

國立中正紀念堂管理處作業基金

會 計 月 報

中華民國 106 年 8 月份

主辦會計人員  曾淑玲

基金主持人 

國立中正紀念堂管理處作業基金

目 次

中華民國 106 年 8 月份

	頁次
一、收支餘絀表·····	1-2
二、平衡表·····	3-4
三、產品銷售(營運)量值表·····	5-5
四、購置固定資產計畫執行情形明細表···	6-7

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106年08月份

單位:新臺幣元

第 1 頁

科目名稱	本年度法定預算數	本月份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減(-)		實際數	預算數	比較增減(-)	
				金額	%			金額	%
業務收入	278,108,000	3,005,740.00	357,000	2,648,740.00	741.94%	181,484,652.00	167,709,000	13,775,652.00	8.21%
教學收入	27,010,000	3,005,740.00	357,000	2,648,740.00	741.94%	19,211,928.00	17,857,000	1,354,928.00	7.59%
推廣教育收入	27,010,000	3,005,740.00	357,000	2,648,740.00	741.94%	19,211,928.00	17,857,000	1,354,928.00	7.59%
其他業務收入	251,098,000	0.00	0	0.00		162,272,724.00	149,852,000	12,420,724.00	8.29%
社教機構發展補助收入	183,098,000	0.00	0	0.00		146,712,000.00	146,712,000	0.00	0.00%
其他補助收入	68,000,000	0.00	0	0.00		15,560,724.00	3,140,000	12,420,724.00	395.56%
業務成本與費用	337,033,000	17,602,644.00	8,784,000	8,818,644.00	100.39%	165,783,614.00	178,808,000	-13,024,386.00	-7.28%
勞務成本	159,304,000	6,761,112.00	3,094,000	3,667,112.00	118.52%	50,490,864.00	64,640,000	-14,149,136.00	-21.89%
服務成本	159,304,000	6,761,112.00	3,094,000	3,667,112.00	118.52%	50,490,864.00	64,640,000	-14,149,136.00	-21.89%
教學成本	14,385,000	1,637,055.00	825,000	812,055.00	98.43%	8,324,887.00	7,019,000	1,305,887.00	18.61%
推廣教育成本	14,385,000	1,637,055.00	825,000	812,055.00	98.43%	8,324,887.00	7,019,000	1,305,887.00	18.61%
管理及總務費用	163,344,000	9,204,477.00	4,865,000	4,339,477.00	89.20%	106,967,863.00	107,149,000	-181,137.00	-0.17%
管理費用及總務費用	163,344,000	9,204,477.00	4,865,000	4,339,477.00	89.20%	106,967,863.00	107,149,000	-181,137.00	-0.17%
業務賸餘(短絀-)	-58,925,000	-14,596,904.00	-8,427,000	-6,169,904.00	73.22%	15,701,038.00	-11,099,000	26,800,038.00	-241.46%
業務外收入	45,576,000	4,456,873.00	3,125,000	1,331,873.00	42.62%	28,784,396.00	25,819,000	2,965,396.00	11.49%
財務收入	800,000	73,737.00	72,000	1,737.00	2.41%	582,391.00	579,000	3,391.00	0.59%
利息收入	800,000	73,737.00	72,000	1,737.00	2.41%	582,391.00	579,000	3,391.00	0.59%
其他業務外收入	44,776,000	4,383,136.00	3,053,000	1,330,136.00	43.57%	28,202,005.00	25,240,000	2,962,005.00	11.74%
資產使用及權利金收入	42,776,000	4,031,190.00	3,053,000	978,190.00	32.04%	25,937,127.00	24,440,000	1,497,127.00	6.13%
受贈收入	0	80,000.00	0	80,000.00		280,000.00	0	280,000.00	
違規罰款收入	0	0.00	0	0.00		997,422.00	0	997,422.00	
雜項收入	2,000,000	271,946.00	0	271,946.00		987,456.00	800,000	187,456.00	23.43%
業務外賸餘(短絀-)	45,576,000	4,456,873.00	3,125,000	1,331,873.00	42.62%	28,784,396.00	25,819,000	2,965,396.00	11.49%
本期賸餘(短絀-)	-13,349,000	-10,140,031.00	-5,302,000	-4,838,031.00	91.25%	44,485,434.00	14,720,000	29,765,434.00	202.21%

備註:

本(8)月底止賸餘(短絀), 累計實際賸餘數44,485,434元, 較累計預算賸餘數14,720,000元, 增加賸餘29,765,434元, 主要差異原因分析如下:

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106年08月份

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目 名 稱	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
				金 額	%			金 額	%

一、業務賸餘(短絀)截至本(8)月底止，累計實際賸餘數15,701,038元，較累計預算短絀數11,099,000元，增加賸餘26,800,038元，主要係：

1. 其他補助收入較預算數多，係文化部撥付國家文化設施升級計畫-多元文化交織古蹟風華再現-中正紀念堂服務升級計畫104-113年度計畫歲出保留補助款12,365,724元、主堂體三層平台四周斜壁、欄杆及園區牌樓去漆防護工程委託規劃設計監造技術服務案160,000元及106年文化部所屬博物館及國家表演藝術中心iTaiwan熱點擴增建置計畫第1期補助款1,465,000元所致。
2. 服務成本較預計數少，主要係與國家文化設施升級計畫相關的一般房屋修護費、其他建築修護費，實際數較預計數減少所致。
3. 推廣教育成本較預計數多，主要係講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費，實際數較預計數增加所致。

二、業務外賸餘(短絀)截至本(8)月底止，累計實際賸餘數28,784,396元，較累計預算賸餘數25,819,000元，增加賸餘2,965,396元，主要係：

1. 受贈收入280,000元，主要係捐款收入所致。
2. 違規罰款收入997,422元較預計數增加，主要係廠商違規罰款收入所致。
3. 雜項收入較預計數多，主要係出版品及文創商品寄售收入，實際數較預計數增加所致。

三、截至本(8)月底止，本處之專任員工(人)數為122人。

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106年08月31日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科目名稱	金額	%	科目名稱	金額	%
資產	9,650,208,738.00	100.00	負債	9,121,342,600.00	94.52
流動資產	258,242,890.00	2.68	流動負債	17,416,326.00	0.18
現金	256,287,083.00	2.66	應付款項	3,065,645.00	0.03
銀行存款	256,087,083.00	2.65	應付代收款	1,036,259.00	0.01
零用及週轉金	200,000.00	0.00	其他應付款	2,029,386.00	0.02
存貨	1,921,866.00	0.02	預收款項	14,350,681.00	0.15
商品存貨	1,921,866.00	0.02	預收收入	14,193,703.00	0.15
預付款項	33,941.00	0.00	銷項稅額	156,978.00	0.00
預付費用	31,316.00	0.00	其他負債	9,103,926,274.00	94.34
進項稅額	2,625.00	0.00	什項負債	9,103,926,274.00	94.34
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	19,271,207.00	0.20	存入保證金	10,225,839.00	0.11
準備金	19,271,207.00	0.20	應付退休及離職金	19,271,207.00	0.20
退休及離職準備金	19,271,207.00	0.20	應付代管資產	9,066,562,588.00	93.95
固定資產	304,269,568.00	3.15	暫收及待結轉帳項	7,866,640.00	0.08
機械及設備	41,953,939.00	0.43	淨值	528,866,138.00	5.48
機械及設備	100,742,329.00	1.04	基金	286,550,741.00	2.97
累計折舊-機械及設備(-)	-58,788,390.00	-0.61	基金	286,550,741.00	2.97
交通及運輸設備	10,566,302.00	0.11	基金	286,550,741.00	2.97
交通及運輸設備	16,929,399.00	0.18	公積	30,515,625.00	0.32
累計折舊-交通及運輸設備(-)	-6,363,097.00	-0.07	資本公積	30,515,625.00	0.32
什項設備	251,749,327.00	2.61	受贈公積	30,515,625.00	0.32
什項設備	296,063,070.00	3.07	累積餘絀(-)	211,799,772.00	2.19
累計折舊-什項設備(-)	-44,313,743.00	-0.46	累積賸餘	211,799,772.00	2.19
無形資產	1,862,485.00	0.02	累積賸餘	167,314,338.00	1.73
無形資產	1,862,485.00	0.02	本期賸餘	44,485,434.00	0.46
其他無形資產	1,862,485.00	0.02			
其他資產	9,066,562,588.00	93.95			

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106年08月31日

單位：新臺幣元

第 2 頁

科 目 名 稱	金 額	%	科 目 名 稱	金 額	%
什項資產	9,066,562,588.00	93.95			
代管資產	9,066,562,588.00	93.95			
合 計	9,650,208,738.00	100.00	合 計	9,650,208,738.00	100.00

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$16,928,301.00元
2. 信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$16,928,301.00元
3. 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為3,256萬1,173元(含本金2,449萬1,173元加利息約816萬元)

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
產品銷售(營運)量值表

中華民國106年08月份

貨幣單位:新臺幣元

第 1 頁

產 品 (營 運 項 目)		本月數 及 累計數	數 量 (營 運 量)			單 位 售 價 (元) (利 、 費 率)			銷 售 (營 運) 總 值		
名 稱	單 位		實 際 數	預 算 數	占 預 算 %	實 際 數	預 算 數	增 減 (-) %	實 際 數	預 算 數	增 減 (-) %
服務成本	人次	本月數	389,121	300,000	129.71	17	10	70.00	6,761,112	3,094,000	118.52
		累計數	3,155,842	4,130,000	76.41	16	16	0.00	50,490,864	64,640,000	-21.89
館務服務	人次	本月數	389,121	300,000	129.71	17	10	70.00	6,761,112	3,094,000	118.52
		累計數	3,155,842	4,130,000	76.41	16	16	0.00	50,490,864	64,640,000	-21.89

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
購建固定資產計畫執行情形明細表

中華民國106年08月份

單位:新臺幣元

第 1 頁

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算 分配數 (2)	執 行 情 形						差異或 落 後 原 因	改進措施
	以前年度 保 留 數	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	調 整 數	合 計 (1)		實 際 執 行 數				比較增減(-)			
							實支數 (3)	應付未付 數 (4)	合計(5)= (3)+(4)	% (5)/(2)	金額(6)= (5)-(2)	% (6)/(2)		
專案計畫	6,521,562	3,750,000	0	0	10,271,562	7,271,562	6,428,246	0	6,428,246	88.40	-843,316	-11.60		
國家文化設施 升級計畫－多元文化交織・ 古蹟風華再現－中正紀念堂 服務升級計畫	6,521,562	3,750,000	0	0	10,271,562	7,271,562	6,428,246	0	6,428,246	88.40	-843,316	-11.60	差異數是高壓變電站設備汰舊更新案及主堂 體電梯設備更新南側載客電梯汰換工程案之 結餘款，將移為本專案計畫其他工程繼續使 用。	將督促其他工程施工廠商優先施做， 俾利年底前完成。
一般建築及設 備	80,000	4,080,000	0	0	4,160,000	1,710,000	485,562	0	485,562	28.40	-1,224,438	-71.60		
機械及設備	80,000	3,920,000	0	0	4,000,000	1,550,000	257,964	0	257,964	16.64	-1,292,036	-83.36	有線網路設備結點改善暨無線網路訊號強度 測試專案占本年度一般建築及設備64.25%因 屬異質性採購，爰以最有利標方式並報文化 部核准，8月8日完成第1階段交貨，刻正辦 理核銷付款中。	刻正依專案時程進行後續事宜。
機械及設備	80,000	3,920,000	0	0	4,000,000	1,550,000	257,964	0	257,964	16.64	-1,292,036	-83.36	有線網路設備結點改善暨無線網路訊號強度 測試專案占本年度一般建築及設備64.25%因 屬異質性採購，爰以最有利標方式並報文化 部核准，8月8日完成第1階段交貨，刻正辦 理核銷付款中。	刻正依專案時程進行後續事宜。
交通及運輸設 備	0	60,000	0	0	60,000	60,000	0	0	0	0.00	-60,000	-100.00	配合業務需要依規定於年度資本門預算額度 內調整容納辦理。	
交通及運輸 設備	0	60,000	0	0	60,000	60,000	0	0	0	0.00	-60,000	-100.00	配合業務需要依規定於年度資本門預算額度 內調整容納辦理。	
什項設備	0	100,000	0	0	100,000	100,000	227,598	0	227,598	227.60	127,598	127.60	配合業務需要依規定於年度資本門預算額度 內調整容納辦理。	
什項設備	0	100,000	0	0	100,000	100,000	227,598	0	227,598	227.60	127,598	127.60	配合業務需要依規定於年度資本門預算額度 內調整容納辦理。	
總 計	6,601,562	7,830,000	0	0	14,431,562	8,981,562	6,913,808	0	6,913,808	76.98	-2,067,754	-23.02		
機械及設備	6,601,562	7,670,000	0	0	14,271,562	8,821,562	6,686,210	0	6,686,210	75.79	-2,135,352	-24.21		
交通及運輸設 備	0	60,000	0	0	60,000	60,000	0	0	0	0.00	-60,000	-100.00		
什項設備	0	100,000	0	0	100,000	100,000	227,598	0	227,598	227.60	127,598	127.60		
總 計	6,601,562	7,830,000	0	0	14,431,562	8,981,562	6,913,808	0	6,913,808	76.98	-2,067,754	-23.02		

備註：
機械及設備(全數自籌)

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
購建固定資產計畫執行情形明細表

中華民國106年08月份

單位:新臺幣元

第 2 頁

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算 分配數 (2)	執 行 情 形						差異或 落 後 原 因	改進措施
	以前年度 保留數	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	調 整 數	合 計 (1)		實 際 執 行 數				比較增減(-)			
							實支數 (3)	應付未付 數 (4)	合計(5)= (3)+(4)	% (5)/(2)	金額(6)= (5)-(2)	% (6)/(2)		

一、本年度可用預算數

(一)以前年度保留數:6,601,562

1.專案計畫:6,521,562

2.一般建築及設備:80,000

(二)本年度法定預算數:7,670,000

1.專案計畫:3,750,000

2.一般建築及設備:3,920,000