

國立文化機構作業基金 110 年度預算評估報告

國立文化機構作業基金(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 110 年度預算案總收入 8 億 855 萬 6 千元、總支出 7 億 9,897 萬 9 千元、收支相抵後本期賸餘 957 萬 7 千元，較 109 年度預算賸餘 1,329 萬 5 千元減少賸餘 371 萬 8 千元。謹就文化基金 110 年度預算案評估如下：

三、110 年度預算案編列中正紀念堂服務升級計畫第 6 年經費，截至 109 年度 8 月底止計畫執行進度雖達預定進度，仍宜持續控管進度，俾利計畫如期如質完成

國立中正紀念堂管理處(簡稱中正紀念堂)110 年度預算案，辦理「多元文化交織·古蹟風華再現-中正紀念堂服務升級計畫」(簡稱中正紀念堂服務升級計畫)，分別於「勞務成本」、「機械及設備」及「遞延資產」科目編列 1,017 萬 5 千元、164 萬 4 千元及 1,584 萬 7 千元，合計 2,766 萬 6 千元(詳表 1)。經查：

表 1 110 年度「多元文化交織·古蹟風華再現-中正紀念堂服務升級計畫」之預算編列明細表

單位：新臺幣千元

科目名稱	預算案數
一、業務成本與費用	10,175
勞務成本	10,175
二、不動產、廠房及設備	1,644
機械及設備	1,644
三、其他資產	15,847
遞延資產	15,847
合計	27,666

資料來源：文化基金 110 年度預算案，第 2-20 頁。

(一)110 年度係編列中正紀念堂服務升級計畫第 6 年經費

104 年 8 月 5 日行政院核定中正紀念堂服務升級計畫，106 年 9 月 4 日行政院核定修正計畫。其計畫內容、期間及經費情形概述如下：

1. 計畫內容：該計畫分為「堂體更新-古蹟風華再現」及「空間

改造-多元文化交織」兩大部分。「堂體更新-古蹟風華再現」主要係檢討園區硬體設施之維護及使用狀況，並辦理國定古蹟之建物修繕，以維護古蹟建築與設施品質；「空間改造-多元文化交織」係利用園區之地理優勢，提供多元藝文展演平台，並透過更新常設展、研究出版及品牌授權、開發文創商品、更新生活美學教室、整建演藝廳及更新舞台設備等，以提升藝文與遊憩之服務水準。

2. 計畫期間：104 年度至 116 年度，共 13 年。

3. 計畫經費：總經費 10 億 5,096 萬元。104 年度至 109 年度已編列 4 億 2,542 萬 4 千元，110 年度賡續編列 2,766 萬 6 千元，111 年度以後預計編列 5 億 9,787 萬元。

(二)截至 109 年 8 月底止計畫執行進度雖達預定進度，仍應持續控管進度，俾利計畫如期如質完成

中正紀念堂 108 年度修理保養及保固費決算數 6,282 萬 6 千元較預算數 174 萬元大幅增加，主要係中正紀念堂服務升級計畫之修繕費按工程實際進度撥付以前年度編列但未及執行之經費所致(詳表 2)。查中正紀念堂服務升級計畫截至 109 年度止已編列預算數 4 億 2,542 萬 4 千元，截至 109 年 8 月底累計實支數為 3 億 6,450 萬 3 千元(占已編列預算數之 85.68%)。另截至 109 年 8 月底止，計畫執行進度 34.68%雖達預定進度 34.61%，惟相較已過期間占計畫總期間比率 43.6%，仍宜加強控管。爰此，中正紀念堂仍應持續控管進度，俾利計畫如期如質完成。

綜上，文化基金 110 年度預算案編列中正紀念堂服務升級計畫第 6 年經費，截至 109 年度 8 月底止計畫執行進度雖達預定進度，仍應持續控管進度，俾利計畫如期如質完成。

表 2 104 年度至 108 年度勞務成本項下修理保養及保固費預決算表

單位：新臺幣千元；%

項目	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	104-108 年度合計
決算數(1)	27,247	17,664	48,655	67,425	62,826	223,817
預算數(2)	32,782	81,055	83,941	28,711	1,740	228,229
執行率(1)/(2)	83%	22%	58%	235%	3,611%	98%

資料來源：文化基金預決算書。