國立故宮博物院113年度決算評估報告目錄

頁次

壹、國立故宮博物院----------1

一、113年度故宮門票收入決算數尚未回復至COVID-19疫情發生前(108年度)之水準，且達成率與112年度相近，允宜研議提振購票入館參觀意願相關措施，以利門票收入進一步成長----------1

二、113年度「新故宮計畫」保留數占可支用預算數比率略高，允宜確實控管計畫執行進度，以利如期如質完工----------2

貳、故宮文物藝術發展基金----------4

三、為維護機關權益，允宜督導廠商確實按合約規定辦理博物館商店暨網路商城經營服務----------4

國立故宮博物院113年度決算評估報告

國立故宮博物院(以下簡稱故宮)113 年度歲入決算數 5 億 1,047 萬 9 千元，較預算數 4 億 2,946 萬 4 千元，增加 8,101 萬 5 千元(預算達成率 118.86%);歲出決算數 25 億 339 萬 8 千元,較預算數 25 億 3,936 萬 9 千元，減少 3,597 萬 1 千元(預算執行率 98.58%)。

故宮文物藝術發展基金(以下簡稱故宮文物基金)113 年度決算賸餘 4,570 萬 2 千元,較預算賸餘 4,028 萬 8 千元,增加 541 萬 4 千元(增加 13.44%)。謹就故宮及故宮文物基金 113 年度決算評估如下：

壹、國立故宮博物院

一、113 年度故宮門票收入決算數尚未回復至 COVID-19 疫情發生前(108 年度)之水準，且達成率與 112 年度相近，允宜研議提振購票入館參觀意願相關措施，以利門票收入進一步成長

故宮 113 年度門票收入預算數 2 億 9,197 萬 2 千元,決算數 3 億 7,595 萬 9 千元，達成率 128.77%。經查：

(一)108 至 110 年度故宮門票收入決算數受 COVID-19 疫情影響逐年下降

近年故宮門票收入由 108 年度決算數 8 億 5,294 萬 1 千元、達成率 77.59%，遽降至 109 年度決算數 1 億 160 萬 8 千元、達成率僅 9.68%，再持續下滑至 110 年度決算數 3,667 萬 2 千元、達成率僅 6.75%(詳表 1)，主要係受 COVID-19 疫情影響，我國實施邊境管制與博物館閉館等防疫措施，致觀光旅遊及參訪人次大幅降低。

(二)113 年度門票收入決算數雖較 112 年度為高，然達成率與 112 年度相近，顯示門票收入恐未能進一步大幅成長

隨 COVID-19 疫情減緩且人際交流恢復如常，故宮門票收入由 111 年度決算數 6,980 萬 3 千元、達成率 14.59%，大幅成長

至112年度決算數3億677萬5千元、達成率128.30%，113年度決算數續增至3億7,595萬9千元、達成率128.77%(詳表1)，惟均尚未回復至COVID-19疫情發生前(108年度)之水準，又113年度門票收入決算數雖較112年度為高，然達成率與112年度相近，顯示門票收入尚未進一步大幅成長。

表1　108至113年度故宮門票收入預決算情形表　單位：新臺幣千元；%

項目	108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	113年度
預算數	1,099,316	1,049,316	543,570	478,555	239,107	291,972
決算數	852,941	101,608	36,672	69,803	306,775	375,959
達成率	77.59	9.68	6.75	14.59	128.30	128.77

說　　明：故宮北部院區110年5月15日至7月12日閉館；南部院區110年5月15日下午1時至7月12日閉館、110年7月31日至8月6日閉館。
資料來源：故宮提供，本中心整理。

綜上，近年故宮門票收入決算數隨COVID-19疫情變化有所增減，108至110年度逐年下降，111年度起漸趨成長，惟迄113年度均尚未回復至COVID-19疫情發生前(108年度)之水準，又113年度門票收入決算數雖較112年度為高，然達成率與112年度相近，允宜研議提振購票入館參觀意願相關措施，以利門票收入進一步成長。

二、113年度「新故宮計畫」保留數占可支用預算數比率略高，允宜確實控管計畫執行進度，以利如期如質完工

故宮113年度「新故宮計畫」編列12億9,908萬2千元，決算數15億1,847萬8千元(含執行以前年度保留數)。經查：

(一)「新故宮計畫」第3次修正後總經費增為107.47億元，計畫期程屆期日延至116年度

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，以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。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，總經費增為107.47億元，計畫期程屆期日延至116年度。

(二)113年度決算保留數比率略高，允宜確實控管計畫執行進度，以利如期如質完工

113年度「新故宮計畫」決算數為15億1,847萬8千元，惟其中保留數3億3,332萬5千元，占可支用預算數之21.95%，尤以故宮國寶文物修復展示館建設計畫保留比率最高，達44.21%(詳表1)，預算執行進度容待加強。詢據故宮表示，「新故宮計畫」保留數逾二成之原因，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，因配合圖書文獻大樓展場空間整體美學選色評估作業，尚待打樣驗收後依約交付展櫃，允宜依實際執行情形辦理會計帳務轉正相關作業，並確實控管計畫執行進度，以利如期如質完工。

表1　113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	
故宮北部院區整(擴)建計畫	724,977	720,186	0	4,791	724,977	0.66
故宮國寶文物修復展示館建設計畫	713,428	397,987	0	315,441	713,428	44.21

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	
博物館群國際觀光網絡系統建置計畫	80,123	66,980	0	13,093	80,073	16.34
合計	1,518,528	1,185,153	0	333,325	1,518,478	21.95

資料來源：故宮提供，本中心整理。

綜上，113 年度「新故宮計畫」決算保留比率逾二成，允宜依實際執行情形辦理會計帳務轉正相關作業，並確實控管計畫執行進度，以利如期如質完工。

貳、故宮文物藝術發展基金

三、為維護機關權益，允宜督導廠商確實按合約規定辦理博物館商店暨網路商城經營服務

故宮文物基金 113 年度預算編列「其他業務外收入-違規罰款收入」1 萬 2 千元，決算數 59 萬 6 千元，主要係故宮附設博物館商店委託經營管理案廠商之逾期違約金等。

故宮委託廠商經營博物館商店暨網路商城，期間自 109 年 12 月 1 日至 112 年 11 月 30 日(計 3 期)，依據 109 年度委託經營管理契約規定，採分期驗收方式，第 1 期自機關書面核定開始營業日起滿 1 年，辦理第 1 期驗收，自第 1 期屆滿後 1 年，辦理第 2 期驗收，自第 2 期屆滿後 1 年，辦理第 3 期驗收；廠商履約結果經初驗或驗收有瑕疵者，得要求廠商於 30 日內改善、拆除、重作、退貨或換貨；逾期未改正者，依契約規定按每日新臺幣 1 萬元計算逾期違約金。另依經營管理契約之需求計畫書規定，廠商於得標 1 年內完成機關網路商城系統規劃，2 年內完成系統上線及機關與廠商共用之 POS 系統[1]，並可正式作業；廠商建置之網路商城系

[1] 全名為「故宮進銷存系統(客製化)整合流通大師 POS 系統」。

統及 POS 系統應經機關審核通過並提交系統相關文件。基此，廠商依契約規定應於得標 2 年內(即 111 年 11 月 30 日前)完成網路商城系統及 POS 系統開發並上線，惟系統於 113 年 1 月 25 日始完成上線，爰廠商繳納相關違約金 420 萬元，其中 113 年度繳納 24 萬元。

綜上，113 年度故宮文物基金「其他業務外收入-違規罰款收入」決算數逾預算數，主要係因廠商繳納經營博物館商店暨網路商城之相關違約金所致，允宜強化督導廠商完備博物館商店暨網路商城服務事項，以維機關權益。

（分機：1941 方淑玄）