

故宮文物藝術發展基金 114 年度預算評估報告

故宮文物藝術發展基金(以下簡稱故宮文物基金)114 年度預算案編列業務收入 4 億 4,859 萬 8 千元，業務成本與費用 4 億 1,099 萬 9 千元，業務外收入 903 萬 1 千元，收支相抵後賸餘 4,663 萬元，較 113 年度預算案賸餘 3,028 萬 8 千元，增加 1,634 萬 2 千元(增幅 53.96%)。謹就故宮文物基金 114 年度預算案評估如下：

四、故宮文物基金 112 年度決算雖轉絀為餘，惟 112 年底尚有待填補短絀，允宜持續廣拓收入，並妥為控制成本與費用，以增裕賸餘

故宮文物基金 114 年度預算案編列賸餘 4,663 萬元，較 113 年度預算案賸餘 3,028 萬 8 千元，增加 1,634 萬 2 千元。經查：

(一)故宮文物基金 112 年度決算雖轉絀為餘，惟 112 年底尚有待填補短絀

故宮文物基金 108 年度決算賸餘為 1 億 1,774 萬 6 千元，惟受 COVID-19 疫情影響，我國實施邊境管制與國內三級警戒，致國際觀光客及國內民眾參訪故宮人次減少，故宮文物基金業務收入隨之下降，自 109 年度起由餘轉絀，109 至 111 年度決算短絀各為 4,041 萬 2 千元、4,626 萬 2 千元、3,567 萬 8 千元。嗣 112 年 5 月 1 日起防疫降階，人際交流逐漸恢復如常，故宮實際參訪人次略為回升，112 年度雖有決算賸餘 3,464 萬 1 千元，惟待填補短絀尚有 1,294 萬 7 千元。至 113 與 114 年度預算賸餘各為 3,028 萬 8 千元及 4,663 萬元(詳表 1)，均未達 COVID-19 疫情前(108 年度)之賸餘水準。

表 1 108 至 114 年度故宮文物基金收支餘絀概況表 單位：新臺幣千元

項目	108 年度 決算數	109 年度 決算數	110 年度 決算數	111 年度 決算數	112 年度 決算數	113 年度 預算案數	113 年度 1 至 7 月 執行數	114 年度 預算案數
業務收入	564,296	137,153	116,238	143,597	310,694	358,856	179,322	448,598
業務成本與 費用	509,327	199,183	170,874	184,321	286,350	336,775	159,926	410,999

項目	108 年度 決算數	109 年度 決算數	110 年度 決算數	111 年度 決算數	112 年度 決算數	113 年度 預算案數	113 年度 1 至 7 月 執行數	114 年度 預算案數
業務餘絀	54,969	-62,030	-54,636	-40,724	24,344	22,081	19,396	37,599
業務外收入	62,777	21,619	8,390	5,046	10,297	8,207	5,480	9,031
業務外費用	0	1	16	0	0	0	0	0
業務外餘絀	62,777	21,618	8,374	5,046	10,297	8,207	5,480	9,031
本期餘絀	117,746	-40,412	-46,262	-35,678	34,641	30,288	24,876	46,630

資料來源：故宮提供，本中心整理。

(二)112 年度與 113 年迄 7 月底實際參觀人次尚未回復至 COVID-19 疫情發生前(108 年度)之水準，允宜持續行銷推廣以增加參訪人次，並廣拓收入及妥為控制成本與費用，以增裕賸餘

依 114 年度中央政府總預算附屬單位預算編製辦法第 3 條第 2 項規定：「作業基金預算之編製，應本財務自給自足原則，設法提升業務績效，降低生產或服務之單位成本，以達成最佳效益為目標。」及行政院主計總處所訂「附屬單位預算共同項目編列作業規範」規定略以，作業基金應依基金設立目的，考量其財務能力，本自給自足原則，力求有賸餘無短絀，年度賸餘應以逐年成長(短絀積極改善)為目標¹。

故宮 108 年度實際參觀人次為 488.2 萬人次，受 COVID-19 疫情影響，109 至 111 年度降為 115.3 萬人次至 169.8 萬人次間，112 年度雖略回升至 250.6 萬人次，惟尚未回復至 COVID-19 疫情發生前(108 年度)之水準，且尚有 237.6 萬人次之差距(詳表 2)。允宜持續行銷推廣以增加參訪人次，並廣拓收入及妥為控制成本與費用，以提高年度賸餘。

表 2 108 年度至 113 年迄 7 月底故宮參觀(含購票與非購票)人次情形表
單位：人次

館所	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年 迄 7 月底
北院	3,832,373	642,163	416,836	552,639	1,552,190	1,032,750

¹ 詳 114 年度總預算附屬單位預算編製作業手冊「附屬單位預算共同項目編列作業規範」之貳、作業基金：甲：業務收支及賸餘：一、賸餘(短絀)。

館所	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年 迄 7 月底
南院	1,049,262	1,055,381	736,487	1,039,895	954,296	552,634
合計	4,881,635	1,697,544	1,153,323	1,592,534	2,506,486	1,585,384

資料來源：故宮提供。

綜上，故宮文物基金 112 年度決算雖轉絀為餘，惟 112 年底尚有待填補短絀，且 114 年度預算案收支賸餘尚未回復至 COVID-19 疫情前(108 年度)之水準，允宜持續廣拓收入，並妥為控制成本與費用，以增裕賸餘