

中華民國99年度

(自99年1月1日起至99年12月31日止)

中央 政府 總 決算

國立 故宮博物院 管

故宮文物藝術發展基金會 單位決算

(非營業部分)

故宮文物藝術發展基金管理會 編

故宮文物藝術發展基金

附屬單位決算目錄

中華民國99年度

甲、總說明

一、總說明	1~4
-------	-----

乙、主要表

一、收支餘絀決算表	5
二、餘絀撥補決算表	6
三、現金流量決算表	7
四、平衡表	8~9

丙、附屬表

一、銷貨收入明細表	11
二、業務外收入明細表	12
三、銷貨成本明細表	13
四、行銷及業務費用明細表	14
五、管理及總務費用明細表	15
六、業務外費用明細表	17
七、資產折舊明細表	18~19
八、固定資產建設改良擴充明細表	21
九、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	22~23
十、主要營運項目執行績效摘要表—銷貨成本部分	24
十一、主要營運項目執行績效摘要表—印製成本部分	25
十二、基金數額增減明細表	27
十三、用人費用彙計表	28~29
十四、員工人數彙計表	30
十五、各項費用彙計表	31
十六、管制性項目及統計所需項目比較表	32
十七、立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議 及注意辦理事項辦理情形報告表	33~37

甲、總 說 明

故宮文物藝術發展基金

總 說 明

中華民國 99 年度

一、業務計畫實施績效：

本院為達到文化推廣工作獲得廣面拓展及永續績效，於民國 64 年度奉行政院核定設立「故宮文物圖錄印製作業基金」，當時主要業務為印製本院典藏之歷代文物圖錄及仿製銅、瓷、玉器等古文物，行銷海內外，以宏揚我國固有文化。其後為擴大基金運作範圍，自 90 年 7 月起，將原列公務預算辦理收購文物充實典藏之業務併入本基金，及承接原福利會轉型後有關藝術紀念品產製業務，並奉核定更名為「故宮文物藝術發展基金」，仍以非營業特種基金循環運作，以宣揚文化，推廣藝術教育之宏旨。

本基金 99 年度主要業務計畫為印製及銷售書籍、畫冊及手卷、圖片及明信片、文物仿製品、各項藝術紀念品等，並購藏書畫類及器物類文物。茲就本年度業務計畫實施情形，分述如次：

(一)印製部分：

- 1.本年度預算編列印製書籍 78,900 本，印製費 17,620,000.00 元；圖片及明信片 1,800 張(套)，印製費 1,600,000.00 元；仿製品 3,800 件，製作費 4,000,000.00 元；各項藝術紀念品 1,313,448 件，製作費 115,280,000.00 元；預計支出合計 138,500,000.00 元。
- 2.本年度決算印製書籍 125,200 本，支出印製費 14,737,564.00 元；畫冊及手卷未印製；圖片及明信片 49,000 張(套)，支出印製費 3,003,571.00 元；仿製品 1,940 件，支出製作費 855,238.00 元；各項藝術紀念品 2,081,882 件，支出製作費 164,012,026.00 元；決算支出合計 182,608,399.00 元。
- 3.計畫實施結果：本年度為配合各項展覽活動，並因應海內外遊客及大陸觀光客大批人潮造訪，規劃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、各項藝術紀念品等開發製作，決算數較預算數增加 44,108,399.00 元，約 31.85%。

(二)銷售部分：

- 1.本年度預計銷售書籍 75,850 本，收入 24,483,000.00 元；畫冊及手卷 550 件，收入 990,000.00 元；圖片及明信片 28,950 張(套)，收入 3,406,000.00 元；仿製品 6,700 件，收入 4,808,000.00 元；各項藝術紀念品 1,313,448 件，收入 176,002,000.00 元；預計收入合計 209,689,000.00 元。
- 2.本年度決算銷售書籍 95,368 本，收入 29,848,088.00 元；畫冊及手卷 131 冊，收入 98,256.00 元；圖片及明信片 44,940 張(套)，收入 3,903,805.00 元；仿製品 4,856 件，收入 3,194,118.00 元；各項藝術紀念品 2,081,744 件，收入

故宮文物藝術發展基金

總 說 明

中華民國 99 年度

244,440,288.00 元；決算收入合計 281,484,555.00 元。

3.計畫實施結果：決算銷售收入較預計銷售收入增加 71,795,555.00 元，約 34.24%，係受市場消費需求影響，並因應海內外遊客及大陸觀光客大批人潮造訪，及本院自 99 年度 7 月份起延長並調整開館時間等因素，致銷售量增加所致。

(三)文物收購部分：

本年度購藏書畫類及器物類文物項目如下：

1.慶豐銀行書畫類文物 639 件，支出 91,489,850.00 元。

2.西清續鑑鏡匣器物類文物 10 組，支出 2,200,000.00 元。

3.宋剔犀盞托與明嘉靖戩金填漆盤器物類文物各 1 件，支出 10,500,000.00 元。

合計決算支出 104,189,850.00 元，較預算數 104,490,000.00 元，計減少 300,150.00 元，約 0.29%。

二、收支餘細情形：

(一)業務收入：

本年度決算數 281,484,555.00 元，較預算數 209,689,000.00 元，計增加 71,795,555.00 元，約 34.24%，主要係參觀客群購買量較預計增加所致。

(二)業務成本與費用：

1.銷貨成本：本年度決算數 181,819,817.58 元，較預算數 137,600,000.00 元，計增加 44,219,817.58 元，約 32.14%，主要係銷貨收入增加，銷貨成本相對增加所致。

2.行銷及業務費用：本年度決算數 4,503,375.40 元，較預算數 6,027,000.00 元，計減少 1,523,624.60 元，約 25.28%，主要係擲節支出所致。

3.管理及總務費用：本年度決算數 2,564,062.00 元，較預算數 2,893,000.00 元，計減少 328,938.00 元，約 11.37%，主要係擲節支用所致。

(三)業務賸餘：本年度決算數 92,597,300.02 元，較預算數 63,169,000.00 元，計增加 29,428,300.02 元，約 46.59%。

(四)業務外收支：業務外收入決算數 2,293,720.00 元，較預算數 2,580,000.00 元，計減少 286,280.00 元，約 11.10%，主要因利率持續低率致定存利息較預算估計為低。業務外費用決算數 196,736.24 元，較預算數 200,000.00，計減少 3,263.76 元，約 1.63%。決算數業務外賸餘 2,096,983.76 元，較預算數業務外賸餘 2,380,000.00 元，計減少 283,016.24。

故宮文物藝術發展基金

總 說 明

中華民國 99 年度

(五)本期賸餘：本年度決算數 94,694,283.78 元，較預算數 65,549,000.00 元，計增加 29,145,283.78 元，約 44.46%。

三、餘絀撥補實況：

本期賸餘決算數 94,694,283.78 元，連同以前年度未分配賸餘 32,337,182.49 元，合計累計賸餘 127,031,466.27 元，經依預算數解繳國庫 12,462,000.00 元及提存公積 51,187,000.00 元後未分配賸餘 63,382,466.27 元，留待以後年度循預算程序處理分配。

四、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入：決算數 97,597,508.00 元，為本期賸餘 94,694,283.78 元，加調整非現金項目 2,903,224.22 元（「折舊及攤銷 144,002.00 元」加「流動資產淨減 7,395,818.22 元」，減「流動負債淨減 4,636,596.00 元」而得），較預算數 55,810,000.00 元，計增加 41,787,508.00 元。

(二)投資活動之淨現金流出：決算數 104,189,850.00 元，較預算數淨現金流出 104,690,000.00 元，計減少流出 500,150.00 元。

(三)融資活動之淨現金流出：決算數 9,467,668.00 元，較預算數淨現金流出 8,582,000.00 元，計減少流出 885,668.00 元。

(四)現金及約當現金之淨減：決算數 16,060,010.00 元，較預算數現金淨減 57,462,000.00 元，計淨增 41,401,990.00 元。

(五)期初現金及約當現金決算數 382,387,194.61 元加本年度現金及約當現金淨減 16,060,010.00 元，合計期末現金及約當現金 366,327,184.61 元，較預算數 322,929,000.00 元，計增加 43,398,184.61 元。

五、資產負債情況：

(一)本年度期末資產決算數 1,107,415,621.01 元，較上年度期末決算數 1,026,634,141.23 元，計增加 80,781,479.78 元。其中流動資產 486,820,367.01 元，較上年度期末減少 23,455,828.22 元；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1,499,828.00 元，較上年度期末增加 191,460.00 元；固定資產 619,030,761.00 元，較上年度期末增加 104,072,620.00 元，主要係購藏文物所致；無形資產 64,665.00 元，較上年度期末減少 26,772.00 元。

(二)本年度期末負債決算數 28,244,458.00 元，較上年度期末決算數 33,479,571.00 元，計減少 5,235,113.00 元。

故宮文物藝術發展基金

總 說 明

中華民國 99 年度

(三)本年度期末淨值決算數 1,079,171,163.01 元，較上年度期末決算數 993,154,570.23 元，計增加 86,016,592.78 元。

乙、主要表

故宮文物藝術發展基金

收支餘絀決算表

中華民國99年度

單位:新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	209,689,000.00	100.00	281,484,555.00	100.00	71,795,555.00	34.24	304,543,685.00	100.00
銷貨收入	209,689,000.00	100.00	281,484,555.00	100.00	71,795,555.00	34.24	304,543,685.00	100.00
製成品銷貨收入	209,689,000.00	100.00	281,484,555.00	100.00	71,795,555.00	34.24	304,543,685.00	100.00
業務成本與費用	146,520,000.00	69.87	188,887,254.98	67.10	42,367,254.98	28.92	205,014,010.97	67.32
銷貨成本	137,600,000.00	65.62	181,819,817.58	64.59	44,219,817.58	32.14	199,153,167.98	65.39
製成品銷貨成本	137,600,000.00	65.62	181,819,817.58	64.59	44,219,817.58	32.14	199,153,167.98	65.39
行銷及業務費用	6,027,000.00	2.87	4,503,375.40	1.60	-1,523,624.60	-25.28	3,264,909.99	1.07
行銷費用	5,681,000.00	2.71	4,276,488.72	1.52	-1,404,511.28	-24.72	3,079,749.03	1.01
業務費用	346,000.00	0.17	226,886.68	0.08	-119,113.32	-34.43	185,160.96	0.06
管理及總務費用	2,893,000.00	1.38	2,564,062.00	0.91	-328,938.00	-11.37	2,407,838.00	0.79
管理費用及總務費用	2,893,000.00	1.38	2,564,062.00	0.91	-328,938.00	-11.37	2,407,838.00	0.79
研究發展及訓練費用	-	-	-	-	-	-	188,095.00	0.06
研究發展費用	-	-	-	-	-	-	188,095.00	0.06
業務賸餘	63,169,000.00	30.13	92,597,300.02	32.90	29,428,300.02	46.59	99,529,674.03	32.68
業務外收入	2,580,000.00	1.23	2,293,720.00	0.81	-286,280.00	-11.10	2,589,071.00	0.85
財務收入	2,580,000.00	1.23	2,239,785.00	0.80	-340,215.00	-13.19	2,578,465.00	0.85
利息收入	2,580,000.00	1.23	2,239,785.00	0.80	-340,215.00	-13.19	2,578,465.00	0.85
其他業務外收入	-	-	53,935.00	0.02	53,935.00	-	10,606.00	0.00
盤存賸餘	-	-	-	-	-	-	-	-
違約罰款收入	-	-	53,935.00	0.02	53,935.00	-	10,606.00	0.00
業務外費用	200,000.00	0.10	196,736.24	0.07	-3,263.76	-1.63	431.00	0.00
其他業務外費用	200,000.00	0.10	196,736.24	0.07	-3,263.76	-1.63	431.00	0.00
盤存短絀	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項費用	200,000.00	0.10	196,736.24	0.07	-3,263.76	-1.63	431.00	0.00
業務外賸餘(短絀一)	2,380,000.00	1.14	2,096,983.76	0.74	-283,016.24	-11.89	2,588,640.00	0.85
本期賸餘	65,549,000.00	31.26	94,694,283.78	33.64	29,145,283.78	44.46	102,118,314.03	33.53

故宮文物藝術發展基金

餘絀撥補決算表

中華民國99年度

單位:新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
賸餘之部	65,549,000.00	100.00	127,031,466.27	100.00	61,482,466.27	93.80	110,173,182.49	100.00
本期賸餘	65,549,000.00	100.00	94,694,283.78	74.54	29,145,283.78	44.46	102,118,314.03	92.69
前期未分配賸餘	-	-	32,337,182.49	25.46	32,337,182.49	-	8,054,868.46	7.31
公積轉列數	-	-	-	-	-	-	-	-
分配之部	63,649,000.00	97.10	63,649,000.00	50.10	-	-	77,836,000.00	70.65
填補累積短絀	-	-	-	-	-	-	-	-
提存公積	51,187,000.00	78.09	51,187,000.00	40.29	-	-	57,836,000.00	52.50
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-	-	-	-
解繳國庫淨額	12,462,000.00	19.01	12,462,000.00	9.81	-	-	20,000,000.00	18.15
其他依法分配數	-	-	-	-	-	-	-	-
未分配賸餘	1,900,000.00	2.90	63,382,466.27	49.90	61,482,466.27	3,235.92	32,337,182.49	29.35

故宮文物藝術發展基金

現金流量決算表

中華民國99年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀一)	65,549,000.00	94,694,283.78	29,145,283.78	44.46
調整非現金項目	-9,739,000.00	2,903,224.22	12,642,224.22	-129.81
業務活動之淨現金流入(流出一)	55,810,000.00	97,597,508.00	41,787,508.00	74.87
投資活動之現金流量				
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	-104,690,000.00	-104,189,850.00	500,150.00	-0.48
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(流出一)	-104,690,000.00	-104,189,850.00	500,150.00	-0.48
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	-	3,407,753.00	3,407,753.00	-
增加長期負債	-	-	-	-
增加基金、公積及填補短絀	5,000,000.00	3,784,309.00	-1,215,691.00	-24.31
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	-1,120,000.00	-3,197,730.00	-2,077,730.00	185.51
減少長期負債	-	-	-	-
減少基金及公積	-	-1,000,000.00	-1,000,000.00	-
賸餘分配款	-12,462,000.00	-12,462,000.00	-	0.00
其他融資活動之現金流出	-	-	-	-
融資活動之淨現金流入(流出一)	-8,582,000.00	-9,467,668.00	-885,668.00	10.32
現金及約當現金之淨增(淨減一)	-57,462,000.00	-16,060,010.00	41,401,990.00	-72.05
期初現金及約當現金	380,391,000.00	382,387,194.61	1,996,194.61	0.52
期末現金及約當現金	322,929,000.00	366,327,184.61	43,398,184.61	13.44

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,107,415,621.01	100.00	1,026,634,141.23	100.00	80,781,479.78	7.87
流動資產	486,820,367.01	43.96	510,276,195.23	49.70	-23,455,828.22	-4.60
現金	366,327,184.61	33.08	382,387,194.61	37.25	-16,060,010.00	-4.20
銀行存款	366,327,184.61	33.08	382,387,194.61	37.25	-16,060,010.00	-4.20
應收款項	24,283,749.00	2.19	31,161,796.00	3.04	-6,878,047.00	-22.07
應收帳款	22,947,762.00	2.07	29,625,441.00	2.89	-6,677,679.00	-22.54
應收利息	1,335,987.00	0.12	1,526,734.00	0.15	-190,747.00	-12.49
其他應收款	-	-	9,621.00	0.00	-9,621.00	-100.00
存貨	96,047,381.40	8.67	96,628,420.62	9.41	-581,039.22	-0.60
在製品	1,999,693.96	0.18	185,176.00	0.02	1,814,517.96	979.89
製成品	82,593,026.63	7.46	86,636,794.88	8.44	-4,043,768.25	-4.67
寄銷品	11,454,660.81	1.03	9,806,449.74	0.96	1,648,211.07	16.81
預付款項	162,052.00	0.01	98,784.00	0.01	63,268.00	64.05
預付費用	162,052.00	0.01	98,784.00	0.01	63,268.00	64.05
其他預付款	-	-	-	-	-	-
投資、長期應收款、貸 墊款及準備金	1,499,828.00	0.14	1,308,368.00	0.13	191,460.00	14.63
準備金	1,499,828.00	0.14	1,308,368.00	0.13	191,460.00	14.63
退休及離職準備金	1,499,828.00	0.14	1,308,368.00	0.13	191,460.00	14.63
固定資產	619,030,761.00	55.90	514,958,141.00	50.16	104,072,620.00	20.21
房屋及建築	732,023.00	0.07	842,023.00	0.08	-110,000.00	-13.06
房屋及建築	3,867,023.00	0.35	3,867,023.00	0.38	0.00	0.00
累計折舊-房屋及建築(一)	3,135,000.00	0.28	3,025,000.00	0.29	110,000.00	3.64
機械及設備	196,314.00	0.02	203,544.00	0.02	-7,230.00	-3.55
機械及設備	1,190,999.00	0.11	1,190,999.00	0.12	0.00	0.00
累計折舊-機械及設備(一)	994,685.00	0.09	987,455.00	0.10	7,230.00	0.73
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	98,500.00	0.01	98,500.00	0.01	-	-
累計折舊-交通及運輸設備(一)	98,500.00	0.01	98,500.00	0.01	-	-
什項設備	618,102,424.00	55.81	513,912,574.00	50.06	104,189,850.00	20.27
什項設備	618,544,250.00	55.85	514,354,400.00	50.10	104,189,850.00	20.26
累計折舊-什項設備(一)	441,826.00	0.04	441,826.00	0.04	-	-
無形資產	64,665.00	0.01	91,437.00	0.01	-26,772.00	-29.28
無形資產	64,665.00	0.01	91,437.00	0.01	-26,772.00	-29.28
電腦軟體	64,665.00	0.01	91,437.00	0.01	-26,772.00	-29.28
合 計	1,107,415,621.01	100.00	1,026,634,141.23	100.00	80,781,479.78	7.87

說明:1.本年度期末信託代理與保證資產及負債,各為4,743,583.00元,係收到廠商存入作為履約保證之保證品。

2.上年度期末信託代理與保證資產及負債,各為8,121,750.00元,係收到廠商存入作為履約保證之保證品。

術發展基金

表

年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	28,244,458.00	2.55	33,479,571.00	3.26	-5,235,113.00	-15.64
流動負債	20,563,931.00	1.86	26,200,527.00	2.55	-5,636,596.00	-21.51
應付款項	19,739,871.00	1.78	25,390,867.00	2.47	-5,650,996.00	-22.26
應付帳款	18,944,723.00	1.71	23,164,976.00	2.26	-4,220,253.00	-18.22
應付代收款	399,047.00	0.04	10,179.00	0.00	388,868.00	3,820.30
應付費用	8,800.00	0.00	444,539.00	-	-435,739.00	-98.02
應付稅款	387,301.00	0.03	771,173.00	-	-383,872.00	-49.78
應付繳庫數	-	-	1,000,000.00	-	-1,000,000.00	-100.00
預收款項	824,060.00	0.07	809,660.00	0.08	14,400.00	1.78
預收貨款	729,815.00	0.07	712,752.00	0.07	17,063.00	2.39
其他預收款	94,245.00	0.01	96,908.00	0.01	-2,663.00	-2.75
其他負債	7,680,527.00	0.69	7,279,044.00	0.71	401,483.00	5.52
什項負債	7,680,527.00	0.69	7,279,044.00	0.71	401,483.00	5.52
存入保證金	6,180,699.00	0.56	5,970,676.00	0.58	210,023.00	3.52
應付退休及離職金	1,499,828.00	0.14	1,308,368.00	0.13	191,460.00	14.63
淨 值	1,079,171,163.01	97.45	993,154,570.23	96.74	86,016,592.78	8.66
基金	515,694,757.00	46.57	485,694,757.00	47.31	30,000,000.00	6.18
基金	515,694,757.00	46.57	485,694,757.00	47.31	30,000,000.00	6.18
基金	515,694,757.00	46.57	485,694,757.00	47.31	30,000,000.00	6.18
公積	500,093,939.74	45.16	475,122,630.74	46.28	24,971,309.00	5.26
資本公積	358,777,451.23	32.40	354,993,142.23	34.58	3,784,309.00	1.07
受贈公積	358,777,451.23	32.40	354,993,142.23	34.58	3,784,309.00	1.07
特別公積	141,316,488.51	12.76	120,129,488.51	11.70	21,187,000.00	17.64
特別公積	141,316,488.51	12.76	120,129,488.51	11.70	21,187,000.00	17.64
累積餘絀	63,382,466.27	5.72	32,337,182.49	3.15	31,045,283.78	96.00
累積賸餘	63,382,466.27	5.72	32,337,182.49	3.15	31,045,283.78	96.00
累積賸餘	63,382,466.27	5.72	32,337,182.49	3.15	31,045,283.78	96.00
合 計	1,107,415,621.01	100.00	1,026,634,141.23	100.00	80,781,479.78	7.87

本

頁

空

白

丙、附 屬 表

故宮文物藝術發展基金

銷貨收入明細表

中華民國99年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
製成品銷貨收入					
書 籍	24,483,000.00	29,848,088.00	5,365,088.00	21.91	受市場消費需求影響，並因應海內外遊客及大陸觀光客大批人潮造訪，及本院自99年度7月份起延長並調整開館時間等因素，本院各類出版品銷售實際數較預算數增加。
畫冊及手卷	990,000.00	98,256.00	-891,744.00	-90.08	為鼓勵民間企業積極參與文創產業，及配合相關製成品技術移轉與市場供需結構改變，銷售實際數較預算數減少。
圖片及明信片	3,406,000.00	3,903,805.00	497,805.00	14.62	受市場消費需求影響，並因應海內外遊客及大陸觀光客大批人潮造訪，銷售實際數較預算數增加。
文物仿製品	4,808,000.00	3,194,118.00	-1,613,882.00	-33.57	為鼓勵民間企業積極參與文創產業，及配合相關製成品技術移轉與市場供需結構改變，銷售實際數較預算數減少。
各項藝術紀念品	176,002,000.00	244,440,288.00	68,438,288.00	38.88	受市場消費需求影響，並因應海內外遊客及大陸觀光客大批人潮造訪，及本院自99年度7月份起延長並調整開館時間等因素，各項文創禮品產品銷售實際數較預算數增加。
合 計	209,689,000.00	281,484,555.00	71,795,555.00	34.24	

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

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
財務收入	2,580,000.00	2,239,785.00	-340,215.00	-13.19	
利息收入	2,580,000.00	2,239,785.00	-340,215.00	-13.19	定存利息較預算估計為低。
其他業務外收入	-	53,935.00	53,935.00	-	
盤存賸餘	-	-	-	-	
違約罰款收入	-	53,935.00	53,935.00	-	廠商未如期履約之逾期罰款，依實際案件及罰款規定辦理。
雜項收入	-	-	-	-	
合 計	2,580,000.00	2,293,720.00	-286,280.00	-11.10	

故宮文物藝術發展基金

銷貨成本明細表

中華民國99年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
製成品銷貨成本					
書 籍	16,531,000.00	13,768,239.95	-2,762,760.05	-16.71	受市場需求影響，成本較估列數減少。
畫 冊 及 手 卷	660,000.00	57,018.74	-602,981.26	-91.36	受市場需求影響，銷貨收入減少，成本亦相對減少。
圖 片 及 明 信 片	1,927,000.00	2,034,091.16	107,091.16	5.56	受市場需求影響，銷貨收入增加，成本亦相對增加。
文 物 仿 製 品	3,202,000.00	2,012,805.73	-1,189,194.27	-37.14	受市場需求影響，銷貨收入減少，成本亦相對減少。
各項藝術紀念品	115,280,000.00	163,947,662.00	48,667,662.00	42.22	受市場需求影響，銷貨收入增加，成本亦相對增加。
合 計	137,600,000.00	181,819,817.58	44,219,817.58	32.14	

**故宮文物藝術發展基金
行銷及業務費用明細表**

中華民國99年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
行銷費用	5,681,000.00	4,276,488.72	-1,404,511.28	-24.72	
用人費用	1,020,000.00	330,274.00	-689,726.00	-67.62	99年度8月16日始進用聘用人員1人。
聘僱人員薪資	792,000.00	285,726.00	-506,274.00	-63.92	
超時工作報酬	-	-	-	-	
獎金	99,000.00	-	-99,000.00	-100.00	
退休及卹償金	48,000.00	17,143.00	-30,857.00	-64.29	
福利費	81,000.00	27,405.00	-53,595.00	-66.17	
服務費用	4,661,000.00	3,946,214.72	-714,785.28	-15.34	
郵電費	40,000.00	24,595.00	-15,405.00	-38.51	擲節支用。
旅運費	998,000.00	949,514.00	-48,486.00	-4.86	
國內旅費	60,000.00	54,440.00	-5,560.00	-9.27	
國外旅費	470,000.00	290,587.00	-179,413.00	-38.17	
大陸地區旅費	310,000.00	419,282.00	109,282.00	35.25	
員工通勤交通費	18,000.00	5,760.00	-12,240.00	-68.00	擲節支用。
貨物運費	140,000.00	179,445.00	39,445.00	28.18	覈實支用。
印刷裝訂與廣告費	3,393,000.00	2,895,146.72	-497,853.28	-14.67	擲節支用。
廣告費	720,000.00	715,291.00	-4,709.00	-0.65	
業務宣導費	523,000.00	394,134.00	-128,866.00	-24.64	
樣品贈送	2,150,000.00	1,785,721.72	-364,278.28	-16.94	
一般服務費	130,000.00	76,959.00	-53,041.00	-40.80	擲節支用。
專業服務費	100,000.00	-	-100,000.00	-100.00	本年度新增產品未委外翻譯，預算未支用。
業務費用	346,000.00	226,886.68	-119,113.32	-34.43	
服務費用	346,000.00	226,886.68	-119,113.32	-34.43	
郵電費	150,000.00	35,993.00	-114,007.00	-76.00	擲節支用。
印刷裝訂與廣告費	196,000.00	190,893.68	-5,106.32	-2.61	
印刷及裝訂費	80,000.00	77,928.00	-2,072.00	-2.59	
業務宣導費	116,000.00	112,965.68	-3,034.32	-2.62	
合 計	6,027,000.00	4,503,375.40	-1,523,624.60	-25.28	

故宮文物藝術發展基金
管理及總務費用明細表

中華民國99年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
管理費用及總務費用	2,893,000.00	2,564,062.00	-328,938.00	-11.37	
用人費用	1,638,000.00	1,605,530.00	-32,470.00	-1.98	
正式員額薪資	40,000.00	26,000.00	-14,000.00	-35.00	擲節支用。
聘僱人員薪資	1,188,000.00	1,185,408.00	-2,592.00	-0.22	
超時工作報酬	10,000.00	1,233.00	-8,767.00	-87.67	擲節支用。
獎金	150,000.00	148,176.00	-1,824.00	-1.22	
退休及卹償金	72,000.00	71,136.00	-864.00	-1.20	
福利費	178,000.00	173,577.00	-4,423.00	-2.48	
服務費用	766,000.00	514,412.00	-251,588.00	-32.84	
水電費	156,000.00	104,023.00	-51,977.00	-33.32	擲節支用。
郵電費	30,000.00	29,511.00	-489.00	-1.63	
旅運費	82,000.00	90,480.00	8,480.00	10.34	
印刷裝訂與廣告費	110,000.00	77,747.00	-32,253.00	-29.32	擲節支用。
修理保養及保固費	113,000.00	50,476.00	-62,524.00	-55.33	機具維修較預計為少。
專業服務費	250,000.00	147,210.00	-102,790.00	-41.12	系統軟體維護較預計為少。
一般服務費	25,000.00	14,965.00	-10,035.00	-40.14	擲節支用。
材料及用品費	250,000.00	209,071.00	-40,929.00	-16.37	
用品消耗	250,000.00	209,071.00	-40,929.00	-16.37	擲節支用。
租金與利息	93,000.00	91,047.00	-1,953.00	-2.10	
交通及運輸設備租金	13,000.00	18,477.00	5,477.00	42.13	為應業務所需，覈實支用。
什項設備租金	80,000.00	72,570.00	-7,430.00	-9.29	
折舊及攤銷	146,000.00	144,002.00	-1,998.00	-1.37	
房屋折舊	110,000.00	110,000.00	-	-	
機械及設備折舊	9,000.00	7,230.00	-1,770.00	-19.67	
交通及運輸設備折舊	-	-	-	-	
什項設備折舊	-	-	-	-	
攤銷	27,000.00	26,772.00	-228.00	-0.84	
合 計	2,893,000.00	2,564,062.00	-328,938.00	-11.37	

本
頁
空
白

故宮文物藝術發展基金

業務外費用明細表

中華民國99年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
其他業務外費用	200,000.00	196,736.24	-3,263.76	-	
盤存短絀	-	-	-	-	
短絀	-	-	-	-	
各項短絀	-	-	-	-	
雜項費用	200,000.00	196,736.24	-3,263.76	-	
材料及用品	-	-	-	-	
商品	-	-	-	-	
稅捐	-	0.00	0.00	-	
消費與行為稅	-	0.00	0.00	-	
短絀	200,000.00	196,736.24	-3,263.76	-	
各項短絀	200,000.00	196,736.24	-3,263.76	-	為漬損、破毀無剩餘價值 產品之報廢短絀。
合 計	200,000.00	196,736.24	-3,263.76	-	

故宮文物藝
資產折舊
中華民國

項 目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交 通 及 運 輸 設 備
原值	-	3,867,023.00	1,190,999.00	98,500.00
減：以前年度已提折舊數	-	3,025,000.00	987,455.00	98,500.00
上年度期末帳面價值	-	842,023.00	203,544.00	-
加：本年度新增資產價值	-	-	-	-
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-
加減：調整欄	-	-	-	-
減：本年度提列折舊數	-	110,000.00	7,230.00	-
本年度期末帳面價值	-	732,023.00	196,314.00	-
本年度提列折舊數				
印製成本	-	-	-	-
管理及總務費用	-	110,000.00	7,230.00	-
合 計	-	110,000.00	7,230.00	-

備註：表列什項設備本年度期末帳面價值包括不提列折舊之珍貴動產618,102,424.00元。

術發展基金

明細表

99年度

單位:新臺幣元

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
514,354,400.00	-	-	-	-	519,510,922.00
441,826.00	-	-	-	-	4,552,781.00
513,912,574.00	-	-	-	-	514,958,141.00
104,189,850.00	-	-	-	-	104,189,850.00
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	117,230.00
618,102,424.00	-	-	-	-	619,030,761.00
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	117,230.00
-	-	-	-	-	117,230.00

本

頁

空

白

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

單位:新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數				合 計	決 算 數	比 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 辦 理 數	調 整 數				
固定資產之增置								
機械及設備	-	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-200,000.00	-
機械及設備	-	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-200,000.00	-
什項設備	-	104,490,000.00	-	-	104,490,000.00	104,189,850.00	-300,150.00	-
什項設備	-	104,490,000.00	-	-	104,490,000.00	104,189,850.00	-300,150.00	-
小 計	-	104,690,000.00	-	-	104,690,000.00	104,189,850.00	-500,150.00	-
合 計	-	104,690,000.00	-	-	104,690,000.00	104,189,850.00	-500,150.00	-

故宮文物藝
固定資產建設改良擴充計畫
 中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算						
	金額	目標 能量	進度起 訖年月	可用預算數						
				以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度奉准先 行辦理數	調整數	合計	占全部 計畫%	
一般建築及設備計畫										
機械及設備	-	-	-	-	200,000.00	-	-	200,000.00	0.19	
什項設備	-	-	-	-	104,490,000.00	-	-	104,490,000.00	99.81	
合計	-	-	-	-	104,690,000.00	-	-	104,690,000.00	100.00	

術發展基金

預算與實際進度比較表

99年度

單位:新臺幣元

數		決 算 數				未達成或超過預算之原因
截至本年度累計數		本年度金額	本年度金額占可用預算數%	截至本年度累計數金額	截至本年度累計決算數占累計預算數%	
金 額	占全部計畫%					
200,000.00	0.19	-	-	-	-	本基金99年度為配合特展編列製作縮小青銅器原型模具預算20萬元並產製完竣，其模具成本依產銷計畫預計分3年攤提至產製成本，爰於當年度將原型模具成本轉列存貨在製品項下。
104,490,000.00	99.81	104,189,850.00	99.71	104,189,850.00	99.71	
104,690,000.00	100.00	104,189,850.00	99.52	104,189,850.00	99.52	

故宮文物藝術發展基金
 主要營運項目執行績效摘要表
 中華民國99年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量單位	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
銷貨成本部分										
書籍	本	75,850	16,531,000.00	95,368	13,768,239.95	19,518	25.73	-2,762,760.05	-16.71	受市場消費需求影響，實際銷售數較預計數減少。
畫冊及手卷	冊	550	660,000.00	131	57,018.74	-419	-76.18	-602,981.26	-91.36	受市場消費需求影響，實際銷售數較預計數減少。
圖片及明信片	套	28,950	1,927,000.00	44,940	2,034,091.16	15,990	55.23	107,091.16	5.56	受市場消費需求影響，實際銷售數較預計數增加。
文物仿製品	件	6,700	3,202,000.00	4,856	2,012,805.73	-1,844	-27.52	-1,189,194.27	-37.14	受市場消費需求影響，實際銷售數較預計數減少。
各項藝術紀念品	件	1,313,448	115,280,000.00	2,081,744	163,947,662.00	768,296	58.49	48,667,662.00	42.22	受市場消費需求影響，低價位產品實際銷售數較預計數增加。
文物收購	件	651	104,490,000.00	651	104,189,850.00	0		- 300,150.00	-0.29	

故宮文物藝術發展基金
 主要營運項目執行績效摘要表
 中華民國99年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
		數量	金 額	數量	金 額	數量	%	金 額	%	
印製成本部分										
書籍	本	78,900	17,620,000.00	125,200	14,737,564.00	46,300.00	58.68	-2,882,436.00	-16.36	配合展覽及市場需求，實際印製金額較預計數減少。
畫冊及手卷	冊	-	-	-	-	-	-	-	-	配合市場需求減少及降低庫存壓力，本年度未印製。
圖片及明信片	套	1,800	1,600,000.00	49,000	3,003,571.00	47,200	2,622.22	1,403,571.00	87.72	配合市場需求，實際製作數較預計數增加。
文物仿製品	件	3,800	4,000,000.00	1,940	855,238.00	-1,860	-48.95	-3,144,762.00	-78.62	配合市場需求，實際製作數較預計數減少。
各項藝術紀念品	件	1,313,448	115,280,000.00	2,081,882	164,012,026.00	768,434	58.51	48,732,026.00	42.27	配合市場需求，低價位產品實際製作數較預計數增加。

本
頁
空
白

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12月31日

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
期初基金數額	485,695,000	485,694,757	243	公積撥充基金 30,000,000.00元。
加：				
以前年度公積撥充	30,000,000	30,000,000	-	
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	515,695,000	515,694,757	243	

故宮文物藝
用人費用
中華民國

項 目	預 算 數											
	正式 員額 薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎金	退休 及卹 償金	資 遣 費	福利費	提 繳 費	合計	兼任 人員 用人 費用	總計
業務總支出 部 分												
行銷費用	-	792,000	-	-	99,000	48,000	-	81,000	-	1,020,000	-	1,020,000
專任人員	-	792,000	-	-	99,000	48,000	-	81,000	-	1,020,000	-	1,020,000
聘用人員		792,000			99,000	48,000		81,000		1,020,000	-	1,020,000
約僱人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
管理及總務費用	40,000	1,188,000	10,000	-	150,000	72,000	-	178,000	-	1,638,000	-	1,638,000
專任人員	-	1,188,000	10,000	-	150,000	72,000	-	178,000	-	1,598,000	-	1,598,000
約僱人員	-	1,188,000	10,000	-	150,000	72,000	-	178,000	-	1,598,000	-	1,598,000
兼任人員	40,000	-	-	-	-	-	-	-	-	40,000	-	40,000
管理會委員	40,000	-	-	-	-	-	-	-	-	40,000	-	40,000
合 計	40,000	1,980,000	10,000	-	249,000	120,000	-	259,000	-	2,658,000	-	2,658,000

術發展基金

彙計表

99年度

單位:新臺幣元

決 算 數											
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 卹償金	資遣 費	福利費	提繳 費	合 計	兼任 人員 費用	總計
-	285,726	-	-	-	17,143	-	27,405	-	330,274	-	330,274
-	285,726	-	-	-	17,143	-	27,405	-	330,274	-	330,274
-	285,726	-	-	-	17,143	-	27,405	-	330,274	-	330,274
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26,000	1,185,408	1,233	-	148,176	71,136	-	173,577	-	1,605,530	-	1,605,530
-	1,185,408	1,233	-	148,176	71,136	-	173,577	-	1,579,530	-	1,579,530
-	1,185,408	1,233	-	148,176	71,136	-	173,577	-	1,579,530	-	1,579,530
26,000	-	-	-	-	-	-	-	-	26,000	-	26,000
26,000	-	-	-	-	-	-	-	-	26,000	-	26,000
26,000	1,471,134	1,233	-	148,176	88,279	-	200,982	-	1,935,804	-	1,935,804

故宮文物藝術發展基金

員工人數彙計表

中華民國99年度

單位:人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	4	4	-	
職員	-	-	-	
警員	-	-	-	
技工(駕駛)	-	-	-	
聘用人員	1	1	-	本年度進用聘用人員1人。
約僱人員	3	3	-	
兼任人員	41	41	-	
管理會委員	11	13	2	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，本基金置委員9人至13人，其中1人為召集人。
顧問人員	-	-	-	
其他兼任人員	30	28	-2	均未領兼職酬金
合 計	45	45	-	

故宮文物藝術發展基金

各項費用彙計表

中華民國99年度

單位:新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	2,658,000.00	1,935,804.00	- 722,196.00	-27.17
正式員額薪資	40,000.00	26,000.00	- 14,000.00	-35.00
聘僱人員薪資	1,980,000.00	1,471,134.00	- 508,866.00	-25.70
超時工作報酬	10,000.00	1,233.00	- 8,767.00	-87.67
獎金	249,000.00	148,176.00	- 100,824.00	-40.49
退休及卹償金	120,000.00	88,279.00	- 31,721.00	-26.43
福利費	259,000.00	200,982.00	- 58,018.00	-22.40
服務費用	5,773,000.00	4,687,513.40	- 1,085,486.60	-18.80
水電費	156,000.00	104,023.00	- 51,977.00	-33.32
郵電費	220,000.00	90,099.00	- 129,901.00	-59.05
旅運費	1,080,000.00	1,039,994.00	- 40,006.00	-3.70
印刷裝訂與廣告費	3,699,000.00	3,163,787.40	- 535,212.60	-14.47
修理保養及保固費	113,000.00	50,476.00	- 62,524.00	-55.33
一般服務費	155,000.00	91,924.00	- 63,076.00	-40.69
專業服務費	350,000.00	147,210.00	- 202,790.00	-57.94
材料及用品費	137,850,000.00	182,028,888.58	44,178,888.58	32.05
用品消耗	250,000.00	209,071.00	- 40,929.00	-16.37
商品	137,600,000.00	181,819,817.58	44,219,817.58	32.14
租金與利息	93,000.00	91,047.00	- 1,953.00	-2.10
交通及運輸設備租金	13,000.00	18,477.00	5,477.00	42.13
什項設備租金	80,000.00	72,570.00	- 7,430.00	-9.29
折舊及攤銷	146,000.00	144,002.00	- 1,998.00	-1.37
房屋折舊	110,000.00	110,000.00	-	-
機械及設備折舊	9,000.00	7,230.00	- 1,770.00	-19.67
交通及運輸設備折舊	-	-	-	-
什項設備折舊	-	-	-	-
攤銷	27,000.00	26,772.00	- 228.00	-0.84
稅捐	-	-	-	-
消費與行為稅	-	-	-	-
短絀	200,000.00	196,736.24	- 3,263.76	-1.63
各項短絀	200,000.00	196,736.24	- 3,263.76	-1.63
合計	146,720,000.00	189,083,991.22	42,363,991.22	28.87

故宮文物藝術發展基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國99年度

單位:新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目					
國外旅費	470,000.00	290,587.00	-179,413.00	-38.17	
廣告費	720,000.00	715,291.00	-4,709.00	-0.65	
業務宣導費	639,000.00	507,099.68	-131,900.32	-20.64	
統計所需項目					
員工通勤交通費	100,000.00	96,240.00	-3,760.00	-3.76	
稿費、出席審查費	200,000.00	69,200.00	-130,800.00	-65.40	
商品	137,600,000.00	181,819,817.58	44,219,817.58	32.14	受市場需求影響，實際銷售數較預計增加。

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注意辦理事項辦理情形報告表 中華民國 99 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形	
項 次	內 容	
1	<p>一、通案決議部分：</p> <p>99年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業部分，均應隨同99年度中央政府總預算案審議結果調整。</p>	遵照辦理。
1	<p>二、教育及文化委員會審查決議部分：</p> <p>凍結故宮文物藝術發展基金「固定資產之建設改良擴充」項下「什項設備」之「文物收購」2,000萬元，俟國立故宮博物院向立法院教育及文化委員會提出專案報告，經同意後始得動支。</p>	本院已於99年10月7日立法院第7屆第6會期教育及文化委員會第2次全體委員會提出報告，會議決議：「准予動支」，嗣經該會99年10月15日台立教字第0992300315號函依該會議決議辦理。
2	由於故宮文物藝術發展基金首推任務辦理出版品發行，於公務預算及該基金業務範疇重疊卻未有明確劃分原則，且公務類出版品雖經限定不以商業發行，卻仍有出售價值，故建請配合機關特性考量是否併入作業基金統籌辦理，以利資源整體管理運用。	本院業遵照立法院決議辦理，將明確劃分公務預算與基金之出版品印製經費。
3	故宮文物藝術發展基金之設立目的為宣揚具有美學、歷史、教育及文明意義之文物，而辦理出版品發行、複製、仿製文物、藝術紀念品開發及文物收購...等相關業務。然從產地非源自台灣而為大陸製的翠玉白菜到檢驗出含有違規使用的農藥，而全部下架的烏龍茶，已對故宮博物院的國際形象造成負面的傷害，故宮博物院應就院內販售之相關複製、仿製文物、藝術紀念品開發...等商品作全面清查並嚴格把關，並向立法院教育及文化委員會提出書面報告。	本院已於99年8月24日以台博秘字第0990009221號函向立法院書面報告。
4	故宮文物藝術發展基金將歷年累積之潰損、破毀產品損失，未依本院98年度決議積極辦理，仍以原方式處理帳務，顯未能尊重本院決議；另存貨有效控管係該基金之職責所在，應依主計處及財務會計準則公報規定辦理，將潰損、破毀或過時致價值減損忠實表達，以杜操縱基金損益之嫌，並使財務報表得以允當表達。故宮博物院應重新檢討，向立法院教育及文化委員會提出書面報告。	本院已於99年8月24日以台博秘字第0990009234號函向立法院書面報告。

- | | |
|--|--|
| <p>5 故宮文物藝術發展基金之任務首推出版品發行，故宮公務預算編印之政府出版品亦具有宣揚具有美學、歷史、教育及文明意義等功能，業務範疇涉有重疊，產銷計畫均係配合該院政策、活動及參觀民眾而規劃，應統籌辦理，且部分滯銷書籍亦可進行整體活動或搭配展示活動作促銷；屬故宮文物藝術發展基金之範疇，卻分別於公務預算及非營業特種基金下編列經費，恐致權責不易明確劃分、績效責任難以釐清等缺失之虞，核屬未當，故宮博物院既未對政府出版品於公務預算或基金中編列有明確劃分原則，政府出版品產銷作業亦不違反作業基金之凡經付出仍可收回，而非用於營業者之特性，可統籌辦理，以利資源整體管理運用。故宮博物院應提具完整計畫並明列相關必要資訊，向立法院教育及文化委員會提出書面報告。</p> | <p>本院已於 99 年 8 月 24 日以台博秘字第 0990009235 號函向立法院書面報告。</p> |
| <p>6 故宮博物院99年度同時於公務預算及附屬單位預算編列3億4,449萬元進行文物收購作業，採購內容如品名、數量、單價均未載明，亦未提出整體採購計畫及明確區分原則，相同事務以不同預算型態編列預算，造成預算分割，不利資源整體評估顯示，限縮本院預算審議權。故宮博物院應提具完整計畫並明列相關必要資訊，向立法院教育及文化委員會提出書面報告。</p> | <p>本院已於 99 年 8 月 24 日以台博秘字第 0990009236 號函向立法院書面報告。</p> |
| <p>7 為確實監督「故宮文物藝術發展基金」之收支預算是否覈實編列，爰決議要求故宮於1個月內以書面說明該基金「業務計畫—營運計畫」細節內容，如99年度之「銷售成本」、「銷售收入」與98年度編列數產生差異之原因，並自100年度起，應預先將此說明資料連同預算書送達本院，俾利基金預算審查。</p> | <p>一、99 年度「銷售成本」、「銷售收入」與 98 年度編列數產生差異之原因為：本院 98 年度、99 年度的重點展覽活動不盡相同，且因政府自 98 年起開放陸客來台觀光，每天有將近 3000 名陸客來院參訪並消費，致使本院 99 年度「銷售成本」、「銷售收入」急劇增加。
二、至本院主管基金「業務計畫—營運計畫」細節內容應提供說明資料乙節，本院遵照辦理。</p> |
| <p>8 故宮文物藝術發展基金業務費用下編列「折舊、折耗及攤銷」費用 14 萬 6,000 元，少於去年編列數 15 萬 3,000 元，然查前年度決算數尚有 29 萬 6,000 元，且近幾年該基金仍有購置設備，99 年度折舊攤銷費用是否編列過低有待說明，爰決議要求故宮重新檢討折舊攤提之編列，應確實依規定按實編列。</p> | <p>本院主管故宮文物藝術發展基金資產折舊、耗損及攤銷均依行政院頒訂財務標準分類之使用年限，採直線法提列，確實依規定覈實編列。</p> |

<p>9 故宮文物藝術發展基金「業務費用」中「服務費用」下編列「印刷裝訂與廣告費」54萬6,000元，經查，其中故宮之友活動費11萬6,000元，用途卻為招待故宮之友之眷屬聯誼活動費使用，然此內容與科目計畫完全不符，明顯違反預算法編列原則，爰決議要求故宮重新檢討，應確實依規定按實編列。</p>	<p>遵照辦理。</p>
<p>10 鑑於故宮文物藝術發展基金收支保管及運用辦法第6條，經98年10月30日修改後，刪除原故宮主任秘書、出版組組長、登記組組長、科技室主任及會計室主任等5位院內專業主管因職務而兼任基金管理會委員之資格，改由院長就「業務相關人員」派兼；由於該管理會委員之召集人係由院長指定副院長兼任，院外委員亦由院長遴聘，為使該管理會之決議更兼具故宮業務專業知能，故宮應儘速修改故宮文物藝術發展基金收支保管及運用辦法，明定由主任秘書及器物處、登錄保存處、文創行銷處、會計室之主管兼任。</p>	<p>本院遵照大院建議納入該辦法修正，本院於99年8月3日召開之99年度第3次基金管理委員會會議，業已修訂「故宮文物藝術發展基金收支保管及運用辦法」第6條：「本基金設故宮文物藝術發展基金管理會（以下簡稱本會），置委員九人至十三人，其中一人為召集人，由本院院長指定本院副院長一人擔任；四人由本院主任秘書、文創行銷處處長、登錄保存處處長、及會計室主任兼任；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。」規定，本案業經行政院100年1月12日院授主孝一字第1000000187D號函修正發布施行。（註：96年原公布條文為一其中五人由本院主任秘書、出版組組長、登記組組長、科技室主任及會計室主任兼任；並無器物處處長）。</p>
<p>11 僉以故宮文物藝術發展基金盈餘主要來源為文物仿製，實乃國家資產運用之收益；且其管銷及人事成本亦多源自人民納稅收入，然其產品售價無論是否本國人士均一視同仁，對納稅國民顯失公平。爰建議故宮應即檢視產品銷售價格，予國人適度優惠，以彰公義。</p>	<p>自96年度起本院出版品與販售商品定期於每年各種相關節慶，例如10月院慶、年節活動等，配合降價促銷。倘因配合提供國人特定優惠，恐因須於消費者提供證件佐證程序上，而引發不必要之消費糾紛，徒增作業困擾。</p>
<p>12 僉以故宮目前製銷產品逐漸引進文化創意理念，已非過去純就文物加以仿製、複製及圖錄印製成品，然其銷售獲利之收支保管及運用的依據95年2月9日修正發布之「故宮文物藝術發展基金收支保管及運用辦法」第一條卻仍僅明列「文物仿製」為業務；至第四條第二項基金來源也強調印製、複製文物圖錄及紀念品銷售收入，顯然名實不副，爰提案建請故宮務實檢修現行法規，並向立法院教育及文化委員會提出書面報告。</p>	<p>本院已於99年8月24日以台博秘字第0990009222號函向立法院書面報告。</p>
<p>13 故宮博物院應將近十年收購、典藏之清單及收購價格等相關資料，於2週內提報立法院教育及文化委員會。</p>	<p>本院已於99年8月12日以台博秘字第0990008776號函向立法院書面報告。</p>

14 故宮博物院員工消費合作社雖已繳交國庫場地租金及經營權利金，惟其銷售對象多非社員，95至98年度對社員販售日常用品221萬至353萬元不等，占當年度銷貨收入總額未及1%，已逾合作社成立之原始目的，顯非合作社法所規範之員工消費合作社；且其利用國家資源所衍生收入，無論是出版品、紀念品或餐飲等服務，建請依預算法規定辦理繳庫，以符法制。

一、為因應博物館功能中，對於休閒服務性機能與設施的需求，包括餐飲服務、展覽圖錄及衍生性紀念商品等，這些原應由博物館法規範的內容，由於我國尚無博物館法，故前開休閒服務性機能與設施，因缺乏相關法源，故早期國立故宮博物院所自行出版印行、研發製作及與廠商合作開發的各類商品之販售，由於典藏文物安全管制等特性，爰委託院內福利會組織形式執行任務；為使故宮福利會更符合法令規範，自民國90年起，故宮福利會依照合作社法相關規定改制轉型為「有限責任國立故宮博物院員工消費合作社」，繼續執行對內故宮員工福利合作社相關業務，以及接受院方委託代辦業務之對外餐飲服務與院方出版品及衍生性商品之販售工作。

二、民國97年5月20日周功鑫院長就任之後，針對故宮文物藝術發展基金的發展、故宮文創行銷處業務、故宮與消合社之間委託代辦業務契約的執行方式進行檢討與瞭解。在博物館法尚未完成立法、對於單位附屬預算非營業特種基金、授權業務與代售業務之間的權責區分，在相關組織規範與法源尚未就緒的環境背景下，院內每日銷售服務業務的執行暫以消合社之組織與營運規範執行，並於委託代辦業務契約中明訂經營權利金、水電費用與場地租金等條文。

三、民國98年6月17日內政部函令修正有關政府委託合作社代辦業務規定，針對委託代辦業務範圍、委託方式、盈餘處理、認定標準及其他應注意事項（公益金支用用途），做出明確規定。故宮消合社隨即針對消合社營運宗旨、組織分工、財務流程、盈餘處理、公益金支用辦法進行修正，並於98年12月31日前完成上述因應工作。

四、修正後的消合社已轉型成為一個非營利性、接受政府機關委託代辦業務的雙重對內（社員）及對外（遊客及非社員）餐飲服務與紀念品販售功能的合作社。同時，藉由委託代辦業務範圍、委託代辦方式、盈餘處理、公益金等營運機制與執行制度的明確化，使得消合社扮演了對國庫及國立故宮博物院藝術發展基金的收益、社會公益、藝文推廣均有貢獻的角色。以民國98年為例，故宮消合社繳交國庫權益金共計55,544,926元，繳付租金與水電等分攤與維護費用共計1,294萬元，營利事業所得稅與營業稅共計

2,303 萬元，總計 9,149 萬元。

五、另本院業已依預算法規定，於 99 及 100 會計年度預算內編列員工消費合作社代辦業務權利金之歲入預算。又本院於 98 年間業已協調員工消費合作社自 98 年度起接受本院委託代辦業務之盈餘不再分配予社員，此舉既可為博物館提供文創產品服務，又可增加國庫收入。

主辦會計人員：會計主任 林素純

會計室主任 林素純

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