

中華民國99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

國立故宮博物院主管
故宮文物藝術發展基金
附屬單位預算目錄
中華民國99年度

一、業務計畫及預算說明

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.業務外費用明細表	26
11.固定資產建設改良擴充明細表	27
12.固定資產建設改良擴充明細表書說明	29
13.固定資產建設改良擴充資金來源明細表	30~31
14.固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	32~33
15.資產折舊明細表	34
16.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	40~41
5.各項費用彙計表	42~43

三、附錄

98年度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

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

中華民國 99 年度

NO 1

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(97)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 1 億 8,371 萬 9,000 元，較預算數 1 億 5,320 萬 1,000 元，增加 3,051 萬 8,000 元，約 19.92%，主要係參觀客群購買量較預算數增加所致。
- (二)業務成本與費用：決算數 1 億 2,858 萬 2,000 元，較預算數 1 億 1,104 萬 9,000 元，增加 1,753 萬 3,000 元，約 15.79%，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 612 萬 6,000 元，較預算數 485 萬 7,000 千元，增加 126 萬 9,000 元，約 26.14%，主要係定存本金較預算數為高，使利息收入增加所致。
- (四)業務外費用：決算數 3,099 萬 1,000 元，較預算數 310 萬元，增加 2,789 萬 1,000 元，約 899.71%，主要係自動補報補繳 92 至 96 年度營業稅銷項稅額所致。
- (五)收支賸餘：決算數 3,027 萬 2,000 元，較預算數 4,390 萬 9,000 元，減少 1,363 萬 7,000 元，約 31.06%。
- (六)固定資產之建設改良擴充：決算數 5,887 萬 6,000 元，預算數 7,220 萬元，執行率約 81.55%，主要係部分原擬文物收購項目未能依本院藏品徵集辦法審查通過所致。

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99年度

二、上(98)年度預算截至6月底止執行情形：

- (一)業務收入：實際執行數1億3,148萬6,000元，較法定預算分配數8,403萬9,000元，增加4,744萬7,000元，約56.46%，主要係大陸觀光客群購買量較預計數增加所致。
- (二)業務成本與費用：實際執行數8,983萬4,000元，較法定預算分配數5,950萬7,000元，增加3,032萬7,000元，約50.96%，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109萬元，較法定預算分配數278萬元，減少168萬9,000元，約60.77%，主要係銀行存款利率調降所致。
- (四)業務外費用：實際執行數431元，上半年度尚未分配法定預算數。
- (五)收支賸餘：實際執行數賸餘4,274萬2,000元，較年度預算分配數賸餘2,731萬2,000元，增加1,543萬元，約56.50%，主要係大陸觀光客增加。

叁、業務計畫：

一、營運計畫：

(一)生產目標：

- 1. 預計印製書籍7萬8,900本1,762萬元，較98年度預算數7萬9,900本1,564萬元，減少1,000本198萬元。
- 2. 配合市場需求，畫冊及手卷今年無印製計畫，較98年度預算數1,000冊120萬元，減少1,000冊120萬元。
- 3. 預計印製圖片及明信片1,800張(套)160萬元，較98年度預算數4萬4,000張(套)238萬元，減少4萬2,200張(套)7萬8,000元，係配合預估銷售目標印製。
- 4. 預計製作文物仿製品3,800件400萬元，較98年度預算數6,400件380萬元，減少2,600件增加20萬元，係配合預估銷售目標製作。
- 5. 預計製作各項藝術紀念品131萬3,448件1億1,528萬元，較98年度預算數125萬8,114件1億1,071萬4,000元，增加55萬334件456萬6,000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 99 年度

NO 3

全 9 頁第 3 頁

(二)銷售目標：

1. 預計銷售書籍 7 萬 5,850 本 2,448 萬 3,000 元，較 98 年度預算數 8 萬 1,800 本 2,363 萬 1,000 元，減少 5,950 本增加 85 萬 2,000 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 550 冊 99 萬元，較 98 年度預算數 800 冊 144 萬元，減少 250 冊減少 45 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 2 萬 8,950 張（套）340 萬 6,000 元，較 98 年度預算數 3 萬 9,600 張（套）349 萬 2,000 元，減少 1 萬 650 張（套）8 萬 6,000 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 6,700 件 480 萬 8,000 元，較 98 年度預算數 1 萬 2,700 件 541 萬元，減少 6,000 件減少 60 萬 2,000 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 131 萬 3,448 件 1 億 7,600 萬 2,000 元，較 98 年度預算數 125 萬 8,114 件 1 億 6,607 萬 1,000 元，增加 5 萬 5,334 件 993 萬 1,000 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 1 億 449 萬元，較 98 年度預算數增加 1 億 449 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，什項設備 1 億 449 萬元。
- (二)所需資金來源，悉數為營運資金 9,969 萬元，其他 500 萬元係民間捐款。
- (三)99 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 968 萬 9,000 元，主要係文物圖錄及藝術紀念品銷貨收入，較 98 年度預算數 2 億 4 萬 4,000 元，增加 964 萬 5,000 元，約 4.82%，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 4,652 萬元，其中包括銷貨成本 1 億 3,760 萬元、行銷及業務費用 602 萬 7,000 元及管理及總務費用 289 萬 3,000 元，較 98 年度預算數 1 億 4,276 萬 8,000 元，增加 375 萬 2,000 元，約 2.63%，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99年度

- (三)業務外收入 258 萬元，主要係存款利息收入，較 98 年度預算數 556 萬元，減少 298 萬元，約 53.60%，主要係銀行利率調降。
- (四)業務外費用 20 萬元，主要係漬損、破毀產品之報廢短絀，較上年度預算數增加 20 萬元。
- (五)業務總收支相抵後賸餘 6,554 萬 9,000 元，較 98 年度預算數 6,283 萬 6,000 元，增加 271 萬 3,000 元，約 4.32%，主要係預估銷貨收入增加所致。
- (六)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 6,554 萬 9,000 元。
- (二)提存公積 5,118 萬 7,000 元，占本年度預算賸餘 78.09%。
- (三)解繳國庫 1,246 萬 2,000 元，占本年度預算賸餘 19.01%。
- (四)未分配賸餘 190 萬元，占本年度預算賸餘 2.90%。
- (五)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：

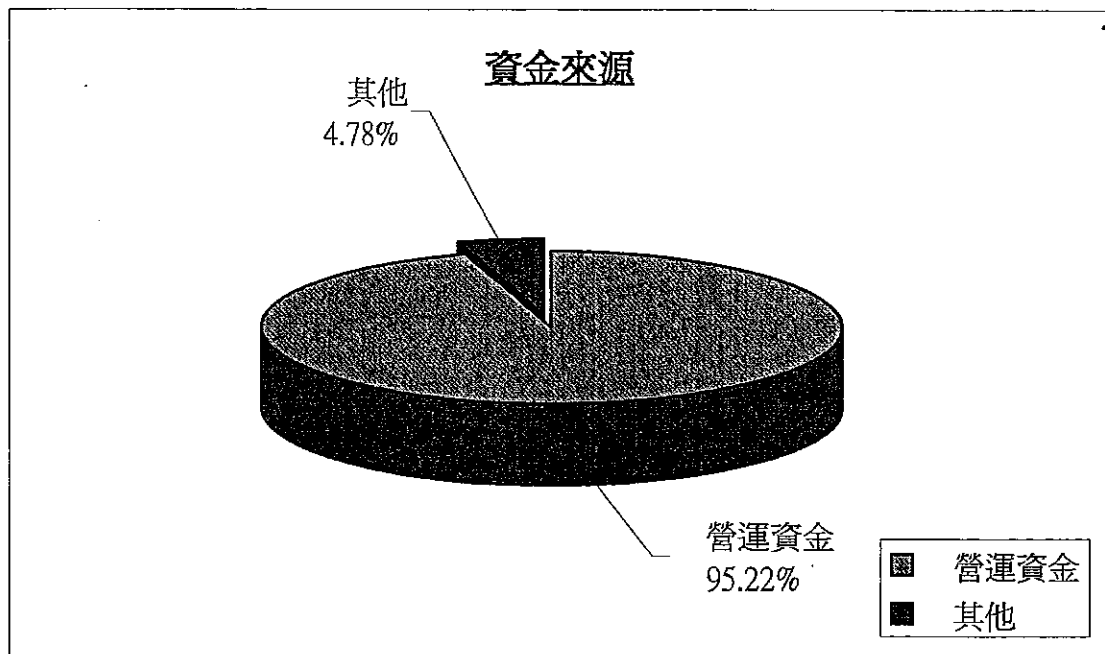
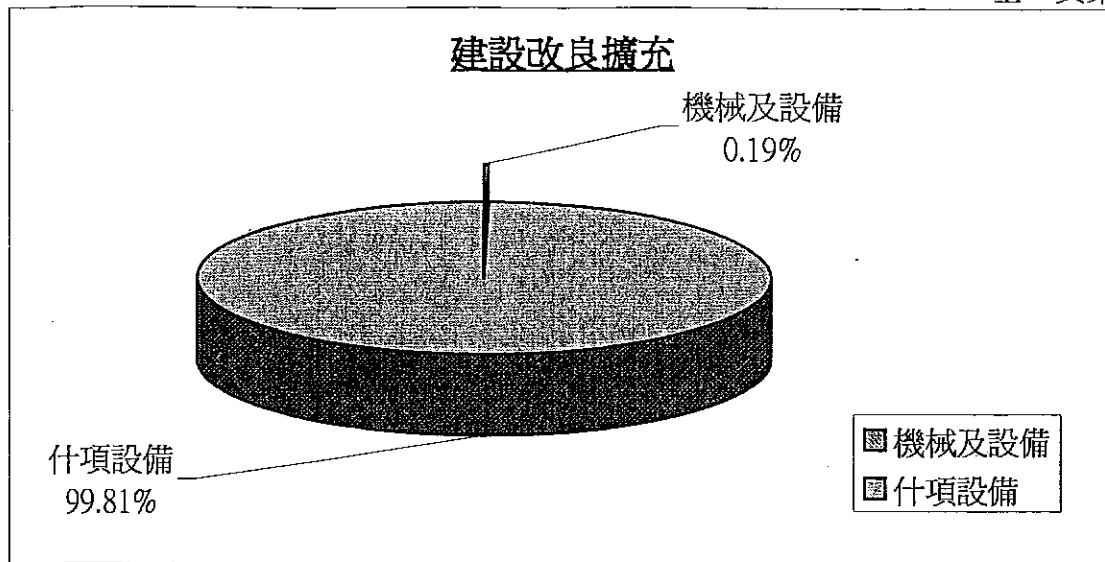
- (一)業務活動之淨現金流入 5,581 萬元，包括：
 - 1. 本期賸餘 6,554 萬 9,000 元。
 - 2. 調整非現金項目之現金流入 973 萬 9,000 元，係折舊及攤銷 14 萬 6,000 元，流動資產淨減 926 萬 1,000 元（包括應收款項淨增加 194 萬 6 千元、存貨淨減少 1,110 萬 7 千元及預付款項淨減少 10 萬元）及流動負債淨減 1,914 萬 6,000 元（包括應付款項淨減少 1,926 萬 5 千元及預收款項淨增加 11 萬 9 千元）。
- (二)投資活動之淨現金流出 1 億 469 萬元，係辦理一般建築及設備計畫之數，包括機械及設備 20 萬元，什項設備 1 億 449 萬元。
- (三)融資活動之淨現金流出 858 萬 2,000 元，其中現金流入 500 萬元，係增加公積之數；現金流出 1,358 萬 2,000 元，包括減少其他負債 112 萬元，解繳國庫 1,246 萬 2,000 元。
- (四)現金及約當現金之淨減 5,746 萬 2,000 元，係期末現金及約當現金 3 億 2,292 萬 9,000 元，較期初現金及約當現金 3 億 8,039 萬 1,000 元減少之數。

(圖1)

99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

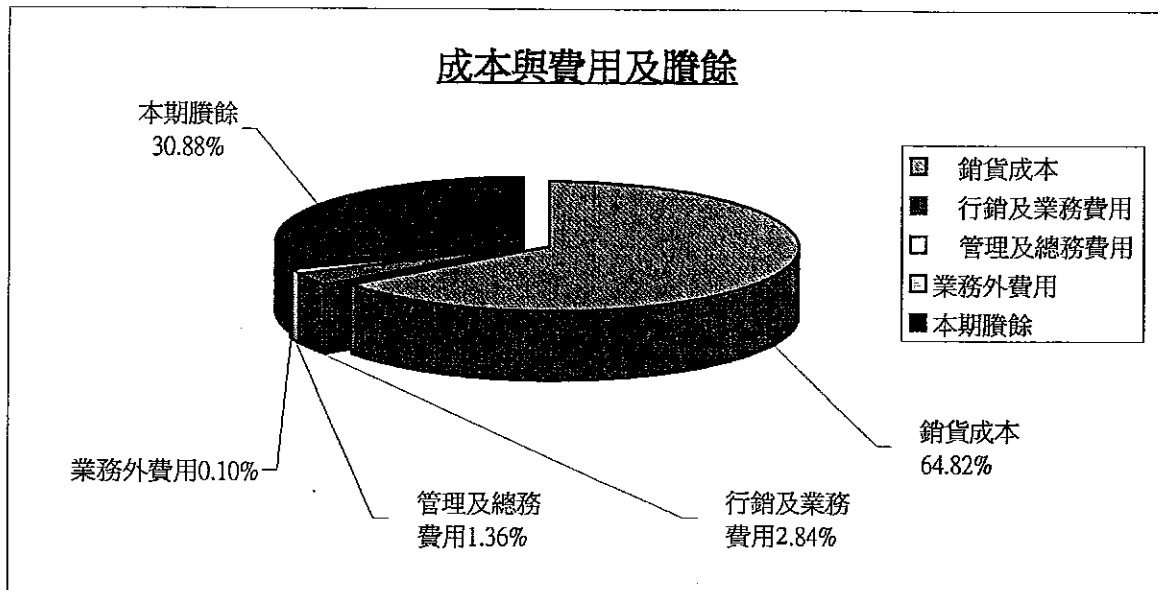
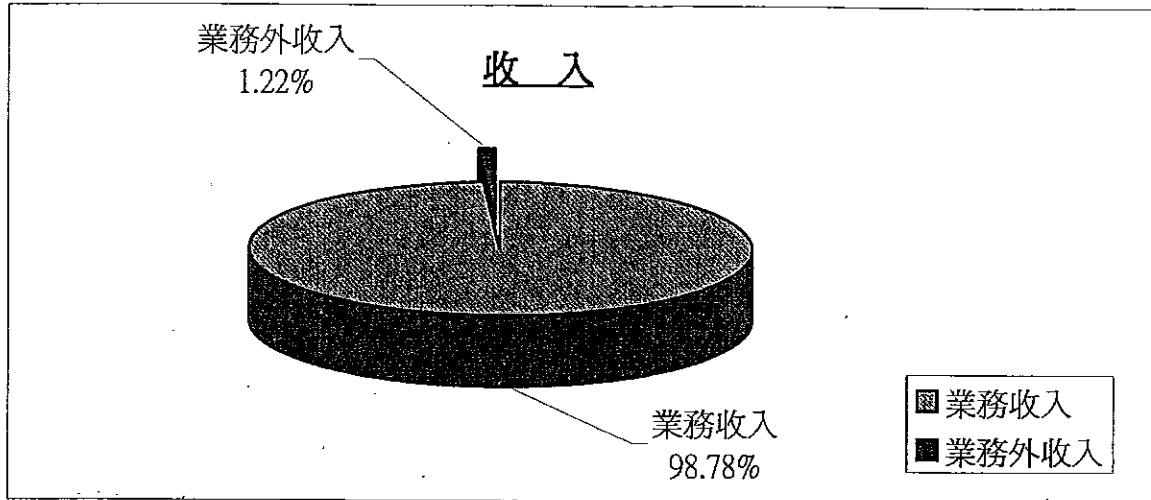
建設改良擴充	99年度預算	資金來源	99年度預算
機械及設備	200	自有資金	104,690
什項設備	104,490	營運資金	99,690
		其他	5,000
合 計	104,690	合 計	104,690

(圖2)

99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

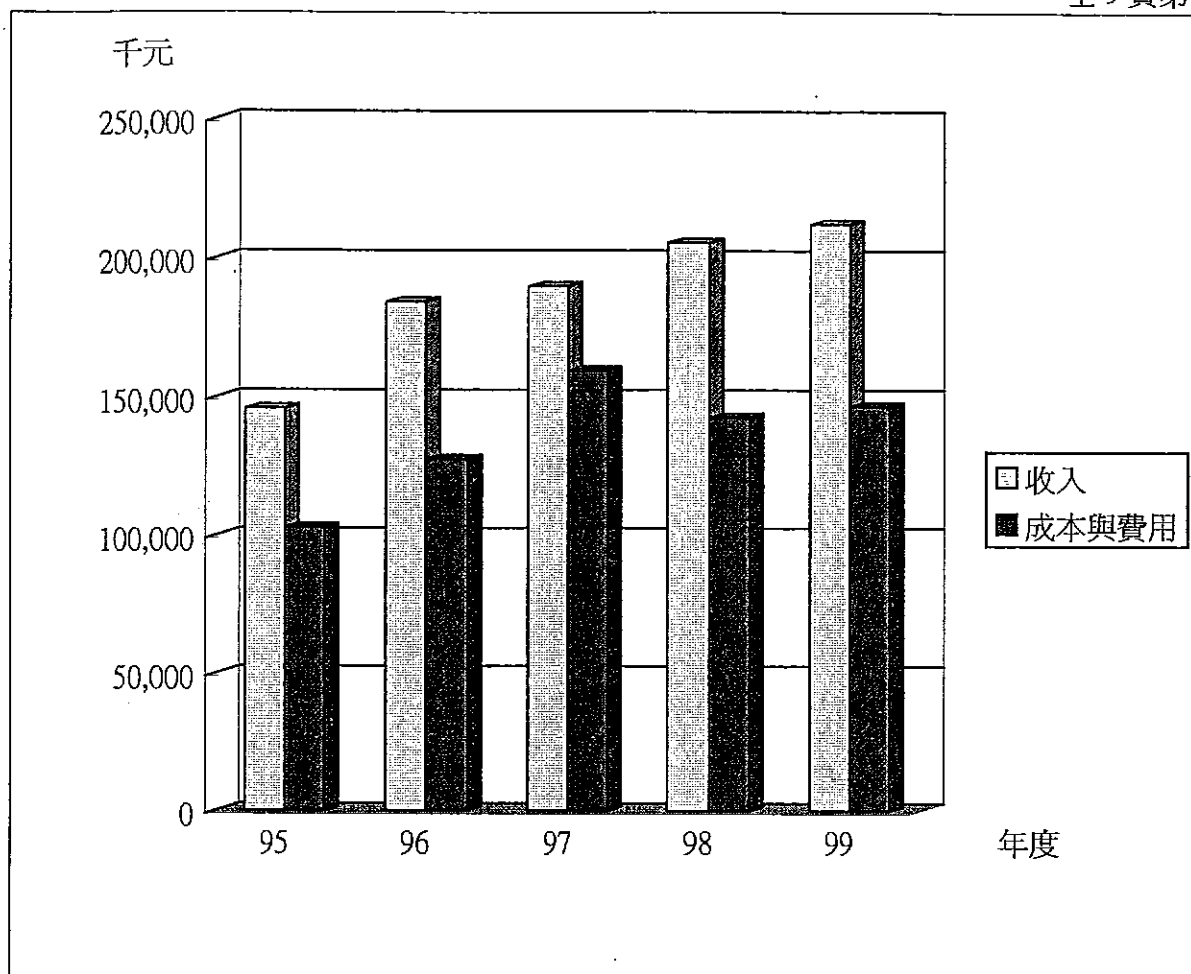
收 入	99 年度 預算	成 本 與 費 用 及 賸 餘	99 年度 預算
業務收入	209,689	業務成本與費用	146,520
銷貨收入	209,689	銷貨成本	137,600
		行銷及業務費用	6,027
		管理及總務費用	2,893
業務外收入	2,580	業務外費用	200
		本期賸餘	65,549
收 入 總 額	212,269	成 本 與 費 用 及 賸 餘 總 額	212,269

(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	95年度決算	96年度決算	97年度決算	98年度預算	99年度預算
收 入					
業務收入	140,963	178,186	183,719	200,044	209,689
業務外收入	5,035	6,049	6,126	5,560	2,580
收入合計	145,998	184,235	189,845	205,604	212,269
成本與費用					
業務成本與費用	99,845	124,722	128,582	142,768	146,520
業務外費用	3,151	2,881	30,991	-	200
成本與費用合計	102,996	127,603	159,573	142,768	146,720
本期賸餘	43,002	56,632	30,272	62,836	65,549

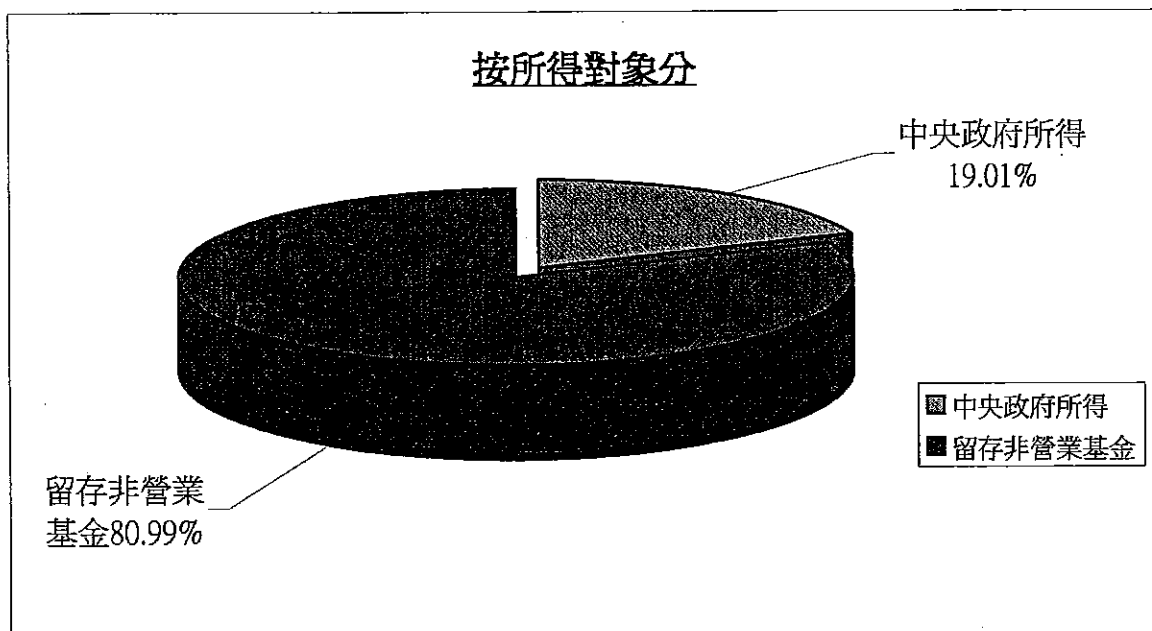
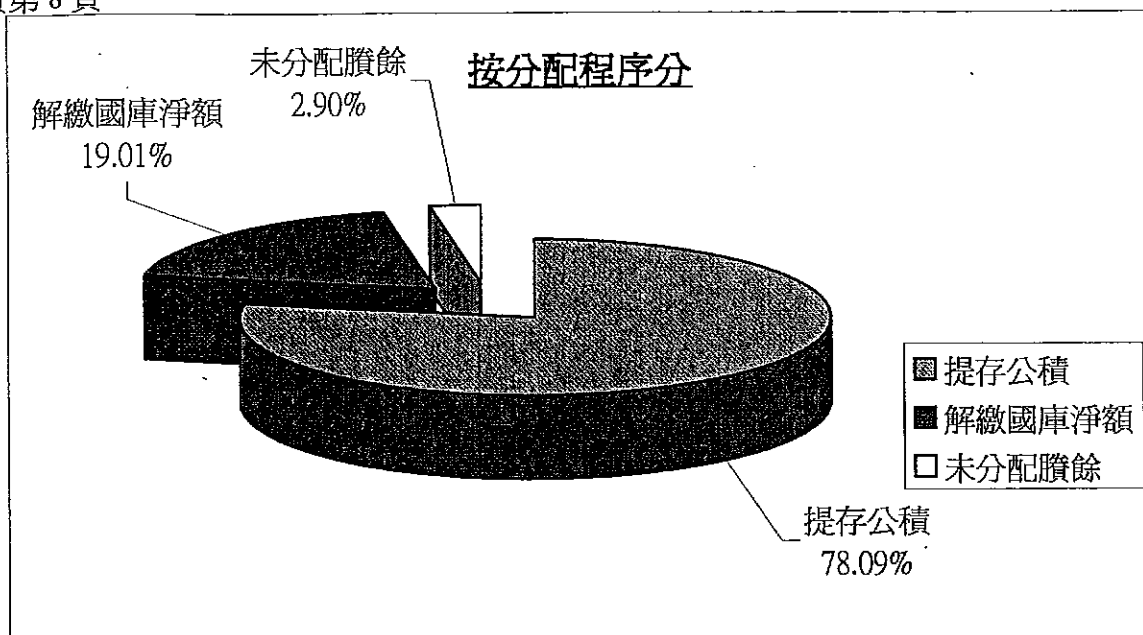
備註：98年度為法定預算數

(圖4)

99年度賸餘分配

NO 8

全 9 頁第 8 頁



單位：新臺幣千元

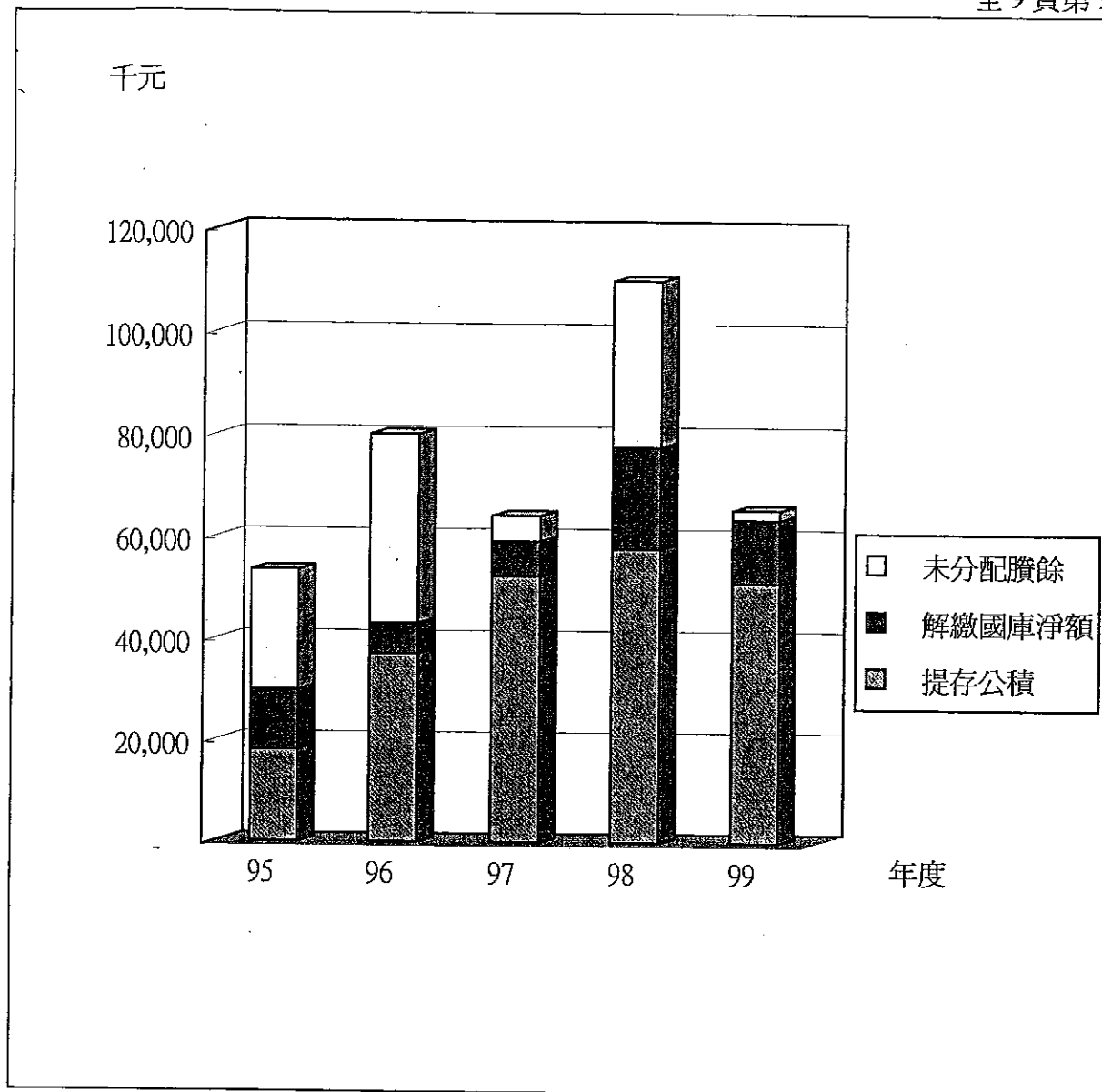
按分配程序分	99年度預算	按所得對象分	99年度預算
提存公積	51,187	中央政府所得	12,462
解繳國庫淨額	12,462	留存非營業基金	53,087
未分配賸餘	1,900		
合 計	65,549	合 計	65,549

(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	95年度決算	96年度決算	97年度決算	98年度決算	99年度預算
賸餘分配					
提存公積	18,085	37,148	52,469	57,836	51,187
解繳國庫淨額	11,903	6,000	6,840	20,000	12,462
未分配賸餘	23,606	37,091	5,000	32,337	1,900
合 計	53,594	80,239	64,309	110,173	65,549

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99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(一)	
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
183,719	100.00	業務收入	209,689	100.00	200,044	100.00	9,645	4.82
183,719	100.00	銷貨收入	209,689	100.00	200,044	100.00	9,645	4.82
183,719	100.00	製成品銷貨收入	209,689	100.00	200,044	100.00	9,645	4.82
128,582	69.99	業務成本與費用	146,520	69.87	142,768	71.37	3,752	2.63
123,214	67.07	銷貨成本	137,600	65.62	133,038	66.50	4,562	3.43
123,214	67.07	製成品銷貨成本	137,600	65.62	133,038	66.50	4,562	3.43
2,947	1.60	行銷及業務費用	6,027	2.87	6,456	3.23	-429	-6.64
2,846	1.55	行銷費用	5,681	2.71	5,960	2.98	-279	-4.68
101	0.05	業務費用	346	0.17	496	0.25	-150	-30.24
2,421	1.32	管理及總務費用	2,893	1.38	2,874	1.44	19	0.66
2,421	1.32	管理費用及總務費用	2,893	1.38	2,874	1.44	19	0.66
0	-	研究發展及訓練費用	0	0.00	400	0.20	-400	-100.00
0	-	研究發展費用	0	0.00	400	0.20	-400	-100.00
55,137	30.01	業務賸餘	63,169	30.13	57,276	28.63	5,893	10.29
6,126	3.33	業務外收入	2,580	1.23	5,560	2.78	-2,980	-53.60
5,920	3.22	財務收入	2,580	1.23	5,560	2.78	-2,980	-53.60
5,920	3.22	利息收入	2,580	1.23	5,560	2.78	-2,980	-53.60
206	0.11	其他業務外收入	0	0.00	-	-	-	-
13	0.01	盤存賸餘	0	0.00	-	-	-	-
5	-	違約罰款收入	0	0.00	-	-	-	-
188	0.10	雜項收入	0	0.00	-	-	-	-
30,991	16.87	業務外費用	200	0.10	-	0.00	200	-
30,991	16.87	其他業務外費用	200	0.10	-	0.00	200	-
36	0.02	盤存短絀	0	0.00	-	-	-	-
30,955	16.85	雜項費用	200	0.10	-	0.00	200	-
(24,865)	13.53	業務外賸餘(短絀一)	2,380	1.14	5,560	2.78	-3,180	-57.19
30,272	16.48	本期賸餘(短絀一)	65,549	31.26	62,836	31.41	2,713	4.32

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99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。

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26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99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	%	
67,836	100.00	賸餘之部	65,549	100.00	
62,836	92.63	本期賸餘	65,549	100.00	
5,000	7.37	前期未分配賸餘	-	-	
-	-	公積轉列數	-	-	
67,836	100.00	分配之部	63,649	97.10	
-	-	填補累積短絀	-	-	
57,836	85.26	提存公積	51,187	78.09	
-	-	賸餘撥充基金數	-	-	
10,000	14.74	解繳國庫淨額	12,462	19.01	
-	-	其他依法分配數	-	-	
-	-	未分配賸餘	1,900	2.90	

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99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（調整非現金項目加
本期賸餘(短絀－)	65,549	-9,739千元)係加「流動資產淨減
調整非現金項目	-9,739	9,261千元」減「流動負債淨減
業務活動之淨現金流入(流出－)	55,810	19,146千元」加「折舊及攤銷146千
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	-104,690	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－)	-104,690	
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	-1,120	見預計平衡表(係減「其他負債淨減1,000千
減少長期負債	-	元」減「應付退休及離職金(不影響現金項
減少基金及公積	-	目)增加120千元」而得。)
賸餘分配款	-12,462	
其他融資活動之現金流出	-	
融資活動之淨現金流入(流出－)	-8,582	
現金及約當現金之淨增(淨減－)	-57,462	
期初現金及約當現金	380,391	
期末現金及約當現金	322,929	

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99年度

NO 15

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算			說明
		數量	單價(元)	金額	
1. 書籍	本	75,850	322.78	24,483	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	550	1,800.00	990	
3. 圖片及明信片	張(套)	28,950	117.65	3,406	
4. 文物仿製品	件	6,700	717.61	4,808	
5. 各項藝術紀念品	件	1,313,448	134.00	176,002	
合 計				209,689	

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99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	2,580	
財務收入	2,580	
利息收入	2,580	依中央銀行國庫局國庫機關專戶存款牌告利率計算活期及定期存款利息收入。

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	75,850	217.94	16,531
2. 畫冊及手卷	冊(卷)	550	1,200.00	660
3. 圖片及明信片	張(套)	28,950	66.56	1,927
4. 文物仿製品	件	6,700	477.91	3,202
5. 各項藝術紀念品	件	1,313,448	87.77	115,280
合 計				137,600

博物院主管

術發展基金

明細表

99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
81,800	190.68	15,598	81,166	210.29	17,068
800	1,200.00	960	268	365.67	98
39,600	54.72	2,167	28,551	63.40	1,810
12,700	283.39	3,599	4,879	558.93	2,727
1,258,114	88.00	110,714	1,138,098	89.19	101,511
		133,038			123,214

國立故宮博物院主管
故宮文物藝術發展基金

NO 20

印製成本明細表

中華民國99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
9,533	15,640	書 籍	17,620
-	1,200	畫 冊 及 手 卷	-
1,145	2,380	圖 片 及 明 信 片	1,600
711	3,800	文 物 仿 製 品	4,000
101,631	110,714	各項藝術紀念品	115,280
113,020	133,734	合 計	138,500

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99年度

NO 21

配合本院「文藝紹興—南宋藝術與文化特展」及「常態展覽」，本年度預計印製書籍、圖片及明信片，製作文物仿製品與各項藝術紀念品等4大項，共計印製成本合計138,500千元。

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99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
2,846	5,960	行銷費用	5,681
-	1,020	用人費用	1,020
-	792	聘僱人員薪資	792
-	-	超時工作報酬	-
-	99	獎金	99
-	48	退休及卹償金	48
-	81	福利費	81
2,790	4,940	服務費用	4,661
17	40	郵電費	40
732	1,177	旅運費	998
2,024	3,513	印刷裝訂與廣告費	3,393
17	110	一般服務費	130
-	100	專業服務費	100
56	-	租金與利息	-
56	-	什項設備租金	-
101	496	業務費用	346
101	496	服務費用	346
34	300	郵電費	150
66	196	印刷裝訂與廣告費	196
1	-	一般服務費	-
2,947	6,456	合 計	6,027

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99年度

NO 23

一、行銷費用：本年度編列5,681千元，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780千元，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1,243千元，樣品贈送，編列2,150千元。
4. 一般服務費：產品包裝編列130千元。
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346千元，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150千元。
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，故宮之友宣導活動等費用，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99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
2,421	2,874	管理費用及總務費用	2,893
1,584	1,625	用人費用	1,638
16	40	正式員額薪資	40
1,185	1,188	聘僱人員薪資	1,188
4	10	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	178
370	766	服務費用	766
47	156	水電費	156
30	30	郵電費	30
77	82	旅運費	82
54	110	印刷裝訂與廣告費	110
-	113	修理保養及保固費	113
-	25	一般服務費	25
162	250	專業服務費	250
171	250	材料及用品費	250
171	250	用品消耗	250
-	80	租金與利息	93
-	-	交通及運輸設備租金	13
-	80	什項設備租金	80
296	153	折舊、折耗及攤銷	146
110	110	房屋折舊	110
14	9	機械及設備折舊	9
20	-	交通及運輸設備折舊	-
5	-	什項設備折舊	-
147	34	攤銷	27

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99年度

NO 25

管理費用及總務費用：本年度編列2,893千元，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：係交通及運輸設備(手機)租金，編列13千元；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27千元。

國立故宮博物院主管
故宮文物藝術發展基金

NO 26

業務外費用明細表

中華民國99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
30,991	-	其他業務外費用	200
35	-	盤存短絀	-
35	-	短絀	-
35	-	各項短絀	-
30,956	-	雜項費用	200
3	-	材料及用品	-
3	-	商品	-
30,844	-	稅捐	-
30,844	-	消費行為	-
109	-	短絀	200
109	-	各項短絀	200

說明：雜項費用為漬損、破毀無剩餘價值產品之報廢短絀。

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99年度

NO 27

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	-	104,490	104,690	詳如預算 書第29頁 固定資產 建設改良 擴充明細 表說明
合 計	-	-	-	200	-	104,490	104,690	

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說明
中華民國99年度

NO 29

- 一、機械及設備：配合青銅器特展開發製作9件縮小青銅器原型模及生產模具，編列200千元。
- 二、什項設備：本院收購文物，係依據「國立故宮博物院典藏計畫」所列舉之本院所需文物項目，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之品質，並經完整審查程序始辦理購藏採購等作業程序。本年度編列1億449萬元，係分別購藏下列文物項目：
- (一) 購藏中央存款保險公司所管原慶豐銀行帳列書畫類文物1,864件總計4億3,288萬元，分3年辦理，本年度第1期編列8,500萬元，餘於100年度以後編列。
- (二) 購藏西清續鑑鏡匣10組、宋剔犀盞托1件及明嘉靖戩金填漆盤1件等器物類文物，編列1,949萬元。

國立故宮
故宮文物藝
固定資產建設改良
中華民國

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	99,690	-	-	5,000
合 計	99,690	-	-	5,000

備註：自有資金「其他」欄內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

99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	%
104,690	100.00	-	-	-	-	104,690	100.00
104,690	100.00	-	-	-	-	104,690	100.00

國立故宮
故宮文物藝
固定資產建設改良擴充
中華民國

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	104,690	99,690	-	-	5,000	-
合 計	104,690	99,690	-	-	5,000	-

博物院主管

術發展基金

計畫預期進度明細表

99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%
	99.01~99.12	-	-	-	104,690	100.00	104,690	100.00
		-	-	-	104,690	100.00	104,690	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99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	-	-	-	-	-	-	200
本年度預計新增資產原值	-	-	200	-	104,490	-	-	-	-	104,690
本年度(12月底)止資產總額	-	3,867	1,430	99	560,130	-	-	-	-	565,526
本年度應提折舊額	-	110	9	-	-	-	-	-	-	119
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618,403千元。

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99年度

NO 35
單位:新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	485,695	
加：		
以前年度公積撥充	30,000	
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		
解繳國庫		
其他		
期末基金數額	515,695	

填表說明：1.期初基金數額及期末基金數額與平衡表之基金科目相符。

2.填補短絀之數額與餘絀撥補預計表之折減基金填補短絀之數相符。

3.國庫增撥數於說明欄敘明係以現金或透列總預算收支併列之財產作價增撥數。

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99年12月31日

NO 37

單位：新臺幣千元

97 年 (前 年) 12 月 31 日 實 際 數	科 目	99 年 12 月 31 日 預 計 數	98 年 (上 年) 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
948,944	資 產	1,037,847	999,906	37,941
432,594	流動資產	426,657	493,380	-66,723
322,862	現金	322,929	380,391	-57,462
7,429	應收款項	8,837	6,891	1,946
102,204	存貨	94,840	105,947	-11,107
99	預付款項	51	151	-100
1,152	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,443	1,323	120
1,152	準備金	1,443	1,323	120
515,077	固定資產	609,682	505,111	104,571
952	房屋及建築	732	842	-110
212	機械及設備	391	200	191
-	交通及運輸設備	-	-	-
513,913	什項設備	608,559	504,069	104,490
121	無形資產	65	92	-27
121	無形資產	65	92	-27
948,944	資 產 總 額	1,037,847	999,906	37,941
39,616	負 債	29,903	50,049	-20,146
32,824	流動負債	21,173	40,319	-19,146
32,099	應付款項	20,323	39,588	-19,265
725	預收款項	850	731	119
6,792	其他負債	8,730	9,730	-1,000
6,792	什項負債	8,730	9,730	-1,000
909,328	淨 值	1,007,944	949,857	58,087
455,695	基金	515,695	485,695	30,000
455,695	基金	515,695	485,695	30,000
445,578	公積	490,349	464,162	26,187
353,285	資本公積	364,740	359,740	5,000
92,293	特別公積	125,609	104,422	21,187
8,055	累積餘絀	1,900	-	1,900
8,055	累積賸餘	1,900	-	1,900
948,944	負 債 及 淨 值 總 值	1,037,847	999,906	37,941

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 38

中華民國99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	75,850	217.94	16,531	
畫冊及手卷	冊	550	1,200.00	660	
圖片及明信片	套	28,950	66.56	1,927	
文物仿製品	件	6,700	477.91	3,202	
各項藝術紀念品	件	1,313,448	87.77	115,280	
文物收購	千元			104,490	
上年度預算數					
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			-	
前年度決算數					
書籍	本	81,166	210.56	17,090	
畫冊及手卷	冊	268	365.67	98	
圖片及明信片	套	28,551	63.43	1,811	
文物仿製品	件	4,879	558.93	2,727	
各項藝術紀念品	件	1,138,098	89.19	101,511	
文物收購	千元			58,715	
96年度決算數					
書籍	本	69,659	241.58	16,828	
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	157.85	11,041	
畫冊及手卷	冊	135	288.89	39	
圖片及明信片	套	37,981	49.89	1,895	
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	

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99年度

NO 39

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	1	-	1	
約僱	3	-	3	
兼任人員	44	-3	41	
管理會委員	14	-3	11	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	48	-3	45	

國立故宮
故宮文物藝
用人費用
中華民國

NO 40

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

99年度

NO 41

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 費	總 計
卹償金		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
-	-	130	-	-	-	48	-	1,638	-	1,638
-	-	130	-	-	-	48	-	1,598	-	1,598
-	-	130	-	-	-	48	-	1,598	-	1,598
-	-	-	-	-	-	-	-	40	-	40
-	-	-	-	-	-	-	-	40	-	40
-	-	195	-	-	-	64	-	2,658	-	2,658

國立故宮
故宮文物藝
各項費用
中華民國

NO 42

前年度決算數	上年度預算數	科 目
1,583	2,645	用人費用
16	40	正式員額薪資
1,185	1,980	聘僱人員薪資
3	10	超時工作報酬
148	249	獎金
71	120	退休及卹償金
160	246	福利費
3,261	6,602	服務費用
47	156	水電費
82	370	郵電費
809	1,259	旅運費
2,144	3,819	印刷裝訂與廣告費
-	113	修理保養及保固費
17	535	一般服務費
162	350	專業服務費
123,388	133,288	材料及用品費
171	250	用品消耗
123,217	133,038	商品
56	80	租金與利息
-	-	交通及運輸設備租金
56	80	什項設備租金
296	153	折舊、折耗及攤銷
110	110	房屋折舊
14	9	機械及設備折舊
20	-	交通及運輸設備折舊
5	-	什項設備折舊
147	34	攤銷
30,844	-	稅捐
30,844	-	消費與行為稅
144	-	短絀
144	-	各項短絀
159,572	142,768	合 計

博物院主管

術發展基金

彙計表

99年度

NO 43

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	研 究 發 展 及 訓 練 費 用	其 他 業 務 外 用 費
2,658	-	1,020	1,638	-	-
40	-	-	40	-	-
1,980	-	792	1,188	-	-
10	-	-	10	-	-
249	-	99	150	-	-
120	-	48	72	-	-
259	-	81	178	-	-
5,773	-	5,007	766	-	-
156	-	-	156	-	-
220	-	190	30	-	-
1,080	-	998	82	-	-
3,699	-	3,589	110	-	-
113	-	-	113	-	-
155	-	130	25	-	-
350	-	100	250	-	-
137,850	137,600	-	250	-	-
250	-	-	250	-	-
137,600	137,600	-	-	-	-
93	-	-	93	-	-
13	-	-	13	-	-
80	-	-	80	-	-
146	-	-	146	-	-
110	-	-	110	-	-
9	-	-	9	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
27	-	-	27	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
200	-	-	-	-	200
200	-	-	-	-	200
146,720	137,600	6,027	2,893	0	200

三、附 錄

附 錄

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 98 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次	內 容
1	一、通案決議部分： 政府公共工程、各國營事業機構所有採購案及工程案，除適用我國締結之條約或協定、國內未生產、競爭度不足、價格高、規格不符合需求、國內生產技術未臻成熟需仰賴進口等情形外，得優先採用國貨。
2	採購機關於廠商履約完畢並經驗收合格後，依政府採購法第 31 條第 2 項規定追繳押標金時，其涉及刑事責任者，應以法院有罪判決確定者為限。
3	為使中央及地方政府施政計畫合理推動與執行，98 年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業部分，除依預算法第 52 條及第 54 條規定辦理外，應依下列原則辦理 1.各項業務計畫中之補助費及委辦費應按分配預算使用，不得提前挪用。但因應天然災害所需經費則不在此限。 2.工程計畫應按實際需要發包，所需經費按工程進度比例撥用。 3.分配預算或分期實施計畫無特殊理由不得修改變更。
1	二、教育及文化委員會審查決議部分： 查故宮書籍庫存過多，截至 97 年 9 月底止，圖書類存貨成本金額為 8,791 萬 4,000 元，庫存數量高達 43 萬 3,976 本，已導致倉儲空間無法充分利用，故建議故宮博物院應詳實調查近 5 年之書籍銷售狀況，並研擬具體之行銷策略，以確實出清存貨。 (一) 為達教育推廣之效，本院各項特展及同仁研究成果皆予發表出版；定期發行內容有展覽圖錄、導覽手冊、專業叢書及各種學術專論，其中專業叢書及導覽手冊部分，因屬常銷書，篇幅多且印製成本高，基於印刷成本考量，均採一次大量印製（平均每冊印製一千冊以上），再分年銷售。因此，成本支出與營業收入自然產生差距。例如 82 年本院印製之「藏畫大系」套書合計 16,000 冊，此即為上開所稱之常銷書，截至目前為止，銷售量雖已達 13,400 餘冊，但已歷經 15 年，是以，與印製量相較，每年銷售量仍屬有限，然此套書為研究中國繪畫者必備基本資料。 (二) 有關本院近年來書庫庫存量變化如下表所示：

年度	上期結存 (冊)	進貨入庫 (冊)	銷售出庫 (冊)	本期結存 (冊)
93	93 年初建立庫存管理系統			1,257,690
94	1,257,690	143,060	192,612	1,208,138
95	1,208,138	150,058	179,919	1,178,277
96	1,178,277	157,055	206,183	1,129,149
97	1,129,149	162,616	304,587	987,178

依上表所列，庫存量已逐年下降（94 年減少 49,552 冊；95 年減少 29,861 冊；96 年減少 49,128 冊；97 年前 9 月減少 141,971 冊），四年來共計減少 270,512 冊，減幅達 21.50 %。

（三）本院為強化故宮文物藝術發展基金印製出版品之營銷，目前已規劃數種具體行銷改進措施，將能有效增加本院出版品之銷售範圍及數量：

1. 本院正積極擴增書籍經銷通路，目前經銷本院出版品之國內、外同業計有聯經出版事業股份有限公司、南天書局有限公司等 33 家外，另擬增加與金石堂、誠品、新學友等書局經銷點合作；並積極尋求與國際出版商合作機會，開拓國際出版品行銷通路。另透過網路新書展示系統，提供新書即時資訊，並藉由網路商城之建置及啟用，推動電子商務功能，吸引廣大讀者購買。
2. 利用本院特展及各地書展，辦理各種促銷活動，以近於成本之價格作為「促銷品」。此外，並於本院消合社及網路商城同步促銷販售。
3. 主動與內湖、新竹及南港等科學園區內科技公司推銷藝術性高，品質上等之出版品，並收提昇科技人藝術素養之政策。
4. 本院文化行銷處目前銷售之 DVD 光碟是由資訊中心分別於 92 年 9 月、12 月及 93 年 8 月移交基金科計故宮書畫菁華等 16 種 50,841 片，經本院 5 年來積極推廣促銷共計銷售 25,923 片，現有庫存為 24,918 片。本院現除配合院內相關展覽辦理促銷外，將針對各級圖書館、文化中心、大專院校、及高、中、小學推出專案促銷方案。

2	為避免故宮文物藝術發展基金將歷年累積之潰損、破毀產品，分期提列於「其他業務外費用」攤銷之作法，持續違反商業會計法與財務會計準則公報規定，並使該基金財務報表之表達經營資訊失真，建請參酌審計部建議儘速研究並妥善處理，以免操縱基金損益之嫌。	將歷年累積之潰損、破毀、過期等待處理產品，分年辦理報廢，主要係考量減少對國庫歲入繳庫數之衝擊，及期待以促銷方式處理尚具部分銷售價值之產品，並非蓄意操縱損益。惟為消除外界疑慮，本院今後將朝以積極促銷替代消極報廢方式處理，亦即除非真正必要，否則報廢預算本院能不編列即不編列。
3	為扶植國內產業，振興台灣經濟，建請故宮所有販售之商品、文物仿製品，均應由台灣廠商生產製造，以保護國內相關產業。	本院合作開發之商品均由國內合法成立之公司所提案，惟製造地僅要求合作開發商依實填報。未來製造地將納入商品審查之評分要件，臺灣製造者將優先審查通過，藉此提高臺灣製造之比例。

主辦會計人員：會計主任 郭慧敏

會計室主任 郭慧敏

基金主持人：副院長 馮明珠

故宮文物藝術發展基金會召集人 馮明珠