

國立文化機構作業基金

113年度半年結算報告



文化部 編

國立文化機構作業基金113年度半年結算報告

目 次

一、摘要說明.....	1
二、收支餘絀表.....	3
三、平衡表.....	4
四、附屬單位.....	7
(一) 國立歷史博物館作業基金半年結算報告	
(二) 國立中正紀念堂管理處作業基金半年結算報告	
(三) 國立國父紀念館作業基金半年結算報告	

國立文化機構作業基金 113 年度半年結算報告摘要說明

壹、收支餘絀情形

一、收入

(一)業務收入：

業務收入截至 113 年 6 月 30 日止累計實際數 3 億 7,194 萬 6,383 元，較分配預算數 3 億 9,967 萬 4,000 元，減少 2,772 萬 7,617 元，約 6.94%，其中：

1. 服務收入：實際數 114 萬 3,285 元，較分配預算數 240 萬元，減少 125 萬 6,715 元，約 52.36%，主要係國立歷史博物館門票收入未能及時入帳所致。
2. 推廣教育收入：實際數 2,021 萬 7,286 元，較分配預算數 1,810 萬 8,000 元，增加 210 萬 9,286 元，約 11.65%，主要係國立中正紀念堂管理處之「文化藝術及文化創意研習班」等課程招生人數成長所致。
3. 文化機構發展補助收入：實際數 3 億 2,418 萬元，同分配預算數。
4. 其他補助收入：實際數 2,582 萬 7,812 元，較分配預算數 5,448 萬 6,000 元，減少 2,865 萬 8,188 元，約 52.6%，主要係配合「國立國父紀念館跨域加值計畫」實際執行進度認列收入。
5. 雜項業務收入：實際數 57 萬 8,000 元，較分配預算數 50 萬元，增加 7 萬 8,000 元，約 15.6%，主要係國立歷史博物館展出者分攤展覽款增加所致。

(二)業務外收入：

業務外收入截至 113 年 6 月 30 日止累計實際數 4,641 萬 8,660 元，較分配預算數 3,471 萬 3,000 元，增加 1,170 萬 5,660 元，約 33.72%，其中：

1. 利息收入：實際數 527 萬 7,966 元，較分配預算數 300 萬 5,000 元，增加 227 萬 2,966 元，約 75.64%，主要係存款利率調升致利息收入較預期增加。
2. 資產使用及權利金收入：實際數 3,667 萬 1,585 元，較分配預算數 2,912 萬 9,000 元，增加 754 萬 2,585 元，約 25.89%，主要係場地租借收入依實際執行情形計收所致。
3. 違規罰款收入：實際數 320 萬 6,271 元，本項無分配預算數，主要係廠商繳納「國立國父紀念館景觀改造工程」減價收受違約金及逾期違約金所致。
4. 受贈收入：實際數 5 萬 6,815 元，本項無分配預算數，主要係國立中正紀念堂管理處轉正預收民間受贈收入所致。

國立文化機構作業基金 113 年度半年結算報告摘要說明

5. 雜項收入：實際數 120 萬 6,023 元，較分配預算數 257 萬 9,000 元，減少 137 萬 2,977 元，約 53.24%，主要係國立歷史博物館出借正片、代售書款等收入減少所致。

二、支出

(一)業務成本與費用：

業務成本與費用截至 113 年 6 月 30 日止累計實際數 3 億 9,632 萬 9,827 元，較分配預算數 4 億 6,499 萬元，減少 6,866 萬 173 元，約 14.77%，其中：

1. 服務成本：實際數 1 億 7,723 萬 2,191 元，較分配預算數 2 億 3,965 萬 8,000 元，減少 6,242 萬 5,809 元，約 26.05%，主要係國立國父紀念館「大會堂暨周邊設施升級工程」執行進度落後所致。
2. 推廣教育成本：實際數 1,152 萬 5,470 元，較分配預算數 1,173 萬元，減少 20 萬 4,530 元，約 1.74%。
3. 管理費用及總務費用：實際數 2 億 757 萬 2,166 元，較分配預算數 2 億 1,360 萬 2,000 元，減少 602 萬 9,834 元，約 2.82%。

(二)業務外費用：

業務外費用截至 113 年 6 月 30 日止累計實際數 358 萬 6,240 元，本項無分配預算數，其中：

1. 財產交易短絀：實際數 151 萬 9,590 元，本項無分配預算數，主要係國立國父紀念館報廢未達使用年限之設備所致。
2. 雜項費用：實際數 206 萬 6,650 元，本項無分配預算數，主要係國立國父紀念館「增建博愛藝廊及公共空間改善工程」民事訴訟案，經判決給付工程款及其利息所致。

三、本期賸餘或短絀

113 年度截至 6 月 30 日止累計實際賸餘數 1,844 萬 8,976 元，與分配預算短絀數 3,060 萬 3,000 元相較，由短絀轉為賸餘，其中：

- (一)業務賸餘(短絀)數：實際短絀數 2,438 萬 3,444 元，較分配預算短絀數 6,531 萬 6,000 元，減少短絀 4,093 萬 2,556 元，約 62.67%。
- (二)業務外賸餘(短絀)數：實際賸餘數 4,283 萬 2,420 元，較分配預算賸餘數 3,471 萬 3,000 元，增加 811 萬 9,420 元，約 23.39%。

貳、其他重要說明:無

國立文化機構作業基金 收支餘絀表

中華民國113年1月1日至113年6月30日

單位:新臺幣元

科 目	實 際 數	分配預算數	比 較 增 減	
			金 額	增減%
業務收入	371,946,383	399,674,000	-27,727,617	-6.94
勞務收入	1,143,285	2,400,000	-1,256,715	-52.36
服務收入	1,143,285	2,400,000	-1,256,715	-52.36
教學收入	20,217,286	18,108,000	2,109,286	11.65
推廣教育收入	20,217,286	18,108,000	2,109,286	11.65
其他業務收入	350,585,812	379,166,000	-28,580,188	-7.54
文化機構發展補助收入	324,180,000	324,180,000		
其他補助收入	25,827,812	54,486,000	-28,658,188	-52.60
雜項業務收入	578,000	500,000	78,000	15.60
業務成本與費用	396,329,827	464,990,000	-68,660,173	-14.77
勞務成本	177,232,191	239,658,000	-62,425,809	-26.05
服務成本	177,232,191	239,658,000	-62,425,809	-26.05
教學成本	11,525,470	11,730,000	-204,530	-1.74
推廣教育成本	11,525,470	11,730,000	-204,530	-1.74
管理及總務費用	207,572,166	213,602,000	-6,029,834	-2.82
管理費用及總務費用	207,572,166	213,602,000	-6,029,834	-2.82
業務賸餘(短絀)	-24,383,444	-65,316,000	40,932,556	-62.67
業務外收入	46,418,660	34,713,000	11,705,660	33.72
財務收入	5,277,966	3,005,000	2,272,966	75.64
利息收入	5,277,966	3,005,000	2,272,966	75.64
其他業務外收入	41,140,694	31,708,000	9,432,694	29.75
資產使用及權利金收入	36,671,585	29,129,000	7,542,585	25.89
違規罰款收入	3,206,271		3,206,271	--
受贈收入	56,815		56,815	--
雜項收入	1,206,023	2,579,000	-1,372,977	-53.24
業務外費用	3,586,240		3,586,240	--
其他業務外費用	3,586,240		3,586,240	--
財產交易短絀	1,519,590		1,519,590	--
雜項費用	2,066,650		2,066,650	--
業務外賸餘(短絀)	42,832,420	34,713,000	8,119,420	23.39
本期賸餘(短絀)	18,448,976	-30,603,000	49,051,976	--

國立文化機構作業基金 平衡表

中華民國113年06月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	4,407,339,198	100.00	負債	316,140,119	7.17
流動資產	888,525,391	20.16	流動負債	256,819,059	5.83
現金	310,990,437	7.06	應付款項	61,405,514	1.39
銀行存款	310,287,937	7.04	應付代收款	39,672,279	0.90
零用及週轉金	702,500	0.02	應付費用	4,700,200	0.11
流動金融資產	568,580,000	12.90	應付稅款	29,073	-
其他金融資產－流動	568,580,000	12.90	其他應付款	17,003,962	0.39
應收款項	1,012,644	0.02	預收款項	195,413,545	4.43
應收利息	950,784	0.02	預收收入	194,952,750	4.42
其他應收款	61,860	-	銷項稅額	460,515	0.01
存貨	2,541,852	0.06	其他預收款	280	-
商品存貨	2,541,852	0.06	其他負債	59,321,060	1.35
預付款項	5,400,458	0.12	什項負債	59,321,060	1.35
預付費用	5,396,762	0.12	存入保證金	28,161,613	0.64
進項稅額	3,696	-	應付退休及離職金	28,093,024	0.64
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	74,710,024	1.70	暫收及待結轉帳項	3,066,423	0.07
非流動金融資產	33,600,000	0.76	淨值	4,091,199,079	92.83
其他金融資產－非流動	33,600,000	0.76	基金	3,100,545,893	70.35
準備金	41,110,024	0.93	基金	3,100,545,893	70.35
退休及離職準備金	28,093,024	0.64	基金	3,100,545,893	70.35
其他準備金	13,017,000	0.30	公積	381,391,292	8.65
不動產、廠房及設備	2,820,654,015	64.00	資本公積	381,391,292	8.65
房屋及建築	16,009,993	0.36	受贈公積	381,391,292	8.65
房屋及建築	24,537,685	0.56	累積餘絀	609,261,894	13.82
累計折舊－房屋及建築	-8,527,692	-0.19	累積賸餘	609,261,894	13.82
機械及設備	83,520,739	1.90	累積賸餘	590,812,918	13.41
機械及設備	234,937,176	5.33	本期賸餘	18,448,976	0.42
累計折舊－機械及設備	-151,416,437	-3.44			
交通及運輸設備	15,006,819	0.34			
交通及運輸設備	36,188,422	0.82			
累計折舊－交通及運輸設備	-21,181,603	-0.48			
什項設備	2,678,777,200	60.78			
什項設備	2,757,469,316	62.57			
累計折舊－什項設備	-78,692,116	-1.79			
購建中固定資產	27,339,264	0.62			
未完工程	19,280,464	0.44			
訂購機件及設備款	8,058,800	0.18			
無形資產	5,846,377	0.13			
無形資產	5,846,377	0.13			
電腦軟體	4,088,794	0.09			
其他無形資產	1,757,583	0.04			
其他資產	617,603,391	14.01			
遞延資產	617,566,729	14.01			
遞延費用	617,566,729	14.01			
什項資產	36,662	-			
存出保證金	30,000	-			
暫付及待結轉帳項	6,662	-			

國立文化機構作業基金 平衡表

中華民國113年06月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
代管資產	36,550,248,536	829.30			
累計折舊－代管資產	-2,754,832	-0.06			
應付代管資產	-36,547,493,704	-829.24			
合 計	4,407,339,198	100.00	合 計	4,407,339,198	100.00

附 註：

- 一、信託代理與保證資產科目,本月餘額為6,389萬2,611元。
- 二、信託代理與保證負債科目,本月餘額為6,389萬2,611元。
- 三、信託代理與保證資產(負債)科目主要係廠商存入作為履約保證及保固保證之設定質權定期存單(含保證品)767萬7,031元,以及銀行連帶保證書5,621萬5,580元。
- 四、經管珍貴動產、不動產之總額計148億9,882萬8,358元,包括珍貴動產22億7,705萬6,760元及珍貴不動產126億2,177萬1,598元。
- 五、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(或有負債)估計0元。

本頁空白

附屬單位

國立歷史博物館作業基金

113年度半年結算報告

(113年1月1日至113年6月30日)



國立歷史博物館 編

國立歷史博物館作業基金113年度半年結算報告

目 次

一、摘要說明.....	1
二、收支餘絀表.....	3
三、平衡表.....	4

國立歷史博物館作業基金 113 年度半年結算報告摘要說明

壹、收支餘絀情形

一、收入

(一)業務收入：

業務收入截至 113 年 6 月 30 日止累計實際數 9,140 萬 1,285 元，較分配預算數 9,258 萬元，減少 117 萬 8,715 元，約減 1.27%，其中：

1. 服務收入：實際數 114 萬 3,285 元，較分配預算數 240 萬元，減少 125 萬 6,715 元，約減 52.36%，主要係因本館重新開館後建置票務系統提供多元付款服務方式，需配合各種支付管道結帳作業入帳所致。
2. 文化機構發展補助收入：實際數 8,968 萬元，同分配預算數。
3. 雜項業務收入：實際數 57 萬 8,000 元，較分配預算數 50 萬元，增加 7 萬 8,000 元，約增 15.60%，主要係展覽分攤經費增加所致。

(二)業務外收入：

業務外收入截至 113 年 6 月 30 日止累計實際數 456 萬 1,580 元，較分配預算數 754 萬 5,000 元，減少 298 萬 3,420 元，約減 39.54%，其中：

1. 利息收入：實際數 199 萬 1,248 元，較分配預算數 156 萬元，增加 43 萬 1,248 元，約增 27.64%，主要係定期存款利率調升致定期存款利息收入增加所致。
2. 資產使用及權利金收入：實際數 160 萬 3,977 元，較分配預算數 448 萬 1,000 元，減少 287 萬 7,023 元，約減 64.20%，主要係物價持續上漲影響民眾消費意願的改變，致文創衍生性產品權利金等收入減少所致。
3. 違規罰款收入：實際數 37 萬 5,317 元，主要係國立歷史博物館修復及再利用委託規劃設計及監造(含因應計畫)案第二期工程之第一、二次監造服務費等逾期違約罰款所致，本項無分配預算數。
4. 雜項收入：實際數 59 萬 1,038 元，較分配預算數 150 萬 4,000 元，減少 91 萬 2,962 元，約減 60.70%，主要係出借正片、代售書款等收入減少所致。

二、支出

業務成本與費用截至 113 年 6 月 30 日止累計實際數 1 億 3,024 萬 6,306 元，較分配預算數 1 億 2,609 萬 1,000 元，增加 415 萬 5,306 元，約增 3.30%，其中：

- (一)服務成本：實際數 7,820 萬 6,932 元，較分配預算數 7,835 萬 2,000 元，減少 14 萬 5,068 元，約減 0.19%，主要係部分採購案進行招標採購作業中，未及撥付款

國立歷史博物館作業基金 113 年度半年結算報告摘要說明

項所致。

(二)管理費用及總務費用：實際數 5,203 萬 9,374 元，較分配預算數 4,773 萬 9,000 元，增加 430 萬 374 元，約增 9.01%，主要係本館重新開館增加委外清潔、保全及水電費等所致。

三、本期賸餘或短絀

113 年度截至 6 月 30 日止累計實際短絀數 3,428 萬 3,441 元，較分配預算短絀數 2,596 萬 6,000 元，增加短絀 831 萬 7,441 元，約增 32.03%，其中：

(一)業務賸餘（短絀）數：實際短絀數 3,884 萬 5,021 元，較分配預算短絀數 3,351 萬 1,000 元，增加短絀 533 萬 4,021 元，約增 15.92%。

(二)業務外賸餘（短絀）數：實際賸餘數 456 萬 1,580 元，較分配預算賸餘數 754 萬 5,000 元，減少賸餘 298 萬 3,420 元，約減 39.54%。

貳、其他重要說明：無

國立文化機構作業基金附屬單位預算分預算
國立歷史博物館作業基金
收支餘絀表

中華民國113 年 1 月 1 日至113 年 6 月 30 日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	實 際 數	分配預算數	比 較 增 減	
			金 額	增減%
業務收入	91,401,285	92,580,000	-1,178,715	-1.27
勞務收入	1,143,285	2,400,000	-1,256,715	-52.36
服務收入	1,143,285	2,400,000	-1,256,715	-52.36
其他業務收入	90,258,000	90,180,000	78,000	0.09
文化機構發展補助收入	89,680,000	89,680,000		
雜項業務收入	578,000	500,000	78,000	15.60
業務成本與費用	130,246,306	126,091,000	4,155,306	3.30
勞務成本	78,206,932	78,352,000	-145,068	-0.19
服務成本	78,206,932	78,352,000	-145,068	-0.19
管理及總務費用	52,039,374	47,739,000	4,300,374	9.01
管理費用及總務費用	52,039,374	47,739,000	4,300,374	9.01
業務賸餘（短絀）	-38,845,021	-33,511,000	-5,334,021	15.92
業務外收入	4,561,580	7,545,000	-2,983,420	-39.54
財務收入	1,991,248	1,560,000	431,248	27.64
利息收入	1,991,248	1,560,000	431,248	27.64
其他業務外收入	2,570,332	5,985,000	-3,414,668	-57.05
資產使用及權利金收入	1,603,977	4,481,000	-2,877,023	-64.20
違規罰款收入	375,317		375,317	--
雜項收入	591,038	1,504,000	-912,962	-60.70
業務外賸餘（短絀）	4,561,580	7,545,000	-2,983,420	-39.54
本期賸餘（短絀）	-34,283,441	-25,966,000	-8,317,441	32.03

**國立文化機構作業基金附屬單位預算分預算
國立歷史博物館作業基金
平衡表**

中華民國113 年 06 月 30 日

單位:新臺幣元

科目名稱	金 額	%	科目名稱	金 額	%
資產	3,207,774,147	100.00	負債	127,156,938	3.96
流動資產	257,971,928	8.04	流動負債	104,712,623	3.26
現金	99,017,061	3.09	應付款項	57,730,825	1.80
銀行存款	98,717,061	3.08	應付代收款	35,997,590	1.12
零用及週轉金	300,000	0.01	應付費用	4,700,200	0.15
流動金融資產	154,200,000	4.81	應付稅款	29,073	-
其他金融資產－流動	154,200,000	4.81	其他應付款	17,003,962	0.53
預付款項	4,754,867	0.15	預收款項	46,981,798	1.46
預付費用	4,754,867	0.15	預收收入	46,981,518	1.46
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	51,030,001	1.59	其他預收款	280	-
非流動金融資產	33,600,000	1.05	其他負債	22,444,315	0.70
其他金融資產－非流動	33,600,000	1.05	什項負債	22,444,315	0.70
準備金	17,430,001	0.54	存入保證金	14,964,891	0.47
退休及離職準備金	4,413,001	0.14	應付退休及離職金	4,413,001	0.14
其他準備金	13,017,000	0.41	暫收及待結轉帳項	3,066,423	0.10
不動產、廠房及設備	2,313,225,017	72.11	淨值	3,080,617,209	96.04
房屋及建築	0		基金	2,416,519,213	75.33
房屋及建築	8,055,732	0.25	基金	2,416,519,213	75.33
累計折舊－房屋及建築	-8,055,732	-0.25	基金	2,416,519,213	75.33
機械及設備	20,269,177	0.63	公積	310,283,587	9.67
機械及設備	37,900,384	1.18	資本公積	310,283,587	9.67
累計折舊－機械及設備	-17,631,207	-0.55	受贈公積	310,283,587	9.67
交通及運輸設備	2,916,555	0.09	累積餘絀	353,814,409	11.03
交通及運輸設備	4,277,931	0.13	累積賸餘	388,097,850	12.10
累計折舊－交通及運輸設	-1,361,376	-0.04	累積賸餘	388,097,850	12.10
什項設備	2,263,958,821	70.58	累積短絀	-34,283,441	-1.07
什項設備	2,269,106,874	70.74	本期短絀	-34,283,441	-1.07
累計折舊－什項設備	-5,148,053	-0.16			
購建中固定資產	26,080,464	0.81			
未完工程	19,280,464	0.60			
訂購機件及設備款	6,800,000	0.21			
其他資產	585,547,201	18.25			
遞延資產	585,547,201	18.25			
遞延費用	585,547,201	18.25			
什項資產	0				
代管資產	563,654,593	17.57			
累計折舊－代管資產	-2,533,724	-0.08			
應付代管資產	-561,120,869	-17.49			
合 計	3,207,774,147	100.00	合 計	3,207,774,147	100.00

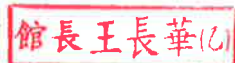
附 註：

1. 信託代理與保證資產科目, 本月餘額為423萬7,500元。
2. 信託代理與保證負債科目, 本月餘額為423萬7,500元。
3. 信託代理與保證資產(負債)科目係廠商履約保證之定期存單計343萬7,500元, 及銀行連帶保證書80萬元。
4. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(或有負債)合計0元。
5. 經管珍貴動產、不動產之總額計27億3,716萬3,130元, 包括珍貴動產22億5,835萬6,760元、珍貴不動產4億7,880萬6,370元。

主辦會計人員：徐素芬



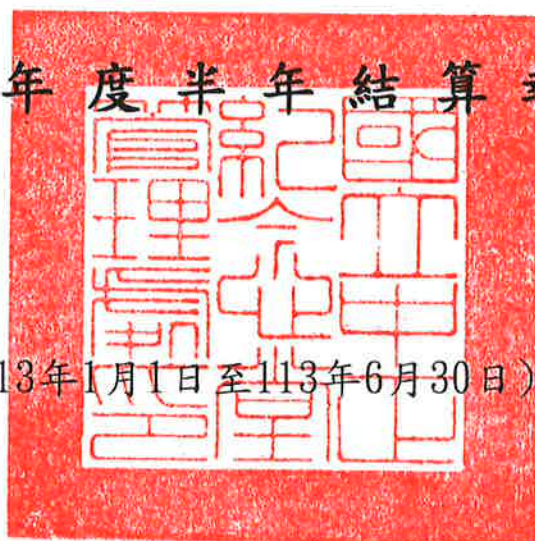
基金主持人：王長華



國立中正紀念堂管理處作業基金

113年度半年結算報告

(113年1月1日至113年6月30日)



國立中正紀念堂管理處 編

國立中正紀念堂管理處作業基金113年度半年結算報告

目 次

一、摘要說明.....	1
二、收支餘絀表.....	3
三、平衡表.....	4

國立中正紀念堂管理處作業基金 113 年度半年結算報告摘要說明

壹、收支餘絀情形

一、收入

(一)業務收入：

業務收入截至 113 年 6 月 30 日止累計實際數 1 億 4,396 萬 9,188 元，較分配預算數 1 億 4,460 萬元，減少 63 萬 812 元，約 0.44%，其中：

1. 推廣教育收入：實際數 1,456 萬 9,188 元，較分配預算數 1,230 萬元，增加 226 萬 9,188 元，約 18.45%，主要係「文化藝術及文化創意研習班」等課程招生人數成長所致。
2. 文化機構發展補助收入：實際數 1 億 1,450 萬元，同分配預算數。
3. 其他補助收入：實際數 1,490 萬元，較分配預算數 1,780 萬元，減少 290 萬元，約 16.29%，主要係「前瞻基礎建設計畫特別預算－文化科技 5G 創新垂直應用場域建構及營運計畫」補助款配合計畫期程請撥所致。

(二)業務外收入：

業務外收入截至 113 年 6 月 30 日止累計實際數 2,682 萬 2,582 元，較分配預算數 1,743 萬 6,000 元，增加 938 萬 6,582 元，約 53.83%，其中：

1. 利息收入：實際數 125 萬 5,993 元，較分配預算數 33 萬元，增加 92 萬 5,993 元，約 280.6%，主要係存款利率調升致利息收入較預期增加所致。
2. 資產使用及權利金收入：實際數 2,493 萬 7,928 元，較分配預算數 1,635 萬 6,000 元，增加 858 萬 1,928 元，約 52.47%，主要係場地租借收入依實際執行情形計收所致。
3. 違規罰款收入：實際數 7 萬 5,590 元，本項無分配預算數，主要係廠商繳納逾期罰款所致。
4. 受贈收入：實際數 5 萬 6,815 元，本項無分配預算數，主要係轉正預收民間受贈收入所致。
5. 雜項收入：實際數 49 萬 6,256 元，較分配預算數 75 萬元，減少 25 萬 3,744 元，約 33.83%，主要係寄售商品收入較預計減少所致。

二、支出

(一)業務成本與費用：

業務成本與費用截至 113 年 6 月 30 日止累計實際數 1 億 3,528 萬 9,946 元，較分

國立中正紀念堂管理處作業基金 113 年度半年結算報告摘要說明

配預算數 1 億 3,973 萬 4,000 元，減少 444 萬 4,054 元，約 3.18%，其中：

1. 服務成本：實際數 3,540 萬 829 元，較分配預算數 3,816 萬 5,000 元，減少 276 萬 4,171 元，約 7.24%，主要係用人費用依實際用人情形覈實列支所致。
2. 推廣教育成本：實際數 794 萬 9,314 元，較分配預算數 619 萬 3,000 元，增加 175 萬 6,314 元，約 28.36%，主要係講座鐘點費較預期增加所致。
3. 管理費用及總務費用：實際數 9,193 萬 9,803 元，較分配預算數 9,537 萬 6,000 元，減少 343 萬 6,197 元，約 3.6%，主要係用人費用依實際用人情形覈實列支所致。

(二)業務外費用：

業務外費用截至 113 年 6 月 30 日止累計實際數 10 萬 8,810 元，本項無分配預算數，主要係繳納未足額進用身心障礙者差額補助費所致。

三、本期賸餘或短絀

113 年度截至 6 月 30 日止累計實際賸餘數 3,539 萬 3,014 元，較分配預算賸餘數 2,230 萬 2,000 元，增加 1,309 萬 1,014 元，約 58.7%，其中：

(一)業務賸餘(短絀)數：實際賸餘數 867 萬 9,242 元，較分配預算賸餘數 486 萬 6,000 元，增加 381 萬 3,242 元，約 78.37%。

(二)業務外賸餘(短絀)數：實際賸餘數 2,671 萬 3,772 元，較分配預算賸餘數 1,743 萬 6,000 元，增加 927 萬 7,772 元，約 53.21%。

貳、其他重要說明：無。

國立文化機構作業基金附屬單位預算分預算
國立中正紀念堂管理處作業基金
收支餘絀表

中華民國113 年 1 月 1 日至113 年 6 月 30 日

單位:新臺幣元

科 目	實 際 數	分配預算數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務收入	143,969,188	144,600,000	-630,812	-0.44
教學收入	14,569,188	12,300,000	2,269,188	18.45
推廣教育收入	14,569,188	12,300,000	2,269,188	18.45
其他業務收入	129,400,000	132,300,000	-2,900,000	-2.19
文化機構發展補助收入	114,500,000	114,500,000		
其他補助收入	14,900,000	17,800,000	-2,900,000	-16.29
業務成本與費用	135,289,946	139,734,000	-4,444,054	-3.18
勞務成本	35,400,829	38,165,000	-2,764,171	-7.24
服務成本	35,400,829	38,165,000	-2,764,171	-7.24
教學成本	7,949,314	6,193,000	1,756,314	28.36
推廣教育成本	7,949,314	6,193,000	1,756,314	28.36
管理及總務費用	91,939,803	95,376,000	-3,436,197	-3.60
管理費用及總務費用	91,939,803	95,376,000	-3,436,197	-3.60
業務賸餘（短絀）	8,679,242	4,866,000	3,813,242	78.37
業務外收入	26,822,582	17,436,000	9,386,582	53.83
財務收入	1,255,993	330,000	925,993	280.60
利息收入	1,255,993	330,000	925,993	280.60
其他業務外收入	25,566,589	17,106,000	8,460,589	49.46
資產使用及權利金收入	24,937,928	16,356,000	8,581,928	52.47
違規罰款收入	75,590		75,590	--
受贈收入	56,815		56,815	--
雜項收入	496,256	750,000	-253,744	-33.83
業務外費用	108,810		108,810	--
其他業務外費用	108,810		108,810	--
雜項費用	108,810		108,810	--
業務外賸餘（短絀）	26,713,772	17,436,000	9,277,772	53.21
本期賸餘（短絀）	35,393,014	22,302,000	13,091,014	58.70

國立文化機構作業基金附屬單位預算分預算
國立中正紀念堂管理處作業基金
平衡表

中華民國113 年 06 月 30 日

單位:新臺幣元

科目	金 額	%	科目	金 額	%
資產	400,074,102	100.00	負債	17,493,980	4.37
流動資產	208,545,448	52.13	流動負債	12,240,236	3.06
現金	66,772,553	16.69	應付款項	814,097	0.20
銀行存款	66,572,553	16.64	應付代收款	814,097	0.20
零用及週轉金	200,000	0.05	預收款項	11,426,139	2.86
流動金融資產	139,180,000	34.79	預收收入	10,965,624	2.74
其他金融資產－流動	139,180,000	34.79	銷項稅額	460,515	0.12
應收款項	41,955	0.01	其他負債	5,253,744	1.31
其他應收款	41,955	0.01	什項負債	5,253,744	1.31
存貨	2,541,852	0.64	存入保證金	5,253,744	1.31
商品存貨	2,541,852	0.64	淨值	382,580,122	95.63
預付款項	9,088	-	基金	307,086,673	76.76
預付費用	5,392	-	基金	307,086,673	76.76
進項稅額	3,696	-	基金	307,086,673	76.76
不動產、廠房及設備	158,249,896	39.56	公積	35,449,169	8.86
機械及設備	29,715,801	7.43	資本公積	35,449,169	8.86
機械及設備	116,888,053	29.22	受贈公積	35,449,169	8.86
累計折舊－機械及設備	-87,172,252	-21.79	累積餘絀	40,044,280	10.01
交通及運輸設備	9,130,399	2.28	累積賸餘	40,044,280	10.01
交通及運輸設備	18,632,012	4.66	累積賸餘	4,651,266	1.16
累計折舊－交通及運輸設備	-9,501,613	-2.37	本期賸餘	35,393,014	8.85
什項設備	119,403,696	29.85			
什項設備	161,067,181	40.26			
累計折舊－什項設備	-41,663,485	-10.41			
無形資產	1,222,568	0.31			
無形資產	1,222,568	0.31			
電腦軟體	176,250	0.04			
其他無形資產	1,046,318	0.26			
其他資產	32,056,190	8.01			
遞延資產	32,019,528	8.00			
遞延費用	32,019,528	8.00			
什項資產	36,662	0.01			
存出保證金	30,000	0.01			
暫付及待結轉帳項	6,662	-			
代管資產	9,557,418,398	2,388.91			
應付代管資產	-9,557,418,398	-2,388.91			
合 計	400,074,102	100.00	合 計	400,074,102	100.00

附 註：

- 一、信託代理與保證資產科目，本月餘額為778萬5,111元。
- 二、信託代理與保證負債科目，本月餘額為778萬5,111元。
- 三、信託代理與保證資產(負債)科目主要係廠商存入作為履約保證及保固保證之設定質權定期存單(含保證品)353萬9,531元及銀行連帶保證書424萬5,580元。
- 四、經管珍貴動產、不動產之總額計95億7,073萬4,040元，包括及珍貴動產1,360萬元及珍貴不動產95億5,713萬4,040元。

主辦會計人員：

主計室蘇麗萍
主任

基金主持人：

國立中正紀念堂周雅菁
管理處代理處長

國立國父紀念館作業基金

113 年 度 半 年 結 算 報 告



(113年1月1日至113年6月30日)

國立國父紀念館 編

國立國父紀念館作業基金113年度半年結算報告

目 次

一、摘要說明.....	1
二、收支餘絀表.....	3
三、平衡表.....	4

國立國父紀念館作業基金 113 年度半年結算報告摘要說明

壹、收支餘絀情形

一、收入

(一)業務收入：

業務收入截至 113 年 6 月 30 日止累計實際數 1 億 3,657 萬 5,910 元，較分配預算數 1 億 6,249 萬 4,000 元，減少 2,591 萬 8,090 元，約減 15.95%，其中：

1. 推廣教育收入：實際數 564 萬 8,098 元，較分配預算數 580 萬 8,000 元，減少 15 萬 9,902 元，約減 2.75%，主要係生活美學班減少課程堂數所致。
2. 文化機構發展補助收入：實際數 1 億 2,000 萬元，同分配預算數。
3. 其他補助收入：實際數 1,092 萬 7,812 元，較分配預算數 3,668 萬 6,000 元，減少 2,575 萬 8,188 元，約減 70.21%，主要係配合「國立國父紀念館跨域加值計畫」實際執行進度認列收入。

(二)業務外收入：

業務外收入截至 113 年 6 月 30 日止累計實際數 1,503 萬 4,498 元，較分配預算數 973 萬 2,000 元，增加 530 萬 2,498 元，約增 54.49%，其中：

1. 利息收入：實際數 203 萬 725 元，較分配預算數 111 萬 5,000 元，增加 91 萬 5,725 元，約增 82.13%，主要係因銀行調升利率，定期存款利息收入較預算數多所致。
2. 資產使用及權利金收入：實際數 1,012 萬 9,680 元，較分配預算數 829 萬 2,000 元，增加 183 萬 7,680 元，約增 22.16%，主要係中山公園場地使用收入較預算數多所致。
3. 違規罰款收入：實際數 275 萬 5,364 元，主要係廠商繳納「國立國父紀念館景觀改造工程」減價收受違約金和逾期違約金所致，本項無分配預算數。
4. 雜項收入：實際數 11 萬 8,729 元，較分配預算數 32 萬 5,000 元，減少 20 萬 6,271 元，約減 63.47%，主要係因目前圖書出版業的環境漸進朝向電子書、有聲書，而本館出版品仍以傳統紙本為主，影響銷售量下降所致。

二、支出

(一)業務成本與費用：

業務成本與費用截至 113 年 6 月 30 日止累計實際數 1 億 3,079 萬 3,575 元，較分配

國立國父紀念館作業基金 113 年度半年結算報告摘要說明

預算數 1 億 9,916 萬 5,000 元，減少 6,837 萬 1,425 元，約減 34.33%，其中：

1. 服務成本：實際數 6,362 萬 4,430 元，較分配預算數 1 億 2,314 萬 1,000 元，減少 5,951 萬 6,570 元，約減 48.33%，主要係「大會堂暨周邊設施升級工程」，延至 6 月開工，刻正辦理大會堂等拆除作業，致執行進度落後。
2. 推廣教育成本：實際數 357 萬 6,156 元，較分配預算數 553 萬 7,000 元，減少 196 萬 844 元，約減 35.41%，主要係生活美學班減少課程堂數，以及當月鐘點費尚待核銷付款所致。
3. 管理費用及總務費用：實際數 6,359 萬 2,989 元，較分配預算數 7,048 萬 7,000 元，減少 689 萬 4,011 元，約減 9.78%，主要係部分採購案尚未請款所致。

(二)業務外費用：

業務外費用截至 113 年 6 月 30 日止累計實際數 347 萬 7,430 元，其中：

1. 財產交易短絀：實際數 151 萬 9,590 元，主要係配合大會堂暨周邊設施升級工程更新設備，原設備無法相容，爰依法函報審計機關審核同意備查報廢未達使用年限之財產，故產生財產交易短絀，本項無分配預算數。
2. 雜項費用：實際數 195 萬 7,840 元，主要係支付「增建博愛藝廊及公共空間改善工程」民事訴訟案，判決給付工程款及其利息所致，本項無分配預算數。

三、本期賸餘或短絀

113 年度截至 6 月 30 日止累計實際賸餘數 1,733 萬 9,403 元，與分配預算短絀數 2,693 萬 9,000 元相較，由短絀轉為賸餘，其中：

- (一)業務賸餘(短絀)數：實際賸餘數 578 萬 2,335 元，與分配預算短絀數 3,667 萬 1,000 元相較，由短絀轉為賸餘。
- (二)業務外賸餘(短絀)數：實際賸餘數 1,155 萬 7,068 元，較分配預算賸餘數 973 萬 2,000 元，增加賸餘 182 萬 5,068 元，約 18.75%。

貳、其他重要說明：無。

國立文化機構作業基金附屬單位預算分預算
國立國父紀念館作業基金
收支餘絀表

中華民國113 年 1 月 1 日至113 年 6 月 30 日

單位:新臺幣元

科 目	實 際 數	分配預算數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務收入	136,575,910	162,494,000	-25,918,090	-15.95
教學收入	5,648,098	5,808,000	-159,902	-2.75
推廣教育收入	5,648,098	5,808,000	-159,902	-2.75
其他業務收入	130,927,812	156,686,000	-25,758,188	-16.44
文化機構發展補助收入	120,000,000	120,000,000		
其他補助收入	10,927,812	36,686,000	-25,758,188	-70.21
業務成本與費用	130,793,575	199,165,000	-68,371,425	-34.33
勞務成本	63,624,430	123,141,000	-59,516,570	-48.33
服務成本	63,624,430	123,141,000	-59,516,570	-48.33
教學成本	3,576,156	5,537,000	-1,960,844	-35.41
推廣教育成本	3,576,156	5,537,000	-1,960,844	-35.41
管理及總務費用	63,592,989	70,487,000	-6,894,011	-9.78
管理費用及總務費用	63,592,989	70,487,000	-6,894,011	-9.78
業務賸餘(短絀)	5,782,335	-36,671,000	42,453,335	--
業務外收入	15,034,498	9,732,000	5,302,498	54.49
財務收入	2,030,725	1,115,000	915,725	82.13
利息收入	2,030,725	1,115,000	915,725	82.13
其他業務外收入	13,003,773	8,617,000	4,386,773	50.91
資產使用及權利金收入	10,129,680	8,292,000	1,837,680	22.16
違規罰款收入	2,755,364		2,755,364	--
雜項收入	118,729	325,000	-206,271	-63.47
業務外費用	3,477,430		3,477,430	--
其他業務外費用	3,477,430		3,477,430	--
財產交易短絀	1,519,590		1,519,590	--
雜項費用	1,957,840		1,957,840	--
業務外賸餘(短絀)	11,557,068	9,732,000	1,825,068	18.75
本期賸餘(短絀)	17,339,403	-26,939,000	44,278,403	--

**國立文化機構作業基金附屬單位預算分預算
國立國父紀念館作業基金
平衡表**

中華民國113 年 06 月 30 日

單位:新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	799,490,949	100.00	負債	171,489,201	21.45
流動資產	422,008,015	52.78	流動負債	139,866,200	17.49
現金	145,200,823	18.16	應付款項	2,860,592	0.36
銀行存款	144,998,323	18.14	應付代收款	2,860,592	0.36
零用及週轉金	202,500	0.03	預收款項	137,005,608	17.14
流動金融資產	275,200,000	34.42	預收收入	137,005,608	17.14
其他金融資產－流動	275,200,000	34.42	其他負債	31,623,001	3.96
應收款項	970,689	0.12	什項負債	31,623,001	3.96
應收利息	950,784	0.12	存入保證金	7,942,978	0.99
其他應收款	19,905	-	應付退休及離職金	23,680,023	2.96
預付款項	636,503	0.08	淨值	628,001,748	78.55
預付費用	636,503	0.08	基金	376,940,007	47.15
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	23,680,023	2.96	基金	376,940,007	47.15
準備金	23,680,023	2.96	基金	376,940,007	47.15
退休及離職準備金	23,680,023	2.96	公積	35,658,536	4.46
不動產、廠房及設備	349,179,102	43.68	資本公積	35,658,536	4.46
房屋及建築	16,009,993	2.00	受贈公積	35,658,536	4.46
房屋及建築	16,481,953	2.06	累積餘絀	215,403,205	26.94
累計折舊－房屋及建築	-471,960	-0.06	累積積餘	215,403,205	26.94
機械及設備	33,535,761	4.19	累積積餘	198,063,802	24.77
機械及設備	80,148,739	10.02	本期積餘	17,339,403	2.17
累計折舊－機械及設備	-46,612,978	-5.83			
交通及運輸設備	2,959,865	0.37			
交通及運輸設備	13,278,479	1.66			
累計折舊－交通及運輸設備	-10,318,614	-1.29			
什項設備	295,414,683	36.95			
什項設備	327,295,261	40.94			
累計折舊－什項設備	-31,880,578	-3.99			
購建中固定資產	1,258,800	0.16			
訂購機件及設備款	1,258,800	0.16			
無形資產	4,623,809	0.58			
無形資產	4,623,809	0.58			
電腦軟體	3,912,544	0.49			
其他無形資產	711,265	0.09			
其他資產	0				
什項資產	0				
代管資產	26,429,175,545	3,305.75			
累計折舊－代管資產	-221,108	-0.03			
應付代管資產	-26,428,954,437	-3,305.72			
合計	799,490,949	100.00	合計	799,490,949	100.00

附註：

- 一、信託代理與保證資產科目,本月餘額為5,187萬元。
- 二、信託代理與保證負債科目,本月餘額為5,187萬元。
- 三、信託代理與保證資產(負債)科目主要係廠商存入作為履約保證及保固保證之設定質權定期存單70萬元,以及銀行連帶保證書5,117萬元。
- 四、經管珍貴動產、不動產之總額計25億9,093萬1,188元,包括珍貴動產510萬元、珍貴不動產25億8,583萬1,188元。

主辦會計人員：洪 曉 嵐



基金主持人：王 蘭 生



主辦會計人員：

主計處 劉明津

基金主持人：

部長 李遠(丁)