

國立文化機構作業基金 109 年度預算評估報告

國立文化機構作業基金(以下簡稱文化基金)下設國立歷史博物館、國立中正紀念堂管理處、國立國父紀念館等 3 個分基金。文化基金 109 年度預算案總收入 7 億 8,499 萬 4 千元、總支出 7 億 7,169 萬 9 千元、本期賸餘 1,329 萬 5 千元。謹就文化基金 109 年度預算案評估如下：

六、中正紀念堂 109 年度外包費預算數與 108 年度相同，卻增加 5 名外包人力，允宜加強外包人力管理並彈性運用人力，以避免預算超支

中正紀念堂 109 年度預算案「管理及總務費用」項下「服務費用」編列 5,277 萬 7 千元，其中「一般服務費」科目編列 3,264 萬 6 千元，較 108 年度 3,264 萬 8 千元減少 2 千元。經查：

(一)109 年度外包費，非有具體理由不得超過 108 年度預算數

附屬單位預算共同項目編列作業規範規定，一般服務費包括棧儲、包裝、代理(辦)、加工、外包、節目演出費用、計時與計件人員酬金及體育活動費等，除計時與計件人員酬金及體育活動費外，其餘各項非有具體理由，以不超過 108 年度預算數為原則¹。爰此，109 年度外包費預算數非有具體理由不得超過 108 年度預算數。

(二)允宜加強外包人力管理，彈性運用人力以避免預算超支

¹附屬單位預算共同項目編列作業規範，貳、作業基金-甲、業務收支及賸餘-三、支出-(三)服務費用：「...7、一般服務費：包括棧儲、包裝、代理(辦)、加工、外包、節目演出費用、計時與計件人員酬金及體育活動費等，除下列項目外，其餘各項非有具體理由，以不超過 108 年度預算數為原則：(1)中央政府各基金計時與計件人員應依『行政院及所屬各機關學校臨時人員進用及運用要點』等規定辦理，直轄市、縣(市)各基金準用前開要點之規定辦理。(2)體育活動費：包括員工慶生、自強活動、登山健行及各項競賽等文康活動費，中央政府各基金應依照『中央各機關學校員工文康活動實施要點』規定；直轄市、縣(市)各基金應參照『中央各機關學校員工文康活動實施要點』規定，以預算內員工(含約聘僱人員)人數，每人每年不得高於 2,000 元，並不得於其他支出科目重複編列。...。」

109 年度一般服務費科目包含外包費 3,240 萬 8 千元及體育活動費 23 萬 8 千元，合計 3,264 萬 6 千元。109 年度預計進用外包人力合計 63 人，包含廁所及公園環境清潔 31 人、花壇草花維護 8 人、機電維護 6 人、日間保全 11 人及夜間保全 7 人。

104 年度至 107 年度外包費決算數分別為 1,754 萬 6 千元、1,876 萬 7 千元、2,383 萬 1 千元及 2,850 萬 4 千元，109 年度外包費預算數 3,240 萬 8 千元與 108 年度相同(詳附表 1)，惟外包人數 109 年度為 63 人較 108 年度 58 人增加 5 人。中正紀念堂說明 109 年度外包人數增加原因如下：

1. 日夜間保全外包人力增加 3 人：109 年度駐警退休 3 人，配合政策駐衛警人力逐年遞減並出缺不補後，爰增加外包保全人力 3 人。
2. 環境清潔外包人力增加 1 人：109 年度清潔人員退休 1 人，配合人員屆齡退休而增加清潔外包人力，以維持整體環境清潔。
3. 園藝維護外包人力增加 1 人：109 年度園藝技工退休 1 人，配合園藝技工退休，爰增補外包人力 1 人。

查中正紀念堂近年因人員屆齡退休遇缺不補而改以外包人力替代，惟囿於行政院主計總處限制中正紀念堂於 108 年度預算額度內進用外包人力，中正紀念堂爰於 108 年度預算額度內增加 5 位外包人力(增幅 8.62%)，故中正紀念堂允宜加強外包人力管理並彈性運用人力，以避免預算超支。

綜上，109 年度外包費非有具體理由不得超過 108 年度預算數，惟中正紀念堂 109 年度外包費預算數雖與 108 年度相同，卻增加 5 名外包人力(增幅 8.62%)，允宜加強外包人力管理並彈性運用人力，以避免預算超支。

附表 1：104 年度至 109 年度管理及總務費用-服務費用-一般服務費預算(決)算一覽表

單位：新臺幣千元

一般服務費 項目	104 年度 決算數	105 年度 決算數	106 年度 決算數	107 年度 決算數	108 年度 預算案數	109 年度 預算案數
外包費	17,546	18,767	23,831	28,504	32,408	32,408
體育活動費	285	262	284	247	240	238
佣金、匯費、經 理費及手續費	6	6	6	6	-	-
合 計	17,837	19,035	24,121	28,757	32,648	32,646

※註：1. 資料來源，中正紀念堂提供。