

# 國立文化機構作業基金

108年度半年結算報告

(108年1月1日至108年6月30日)

文化部 編

# 國立文化機構作業基金108年度半年結算報告

## 目 次

一、摘要說明.....	1
二、收支餘絀表.....	5
三、平衡表.....	6
四、附屬單位.....	8
(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 108 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 108 年 6 月 30 日止累計實際數 3 億 6,224 萬 4,338 元，較分配預算數 3 億 6,193 萬 3,000 元，增加 31 萬 1,338 元，約增 0.09%，其中：

1. 推廣教育收入：實際數 2,392 萬 4,928 元，較分配預算數 2,427 萬 4,000 元，減少 34 萬 9,072 元，約減 1.44%，主要係「文化藝術及文化創意研習班」、「兒童冬令營」及「生活美學班」等課程報名費及學費收入較預期減少所致。
2. 文化機構發展補助收入：實際數 3 億 885 萬元，同分配預算數。
3. 其他補助收入：實際數 2,913 萬 5,410 元，較分配預算數 2,880 萬 9,000 元，增加 32 萬 6,410 元，約增 1.13%，主要係本部撥付「多元文化交織·古蹟風華再現—中正紀念堂服務升級計畫」歲出保留補助款及客家委員會補助「何肇衢教授巡迴邀請展」款項所致。
4. 雜項業務收入：實際數 33 萬 4,000 元，主要係展出者分攤之展覽分攤款收入，本項無分配預算數。

##### (二)業務外收入：

業務外收入截至 108 年 6 月 30 日止累計實際數 6,416 萬 9,573 元，較分配預算數 5,168 萬 9,000 元，增加 1,248 萬 573 元，約增 24.15%，其中：

1. 利息收入：實際數 226 萬 8,233 元，較分配預算數 164 萬 2,000 元，增加 62 萬 6,233 元，約增 38.14%，主要係定期存款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 5,718 萬 3,253 元，較分配預算數 4,820 萬 7,000 元，增加 897 萬 6,253 元，約增 18.62%，主要係文創衍生性商品權利金及場地使用收入較預期增加所致。
3. 違規罰款收入：實際數 6 萬 7,322 元，主要係工程查核缺失記點扣罰及廠商違約金，本項無分配預算數。
4. 受贈收入：實際數 118 萬元，主要係國立國父紀念館迎春揮毫計畫、2019 孫中山逝世 94 週年「博愛有情、共護肝膽」計畫及「大型合繪畫創作活動」捐贈款，本項無分配預算數。

## 國立文化機構作業基金 108 年度半年結算報告摘要說明

5. 雜項收入：實際數 347 萬 765 元，較分配預算數 184 萬元，增加 163 萬 765 元，約增 88.63%，主要係以前年度提列折舊之典藏品恢復原值，原累計折舊轉列，以及文創品、出版品銷售收入較預期增加所致。

### 二、支出

#### (一) 業務成本與費用：

業務成本與費用截至 108 年 6 月 30 日止累計實際數 3 億 7,547 萬 1,876 元，較分配預算數 3 億 8,265 萬 1,000 元，減少 717 萬 9,124 元，約減 1.88%，其中：

1. 服務成本：實際數 1 億 8,933 萬 3,103 元，較分配預算數 1 億 8,602 萬 4,000 元，增加 330 萬 9,103 元，約增 1.78%，主要係執行「多元文化交織·古蹟風華再現-中正紀念堂服務升級計畫」之修護費較預期增加所致。
2. 推廣教育成本：實際數 976 萬 7,320 元，較分配預算數 1,228 萬 3,000 元，減少 251 萬 5,680 元，約減 20.48%，主要係「文化藝術及文化創意研習班」、「兒童冬令營」及「生活美學班」等課程講師授課鐘點費較預期減少所致。
3. 管理費用及總務費用：實際數 1 億 7,637 萬 1,453 元，較分配預算數 1 億 8,434 萬 4,000 元，減少 797 萬 2,547 元，約減 4.32%，主要係職員退休及離職金、水電費及外包費等較預期減少或尚未結報所致。

#### (二) 業務外費用：

業務外費用截至 108 年 6 月 30 日止累計實際數 4,724 萬 2,440 元，係國立中正紀念堂管理處以前年度或有負債經法院判決，給付優鑫室內裝修股份有限公司工程訴訟案賠償金 2,972 萬 4,920 元與訴訟費用 99 萬 4,109 元，計 3,071 萬 9,029 元，以及給付藍之光建築師事務所監造服務費訴訟案賠償金 142 萬 9,375 元與訴訟費用 2 萬 2,780 元，計 145 萬 2,155 元，另補提列以前年度折舊 1,507 萬 1,256 元所致，本項原無分配預算數。

### 三、本期賸餘或短絀

108 年度截至 6 月 30 日止累計實際賸餘數 369 萬 9,595 元，較分配預算賸餘數 3,097 萬 1,000 元，減少 2,727 萬 1,405 元，約 88.05%，其中：

- (一) 業務賸餘(短絀)數：實際短絀數 1,322 萬 7,538 元，較分配預算短絀數 2,071 萬 8,000 元，減少短絀 749 萬 462 元，約 36.15%。
- (二) 業務外賸餘(短絀)數：實際賸餘數 1,692 萬 7,133 元，較分配預算賸餘數 5,168

## 國立文化機構作業基金 108 年度半年結算報告摘要說明

萬 9,000 元，減少 3,476 萬 1,867 元，約 67.25%。

### 貳、其他重要說明

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）計 2,822 萬 5,086 元，分述如下：

(一)「中正紀念堂主堂體外牆大理石帷幕檢修及更新工程」鋼管系統架民事訴訟案 287 萬 8,216 元：

廠商主張鋼管系統架以複層架搭設應另計費用，請求給付工程款 239 萬 4,270 元及利息。本案一審經臺北地方法院於 108 年 3 月 28 日宣判，判決主文為：「原告之訴及假執行之聲請均駁回，訴訟費用由原告負擔。」，惟廠商再提起上訴第二審，可能支出暫估約 287 萬 8,216 元（請求工程款 239 萬 4,270 元、利息 38 萬 3,946 元及兩審訴訟裁判費用 10 萬元）。

(二)「中正紀念堂主堂體外牆大理石帷幕檢修及更新工程」防塵網及帆布民事訴訟案 95 萬 9,055 元：

廠商主張鋼管系統架工項之防塵網及帆布工項應另計費用，請求給付工程款 78 萬 1,377 元及利息。本案一審經臺北地方法院於 108 年 4 月 12 日宣判，判決主文為：「原告之訴及假執行之聲請均駁回。訴訟費用由原告負擔。」，惟廠商如提起上訴第二審，可能支出暫估約 95 萬 9,055 元（請求工程款 78 萬 1,377 元、利息 13 萬 7,678 元及兩審訴訟裁判費用約 4 萬元）。

(三)「中正紀念堂主堂體外牆大理石帷幕檢修及更新工程」轉用計畫民事訴訟案 628 萬 3,994 元：

廠商主張進行「石材色澤品質管制及轉用計畫」施作，係屬契約變更、新增工程項目，請求給付工程款 510 萬 3,328 元及利息。本案 108 年 6 月 5 日進行第一審第七次開庭，判決尚未確定，惟如進入第二審，可能支出暫估約 628 萬 3,994 元（請求工程款 510 萬 3,328 元、利息 102 萬 666 元及兩審訴訟裁判費用約 16 萬元）。

(四)「大會堂整體改善工程委託專業技術暨專案管理服務案」民事訴訟損害賠償金額 199 萬 6,085 元：

國立國父紀念館曾於 95 年間簽訂「大會堂整體改善工程委託專業技術暨專案管理服務案」，後因該案多次流標，前主管機關教育部於 98 年 11 月 13 日函文建議撤

## 國立文化機構作業基金 108 年度半年結算報告摘要說明

銷招標，停辦工程並與專案管理廠商終止契約，然因契約承商認其權益損失過鉅，嗣於 100 年 11 月向臺灣臺北地方法院提起「損害賠償」之民事訴訟，經第一審判決應賠償新臺幣 558 萬 5,668 元，該館無法接受，遂提起高院二審訴訟；105 年 8 月 9 日第二審判決該館應給付被上訴人新臺幣 144 萬 7,312 元，以及自 100 年 12 月 1 日起算之法定遲延利息（截至 108 年 6 月 30 日止約 54 萬 8,773 元）；本案因被上訴人不服，提出聲明上訴，最高法院於 108 年 3 月 6 日駁回上訴人在第一審之訴及附帶上訴暨該訴訟費用部分廢棄，發回臺灣高等法院更審，為因應高院更一審之訴訟事宜，該館委請一誠聯合法律事務所代行訴訟事宜，俟法院最終判決後，始確定該館須給付被上訴人之實際金額。

(五)「增建博愛藝廊及公共空間改善工程採購案」逾期違約罰款履約爭議金額 341 萬 9,568 元：

國立國父紀念館於 105 年 2 月簽訂「增建博愛藝廊及公共空間改善工程採購案」，於 105 年 11 月 10 日竣工，並於 106 年 5 月 31 日驗收通過，工程逾期罰款計 343 萬 5,536 元，已由契約價金尾款扣繳。因契約廠商認其權益損失過鉅，於 106 年 11 月 30 日向臺灣臺北地方法院民事庭（臺北簡易庭）聲請調解，請求給予延長工期天數，主要聲請事項係要求該館應給付契約廠商 306 萬 940 元。案經四次調解庭調解不成，契約廠商於 107 年 10 月 5 日向臺灣臺北地方法院民事庭提起民事訴訟，訴訟標的金額為 341 萬 9,568 元。嗣經 107 年 12 月 28 日及 108 年 2 月 15 日分別開第一次庭及第二次庭進行言詞辯論後，於 108 年 7 月 5 日開第三次庭，惟因契約廠商於 108 年 7 月 3 日始將工期鑑定報告送交該館代理律師，該律師無法做回應，爰訂於一個月內提出回復狀，另擇期開庭。

(六)「增建博愛藝廊及公共空間改善工程採購案」工程費用民事訴訟金額 1,268 萬 8,168 元：

國立國父紀念館於 105 年 2 月簽訂「增建博愛藝廊及公共空間改善工程採購案」，於 105 年 11 月 10 日竣工，並於 106 年 5 月 31 日驗收通過，工程結算金額計 7,284 萬 7,398 元，已全數撥付。因契約廠商認為尚有漏項、變更設計、新增工項等工程費用未列入結算，於 108 年 5 月 3 日向臺灣臺北地方法院民事庭提起民事訴訟，請求給付承攬報酬計 1,268 萬 8,168 元，案於 108 年 6 月 26 日試行調解不成，另擇期開庭。

## 國立文化機構作業基金 收支餘絀表

中華民國108年1月1日至108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	%
<b>業務收入</b>	362,244,338.00	361,933,000	311,338.00	0.09
教學收入	23,924,928.00	24,274,000	-349,072.00	-1.44
推廣教育收入	23,924,928.00	24,274,000	-349,072.00	-1.44
其他業務收入	338,319,410.00	337,659,000	660,410.00	0.20
文化機構發展補助收入	308,850,000.00	308,850,000	0.00	0.00
其他補助收入	29,135,410.00	28,809,000	326,410.00	1.13
雜項業務收入	334,000.00	0	334,000.00	
<b>業務成本與費用</b>	375,471,876.00	382,651,000	-7,179,124.00	-1.88
勞務成本	189,333,103.00	186,024,000	3,309,103.00	1.78
服務成本	189,333,103.00	186,024,000	3,309,103.00	1.78
教學成本	9,767,320.00	12,283,000	-2,515,680.00	-20.48
推廣教育成本	9,767,320.00	12,283,000	-2,515,680.00	-20.48
管理及總務費用	176,371,453.00	184,344,000	-7,972,547.00	-4.32
管理費用及總務費用	176,371,453.00	184,344,000	-7,972,547.00	-4.32
<b>業務賸餘（短絀）</b>	-13,227,538.00	-20,718,000	7,490,462.00	-36.15
<b>業務外收入</b>	64,169,573.00	51,689,000	12,480,573.00	24.15
財務收入	2,268,233.00	1,642,000	626,233.00	38.14
利息收入	2,268,233.00	1,642,000	626,233.00	38.14
其他業務外收入	61,901,340.00	50,047,000	11,854,340.00	23.69
資產使用及權利金收入	57,183,253.00	48,207,000	8,976,253.00	18.62
違規罰款收入	67,322.00	0	67,322.00	
受贈收入	1,180,000.00	0	1,180,000.00	
雜項收入	3,470,765.00	1,840,000	1,630,765.00	88.63
<b>業務外費用</b>	47,242,440.00	0	47,242,440.00	
其他業務外費用	47,242,440.00	0	47,242,440.00	
雜項費用	47,242,440.00	0	47,242,440.00	
<b>業務外賸餘（短絀）</b>	16,927,133.00	51,689,000	-34,761,867.00	-67.25
<b>本期賸餘（短絀）</b>	3,699,595.00	30,971,000	-27,271,405.00	-88.05

## 國立文化機構作業基金 平衡表

中華民國108年06月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	38,210,122,209.00	100.00	<b>負債</b>	34,929,758,508.00	91.41
<b>流動資產</b>	785,424,932.00	2.06	<b>流動負債</b>	90,884,513.00	0.24
現金	325,455,204.00	0.85	應付款項	56,261,585.00	0.15
銀行存款	324,750,204.00	0.85	應付代收款	24,261,151.00	0.06
零用及週轉金	705,000.00	0.00	應付費用	1,103,000.00	0.00
流動金融資產	447,100,000.00	1.17	其他應付款	30,897,434.00	0.08
其他金融資產－ 流動	447,100,000.00	1.17	預收款項	34,622,928.00	0.09
應收款項	3,166,761.00	0.01	預收收入	34,362,188.00	0.09
應收利息	756,455.00	0.00	銷項稅額	260,740.00	0.00
其他應收款	2,410,306.00	0.01	<b>其他負債</b>	34,838,873,995.00	91.18
存貨	2,322,837.00	0.01	遞延負債	2,793,325.00	0.01
商品存貨	2,322,837.00	0.01	遞延收入	2,793,325.00	0.01
預付款項	7,380,130.00	0.02	什項負債	34,836,080,670.00	91.17
預付費用	7,367,819.00	0.02	存入保證金	23,040,198.00	0.06
進項稅額	12,311.00	0.00	應付退休及離職 金	28,766,154.00	0.08
<b>投資、長期應收款、 貸墊款及準備金</b>	72,383,154.00	0.19	暫收及待結轉帳 項	225.00	0.00
非流動金融資產	33,600,000.00	0.09	應付代管資產	34,784,274,093.00	91.03
其他金融資產－ 非流動	33,600,000.00	0.09	<b>淨值</b>	3,280,363,701.00	8.59
準備金	38,783,154.00	0.10	<b>基金</b>	2,436,495,981.00	6.38
退休及離職準備 金	28,766,154.00	0.08	基金	2,436,495,981.00	6.38
其他準備金	10,017,000.00	0.03	基金	2,436,495,981.00	6.38
<b>不動產、廠房及設備</b>	2,494,206,599.00	6.53	<b>公積</b>	370,628,215.00	0.97
房屋及建築	238,145.00	0.00	資本公積	370,628,215.00	0.97
房屋及建築	342,165.00	0.00	受贈公積	370,628,215.00	0.97
累計折舊－房屋 及建築	-104,020.00	0.00	<b>累積餘絀</b>	473,239,505.00	1.24
機械及設備	59,926,976.00	0.16	累積賸餘	473,239,505.00	1.24
機械及設備	198,696,971.00	0.52	累積賸餘	469,539,910.00	1.23
累計折舊－機械 及設備	-138,769,995.00	-0.36	本期賸餘	3,699,595.00	0.01
交通及運輸設備	17,032,115.00	0.04			
交通及運輸設備	64,395,048.00	0.17			
累計折舊－交通 及運輸設備	-47,362,933.00	-0.12			
什項設備	2,409,444,707.00	6.31			
什項設備	2,555,816,785.00	6.69			
累計折舊－什項 設備	-146,372,078.00	-0.38			
購建中固定資產	7,564,656.00	0.02			



## 國立文化機構作業基金 平衡表

中華民國108年06月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	7,564,656.00	0.02			
<b>無形資產</b>	4,631,662.00	0.01			
無形資產	4,631,662.00	0.01			
電腦軟體	2,576,224.00	0.01			
其他無形資產	2,055,438.00	0.01			
<b>其他資產</b>	34,853,475,862.00	91.22			
遞延資產	69,187,569.00	0.18			
遞延費用	69,187,569.00	0.18			
什項資產	34,784,288,293.00	91.03			
暫付及待結轉帳 項	14,200.00	0.00			
代管資產	34,785,784,919.00	91.04			
累計折舊—代管 資產	-1,510,826.00	0.00			
<b>合 計</b>	<b>38,210,122,209.00</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>38,210,122,209.00</b>	<b>100.00</b>

附 註：

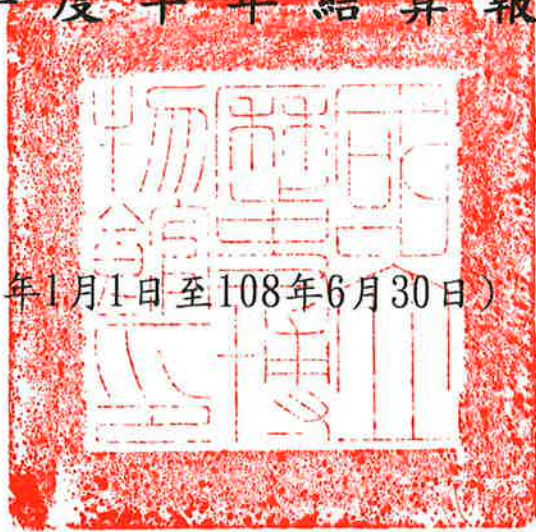
- 一、信託代理與保證資產科目，本月餘額為4,044萬3,604元。
- 二、信託代理與保證負債科目，本月餘額為4,044萬3,604元。
- 三、信託代理與保證資產(負債)科目主要係廠商存入作為履約保證及保固保證之設定質權定期存單(含保證品)748萬1,399元、不可撤銷擔保信用狀6萬2,000元，以及銀行連帶保證書3,290萬205元。
- 四、經管珍貴動產、不動產之總額計140億2,938萬3,176元，包括珍貴動產20億5,907萬9,760元及珍貴不動產119億7,030萬3,416元。
- 五、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(或有負債)計2,822萬5,086元，包含：
  - (一)「中正紀念堂主堂體外牆大理石帷幕檢修及更新工程」鋼管系統架民事訴訟案287萬8,216元。
  - (二)「中正紀念堂主堂體外牆大理石帷幕檢修及更新工程」防塵網及帆布民事訴訟案95萬9,055元。
  - (三)「中正紀念堂主堂體外牆大理石帷幕檢修及更新工程」轉用計畫民事訴訟案628萬3,994元。
  - (四)「大會堂整體改善工程委託專業技術暨專案管理服務案」民事訴訟損害賠償金額199萬6,085元。
  - (五)「增建博愛藝廊及公共空間改善工程採購案」逾期違約罰款履約爭議金額341萬9,568元。
  - (六)「增建博愛藝廊及公共空間改善工程採購案」工程費用民事訴訟金額1,268萬8,168元。

# 附屬單位

# 國立歷史博物館作業基金

108年度半年結算報告

(108年1月1日至108年6月30日)



國立歷史博物館 編

# 國立歷史博物館作業基金108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 108 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 108 年 6 月 30 日止累計實際數 1 億 729 萬 3,000 元，較分配預算數 1 億 695 萬 9,000 元，增加 33 萬 4,000 元，約增 0.31%，其中：

1. 文化機構發展補助收入：實際數 8,685 萬元，同分配預算數 8,685 萬元。
2. 其他補助收入：實際數 2,010 萬 9,000 元，同分配預算數 2,010 萬 9,000 元。
3. 雜項業務收入：實際數 33 萬 4,000 元，主要係展出者分攤之展覽分攤款收入，本項無分配預算數。

##### (二) 業務外收入

業務外收入截至 108 年 6 月 30 日止累計實際數 923 萬 5,444 元，較分配預算數 368 萬 4,000 元，增加 555 萬 1,444 元，約增 150.69%，其中：

1. 利息收入：實際數 79 萬 5,414 元，較分配預算數 49 萬 2,000 元，增加 30 萬 3,414 元，約增 61.67%，主要係轉存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 758 萬 2,694 元，較分配預算數 244 萬 2,000 元，增加 514 萬 694 元，約增 210.51%，主要係文創衍生性產品權利金等收入增加所致。
3. 雜項收入：實際數 85 萬 7,336 元，較分配預算數 75 萬元，增加 10 萬 7,336 元，約增 14.31%，主要係代售書款收入等增加所致。

#### 二、支出

業務成本與費用截至 108 年 6 月 30 日止累計實際數 9,115 萬 7,063 元，較分配預算數 1 億 2,223 萬元，減少 3,107 萬 2,937 元，約減 25.42%，其中：

1. 服務成本：實際數 5,709 萬 3,052 元，較分配預算數 8,688 萬 9,000 元，減少 2,979 萬 5,948 元，約減 34.29%，主要係本館電子商務平臺服務委託經營管理案及行動博物館巡迴展等經費未結報所致。
2. 管理費用及總務費用：實際數 3,406 萬 4,011 元，較分配預算數 3,534 萬 1,000

## 國立歷史博物館作業基金 108 年度半年結算報告摘要說明

元，減少 127 萬 6,989 元，約減 3.61%，主要係委外清潔、保全、水電等費用尚未結報所致。

### 三、本期賸餘或短絀

108 年度截至 6 月 30 日止累計實際賸餘數 2,537 萬 1,381 元，較分配預算短絀數 1,158 萬 7,000 元，由短絀轉為賸餘，計相差 3,695 萬 8,381 元，約 318.96%，其中：

- (一) 業務賸餘(短絀)數：實際賸餘數 1,613 萬 5,937 元，較分配預算短絀數 1,527 萬 1,000 元，由短絀轉為賸餘，計相差 3,140 萬 6,937 元，約 205.66%。
- (二) 業務外賸餘(短絀)數：實際賸餘數 923 萬 5,444 元，較分配預算賸餘數 368 萬 4,000 元，增加賸餘 555 萬 1,444 元，約 150.69%。

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108年1月1日至108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	107,293,000.00	106,959,000	334,000.00	0.31
其他業務收入	107,293,000.00	106,959,000	334,000.00	0.31
文化機構發展補助收入	86,850,000.00	86,850,000	0.00	0.00
其他補助收入	20,109,000.00	20,109,000	0.00	0.00
雜項業務收入	334,000.00	0	334,000.00	
業務成本與費用	91,157,063.00	122,230,000	-31,072,937.00	-25.42
勞務成本	57,093,052.00	86,889,000	-29,795,948.00	-34.29
服務成本	57,093,052.00	86,889,000	-29,795,948.00	-34.29
管理及總務費用	34,064,011.00	35,341,000	-1,276,989.00	-3.61
管理費用及總務費用	34,064,011.00	35,341,000	-1,276,989.00	-3.61
業務賸餘(短絀)	16,135,937.00	-15,271,000	31,406,937.00	-205.66
業務外收入	9,235,444.00	3,684,000	5,551,444.00	150.69
財務收入	795,414.00	492,000	303,414.00	61.67
利息收入	795,414.00	492,000	303,414.00	61.67
其他業務外收入	8,440,030.00	3,192,000	5,248,030.00	164.41
資產使用及權利金收入	7,582,694.00	2,442,000	5,140,694.00	210.51
雜項收入	857,336.00	750,000	107,336.00	14.31
業務外賸餘(短絀)	9,235,444.00	3,684,000	5,551,444.00	150.69
本期賸餘(短絀)	25,371,381.00	-11,587,000	36,958,381.00	-318.96

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108年06月30日

單位:新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	2,964,836,078.00	100.00	負債	526,946,516.00	17.77
流動資產	333,241,456.00	11.24	流動負債	52,901,093.00	1.78
現金	239,343,853.00	8.07	應付款項	43,012,376.00	1.45
銀行存款	239,043,853.00	8.06	應付代收款	15,802,798.00	0.53
零用及週轉金	300,000.00	0.01	應付費用	1,103,000.00	0.04
流動金融資產	87,000,000.00	2.93	其他應付款	26,106,578.00	0.88
其他金融資產－流動	87,000,000.00	2.93	預收款項	9,888,717.00	0.33
預付款項	6,897,603.00	0.23	預收收入	9,888,717.00	0.33
預付費用	6,897,603.00	0.23	其他負債	474,045,423.00	15.99
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	50,079,232.00	1.69	什項負債	474,045,423.00	15.99
非流動金融資產	33,600,000.00	1.13	存入保證金	2,596,218.00	0.09
其他金融資產－非流動	33,600,000.00	1.13	應付退休及離職金	6,462,232.00	0.22
準備金	16,479,232.00	0.56	應付代管資產	464,986,973.00	15.68
退休及離職準備金	6,462,232.00	0.22	淨值	2,437,889,562.00	82.23
其他準備金	10,017,000.00	0.34	基金	1,984,754,876.00	66.94
不動產、廠房及設備	2,067,061,196.00	69.72	基金	1,984,754,876.00	66.94
機械及設備	4,774,968.00	0.16	公積	304,448,886.00	10.27
機械及設備	17,457,362.00	0.59	資本公積	304,448,886.00	10.27
累計折舊－機械及設備	-12,682,394.00	-0.43	受贈公積	304,448,886.00	10.27
交通及運輸設備	1,312,561.00	0.04	累積餘絀	148,685,800.00	5.01
交通及運輸設備	11,679,419.00	0.39	累積賸餘	148,685,800.00	5.01
累計折舊－交通及運輸設備	-10,366,858.00	-0.35	累積賸餘	123,314,419.00	4.16
什項設備	2,053,409,011.00	69.26	本期賸餘	25,371,381.00	0.86
什項設備	2,075,214,131.00	69.99			
累計折舊－什項設備	-21,805,120.00	-0.74			
購建中固定資產	7,564,656.00	0.26			
未完工程	7,564,656.00	0.26			
無形資產	54,582.00	0.00			
無形資產	54,582.00	0.00			
電腦軟體	54,582.00	0.00			
其他資產	514,399,612.00	17.35			
遞延資產	49,412,639.00	1.67			
遞延費用	49,412,639.00	1.67			
什項資產	464,986,973.00	15.68			
代管資產	466,285,868.00	15.73			
累計折舊－代管資產	-1,298,895.00	-0.04			
合計	2,964,836,078.00	100.00	合計	2,964,836,078.00	100.00

附註：

- 一、信託代理與保證資產科目，本月餘額為2,159萬6,217元。
- 二、信託代理與保證負債科目，本月餘額為2,159萬6,217元。
- 三、信託代理與保證資產(負債)科目係廠商履約保證及保固保證之定期存單計60萬1,717元，及銀行連帶保證書2,099萬4,500元。
- 四、珍貴不動產4億4,351萬7,070元、珍貴動產20億4,037萬9,760元。
- 五、代管資產包含：
  - (一)珍貴不動產-土地4億2,034萬4,700元、珍貴不動產-房屋及建築2,317萬2,370元。
  - (二)土地2,108萬9,798元、房屋及建築167萬9,000元。



主辦會計人員： 劉營珠



基金主持人： 廖新田



# 國立中正紀念堂管理處作業基金

## 108年度半年結算報告

(108年1月1日至108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108年度半年結算報告

## 目 次

一、摘要說明.....	1
二、收支餘絀表.....	4
三、平衡表.....	5

# 國立中正紀念堂管理處作業基金 108 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 108 年 6 月 30 日止累計實際數 1 億 2,864 萬 6,664 元，較分配預算數 1 億 2,109 萬 2,000 元，增加 755 萬 4,664 元，約增 6.24%，其中：

1. 推廣教育收入：實際數 1,295 萬 8,465 元，較分配預算數 1,309 萬 2,000 元，減少 13 萬 3,535 元，約減 1.02%，主要係「文化藝術及文化創意研習班」及「兒童冬令營」等課程報名費收入，實際數較預算數減少所致。
2. 文化機構發展補助收入：實際數 1 億 800 萬元，同分配預算數 1 億 800 萬元。
3. 其他補助收入：實際數 768 萬 8,199 元，主要係文化部撥付「多元文化交織·古蹟風華再現-中正紀念堂服務升級計畫」（以下簡稱「服務升級計畫」）歲出保留補助款及客家委員會補助「何肇衢教授巡迴邀請展」款項，本項無分配預算數。

#### (二)業務外收入：

業務外收入截至 108 年 6 月 30 日止累計實際數 2,569 萬 1,390 元，較分配預算數 2,040 萬 8,000 元，增加 528 萬 3,390 元，約增 25.89%，其中：

1. 利息收入：實際數 42 萬 7,356 元，較分配預算數 40 萬元，增加 2 萬 7,356 元，約增 6.84%，主要係存款利息收入較預算數增加所致。
2. 資產使用及權利金收入：實際數 2,315 萬 2,128 元，較分配預算數 1,925 萬 8,000 元，增加 389 萬 4,128 元，約增 20.22%，主要係場地租借收入較預算數增加所致。
3. 違規罰款收入：實際數 6 萬 1,322 元，主要係工程查核缺失記點扣罰及廠商違約金，本項無分配預算數。
4. 雜項收入：實際數 205 萬 584 元，較分配預算數 75 萬元，增加 130 萬 584 元，約增 173.41%，主要係以前年度提列折舊之典藏品恢復原值，原提累計折舊轉列所致。

### 二、支出

#### (一)業務成本與費用：

業務成本與費用截至 108 年 6 月 30 日止累計實際數 1 億 5,362 萬 6,978 元，較分

## 國立中正紀念堂管理處作業基金 108 年度半年結算報告摘要說明

配預算數 1 億 1,991 萬 3,000 元，增加 3,371 萬 3,978 元，約增 28.12%，其中：

1. 服務成本：實際數 7,088 萬 1,784 元，較分配預算數 3,369 萬 1,000 元，增加 3,719 萬 784 元，約增 110.39%，主要係執行服務升級計畫之修護費實際數較預算數增加所致。
2. 推廣教育成本：實際數 595 萬 6,914 元，較分配預算數 700 萬 1,000 元，減少 104 萬 4,086 元，約減 14.91%，主要係「文化藝術及文化創意研習班」及「兒童冬令營」講師授課課鐘點費實際數較預算數減少所致。
3. 管理費用及總務費用：實際數 7,678 萬 8,280 元，較分配預算數 7,922 萬 1,000 元，減少 243 萬 2,720 元，約減 3.07%，主要係職員退休及離職金、水電費及外包費實際數較預算數減少所致。

### (二) 業務外費用：

業務外費用截至 108 年 6 月 30 日止累計實際數 4,724 萬 2,440 元，原無分配預算數，係以前年度或有負債經法院判決，給付優鑫室內裝修股份有限公司工程訴訟案賠償金 2,972 萬 4,920 元與訴訟費用 99 萬 4,109 元，計 3,071 萬 9,029 元，以及給付藍之光建築師事務所監造服務費訴訟案 145 萬 2,155 元，另補提列以前年度折舊 1,507 萬 1,256 元所致。

### 三、本期賸餘或短絀

108 年度截至 6 月 30 日止累計實際短絀數 4,653 萬 1,364 元，較分配預算賸餘數 2,158 萬 7,000 元，由賸餘轉為短絀，計相差 6,811 萬 8,364 元，約 315.55%，其中：

(一) 業務賸餘(短絀)數：實際短絀數 2,498 萬 314 元，較分配預算賸餘數 117 萬 9,000 元，由賸餘轉為短絀，計相差 2,615 萬 9,314 元，約 2,218.77%。

(二) 業務外賸餘(短絀)數：實際短絀數 2,155 萬 1,050 元，較分配預算賸餘數 2,040 萬 8,000 元，由賸餘轉為短絀，計相差 4,195 萬 9,050 元，約 205.6%。

### 貳、其他重要說明

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)1,012 萬 1,265 元，分述如下：

## 國立中正紀念堂管理處作業基金 108 年度半年結算報告摘要說明

(一)「中正紀念堂主堂體外牆大理石帷幕檢修及更新工程」鋼管系統架民事訴訟案 287

萬 8,216 元：

廠商主張鋼管系統架以複層架搭設應另計費用，請求給付工程款 239 萬 4,270 元及利息。本案一審經臺北地方法院於 108 年 3 月 28 日宣判，判決主文為：「原告之訴及假執行之聲請均駁回，訴訟費用由原告負擔。」，惟廠商再提起上訴第二審，可能支出暫估約 287 萬 8,216 元(請求工程款 239 萬 4,270 元、利息 38 萬 3,946 元及兩審訴訟裁判費用 10 萬元)。

(二)「中正紀念堂主堂體外牆大理石帷幕檢修及更新工程」防塵網及帆布民事訴訟案

95 萬 9,055 元：

廠商主張鋼管系統架工項之防塵網及帆布工項應另計費用，請求給付工程款 78 萬 1,377 元及利息。本案一審經臺北地方法院於 108 年 4 月 12 日宣判，判決主文為：「原告之訴及假執行之聲請均駁回。訴訟費用由原告負擔。」，惟廠商如提起上訴第二審，可能支出暫估約 95 萬 9,055 元(請求工程款 78 萬 1,377 元、利息 13 萬 7,678 元及兩審訴訟裁判費用約 4 萬元)。

(三)「中正紀念堂主堂體外牆大理石帷幕檢修及更新工程」轉用計畫民事訴訟案 628

萬 3,994 元：

廠商主張進行「石材色澤品質管制及轉用計畫」施作，係屬契約變更、新增工程項目，請求給付工程款 510 萬 3,328 元及利息。本案 108 年 6 月 5 日進行第一審第七次開庭，判決尚未確定，惟如進入第二審，可能支出暫估約 628 萬 3,994 元(請求工程款 510 萬 3,328 元、利息 102 萬 666 元及兩審訴訟裁判費用約 16 萬元)。

**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108年1月1日至108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	%
<b>業務收入</b>	128,646,664.00	121,092,000	7,554,664.00	6.24
教學收入	12,958,465.00	13,092,000	-133,535.00	-1.02
推廣教育收入	12,958,465.00	13,092,000	-133,535.00	-1.02
其他業務收入	115,688,199.00	108,000,000	7,688,199.00	7.12
文化機構發展補助收入	108,000,000.00	108,000,000	0.00	0.00
其他補助收入	7,688,199.00	0	7,688,199.00	
<b>業務成本與費用</b>	153,626,978.00	119,913,000	33,713,978.00	28.12
勞務成本	70,881,784.00	33,691,000	37,190,784.00	110.39
服務成本	70,881,784.00	33,691,000	37,190,784.00	110.39
教學成本	5,956,914.00	7,001,000	-1,044,086.00	-14.91
推廣教育成本	5,956,914.00	7,001,000	-1,044,086.00	-14.91
管理及總務費用	76,788,280.00	79,221,000	-2,432,720.00	-3.07
管理費用及總務費用	76,788,280.00	79,221,000	-2,432,720.00	-3.07
<b>業務賸餘(短絀)</b>	-24,980,314.00	1,179,000	-26,159,314.00	-2,218.77
<b>業務外收入</b>	25,691,390.00	20,408,000	5,283,390.00	25.89
財務收入	427,356.00	400,000	27,356.00	6.84
利息收入	427,356.00	400,000	27,356.00	6.84
其他業務外收入	25,264,034.00	20,008,000	5,256,034.00	26.27
資產使用及權利金收入	23,152,128.00	19,258,000	3,894,128.00	20.22
違規罰款收入	61,322.00	0	61,322.00	
雜項收入	2,050,584.00	750,000	1,300,584.00	173.41
<b>業務外費用</b>	47,242,440.00	0	47,242,440.00	
其他業務外費用	47,242,440.00	0	47,242,440.00	
雜項費用	47,242,440.00	0	47,242,440.00	
<b>業務外賸餘(短絀)</b>	-21,551,050.00	20,408,000	-41,959,050.00	-205.60
<b>本期賸餘(短絀)</b>	-46,531,364.00	21,587,000	-68,118,364.00	-315.55

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108年06月30日

單位:新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	9,264,581,963.00	100.00	<b>負債</b>	8,766,605,361.00	94.62
<b>流動資產</b>	218,502,427.00	2.36	<b>流動負債</b>	19,502,720.00	0.21
現金	61,838,615.00	0.67	應付款項	5,573,139.00	0.06
銀行存款	61,638,615.00	0.67	應付代收款	782,283.00	0.01
零用及週轉金	200,000.00	0.00	其他應付款	4,790,856.00	0.05
流動金融資產	154,200,000.00	1.66	預收款項	13,929,581.00	0.15
其他金融資產－流動	154,200,000.00	1.66	預收收入	13,668,841.00	0.15
應收款項	14,764.00	0.00	銷項稅額	260,740.00	0.00
其他應收款	14,764.00	0.00	<b>其他負債</b>	8,747,102,641.00	94.41
存貨	2,322,837.00	0.03	遞延負債	409,880.00	0.00
商品存貨	2,322,837.00	0.03	遞延收入	409,880.00	0.00
預付款項	126,211.00	0.00	什項負債	8,746,692,761.00	94.41
預付費用	113,900.00	0.00	存入保證金	11,609,373.00	0.13
進項稅額	12,311.00	0.00	應付退休及離職金	2,131,237.00	0.02
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	2,131,237.00	0.02	暫收及待結轉帳項	225.00	0.00
準備金	2,131,237.00	0.02	應付代管資產	8,732,951,926.00	94.26
退休及離職準備金	2,131,237.00	0.02	<b>淨值</b>	497,976,602.00	5.38
<b>不動產、廠房及設備</b>	288,767,706.00	3.12	<b>基金</b>	313,916,020.00	3.39
機械及設備	33,116,498.00	0.36	基金	313,916,020.00	3.39
機械及設備	100,269,088.00	1.08	基金	313,916,020.00	3.39
累計折舊－機械及設備	-67,152,590.00	-0.72	<b>公積</b>	30,529,970.00	0.33
交通及運輸設備	9,391,435.00	0.10	資本公積	30,529,970.00	0.33
交通及運輸設備	16,644,899.00	0.18	受贈公積	30,529,970.00	0.33
累計折舊－交通及運輸設備	-7,253,464.00	-0.08	<b>累積餘絀</b>	153,530,612.00	1.66
什項設備	246,259,773.00	2.66	累積賸餘	200,061,976.00	2.16
什項設備	295,479,560.00	3.19	累積賸餘	200,061,976.00	2.16
累計折舊－什項設備	-49,219,787.00	-0.53	累積短絀	-46,531,364.00	-0.50
<b>無形資產</b>	2,439,537.00	0.03	本期短絀	-46,531,364.00	-0.50
無形資產	2,439,537.00	0.03			
電腦軟體	810,000.00	0.01			
其他無形資產	1,629,537.00	0.02			
<b>其他資產</b>	8,752,741,056.00	94.48			
遞延資產	19,774,930.00	0.21			
遞延費用	19,774,930.00	0.21			
什項資產	8,732,966,126.00	94.26			
暫付及待結轉帳項	14,200.00	0.00			
代管資產	8,732,951,926.00	94.26			
<b>合計</b>	9,264,581,963.00	100.00	<b>合計</b>	9,264,581,963.00	100.00

附註：

- 一、信託代理與保證資產科目,本月餘額為1,548萬3,387元。
- 二、信託代理與保證負債科目,本月餘額為1,548萬3,387元。
- 三、信託代理與保證資產(負債)科目係廠商履約保證定期存單(含保證品)計358萬9,682元,以及銀行連帶保證書1,189萬3,705元。
- 四、珍貴不動產87億3,269萬3,464元、珍貴動產1,360萬元。
- 五、代管資產包含：
  - (一)珍貴不動產－土地82億4,469萬756元、珍貴不動產－房屋及建築4億8,800萬2,708元。
  - (二)土地25萬8,462元。
- 六、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)計1,012萬1,265元,包括：
  - (一)「中正紀念堂主堂體外牆大理石帷幕檢修及更新工程」鋼管系統架民事訴訟案287萬8,216元。
  - (二)「中正紀念堂主堂體外牆大理石帷幕檢修及更新工程」防塵網及帆布民事訴訟案95萬9,055元。
  - (三)「中正紀念堂主堂體外牆大理石帷幕檢修及更新工程」轉用計畫民事訴訟案628萬3,994元。



主辦會計人員：

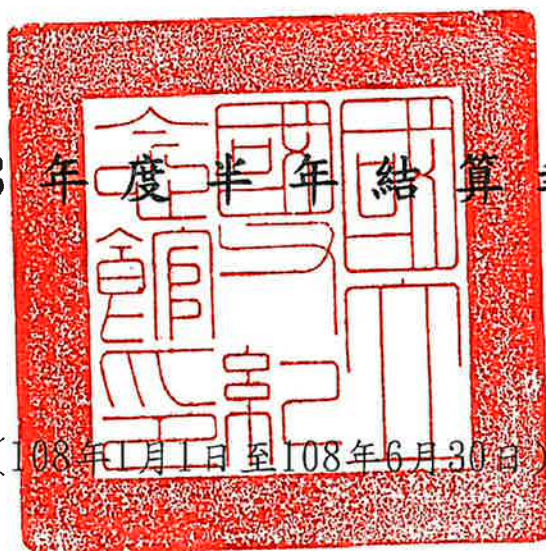
主任會計室 蘇麗萍

基金主持人：

會計主任 林進盛  
管理處處長

# 國立國父紀念館作業基金

108年度半年結算報告



國立國父紀念館 編

# 國立國父紀念館作業基金108年度半年結算報告

## 目 次

一、摘要說明.....	1
二、收支餘絀表.....	4
三、平衡表.....	5

## 國立國父紀念館作業基金 108 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 108 年 6 月 30 日止累計實際數 1 億 2,630 萬 4,674 元，較分配預算數 1 億 3,388 萬 2,000 元，減少 757 萬 7,326 元，約減 5.66%，其中：

1. 推廣教育收入：實際數 1,096 萬 6,463 元，較分配預算數 1,118 萬 2,000 元，減少 21 萬 5,537 元，約減 1.93%，主要係生活美學班學費收入較預期減少所致。
2. 文化機構發展補助收入：實際數 1 億 1,400 萬元，同分配預算數。
3. 其他補助收入：實際數 133 萬 8,211 元，較分配預算數 870 萬元，減少 736 萬 1,789 元，約減 84.62%，主要係補助「國立國父紀念館跨域加值計畫」未執行部份，配合半年結算作業，轉列預收收入所致。

##### (二)業務外收入：

業務外收入截至 108 年 6 月 30 日止累計實際數 2,924 萬 2,739 元，較分配預算數 2,759 萬 7,000 元，增加 164 萬 5,739 元，約增 5.96%，其中：

1. 利息收入：實際數 104 萬 5,463 元，較分配預算數 75 萬元，增加 29 萬 5,463 元，約增 39.40%，主要係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 2,644 萬 8,431 元，較分配預算數 2,650 萬 7,000 元，減少 5 萬 8,569 元，約減 0.22%，主要係大會堂場地使用收入較預期減少所致。
3. 違規罰款收入：實際數 6,000 元，主要係本館委外保全勤務違約罰款所致，本項無分配預算數。
4. 受贈收入：實際數 118 萬元，主要係迎春揮毫計畫、2019 孫中山逝世 94 週年「博愛有情、共護肝膽」計畫及本館「大型合繪畫創作活動」捐贈款，本項無分配預算數。
5. 雜項收入：實際數 56 萬 2,845 元，較分配預算數 34 萬元，增加 22 萬 2,845 元，約增 65.54%，主要係收回以前年度支出、文創品及出版品銷售收入增加所致。

## 國立國父紀念館作業基金 108 年度半年結算報告摘要說明

### 二、支出

業務成本與費用截至 108 年 6 月 30 日止累計實際數 1 億 3,068 萬 7,835 元，較分配預算數 1 億 4,050 萬 8,000 元，減少 982 萬 165 元，約減 6.99%，其中：

- (一)服務成本：實際數 6,135 萬 8,267 元，較分配預算數 6,544 萬 4,000 元，減少 408 萬 5,733 元，約減 6.24%，主要係本館房屋與設備修護費因市定古蹟影響，實際支出較預期減少，及本館勞工退休準備金提撥較預期減少所致。
- (二)推廣教育成本：實際數 381 萬 406 元，較分配預算數 528 萬 2,000 元，減少 147 萬 1,594 元，約減 27.86%，主要係生活美學班講師鐘點費較預期減少所致。
- (三)管理費用及總務費用：實際數 6,551 萬 9,162 元，較分配預算數 6,978 萬 2,000 元，減少 426 萬 2,838 元，約減 6.11%，主要係本館持續進行節約措施，水電費實際支出較預期減少，及本館勞工退休準備金提撥較預期減少所致。

### 三、本期賸餘或短絀

108 年度截至 6 月 30 日止累計實際賸餘數 2,485 萬 9,578 元，較分配預算賸餘數 2,097 萬 1,000 元，增加 388 萬 8,578 元，約增 18.54%，其中：

- (一)業務賸餘(短絀)數：實際短絀數 438 萬 3,161 元，較分配預算短絀數 662 萬 6,000 元，減少短絀 224 萬 2,839 元，約 33.85%。
- (二)業務外賸餘(短絀)數：實際賸餘數 2,924 萬 2,739 元，較分配預算賸餘數 2,759 萬 7,000 元，增加 164 萬 5,739 元，約 5.96%。

### 貳、其他重要說明

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)1,810 萬 3,821 元，分述如下：

- (一)本館曾於 95 年間簽訂「大會堂整體改善工程委託專業技術暨專案管理服務案」，後因該案多次流標，前主管機關教育部於 98 年 11 月 13 日函文建議撤銷招標，停辦工程並與專案管理廠商終止契約，然因契約承商認其權益損失過鉅，嗣於 100 年 11 月向臺灣臺北地方法院提起「損害賠償」之民事訴訟，經第一審判決應賠償新臺幣 558 萬 5,668 元，本館無法接受，遂提起高院二審訴訟；105 年 8 月 9 日第二審判決本館應給付被上訴人新臺幣 144 萬 7,312 元以及自 100 年 12 月 1 日起

## 國立國父紀念館作業基金 108 年度半年結算報告摘要說明

算之法定遲延利息(截至 108 年 6 月 30 日止約 54 萬 8,773 元)；本案因被上訴人不服，提出聲明上訴，最高法院於 108 年 3 月 6 日駁回上訴人在第一審之訴及附帶上訴暨該訴訟費用部分廢棄，發回臺灣高等法院更審，為因應高院更一審之訴訟事宜，本館委請一誠聯合法律事務所代行本館訴訟事宜，俟法院最終判決後，始確定本館須給付被上訴人實際金額。

(二)本館於 105 年 2 月簽訂「增建博愛藝廊及公共空間改善工程採購案」，於 105 年 11 月 10 日竣工，並於 106 年 5 月 31 日驗收通過，工程逾期罰款計 343 萬 5,536 元，已由契約價金尾款扣繳。因契約廠商認其權益損失過鉅，於 106 年 11 月 30 日向臺灣臺北地方法院民事庭(臺北簡易庭)聲請調解，請求給予延長工期天數，主要聲請事項係要求本館應給付契約廠商 306 萬 940 元。案經四次調解庭調解不成，契約廠商於 107 年 10 月 5 日向臺灣臺北地方法院民事庭提起民事訴訟，訴訟標的金額為 341 萬 9,568 元，案經 107 年 12 月 28 日及 108 年 2 月 15 日分別開第一次庭及第二次庭進行言詞辯論後，於 108 年 7 月 5 日開第三次庭，惟因契約廠商於 108 年 7 月 3 日始將工期鑑定報告送交該館代理律師，該律師無法做回應，爰訂於一個月內提出回復狀，另擇期開庭。

(三)本館於 105 年 2 月簽訂「增建博愛藝廊及公共空間改善工程採購案」，於 105 年 11 月 10 日竣工，並於 106 年 5 月 31 日驗收通過，工程結算金額計 7,284 萬 7,398 元，已全數撥付。因契約廠商認為尚有漏項、變更設計、新增工項等工程費用未列入結算，於 108 年 5 月 3 日向臺灣臺北地方法院民事庭提起民事訴訟，請求給付承攬報酬計 1,268 萬 8,168 元，案於 108 年 6 月 26 日試行調解不成，另擇期開庭。

**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**  
**收支餘細表**

中華民國108年1月1日至108年6月30日 單位:新臺幣元 第1頁

科 目	實 際 數	分配預算數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業務收入</b>	126,304,674.00	133,882,000	-7,577,326.00	-5.66
教學收入	10,966,463.00	11,182,000	-215,537.00	-1.93
推廣教育收入	10,966,463.00	11,182,000	-215,537.00	-1.93
其他業務收入	115,338,211.00	122,700,000	-7,361,789.00	-6.00
文化機構發展補助收入	114,000,000.00	114,000,000	0.00	0.00
其他補助收入	1,338,211.00	8,700,000	-7,361,789.00	-84.62
<b>業務成本與費用</b>	130,687,835.00	140,508,000	-9,820,165.00	-6.99
勞務成本	61,358,267.00	65,444,000	-4,085,733.00	-6.24
服務成本	61,358,267.00	65,444,000	-4,085,733.00	-6.24
教學成本	3,810,406.00	5,282,000	-1,471,594.00	-27.86
推廣教育成本	3,810,406.00	5,282,000	-1,471,594.00	-27.86
管理及總務費用	65,519,162.00	69,782,000	-4,262,838.00	-6.11
管理費用及總務費用	65,519,162.00	69,782,000	-4,262,838.00	-6.11
<b>業務賸餘(短絀)</b>	-4,383,161.00	-6,626,000	2,242,839.00	-33.85
<b>業務外收入</b>	29,242,739.00	27,597,000	1,645,739.00	5.96
財務收入	1,045,463.00	750,000	295,463.00	39.40
利息收入	1,045,463.00	750,000	295,463.00	39.40
其他業務外收入	28,197,276.00	26,847,000	1,350,276.00	5.03
資產使用及權利金收入	26,448,431.00	26,507,000	-58,569.00	-0.22
違規罰款收入	6,000.00	0	6,000.00	
受贈收入	1,180,000.00	0	1,180,000.00	
雜項收入	562,845.00	340,000	222,845.00	65.54
<b>業務外賸餘(短絀)</b>	29,242,739.00	27,597,000	1,645,739.00	5.96
<b>本期賸餘(短絀)</b>	24,859,578.00	20,971,000	3,888,578.00	18.54

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108年06月30日

單位:新臺幣元 第1頁

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	25,980,704,168.00	100.00	<b>負債</b>	25,636,206,631.00	98.67
<b>流動資產</b>	233,681,049.00	0.90	<b>流動負債</b>	18,480,700.00	0.07
現金	24,272,736.00	0.09	應付款項	7,676,070.00	0.03
銀行存款	24,067,736.00	0.09	應付代收款	7,676,070.00	0.03
零用及週轉金	205,000.00	0.00	預收款項	10,804,630.00	0.04
流動金融資產	205,900,000.00	0.79	預收收入	10,804,630.00	0.04
其他金融資產－流動	205,900,000.00	0.79	<b>其他負債</b>	25,617,725,931.00	98.60
應收款項	3,151,997.00	0.01	遞延負債	2,383,445.00	0.01
應收利息	756,455.00	0.00	遞延收入	2,383,445.00	0.01
其他應收款	2,395,542.00	0.01	什項負債	25,615,342,486.00	98.59
預付款項	356,316.00	0.00	存入保證金	8,834,607.00	0.03
預付費用	356,316.00	0.00	應付退休及離職金	20,172,685.00	0.08
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	20,172,685.00	0.08	應付代管資產	25,586,335,194.00	98.48
準備金	20,172,685.00	0.08	<b>淨值</b>	344,497,537.00	1.33
退休及離職準備金	20,172,685.00	0.08	<b>基金</b>	137,825,085.00	0.53
<b>不動產、廠房及設備</b>	138,377,697.00	0.53	基金	137,825,085.00	0.53
房屋及建築	238,145.00	0.00	基金	137,825,085.00	0.53
房屋及建築	342,165.00	0.00	<b>公積</b>	35,649,359.00	0.14
累計折舊－房屋及建築	-104,020.00	0.00	資本公積	35,649,359.00	0.14
機械及設備	22,035,510.00	0.08	受贈公積	35,649,359.00	0.14
機械及設備	80,970,521.00	0.31	<b>累積餘絀</b>	171,023,093.00	0.66
累計折舊－機械及設備	-58,935,011.00	-0.23	累積賸餘	171,023,093.00	0.66
交通及運輸設備	6,328,119.00	0.02	累積賸餘	146,163,515.00	0.56
交通及運輸設備	36,070,730.00	0.14	本期賸餘	24,859,578.00	0.10
累計折舊－交通及運輸設	-29,742,611.00	-0.11			
什項設備	109,775,923.00	0.42			
什項設備	185,123,094.00	0.71			
累計折舊－什項設備	-75,347,171.00	-0.29			
<b>無形資產</b>	2,137,543.00	0.01			
無形資產	2,137,543.00	0.01			
電腦軟體	1,711,642.00	0.01			
其他無形資產	425,901.00	0.00			
<b>其他資產</b>	25,586,335,194.00	98.48			
什項資產	25,586,335,194.00	98.48			
代管資產	25,586,547,125.00	98.48			
累計折舊－代管資產	-211,931.00	0.00			
<b>合計</b>	25,980,704,168.00	100.00	<b>合計</b>	25,980,704,168.00	100.00

附註：

- 一、信託代理與保證資產科目,本月餘額為336萬4,000元。
- 二、信託代理與保證負債科目,本月餘額為336萬4,000元。
- 三、信託代理與保證資產(負債)科目主要係廠商存人作為履約保證及保固保證之設定質權定期存單329萬元,不可撤銷擔保信用狀6萬2,000元,以及銀行連帶保證書1萬2,000元。
- 四、珍貴不動產27億9,409萬2,882元、珍貴動產510萬元。
- 五、代管資產包含：
  - (一) 珍貴不動產－土地27億6,039萬2,462元、珍貴不動產－房屋及建築3,370萬420元。
  - (二) 土地227億9,222萬9,086元、房屋及建築22萬5,157元。
- 六、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1,810萬3,821元,包含：
  - (一) 「大會堂整體改善工程委託專業技術暨專案管理服務案」民事訴訟損害賠償金額199萬6,085元。
  - (二) 「增建博愛藝廊及公共空間改善工程採購案」逾期違約罰款履約爭議金額341萬9,568元。
  - (三) 「增建博愛藝廊及公共空間改善工程採購案」工程費用民事訴訟金額1,268萬8,168元。



主辦會計人員：蘇麗萍



基金主持人：梁永斐



主辦會計人員：

主計處  
處長 李秋月

基金主持人：

部長 鄭麗君(丙)

