

中華民國98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

國立故宮博物院主管
故宮文物藝術發展基金
附屬單位預算目錄
中華民國98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. 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	32~33
16. 資產折舊明細表	34

(三) 參 考 表

1. 預計平衡表	35
2. 5年來主要營運項目分析表	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 98 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，印製國立故宮博物院度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，置召集人 1 人，由本院院長指定副院長 1 人兼任之，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聘用人員 1 人，約僱人員 3 人。

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。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形：

一、前(96)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 1 億 7,818 萬 6,000 元，較預算數 1 億 2,682 萬 5,000 元，增加 5,136 萬 1,000 元，約 40.50%，主要係銷貨收入較預算數增加所致。
- (二)業務成本與費用：決算數 1 億 2,472 萬 2,000 元，較預算數 8,896 萬 3,000 元，增加 3,575 萬 9,000 元，約 40.20%，主要係銷貨收入增加，銷貨成本相對較預算數增加所致。
- (三)業務外收入：決算數 604 萬 9,000 元，較預算數 518 萬元，增加 86 萬 9,000 元，約 16.78%，主要係利息收入較預算數增加所致。
- (四)業務外費用：決算數 288 萬 1,000 元，較預算數 310 萬元，減少 21 萬 9,000 元，約 7.06%。
- (五)收支賸餘：決算數 5,663 萬 2,000 元，較預算數 3,994 萬 2,000 元，增加 1,669 萬元，約 41.79%，主要係銷貨收入較預算數增加所致。
- (六)固定資產之建設改良擴充：決算數 1,521 萬 1,000 元，預算數 2,520 萬元，執行率約 60.36%，主要係部分原擬收購項目因故未能完成審查所致。

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98年度

二、上(97)年度預算截至6月底止執行情形：

- (一)業務收入：實際執行數 7,665 萬 1,000 元，較年度預算分配數 6,983 萬 4,000 元，增加 681 萬 7,000 元，約 9.76%，主要係銷貨收入實際數較預計數增加所致。
- (二)業務成本與費用：實際執行數 5,399 萬 1,000 元，較年度預算分配數 5,031 萬 9,000 元，增加 367 萬 2,000 元，約 7.30%，主要係銷貨收入增加，銷貨成本實際數相對較預計數增加所致。
- (三)業務外收入：實際執行數 306 萬 5,000 元，較年度預算分配數 242 萬 8,000 元，增加 63 萬 7,000 元，約 26.24%，主要係實際定期存款本金較預計數增加所致。
- (四)業務外費用：實際執行數 3,084 萬 5,000 元，無年度預算分配數，主要係自動補報繳 92-96 年度營業稅銷項稅額所致。
- (五)收支賸餘：實際執行數短絀 512 萬元，較年度預算分配數賸餘 2,194 萬 3,000 元，減少 2,706 萬 3,000 元，約 123.33%，主要係自動補報繳 92-96 年度營業稅銷項稅額所致。
- (六)固定資產之建設改良擴充：無實際執行數，亦無年度預算分配數。

叁、業務計畫：

一、營運計畫：

(一)生產目標：

- 1.預計印製書籍 7 萬 9,900 本 1,564 萬元，較上年度預算數 7 萬 9,900 本 1,564 萬元，無增減，係配合預估銷售目標印製。
- 2.預計印製畫冊及手卷 1,000 冊 120 萬元，較上年度預算數 1,000 冊 120 萬元，無增減，係配合預估銷售目標印製。
- 3.預計印製圖片及明信片 4 萬 4,000 張(套) 238 萬元，較上年度預算數 4 萬 4,000 張(套) 238 萬元，無增減，係配合預估銷售目標印製。
- 4.預計製作文物仿製品 6,400 件 380 萬元，較上年度預算數 2 萬 5,000 件 460 萬元，減少 1 萬 8,600 件 80 萬元，係配合預估銷售目標製作。
- 5.預計製作各項藝術紀念品 125 萬 8,114 件 1 億 1,071 萬 4,000 元，較上年度預算數 98 萬 2,000 件 8,248 萬 8,000 元，增加 27 萬 6,114 件 2,822 萬 6,000 元，係配合預估銷售目標製作。

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

中華民國 98 年度

NO 3

全 9 頁第 3 頁

(二)銷售目標：

- 1.預計銷售書籍 8 萬 1,800 本 2,363 萬 1,000 元，較上年度預算數 7 萬 6,130 本 2,040 萬元，增加 5,670 本 323 萬 1,000 元，係參酌以往年度執行情形及預估消費偏好編列。
- 2.預計銷售畫冊及手卷 800 冊 144 萬元，較上年度預算數 850 冊 101 萬元，減少 50 冊增加 43 萬元，係參酌以往年度執行情形及預估消費偏好編列。
- 3.預計銷售圖片及明信片 3 萬 9,600 張（套） 349 萬 2,000 元，較上度預算數 3 萬 3,950 張（套） 313 萬 9,000 元，增加 5,650 張（套） 35 萬 3,000 元，係參酌以往年度執行情形及預估消費偏好編列。
- 4.預計銷售文物仿製品 1 萬 2,700 件 541 萬元，較上年度預算數 1 萬 5,580 件 492 萬元，減少 2,880 件增加 49 萬元，係參酌以往年度執行情形及預估消費偏好編列。
- 5.預計銷售各項藝術紀念品 125 萬 8,114 件 1 億 6,607 萬 1,000 元，較上年度預算數 98 萬 2,000 件 1 億 2,373 萬 2,000 元，增加 27 萬 6,114 件 4,233 萬 9,000 元，係參酌以往年度執行情形及預估消費偏好編列。

(三)文物收購目標：預計收購文物無列數，較上年度預算數 7,200 萬元，減少 7,200 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，包括機械及設備 20 萬元。
- (二)所需資金來源，悉數為營運資金 20 萬元。
- (三)98 年度固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳見圖 1。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)業務收入 2 億 0,004 萬 4,000 元，主要係文物圖錄及藝術紀念品銷貨收入，較上年度預算數 1 億 5,320 萬 1,000 元，增加 4,684 萬 3,000 元，約 30.58%，主要係預估參觀購買客群增加所致。
- (二)業務成本與費用 1 億 4,276 萬 8,000 元(包括銷貨成本 1 億 3,303 萬 8,000 元，行銷及業務費用 645 萬 6,000 元，管理及總務費用 287 萬 4,000 元，研究發展及訓練費用 40 萬元)，較上年度預算數 1 億 1,104 萬 9,000 元，增加 3,171 萬 9,000 元，約 28.56%，主要係預估銷貨收入增加，銷貨成本相對增加所致。

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98年度

- (三)業務外收入 556 萬元，主要係存款利息收入，較上年度預算數 485 萬 7,000 元，增加 70 萬 3,000 元，約 14.47%，主要係預估定存本金增加所致。
- (四)業務總收支相抵後，計獲賸餘 5,973 萬 6,000 元，較上年度預算數 4,390 萬 9,000 元，增加 1,582 萬 7,000 元，約 36.05%，主要係預估銷貨收入增加所致。
- (五)本年度及最近 5 年收入、成本與費用及賸餘圖表，詳見圖 2、3。

二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預算賸餘 5,973 萬 6,000 元，連同以前年度未分配賸餘 500 萬元，共有賸餘 6,473 萬 6,000 元。
- (二)提存公積 5,473 萬 6,000 元，占可分配賸餘總額 84.55%。
- (三)解繳國庫 1,000 萬元，占可分配賸餘總額 15.45%。
- (四)本年度及最近 5 年賸餘分配圖表，詳見圖 4、5。

三、現金流量之預計：

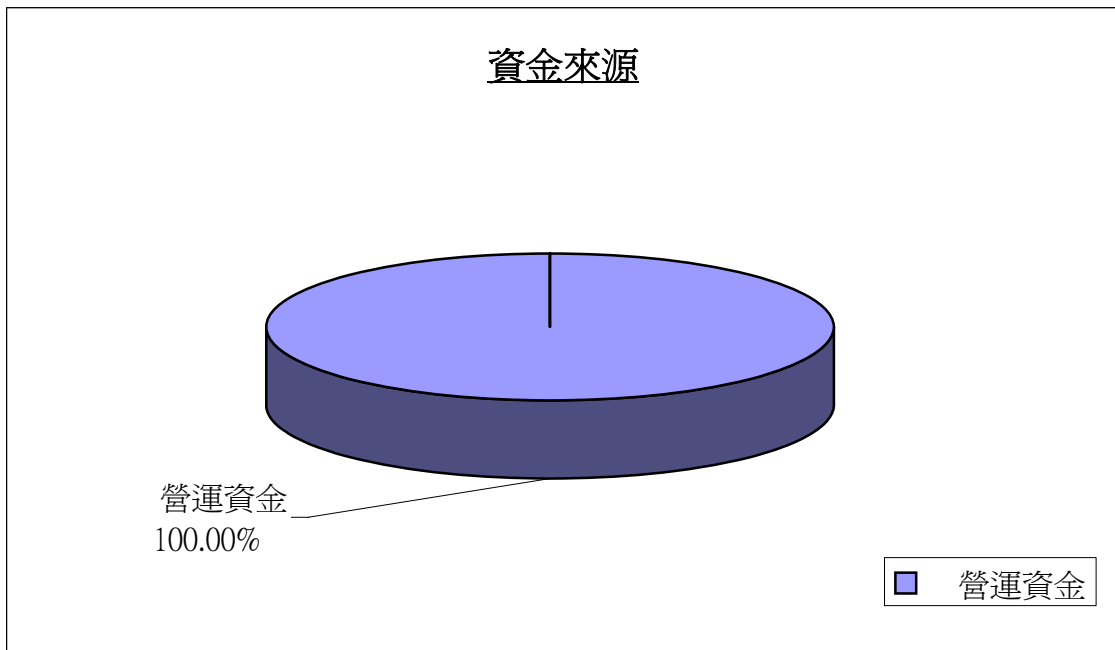
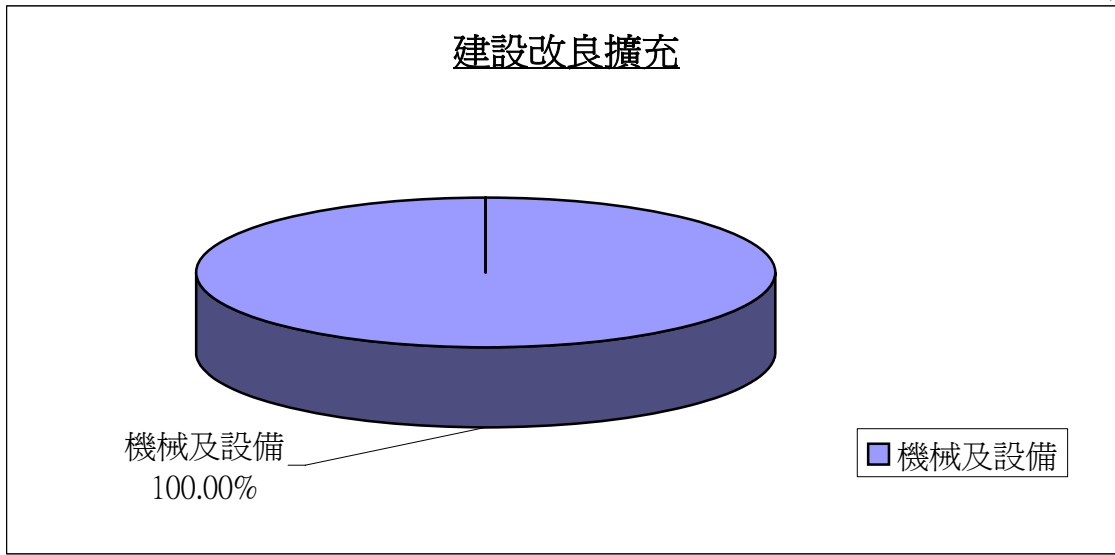
- (一)業務活動之淨現金流入 6,030 萬 8,000 元，包括：
 - 1. 本期賸餘 5,973 萬 6,000 元。
 - 2. 調整非現金項目之現金流入 57 萬 2,000 元，係折舊及攤銷 15 萬 3,000 元，流動資產淨減 650 萬 2,000 元及流動負債淨減 608 萬 3,000 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 20 萬元，係辦理一般建築及設備計畫之數，悉數為機械及設備。
- (三)融資活動之淨現金流出 712 萬元，其中現金流入 500 萬元，係增加公積之數；現金流出 1,212 萬元，包括減少其他負債 212 萬元，解繳國庫 1,000 萬元。
- (四)現金及約當現金之淨增 5,298 萬 8,000 元，係期末現金 3 億 1,664 萬 3,000 元，較期初現金 2 億 6,365 萬 5,000 元增加之數。

(圖1)

98年度固定資產建設改良擴充及資金來源

NO 5

全 9 頁第 5 頁



單位：新臺幣千元

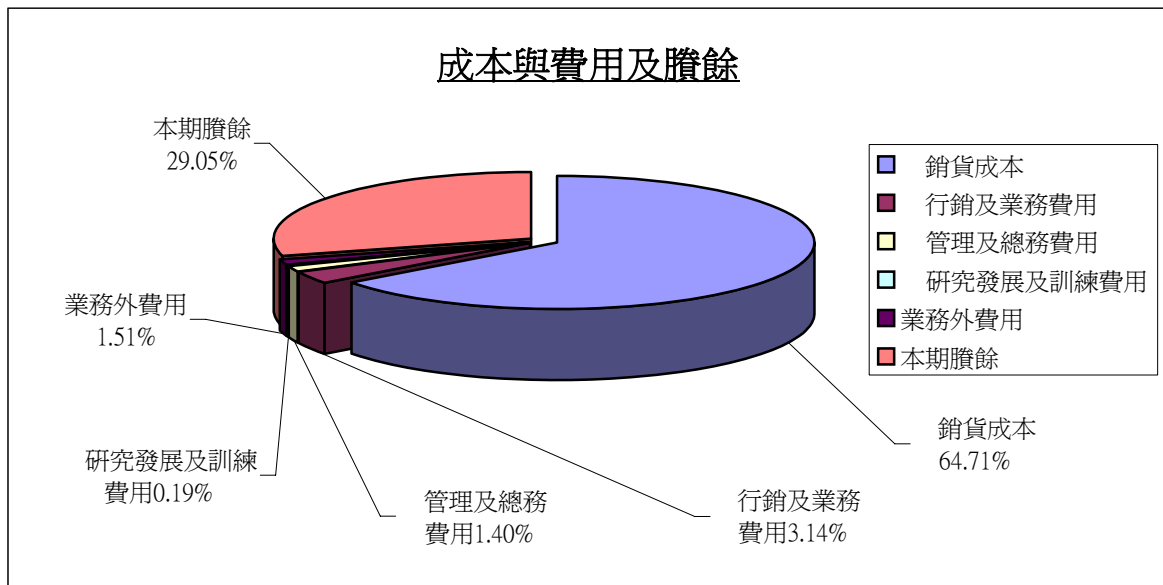
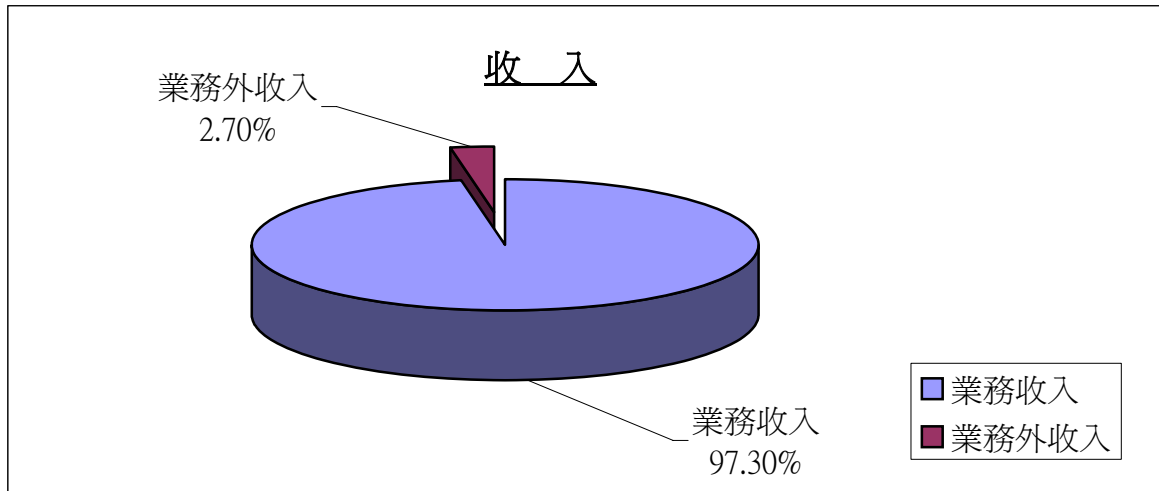
建設改良擴充	98年度預算	資金來源	98年度預算
機械及設備	200	自有資金	200
		營運資金	200
合計	200	合計	200

(圖2)

98年度收入、成本與費用及賸餘

NO 6

全 9 頁第 6 頁



單位：新臺幣千元

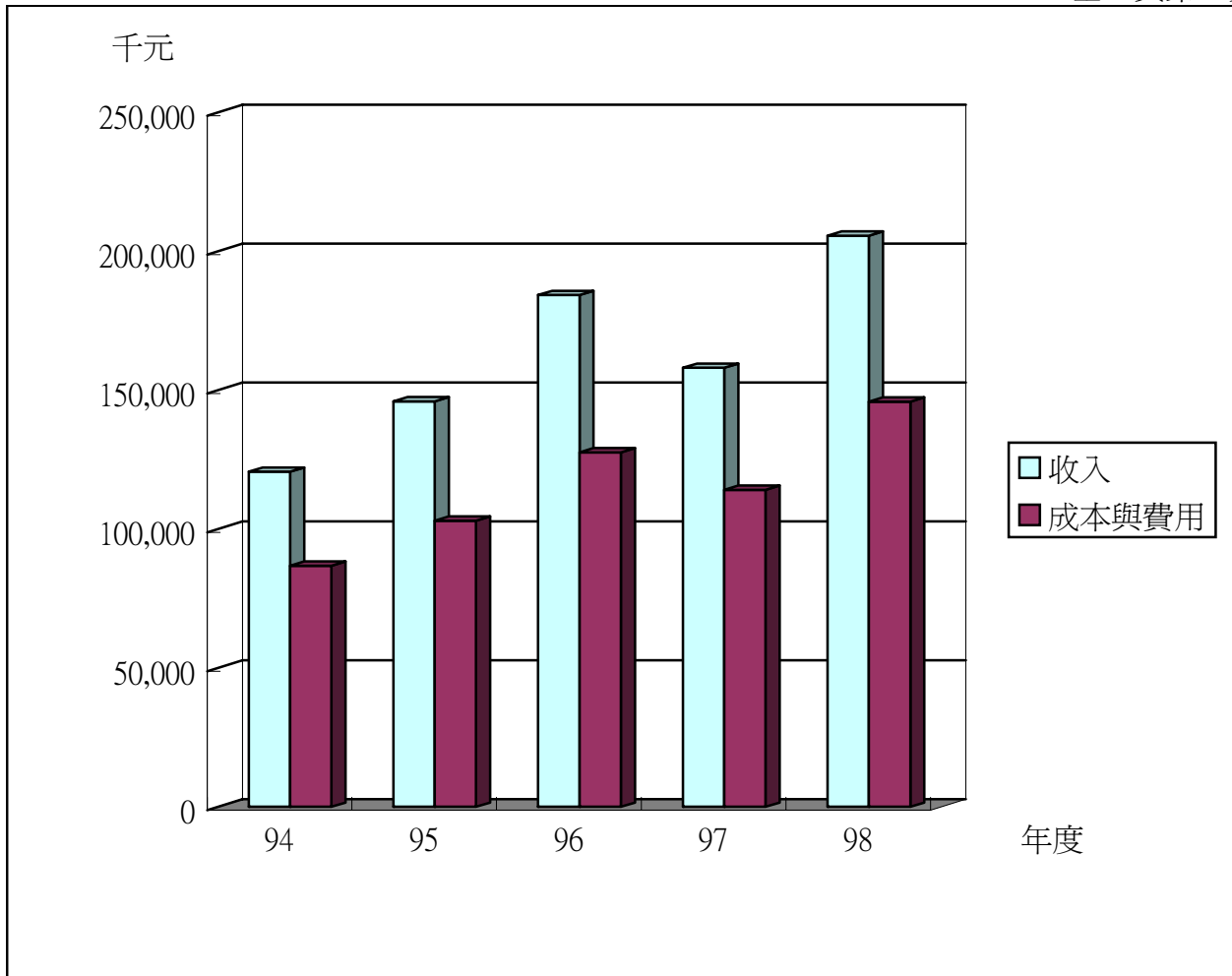
收 入	98年度預算	成 本 與 費 用 及 賸 餘	98年度預算
業務收入	200,044	業務成本與費用	142,768
銷貨收入	200,044	銷貨成本	133,038
		行銷及業務費用	6,456
		管理及總務費用	2,874
		研究發展及訓練費用	400
業務外收入	5,560	業務外費用	3,100
		本期賸餘	59,736
收 入 總 額	205,604	成 本 與 費 用 及 賸 餘 總 額	205,604

(圖3)

最近5年收入及成本與費用

NO 7

全 9 頁第 7 頁



單位：新臺幣千元

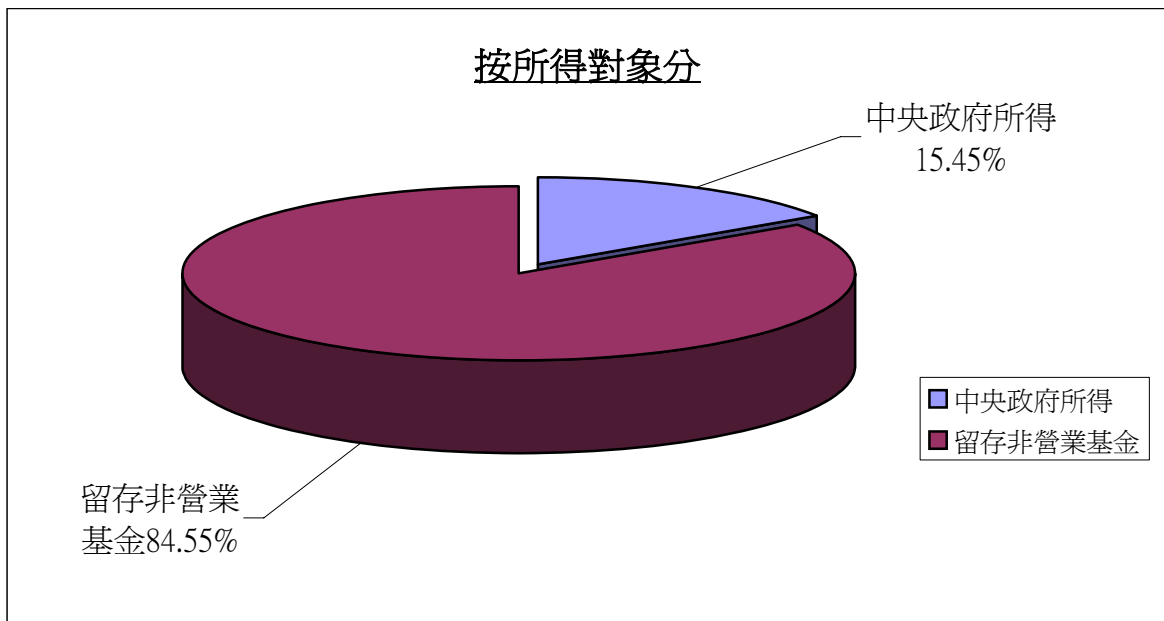
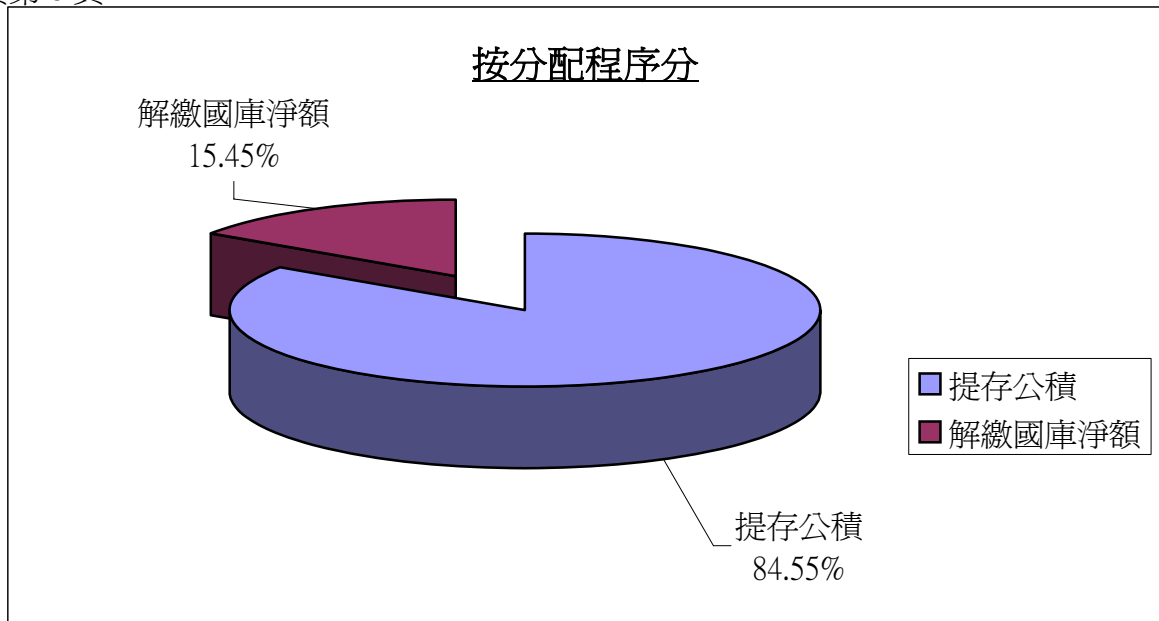
項目 \ 年度	94年度決算	95年度決算	96年度決算	97年度預算	98年度預算
收 入					
業務收入	114,425	140,963	178,186	153,201	200,044
業務外收入	6,222	5,035	6,049	4,857	5,560
收入合計	120,647	145,998	184,235	158,058	205,604
成本與費用					
業務成本與費用	81,803	99,845	124,722	111,049	142,768
業務外費用	4,994	3,151	2,881	3,100	3,100
成本與費用合計	86,797	102,996	127,603	114,149	145,868
本期賸餘	33,850	43,002	56,632	43,909	59,736

(圖4)

98年度賸餘分配

NO 8

全9頁第8頁



單位：新臺幣千元

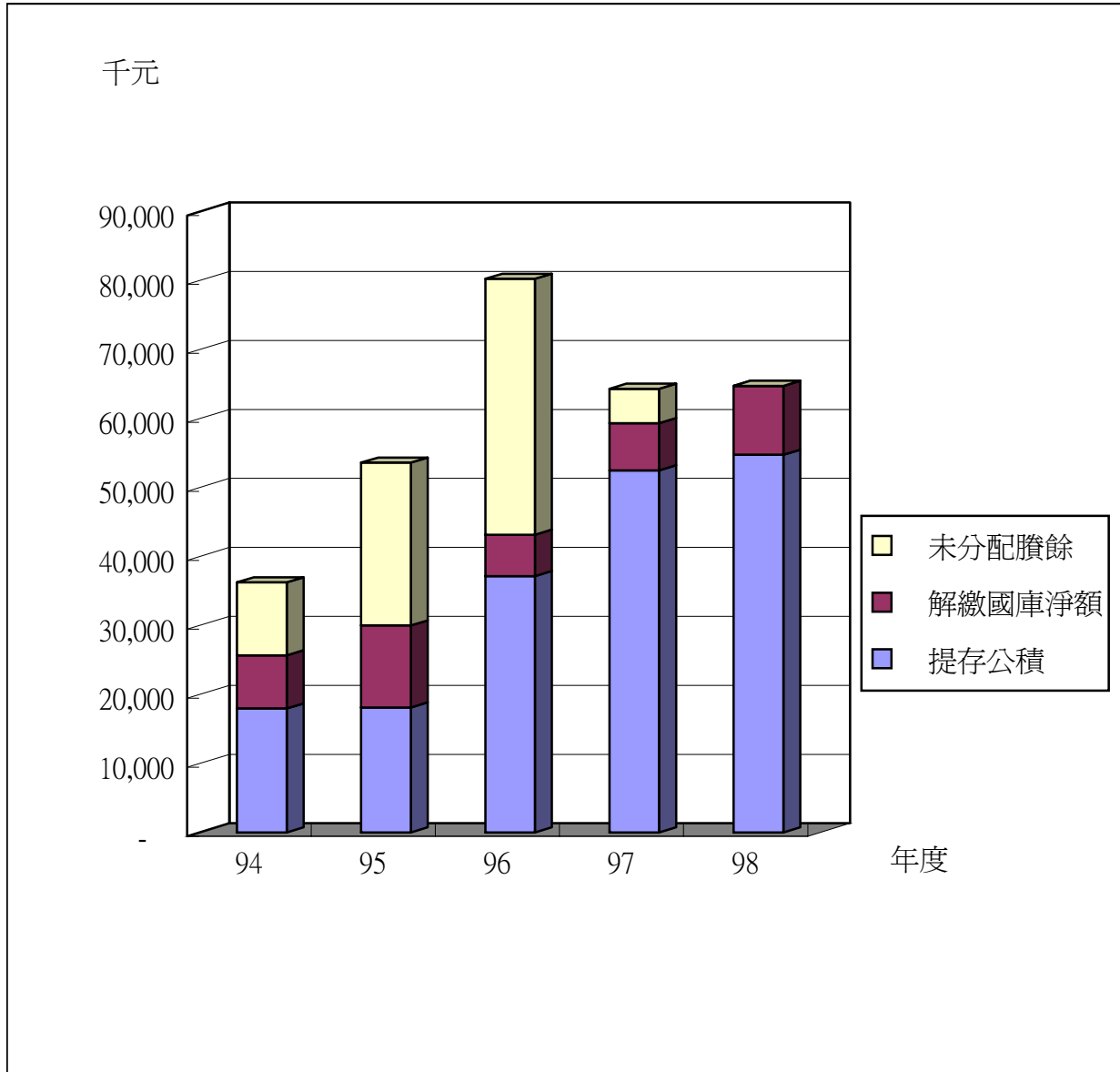
按分配程序分	98年度預算	按所得對象分	98年度預算
提存公積	54,736	中央政府所得	10,000
解繳國庫淨額	10,000	留存非營業基金	54,736
合計	64,736	合計	64,736

(圖5)

最近5年賸餘分配

NO 9

全 9 頁第 9 頁



單位：新臺幣千元

項目	年度	94年度決算	95年度決算	96年度決算	97年度預算	98年度預算
賸餘分配						
提存公積		17,951	18,085	37,148	52,469	54,736
解繳國庫淨額		7,693	11,903	6,000	6,840	10,000
未分配賸餘		10,592	23,606	37,091	5,000	-
合計		36,236	53,594	80,239	64,309	64,736

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98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	%
178,186	100.00	業務收入	200,044	100.00	153,201	100.00	46,843	30.58
178,186	100.00	銷貨收入	200,044	100.00	153,201	100.00	46,843	30.58
178,186	100.00	製成品銷貨收入	200,044	100.00	153,201	100.00	46,843	30.58
124,722	70.00	業務成本與費用	142,768	71.37	111,049	72.49	31,719	28.56
118,521	66.52	銷貨成本	133,038	66.50	101,405	66.19	31,633	31.19
118,521	66.52	製成品銷貨成本	133,038	66.50	101,405	66.19	31,633	31.19
3,445	1.93	行銷及業務費用	6,456	3.23	6,348	4.14	108	1.70
3,261	1.83	行銷費用	5,960	2.98	5,849	3.82	111	1.90
184	0.10	業務費用	496	0.25	499	0.33	-3	0.60
2,617	1.47	管理及總務費用	2,874	1.44	2,896	1.89	-22	0.76
2,617	1.47	管理費用及總務費用	2,874	1.44	2,896	1.89	-22	0.76
139	0.08	研究發展及訓練費用	400	0.20	400	0.26	-	-
139	0.08	研究發展費用	400	0.20	400	0.26	-	-
53,464	30.00	業務賸餘	57,276	28.63	42,152	27.51	15,124	35.88
6,049	3.39	業務外收入	5,560	2.78	4,857	3.17	703	14.47
5,783	3.25	財務收入	5,560	2.78	4,857	3.17	703	14.47
5,783	3.25	利息收入	5,560	2.78	4,857	3.17	703	14.47
266	0.15	其他業務外收入	-	-	-	-	-	-
12	0.01	盤存賸餘	-	-	-	-	-	-
30	0.02	違約罰款收入	-	-	-	-	-	-
224	0.13	雜項收入	-	-	-	-	-	-
2,881	1.62	業務外費用		0.00	3,100	2.02	-3,100	-
2,881	1.62	其他業務外費用		0.00	3,100	2.02	-3,100	-
6	-	盤存短絀	-	-	-	-	-	-
2,875	1.61	雜項費用		0.00	3,100	2.02	-3,100	-
3,168	1.78	業務外賸餘(短絀－)	5,560	2.78	1,757	1.15	3,803	216.45
56,632	31.78	本期賸餘(短絀－)	62,836	31.41	43,909	28.66	18,927	43.11

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98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。

業 務 外 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，參見第17頁業務外收入明細表。

業 務 外 費 用：係產品漬損、破毀等之報廢短絀，參見第28頁業務外費用明細表。

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98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	%	
64,309	100.00	賸餘之部	67,836	100.00	
43,909	68.28	本期賸餘	62,836	92.63	
20,400	31.72	前期未分配賸餘	5,000	7.37	
-	-	公積轉列數	-	-	
59,309	92.23	分配之部	67,836	100.00	
-	-	填補累積短絀	-	-	
52,469	81.59	提存公積	57,836	85.26	
-	-	賸餘撥充基金數	-	-	
6,840	10.64	解繳國庫淨額	10,000	14.74	
-	-	其他依法分配數	-	-	
5,000	7.77	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98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－)	62,836	加-2528千元)係加「流動資產淨減
調整非現金項目	-2,528	6,502千元」減「流動負債淨減
業務活動之淨現金流入（流出－）	60,308	6,083千元」加「折舊及攤銷153千
投資活動之現金流量		元」而得。
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	
減少投資、長期應收款、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	-	
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	
增加固定資產及遞耗資產	-200	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－）	-200	
融資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	
增加長期負債	-	
增加基金、公積及填補短絀	5,000	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、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-2,120	見預計平衡表【其他負債淨減2,000千元，包括
減少長期負債	-	存入保證金減少2,120千元及應付退休及離職金
減少基金及公積	-	（不影響現金項目）增加120千元】。
賸餘分配款	-10,000	
其他融資活動之現金流出	-	
融資活動之淨現金流入（流出－）	-7,120	
現金及約當現金之淨增（淨減－）	52,988	
期初現金及約當現金	263,655	
期末現金及約當現金	316,643	

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98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
		數量	單價(元)	金額	
1. 書籍	本	81,800	288.89	23,631	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。
2. 畫冊及手卷	冊	800	1,800.00	1,440	
3. 圖片及明信片	張(套)	39,600	88.18	3,492	
4. 文物仿製品	件	12,700	425.98	5,410	
5. 各項藝術紀念品	件	1,258,114	132.00	166,071	
合計				200,044	

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98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		5,560	
財務收入		5,560	
利息收入		5,560	銀行存款之利息收入。

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
1. 書 籍	本	81,800	190.68	15,598
2. 畫冊及手卷	冊(卷)	800	1,200.00	960
3. 圖片及明信片	張(套)	39,600	54.72	2,167
4. 文物仿製品	件	12,700	283.39	3,599
5. 各項藝術紀念品	件	1,258,114	88.00	110,714
合 計				133,038

博物院主管

術發展基金

明細表

98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
76,130	174.11	13,255	69,659	241.68	16,835
850	729.41	620	1,032	47.48	49
33,950	52.40	1,779	23,375	58.65	1,371
15,580	209.44	3,263	10,384	335.03	3,479
982,000	84.00	82,488	1,075,758	89.97	96,787
		101,405			118,521

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98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
25,047	15,640	書 籍	15,640
-	1,200	畫冊及手卷	1,200
1,766	2,380	圖片及明信片	2,380
3,613	4,600	文物仿製品	3,800
96,855	82,488	各項藝術紀念品	110,714
127,281	106,308	合 計	133,734

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98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133,734千元。

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98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
3,261	5,849	行銷費用	5,960
349	1,548	用人費用	1,020
246	1,188	聘僱人員薪資	792
-	3	超時工作報酬	-
50	149	獎金	99
15	72	退休及卹償金	48
38	136	福利費	81
2,912	4,301	服務費用	4,940
23	40	郵電費	40
659	811	旅運費	1,177
2,157	3,240	印刷裝訂與廣告費	3,513
73	110	一般服務費	110
-	100	專業服務費	100
184	499	業務費用	496
184	499	服務費用	496
40	300	郵電費	300
144	196	印刷裝訂與廣告費	196
-	3	一般服務費	-
3,445	6,348	合 計	6,456

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98年度

NO 23

一、行銷費用：本年度編列5,960千元，其內容如下：

（一）用人費用：依現行待遇編列聘用人員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(禮品)展人員差旅費，依核列計畫編列959千元，參展展品運費140千元，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60千元，聘用人員上下班交通費，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1,003千元，樣品贈送，編列2,510千元。
4. 一般服務費：產品包裝編列110千元。
5. 專業服務費：產品說明文件外文翻譯費，編列100千元。

二、業務費用：本年度編列496千元，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，故宮之友活動費用，編列116千元。

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98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
2,617	2,896	管理費用及總務費用	2,874
1,574	1,622	用人費用	1,625
6	40	正式員額薪資	40
1,186	1,188	聘僱人員薪資	1,188
3	7	超時工作報酬	10
148	150	獎金	150
71	72	退休及卹償金	72
160	165	福利費	165
331	741	服務費用	766
64	156	水電費	156
27	30	郵電費	30
79	82	旅運費	82
37	110	印刷裝訂與廣告費	110
-	113	修理保養及保固費	113
-	-	一般服務費	25
124	250	專業服務費	250
171	250	材料及用品費	250
171	250	用品消耗	250
-	-	租金與利息	80
-	-	什項設備租金	80
541	283	折舊、折耗及攤銷	153
110	110	房屋折舊	110
63	15	機械及設備折舊	9
20	20	交通及運輸設備折舊	-
43	6	什項設備折舊	-
305	132	攤銷	34

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98年度

NO 25

管理費用及總務費用：本年度編列2,874千元，其內容如下：

一、 用人費用：編列管理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：管理會外聘委員酬勞，編列40千元。

（二）約僱人員相關用人費用：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82千元。

（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113千元。

（六）一般服務費：劃撥或匯費等手續費，編列25千元。

（七）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100千元及150千元。

三、 材料及用品費：係辦公用消耗性用品，編列250千元。

四、 租金與利息：係什項設備(影印機)租金，編列80千元。

五、 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，詳見資產折舊明細表。

（二）攤銷：電腦軟體攤銷，編列34千元。

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

NO 26

中華民國98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
139	400	研究發展費用	400
139	400	服務費用	400
139	400	一般服務費	400

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98年度

NO 27

研究發展費用：本年度編列400千元，其內容如下：

一、服務費用：係產品設計、打樣費，編列400千元。

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98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
2,881	3,100	其他業務外費用	-
6	-	盤存短絀	-
6	-	短絀	-
6	-	各項短絀	-
2,875	3,100	雜項費用	-
2,875	3,100	短絀	-
2,875	3,100	各項短絀	-
			-

說明：雜項費用為漬損、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98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 項 設 備	合 計	說 明
一般建築及設備計畫	-	-	-	200	-	-	200	
合 計	-	-	-	200	-	-	200	

NO 30

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	-	-	-
合 計	200	-	-	-

博物院主管

術發展基金

擴充資金來源明細表

98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	%		
200	100.00	-	-	-	-	200	100.00
200	100.00	-	-	-	-	200	100.00

NO 32

項 目	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	
一般建築及設備計畫	200	200	-	-	-	-
合 計	200	200	-	-	-	-

博物院主管

術發展基金

計畫預期進度明細表

98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%
	98.01~98.12	-	-	-	200	100.00	200	100.00
		-	-	-	200	100.00	200	100.00

國立故宮博物院主管
故宮文物藝術發展基金
資產折舊明細表

NO 34

中華民國98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	非業務 資 產	什 項 資 產	合 計
前年度決算資產原值	-	3,867	1,030	99	455,640	-	-	-	-	460,636
上年度預計新增資產原值	-	-	200	-	72,000	-	-	-	-	72,200
本年度預計新增資產原值	-	-	200	-	-	-	-	-	-	200
本年度(12月底)止資產總額	-	3,867	1,430	99	527,640	-	-	-	-	533,036
本年度應提折舊額	-	110	99	-	-	-	-	-	-	209
印製成本	-	-	90	-	-	-	-	-	-	90
管理費用及總務費用	-	110	9	-	-	-	-	-	-	119

備註：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527,198千元。

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98年12月31日

NO 35

單位：新臺幣千元

96年(前年) 12月31日 實際數	科 目	98年12月31日 預計數	97年(上年) 12月31日 預計數	比較增減(-)
898,635	資 產	964,563	917,910	46,653
441,152	流動資產	434,895	388,319	46,576
321,336	現金	316,643	263,655	52,988
4,626	應收款項	9,375	10,123	-748
114,240	存貨	108,679	113,593	-4,914
950	預付款項	198	948	-750
981	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,245	1,125	120
981	準備金	1,245	1,125	120
456,368	固定資產	528,318	528,327	-9
1,062	房屋及建築	842	952	-110
83	機械及設備	279	178	101
20	交通及運輸設備	-	-	-
455,203	什項設備	527,197	527,197	-
134	無形資產	105	139	-34
134	無形資產	105	139	-34
898,635	資 產 總 額	964,563	917,910	46,653
20,330	負 債	20,312	28,395	-8,083
12,637	流動負債	12,619	18,702	-6,083
11,959	應付款項	11,959	17,959	-6,000
678	預收款項	660	743	-83
7,693	其他負債	7,693	9,693	-2,000
7,693	什項負債	7,693	9,693	-2,000
878,305	淨 值	944,251	889,515	54,736
435,695	基金	485,695	455,695	30,000
435,695	基金	485,695	455,695	30,000
405,519	公積	458,556	428,820	29,736
345,695	資本公積	355,695	350,695	5,000
59,824	特別公積	102,861	78,125	24,736
37,091	累積餘絀	-	5,000	-5,000
37,091	累積賸餘	-	5,000	-5,000
898,635	負債及淨值總值	964,563	917,910	46,653

國立故宮博物院主管
故宮文物藝術發展基金
5年來主要營運項目分析表

NO 36

中華民國98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	81,800	190.68	15,598	
畫冊及手卷	冊	800	1,200.00	960	
圖片及明信片	套	39,600	54.72	2,167	
文物仿製品	件	12,700	283.39	3,599	
各項藝術紀念品	件	1,258,114	88.00	110,714	
文物收購	千元			-	
上年度預算數					
書籍	本	76,130	174.11	13,255	
畫冊及手卷	冊	850	729.41	620	
圖片及明信片	套	33,950	52.40	1,779	
文物仿製品	件	15,580	209.44	3,263	
各項藝術紀念品	件	982,000	84.00	82,488	
文物收購	千元			72,000	
前年度決算數					
書籍	本	69,659	241.68	16,835	
畫冊及手卷	冊	1,032	47.48	49	
圖片及明信片	套	23,375	58.65	1,371	
文物仿製品	件	10,384	335.03	3,479	
各項藝術紀念品	件	1,075,758	89.97	96,787	
文物收購	千元			15,155	
95年度決算數					
書籍	本	69,945	157.52	11,018	
畫冊及手卷	冊	135	288.89	39	
圖片及明信片	套	37,981	50.00	1,899	
文物仿製品	件	7,688	314.00	2,414	
各項藝術紀念品	件	957,654	81.90	78,431	
文物收購	千元			48,160	
94年度決算數					
書籍	本	59,500	161.13	9,587	
畫冊及手卷	冊	129	139.53	18	
圖片及明信片	套	34,921	53.01	1,851	
文物仿製品	件	6,782	325.42	2,207	
各項藝術紀念品	件	720,012	86.82	62,509	
文物收購	千元			23,953	

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98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	5	-1	4	
職員	-	-	-	
警員	-	-	-	
技工(駕駛)	-	-	-	
聘用	1	-	1	
約僱	4	-1	3	
兼任人員	44	-	44	
管理會委員	14	-	14	包含召集人
顧問人員	-	-	-	
其他兼任人員	30	-	30	均未領兼職酬金
總 計	49	-1	48	

國立故宮
故宮文物藝
用人費用
中華民國

NO 38

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎 金			退休及
					年 終 獎 金	考 績 獎 金	績 效 獎 金	退休金
業務總支出部分								
行銷費用	-	792	-	-	99	-	-	48
聘僱人員	-	792	-	-	99	-	-	48
聘用	-	792	-	-	99	-	-	48
管理費用及總務費用	40	1,188	10	-	150	-	-	72
聘僱人員	-	1,188	10	-	150	-	-	72
約僱	-	1,188	10	-	150	-	-	72
兼任人員	40	-	-	-	-	-	-	-
管理會委員	40	-	-	-	-	-	-	-
合 計	40	1,980	10	-	249	-	-	120

博物院主管

術發展基金

彙計表

98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				
-	-	65	-	-	-	16	-	1,020	-	1,020
-	-	65	-	-	-	16	-	1,020	-	1,020
-	-	65	-	-	-	16	-	1,020	-	1,020
-	-	117	-	-	-	48	-	1,625	-	1,625
-	-	117	-	-	-	48	-	1,585	-	1,585
-	-	117	-	-	-	48	-	1,585	-	1,585
-	-	-	-	-	-	-	-	40	-	40
-	-	-	-	-	-	-	-	40	-	40
-	-	182	-	-	-	64	-	2,645	-	2,645

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
1,923	3,170	用人費用
6	40	正式員額薪資
1,432	2,376	聘僱人員薪資
3	10	超時工作報酬
198	299	獎金
86	144	退休及卹償金
198	301	福利費
3,566	5,941	服務費用
64	156	水電費
90	370	郵電費
738	893	旅運費
2,338	3,546	印刷裝訂與廣告費
-	113	修理保養及保固費
212	513	一般服務費
124	350	專業服務費
118,692	101,655	材料及用品費
171	250	用品消耗
118,521	101,405	商品
-	-	租金與利息
-	-	什項設備租金
541	283	折舊、折耗及攤銷
110	110	房屋折舊
63	15	機械及設備折舊
20	20	交通及運輸設備折舊
43	6	什項設備折舊
305	132	攤銷
2,881	3,100	短絀
2,881	3,100	各項短絀
127,603	114,149	合 計

博物院主管

術發展基金

彙計表

98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
2,645	-	1,020	1,625	-	-
40	-	-	40	-	-
1,980	-	792	1,188	-	-
10	-	-	10	-	-
249	-	99	150	-	-
120	-	48	72	-	-
246	-	81	165	-	-
6,602	-	5,436	766	400	-
156	-	-	156	-	-
370	-	340	30	-	-
1,259	-	1,177	82	-	-
3,819	-	3,709	110	-	-
113	-	-	113	-	-
535	-	110	25	400	-
350	-	100	250	-	-
133,288	133,038	-	250	-	-
250	-	-	250	-	-
133,038	133,038	-	-	-	-
80	-	-	80	-	-
80	-	-	80	-	-
153	-	-	153	-	-
110	-	-	110	-	-
9	-	-	9	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
34	-	-	34	-	-
3,100	-	-	-	-	3,100
3,100	-	-	-	-	3,100
145,868	133,038	6,456	2,874	400	3,100

主辦會計人員 黃 金 聲

基金主持人 馮 明 珠