

國立中正紀念堂管理  
處作業基金分預算表

# 國立中正紀念堂管理處作業基金目次

中華民國 111 年度

一、業務計畫及預算說明.....	2- 1
二、預算主要表	
(一) 收支餘絀預計表.....	2- 27
(二) 餘絀撥補預計表.....	2- 28
(三) 現金流量預計表及補充說明.....	2- 29
三、預算明細表	
(一) 教學收入明細表.....	2- 31
(二) 其他業務收入明細表.....	2- 32
(三) 業務外收入明細表.....	2- 33
(四) 勞務成本明細表及說明.....	2- 34
(五) 教學成本明細表及說明.....	2- 38
(六) 管理及總務費用明細表及說明.....	2- 41
(七) 固定資產建設改良擴充明細表.....	2- 44
(八) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	2- 46
(九) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	2- 48
(十) 資產折舊明細表.....	2- 50
(十一) 基金數額增減明細表.....	2- 52
四、預算參考表	
(一) 預計平衡表.....	2- 53
(二) 5年來主要營運項目分析表.....	2- 55
(三) 員工人數彙計表.....	2- 56
(四) 用人費用彙計表.....	2- 58
(五) 各項費用彙計表.....	2- 60

# 國立中正紀念堂管理處作業基金 業務計畫及預算說明

中華民國 111 年度

## 壹、基金概況

### 一、設立宗旨：

國立中正紀念堂管理處（以下簡稱本處）隸屬文化部，辦理蔣中正總統、民國史等相關紀念文物史料之蒐集、陳列、典藏、研究及藝文展演、教育推廣活動等業務，並充分運用各項軟硬體設施，規劃推動公共安全服務，落實國定古蹟管理維護工作，期能發揮本處典藏、研究、古蹟維護、展演、教育及推展臺灣優質文化觀光等功能。

因應 101 年 5 月 20 日改隸文化部，本處自 102 年起納入「國立文化機構作業基金」實施範圍，於該基金下設「國立中正紀念堂管理處作業基金」，期更注重成本效益觀念，加強開源節流措施，提高經費使用效能，以減輕政府財政負擔，提升營運績效與服務品質，增進觀光參訪價值與文化服務功能。

### 二、組織概況：

本處置處長 1 人，綜理處務；副處長 1 人，襄助處長協調及推動處務；研究員 2 人。下設 6 組 2 室，分別掌理推動有關事項：

(一)綜合規劃組：處務創新發展計畫之研訂；中長程計畫、先期作業與重要會議決議事項之追蹤、管制、考核及評估；綜合性法規、資料之研擬、訂修與資料之蒐集、彙整建置、出版及推動；安全維護、工友及駐警隊之管理；文書、檔案、印信、出納、庶務、採購、財產管理以及跨組室業務之協調、研擬及彙辦等事項。

(二)文化資源組：辦理古蹟管理及維護；文化創意產品之營運管理及行銷推廣；本處公園景觀之整體規劃設計、植栽之管理維護；本處場地租借申請及管理等等事項。

- (三)研究典藏組：辦理藝文、蔣中正總統紀念文物、史蹟之蒐集、研究、出版及文化交流；品牌形象之管理、開發及授權；典藏制度之建立；典藏設施、典藏品之維護管理；藝文作品之蒐集、研究及出版；資訊、網路數位服務及維護管理等事項。
- (四)展覽企劃組：依政策定位發展核心業務常設展示；藝文展覽、導覽之規劃及執行；展場設施之規劃及維護管理；展覽圖錄、年鑑之發行出版；志願服務人力資源之運用及發展等事項。
- (五)推廣教育組：辦理媒體、公關及形象整合行銷；外賓接待及公共服務；文化、藝術活動之規劃及推廣；終身學習活動之規劃及執行；支援學校校外教學及多元教育活動等事項。
- (六)工務機電組：辦理營繕工程之規劃、設計及履約管理；園區迴廊建物設施之維護及管理；機電、消防、空調、給水、電信、視聽等設備之規劃、維護及管理；節能措施、水電負載之管制、規劃及執行等事項。
- (七)人事室：依法辦理人事管理事項。
- (八)主計室：依法辦理歲計、會計及統計事項。

### 三、基金歸類及屬性：

本基金係預算法第4條第1項第2款所定，凡經付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算之分預算。

## 貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至110年6月30日止執行情形）

### 一、前(109)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數2億772萬4千元，較預算數2億1,578萬1千元，減少805萬7千元及3.73%，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，報名費收入減少所致。

- (二)業務成本與費用：決算數2億7,026萬2千元，較預算數2億5,556萬元，增加1,470萬2千元及5.75%，主要係固定資產折舊之提列及遞延資產之攤銷依實計列所致。
- (三)業務外收入：決算數2,530萬4千元，較預算數4,092萬元，減少1,561萬6千元及38.16%，主要係受新冠肺炎疫情影響，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，致資產使用及權利金收入減少。
- (四)收支餘絀：決算數短絀3,723萬4千元，較預算數賸餘114萬1千元，由賸餘轉為短絀，計3,837萬5千元及3363.31%，主要係受新冠肺炎疫情影響，「文化藝術及文化創意研習班」及「創藝學園」等課程4至6月停課，報名費收入減少，與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，及固定資產折舊之提列及遞延資產之攤銷依實計列所致。
- (五)固定資產之建設改良與擴充：決算數1,072萬5千元，可用預算數1,075萬元，執行率99.77%。

## 二、上(110)年度截至6月30日止預算執行情形：

- (一)業務收入：實際業務收入1億2,006萬元，較預計業務收入1億2,485萬元，減少479萬元及3.84%，主要係「文化藝術及文化創意研習班」與「創藝學園」等課程受新冠肺炎疫情影響停課，報名費收入減少所致。
- (二)業務成本與費用：實際業務成本與費用1億3,623萬5千元，較預計業務成本與費用1億2,565萬5千元，增加1,058萬元及8.42%，主要係固定資產折舊之提列及遞延資產之攤銷依實計列

所致。

- (三)業務外收入：實際業務外收入 1,056 萬元，較預計業務外收入 2,078 萬 8 千元，減少 1,022 萬 8 千元及 49.2%，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」與相關規定，分別同意申請廠商減免租金、權利金與租金緩繳；另配合政府防疫政策，自 5 月 15 日起閉館，場地租借單位考量疫情影響取消場地使用申請，致業務外收入減少。
- (四)收支餘絀：實際發生短絀 561 萬 5 千元，較預計賸餘 1,998 萬 3 千元，由賸餘轉為短絀，計相差 2,559 萬 8 千元及 128.1%，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」與相關規定，分別同意申請廠商減免租金、權利金與租金緩繳；另配合政府防疫政策，自 5 月 15 日起閉館，場地租借單位考量疫情影響取消場地使用申請，及固定資產折舊之提列及遞延資產之攤銷依實計列所致。
- (五)固定資產之建設改良與擴充：實際固定資產之建設改良與擴充 41 萬 4 千元，較預計固定資產之建設改良與擴充累計分配數 90 萬元，減少 48 萬 6 千元，執行率約 46%，主要係因疫情期間辦理紓困相關業務及避免群聚，增加感染風險，爰暫緩購置投影機等相關設備。

## 參、業務計畫

### 一、營運計畫：

營運計畫	績效目標	績效衡量指標預期成果
(一)完善藝文支持體系，落實多元文化理念	1. 策辦文化藝術展覽，完善藝文支持體系	(1)策辦文化藝術展覽 2 檔以上，持續完善藝文支持體系，營造優質藝文發展環境。 (2)配合自辦展覽辦理導覽培訓課程 2 場以上，增進導覽人員相關專業知能。 (3)舉辦自辦展覽相關講座 3 場以上，深化展覽效益。 (4)自辦展覽參觀人次 10 萬人以上，增加文化藝術親近人口。 (5)建置線上展覽 2 檔以上，善用數位工具，推動文化藝術發展。
	2. 建立文化交流與展現平台，落實多元文化理念	(1)賡續推動展覽申請審議機制，召開 2 次展覽申請審查會議，受理 30 檔以上申請案審查評議。 (2)展出 3 檔以上大型特展，提供民眾多元文化參與。 (3)與外單位合辦藝文展覽 5 檔以上，參觀人次 5 萬人以上。 (4)進行展廳維護 2 次以上，提供優質展覽空間。
	3. 運用多元行銷管道，發揮展覽效益	(1)111 年 3 月底前完成 110 年度展覽年鑑光碟編製出版。 (2)安排展出單位相關人員接受電台專訪 12 人次以上，促進展覽行銷推廣。 (3)於本處或相關網站、藝文刊物刊登展覽資訊/圖片/

營運計畫	績效目標	績效衡量指標預期成果
	4. 促進各族群及不同對象的文化近用權利，落實文化平權計畫	<p>新聞稿等共 40 檔以上，提供民眾最新資訊。</p> <p>(1)提供如身心障礙、或符合社會救助法適用對象等族群展覽場地優惠措施 4 檔以上。</p> <p>(2)結合民間資源，提供 500 名以上偏鄉或身心障礙等不同族群免費參觀大型特展，弭平文化參與的落差。</p> <p>(3)寄送出版品予地區圖書館，資源共享並擴增不同族群的藝文學習資源。</p>
	5. 營造文化藝術學習環境，提升民眾文化近用權，多元文化體驗及數位學習之接納度和感受力。	<p>(1)辦理東方書畫、西方繪畫、美麗人生、健康養生、喜閱書房、嗜說新語等文化藝術及文化創意課程，預計招收 240 班，7,000 人次。</p> <p>(2)辦理文化藝術及文化創意師生成果展及發表會活動，預計 3,000 人次參與。</p> <p>(3)辦理兒童文化藝術推廣課程及冬、夏令營等研習活動，預計 1,100 人次參與。</p>
	6. 推動文化體驗教育，後疫情時代線上表演，培養藝文欣賞人口，帶動文化參與	<p>(1)辦理民主大道藝文表演活動約 20 場次，預計 1 萬人次參與。</p> <p>(2)辦理大孝門廣場藝文表演活動約 30 場次，預計 5,000 人次參與。</p> <p>(3)辦理原住民族大型戶外樂舞表演約 1 場次，預計約 8,000 人次參與。</p> <p>(4)辦理親子藝術手作體驗、博物館日、古蹟日、性平講座等其他藝文活動計預</p>

營運計畫	績效目標	績效衡量指標預期成果
		<p>計 500 人次參與。</p> <p>(5) 透過多元異業結盟的策略，結合公私部門及不同專業的機關團體，串連文化教育資源，深耕藝文活動，拓展服務面向。約 15 場次，參與人次約 3,200 人。</p> <p>(6) 徵求表演團隊合作，約 6 場次，參與人數約 1,000 人。</p>
	<p>7. 善用環境場域特色資源，建構優質輔助教學場所</p> <p>1. 完善藏品管理機制，推動藏品加值運用，加強數位典藏之異業合作，提升藝文藏品曝光率。</p> <p>2. 加強典藏庫房硬體設備效能，強化風險預防演練，善盡博物館保存國家文化資產之責。</p>	<p>(1) 提供學校校外免費教學活動及藝文表演欣賞，預計約 5,000 人次參與。</p> <p>(2) 辦理特殊族群及環境教育推廣活動，約 2,000 人次參與。</p> <p>(1) 召開典藏審議會 2 場。</p> <p>(2) 進行入藏登記、建檔拍照、編目更新、權利盤點藏品保險等藏品管理事宜，藏品部分盤點約 1,500 件。</p> <p>(3) 辦理 1 檔典藏展及 1 檔線上典藏展。</p> <p>(4) 辦理藏品修護 2 件並視藏品狀況不定期進行清潔、加固、包裝等藏品維護措施。</p> <p>(1) 持續辦理典藏庫房管理，包括每月定期巡檢典藏庫恆溫恆濕及消防系統運作、門禁安全系統運作及防盜保全系統運作。維護恆溫恆濕空調系統、消防滅火系統、門禁安全系統及防盜保全系統各 1 次。維護空氣清淨系統 2 次。</p>
<p>(二) 建構史料典藏、展示、研究與詮釋體系</p>		

營運計畫	績效目標	績效衡量指標預期成果
		(2)採購典藏庫管理維護耗材或典藏品保存維護耗材約 2 件。 (3)辦理典藏庫房消防演練 1 次。
(三)結合在地創生傳承與創新文化,深化文化觀光體驗	1. 透過自辦展覽及相關活動,強化創生傳承與創新文化之連結  2. 策辦主題研究、調查出版與推廣講座,推動組織轉型及實踐文化平權政策  3. 辦理民主人權常設展推廣活動及充實主題網,積極落實轉型正義之國家施政理念  4. 貴賓接待導覽解說,深化文化觀光體驗。	(1)辦理自辦展覽相關主題工作坊 2 場以上,強化創生傳承與創新文化之連結。 (2)辦理展覽導覽培訓 2 場以上,增進導覽深度,提升服務品質,深化文化觀光體驗。  (1)規劃辦理 1 件學術研究案,召開專家諮詢或審查會議 3 場,並出版專書 1 本及辦理 1 場學術論壇。 (2)辦理主題講座 3 場,預計 40 人次參加。  (1)民主人權常設展預估 3000 人次觀展。 (2)辦理民主人權主題紀錄片或講座約 4 場。 (3)充實本處民主人權資源網,提供民眾線上學習素材,深化民主普世價值。  提供國內外賓客多國語言導覽解說,預計提供 30 團次、500 人次服務。
(四)發揚在地文化,堅實社區組織	1. 優化志願服務人力資源素質,積極發展服務計畫  2. 強化中正紀念公園景觀意象,創造優質遊憩場所	(1)辦理志工培訓課程 20 場以上,促進其專業知能,提升整體服務品質。 (2)志工服務總時數 20,000 小時以上。 (3)提供學生公共服務 200 人次以上。  (1)更新四季草花 9 萬株。 (2)辦理草坪修剪 18 次、灌木

營運計畫	績效目標	績效衡量指標預期成果
		修剪 8 次、花木施肥 4 次及病蟲害防治 4 次。 (3)修剪喬木 500 株。 (4)更新老化灌木 800 株。 (5)補植魚池水生植物 200 株。
	3. 強化堂內外安全維護，增進防災應變能力	辦理防護團訓練 1 次。
	4. 加強堂內外保全警衛管理與督導	(1)每天督導保全日夜間勤務。 (2)強化不定期堂內外安全巡視及貴賓維安(50 次/年)。
	5. 執行環境清潔管理，落實責任區及督導制度	(1)外部單位環境清潔考評為甲等以上。 (2)檢討調整工作時間、內容及人力配置。
(五)改善場館設備，提升服務效能	1. 落實服務升級計畫，加強建物與設施維護	(1)進行主堂體節慶燈建置工程，以提升投光效能、安全性及整體觀瞻。 (2)進行迴廊油漆及整修工程，以提升園區整體觀瞻及建物安全。 (3)進行園區透水磚檢修工程，以提升無障礙環境品質。 (4)進行園區夜間照明更新為 LED 燈及冰水主機及周邊設備更新規劃設計案，以提升節電效能與整體服務品質。 (5)多元文化交織·古蹟風華再現—中正紀念堂服務升級計畫依中央政府各機關工程管理費支用要點規定，按 1%~3%估算工程管理費 1,068 萬 3 千元；111 年度編列 49 萬 4

營運計畫	績效目標	績效衡量指標預期成果
		千元（遞延資產）。
	2. 依古蹟管理維護計畫，善盡古蹟保存養護責任	(1) 每周 1 次建物及相關設施安全巡檢及紀錄，並據以辦理修復作業。 (2) 每年 1 次辦理主堂體大理石外牆、自由廣場牌樓、大忠門及大孝門牌樓清洗作業。 (3) 每年 1 次辦理主堂體及牌樓屋瓦檢修維護作業。 (4) 持續辦理主體堂內油漆粉刷、建物公共安全申報，以及白蟻防治作業。 (5) 進行展廳局部天花板安全補強作業。 (6) 每年辦理迴廊屋瓦樹葉植生清除 1~2 次。
	3. 汰換老舊機電設備，提升展演環境之硬體設備品質及運轉效能，並落實節能政策	(1) 汰換老舊高壓斷路器設備更換，以提升設備效能與安全。 (2) 汰換故障監視錄影主機及鏡頭，以維護監視安全環境。
	4. 確保空調消防等機電設備正常運轉，並落實室內空氣品質監測，提供優質參觀環境	(1) 每年定期辦理中央空調系統及機電高低壓檢修大保養各 1 次。 (2) 委外執行高低壓電、給排水、油壓大門、空調設備、電梯等機電設備日常檢修與維護。 (3) 辦理年度消防安全設備檢修與申報 1 次，並定期檢視消防受信總機，及滅火器等設備。 (4) 中央通廊空調系統新設空調箱，以提升觀展舒適度。
	5. 透過完善資訊安全上網環	(1) 更新資訊軟硬體設備，包

營運計畫	績效目標	績效衡量指標預期成果
	境，充實官網及主題網內容，提供民眾優質線上藝文展演活動與學習資源，積極建構後疫情時代之線上線下服務。	<p>含新購或續約專業軟體及汰換老舊電腦。</p> <p>(2) 辦理全處公務電腦保養、資訊系統弱點掃描、災後復原運作演練、資訊安全內部稽核等作業計5次。</p> <p>(3) 更新現有網站及資訊管理系統內容，並配合文化部導入新興共構平台。</p> <p>(4) 辦理 ODF 教育訓練、資安教育訓練及召開資訊工作圈會議計5場。</p> <p>(5) 辦理「藝直播」線上藝文 Live 直播，參與人次約計1萬人。</p> <p>(6) 充實「藝直播」、線上展覽、線上典藏、線上影音、線上遊園、線上商城、線上課程及線上資源等8種線上服務內容。</p>
(六) 推廣閱讀及品牌設計，推動文化資產發展	<p>1. 品牌文創增值，提升中正紀念堂品牌能見度，創造文化產業價值</p> <p>2. 透過親民優質之閱讀推廣活動，發揮博物館教育功能，促進社會閱讀風氣。</p>	<p>開發中正紀念堂品牌文創商品及暢銷商品再製量產至少7項。</p> <p>(1) 辦理閱讀推廣活動或書展3場，營造親子共讀、代間學習及博物館書香環境。</p> <p>(2) 辦理圖書室主題影片欣賞或贈書活動2場，帶領民眾認識、尊重及包容不同文化的多元性。</p>
(七) 人力資源管理	培育優秀專業人力，培養團隊精神，塑造創新、進取組織文化，提供優質公共服務	<p>(1) 辦理政策訓練講座4場次(含實體或數位)、觀摩學習活動1次，充實同仁業務相關職能，增進組織效能。</p> <p>(2) 推動員工協助方案，營造</p>

營運計畫	績效目標	績效衡量指標預期成果
		<p>友善職場環境，增進員工身心健康，培訓優質公務人力。</p> <p>(3)鼓勵同仁自主進修學習，平均每人終身學習時數達20小時以上，增進專業知能。</p>

## 二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一) 本年度預算數 278 萬元，其內容如下：

1. 專案計畫部分：無。

2. 一般建築及設備計畫部分：

(1) 分年性項目：無。

(2) 一次性項目：機械及設備 238 萬元、交通及運輸設備 30 萬元、什項設備 10 萬元。

(二) 資金來源，其內容如下：

1. 專案計畫部分：無。

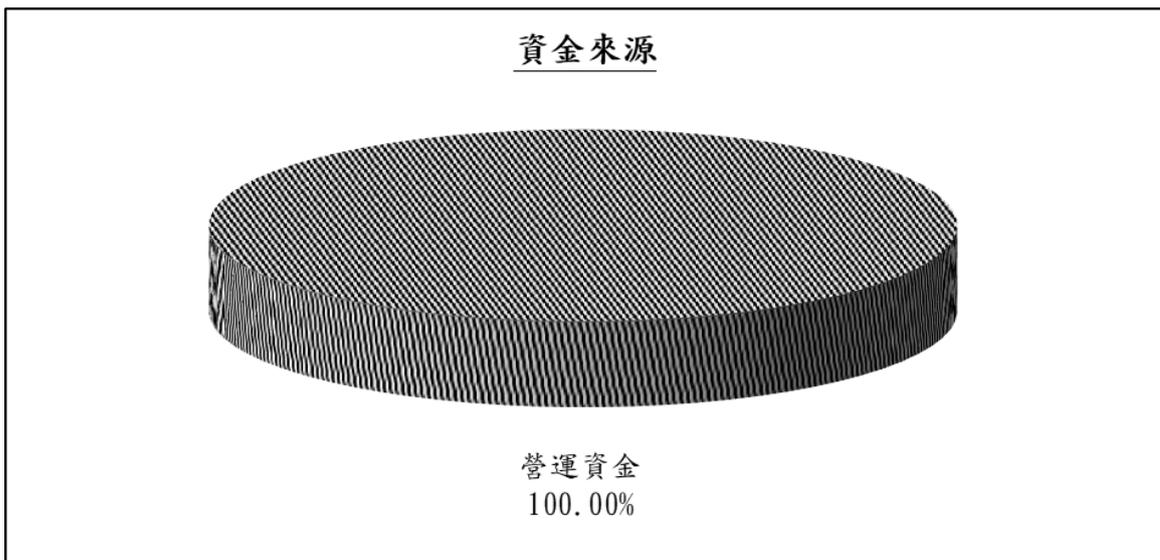
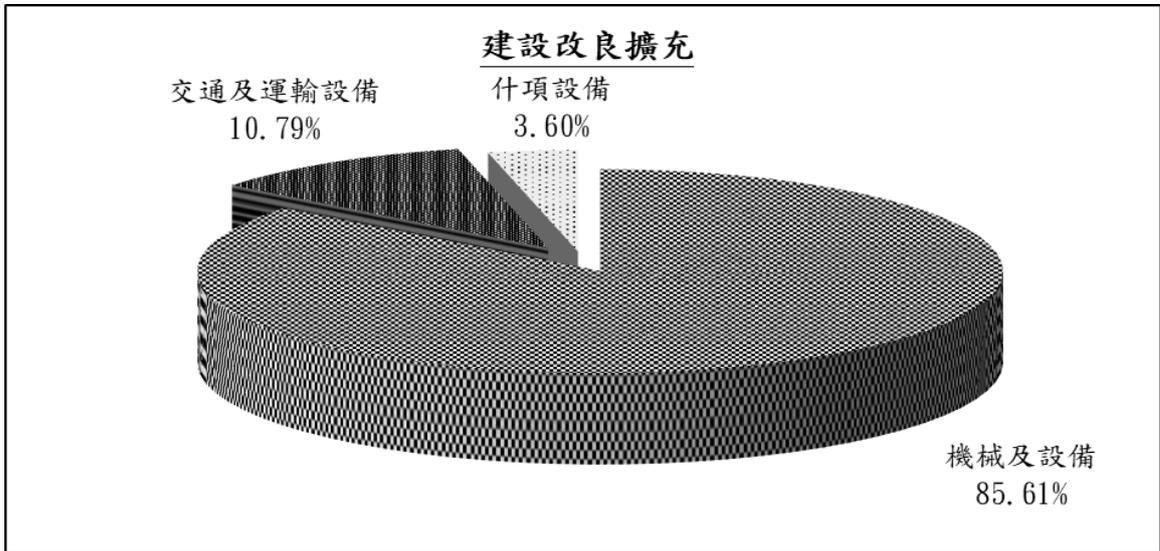
2. 一般建築及設備計畫部分：

(1) 分年性項目：無。

(2) 一次性項目：營運資金 278 萬元。

(三) 本年度固定資產建設改良擴充及資金來源圖表，列示如下：

### 111 年度固定資產建設改良擴充及資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	111 年度預算	資金來源	111 年度預算
不動產、廠房及設備	2,780	自有資金	2,780
機械及設備	2,380	營運資金	2,780
交通及運輸設備	300		
什項設備	100		
合計	2,780	合計	2,780

(四) 專案計畫：多元文化交織·古蹟風華再現—中正紀念堂服務升級計畫

1. 計畫目的：

為維護國家地標門面及保存古蹟文化資產，以「服務升級」作為首要目標，面對環境變遷與時代變革，在整體發展定位與園區規劃目標上，中正紀念堂將從單一的紀念場所轉型為多元發展的綜合性園區，並扣合四大願景朝向下列三大方向發展：展現臺灣多元文化，活絡臺灣藝術發展的「藝文展演園區」；活用地都會綠園優勢，提升生活美學教育的「推廣教育園區」；促進國內外觀光活動，與市民日常休閒遊憩的「觀光遊憩園區」。

總合希冀透過本計畫能達到保存國定古蹟、詮釋傳統價值、發展多元文化、開拓文創商品、推廣藝文展演，以及帶動文化旅遊跨領域之資源整合。

2. 計畫內容：

本計畫以「堂體更新—古蹟風華再現」和「空間改造—多元文化交織」為主軸，將計畫之具體執行目標區分為兩大區塊。首先，古蹟風華再現計畫透過整體檢討園區目前硬體設施之維護與使用狀況，辦理國定古蹟建物修繕，維護古蹟建築與設施品質。其次，多元文化交織計畫則充分利用中正紀念堂之地理區位優勢，提供多元藝文展演平台，透過整體更新常設展、研究出版傳播及品牌授權、開發文創產品、更新文化藝術與文化創意研習教室、演藝廳音響舞台隔音設備升級等，提升園區在藝文與遊憩的整體服務多元性與水準。

3. 計畫期間：自 104 年 1 月起至 116 年 12 月止，共計 13 年。

4. 計畫投資總額及資金來源：

單位：新台幣千元

年 度	預 算 數	資 金 來 源			
		自 有 資 金		外 借 資 金	
		營 運 資 金	國 庫 撥 款	項 目	金 額
104	12,800		12,800		
105	8,500	8,500			
106	3,750	3,750			
107	3,000		3,000		
108					
109					
110	1,644		1,644		
111					
112	5,571		5,571		
113	10,020		10,020		
114	28,024		28,024		
115	49,410		49,410		
116	65,672		65,672		
合 計	188,391	12,250	176,141		

註：1. 本計畫業奉行政院 104 年 8 月 5 日院臺文字第 1040040951 號函原則同意，106 年 9 月 4 日院臺文字第 1060026175 號函同意修正，110 年 5 月 14 日院臺文字第 1100014231 號函原則同意，調整相關經費與執行項目在案，計畫資本門經費 6 億 9,991 萬 8,000 元，其中不動產、廠房及設備 1 億 8,839 萬 1,000 元、遞延資產 5 億 1,152 萬 7,000 元，由中央政府公共建設預算及本處作業基金支應。

2. 104 年度法定預算編列 1,550 萬元，依計畫核定實際撥款 1,280 萬元，致 104 年度預算數以計畫核定數表達。

## 5. 效益分析：

本計畫之推動，預計帶動跨產業協力、跨空間整合及跨部門合作等三大類型的跨域加值效益，並交互對應為觀光區位加值、周邊產業加值、兩廳院加值、文創商品加值、藝文展演加值、公共空間加值、博物館群加值等七項加值策略方針。跨域加值的整體效應，不僅能將效益內部化，反應在財務計畫的各項有形收益項目上，提升博物館商店(含權利金)、場租、常設展、展廳及生活研習課程等收益，同時也能接合國家與城市整體發展趨勢等無形效益，提升中正紀念堂的文化與觀光價值多元性。

是以，本計畫中正紀念堂軟硬體設備之提升，可帶動國家觀光資源之增進。故其外部無形觀光效益，遠大於本處內部收入之實質效益；外部效益內部化後，將能擴大本身已有之效益。以下就本計畫完成之預期效益說明如下：

### (1) 跨域加值有形效益

- ① 結合華光社區開發，帶動區域實質繁榮發展。
- ② 園區開發整新有助婚紗街榮景，促進民間產業加值。
- ③ 與兩廳院合作，開創無形觀光加值。
- ④ 合作商品開發及品牌授權，文創商機加值。
- ⑤ 建置國家級展場，推動臺灣藝文展演加值。
- ⑥ 公共空間活化運用加值，增加場租收入。
- ⑦ 結合週邊博物館群，推展深度文化觀光之旅。

### (2) 社會增值無形效益

- ① 常設展整體更新，打造國家藝術文化亮點。
- ② 教育加值，提供中小學校師生戶外教學場所。
- ③ 國定古蹟維護利用，展現文化資產價值。
- ④ 結合文化場館資源，體驗在地文化內涵。

(五) 一般建築及設備計畫：本年度編列 278 萬元，均係一次性項目，明細如次：

1. 機械及設備 238 萬元，主要係購置或汰換光纖交換器、伺服器、高壓斷路器設備、空調箱及投影機等。
2. 交通及運輸設備 30 萬元，主要係汰換堂外監視系統等。
3. 什項設備 10 萬元，主要係購置職場互助教保服務中心教學設備等。

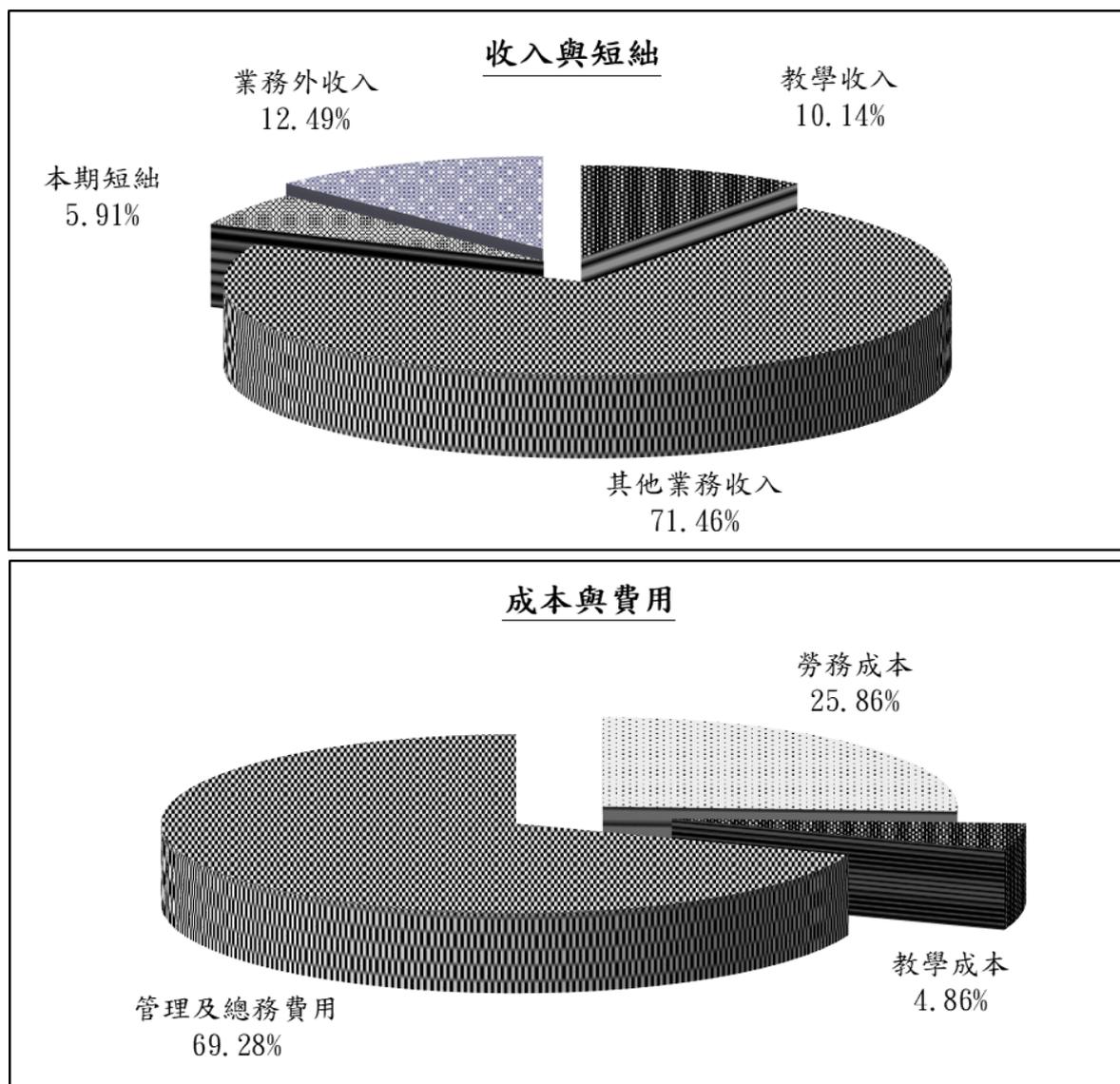
## 肆、預算概要

### 一、業務收支及餘絀之預計：

- (一) 業務收入 2 億 1,529 萬 1 千元，較上年度預算數 2 億 1,875 萬 9 千元，減少 346 萬 8 千元及 1.59%，主要係其他補助收入（服務升級計畫）減少所致。
- (二) 業務成本與費用 2 億 6,382 萬 5 千元，較上年度預算數 2 億 5,483 萬 2 千元，增加 899 萬 3 千元及 3.53%，主要係服務升級計畫之遞延資產依相關規定於五年受益期間逐年攤銷所致。
- (三) 業務外收入 3,295 萬元，較上年度預算數 4,150 萬元，減少 855 萬元及 20.6%，主要係資產使用及權利金收入減少所致。
- (四) 業務總收支相抵後，本期短絀 1,558 萬 4 千元，較上年度預算賸餘 542 萬 7 千元，由賸餘轉為短絀 2,101 萬 1 千元及 387.16%，主要係其他補助收入（服務升級計畫）、資產使用及權利金收入減少，以及服務升級計畫之遞延資產依相關規定於五年受益期間逐年攤銷所致。

(五) 本年度收入、成本與費用及賸餘圖表，列示如下：

### 111 年度收入與短絀、成本與費用

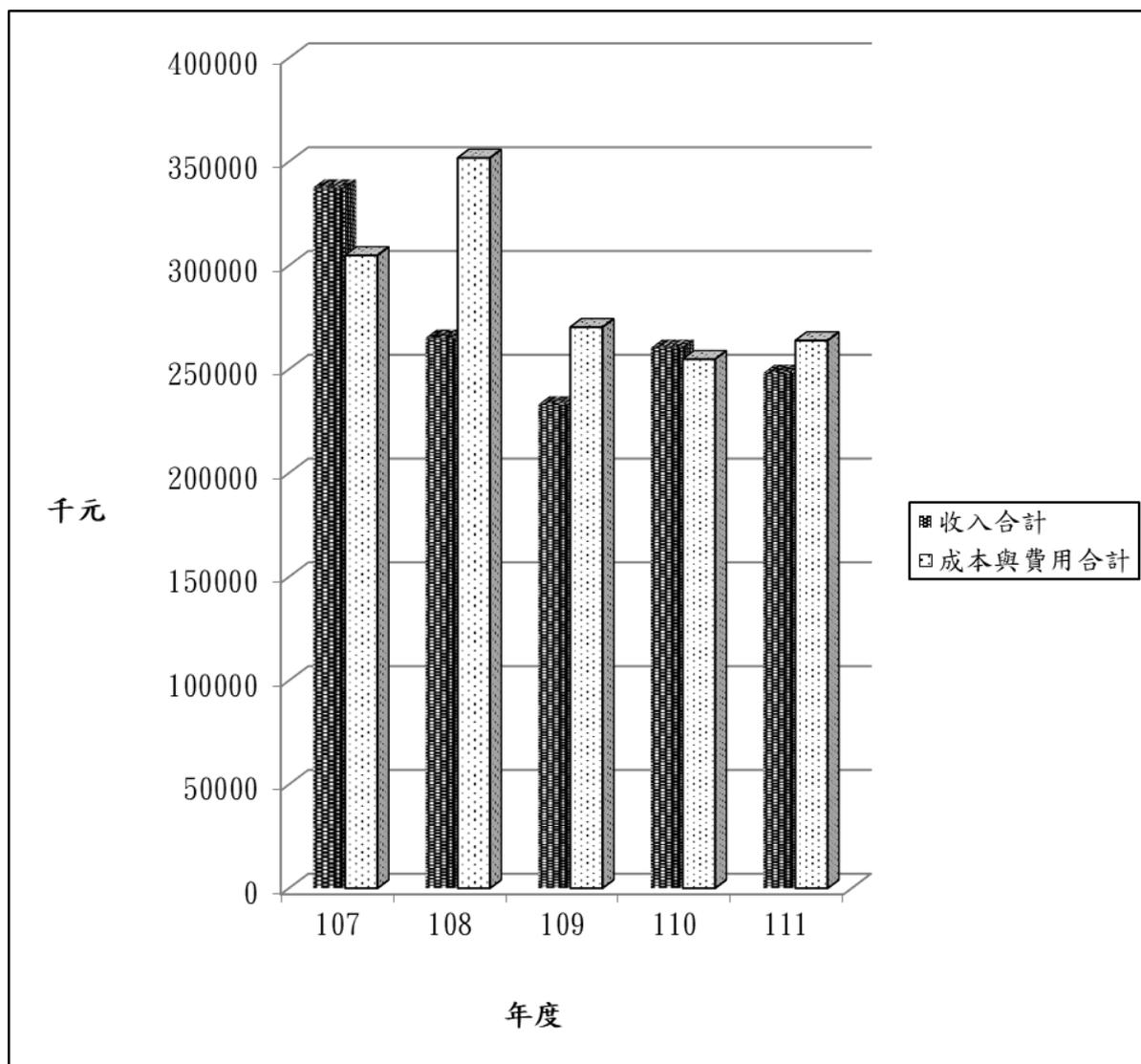


單位：新臺幣千元

收 入	111 年度預算	成本與費用及賸餘	111 年度預算
業務收入	215,291	業務成本與費用	263,825
教學收入	26,750	勞務成本	68,234
其他業務收入	188,541	教學成本	12,828
業務外收入	32,950	管理及總務費用	182,763
本期短絀	15,584		
收入、短絀總額	263,825	成本、費用總額	263,825

(六) 最近五年收入與費用圖表，列示如下：

最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目	107 年度決算	108 年度決算	109 年度決算	110 年度預算	111 年度預算
收入					
業務收入	295,216	217,534	207,724	218,759	215,291
業務外收入	42,284	47,653	25,304	41,500	32,950
收入合計	337,500	265,187	233,028	260,259	248,241
費用					
業務成本與費用	304,866	304,607	270,262	254,832	263,825
業務外費用		47,243			
費用合計	304,866	351,850	270,262	254,832	263,825
本期賸餘(短絀)	32,634	-86,663	-37,234	5,427	-15,584

註：107 至 109 年度決算數為審定決算數；110 及 111 年度為法定預算數。以下各表同。

二、多元文化交織·古蹟風華再現－中正紀念堂服務升級計畫之預計：

(一)111 年度：

預算編列明細表

單位：新臺幣千元

科 目	金 額
合計	22,650
一、業務成本與費用	2,250
勞務成本	2,250
服務成本	2,250
服務費用	2,250
修理保養及保固費	320
專業服務費	1,930
二、其他資產	20,400
遞延資產	20,400

(二)分年性經費：

單位：新臺幣千元

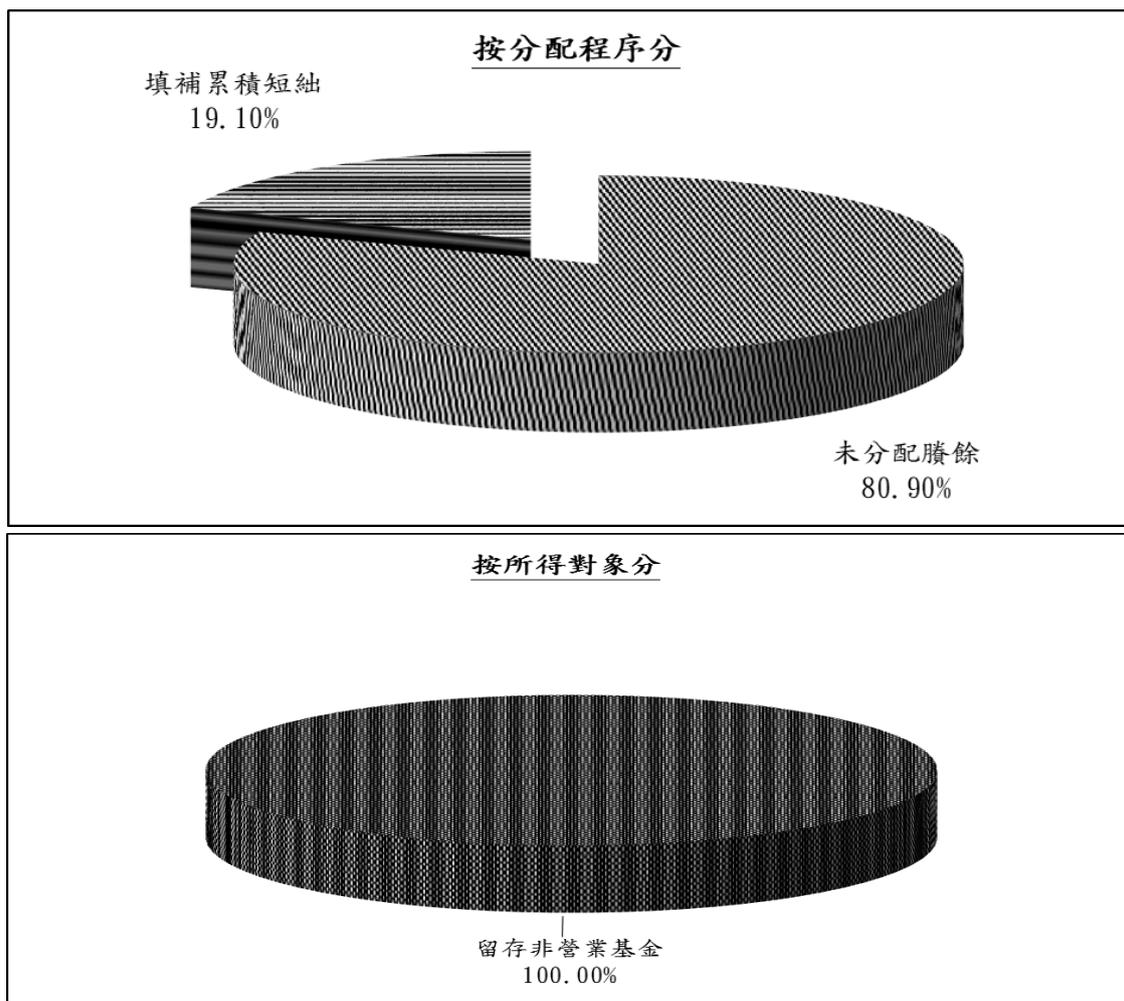
105 以前 年度預算數	106 年度 預算數	107 年度 預算數	108 年度 預算數	109 年度 預算數	110 年度 預算數	111 年度 預算數	112 及以後 年度預計數	合 計
177,618	99,870	56,620	36,945	54,371	27,666	22,650	575,220	1,050,960

註：106 至 111 年度預算數為法定預算數，以下各表同。

### 三、餘絀撥補之預計：

- (一) 本年度預計短絀 1,558 萬 4 千元。
- (二) 撥用以前年度未分配賸餘填補短絀，填補後共計賸餘 6,600 萬 8 千元，悉數留待以後年度處理。
- (三) 本年度及最近五年賸餘分配圖表，列示如下：

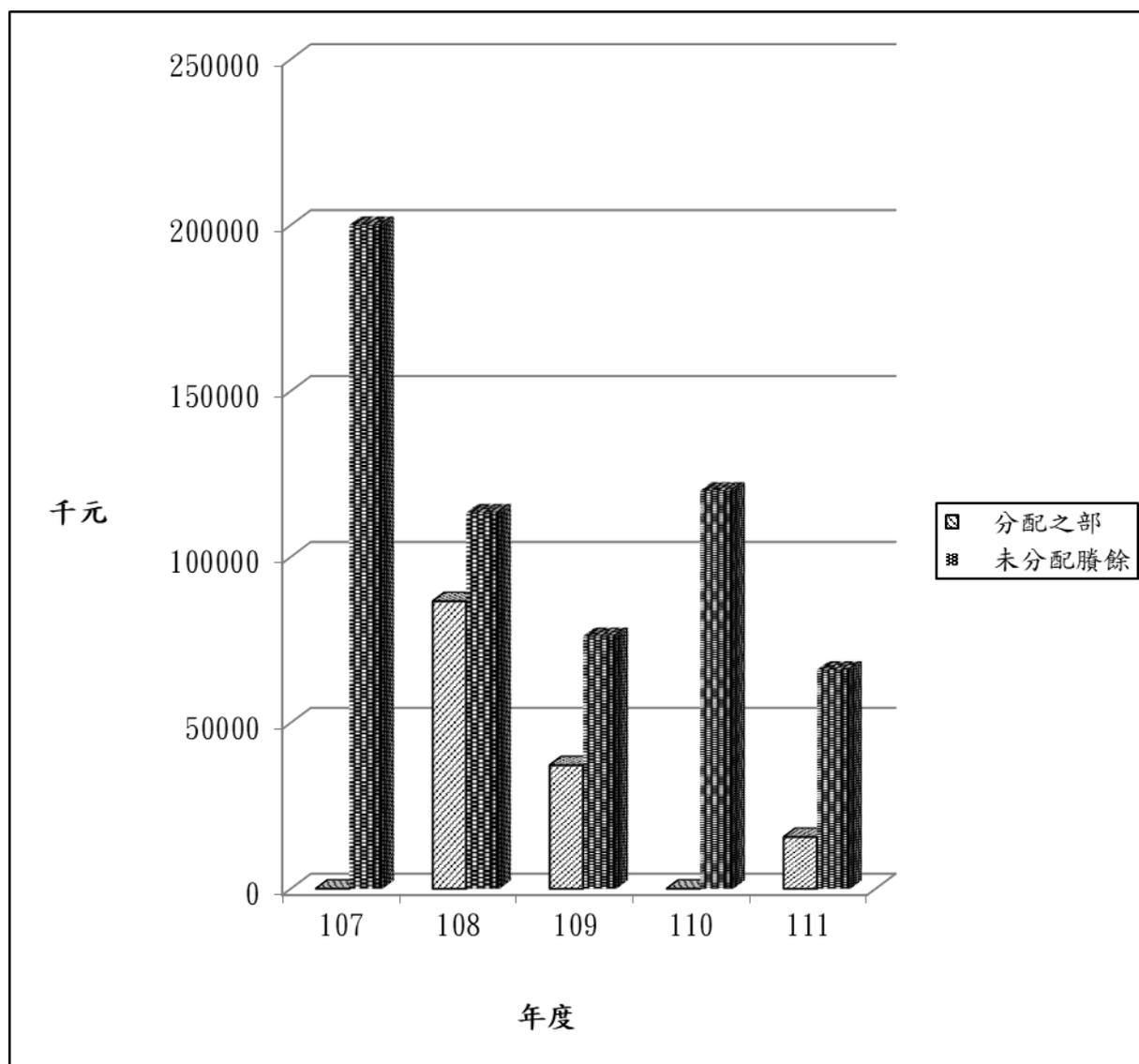
#### 111 年度賸餘分配



單位：新臺幣千元

按分配程序分	111 年度預算	按所得對象分	111 年度預算
填補累積短絀	15,584	中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	81,592
賸餘撥充基金數			
解繳公庫淨額			
其他依法分配數			
未分配賸餘	66,008		
合 計	81,592	合 計	81,592

### 最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目	107 年度決算	108 年度決算	109 年度決算	110 年度預算	111 年度預算
賸餘分配					
分配之部		86,663	37,234		15,584
填補累積短絀		86,663	37,234		15,584
未分配賸餘	200,062	113,399	76,165	119,967	66,008
合 計	200,062	200,062	113,399	119,967	81,592

#### 四、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流入 1,441 萬 6 千元，包括：

1. 本期短絀 1,558 萬 4 千元。
2. 利息股利之調整減少 65 萬元。
3. 未計利息股利之本期短絀 1,623 萬 4 千元。
4. 調整項目 3,000 萬元，主要係提列不動產、廠房及設備折舊 1,300 萬元、攤銷 1,700 萬元。
5. 未計利息股利之現金流入 1,376 萬 6 千元。
6. 收取利息 65 萬元。

(二)預計投資活動之淨現金流出 2,318 萬元，係為增加不動產、廠房及設備 278 萬元及其他（遞延）資產 2,040 萬元。

(三)預計籌資活動之淨現金流入 1,348 萬 9 千元，係國庫增撥遞延資產。

(四)預計本期現金及約當現金淨增 472 萬 5 千元。

(五)期初現金及約當現金 4,987 萬 5 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 5,460 萬元。

五、補辦預算事項：無。

## 伍、其他

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) 986萬 7,598 元，係「中正紀念堂主堂體外牆大理石帷幕檢修及更新工程」訴訟案計 2 件分述如下：

一、「中正紀念堂主堂體外牆大理石帷幕檢修及更新工程」鋼管系統架民事訴訟案 307 萬 4,270 元：

廠商主張鋼管系統架以複層架搭設應另個別計費，請求給付工程款 239 萬 4,270 元及利息。經臺北地方法院於 108 年 3 月 28 日一審宣判，原告之訴及假執行之聲請均駁回，訴訟費用由原告負擔。復經廠商上訴，經台灣高等法院民事庭 110 年 4 月 21 日二審宣判，上訴駁回，訴訟費用由上訴人負擔。後續廠商如再提第三審，可能支出暫估約 307 萬 4,270 元（請求工程款 239 萬 4,270 元、利息 63 萬元及第三審訴訟裁判費用 5 萬元）。

二、「中正紀念堂主堂體外牆大理石帷幕檢修及更新工程」轉用計畫民事訴訟案 679 萬 3,328 元：

廠商主張進行「石材色澤品質管制及轉用計畫」施作，係屬契約變更、新增工程項目，請求給付工程款 510 萬 3,328 元及利息。經臺北地方法院於 110 年 1 月 14 日一審宣判，原告之訴及假執行之聲請均駁回，訴訟費用由原告負擔。惟目前廠商提起上訴，第二審第 1 次開庭中，尚未判決，且後續可能進入第三審，可能支出暫估約 679 萬 3,328 元

(請求工程款 510 萬 3,328 元、利息 153 萬元及第二及三審訴訟裁判費用約 16 萬元)。

# 預算主要表

# 國立中正紀念堂管理處作業基金 收支餘絀預計表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
207,724	100.00	業務收入	215,291	100.00	218,759	100.00	-3,468	-1.59
17,178	8.27	教學收入	26,750	12.43	26,750	12.23	0	0.00
17,178	8.27	推廣教育收入	26,750	12.43	26,750	12.23	0	0.00
190,546	91.73	其他業務收入	188,541	87.57	192,009	87.77	-3,468	-1.81
181,834	87.54	文化機構發展補助 收入	186,291	86.53	181,834	83.12	4,457	2.45
8,712	4.19	其他補助收入	2,250	1.05	10,175	4.65	-7,925	-77.89
270,262	130.11	業務成本與費用	263,825	122.54	254,832	116.49	8,993	3.53
78,939	38.00	勞務成本	68,234	31.69	83,210	38.04	-14,976	-18.00
78,939	38.00	服務成本	68,234	31.69	83,210	38.04	-14,976	-18.00
10,218	4.92	教學成本	12,828	5.96	14,976	6.85	-2,148	-14.34
10,218	4.92	推廣教育成本	12,828	5.96	14,976	6.85	-2,148	-14.34
181,106	87.19	管理及總務費用	182,763	84.89	156,646	71.61	26,117	16.67
181,106	87.19	管理費用及總務費 用	182,763	84.89	156,646	71.61	26,117	16.67
-62,538	-30.11	業務賸餘（短絀）	-48,534	-22.54	-36,073	-16.49	-12,461	34.54
25,304	12.18	業務外收入	32,950	15.30	41,500	18.97	-8,550	-20.60
598	0.29	財務收入	650	0.30	800	0.37	-150	-18.75
598	0.29	利息收入	650	0.30	800	0.37	-150	-18.75
24,706	11.89	其他業務外收入	32,300	15.00	40,700	18.60	-8,400	-20.64
22,799	10.98	資產使用及權利金 收入	30,800	14.31	39,200	17.92	-8,400	-21.43
1,179	0.57	違規罰款收入	0	0.00	0	0.00	0	
1	0.00	賠（補）償收入	0	0.00	0	0.00	0	
727	0.35	雜項收入	1,500	0.70	1,500	0.69	0	0.00
25,304	12.18	業務外賸餘（短絀）	32,950	15.30	41,500	18.97	-8,550	-20.60
-37,234	-17.92	本期賸餘（短絀）	-15,584	-7.24	5,427	2.48	-21,011	-387.16

註：百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

**國立中正紀念堂管理處作業基金  
餘絀撥補預計表**

中華民國111年度

單位:新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
119,967	100.00	賸餘之部	81,592	100.00	
5,427	4.52	本期賸餘			
114,540	95.48	前期未分配賸餘	81,592	100.00	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		公積轉列數			
		其他轉入數			
		分配之部	15,584	19.10	
		填補累積短絀	15,584	19.10	
		提存公積			
		賸餘撥充基金數			
		解繳公庫淨額			
		其他依法分配數			
119,967	100.00	未分配賸餘	66,008	80.90	
		短絀之部	15,584	100.00	
		本期短絀	15,584	100.00	
		前期待填補之短絀			
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		其他轉入數			
		填補之部	15,584	100.00	
		撥用賸餘	15,584	100.00	
		撥用公積			
		折減基金			
		公庫撥款			
		待填補之短絀			

**國立中正紀念堂管理處作業基金  
現金流量預計表**

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
<b>▼業務活動之現金流量</b>	14,416	
本期賸餘（短絀）	-15,584	
利息股利之調整	-650	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-16,234	
調整項目	30,000	提列不動產、廠房及設備折舊13,000千元、電腦軟體及遞延資產攤銷17,000千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	13,766	
收取利息	650	
<b>▼業務活動之淨現金流入（流出）</b>	14,416	
<b>▼投資活動之現金流量</b>	-23,180	購置不動產、廠房及設備2,780千元及增加遞延資產20,400千元。
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-2,780	
增加無形資產及其他資產	-20,400	
<b>▼投資活動之淨現金流入（流出）</b>	-23,180	
<b>▼籌資活動之現金流量</b>	13,489	國庫增撥基金13,489千元。
增加基金、公積及填補短絀	13,489	
<b>▼籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	13,489	
<b>▼現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	4,725	
<b>▼期初現金及約當現金</b>	49,875	
<b>▼期末現金及約當現金</b>	54,600	

**國立中正紀念堂管理處作業基金**  
**現金流量預計表補充說明**  
中華民國111年度

不影響現金流量之投資與籌資活動：

1. 退休離職準備金及應付退休離職準備金同額增加60千元，係提列本處約僱人員之離職儲金與約聘雇人員依勞工退休金條例第8條之1辦理結清離職儲金之調整數。
2. 暫付及待結轉帳項及基金同額減少2千元，係基金成立前之藏品減列價值。
3. 暫收及待結轉帳項轉列基金849千元，係接管改隸文化部前原公務預算取得之受贈文物。

# 預算明細表

國立中正紀念堂管理處作業基金  
教學收入明細表

中華民國111年度

單位:新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價(元)	金 額	
教學收入				26,750	
推廣教育收入				26,750	文化藝術及文化創意研習班、創藝學園及冬夏令營等收入。

國立中正紀念堂管理處作業基金  
其他業務收入明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
其他業務收入	188,541	
文化機構發展補助收入	186,291	文化部核給補助文化機構經常支出186,291千元。
其他補助收入	2,250	文化部核給補助多元文化交織・古蹟風華再現—中正紀念堂服務升級計畫2,250千元。

國立中正紀念堂管理處作業基金  
業務外收入明細表  
中華民國111年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
業務外收入	32,950	
財務收入	650	
利息收入	650	存款利息收入。
其他業務外收入	32,300	
資產使用及權利金收入	30,800	展廳(含特展)、演藝廳等場地租借及權利金收入。
雜項收入	1,500	出版品、商品寄售拆帳收入及財物報廢變賣等其他雜項收入。

國立中正紀念堂管理處作業基金  
勞務成本明細表  
中華民國111年度

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量
勞務成本				68,234	
服務成本				68,234	
用人費用				42,547	
正式員額薪資				18,526	
聘僱及兼職人員薪資				10,135	
超時工作報酬				1,842	
獎金				5,344	
退休及卹償金				2,591	
福利費				4,109	
服務費用				24,005	
郵電費					
旅運費				1,978	
印刷裝訂及公告費				761	
修理保養及保固費				1,680	
保險費				414	
一般服務費				3,640	
專業服務費				14,482	
行銷推廣費				1,050	
材料及用品費				1,592	
用品消耗				1,592	
租金與利息				70	
機器租金				70	
交通及運輸設備租金					
稅捐與規費(強制費)					
規費					
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				20	
會費				20	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)					

單位:新臺幣千元

度 預 算 數		前 年 度 決 算 數		
平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
	83,210			78,939
	83,210			78,939
	39,389			38,672
	17,310			17,240
	9,254			9,084
	1,723			1,395
	4,874			4,900
	2,179			2,225
	4,049			3,828
	42,029			37,896
	142			5
	1,950			199
	1,071			541
	11,995			1,939
	1,110			272
	4,881			3,964
	19,830			29,926
	1,050			1,050
	1,672			1,784
	1,672			1,784
	100			75
	100			
				75
				447
				446
	20			65
	20			35
				30

**國立中正紀念堂管理處作業基金**  
**勞務成本說明**  
中華民國111年度

科 目	說 明
510100 勞務成本	辦理文化藝術活動、展覽、史蹟研究及典藏品維護等處務業務65,984千元，以及多元文化交織・古蹟風華再現—中正紀念堂服務升級計畫2,250千元，共計68,234千元。
510102-1000 用人費用	依照「全國軍公教員工待遇支給要點」及總預算共同性費用編列基準表所定基準編列，用人費用共計42,547千元，分述如下： 1.正式員額薪資：按預算員額依照「全國軍公教員工待遇支給要點」編列職員22人薪金、技工工友1人工資計18,526千元。 2.聘僱及兼職人員薪資：按核定薪點編列聘用人員3人及約僱職員18人薪金計10,135千元。 3.超時工作報酬：因業務需要延長工作時間之加班費及依業務需要無法依規定休假之不休假加班費，含延長工時及假日出勤加班費510千元、其他1,332千元，共計1,842千元。 4.獎金：依規定編列之考績獎金及年終獎金計5,344千元。 5.退休及卹償金：依規定提存員工退休及離職儲金計2,591千元。 6.福利費：依法分攤員工之公務人員保險費、勞工保險費及全民健康保險費；休假旅遊補助及員工生活津貼等其他福利費計4,109千元。
510102-2000 服務費用	1.旅運費：國外旅費(越南博物館、歷史景點展示及空間運用考察計畫)166千元及展品搬運、運輸費用等計1,812千元，共計1,978千元。 2.印刷裝訂及公告費：依業務需要印製及裝訂各式表單等計761千元。 3.修理保養及保固費：因維持資產正常運作或防止其損壞而修繕養護、換置等維護費1,360千元，以及多元文化交織・古蹟風華再現—中正紀念堂服務升級計畫一般房屋及其他建築修護費等320千元，共計1,680千元。 4.保險費：依業務需要按投保金額及現行費率編列之財產、展品及志工意外險保費等計414千元。 5.一般服務費：依「博物館法」規定，編列計時與計件人員酬金800千元，以聘用助理編審1員及節目演出費等費用2,840千元，共計3,640千元。 6.專業服務費：依業務需要編列講課鐘點費、稿費、出席費、審查費及電腦軟體服務費等12,552千元，以及多元文化交織・古蹟風華再現—中正紀念堂服務升級計畫工程及管理諮詢服務費1,930千元，共計14,482千元。 7.行銷推廣費：致贈外賓紀念品及辦理各項活動所需行銷推廣費用計1,050千元。
510102-3000 材料及用品費	用品消耗：依業務需要，編列辦公用品、服裝、食品及其他消耗等費用計1,592千元。
510102-4000 租金與利息	機器租金：依業務需要編列行政管理系統軟體租賃費用計70千元。
510102-7000 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	會費：依業務需要參加學術團體之常年會費計20千元。

本頁空白

國立中正紀念堂管理處作業基金  
教學成本明細表  
中華民國111年度

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量
教學成本				12,828	
推廣教育成本				12,828	
服務費用				12,250	
印刷裝訂及公告費				125	
修理保養及保固費				100	
保險費				210	
一般服務費				100	
專業服務費				11,715	
材料及用品費				578	
用品消耗				578	

單位:新臺幣千元

度 預 算 數		前 年 度 決 算 數		
平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
	14,976			10,218
	14,976			10,218
	14,398			9,827
	125			121
	100			
	210			313
	100			9
	13,863			9,384
	578			391
	578			391

國立中正紀念堂管理處作業基金  
教學成本說明  
中華民國111年度

科 目	說 明
510300 教學成本	辦理文化藝術及文化創意研習班、創藝學園及冬夏令營等活動，本項經費計需12,828千元。
510304-2000 服務費用	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.印刷裝訂及公告費：依業務需要印製裝訂表單及招生簡章等計125千元。</li> <li>2.修理保養及保固費：依業務需要編列什項設備修護費100千元。</li> <li>3.保險費：依業務需要編列二代健保費及學員保險費等計210千元。</li> <li>4.一般服務費：依業務需要編列匯費、手續費100千元。</li> <li>5.專業服務費：依業務需要編列教師講課鐘點費、稿費及出席費等費用計11,715千元。</li> </ol>
510304-3000 材料及用品費	用品消耗：依業務需要編列教材及其他消耗等費用計578千元。

**國立中正紀念堂管理處作業基金  
管理及總務費用明細表**

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
181,106	156,646	管理及總務費用	182,763
181,106	156,646	管理費用及總務費用	182,763
84,960	82,521	用人費用	89,180
37,579	38,254	正式員額薪資	39,055
4,416	4,190	聘僱及兼職人員薪資	4,670
2,848	3,077	超時工作報酬	3,212
10,595	10,381	獎金	10,729
22,883	19,475	退休及卹償金	23,962
6,636	7,141	福利費	7,549
2	3	提繳費	3
59,830	55,191	服務費用	56,322
9,879	10,462	水電費	9,800
815	1,025	郵電費	1,040
145	322	旅運費	322
312	114	印刷裝訂及公告費	264
10,963	4,341	修理保養及保固費	4,966
180	140	保險費	140
33,956	35,382	一般服務費	35,985
3,451	3,275	專業服務費	3,675
130	130	公關慰勞費	130
5,934	5,257	材料及用品費	6,734
104	758	使用材料費	873
5,830	4,499	用品消耗	5,861
1,238	630	租金與利息	480
237	450	機器租金	300
179		交通及運輸設備租金	
822	180	什項設備租金	180
29,051	13,000	折舊、折耗及攤銷	30,000
12,056	8,000	不動產、廠房及設備折舊	13,000
16,995	5,000	攤銷	17,000
61	12	稅捐與規費（強制費）	12
7	7	消費與行為稅	7
54	5	規費	5
32	35	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	35
2	5	會費	5
30	30	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	30

**國立中正紀念堂管理處作業基金**  
**管理及總務費用說明**  
中華民國111年度

科 目	說 明
515000 管理及總務費用	辦理本處建築物及公園之設施、花卉樹木、機電設備等日常維護及行政管理工作計畫，本項經費計需182,763千元。
515001-1000 用人費用	依照「全國軍公教員工待遇支給要點」及總預算共同性費用編列基準表所定基準編列，用人費用共計89,180千元，分述如下： 1.正式員額薪資：按預算員額依照「全國軍公教員工待遇支給要點」編列職員27人薪金、技工工友15人工資及駐衛警15人警餉計39,055千元。 2.聘僱及兼職人員薪資：按核定薪點編列約僱職員10人薪金計4,670千元。 3.超時工作報酬：因業務需要延長工作時間之加班費及依業務需要無法依規定休假之不休假加班費，含延長工時及假日出勤加班費1,050千元、其他2,162千元，共計3,212千元。 4.獎金：依規定編列之考績獎金及年終獎金計10,729千元。 5.退休及卹償金：依規定提存員工退休及離職儲金，暨退休公務人員月退休金、退休人員一次退休金及優惠存款利息差額補貼計23,962千元。 6.福利費：依法分攤員工之公務人員保險費、勞工保險費及全民健康保險費；休假旅遊補助及員工生活津貼等其他福利費計7,549千元。 7.提繳費：按僱用勞工投保薪資總額及規定費率提繳員工工資墊償費用計3千元。
515001-2000 服務費用	1.水電費：依業務量水準及相關設備需要編列之水費、電費等動力費用計9,800千元。 2.郵電費：依業務公務聯絡等需要編列之郵費、電話費及數據通信費等計1,040千元。 3.旅運費：依業務需要編列國內旅費40千元、其他旅運費等計282千元，共計322千元。 4.印刷裝訂及公告費：依業務需要編列印製裝訂法規彙編等計264千元。 5.修理保養及保固費：為維持資產設備正常運作或防止其損壞而修繕、換置等維護費計4,966千元。 6.保險費：依法辦理公務車輛及公務動產、不動產所需之各種責任保險費計140千元。 7.一般服務費：依年度需要編列廁所暨公園環境清潔31人、花壇草花維護8人、機電維護6人、日夜間保全18人等外包費35,763千元及體育活動費222千元，共計35,985千元。 8.專業服務費：依業務需要編列講座鐘點費、稿費、出席費、審查費及其他服務費計3,675千元。 9.公關慰勞費：為應業務需要編列加強與各界公共關係之費用計87千元，及對員工慰勞、餽贈等費用計43千元，共計130千元。
515001-3000 材料及用品費	1.使用材料費：依業務需要編列耗用燃料及設備零件等費用計873千元。 2.用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、園藝用品、美化環境、清潔用品、食品及警衛服裝等費用計5,861千元。
515001-4000 租金與利息	1.機器租金：依業務需要編列影印機、財產管理系統租賃等費用計300千元。 2.什項設備租金：依業務需要編列電話交換機等費用計180千元。
515001-5000 折舊、折耗及攤銷	1.機械及設備折舊：以機械及設備價值為基礎，依直線法計提折舊費用計9,800千元。 2.交通及運輸設備折舊：以交通及運輸設備價值為基礎，依直線法計提折舊費用500千元。 3.什項設備折舊：以什項設備價值為基礎，依直線法計提折舊費用2,700千元。 4.電腦軟體攤銷：以電腦軟體價值為基礎，依直線法計提攤銷費用180千元。 5.遞延資產攤銷：以遞延資產價值為基礎，依直線法計提攤銷費用16,820千元。
515001-6000 稅捐與規費（強制費）	1.消費行為稅：依法繳交公務車輛使用牌照稅計7千元。 2.規費：依法繳交空污費、公務車輛使用燃料費計5千元。
515001-7000 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1.會費：依業務需要參加國際組織之常年會費計5千元。 2.補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）：依文化部及所屬機關（構）工作績優人員獎勵要點編列獎勵費用30千元。

本頁空白

**國立中正紀念堂管理處作業基金  
固定資產建設改良擴充明細表**

中華民國111年度

項 目	不 動 產、					
	土 地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
一般建築及設備計畫	0	0	0	2,380	300	100
一次性項目	0	0	0	2,380	300	100
1.一般建築及設備	0	0	0	2,380	300	100
合 計	0	0	0	2,380	300	100

註：多元文化交織・古蹟風華再現－中正紀念堂服務升級計畫之遞延資產依中央政府各機關工程管理費支用要點規定，按1%-3%估算工程管理費約7,888千元，本年度編列494千元。

單位：新臺幣千元

廠房及設備					投資性 不動產	合 計	說 明
租賃資產	租賃權益 改 良	生產性 植 物	其 他	小 計			
0	0	0	0	2,780	0	2,780	
0	0	0	0	2,780	0	2,780	
0	0	0	0	2,780	0	2,780	一、機械及設備：購置或汰換光纖交換器、伺服器、高壓斷路器設備、空調箱及投影機等2,380千元。 二、交通及運輸設備：汰換堂外監視系統等300千元。 三、什項設備：購置職場互助教保服務中心教學設備等100千元。
0	0	0	0	2,780	0	2,780	

國立中正紀念堂管理處作業基金  
 固定資產建設改良擴充資金來源明細表  
 中華民國111年度

項 目	自 有 資 源			
	營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他
一般建築及設備計畫	2,780	0	0	0
一次性項目	2,780	0	0	0
1.一般建築及設備	2,780	0	0	0
合 計	2,780	0	0	0

單位：新臺幣千元

金		外 借 資 金				合 計	
小	計	國內借款	國外借款	小	計	金 額	%
金 額	%			金 額	%		
2,780	100.00	0	0	0	0.00	2,780	100.00
2,780	100.00	0	0	0	0.00	2,780	100.00
2,780	100.00	0	0	0	0.00	2,780	100.00
2,780	100.00	0	0	0	0.00	2,780	100.00

**國立中正紀念堂管理處作業基金**  
**固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表**

中華民國111年度

項 目	全 部					
	投 資 總 額	資 金 來 源				外借 資金
		自 有 資 金			其 他	
	營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款			
<b>專案計畫</b>	188,391	12,250	0	176,141	0	0
繼續計畫	188,391	12,250	0	176,141	0	0
1.多元文化交織・古蹟風華再 現—中正紀念堂服務升級計畫	188,391	12,250	0	176,141	0	0
<b>一般建築及設備計畫</b>	2,780	2,780	0	0	0	0
一次性項目	2,780	2,780	0	0	0	0
1.一般建築及設備	2,780	2,780	0	0	0	0
<b>合 計</b>	191,171	15,030	0	176,141	0	0

單位:新臺幣千元

計 畫					預算數			
目標 能量	進度 起迄 年月	資金 成本 率%	現值 報酬 率%	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金 額	佔全部 計畫%	金 額	佔全部 計畫%
					0	0.00	29,694	15.76
					0	0.00	29,694	15.76
轉型為多元發展的綜合性園區， 包括「藝文展演園區」，提升文 化藝術及文化創意底蘊的「推廣 教育園區」，以及民眾休閒遊憩 的「觀光遊憩園區」。	104.01 116.12	3.00	-12.38		0	0.00	29,694	15.76
					2,780	100.00	2,780	100.00
					2,780	100.00	2,780	100.00
	111.01 111.12	0.00	0.00		2,780	100.00	2,780	100.00
					2,780	1.45	32,474	16.99

國立中正紀念堂管理處作業基金  
資產折舊明細表  
中華民國111年度

項 目	不 動 產 、				
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備
前年度決算資產原值	0	0	106,332	10,726	289,519
上年度預計增減資產原值	0	0	3,330	300	1,500
本年度預計增減資產原值	0	0	2,380	300	100
資產重估增值額	0	0	0	0	0
本年度(12月底)資產總額	0	0	112,042	11,326	291,119
本年度應提折舊額	0	0	9,800	500	2,700
管理及總務費用	0	0	9,800	500	2,700

本表不含下列非折舊性資產：

- 一、交通及運輸設備800萬元：  
前年度決算數資產原值(珍貴動產)800萬元。
- 二、什項設備560萬元：  
前年度決算數資產原值(珍貴動產)560萬元。
- 三、其他(什項資產)：  
前年度決算數資產原值89億5,535萬9千元。
  - 1.土地(珍貴不動產)84億6,709萬1千元。
  - 2.土地(非珍貴不動產)26萬5千元。
  - 3.房屋及建築(珍貴不動產)4億8,800萬3千元。

單位：新臺幣千元

廠房及設備			投資性 不動產	其 他	合 計
租賃資產	租賃權益 改良	生產性 植 物			
0	0	0	0	0	406,577
0	0	0	0	0	5,130
0	0	0	0	0	2,780
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	414,487
0	0	0	0	0	13,000
0	0	0	0	0	13,000

**國立中正紀念堂管理處作業基金  
基金數額增減明細表**

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	402,951	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以國有財產撥充	849	主要係接管改隸文化部前原公務預算取得之受贈文物849千元。
國庫增撥數	13,489	以現金增撥，多元文化交織·古蹟風華再現－中正紀念堂服務升級計畫遞延資產13,489千元。
其他		
減：		
填補短絀		
折減基金繳庫		
其他	2	主要係基金成立前之藏品減列價值2千元。
期末基金數額	417,287	

# 預算參考表

# 國立中正紀念堂管理處作業基金 預計平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣千元

109年12月31日 實際數	科 目	111年12月31日 預計數	110年12月31日 預計數	比較增減
9,476,464	資產	9,501,217	9,503,254	-2,037
149,026	流動資產	168,692	163,967	4,725
34,934	現金	54,600	49,875	4,725
104,400	流動金融資產	104,400	104,400	0
105	應收款項	105	105	0
3,216	存貨	3,216	3,216	0
6,371	預付款項	6,371	6,371	0
519	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	4,459	4,399	60
519	準備金	4,459	4,399	60
287,655	不動產、廠房及設備	274,565	284,785	-10,220
31,342	機械及設備	20,752	28,172	-7,420
10,901	交通及運輸設備	10,501	10,701	-200
245,412	什項設備	243,312	245,912	-2,600
2,422	無形資產	2,062	2,242	-180
2,422	無形資產	2,062	2,242	-180
9,036,842	其他資產	9,051,439	9,047,861	3,578
81,473	遞延資產	96,080	92,500	3,580
8,955,369	什項資產	8,955,359	8,955,361	-2
9,476,464	合 計	9,501,217	9,503,254	-2,037
8,990,240	負債	8,987,392	8,988,181	-789
21,888	流動負債	15,950	15,950	0
997	應付款項	997	997	0
20,891	預收款項	14,953	14,953	0
8,968,352	其他負債	8,971,442	8,972,231	-789
20	遞延負債	20	20	0
8,968,332	什項負債	8,971,422	8,972,211	-789
486,224	淨值	513,825	515,073	-1,248
379,529	基金	417,287	402,951	14,336
379,529	基金	417,287	402,951	14,336
30,530	公積	30,530	30,530	0
30,530	資本公積	30,530	30,530	0
76,165	累積餘絀	66,008	81,592	-15,584
76,165	累積賸餘	66,008	81,592	-15,584
9,476,464	合 計	9,501,217	9,503,254	-2,037

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目,本年預算數: \$10,174 上年預算數: \$14,000 前年度決算數: \$10,174
2. 信託代理與保證負債科目,本年預算數: \$10,174 上年預算數: \$14,000 前年度決算數: \$10,174
3. 信託代理與保證資產(負債)科目主要係廠商提供作為履約保證用之保證品及保固保證之設定質權定期存單。
4. 其他: 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)986萬7,598元,係「中正紀念堂主堂體外牆大理石帷幕檢修及更新工程」契約訴訟案計2件,分述如下:
  - (1) 「中正紀念堂主堂體外牆大理石帷幕檢修及更新工程」鋼管系統架民事訴訟案307萬4,270元:

# 國立中正紀念堂管理處作業基金 預計平衡表

中華民國111年12月31日

單位:新臺幣千元

109年12月31日 實際數	科 目	111年12月31日 預計數	110年12月31日 預計數	比較增減
-------------------	--------	-------------------	-------------------	------

廠商主張鋼管系統架以複層架搭設應另個別計費，請求給付工程款239萬4,270元及利息。經臺北地方法院於108年3月28日一審宣判，原告之訴及假執行之聲請均駁回，訴訟費用由原告負擔。復經廠商上訴，經台灣高等法院民事庭110年4月21日二審宣判，上訴駁回，訴訟費用由上訴人負擔。後續廠商如再提第三審，可能支出暫估約307萬4,270元（請求工程款239萬4,270元、利息63萬元及第三審訴訟裁判費用5萬元）。

(2)「中正紀念堂主堂體外牆大理石帷幕檢修及更新工程」轉用計畫民事訴訟案679萬3,328元：

廠商主張進行「石材色澤品質管制及轉用計畫」施作，係屬契約變更、新增工程項目，請求給付工程款510萬3,328元及利息。經臺北地方法院於110年1月14日一審宣判，原告之訴及假執行之聲請均駁回，訴訟費用由原告負擔。惟目前廠商提起上訴，第二審第1次開庭中，尚未判決，且後續可能進入第三審，可能支出暫估約679萬3,328元（請求工程款510萬3,328元、利息153萬元及第二及三審訴訟裁判費用約16萬元）。

**國立中正紀念堂管理處作業基金  
5年來主要營運項目分析表**

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元) 或平均利(費)率	預(決)算數	說明
本年度預算數					
服務成本	人次	5,300,000	12.87	68,234	
館務服務	人次	5,300,000	12.87	68,234	較上年度預算數減少，係因多元文化交織・古蹟風華再現－中正紀念堂服務升級計畫依計畫減少編列所致。
上年度預算數					
服務成本	人次	5,300,000	15.70	83,210	
館務服務	人次	5,300,000	15.70	83,210	
前年度決算數					
服務成本	人次	1,577,122	50.05	78,939	
館務服務	人次	1,577,122	50.05	78,939	
108年度決算數					
服務成本	人次	5,207,998	25.44	132,481	
館務服務	人次	5,207,998	25.44	132,481	
107年度決算數					
服務成本	人次	4,419,082	30.57	135,094	
館務服務	人次	4,419,082	30.57	135,094	

# 國立中正紀念堂管理處作業基金 員工人數彙計表

中華民國111年度

單位:人

科 目	上年度最高 可進用員額數	本年度 增減(-)數	本年度最高 可進用員額數	說 明
<b>業務支出部份：</b>				
<b>專任人員</b>	130	-1	129	
職員	49	0	49	
駐衛警	33	0	33	
技工	13	-1	12	技工1人屆齡退休，出缺不補。
工友	3	0	3	
駕駛	1	0	1	
聘用	3	0	3	
約僱	28	0	28	
<b>總 計</b>	130	-1	129	

本年度編列外包費(勞務承攬)35,763千元，係包括日夜間保全18人、廁所暨公園環境清潔維護31人、花壇暨草花園藝維護8人及機電維護工作6人；計時與計件人員酬金預算數800千元，係依博物館法聘用助理編審協助文化服務加值應用、整合創新及科技互動服務1人。

本頁空白

**國立中正紀念堂管理處作業基金**  
**用人費用彙計表**  
中華民國111年度

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎 金					退 休 退休金
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	
業務支出部分	57,581	14,805	5,054	0	9,051	7,022	0	0	0	26,553
勞務成本	18,526	10,135	1,842	0	3,584	1,760	0	0	0	2,591
正式人員	18,526	0	1,216	0	2,316	1,760	0	0	0	1,974
職員	18,096	0	1,182	0	2,262	1,688	0	0	0	1,909
工員	430	0	34	0	54	72	0	0	0	65
聘僱人員	0	10,135	626	0	1,268	0	0	0	0	617
職員	0	10,135	626	0	1,268	0	0	0	0	617
管理及總務費用	39,055	4,670	3,212	0	5,467	5,262	0	0	0	23,962
正式人員	39,055	0	2,958	0	4,883	5,262	0	0	0	23,675
職員	32,712	0	2,374	0	4,089	4,221	0	0	0	22,580
工員	6,343	0	584	0	794	1,041	0	0	0	1,095
聘僱人員	0	4,670	254	0	584	0	0	0	0	287
職員	0	4,670	254	0	584	0	0	0	0	287
合 計	57,581	14,805	5,054	0	9,051	7,022	0	0	0	26,553
總 計	57,581	14,805	5,054	0	9,051	7,022	0	0	0	26,553

1. 本年度編列外包費(勞務承攬)35,763千元，係包括日夜間保全18人、廁所暨公園環境清潔維護31人、花壇暨草花園藝維護8人及機電維護工作6人；計時與計件人員酬金預算數800千元，係依博物館法聘用助理編審協助文化服務增值應用、整合創新及科技互動服務1人。

2. 年終獎金係依軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，編列111人，9,051千元；考績獎金係依公務人員考績法，編列80人，7,022千元。

單位:新臺幣千元

及卹償 卹償金	資遣費	福 利 費				提繳費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
		分擔保 險 費	傷病醫 藥 費	提撥福 利 金	其 他				
0	0	7,615	104	0	3,939	3	131,727	0	131,727
0	0	3,007	47	0	1,055	0	42,547	0	42,547
0	0	1,676	47	0	705	0	28,220	0	28,220
0	0	1,619	47	0	584	0	27,387	0	27,387
0	0	57	0	0	121	0	833	0	833
0	0	1,331	0	0	350	0	14,327	0	14,327
0	0	1,331	0	0	350	0	14,327	0	14,327
0	0	4,608	57	0	2,884	3	89,180	0	89,180
0	0	3,990	57	0	2,718	3	82,601	0	82,601
0	0	3,106	57	0	1,543	0	70,682	0	70,682
0	0	884	0	0	1,175	3	11,919	0	11,919
0	0	618	0	0	166	0	6,579	0	6,579
0	0	618	0	0	166	0	6,579	0	6,579
0	0	7,615	104	0	3,939	3	131,727	0	131,727
0	0	7,615	104	0	3,939	3	131,727	0	131,727

**國立中正紀念堂管理處作業基金**  
**各項費用彙計表**  
中華民國111年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年		
			合 計	勞務成本	教學成本
123,632	121,910	用人費用	131,727	42,547	
54,820	55,564	正式員額薪資	57,581	18,526	
13,499	13,444	聘僱及兼職人員薪資	14,805	10,135	
4,244	4,800	超時工作報酬	5,054	1,842	
15,495	15,255	獎金	16,073	5,344	
25,108	21,654	退休及卹償金	26,553	2,591	
10,464	11,190	福利費	11,658	4,109	
2	3	提繳費	3		
107,553	111,618	服務費用	92,577	24,005	12,250
9,879	10,462	水電費	9,800		
820	1,167	郵電費	1,040		
344	2,272	旅運費	2,300	1,978	
974	1,310	印刷裝訂及公告費	1,150	761	125
12,903	16,436	修理保養及保固費	6,746	1,680	100
764	1,460	保險費	764	414	210
37,929	40,363	一般服務費	39,725	3,640	100
42,761	36,968	專業服務費	29,872	14,482	11,715
130	130	公關慰勞費	130		
1,050	1,050	行銷推廣費	1,050	1,050	
8,108	7,507	材料及用品費	8,904	1,592	578
104	758	使用材料費	873		
8,004	6,749	用品消耗	8,031	1,592	578
1,313	730	租金與利息	550	70	
237	550	機器租金	370	70	
254		交通及運輸設備租金			
822	180	什項設備租金	180		
29,051	13,000	折舊、折耗及攤銷	30,000		
12,056	8,000	不動產、廠房及設備折舊	13,000		
16,995	5,000	攤銷	17,000		
508	12	稅捐與規費（強制費）	12		
7	7	消費與行為稅	7		
500	5	規費	5		
97	55	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	55	20	
37	25	會費	25	20	
60	30	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	30		
270,262	254,832	總計	263,825	68,234	12,828

單位:新臺幣千元

度	預	算	數			
管理及總務 費用						
89,180						
39,055						
4,670						
3,212						
10,729						
23,962						
7,549						
3						
56,322						
9,800						
1,040						
322						
264						
4,966						
140						
35,985						
3,675						
130						
6,734						
873						
5,861						
480						
300						
180						
30,000						
13,000						
17,000						
12						
7						
5						
35						
5						
30						
182,763						

本頁空白