

## 國立故宮博物院 112 年度決算評估報告

國立故宮博物院(以下簡稱故宮)112 年度歲入決算數 4 億 4,473 萬 4 千元，較預算數 4 億 230 萬 6 千元，增加 4,242 萬 8 千元(預算達成率 110.55%);歲出決算數 18 億 1,041 萬 7 千元，較預算數 18 億 4,643 萬 1 千元，減少 3,601 萬 4 千元(預算執行率 98.05%)。

故宮文物藝術發展基金(以下簡稱故宮文物基金)112 年度決算賸餘 3,464 萬 1 千元，較預算賸餘 5,636 萬 1 千元，減少 2,172 萬元(約減 38.54%)。謹就故宮及故宮文物基金 112 年度決算評估如下：

**二、迄 112 年底，「新故宮計畫」歷經 3 次修正計畫，惟 112 年度保留數占可支用預算數比率仍逾 2 成，允宜確實控管工程辦理進度，以提升計畫執行成效**

故宮 112 年度辦理「新故宮計畫」編列 6 億 7,188 萬 7 千元，決算數 9 億 6,885 萬 7 千元(含執行以前年度保留數)。經查：

**(一)迄 112 年底，「新故宮計畫」歷經 3 次修正，修正後計畫期程屆期日延至 116 年度，總經費增為 107.47 億元**

為強化故宮北院與南院軟硬體設施及服務品質，並推動故宮公共化及營造世界級觀光亮點，行政院 106 年核定「新故宮-故宮公共化帶動觀光產業發展中程計畫」(以下簡稱新故宮計畫)，計畫期程 107 至 112 年度，總經費 101 億元，主要係辦理圖書文獻大樓與研究大樓整建工程、故宮國寶文物修復展示館建置計畫工程等。惟本計畫因部分項目遇有推動困難、配合工程先期規劃結果、原物料價格上漲等因素，分別於 108、110、111 年辦理修正計畫，第 3 次修正後，計畫期程屆期日延至 116 年度，總經費增為 107.47 億元(詳表 1)。

表 1 「新故宮計畫」歷年修正計畫概況表

計畫核定情形	核定日期	計畫總經費(億元)	期程	修正原因
--------	------	-----------	----	------

計畫核定情形	核定日期	計畫總經費(億元)	期程	修正原因
原核定	106年12月6日	101	107至112年度	-
第1次修正	108年8月27日	87.82	107至112年度	停辦推動困難、有其他相似計畫之項目。
第2次修正	110年5月7日	87.82	107至115年度	依據工程先期規劃結果，調整計畫經費分配及計畫期程。
第3次修正	111年12月30日	107.47	107至116年度	受原物料價格上漲影響，工程經費不足，爰調增經費與工期。

資料來源：故宮提供，本中心整理。

## (二)112年度決算保留數比率偏高，允宜按計畫期程強化控管執行進度，以達計畫預期目標

「新故宮計畫」112年度決算數為9億6,885萬7千元，惟其中保留數2億1,913萬5千元，占可支用預算數之22.62%，尤以故宮國寶文物修復展示館建設計畫保留比率最高，達35.29%(詳表2)，預算執行進度容待加強。詢據故宮表示，「新故宮計畫」保留數逾2成之原因，主要係因圖書文獻大樓及研究大樓整建工程、故宮國寶文物修復展示館建置計畫工程依契約規定支付之工程預付款尚未轉正所致，另故宮獨立展櫃設計製作案，因配合故宮北部院區整擴建計畫空間需求調整細部設計，致計畫期程較預期延後。允宜強化控管工程執行進度，並依合約及實際執行情形儘速辦理會計帳務轉正相關作業，以達計畫預期目標。

表2 112年度「新故宮計畫」預、決算情形概況表

單位：新臺幣千元；%

分項計畫	可支用預算數	決算數				保留數占可支用預算數之比率
		實現數	應付數	保留數	合計	
故宮北部院區	420,580	380,231	0	40,349	420,580	9.59

分項計畫	可支用 預算數	決算數				保留數占可 支用預算數 之比率
		實現數	應付數	保留數	合計	
整(擴)建計畫						
故宮國寶文物 修復展示館建 設計畫	465,737	301,049	311	164,377	465,737	35.29
博物館群國際 觀光網絡系統 建置計畫	82,540	68,131	0	14,409	82,540	17.46
合計	968,857	749,411	311	219,135	968,857	22.62

資料來源：故宮提供，本中心整理。

綜上，迄 112 年底，「新故宮計畫」歷經 3 次修正計畫，調增總經費且多次延後完工期程，鑑於 112 年度「新故宮計畫」決算保留數比率仍逾 2 成，允宜強化控管工程執行進度，並依合約及實際執行情形儘速辦理會計帳務轉正相關作業，以達計畫預期目標。