

# 國立中正紀念堂管理處作業基金

## 會計月報

中華民國 106 年 3 月份

主辦會計人員



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 3 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 03 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)<br>金 額 %  | 實 際 數                 | 預 算 數      | 比 較 增 減 (一)<br>金 額 %  |
| 業務收入       | 278,108,000     | 5,655,440.00   | 0           | 5,655,440.00          | 83,444,678.00         | 83,349,000 | 95,678.00 0.11%       |
| 教學收入       | 27,010,000      | 5,495,440.00   | 0           | 5,495,440.00          | 10,805,678.00         | 9,300,000  | 1,505,678.00 16.19%   |
| 推廣教育收入     | 27,010,000      | 5,495,440.00   | 0           | 5,495,440.00          | 10,805,678.00         | 9,300,000  | 1,505,678.00 16.19%   |
| 其他業務收入     | 251,098,000     | 160,000.00     | 0           | 160,000.00            | 72,639,000.00         | 74,049,000 | -1,410,000.00 -1.90%  |
| 社教機構發展補助收入 | 183,098,000     | 0.00           | 0           | 0.00                  | 72,479,000.00         | 72,479,000 | 0.00 0.00%            |
| 其他補助收入     | 68,000,000      | 160,000.00     | 0           | 160,000.00            | 160,000.00            | 1,570,000  | -1,410,000.00 -89.81% |
| 業務成本與費用    | 337,033,000     | 19,713,677.00  | 25,811,000  | -6,097,323.00 -23.62% | 75,320,530.00         | 78,769,000 | -3,448,470.00 -4.38%  |
| 勞務成本       | 159,304,000     | 6,589,534.00   | 9,646,000   | -3,056,466.00 -31.69% | 21,938,332.00         | 22,720,000 | -781,668.00 -3.44%    |
| 服務成本       | 159,304,000     | 6,589,534.00   | 9,646,000   | -3,056,466.00 -31.69% | 21,938,332.00         | 22,720,000 | -781,668.00 -3.44%    |
| 教學成本       | 14,385,000      | 753,216.00     | 1,171,000   | -417,784.00 -35.68%   | 1,992,382.00          | 2,668,000  | -675,618.00 -25.32%   |
| 推廣教育成本     | 14,385,000      | 753,216.00     | 1,171,000   | -417,784.00 -35.68%   | 1,992,382.00          | 2,668,000  | -675,618.00 -25.32%   |
| 管理及總務費用    | 163,344,000     | 12,370,927.00  | 14,994,000  | -2,623,073.00 -17.49% | 51,389,816.00         | 53,381,000 | -1,991,184.00 -3.73%  |
| 管理費用及總務費用  | 163,344,000     | 12,370,927.00  | 14,994,000  | -2,623,073.00 -17.49% | 51,389,816.00         | 53,381,000 | -1,991,184.00 -3.73%  |
| 業務賸餘(短絀-)  | -58,925,000     | -14,058,237.00 | -25,811,000 | 11,752,763.00 -45.53% | 8,124,148.00          | 4,580,000  | 3,544,148.00 77.38%   |
| 業務外收入      | 45,576,000      | 2,975,216.00   | 3,731,000   | -755,784.00 -20.26%   | 12,930,715.00         | 11,393,000 | 1,537,715.00 13.50%   |
| 財務收入       | 800,000         | 85,737.00      | 66,000      | 19,737.00 29.90%      | 193,390.00            | 198,000    | -4,610.00 -2.33%      |
| 利息收入       | 800,000         | 85,737.00      | 66,000      | 19,737.00 29.90%      | 193,390.00            | 198,000    | -4,610.00 -2.33%      |
| 其他業務外收入    | 44,776,000      | 2,889,479.00   | 3,665,000   | -775,521.00 -21.16%   | 12,737,325.00         | 11,195,000 | 1,542,325.00 13.78%   |
| 資產使用及權利金收入 | 42,776,000      | 2,405,828.00   | 3,565,000   | -1,159,172.00 -32.52% | 11,582,735.00         | 10,695,000 | 887,735.00 8.30%      |
| 受贈收入       | 0               | 0.00           | 0           | 0.00                  | 50,000.00             | 0          | 50,000.00             |
| 違規罰款收入     | 0               | 335,301.00     | 0           | 335,301.00            | 805,442.00            | 0          | 805,442.00            |
| 雜項收入       | 2,000,000       | 148,350.00     | 100,000     | 48,350.00 48.35%      | 299,148.00            | 500,000    | -200,852.00 -40.17%   |
| 業務外賸餘(短絀-) | 45,576,000      | 2,975,216.00   | 3,731,000   | -755,784.00 -20.26%   | 12,930,715.00         | 11,393,000 | 1,537,715.00 13.50%   |
| 本期賸餘(短絀-)  | -13,349,000     | -11,083,021.00 | -22,080,000 | 10,996,979.00 -49.81% | 21,054,863.00         | 15,973,000 | 5,081,863.00 31.82%   |

備註:

本(3)月底止賸餘(短絀), 累計實際賸餘數21,054,863元, 較累計預算賸餘數15,973,000元, 增加賸餘5,081,863元, 主要差異原因分析如下:

一、業務賸餘(短絀)截至本(3)月底止, 累計實際賸餘數8,124,148元, 較累計預算賸餘數4,580,000元, 增加賸餘3,544,148元, 主要係:

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 03 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 | 比 較 增 減 (一) | 實 際 數                 | 比 較 增 減 (一) |
|         |                 | 預 算 數 | 金 額 %       | 預 算 數                 | 金 額 %       |

1.推廣教育收入較預計數多，主要係生活美學等課程報名費收入，實際數較預計數多所致。

2.其他補助收入較預計數少，係國家文化設施升級計畫依實際執行進度撥款所致。

3.推廣教育成本較預計數少，主要係講課鐘點費，實際數較預計數減少所致。

二、業務外賸餘(短絀)截至本(3)月底止，累計實際賸餘數12,930,715元，較累計預算賸餘數11,393,000元，增加賸餘1,537,715元，主要係：  
1.違規罰款收入805,442元較預計數增加，主要係廠商違規罰款收入所致。

2.雜項收入較預計數少，主要係出版品及文創商品寄售收入，實際數較預計數減少所致。

三、截至本(3)月底止，本處之專任員工(人)數為127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03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               |   |    | 9,617,218,831.00 | 100.00 | 負債       | 9,111,783,264.00 | 94.74 |
| 流動資產             |   |    | 225,530,979.00   | 2.35   | 流動負債     | 8,511,553.00     | 0.09  |
| 現金               |   |    | 215,336,127.00   | 2.24   | 應付款項     | 2,552,725.00     | 0.03  |
| 銀行存款             |   |    | 215,136,127.00   | 2.24   | 應付代收款    | 781,683.00       | 0.01  |
| 零用及週轉金           |   |    | 200,000.00       | 0.00   | 其他應付款    | 1,771,042.00     | 0.02  |
| 應收款項             |   |    | 8,256,149.00     | 0.09   | 預收款項     | 5,958,828.00     | 0.06  |
| 其他應收款            |   |    | 8,256,149.00     | 0.09   | 預收收入     | 5,880,973.00     | 0.06  |
| 存貨               |   |    | 1,910,880.00     | 0.02   | 銷項稅額     | 77,855.00        | 0.00  |
| 商品存貨             |   |    | 1,910,880.00     | 0.02   | 其他負債     | 9,103,271,711.00 | 94.66 |
| 預付款項             |   |    | 27,823.00        | 0.00   | 什項負債     | 9,103,271,711.00 | 94.66 |
| 預付費用             |   |    | 27,000.00        | 0.00   | 存入保證金    | 10,323,366.00    | 0.11  |
| 建項稅額             |   |    | 823.00           | 0.00   | 應付退休及離職金 | 18,519,117.00    | 0.19  |
| 投資、長期應收款、貸墊款及準備金 |   |    | 18,519,117.00    | 0.19   | 應付代管資產   | 9,066,562,588.00 | 94.27 |
| 準備金              |   |    | 18,519,117.00    | 0.19   | 暫收及待結轉帳項 | 7,866,640.00     | 0.08  |
| 退休及離職準備金         |   |    | 18,519,117.00    | 0.19   | 淨值       | 505,435,567.00   | 5.26  |
| 固定資產             |   |    | 304,690,722.00   | 3.17   | 基金       | 286,550,741.00   | 2.98  |
| 機械及設備            |   |    | 42,027,482.00    | 0.44   | 基金       | 286,550,741.00   | 2.98  |
| 機械及設備            |   |    | 100,281,901.00   | 1.04   | 基金       | 286,550,741.00   | 2.98  |
| 累計折舊-機械及設備(-)    |   |    | -58,254,419.00   | -0.61  | 公積       | 30,515,625.00    | 0.32  |
| 交通及運輸設備          |   |    | 10,791,801.00    | 0.11   | 資本公積     | 30,515,625.00    | 0.32  |
| 交通及運輸設備          |   |    | 16,929,399.00    | 0.18   | 受贈公積     | 30,515,625.00    | 0.32  |
| 累計折舊-交通及運輸設備(-)  |   |    | -6,137,598.00    | -0.06  | 累積餘絀(-)  | 188,369,201.00   | 1.96  |
| 什項設備             |   |    | 251,871,439.00   | 2.62   | 累積餘絀     | 188,369,201.00   | 1.96  |
| 什項設備             |   |    | 296,297,116.00   | 3.08   | 累積餘絀     | 167,314,338.00   | 1.74  |
| 累計折舊-什項設備(-)     |   |    | -44,425,677.00   | -0.46  | 本期餘絀     | 21,054,863.00    | 0.22  |
| 無形資產             |   |    | 1,915,425.00     | 0.02   |          |                  |       |
| 無形資產             |   |    | 1,915,425.00     | 0.02   |          |                  |       |

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03月31日

單位:新臺幣元

第 2 頁

| 科 目 名 稱 | 金 額              | %      | 科 目 名 稱 | 金 額              | %      |
|---------|------------------|--------|---------|------------------|--------|
| 其他無形資產  | 1,915,425.00     | 0.02   |         |                  |        |
| 其他資產    | 9,066,562,588.00 | 94.27  |         |                  |        |
| 什項資產    | 9,066,562,588.00 | 94.27  |         |                  |        |
| 代管資產    | 9,066,562,588.00 | 94.27  |         |                  |        |
| 合 計     | 9,617,218,831.00 | 100.00 | 合 計     | 9,617,218,831.00 | 100.00 |

附 註：

- 1.信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$15,959,201.00元
- 2.信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$15,959,201.00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 03 月份

貨幣單位:新臺幣元

第 1 頁

| 產 品 ( 營 運 項 目 ) |    | 本月數<br>及<br>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           | 實 際 數      | 增減(-)% |
| 服務成本            | 人次 | 本月數             | 373,013       | 660,000   | 56.52         | 18    | 15              | 6,589,534  | -31.69 |
|                 |    | 累計數             | 1,471,401     | 1,825,000 | 80.62         | 15    | 12              | 21,938,332 | -3.44  |
| 館務服務            | 人次 | 本月數             | 373,013       | 660,000   | 56.52         | 18    | 15              | 6,589,534  | -31.69 |
|                 |    | 累計數             | 1,471,401     | 1,825,000 | 80.62         | 15    | 12              | 21,938,332 | -3.44  |

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 03 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<br>分配數<br>(2) | 執 行 情 形    |               |                   |              | 差異或<br>落 後<br>原 因 | 改進措施       |                                   |
|----------------------------------------------------------|---------------|-----------------------|---------------------------|-------|------------|--------------------|------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------|------------|-----------------------------------|
|                                                          | 以前年度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>法 定<br>預 算 數 | 本 年 度<br>奉 准 先 行<br>辦 理 數 | 調 整 數 | 合 計<br>(1) |                    | 實 際 執 行 數  |               | 比較增減(-)           |              |                   |            |                                   |
|                                                          |               |                       |                           |       |            |                    | 實支數<br>(3) | 應付未付<br>數 (4) | 合計(5)=<br>(3)+(4) | %<br>(5)/(2) |                   |            | %<br>金額(6)=<br>(5)-(2)<br>(6)/(2) |
|                                                          |               |                       |                           |       |            |                    |            |               |                   |              |                   |            |                                   |
| 專案計畫                                                     | 6,521,562     | 3,750,000             | 0                         | 0     | 10,271,562 | 3,778,246          | 0          | 3,778,246     | 94.57             | -216,802     | -5.43             |            |                                   |
| 國家文化設施<br>升級計畫－多<br>元文化交織・<br>古蹟風華再現<br>－中正紀念堂<br>服務升級計畫 | 6,521,562     | 3,750,000             | 0                         | 0     | 10,271,562 | 3,778,246          | 0          | 3,778,246     | 94.57             | -216,802     | -5.43             |            |                                   |
| 一般建築及設<br>備                                              | 80,000        | 4,080,000             | 0                         | 0     | 4,160,000  | 231,924            | 0          | 231,924       | 289.91            | 151,924      | 189.91            |            |                                   |
| 機械及設備                                                    | 80,000        | 3,920,000             | 0                         | 0     | 4,000,000  | 231,924            | 0          | 231,924       | 289.91            | 151,924      | 189.91            | 依業務需要提前辦理。 |                                   |
| 交通及運輸設<br>備                                              | 0             | 60,000                | 0                         | 0     | 60,000     | 231,924            | 0          | 231,924       | 289.91            | 151,924      | 189.91            | 依業務需要提前辦理。 |                                   |
| 交通及運輸<br>設備                                              | 0             | 60,000                | 0                         | 0     | 60,000     | 0                  | 0          | 0             | 0                 | 0            | 0                 |            |                                   |
| 什項設備                                                     | 0             | 100,000               | 0                         | 0     | 100,000    | 0                  | 0          | 0             | 0                 | 0            | 0                 |            |                                   |
| 什項設備                                                     | 0             | 100,000               | 0                         | 0     | 100,000    | 0                  | 0          | 0             | 0                 | 0            | 0                 |            |                                   |
| 總 計                                                      | 6,601,562     | 7,830,000             | 0                         | 0     | 14,431,562 | 4,010,170          | 0          | 4,010,170     | 98.41             | -64,878      | -1.59             |            |                                   |
| 機械及設備                                                    | 6,601,562     | 7,670,000             | 0                         | 0     | 14,271,562 | 4,010,170          | 0          | 4,010,170     | 98.41             | -64,878      | -1.59             |            |                                   |
| 交通及運輸設<br>備                                              | 0             | 60,000                | 0                         | 0     | 60,000     | 0                  | 0          | 0             | 0                 | 0            | 0                 |            |                                   |
| 什項設備                                                     | 0             | 100,000               | 0                         | 0     | 100,000    | 0                  | 0          | 0             | 0                 | 0            | 0                 |            |                                   |
| 總 計                                                      | 6,601,562     | 7,830,000             | 0                         | 0     | 14,431,562 | 4,010,170          | 0          | 4,010,170     | 98.41             | -64,878      | -1.59             |            |                                   |

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

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

