宮博物院主管
故宮文物藝術發展基金

預計平衡表

中華民國94年12月31日

NO 35

單位：新臺幣千元

92年(前年) 12月31日 實際數	科 目	94年12月31日 預計數	93年(上年) 12月31日 預計數	比較增減(-)
388,750	資 產	464,093	432,338	31,755
353,306	一、流動資產	374,742	367,726	7,016
228,740	1. 現金	272,091	253,057	19,034
3,798	2. 應收款項	1,980	3,898	-1,918
120,635	3. 存貨	100,538	110,638	-10,100
133	4. 預付款項	133	133	-
692	二、長期投資、應收款、貸墊款 及準備金	812	752	60
692	1. 準備金	812	752	60
33,215	三、固定資產	87,767	62,717	25,050
1,502	1. 房屋及建築	1,282	1,392	-110
460	2. 機械及設備	466	234	232
99	3. 交通及運輸設備	54	74	-20
31,154	4. 什項設備	85,965	61,017	24,948
1,537	四、無形資產	772	1,143	-371
1,537	1. 無形資產	772	1,143	-371
388,750	資 產 總 額	464,093	432,338	31,755
11,874	負 債	8,603	9,799	-1,196
7,726	一、流動負債	5,672	6,389	-717
7,263	1. 應付款項	5,562	5,951	-389
463	2. 預收款項	110	438	-328
4,148	二、其他負債	2,931	3,410	-479
4,148	1. 什項負債	2,931	3,410	-479
376,876	淨 值	455,490	422,539	32,951
344,695	一、基 金	395,695	379,695	16,000
344,695	1. 基金	395,695	379,695	16,000
32,181	二、公 積	59,795	42,844	16,951
10,204	1. 資本公積	25,204	20,204	5,000
21,977	2. 特別公積	34,591	22,640	11,951
-	三、累積餘絀	-	-	-
-	1. 累積賸餘	-	-	-
388,750	負債及淨值總值	464,093	432,338	31,755

國立故宮博物院主管
故宮文物藝術發展基金
5年來主要業務計畫分析表

NO 36

中華民國94年度

單位:新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 成 本 (元)	預 算 數	說 明
本年度預算數					
書籍	本	91,000	166.63	15,163	
畫冊及手卷	冊	2,950	210.17	620	
圖片及明信片	套	55,700	33.07	1,842	
文物仿製品	件	26,337	245.47	6,465	
各項藝術紀念品	件	400,000	120.00	48,000	
文物收購	千元			25,000	
上年度預算數					
書籍	本	103,810	213.77	22,191	
畫冊及手卷	冊	8,700	190.80	1,660	
圖片及明信片	套	176,900	23.92	4,231	
文物仿製品	件	27,981	232.01	6,492	
各項藝術紀念品	件	325,000	200.00	65,000	
文物收購	千元			30,000	
前年度決算數					
書籍	本	76,441	164.41	12,568	
畫冊及手卷	冊	1,915	349.35	669	
圖片及明信片	套	51,991	42.26	2,197	
文物仿製品	件	8,356	239.35	2,000	
各項藝術紀念品	件	472,722	111.68	52,794	
文物收購	千元			21,369	
91年度決算數					
書籍	本	57,815	214.03	12,374	
畫冊及手卷	冊	4,197	478.68	2,009	
圖片及明信片	套	94,715	22.17	2,100	
文物仿製品	件	4,517	389.86	1,761	
各項藝術紀念品	件	606,350	106.03	64,291	
文物收購	千元			4,557	
90年度決算數					
書籍	本	86,532	170.75	14,775	
畫冊及手卷	冊	5,938	396.26	2,353	
圖片及明信片	套	102,212	16.51	1,688	
文物仿製品	件	5,469	360.76	1,973	
各項藝術紀念品	件	246,119	97.82	24,076	原福利會各項生活應用製品90年
文物收購	千元			5,000	度起納入作業基金辦理。

國立故宮博物院主管
故宮文物藝術發展基金
員工人數彙計表
中華民國94年度

NO 37
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
專任人員	4	-	4	
職員	-	-	-	
警員	-	-	-	
技工(駕駛)	-	-	-	
聘用	-	-	-	
約僱	4	-	4	
兼任人員	46	-	46	
管理委員會委員	14	-	14	包含主任委員
顧問人員	-	-	-	
其他兼任人員	32	-	32	均未領兼職酬金
總 計	50	-	50	

博物院主管

術發展基金

彙計表

94年度

NO 39

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	總 計
		分 擔 保 險 費	傷 病 醫 藥 費	提 撥 福 利 金	體 育 活 動 費	其 他				
-	-	36	-	-	-	16	-	484	-	484
-	-	36	-	-	-	16	-	484	-	484
-	-	36	-	-	-	16	-	484	-	484
-	-	108	-	-	-	48	-	1,490	-	1,490
-	-	108	-	-	-	48	-	1,450	-	1,450
-	-	108	-	-	-	48	-	1,450	-	1,450
-	-	-	-	-	-	-	-	40	-	40
-	-	-	-	-	-	-	-	40	-	40
-	-	144	-	-	-	64	-	1,974	-	1,974

國立故宮
故宮文物藝
各項費用
中華民國

NO 40

前年度決算數	上年度預算數	科 目
1,821	1,938	用人費用
12	40	正式員額薪資
1,402	1,440	聘僱人員薪資
-	10	超時工作報酬
170	180	獎金
49	60	退休及卹償金
188	208	福利費
2,601	6,837	服務費用
104	156	水電費
72	270	郵電費
436	1,061	旅運費
1,866	3,820	印刷裝訂與廣告費
20	120	修理保養及保固費
21	1,130	一般服務費
82	280	專業服務費
64	120	材料及用品費
64	120	用品消耗
70,228	99,574	商品
70,228	99,574	商品
-	700	租金
-	700	房租
702	892	折舊、折耗及攤銷
110	110	房屋折舊
217	226	機械及設備折舊
-	25	交通及運輸設備折舊
94	137	什項設備折舊
281	394	攤銷
-	68	其他
-	68	其他費用
1,439	3,100	短絀
1,439	3,100	各項短絀
76,855	113,229	合 計

博物院主管

術發展基金

彙計表

94年度

NO 41

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	管 理 及 總 務 費	研 究 發 展 及 訓 練 費 用	其 他 業 務 外 費 用
1,974	-	484	1,490	-	-
40	-	-	40	-	-
1,472	-	368	1,104	-	-
10	-	3	7	-	-
184	-	46	138	-	-
60	-	15	45	-	-
208	-	52	156	-	-
5,711	-	4,718	693	300	-
156	-	-	156	-	-
370	-	340	30	-	-
1,001	-	927	74	-	-
3,340	-	3,230	110	-	-
93	-	-	93	-	-
471	-	171	-	300	-
280	-	50	230	-	-
370	-	-	170	200	-
370	-	-	170	200	-
72,090	72,090	-	-	-	-
72,090	72,090	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
701	-	-	701	-	-
110	-	-	110	-	-
148	-	-	148	-	-
20	-	-	20	-	-
52	-	-	52	-	-
371	-	-	371	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
3,100	-	-	-	-	3,100
3,100	-	-	-	-	3,100
83,946	72,090	5,202	3,054	500	3,100

主辦會計人員 黃 金 聲

主任委員 林 曼 麗