國立中正紀念堂管理處作業基金

會　　計　　月　　報

中華民國 106 年 9 月份

主辦會計人員 主計室主任曾淑玲　　基金主持人 國立中正紀念堂管理處處長林進盛

國立中正紀念堂管理處作業基金

目　　次

中華民國 106 年 9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 09 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(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
				金額	%			金額	%
業務收入	278,108,000	2,106,616.00	2,232,000	-125,384.00	-5.62%	183,591,268.00	169,941,000	13,650,268.00	8.03%
教學收入	27,010,000	2,013,080.00	2,232,000	-218,920.00	-9.81%	21,225,008.00	20,089,000	1,136,008.00	5.65%
推廣教育收入	27,010,000	2,013,080.00	2,232,000	-218,920.00	-9.81%	21,225,008.00	20,089,000	1,136,008.00	5.65%
其他業務收入	251,098,000	93,536.00	0	93,536.00		162,366,260.00	149,852,000	12,514,260.00	8.35%
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	93,536.00	0	93,536.00		15,654,260.00	3,140,000	12,514,260.00	398.54%
業務成本與費用	337,033,000	23,302,476.00	11,080,000	12,222,476.00	110.31%	189,086,090.00	189,888,000	-801,910.00	-0.42%
勞務成本	159,304,000	9,523,546.00	3,317,000	6,206,546.00	187.11%	60,014,410.00	67,957,000	-7,942,590.00	-11.69%
服務成本	159,304,000	9,523,546.00	3,317,000	6,206,546.00	187.11%	60,014,410.00	67,957,000	-7,942,590.00	-11.69%
教學成本	14,385,000	1,128,877.00	825,000	303,877.00	36.83%	9,453,764.00	7,844,000	1,609,764.00	20.52%
推廣教育成本	14,385,000	1,128,877.00	825,000	303,877.00	36.83%	9,453,764.00	7,844,000	1,609,764.00	20.52%
管理及總務費用	163,344,000	12,650,053.00	6,938,000	5,712,053.00	82.33%	119,617,916.00	114,087,000	5,530,916.00	4.85%
管理費用及總務費用	163,344,000	12,650,053.00	6,938,000	5,712,053.00	82.33%	119,617,916.00	114,087,000	5,530,916.00	4.85%
業務賸餘(短絀-)	-58,925,000	-21,195,860.00	-8,848,000	-12,347,860.00	139.56%	-5,494,822.00	-19,947,000	14,452,178.00	-72.45%
業務外收入	45,576,000	1,623,864.00	3,125,000	-1,501,136.00	-48.04%	30,408,260.00	28,944,000	1,464,260.00	5.06%
財務收入	800,000	73,737.00	72,000	1,737.00	2.41%	656,128.00	651,000	5,128.00	0.79%
利息收入	800,000	73,737.00	72,000	1,737.00	2.41%	656,128.00	651,000	5,128.00	0.79%
其他業務外收入	44,776,000	1,550,127.00	3,053,000	-1,502,873.00	-49.23%	29,752,132.00	28,293,000	1,459,132.00	5.16%
資產使用及權利金收入	42,776,000	1,507,711.00	3,053,000	-1,545,289.00	-50.62%	27,444,838.00	27,493,000	-48,162.00	-0.18%
受贈收入	0	0.00	0	0.00		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	42,416.00	0	42,416.00		1,029,872.00	800,000	229,872.00	28.73%
業務外賸餘(短絀-)	45,576,000	1,623,864.00	3,125,000	-1,501,136.00	-48.04%	30,408,260.00	28,944,000	1,464,260.00	5.06%
本期賸餘(短絀-)	-13,349,000	-19,571,996.00	-5,723,000	-13,848,996.00	241.99%	24,913,438.00	8,997,000	15,916,438.00	176.91%

備註:

本(9)月底止賸餘(短絀)，累計實際賸餘數24,913,438元，較累計預算賸餘數8,997,000元，增加賸餘15,916,438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 09 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(－)		實際數	預算數	比較增減(－)	
				金額	%			金額	%

一、業務賸餘(短絀)截至本(9)月底止，累計實際短絀數5,494,822元，較累計預算短絀數19,947,000元，減少短絀14,452,178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、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元及辦理完備文化部典藏網藏品資料計畫第1期補助款93,536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(9)月底止，累計實際賸餘數30,408,260元，較累計預算賸餘數28,944,000元，增加賸餘1,464,260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(9)月底止，本處之專任員工(人)數為119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 09 月 30 日　　單位:新臺幣元　　第 1 頁

科目名稱	金額	%	科目名稱	金額	%
資產	9,629,102,715.00	100.00	**負債**	9,119,808,573.00	94.71
流動資產	236,367,166.00	2.45	**流動負債**	15,632,936.00	0.16
現金	234,341,227.00	2.43	應付款項	3,223,789.00	0.03
銀行存款	234,141,227.00	2.43	應付代收款	989,761.00	0.01
零用及週轉金	200,000.00	0.00	其他應付款	2,234,028.00	0.02
應收款項	13,296.00	0.00	預收款項	12,409,147.00	0.13
其他應收款	13,296.00	0.00	預收收入	12,333,283.00	0.13
存貨	1,917,295.00	0.02	銷項稅額	75,864.00	0.00
商品存貨	1,917,295.00	0.02	**其他負債**	9,104,175,637.00	94.55
預付款項	95,348.00	0.00	什項負債	9,104,175,637.00	94.55
預付費用	92,014.00	0.00	存入保證金	10,467,599.00	0.11
進項稅額	3,334.00	0.00	應付退休及離職金	19,278,810.00	0.20
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	19,278,810.00	0.20	應付代管資產	9,066,562,588.00	94.16
準備金	19,278,810.00	0.20	暫收及待結轉帳項	7,866,640.00	0.08
退休及離職準備金	19,278,810.00	0.20	**淨值**	509,294,142.00	5.29
固定資產	305,042,254.00	3.17	**基金**	286,550,741.00	2.98
機械及設備	41,493,069.00	0.43	基金	286,550,741.00	2.98
機械及設備	100,431,729.00	1.04	基金	286,550,741.00	2.98
累計折舊-機械及設備(-)	-58,938,660.00	-0.61	**公積**	30,515,625.00	0.32
交通及運輸設備	10,547,022.00	0.11	資本公積	30,515,625.00	0.32
交通及運輸設備	16,954,399.00	0.18	受贈公積	30,515,625.00	0.32
累計折舊-交通及運輸設備(-)	-6,407,377.00	-0.07	**累積餘絀(-)**	192,227,776.00	2.00
什項設備	251,922,163.00	2.62	累積賸餘	192,227,776.00	2.00
什項設備	296,016,090.00	3.07	累積賸餘	167,314,338.00	1.74
累計折舊-什項設備(-)	-44,093,927.00	-0.46	本期賸餘	24,913,438.00	0.26
購建中固定資產	1,080,000.00	0.01			
訂購機件及設備款	1,080,000.00	0.01			

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 09 月 30 日　　單位:新臺幣元　　第 2 頁

科目名稱	金額	%	科目名稱	金額	%
無形資產	1,851,897.00	0.02			
無形資產	1,851,897.00	0.02			
其他無形資產	1,851,897.00	0.02			
其他資產	9,066,562,588.00	94.16			
什項資產	9,066,562,588.00	94.16			
代管資產	9,066,562,588.00	94.16			
合　計	9,629,102,715.00	100.00	合　計	9,629,102,715.00	100.00

附　註：

1.信託代理與保證資產科目,本月餘額為　$18,988,301.00元
2.信託代理與保證負債科目,本月餘額為　$18,988,301.00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826萬元)

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 09 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	310,153	300,000	103.38	31	11	181.81	9,523,546	3,317,000	187.11
		累計數	3,465,995	4,430,000	78.24	17	15	13.33	60,014,410	67,957,000	-11.69
館務服務	人次	本月數	310,153	300,000	103.38	31	11	181.81	9,523,546	3,317,000	187.11
		累計數	3,465,995	4,430,000	78.24	17	15	13.33	60,014,410	67,957,000	-11.69

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 09 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	2,014,180	0	2,014,180	117.79	304,180	17.79		
機械及設備	80,000	3,920,000	0	0	4,000,000	1,550,000	1,520,464	0	1,520,464	98.09	-29,536	-1.91		
機械及設備	80,000	3,920,000	0	0	4,000,000	1,550,000	440,464	0	440,464	28.42	-1,109,536	-71.58		
訂購機件-機械及設備	0	0	0	0	0	0	1,080,000	0	1,080,000		1,080,000			
交通及運輸設備	0	60,000	0	0	60,000	60,000	25,000	0	25,000	41.67	-35,000	-58.33	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	25,000	0	25,000	41.67	-35,000	-58.33	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	468,716	0	468,716	468.72	368,716	368.72	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	468,716	0	468,716	468.72	368,716	368.72	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	8,442,426	0	8,442,426	94.00	-539,136	-6.00		
機械及設備	6,601,562	7,670,000	0	0	14,271,562	8,821,562	7,948,710	0	7,948,710	90.11	-872,852	-9.89		
交通及運輸設備	0	60,000	0	0	60,000	60,000	25,000	0	25,000	41.67	-35,000	-58.33		
什項設備	0	100,000	0	0	100,000	100,000	468,716	0	468,716	468.72	368,716	368.72		
總計	6,601,562	7,830,000	0	0	14,431,562	8,981,562	8,442,426	0	8,442,426	94.00	-539,136	-6.00		

備註:
機械及設備(全數自籌)
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

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 09 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
							實際執行數				比較增減(-)			
	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)		實支數(3)	應付未付數(4)	合計(5)=(3)+(4)	%(5)/(2)	金額(6)=(5)-(2)	%(6)/(2)		

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