

國立中正紀念堂管理處作業基金

會 計 月 報

中華民國 109 年 12 月份

主辦會計人員

會計室
主任 洪曉嵐

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

109 年度會計月報目次

中華民國 109 年 12 月份

報表名稱	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
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	6

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109年12月份

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 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	215,781,000	1,381,356.00	2,195,000	-813,644.00	-37.07%	207,723,366.00	215,781,000	-8,057,634.00	-3.73%
教學收入	26,300,000	1,565,180.00	2,195,000	-629,820.00	-28.69%	17,177,785.00	26,300,000	-9,122,215.00	-34.69%
推廣教育收入	26,300,000	1,565,180.00	2,195,000	-629,820.00	-28.69%	17,177,785.00	26,300,000	-9,122,215.00	-34.69%
其他業務收入	189,481,000	-183,824.00	0	-183,824.00		190,545,581.00	189,481,000	1,064,581.00	0.56%
文化機構發展補助收入	181,834,000	0.00	0	0.00		181,834,000.00	181,834,000	0.00	0.00%
其他補助收入	7,647,000	-183,824.00	0	-183,824.00		8,711,581.00	7,647,000	1,064,581.00	13.92%
業務成本與費用	255,560,000	39,663,029.00	32,783,000	6,880,029.00	20.99%	270,261,979.00	255,560,000	14,701,979.00	5.75%
勞務成本	82,025,000	14,218,712.00	10,980,000	3,238,712.00	29.50%	78,938,727.00	82,025,000	-3,086,273.00	-3.76%
服務成本	82,025,000	14,218,712.00	10,980,000	3,238,712.00	29.50%	78,938,727.00	82,025,000	-3,086,273.00	-3.76%
教學成本	14,576,000	1,886,902.00	1,335,000	551,902.00	41.34%	10,217,730.00	14,576,000	-4,358,270.00	-29.90%
推廣教育成本	14,576,000	1,886,902.00	1,335,000	551,902.00	41.34%	10,217,730.00	14,576,000	-4,358,270.00	-29.90%
管理及總務費用	158,959,000	23,557,415.00	20,468,000	3,089,415.00	15.09%	181,105,522.00	158,959,000	22,146,522.00	13.93%
管理費用及總務費用	158,959,000	23,557,415.00	20,468,000	3,089,415.00	15.09%	181,105,522.00	158,959,000	22,146,522.00	13.93%
業務賸餘(短絀)	-39,779,000	-38,281,673.00	-30,588,000	-7,693,673.00	25.15%	-62,538,613.00	-39,779,000	-22,759,613.00	57.22%
業務外收入	40,920,000	1,359,820.00	3,410,000	-2,050,180.00	-60.12%	25,304,235.00	40,920,000	-15,615,765.00	-38.16%
財務收入	900,000	56,407.00	75,000	-18,593.00	-24.79%	598,252.00	900,000	-301,748.00	-33.53%
利息收入	900,000	56,407.00	75,000	-18,593.00	-24.79%	598,252.00	900,000	-301,748.00	-33.53%
其他業務外收入	40,020,000	1,303,413.00	3,335,000	-2,031,587.00	-60.92%	24,705,983.00	40,020,000	-15,314,017.00	-38.27%
資產使用及權利金收入	38,520,000	1,251,286.00	3,210,000	-1,958,714.00	-61.02%	22,799,342.00	38,520,000	-15,720,658.00	-40.81%
違規罰款收入	0	5,174.00	0	5,174.00		1,178,814.00	0	1,178,814.00	
賠(補)償收入	0	0.00	0	0.00		788.00	0	788.00	
雜項收入	1,500,000	46,953.00	125,000	-78,047.00	-62.44%	727,039.00	1,500,000	-772,961.00	-51.53%
業務外賸餘(短絀)	40,920,000	1,359,820.00	3,410,000	-2,050,180.00	-60.12%	25,304,235.00	40,920,000	-15,615,765.00	-38.16%
本期賸餘(短絀)	1,141,000	-36,921,853.00	-27,178,000	-9,743,853.00	35.85%	-37,234,378.00	1,141,000	-38,375,378.00	-3363.31%

備註:

本(12)月底止賸餘(短絀), 累計實際短絀數37,234,378元, 較累計預算賸餘數1,141,000元, 由賸餘轉為短絀, 計相差38,375,378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109年12月份

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	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(12)月底止，累計實際短絀數62,538,613元，較累計預算短絀數39,779,000元，增加短絀22,759,613元，主要係：
1. 推廣教育收入較預算數少，係「文化藝術及文化創意研習班」及「創藝學園」等課程受新冠肺炎疫情影響4至6月停課，報名費收入實際數較預算數減少所致。

2. 其他補助收入較預算數多，係文化部撥付專案計畫補助款所致。

3. 服務成本較預算數少，主要係受疫情影響暫緩相關表演活動，節目演出費實際數較預算數減少所致。

4. 推廣教育成本較預算數少，主要係「文化藝術及文化創意研習班」及「創藝學園」等課程受新冠肺炎疫情影響4至6月停課，講師授課鐘點費實際數較預算數減少所致。

5. 管理費用及總務費用較預算數多，主要係折舊及攤銷費用實際數較預算數增加所致。

二、業務外賸餘(短絀)截至本(12)月底止，累計實際賸餘數25,304,235元，較累計預算賸餘數40,920,000元，減少賸餘15,615,765元，主要係：

1. 利息收入較預算數少，主要係配合業務所需減少定期存款致利息收入減少。

2. 資產使用及權利金收入較預算數少，主要係新冠肺炎受疫情影響，場地申請單位取消租借或依「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」申請並獲得減免，資產使用及權利金收入實際數較預算數減少所致。

3. 違規罰款收入原無分配預算數，實際數1,178,814元，主要係依契約規定計罰廠商違約金所致。

4. 賠(補)償收入原無分配預算數，實際數788元，主要係場地申請單位賠償本處財產損失所致。

5. 雜項收入較預算數少，主要係受新冠肺炎疫情影響商品寄售拆帳收入實際數較預算數減少所致。

三、其他業務收入

1. 其他補助收入：

(1) 文化部撥付「國家文化設施升級計畫」補助款，本(109)年度預算數7,647,000元，本月依實際執行數轉列355,000元為預收收入，本(109)年截至本(12)月累計實際補助7,292,000元。

(2) 文化部撥付「108年度營造本部所屬館所多元語言友善使用環境實施計畫」補助款，本年度預算數0元，本月補助0元，本(109)年截至本(12)月累計實際補助為100,298元。

(3) 行政院環境保護署撥付「109年中正紀念堂環境教育推動計畫」補助款，本年度預算數0元，本月補助0元，本(109)年截至本(12)月累計實際補助833,107元。

(4) 文化部撥付109年世界閱讀日「『走讀台灣』系列-推手.Together 109年閱讀體驗建置計畫」本年度預算數0元，本月補助35,000元，本(109)年截至本(12)月累計實際補助為350,000元。

(5) 攤銷遞延收入，本年度預算數0元，本月攤銷8,176元，本(109)年截至本(12)月累計實際攤銷8,176元。

(6) 接受民間捐贈典藏品，本年度預算數0元，本月補助128,000元，本(109)年截至本(12)月累計實際補助128,000元。

2. 文化機構發展補助收入：本年度預算數181,834,000元，本月補助0元，本(109)年截至本(12)月累計實際補助為181,834,000元。

四、截至本(12)月底止，本處之專任員工(人)數為113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109年12月31日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	9,476,464,482.00	100.00	負債	8,990,240,801.00	94.87
流動資產	149,026,356.00	1.57	流動負債	21,888,820.00	0.23
現金	34,934,685.00	0.37	應付款項	997,985.00	0.01
銀行存款	34,734,685.00	0.37	應付代收款	505,653.00	0.01
零用及週轉金	200,000.00	0.00	應付稅款	139,206.00	0.00
流動金融資產	104,400,000.00	1.10	其他應付款	353,126.00	0.00
其他金融資產－流動	104,400,000.00	1.10	預收款項	20,890,835.00	0.22
應收款項	104,700.00	0.00	預收收入	20,890,835.00	0.22
其他應收款	104,700.00	0.00	其他負債	8,968,351,981.00	94.64
存貨	3,215,687.00	0.03	遞延負債	19,760.00	0.00
商品存貨	3,215,687.00	0.03	遞延收入	19,760.00	0.00
預付款項	6,371,284.00	0.07	什項負債	8,968,332,221.00	94.64
預付費用	6,371,284.00	0.07	存入保證金	10,343,039.00	0.11
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	519,123.00	0.01	應付退休及離職金	519,123.00	0.01
準備金	519,123.00	0.01	暫收及待結轉帳項	2,111,025.00	0.02
退休及離職準備金	519,123.00	0.01	應付代管資產	8,955,359,034.00	94.50
不動產、廠房及設備	287,654,979.00	3.04	淨值	486,223,681.00	5.13
機械及設備	31,342,150.00	0.33	基金	379,528,777.00	4.00
機械及設備	106,331,678.00	1.12	基金	379,528,777.00	4.00
累計折舊－機械及設備	-74,989,528.00	-0.79	基金	379,528,777.00	4.00
交通及運輸設備	10,901,077.00	0.12	公積	30,529,970.00	0.32
交通及運輸設備	18,726,079.00	0.20	資本公積	30,529,970.00	0.32
累計折舊－交通及運輸設備	-7,825,002.00	-0.08	受贈公積	30,529,970.00	0.32
什項設備	245,411,752.00	2.59	累積餘絀	76,164,934.00	0.80
什項設備	295,118,807.00	3.11	累積賸餘	76,164,934.00	0.80
累計折舊－什項設備	-49,707,055.00	-0.52	累積賸餘	76,164,934.00	0.80
無形資產	2,421,408.00	0.03			

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109年12月31日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	2,421,408.00	0.03			
電腦軟體	982,500.00	0.01			
其他無形資產	1,438,908.00	0.02			
其他資產	9,036,842,616.00	95.36			
遞延資產	81,473,230.00	0.86			
遞延費用	81,473,230.00	0.86			
什項資產	8,955,369,386.00	94.50			
暫付及待結轉帳項	10,352.00	0.00			
代管資產	8,955,359,034.00	94.50			
合 計	9,476,464,482.00	100.00	合 計	9,476,464,482.00	100.00

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$10,174,021.00元
2. 信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$10,174,021.00元
3. 國庫增撥基金:「服務升級計畫」本年度預算數4,392萬1,000元,本(109)年截至本(12)月累計增撥基金為4,392萬1,000元。
4. 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)為「中正紀念堂主堂體外牆大理石帷幕檢修及更新工程案」訴訟案980萬7,598元,包含:
 - (1)鋼管系統架民事訴訟案305萬4,270元(請求工程款239萬4,270元、利息56萬元及兩審訴訟裁判費用10萬元)。
 - (2)轉用計畫民事訴訟案675萬3,328元(請求工程款510萬3,328元、利息141萬元及三審訴訟裁判費用約24萬元)。

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109年12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 數 %	實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
								金 額 (利、費 率)	%			金 額	%
服務成本	人次	本月數	136,514	440,000	31.03	104	25	79	316.00	14,218,712	10,980,000	3,238,712	29.50
		累計數	1,577,122	5,050,000	31.23	50	16	34	212.50	78,938,727	82,025,000	-3,086,273	-3.76
館務服務	人次	本月數	136,514	440,000	31.03	104	25	79	316.00	14,218,712	10,980,000	3,238,712	29.50
		累計數	1,577,122	5,050,000	31.23	50	16	34	212.50	78,938,727	82,025,000	-3,086,273	-3.76

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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國109年12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)		累 計 執 行 數			比 較 增 減			
							實支數	應付未 付 數	合計 (3)	% (3)/(2)	金額(4)= (3)-(2)		
一般建築及設備計畫	0	10,750,000	0	0	10,750,000	10,750,000	10,725,475	0	10,725,475	99.77	-24,525	-0.23	
機械及設備	0	4,800,000	0	3,132,554	7,932,554	7,932,554	7,908,029	0	7,908,029	99.69	-24,525	-0.31	配合業務需要依規定於年度資本門預算額度內自什項設備調整轉入313萬2,554元。
機械及設備	0	4,800,000	0	3,132,554	7,932,554	7,932,554	7,908,029	0	7,908,029	99.69	-24,525	-0.31	
交通及運輸設備	0	1,400,000	0	677,725	2,077,725	2,077,725	2,077,725	0	2,077,725	100.00	0	0.00	配合業務需要依規定於年度資本門預算額度內自什項設備調整轉入67萬7,725元。
交通及運輸設備	0	1,400,000	0	677,725	2,077,725	2,077,725	2,077,725	0	2,077,725	100.00	0	0.00	
什項設備	0	4,550,000	0	-3,810,279	739,721	739,721	739,721	0	739,721	100.00	0	0.00	配合業務需要依規定於年度資本門預算額度內調整至機械及設備313萬2,554元與交通及運輸設備67萬7,725元。
什項設備	0	4,550,000	0	-3,810,279	739,721	739,721	739,721	0	739,721	100.00	0	0.00	
總 計	0	10,750,000	0	0	10,750,000	10,750,000	10,725,475	0	10,725,475	99.77	-24,525	-0.23	
不動產、廠房及設備	0	10,750,000	0	0	10,750,000	10,750,000	10,725,475	0	10,725,475	99.77	-24,525	-0.23	
機械及設備	0	4,800,000	0	3,132,554	7,932,554	7,932,554	7,908,029	0	7,908,029	99.69	-24,525	-0.31	
交通及運輸設備	0	1,400,000	0	677,725	2,077,725	2,077,725	2,077,725	0	2,077,725	100.00	0	0.00	
什項設備	0	4,550,000	0	-3,810,279	739,721	739,721	739,721	0	739,721	100.00	0	0.00	
總 計	0	10,750,000	0	0	10,750,000	10,750,000	10,725,475	0	10,725,475	99.77	-24,525	-0.23	