

中華民國 113 年度
(113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日)

中 央 政 府 總 決 算

文 化 部 主 管

文化發展基金附屬單位決算

(非營業部分)

文化發展基金管理會 編

文化發展基金 113 年度附屬單位決算

目 次

甲、總說明.....	1
乙、決算報表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	5
貳、附屬表	
一、基金來源明細表.....	7
二、基金用途明細表.....	8
三、資本資產明細表.....	13
四、固定資產建設改良擴充明細表.....	14
五、員工人數彙計表.....	17
六、用人費用彙計表.....	18
七、主要業務計畫執行績效摘要表.....	20
八、各項費用彙計表.....	22
九、管制性項目及統計所需項目比較表.....	23
丙、會計報表	
一、平衡表.....	26
二、收入支出表.....	28
三、現金流量表.....	29
丁、參考表	
一、決算與會計收支對照表.....	31

甲、總說明

文化發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

一、業務計畫實施績效

業務計畫	實施內容	辦理情形／ 已完成或未完成之說明及因應改善措施
(一)辦理公共藝術相關計畫	1. 辦理公共藝術導覽暨推廣、工作坊及相關獎勵等。 2. 補助政府機關(構)及捐助國內相關文化藝術團體辦理公共藝術計畫、管理維護事務等。	本年度「辦理公共藝術相關計畫」工作事項，包括： (1)辦理「公共藝術代辦制度諮詢座談及分析」藝文採購案，以綜整與民間諮詢紀錄及法制研修建議。 (2)行政委託財團法人臺灣美術基金會辦理「文化部社宅藝享計畫」，由本部與國家住宅與都市更新中心、財團法人臺灣美術基金會合作，共同發展新式公共藝術辦理模式之示範案例及支持挹注藝文產業。 剩餘經費續存基金專戶，供往後年度規劃使用。
(二)傳統工藝、美術等購藏計畫	1. 辦理博物館文物購藏等。 2. 辦理工藝家代表性作品、工藝史相關之重要及指標性物件等購藏。	本年度由國立臺灣美術館執行，購得臺灣新美術運動先驅暨臺灣第一代膠彩畫家郭雪湖於第一屆臺展入選作品〈松壑飛泉〉，以及臺灣第一代西畫家楊三郎風景畫的大尺幅鉅作〈龍洞〉，兩位藝術家及作品皆於歷史及美學上具重大成就與意義，剩餘經費續存基金專戶，供往後年度規劃使用。

文化發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

業務計畫	實施內容	辦理情形／ 已完成或未完成之說明及因應改善措施
(三)多元文化友善平權推動計畫	輔導本部各附屬機關(構)擇定多元族群、世代與社群，規劃辦理友善平權創新方案或措施。	本年度「多元文化友善平權推動計畫」係本部核定補助臺中國家歌劇院「無障礙席次增設案」及衛武營國家藝術文化中心「增設兒童洗手台踏階設施案」等計 2 案，辦理無障礙設施之優化，期望促進對年長者、行動不便者、兒童等對象，更加包容與尊重的藝文參與環境，剩餘經費續存基金專戶，供往後年度規劃使用。
(四)一般行政管理計畫	基金管理所需一般庶務性費用，包括計時與計件人員酬金、專家學者出席費、旅運費、印刷裝訂，以及購置電腦軟體等。	本年度「一般行政管理計畫」主要係辦理「文化發展基金收支金流管理系統」採購案，整合跨單位需求，提升行政效能；另應擲節開支之原則，人事費暫以本部現有人力支應，其餘係辦理基金管理會會議等庶務費用，剩餘經費續存基金專戶，供往後年度規劃使用。

文化發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：

本年度決算數 4 億 1,780 萬 5,725 元，較預算數 8,073 萬 1,000 元，增加 3 億 3,707 萬 4,725 元，約 417.53%，主要係因公共藝術免辦案之繳款情形較預期增加所致。

(二)基金用途：

本年度決算數 3,530 萬 6,481 元，較預算數 5,405 萬 3,000 元，減少 1,874 萬 6,519 元，約 34.68%，主要係因部分計畫執行額度調整，撙節開支所致。

(三)本期餘絀：

本年度決算賸餘數 3 億 8,249 萬 9,244 元，較預算賸餘數 2,667 萬 8,000 元，增加 3 億 5,582 萬 1,244 元，約 1,333.76%。

三、現金流量結果

(一)業務活動之現金流量：業務活動之淨現金流入 3 億 9,720 萬 1,495 元，包括本期賸餘 4 億 1,249 萬 7,277 元，以及調整非現金項目流出 1,529 萬 5,782 元，包含折舊 1 萬 5,392 元、攤銷 29 萬 7,000 元、流動資產淨增 1,560 萬 3,416 元及流動負債淨減 4,758 元。

(二)投資活動之現金流量：投資活動之淨現金流出 3,031 萬 425 元，係增加固定資產 2,734 萬 4,756 元及無形資產 296 萬 5,669 元。

(三)籌資活動之現金流量：籌資活動之淨現金流入 5 億 936 萬 3,716 元，係增加其他負債。

(四)現金及約當現金之淨增數 8 億 7,625 萬 4,786 元，係期末現金及約當現金 27 億 9,215 萬 9,308 元，較期初現金及約當現金 19 億 1,590 萬 4,522 元增加之數。

文化發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

四、資產負債情況

(一)本年度期末資產總額 28 億 7,657 萬 5,700 元，包括：

1、流動資產 28 億 1,192 萬 4,447 元。

2、固定資產 6,018 萬 2,584 元。

3、無形資產 446 萬 8,669 元。

(二)本年度期末負債總額 23 億 2,049 萬 9,653 元，包括：

1、流動負債 1,242 元。

2、其他負債 23 億 2,049 萬 8,411 元。

(三)本年度期末淨資產總 5 億 5,607 萬 6,047 元。

五、其他

本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：

(一)辦理公共藝術相關計畫項下購建固定資產，原無預算數，決算數 11 萬 9,756 元，主要係因辦理社宅藝享計畫，購買新聘人員所需辦公電腦設備等，業經行政院 113 年 9 月 16 日院授文計字第 1133025136 號函同意先行辦理，並於以後年度補辦預算。

(二)傳統工藝、美術等購藏計畫項下購建固定資產，決算數 2,722 萬 5,000 元，較預算數 2,465 萬元，增加 257 萬 5,000 元，主要係經機構訪價、斡旋賣方報價並經典藏審議會審議作品重要性合議建議價格所致，業經行政院 113 年 12 月 18 日院授文計字第 1133034218 號函同意先行辦理，並於以後年度補辦預算。

乙、決算報表

壹、主要表

文化發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
基金來源	80,731,000	100.00	417,805,725	100.00	337,074,725	417.53	144,736,243	100.00
徵收及依法分配收入	76,495,000	94.75	383,322,239	91.75	306,827,239	401.11	132,444,847	91.51
設置公共藝術提撥收入	76,495,000	94.75	383,322,239	91.75	306,827,239	401.11	132,444,847	91.51
財產收入	4,236,000	5.25	34,483,486	8.25	30,247,486	714.06	7,291,396	5.04
利息收入	4,236,000	5.25	34,483,486	8.25	30,247,486	714.06	7,291,396	5.04
其他收入							5,000,000	3.45
受贈收入							5,000,000	3.45
基金用途	54,053,000	66.95	35,306,481	8.45	-18,746,519	-34.68	35,810,693	24.74
辦理公共藝術相關計畫	10,211,000	12.65	3,997,681	0.96	-6,213,319	-60.85	1,080,795	0.75
購建固定資產			119,756	0.03	119,756	--		
其他	10,211,000	12.65	3,877,925	0.93	-6,333,075	-62.02	1,080,795	0.75
傳統工藝、美術等購藏計畫	25,000,000	30.97	27,225,000	6.52	2,225,000	8.90	32,800,000	22.66
購建固定資產	24,650,000	30.53	27,225,000	6.52	2,575,000	10.45	32,800,000	22.66
其他	350,000	0.43			-350,000	-100.00		
多元文化友善平權推動計畫	14,440,000	17.89	1,023,300	0.24	-13,416,700	-92.91		
其他	14,440,000	17.89	1,023,300	0.24	-13,416,700	-92.91		
一般行政管理計畫	4,402,000	5.45	3,060,500	0.73	-1,341,500	-30.47	1,867,704	1.29
其他	4,402,000	5.45	3,060,500	0.73	-1,341,500	-30.47	1,867,704	1.29
一般建築及設備計畫							62,194	0.04
購建固定資產							62,194	0.04
本期賸餘(短絀)	26,678,000	33.05	382,499,244	91.55	355,821,244	1,333.76	108,925,550	75.26
期初基金餘額	20,900,000	25.89	108,925,550	26.07	88,025,550	421.17		
解繳公庫								
期末基金餘額	47,578,000	58.93	491,424,794	117.62	443,846,794	932.88	108,925,550	75.26

本頁空白

貳、附屬表

文化發展基金
基金來源明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
基金來源	80,731,000	417,805,725	337,074,725	417.53	
徵收及依法分配收入	76,495,000	383,322,239	306,827,239	401.11	
設置公共藝術提撥收入	76,495,000	383,322,239	306,827,239	401.11	公共藝術免辦案之繳款情形較預期增加所致。
財產收入	4,236,000	34,483,486	30,247,486	714.06	
利息收入	4,236,000	34,483,486	30,247,486	714.06	年度數筆定存及活儲利息收入較預期增加所致。

**文化發
基金用途**
中華民國

業務計畫及用途別科目	預 算 數	決 算 數
基金用途	54,053,000	35,306,481
辦理公共藝術相關計畫	10,211,000	3,997,681
服務費用	1,716,000	1,293,925
郵電費	50,000	
旅運費	55,000	
一般服務費	1,611,000	448,500
專業服務費		845,425
材料及用品費	10,000	
用品消耗	10,000	
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出		119,756
購建固定資產		119,756
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,485,000	
捐助、補助與獎助	5,485,000	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	3,000,000	
其他		2,584,000
其他支出		2,584,000
傳統工藝、美術等購藏計畫	25,000,000	27,225,000
服務費用	240,000	
旅運費	50,000	
專業服務費	190,000	
材料及用品費	110,000	
用品消耗	110,000	
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	24,650,000	27,225,000
購建固定資產	24,650,000	27,225,000
多元文化友善平權推動計畫	14,440,000	1,023,300
服務費用	11,500,000	
旅運費	1,440,000	
印刷裝訂及公告費	1,000,000	
保險費	600,000	
一般服務費	1,200,000	
專業服務費	7,260,000	
材料及用品費	900,000	
用品消耗	900,000	
租金、償債、利息及相關手續費	1,440,000	
雜項設備租金	1,440,000	

展基金
明細表
113年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
-18,746,519	-34.68	1. 本基金審慎允妥支應於具公共性項目之計畫，本年度「辦理公共藝術相關計畫」包括執行「公共藝術代辦制度諮詢座談及分析」蒐整多方公共藝術修法建議，以及「文化部社宅藝享計畫」，透過與跨部會及專業中介組織合作執行支持藝術產業，爰暫緩補捐助案件，剩餘經費續存基金專戶，供往後年度規劃使用。
-6,213,319	-60.85	
-422,075	-24.60	
-50,000	-100.00	
-55,000	-100.00	
-1,162,500	-72.16	
845,425	--	
-10,000	-100.00	
-10,000	-100.00	
119,756	--	
119,756	--	2. 「辦理公共藝術相關計畫」項下購建固定資產，本年度奉准先行辦理數119,756元，無預算數，決算數119,756元。
-8,485,000	-100.00	
-5,485,000	-100.00	
-3,000,000	-100.00	
2,584,000	--	
2,584,000	--	
2,225,000	8.90	
-240,000	-100.00	
-50,000	-100.00	
-190,000	-100.00	
-110,000	-100.00	「傳統工藝、美術等購藏計畫」項下購建固定資產，本年度奉准先行辦理數2,575,000元，預算數24,650,000元，決算數27,225,000元。
-110,000	-100.00	
2,575,000	10.45	
2,575,000	10.45	
-13,416,700	-92.91	
-11,500,000	-100.00	
-1,440,000	-100.00	
-1,000,000	-100.00	
-600,000	-100.00	
-1,200,000	-100.00	
-7,260,000	-100.00	1. 本基金審慎允妥支應於具公共性、受社會認同項目之計畫。 2. 本部督導之行政法人國家表演藝術中心三場館為國內指標型藝文場館，館舍無障礙空間規劃格外受到各界矚目，爰本年度核定以「多元文化友善平權推動計畫」補助臺中國家歌劇院及衛武營國家藝術文化中心二場館辦理無障礙設施之優化，期望促進對年長者、行動不便者、兒童等對象，更加包容與尊重的藝文參與環境，剩餘經費續存基金專戶，供往後年度規劃使用。
-900,000	-100.00	
-900,000	-100.00	
-1,440,000	-100.00	
-1,440,000	-100.00	

文化發
基金用途
中華民國

業務計畫及用途別科目	預 算 數	決 算 數
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	600,000	1,023,300
捐助、補助與獎助		1,023,300
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	600,000	
一般行政管理計畫	4,402,000	3,060,500
服務費用	1,675,000	88,305
郵電費		60
旅運費	145,000	13,145
印刷裝訂及公告費	44,000	30,730
一般服務費	1,221,000	370
專業服務費	265,000	44,000
材料及用品費	27,000	6,526
用品消耗	27,000	6,526
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	2,700,000	2,965,669
購置無形資產	2,700,000	2,965,669

展基金
明細表
113年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
423,300	70.55	
1,023,300	--	
-600,000	-100.00	
-1,341,500	-30.47	應撙節開支之原則，人事費暫以本部現有人力支應，並量入為出辦理基金管理會會議等庶務費用，剩餘經費續存基金專戶，供往後年度規劃使用。
-1,586,695	-94.73	
60	--	
-131,855	-90.93	
-13,270	-30.16	
-1,220,630	-99.97	
-221,000	-83.40	
-20,474	-75.83	
-20,474	-75.83	
265,669	9.84	
265,669	9.84	

本頁空白

文化發展基金
資本資產明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度 累計折舊 (耗)/長期 投資評價	本年度成本變動				本年度累計 折舊(耗)/ 長期投資評 價變動數	期末帳面 金 額
			增加數		減少數			
			預算數	決算數	預算數	決算數		
資產	34,662,194	-8,974	31,844,756	35,461,519	371,000	5,448,094	-15,392	64,651,253
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備	62,194	-8,974		71,765		71,765	-15,392	37,828
交通及運輸設備								
雜項設備				47,991		47,991		
購建中固定資產			119,756	119,756				119,756
租賃資產								
租賃權益改良								
收藏品及傳承資產	32,800,000		27,225,000	27,225,000				60,025,000
電腦軟體			4,500,000	5,031,338	371,000	562,669		4,468,669
權利								
發展中之無形資產	1,800,000			2,965,669		4,765,669		
遞耗資產								
其他								

- 註：1.本年度成本變動增加數35,076,094元，係增購購建中固定資產、收藏品及傳承資產與發展中之無形資產計30,310,425元，以及發展中之無形資產完工轉入電腦軟體計4,765,669元。
- 2.本年度成本變動減少數5,062,669元，係電腦軟體攤銷數297,000元及發展中之無形資產完工轉入電腦軟體計4,765,669元。
- 3.機械及設備同時增減71,765元、雜項設備同時增減47,991元，以及電腦軟體同時增減265,669元，係依會計科目定義重新分類至購建中固定資產119,756元及發展中之無形資產265,669元。
- 4.本表預算數為可用預算數，本年度奉准先行辦理數：購建中固定資產119,756元、收藏品及傳承資產2,575,000元。

文化發
固定資產建設
中華民國

項 目	可 用 預		
	以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度奉准 先行辦理數
辦理公共藝術相關計畫			119,756
機械及設備			71,765
購建中固定資產			71,765
雜項設備			47,991
購建中固定資產			47,991
傳統工藝、美術等購藏計畫		24,650,000	2,575,000
收藏品及傳承資產		24,650,000	2,575,000
收藏品及傳承資產		24,650,000	2,575,000
合 計		24,650,000	2,694,756

改良擴充明細表

單位：：新臺幣元

15

本頁空白

中華民國113年度

項 目	預 算 數	決 算 數	比較増減	備 註
總 計				

- 1.辦理公共藝術相關計畫：辦理公共藝術業務（含補捐助、推廣案等）、確認預繳及免辦案繳入金額等，預算數1人，無決算數。
- 2.多元文化友善平權推動計畫：辦理活動所需之臨時工作人員，預算數1,500小時，無決算數。
- 3.一般行政管理計畫：辦理年度預算籌編、基金收支管理與運作、工作計畫管考事務及行政管理等，預算數2人，無決算數。

文化發
用人費用
中華民國

[illegible]

註：進用臨時人員（計時與計件人員酬金）：

- 1.辦理公共藝術相關計畫：辦理公共藝術業務（含補捐助、推廣案等）、確認預繳及免辦案繳入金額等，預算數608千元，無決算數。
- 2.多元文化友善平權推動計畫：辦理活動所需之臨時工作人員，預算數300千元，無決算數。
- 3.一般行政管理計畫：辦理年度預算籌編、基金收支管理與運作、工作計畫管考事務及行政管理等，預算數1,215千元，無決算數。

展基金
彙計表
113年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加 (夜) 班費	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計

文化發
主要業務計畫執
 中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數量	金額	數量	金額
辦理公共藝術相關計畫			10,211,000		3,997,681
傳統工藝、美術等購藏計畫			25,000,000		27,225,000
多元文化友善平權推動計畫			14,440,000		1,023,300

展基金
行績效摘要表
113年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數量	%	金額	%	
		-6,213,319	-60.85	1. 本基金審慎允妥支應於具公共性項目之計畫，本年度「辦理公共藝術相關計畫」包括執行「公共藝術代辦制度諮詢座談及分析」蒐整多方公共藝術修法建議，以及「文化部社宅藝享計畫」，透過與跨部會及專業中介組織合作執行支持藝術產業，爰暫緩補捐助案件，剩餘經費續存基金專戶，供往後年度規劃使用。
		2,225,000	8.90	2. 「辦理公共藝術相關計畫」項下購建固定資產，本年度奉准先行辦理數119,756元，決算數119,756元。 「傳統工藝、美術等購藏計畫」項下購建固定資產，本年度奉准先行辦理數2,575,000元，決算數27,225,000元。
		-13,416,700	-92.91	1. 本基金秉持審慎允妥支應於具公共性、受社會認同項目之計畫。 2. 本部督導之行政法人國家表演藝術中心三場館為國內指標型藝文場館，館舍無障礙空間規劃格外受到各界矚目，爰本年度核定以「多元文化友善平權推動計畫」補助臺中國家歌劇院及衛武營國家藝術文化中心二場館辦理無障礙設施之優化，期望促進對年長者、行動不便者、兒童等對象，更加包容與尊重的藝文參與環境，剩餘經費續存基金專戶，供往後年度規劃使用。

文化發展基金
各項費用彙計表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
服務費用	15,131,000	1,382,230	-13,748,770	-90.86
郵電費	50,000	60	-49,940	-99.88
旅運費	1,690,000	13,145	-1,676,855	-99.22
印刷裝訂及公告費	1,044,000	30,730	-1,013,270	-97.06
保險費	600,000		-600,000	-100.00
一般服務費	4,032,000	448,870	-3,583,130	-88.87
專業服務費	7,715,000	889,425	-6,825,575	-88.47
材料及用品費	1,047,000	6,526	-1,040,474	-99.38
用品消耗	1,047,000	6,526	-1,040,474	-99.38
租金、償債、利息及相關手續費	1,440,000		-1,440,000	-100.00
雜項設備租金	1,440,000		-1,440,000	-100.00
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	27,350,000	30,310,425	2,960,425	10.82
購建固定資產	24,650,000	27,344,756	2,694,756	10.93
購置無形資產	2,700,000	2,965,669	265,669	9.84
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,085,000	1,023,300	-8,061,700	-88.74
捐助、補助與獎助	5,485,000	1,023,300	-4,461,700	-81.34
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	3,600,000		-3,600,000	-100.00
其他		2,584,000	2,584,000	--
其他支出		2,584,000	2,584,000	--
合 計	54,053,000	35,306,481	-18,746,519	-34.68

文化發展基金
管制性項目及統計所需項目比較表
 中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減數		備 註
			金額	%	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	2,123,000		-2,123,000	-100.00	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,465,000	20,000	-1,445,000	-98.63	
購置電腦軟體	2,700,000	2,965,669	265,669	9.84	
補（協）助政府機關（構）	2,000,000		-2,000,000	-100.00	
捐助國內團體	3,485,000	1,023,300	-2,461,700	-70.64	

本頁空白

丙、會計報表

本頁空白

科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	2,876,575,700	100.00	1,954,719,465	100.00	921,856,235	47.16
流動資產	2,811,924,447	97.75	1,920,066,245	98.23	891,858,202	46.45
現金	2,792,159,308	97.07	1,915,904,522	98.01	876,254,786	45.74
銀行存款	2,792,159,308	97.07	1,915,904,522	98.01	876,254,786	45.74
應收款項	14,229,705	0.49	4,161,723	0.21	10,067,982	241.92
應收帳款			559,559	0.03	-559,559	-100.00
應收利息	14,229,705	0.49	3,602,164	0.18	10,627,541	295.03
預付款項	5,535,434	0.19			5,535,434	--
預付費用	5,535,434	0.19			5,535,434	--
固定資產	60,182,584	2.09	32,853,220	1.68	27,329,364	83.19
機械及設備	37,828	-	53,220	-	-15,392	-28.92
機械及設備	62,194	-	62,194	-		
累計折舊—機械及設備	-24,366	-	-8,974	-	-15,392	171.52
收藏品及傳承資產	60,025,000	2.09	32,800,000	1.68	27,225,000	83.00
收藏品及傳承資產	60,025,000	2.09	32,800,000	1.68	27,225,000	83.00
購建中固定資產	119,756	-			119,756	--
購建中固定資產	119,756	-			119,756	--
無形資產	4,468,669	0.16	1,800,000	0.09	2,668,669	148.26
無形資產	4,468,669	0.16	1,800,000	0.09	2,668,669	148.26
電腦軟體	4,468,669	0.16			4,468,669	--
發展中之無形資產			1,800,000	0.09	-1,800,000	-100.00
合 計	2,876,575,700	100.00	1,954,719,465	100.00	921,856,235	47.16

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等項目，與預算編列基礎

展基金

表

113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債	2,320,499,653	80.67	1,811,140,695	92.65	509,358,958	28.12
流動負債	1,242	-	6,000	-	-4,758	-79.30
應付款項	1,242	-	6,000	-	-4,758	-79.30
應付費用	1,242	-	6,000	-	-4,758	-79.30
其他負債	2,320,498,411	80.67	1,811,134,695	92.65	509,363,716	28.12
什項負債	2,320,498,411	80.67	1,811,134,695	92.65	509,363,716	28.12
存入保證金	135,000	-			135,000	--
暫收及待結轉帳項	2,320,363,411	80.66	1,811,134,695	92.65	509,228,716	28.12
淨資產	556,076,047	19.33	143,578,770	7.35	412,497,277	287.30
淨資產	556,076,047	19.33	143,578,770	7.35	412,497,277	287.30
淨資產	556,076,047	19.33	143,578,770	7.35	412,497,277	287.30
累積餘額	556,076,047	19.33	143,578,770	7.35	412,497,277	287.30
合 計	2,876,575,700	100.00	1,954,719,465	100.00	921,856,235	47.16

不同。

文化發展基金
收入支出表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	417,805,725	100.00	144,736,243	100.00	273,069,482	188.67
徵收及依法分配收入	383,322,239	91.75	132,444,847	91.51	250,877,392	189.42
設置公共藝術提撥收	383,322,239	91.75	132,444,847	91.51	250,877,392	189.42
財產收益	34,483,486	8.25	7,291,396	5.04	27,192,090	372.93
財產孳息收入	34,483,486	8.25	7,291,396	5.04	27,192,090	372.93
其他收入			5,000,000	3.45	-5,000,000	-100.00
受贈收入			5,000,000	3.45	-5,000,000	-100.00
支出	5,308,448	1.27	1,157,473	0.80	4,150,975	358.62
業務支出	1,388,756	0.33	1,148,499	0.79	240,257	20.92
業務支出	1,388,756	0.33	1,148,499	0.79	240,257	20.92
獎補助支出	1,023,300	0.24			1,023,300	--
捐助國內團體	1,023,300	0.24			1,023,300	--
折舊、折耗及攤銷	312,392	0.07	8,974	0.01	303,418	3,381.08
固定資產折舊	15,392	-	8,974	0.01	6,418	71.52
無形資產攤銷	297,000	0.07			297,000	--
其他支出	2,584,000	0.62			2,584,000	--
其他支出	2,584,000	0.62			2,584,000	--
本期賸餘（短絀）	412,497,277	98.73	143,578,770	99.20	268,918,507	187.30
期初淨資產	143,578,770	34.36			143,578,770	--
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	556,076,047	133.09	143,578,770	99.20	412,497,277	287.30

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等項目，與預算編列基礎不同。

文化發展基金

現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 金 額
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	412,497,277
調整非現金項目	-15,295,782
業務活動之淨現金流入（流出）	397,201,495
投資活動之現金流量	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-30,310,425
投資活動之淨現金流入（流出）	-30,310,425
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	509,363,716
籌資活動之淨現金流入（流出）	509,363,716
現金及約當現金之淨增（淨減）	876,254,786
期初現金及約當現金	1,915,904,522
期末現金及約當現金	2,792,159,308

註：1.業務活動之現金流量中「調整非現金項目」減少15,295,782元：

(1)折舊、折耗及攤銷312,392元（包含折舊15,392元，攤銷297,000元）。

(2)流動資產淨增15,603,416元，包括應收帳款淨減559,559元、應收利息淨增10,627,541元及預付費用淨增5,535,434元。

(3)流動負債淨減4,758元，係應付費用淨減4,758元。

2.不影響現金流量之投資、籌資活動：發展中之無形資產完工轉列電腦軟體1,800,000元。

3.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等項目，與預算編列基礎不同。

本頁空白

丁、參考表

文化發展基金

決算與會計收支對照表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	417,805,725		417,805,725	收入
徵收及依法分配收入	383,322,239		383,322,239	徵收及依法分配收入
財產收入	34,483,486		34,483,486	財產收益
基金用途	35,306,481	-29,998,033	5,308,448	支出
服務費用	1,382,230	6,526	1,388,756	業務支出
材料及用品費	6,526	-6,526		
捐助、補助與獎助	1,023,300		1,023,300	獎補助支出
		312,392	312,392	折舊、折耗及攤銷
其他	2,584,000		2,584,000	其他支出
購建固定資產	27,344,756	-27,344,756		
購置無形資產	2,965,669	-2,965,669		
本期賸餘(短絀)	382,499,244	29,998,033	412,497,277	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	108,925,550	34,653,220	143,578,770	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	491,424,794	64,651,253	556,076,047	期末淨資產

註：支出與基金用途差異2,999萬8,033元部分，說明如下：

1. 業務支出138萬8,756元，係服務費用138萬2,230元與材料及用品費6,526元合計數，尚無差異。
2. 折舊、折耗及攤銷312,392元，係固定資產折舊及無形資產攤銷認列會計支出。
3. 購建固定資產差異2,734萬4,756元，係購建固定資產，於會計收支不列為支出。
4. 購置無形資產差異296萬5,669元，係購置電腦軟體，於會計收支不列為支出。

本頁空白