

# 國立文化機構作業基金

1 1 1 年 度 半 年 結 算 報 告

(111年1月1日至111年6月30日)

文化部 編



# 國立文化機構作業基金111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
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 111 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 111 年 6 月 30 日止累計實際數 3 億 5,199 萬 8,517 元，較分配預算數 3 億 7,101 萬 7,000 元，減少 1,901 萬 8,483 元，約 5.13%，其中：

1. 演藝收入：無實際數，本項原分配數 800 萬元，主要係國立國父紀念館原規劃於上半年度辦理之 50 週年館慶「仁愛路六號」戲劇演出，因主要演員於演出前確診新冠肺炎，延期至 10 月份舉辦所致。
2. 推廣教育收入：實際數 1,723 萬 803 元，較分配預算數 2,177 萬元，減少 453 萬 9,197 元，約 20.85%，主要係「文化藝術及文化創意研習班」、「創藝學園」及「生活美學班」等課程受疫情影響，學費收入實際數較預算數減少所致。
3. 文化機構發展補助收入：實際數 3 億 647 萬 7,000 元，較分配預算數 3 億 879 萬元，減少 231 萬 3,000 元，約 0.75%。
4. 其他補助收入：實際數 2,829 萬 714 元，較分配預算數 3,245 萬 7,000 元，減少 416 萬 6,286 元，約 12.84%，主要係配合「國立國父紀念館跨域增值計畫」實際執行進度認列收入所致。

##### (二)業務外收入：

業務外收入截至 111 年 6 月 30 日止累計實際數 3,827 萬 2,778 元，較分配預算數 3,929 萬 5,000 元，減少 102 萬 2,222 元，約 2.60%，其中：

1. 利息收入：實際數 244 萬 1,951 元，較分配預算數 237 萬 8,000 元，增加 6 萬 3,951 元，約 2.69%，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 2,593 萬 3,913 元，較分配預算數 3,453 萬 9,000 元，減少 860 萬 5,087 元，約 24.91%，主要係受疫情影響，主辦單位取消或延後辦理國立國父紀念館大會堂、藝文展場等租借使用，以及展延及減免委外經營廠商租金之繳納所致。
3. 違規罰款收入：實際數 20 萬 5,870 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 778 萬元，本項無分配預算數，主要係國立歷史博物館接受外界捐贈文物所致。

## 國立文化機構作業基金 111 年度半年結算報告摘要說明

5. 雜項收入：實際數 191 萬 1,044 元，較分配預算數 237 萬 8,000 元，減少 46 萬 6,956 元，約 19.64%，主要係受新冠肺炎疫情影響，致商品寄售拆帳收入減少所致。

### 二、支出

#### (一) 業務成本與費用：

業務成本與費用截至 111 年 6 月 30 日止累計實際數 3 億 5,954 萬 2,234 元，較分配預算數 4 億 5,205 萬 7,000 元，減少 9,251 萬 4,766 元，約 20.47%，其中：

1. 服務成本：實際數 1 億 6,141 萬 9,245 元，較分配預算數 2 億 4,278 萬 1,000 元，減少 8,136 萬 1,755 元，約 33.51%，主要係「國立國父紀念館跨域增值計畫」園區景觀改造工程之執行進度未如預期所致。
2. 推廣教育成本：實際數 911 萬 5,554 元，較分配預算數 990 萬 3,000 元，減少 78 萬 7,446 元，約 7.95%，主要係「文化藝術及文化創意研習班」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 8,900 萬 7,435 元，較分配預算數 1 億 9,937 萬 3,000 元，減少 1,036 萬 5,565 元，約 5.20%，主要係部分採購案尚未辦理驗收付款所致。

#### (二) 業務外費用：

業務外費用截至 111 年 6 月 30 日止累計實際數 182 萬 4,245 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採購案」逾期違約罰款履約爭議之訴訟案判決確定，該館返還圓利營造股份有限公司違約金扣款及退還廠商 109 年度紓困減免租金所致。

### 三、本期賸餘或短絀

111 年度截至 6 月 30 日止累計實際賸餘數 2,890 萬 4,816 元，較分配預算短絀數 4,174 萬 5,000 元，由短絀轉為賸餘，計相差 7,064 萬 9,816 元，其中：

- (一) 業務賸餘（短絀）數：實際短絀數 754 萬 3,717 元，較分配預算短絀數 8,104 萬元，減少短絀 7,349 萬 6,283 元，約 90.69%。
- (二) 業務外賸餘（短絀）數：實際賸餘數 3,644 萬 8,533 元，較分配預算賸餘數 3,929 萬 5,000 元，減少 284 萬 6,467 元，約 7.24%。

### 貳、其他重要說明

## 國立文化機構作業基金 111 年度半年結算報告摘要說明

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 1,889 萬 8,021 元，分述如下：

(一)「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。廠商認為尚有漏項、變更設計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，經法院召開十次庭後，於 110 年 12 月 4 日宣判，判決書主文摘錄如下：(1)該館應給付廠商 139 萬 2,488 元，及自 108 年 5 月 14 日起至清償日止，按週年利率 5% 計算之利息；(2)廠商其餘之訴駁回；(3)訴訟費用由該館負擔 11%，餘由廠商負擔。廠商及該館分別於 111 年 1 月 18 日、1 月 21 日提起上訴，臺灣高等法院民事庭於 111 年 3 月 17 日、6 月 15 日召開 2 次庭，預計 8 月 31 日召開第 3 次庭，暫估可能支出金額約 1,268 萬 8,168 元。

(二)「國立國父紀念館跨域增值工程委託專案管理技術服務」終止契約結算履約爭議金額 620 萬 9,853 元：

國立國父紀念館於 105 年 2 月與廠商簽訂「國立國父紀念館跨域增值工程委託專案管理技術服務」採購契約，契約金額約 2,428 萬 2,000 元，契約價金結算方式採建造費用百分比法，履約期限自決標日起至完成本契約相關規定事項日止(預定計畫期程至 108 年底)，於履約過程中，修正計畫期程至 111 年底，又於 108 年 5 月間該館主建物經臺北市政府指定為直轄市定古蹟，計畫執行進度受阻，經雙方合意於 108 年 12 月 31 日終止契約，該館依契約約定方式辦理結算，結算金額為 594 萬 1,488 元，並已全數撥付。然而，廠商對結算金額有異議，於 110 年 8 月 3 日向行政院公共工程委員會申請履約爭議調解，請求該館應另給付 994 萬 1,420 元，及自調解申請書繕本送達之翌日起至清償日止，按週年利率百分之五計算之利息。經工程會召開 5 次調解會議，尚未達成協議，廠商並於第 5 次調解會議提出請求金額修正為 620 萬 9,853 元，爰暫估可能支出金額約 620 萬 9,853 元。

## 國立文化機構作業基金 收支餘絀表

中華民國111年1月1日至111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%
<b>業務收入</b>	351,998,517	371,017,000	-19,018,483	-5.13
勞務收入	0	8,000,000	-8,000,000	-100.00
演藝收入	0	8,000,000	-8,000,000	-100.00
教學收入	17,230,803	21,770,000	-4,539,197	-20.85
推廣教育收入	17,230,803	21,770,000	-4,539,197	-20.85
其他業務收入	334,767,714	341,247,000	-6,479,286	-1.90
文化機構發展補助收入	306,477,000	308,790,000	-2,313,000	-0.75
其他補助收入	28,290,714	32,457,000	-4,166,286	-12.84
<b>業務成本與費用</b>	359,542,234	452,057,000	-92,514,766	-20.47
勞務成本	161,419,245	242,781,000	-81,361,755	-33.51
服務成本	161,419,245	242,781,000	-81,361,755	-33.51
教學成本	9,115,554	9,903,000	-787,446	-7.95
推廣教育成本	9,115,554	9,903,000	-787,446	-7.95
管理及總務費用	189,007,435	199,373,000	-10,365,565	-5.20
管理費用及總務費用	189,007,435	199,373,000	-10,365,565	-5.20
<b>業務賸餘（短絀）</b>	-7,543,717	-81,040,000	73,496,283	-90.69
<b>業務外收入</b>	38,272,778	39,295,000	-1,022,222	-2.60
財務收入	2,441,951	2,378,000	63,951	2.69
利息收入	2,441,951	2,378,000	63,951	2.69
其他業務外收入	35,830,827	36,917,000	-1,086,173	-2.94
資產使用及權利金收入	25,933,913	34,539,000	-8,605,087	-24.91
違規罰款收入	205,870	0	205,870	
受贈收入	7,780,000	0	7,780,000	
雜項收入	1,911,044	2,378,000	-466,956	-19.64
<b>業務外費用</b>	1,824,245	0	1,824,245	
其他業務外費用	1,824,245	0	1,824,245	
雜項費用	1,824,245	0	1,824,245	
<b>業務外賸餘（短絀）</b>	36,448,533	39,295,000	-2,846,467	-7.24
<b>本期賸餘（短絀）</b>	28,904,816	-41,745,000	70,649,816	-169.24



# 國立文化機構作業基金 平衡表

中華民國111年06月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	39,295,488,749	100.00	<b>負債</b>	35,448,387,401	90.21
<b>流動資產</b>	896,622,166	2.28	<b>流動負債</b>	216,931,254	0.55
現金	286,639,737	0.73	應付款項	54,892,733	0.14
銀行存款	285,934,737	0.73	應付代收款	23,496,100	0.06
零用及週轉金	705,000	0.00	應付費用	2,157,657	0.01
流動金融資產	552,600,000	1.41	應付稅款	20,398	0.00
其他金融資產－流動	552,600,000	1.41	其他應付款	29,218,578	0.07
應收款項	1,916,744	0.00	預收款項	162,038,521	0.41
應收收益	693,124	0.00	預收收入	161,847,286	0.41
應收利息	816,036	0.00	銷項稅額	191,235	0.00
其他應收款	407,584	0.00	<b>其他負債</b>	35,231,456,147	89.66
存貨	3,437,747	0.01	遞延負債	417,773	0.00
商品存貨	3,437,747	0.01	遞延收入	417,773	0.00
預付款項	52,027,938	0.13	什項負債	35,231,038,374	89.66
預付費用	52,027,235	0.13	存入保證金	20,219,134	0.05
進項稅額	703	0.00	應付退休及離職金	25,591,807	0.07
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	71,208,807	0.18	暫收及待結轉帳項	49,080,628	0.12
非流動金融資產	33,600,000	0.09	應付代管資產	35,136,146,805	89.42
其他金融資產－非流動	33,600,000	0.09	<b>淨值</b>	3,847,101,348	9.79
準備金	37,608,807	0.10	<b>基金</b>	3,000,012,052	7.63
退休及離職準備金	25,591,807	0.07	基金	3,000,012,052	7.63
其他準備金	12,017,000	0.03	基金	3,000,012,052	7.63
<b>不動產、廠房及設備</b>	2,755,657,906	7.01	<b>公積</b>	373,790,917	0.95
房屋及建築	52,884	0.00	資本公積	373,790,917	0.95
房屋及建築	342,165	0.00	受贈公積	373,790,917	0.95
累計折舊－房屋及建築	-289,281	0.00	<b>累積餘絀</b>	473,298,379	1.20
機械及設備	55,100,678	0.14	累積賸餘	473,298,379	1.20
機械及設備	218,972,815	0.56	累積賸餘	444,393,563	1.13
累計折舊－機械及設備	-163,872,137	-0.42	本期賸餘	28,904,816	0.07
交通及運輸設備	17,179,230	0.04			
交通及運輸設備	61,758,873	0.16			
累計折舊－交通及運輸設備	-44,579,643	-0.11			
什項設備	2,661,046,449	6.77			
什項設備	2,825,294,391	7.19			
累計折舊－什項設備	-164,247,942	-0.42			
購建中固定資產	22,278,665	0.06			
未完工程	19,181,735	0.05			
訂購機件及設備款	3,096,930	0.01			
<b>無形資產</b>	3,809,984	0.01			
無形資產	3,809,984	0.01			
電腦軟體	870,509	0.00			

**國立文化機構作業基金  
平衡表**

中華民國111年06月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他無形資產	2,939,475	0.01			
<b>其他資產</b>	<b>35,568,189,886</b>	<b>90.51</b>			
遞延資產	428,894,318	1.09			
遞延費用	428,894,318	1.09			
什項資產	35,139,295,568	89.42			
存出保證金	100,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	3,048,763	0.01			
代管資產	35,137,241,461	89.42			
累計折舊—代管資產	-1,094,656	0.00			
<b>合 計</b>	<b>39,295,488,749</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>39,295,488,749</b>	<b>100.00</b>

附 註：

- 一、信託代理與保證資產科目,本月餘額為8,290萬9,345元。
- 二、信託代理與保證負債科目,本月餘額為8,290萬9,345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)501萬6,652元,不可撤銷擔保信用狀5萬元,以及銀行連帶保證書7,784萬2,693元。
- 四、經管珍貴動產、不動產之總額計143億1,198萬6,874元,包括珍貴動產21億5,142萬3,760元及珍貴不動產121億6,056萬3,114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1,889萬8,021元,包含：
  - (一)「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。
  - (二)「國立國父紀念館跨域加值工程委託專案管理技術服務」終止契約結算履約爭議金額620萬9,853元。

# 附屬單位



# 國立歷史博物館作業基金

111年度半年結算報告



(111年1月1日至111年6月30日)

國立歷史博物館 編



# 國立歷史博物館作業基金111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 111 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 111 年 6 月 30 日止累計實際數 8,724 萬 500 元，較分配預算數 8,846 萬 6,000 元，減少 122 萬 5,500 元，約減 1.39%，其中：

1. 文化機構發展補助收入：實際數 8,097 萬 7,000 元，較分配預算數 8,329 萬元，減少 231 萬 3,000 元，約減 2.78%，主要係 111 年度調薪部分尚未辦理請款所致。
2. 其他補助收入：實際數 626 萬 3,500 元，較分配預算數 517 萬 6,000 元，增加 108 萬 7,500 元，約增 21.01%，主要係科技部撥付專案計畫補助款等所致。

#### (二)業務外收入：

業務外收入截至 111 年 6 月 30 日止累計實際數 1,109 萬 7,649 元，較分配預算數 465 萬元，增加 644 萬 7,649 元，約增 138.66%，其中：

1. 利息收入：實際數 103 萬 8,266 元，較分配預算數 100 萬元，增加 3 萬 8,266 元，約增 3.83%，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 79 萬 7,309 元，較分配預算數 240 萬元，減少 160 萬 2,691 元，約減 66.78%，主要係疫情影響民眾消費意願，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 2 萬 6,668 元，主要係廠商繳納雲端博物館之線上策展暨展覽環境平台委外製作案部分未執行之違約金等所致，本項無分配預算數。
4. 受贈收入：實際數 778 萬元，主要係接受外界捐贈文物所致，本項無分配預算數。
5. 雜項收入：實際數 145 萬 5,406 元，較分配預算數 125 萬元，增加 20 萬 5,406 元，約增 16.43%，主要係本館出版品銷售狀況佳，致代售書款收入等增加所致。

### 二、支出

業務成本與費用截至 111 年 6 月 30 日止累計實際數 8,409 萬 7,999 元，較分配預算數 1 億 736 萬 5,000 元，減少 2,326 萬 7,001 元，約減 21.67%，其中：

- (一)服務成本：實際數 4,612 萬 9,555 元，較分配預算數 7,026 萬 9,000 元，減少 2,413 萬 9,445 元，約減 34.35%，主要係部分採購案進行招標採購作業中，未及撥付款項所致。

- (二)管理費用及總務費用：實際數 3,796 萬 8,444 元，較分配預算數 3,709 萬 6,000

## 國立歷史博物館作業基金 111 年度半年結算報告摘要說明

元，增加 87 萬 2,444 元，約增 2.35%，主要係提前撥付文化部代墊 109 年度退休人員調降退休所得節省經費所致。

### 三、本期賸餘或短絀

111 年度截至 6 月 30 日止累計實際賸餘數 1,424 萬 150 元，較分配預算短絀數 1,424 萬 9,000 元，由短絀轉賸餘計 2,848 萬 9,150 元，約 199.94%，其中：

(一)業務賸餘(短絀)數：實際賸餘數 314 萬 2,501 元，較分配預算短絀數 1,889 萬 9,000 元，由短絀轉賸餘計 2,204 萬 1,501 元，約 116.63%。

(二)業務外賸餘(短絀)數：實際賸餘數 1,109 萬 7,649 元，較分配預算賸餘數 465 萬元，增加賸餘 644 萬 7,649 元，約 138.66%。

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111年1月1日至111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%
<b>業務收入</b>	87,240,500	88,466,000	-1,225,500	-1.39
其他業務收入	87,240,500	88,466,000	-1,225,500	-1.39
文化機構發展補助收入	80,977,000	83,290,000	-2,313,000	-2.78
其他補助收入	6,263,500	5,176,000	1,087,500	21.01
<b>業務成本與費用</b>	84,097,999	107,365,000	-23,267,001	-21.67
勞務成本	46,129,555	70,269,000	-24,139,445	-34.35
服務成本	46,129,555	70,269,000	-24,139,445	-34.35
管理及總務費用	37,968,444	37,096,000	872,444	2.35
管理費用及總務費用	37,968,444	37,096,000	872,444	2.35
<b>業務賸餘(短絀)</b>	3,142,501	-18,899,000	22,041,501	-116.63
<b>業務外收入</b>	11,097,649	4,650,000	6,447,649	138.66
財務收入	1,038,266	1,000,000	38,266	3.83
利息收入	1,038,266	1,000,000	38,266	3.83
其他業務外收入	10,059,383	3,650,000	6,409,383	175.60
資產使用及權利金收入	797,309	2,400,000	-1,602,691	-66.78
違規罰款收入	26,668	0	26,668	
受贈收入	7,780,000	0	7,780,000	
雜項收入	1,455,406	1,250,000	205,406	16.43
<b>業務外賸餘(短絀)</b>	11,097,649	4,650,000	6,447,649	138.66
<b>本期賸餘(短絀)</b>	14,240,150	-14,249,000	28,489,150	-199.94

**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111年06月30日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	%	科目名稱	金額	%
<b>資產</b>	3,476,231,336	100.00	<b>負債</b>	668,662,658	19.24
<b>流動資產</b>	370,856,298	10.67	<b>流動負債</b>	92,158,033	2.65
現金	182,937,029	5.26	應付款項	44,912,501	1.29
銀行存款	182,637,029	5.25	應付代收款	16,317,066	0.47
零用及週轉金	300,000	0.01	應付稅款	20,398	0.00
流動金融資產	183,000,000	5.26	其他應付款	28,575,037	0.82
其他金融資產－流動	183,000,000	5.26	預收款項	47,245,532	1.36
預付款項	4,919,269	0.14	預收收入	47,245,532	1.36
預付費用	4,919,269	0.14	<b>其他負債</b>	576,504,625	16.58
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	49,413,601	1.42	什項負債	576,504,625	16.58
非流動金融資產	33,600,000	0.97	存人保證金	6,952,209	0.20
其他金融資產－非流動	33,600,000	0.97	應付退休及離職金	3,796,601	0.11
準備金	15,813,601	0.45	暫收及待結轉帳項	41,343,903	1.19
退休及離職準備金	3,796,601	0.11	應付代管資產	524,411,912	15.09
其他準備金	12,017,000	0.35	<b>淨值</b>	2,807,568,678	80.76
<b>不動產、廠房及設備</b>	2,175,907,577	62.59	<b>基金</b>	2,252,198,239	64.79
機械及設備	19,216,718	0.55	基金	2,252,198,239	64.79
機械及設備	33,183,135	0.95	基金	2,252,198,239	64.79
累計折舊－機械及設備	-13,966,417	-0.40	<b>公積</b>	307,602,411	8.85
交通及運輸設備	1,383,830	0.04	資本公積	307,602,411	8.85
交通及運輸設備	5,287,231	0.15	受贈公積	307,602,411	8.85
累計折舊－交通及運輸設備	-3,903,401	-0.11	<b>累積餘絀</b>	247,768,028	7.13
什項設備	2,136,125,294	61.45	累積賸餘	247,768,028	7.13
什項設備	2,164,441,070	62.26	累積賸餘	233,527,878	6.72
累計折舊－什項設備	-28,315,776	-0.81	本期賸餘	14,240,150	0.41
購建中固定資產	19,181,735	0.55			
未完工程	19,181,735	0.55			
<b>其他資產</b>	880,053,860	25.32			
遞延資產	355,541,948	10.23			
遞延費用	355,541,948	10.23			
什項資產	524,511,912	15.09			
存出保證金	100,000	0.00			
代管資產	525,285,460	15.11			
累計折舊－代管資產	-873,548	-0.03			
<b>合計</b>	3,476,231,336	100.00	<b>合計</b>	3,476,231,336	100.00

附註：

- 一、信託代理與保證資產科目,本月餘額為57萬元。
- 二、信託代理與保證負債科目,本月餘額為57萬元。
- 三、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20萬元,及銀行連帶保證書37萬元。
- 四、經管珍貴動產、不動產之總額計25億8,070萬7,830元,包括珍貴動產21億3,272萬3,760元、珍貴不動產4億4,798萬4,070元。

主辦會計人員：徐素芬



基金主持人：梁永斐





# 國立中正紀念堂管理處作業基金

111 年 度 半 年 結 算 報 告

(111年1月1日至111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111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 111 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 111 年 6 月 30 日止累計實際數 1 億 2,076 萬 3,318 元，較分配預算數 1 億 2,327 萬 1,000 元，減少 250 萬 7,682 元，約減 2.03%，其中：

1. 推廣教育收入：實際數 1,062 萬 2,318 元，較分配預算數 1,337 萬元，減少 274 萬 7,682 元，約減 20.55%，主要係「文化藝術及文化創意研習班」與「創藝學園」等課程受新冠肺炎影響，報名人數減少及學員申請退費所致。
2. 文化機構發展補助收入：實際數 1 億 950 萬元，同分配預算數。
3. 其他補助收入：實際數 64 萬 1,000 元，較分配預算數 40 萬 1,000 元，增加 24 萬元，約增 59.85%，主要係教育部國民及學前教育署撥付專案計畫補助款所致。

#### (二)業務外收入：

業務外收入截至 111 年 6 月 30 日止累計實際數 1,498 萬 1,480 元，較分配預算數 1,609 萬 6,000 元，減少 111 萬 4,520 元，約減 6.92%，其中：

1. 利息收入：實際數 27 萬 1,316 元，較分配預算數 34 萬 6,000 元，減少 7 萬 4,684 元，約減 21.58%，主要係配合業務所需減少定期存款所致。
2. 資產使用及權利金收入：實際數 1,439 萬 5,209 元，較分配預算數 1,500 萬元，減少 60 萬 4,791 元，約減 4.03%，主要係依「文化部及所屬機關(構)文化場館因應嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響租金、權利金及規費減免(或補貼)申請須知」，同意申請廠商減免租金、權利金與場地租借單位受新冠肺炎疫情影響，延期或取消申請所致。
3. 違規罰款收入：實際數 17 萬 8,668 元，主要係廠商繳納逾期罰款所致，本項無分配預算數。
4. 雜項收入：實際數 13 萬 6,287 元，較分配預算數 75 萬元，減少 61 萬 3,713 元，約減 81.83%，主要係受新冠肺炎疫情影響，致商品寄售拆帳收入減少。

### 二、支出

業務成本與費用截至 111 年 6 月 30 日止累計實際數 1 億 2,674 萬 7,942 元，較分配預算數 1 億 3,508 萬 4,000 元，減少 833 萬 6,058 元，約減 6.17%，其中：

- (一)服務成本：實際數 3,328 萬 8,148 元，較分配預算數 3,566 萬 5,000 元，減少 237

## 國立中正紀念堂管理處作業基金 111 年度半年結算報告摘要說明

萬 6,852 元，約減 6.66%，主要係本處戶外表演考量實際情況與業務需要延後辦理及年終獎金依實際執行覈實發給所致。

(二)推廣教育成本：實際數 553 萬 2,924 元，較分配預算數 586 萬 5,000 元，減少 33 萬 2,076 元，約減 5.66%，主要係「文化藝術及文化創意研習班」等講師授課鐘點費，依實際授課時數覈實支給所致。

(三)管理費用及總務費用：實際數 8,792 萬 6,870 元，較分配預算數 9,355 萬 4,000 元，減少 562 萬 7,130 元，約減 6.01%，主要係外包費用於次月辦理驗收付款及水電費依實際執行情形覈實列支所致。

### 三、本期賸餘或短絀

111 年度截至 6 月 30 日止累計實際賸餘數 899 萬 6,856 元，較分配預算賸餘數 428 萬 3,000 元，增加 471 萬 3,856 元，約 110.06%，其中：

(一)業務賸餘(短絀)數：實際短絀數 598 萬 4,624 元，較分配預算短絀數 1,181 萬 3,000 元，減少短絀 582 萬 8,376 元，約 49.34%。

(二)業務外賸餘(短絀)數：實際賸餘數 1,498 萬 1,480 元，較分配預算賸餘數 1,609 萬 6,000 元，減少 111 萬 4,520 元，約減 6.92%。

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111年1月1日至111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	120,763,318	123,271,000	-2,507,682	-2.03
教學收入	10,622,318	13,370,000	-2,747,682	-20.55
推廣教育收入	10,622,318	13,370,000	-2,747,682	-20.55
其他業務收入	110,141,000	109,901,000	240,000	0.22
文化機構發展補助收入	109,500,000	109,500,000	0	0.00
其他補助收入	641,000	401,000	240,000	59.85
業務成本與費用	126,747,942	135,084,000	-8,336,058	-6.17
勞務成本	33,288,148	35,665,000	-2,376,852	-6.66
服務成本	33,288,148	35,665,000	-2,376,852	-6.66
教學成本	5,532,924	5,865,000	-332,076	-5.66
推廣教育成本	5,532,924	5,865,000	-332,076	-5.66
管理及總務費用	87,926,870	93,554,000	-5,627,130	-6.01
管理費用及總務費用	87,926,870	93,554,000	-5,627,130	-6.01
業務賸餘(短絀)	-5,984,624	-11,813,000	5,828,376	-49.34
業務外收入	14,981,480	16,096,000	-1,114,520	-6.92
財務收入	271,316	346,000	-74,684	-21.58
利息收入	271,316	346,000	-74,684	-21.58
其他業務外收入	14,710,164	15,750,000	-1,039,836	-6.60
資產使用及權利金收入	14,395,209	15,000,000	-604,791	-4.03
違規罰款收入	178,668	0	178,668	
雜項收入	136,287	750,000	-613,713	-81.83
業務外賸餘(短絀)	14,981,480	16,096,000	-1,114,520	-6.92
本期賸餘(短絀)	8,996,856	4,283,000	4,713,856	110.06

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111年06月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	9,738,128,277	100.00	<b>負債</b>	9,257,492,185	95.06
<b>流動資產</b>	155,348,827	1.60	<b>流動負債</b>	13,619,543	0.14
現金	57,456,890	0.59	應付款項	2,471,897	0.03
銀行存款	57,256,890	0.59	應付代收款	1,828,356	0.02
零用及週轉金	200,000	0.00	其他應付款	643,541	0.01
流動金融資產	94,400,000	0.97	預收款項	11,147,646	0.11
其他金融資產－流動	94,400,000	0.97	預收收入	10,956,411	0.11
應收款項	110	0.00	銷項稅額	191,235	0.00
其他應收款	110	0.00	<b>其他負債</b>	9,243,872,642	94.92
存貨	3,437,747	0.04	遞延負債	11,584	0.00
商品存貨	3,437,747	0.04	遞延收入	11,584	0.00
預付款項	54,080	0.00	什項負債	9,243,861,058	94.92
預付費用	53,377	0.00	存入保證金	10,093,970	0.10
進項稅額	703	0.00	應付退休及離職金	605,555	0.01
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	605,555	0.01	暫收及待結轉帳項	7,736,725	0.08
準備金	605,555	0.01	應付代管資產	9,225,424,808	94.74
退休及離職準備金	605,555	0.01	<b>淨值</b>	480,636,092	4.94
<b>不動產、廠房及設備</b>	278,410,770	2.86	<b>基金</b>	409,413,806	4.20
機械及設備	23,604,525	0.24	基金	409,413,806	4.20
機械及設備	103,823,250	1.07	基金	409,413,806	4.20
累計折舊－機械及設備	-80,218,725	-0.82	<b>公積</b>	30,529,970	0.31
交通及運輸設備	10,163,557	0.10	資本公積	30,529,970	0.31
交通及運輸設備	18,775,689	0.19	受贈公積	30,529,970	0.31
累計折舊－交通及運輸設備	-8,612,132	-0.09	<b>累積餘絀</b>	40,692,316	0.42
什項設備	244,642,688	2.51	累積賸餘	40,692,316	0.42
什項設備	294,963,397	3.03	累積賸餘	31,695,460	0.33
累計折舊－什項設備	-50,320,709	-0.52	本期賸餘	8,996,856	0.09
<b>無形資產</b>	1,937,184	0.02			
無形資產	1,937,184	0.02			
電腦軟體	669,450	0.01			
其他無形資產	1,267,734	0.01			
<b>其他資產</b>	9,301,825,941	95.52			
遞延資產	73,352,370	0.75			
遞延費用	73,352,370	0.75			
什項資產	9,228,473,571	94.77			
暫付及待結轉帳項	3,048,763	0.03			
代管資產	9,225,424,808	94.74			
<b>合 計</b>	9,738,128,277	100.00	<b>合 計</b>	9,738,128,277	100.00

附 註：

- 一、信託代理與保證資產科目，本月餘額為869萬3,424元。
- 二、信託代理與保證負債科目，本月餘額為869萬3,424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515萬3,893元。
- 四、經管珍貴動產、不動產之總額計92億3,875萬908元，包括珍貴動產1,360萬元及珍貴不動產92億2,515萬908元。

主辦會計人員：

主計室主任 洪曉嵐

基金主持人：

國史中正紀念堂  
管理處處長 林進盛





# 國立國父紀念館作業基金

111 年度半年結算報告



(111年1月1日至111年6月30日)

國立國父紀念館 編



# 國立國父紀念館作業基金111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 111 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 111 年 6 月 30 日止累計實際數 1 億 4,399 萬 4,699 元，較分配預算數 1 億 5,928 萬元，減少 1,528 萬 5,301 元，約減 9.60%，其中：

1. 演藝收入：實際數無，較分配預算數 800 萬元，減少 800 萬元，約減 100%，主要係原規劃於上半年度辦理之 50 週年館慶「仁愛路六號」戲劇演出，因主要演員於演出前確診新冠肺炎，延期至 10 月份舉辦。
2. 推廣教育收入：實際數 660 萬 8,485 元，較分配預算數 840 萬元，減少 179 萬 1,515 元，約減 21.33%，主要係生活美學班學費收入較預期減少所致。
3. 文化機構發展補助收入：實際數 1 億 1,600 萬元，同分配預算數。
4. 其他補助收入：實際數 2,138 萬 6,214 元，較分配預算數 2,688 萬元，減少 549 萬 3,786 元，約減 20.44%，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 111 年 6 月 30 日止累計實際數 1,219 萬 3,649 元，較分配預算數 1,854 萬 9,000 元，減少 635 萬 5,351 元，約減 34.26%，其中：

1. 利息收入：實際數 113 萬 2,369 元，較分配預算數 103 萬 2,000 元，增加 10 萬 369 元，約增 9.73%，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 1,074 萬 1,395 元，較分配預算數 1,713 萬 9,000 元，減少 639 萬 7,605 元，約減 37.33%，主要係受疫情影響主辦單位取消或延後辦理大會堂、藝文展場等租借使用；展延及減免委外經營廠商租金之繳納所致。
3. 違規罰款收入：實際數 534 元，主要係廠商繳納逾期違約金所致，本項無分配預算數。
4. 雜項收入：實際數 31 萬 9,351 元，較分配預算數 37 萬 8,000 元，減少 5 萬 8,649 元，約減 15.52%，主要係文創銷售及出版品收入實際數較預算數減少所致。

#### 二、支出

##### (一)業務成本與費用：

## 國立國父紀念館作業基金 111 年度半年結算報告摘要說明

業務成本與費用截至 111 年 6 月 30 日止累計實際數 1 億 4,869 萬 6,293 元，較分配預算數 2 億 960 萬 8,000 元，減少 6,091 萬 1,707 元，約減 29.06%，其中：

1. 服務成本：實際數 8,200 萬 1,542 元，較分配預算數 1 億 3,684 萬 7,000 元，減少 5,484 萬 5,458 元，約減 40.08%，主要係「國立國父紀念館跨域加值計畫」園區景觀改造工程之執行進度未如預期所致。
2. 推廣教育成本：實際數 358 萬 2,630 元，較分配預算數 403 萬 8,000 元，減少 45 萬 5,370 元，約減 11.28%，主要係生活美學班講師鐘點費較預期減少所致。
3. 管理費用及總務費用：實際數 6,311 萬 2,121 元，較分配預算數 6,872 萬 3,000 元，減少 561 萬 879 元，約減 8.16%，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 111 年 6 月 30 日止累計實際數 182 萬 4,245 元，為雜項費用主要係「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之訴訟案判決確定，本館返還圓利營造股份有限公司違約金扣款及退還廠商 109 年度紓困減免租金，本項無分配預算數。

### 三、本期賸餘或短絀

111 年度截至 6 月 30 日止累計實際賸餘數 566 萬 7,810 元，較分配預算短絀數 3,177 萬 9,000 元，由短絀數轉為賸餘數，計相差 3,744 萬 6,810 元，約 117.84%，其中：

- (一)業務賸餘(短絀)數：實際短絀數 470 萬 1,594 元，較分配預算短絀數 5,032 萬 8,000 元，減少短絀 4,562 萬 6,406 元，約 90.66%。
- (二)業務外賸餘(短絀)數：實際賸餘數 1,036 萬 9,404 元，較分配預算賸餘數 1,854 萬 9,000 元，減少賸餘 817 萬 9,596 元，約 44.10%。

### 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 1,889 萬 8,021 元，分述如下：

- 一、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。廠商認為尚有漏項、變更設計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

## 國立國父紀念館作業基金 111 年度半年結算報告摘要說明

萬 8,168 元，經法院召開十次庭後，於 110 年 12 月 4 日宣判，判決書主文摘錄如下：(1)本館應給付廠商 139 萬 2,488 元，及自 108 年 5 月 14 日起至清償日止，按週年利率 5%計算之利息；(2)廠商其餘之訴駁回；(3)訴訟費用由本館負擔 11%，餘由廠商負擔。廠商及本館分別於 111 年 1 月 18 日、1 月 21 日提起上訴，臺灣高等法院民事庭於 111 年 3 月 17 日、6 月 15 日召開 2 次庭，預計 8 月 31 日召開第 3 次庭，暫估可能支出金額約 1,268 萬 8,168 元。

二、本館於 105 年 2 月與廠商簽訂「國立國父紀念館跨域增值工程委託專案管理技術服務」採購契約，契約金額約 2,428 萬 2,000 元，契約價金結算方式採建造費用百分比法，履約期限自決標日起至完成本契約相關規定事項日止(預定計畫期程至 108 年底)，於履約過程中，修正計畫期程至 111 年底，又於 108 年 5 月間本館主建物經臺北市政府指定為直轄市定古蹟，計畫執行進度受阻，經雙方合意於 108 年 12 月 31 日終止契約，本館依契約約定方式辦理結算，結算金額為 594 萬 1,488 元，並已全數撥付。然而，廠商對結算金額有異議，於 110 年 8 月 3 日向行政院公共工程委員會申請履約爭議調解，請求本館應另給付 994 萬 1,420 元，及自調解申請書繕本送達之翌日起至清償日止，按週年利率百分之五計算之利息。經工程會召開 5 次調解會議，尚未達成協議，廠商並於第 5 次調解會議提出請求金額修正為 620 萬 9,853 元，爰暫估可能支出金額約 620 萬 9,853 元。

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111年1月1日至111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>	143,994,699	159,280,000	-15,285,301	-9.60
勞務收入	0	8,000,000	-8,000,000	-100.00
演藝收入	0	8,000,000	-8,000,000	-100.00
教學收入	6,608,485	8,400,000	-1,791,515	-21.33
推廣教育收入	6,608,485	8,400,000	-1,791,515	-21.33
其他業務收入	137,386,214	142,880,000	-5,493,786	-3.85
文化機構發展補助收入	116,000,000	116,000,000	0	0.00
其他補助收入	21,386,214	26,880,000	-5,493,786	-20.44
<b>業務成本與費用</b>	148,696,293	209,608,000	-60,911,707	-29.06
勞務成本	82,001,542	136,847,000	-54,845,458	-40.08
服務成本	82,001,542	136,847,000	-54,845,458	-40.08
教學成本	3,582,630	4,038,000	-455,370	-11.28
推廣教育成本	3,582,630	4,038,000	-455,370	-11.28
管理及總務費用	63,112,121	68,723,000	-5,610,879	-8.16
管理費用及總務費用	63,112,121	68,723,000	-5,610,879	-8.16
<b>業務賸餘（短絀）</b>	-4,701,594	-50,328,000	45,626,406	-90.66
<b>業務外收入</b>	12,193,649	18,549,000	-6,355,351	-34.26
財務收入	1,132,369	1,032,000	100,369	9.73
利息收入	1,132,369	1,032,000	100,369	9.73
其他業務外收入	11,061,280	17,517,000	-6,455,720	-36.85
資產使用及權利金收入	10,741,395	17,139,000	-6,397,605	-37.33
違規罰款收入	534	0	534	
雜項收入	319,351	378,000	-58,649	-15.52
<b>業務外費用</b>	1,824,245	0	1,824,245	
其他業務外費用	1,824,245	0	1,824,245	
雜項費用	1,824,245	0	1,824,245	
<b>業務外賸餘（短絀）</b>	10,369,404	18,549,000	-8,179,596	-44.10
<b>本期賸餘（短絀）</b>	5,667,810	-31,779,000	37,446,810	-117.84



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111年06月30日

單位:新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	26,081,129,136	100.00	<b>負債</b>	25,522,232,558	97.86
<b>流動資產</b>	370,417,041	1.42	<b>流動負債</b>	111,153,678	0.43
現金	46,245,818	0.18	應付款項	7,508,335	0.03
銀行存款	46,040,818	0.18	應付代收款	5,350,678	0.02
零用及週轉金	205,000	0.00	應付費用	2,157,657	0.01
流動金融資產	275,200,000	1.06	預收款項	103,645,343	0.40
其他金融資產－流動	275,200,000	1.06	預收收入	103,645,343	0.40
應收款項	1,916,634	0.01	<b>其他負債</b>	25,411,078,880	97.43
應收收益	693,124	0.00	遞延負債	406,189	0.00
應收利息	816,036	0.00	遞延收入	406,189	0.00
其他應收款	407,474	0.00	什項負債	25,410,672,691	97.43
預付款項	47,054,589	0.18	存入保證金	3,172,955	0.01
預付費用	47,054,589	0.18	應付退休及離職金	21,189,651	0.08
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	21,189,651	0.08	應付代管資產	25,386,310,085	97.34
準備金	21,189,651	0.08	<b>淨值</b>	558,896,578	2.14
退休及離職準備金	21,189,651	0.08	<b>基金</b>	338,400,007	1.30
<b>不動產、廠房及設備</b>	301,339,559	1.16	基金	338,400,007	1.30
房屋及建築	52,884	0.00	基金	338,400,007	1.30
房屋及建築	342,165	0.00	<b>公積</b>	35,658,536	0.14
累計折舊－房屋及建築	-289,281	0.00	資本公積	35,658,536	0.14
機械及設備	12,279,435	0.05	受贈公積	35,658,536	0.14
機械及設備	81,966,430	0.31	<b>累積餘絀</b>	184,838,035	0.71
累計折舊－機械及設備	-69,686,995	-0.27	累積餘	184,838,035	0.71
交通及運輸設備	5,631,843	0.02	累積賸餘	179,170,225	0.69
交通及運輸設備	37,695,953	0.14	本期賸餘	5,667,810	0.02
累計折舊－交通及運輸設	-32,064,110	-0.12			
什項設備	280,278,467	1.07			
什項設備	365,889,924	1.40			
累計折舊－什項設備	-85,611,457	-0.33			
購建中固定資產	3,096,930	0.01			
訂購機件及設備款	3,096,930	0.01			
<b>無形資產</b>	1,872,800	0.01			
無形資產	1,872,800	0.01			
電腦軟體	201,059	0.00			
其他無形資產	1,671,741	0.01			
<b>其他資產</b>	25,386,310,085	97.34			
什項資產	25,386,310,085	97.34			
代管資產	25,386,531,193	97.34			
累計折舊－代管資產	-221,108	0.00			
<b>合計</b>	26,081,129,136	100.00	<b>合計</b>	26,081,129,136	100.00

附註：

- 一、信託代理與保證資產科目,本月餘額為7,364萬5,921元。
- 二、信託代理與保證負債科目,本月餘額為7,364萬5,921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127萬7,121元,不可撤銷擔保信用狀5萬元,以及銀行連帶保證書7,231萬8,800元。
- 四、經管珍貴動產、不動產之總額計24億9,252萬8,136元,包括珍貴動產510萬元、珍貴不動產24億8,742萬8,136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1,889萬8,021元,包含：
  - (一)「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。
  - (二)「國立國父紀念館跨域加值工程委託專案管理技術服務」終止契約結算履約爭議金額620萬9,853元。



主辦會計人員：蘇麗萍



基金主持人：王蘭生





主辦會計人員：



基金主持人：



