

國立中正紀念堂管理處作業基金

會計月報

中華民國 113 年 1 月份

主辦會計人員

主計室蘇麗萍

基金主持人

國立中正紀念堂管理處周雅菁(乙)

國立中正紀念堂管理處作業基金

113 年度會計月報目次

中華民國 113 年 1 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113年01月份

單位:新臺幣元

第 1 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	%
業務收入	249,116,000	79,666,051	79,023,000	643,051	0.81%	79,666,051	79,023,000	643,051	0.81%
教學收入	26,750,000	2,643,051	2,000,000	643,051	32.15%	2,643,051	2,000,000	643,051	32.15%
推廣教育收入	26,750,000	2,643,051	2,000,000	643,051	32.15%	2,643,051	2,000,000	643,051	32.15%
其他業務收入	222,366,000	77,023,000	77,023,000	0	0.00%	77,023,000	77,023,000	0	0.00%
文化機構發展補助收入	191,566,000	76,000,000	76,000,000	0	0.00%	76,000,000	76,000,000	0	0.00%
其他補助收入	30,800,000	1,023,000	1,023,000	0	0.00%	1,023,000	1,023,000	0	0.00%
業務成本與費用	305,720,000	26,590,630	28,392,000	-1,801,370	-6.34%	26,590,630	28,392,000	-1,801,370	-6.34%
勞務成本	104,020,000	8,481,387	9,500,000	-1,018,613	-10.72%	8,481,387	9,500,000	-1,018,613	-10.72%
服務成本	104,020,000	8,481,387	9,500,000	-1,018,613	-10.72%	8,481,387	9,500,000	-1,018,613	-10.72%
教學成本	13,828,000	1,500	27,000	-25,500	-94.44%	1,500	27,000	-25,500	-94.44%
推廣教育成本	13,828,000	1,500	27,000	-25,500	-94.44%	1,500	27,000	-25,500	-94.44%
管理及總務費用	187,872,000	18,107,743	18,865,000	-757,257	-4.01%	18,107,743	18,865,000	-757,257	-4.01%
管理費用及總務費用	187,872,000	18,107,743	18,865,000	-757,257	-4.01%	18,107,743	18,865,000	-757,257	-4.01%
業務賸餘(短絀)	-56,604,000	53,075,421	50,631,000	2,444,421	4.83%	53,075,421	50,631,000	2,444,421	4.83%
業務外收入	33,944,000	5,415,770	2,800,000	2,615,770	93.42%	5,415,770	2,800,000	2,615,770	93.42%
財務收入	668,000	120,716	55,000	65,716	119.48%	120,716	55,000	65,716	119.48%
利息收入	668,000	120,716	55,000	65,716	119.48%	120,716	55,000	65,716	119.48%
其他業務外收入	33,276,000	5,295,054	2,745,000	2,550,054	92.90%	5,295,054	2,745,000	2,550,054	92.90%
資產使用及權利金收入	31,776,000	5,229,434	2,620,000	2,609,434	99.60%	5,229,434	2,620,000	2,609,434	99.60%
違規罰款收入	0	4,993	0	4,993		4,993	0	4,993	
受贈收入	0	56,815	0	56,815		56,815	0	56,815	
雜項收入	1,500,000	3,812	125,000	-121,188	-96.95%	3,812	125,000	-121,188	-96.95%
業務外賸餘(短絀)	33,944,000	5,415,770	2,800,000	2,615,770	93.42%	5,415,770	2,800,000	2,615,770	93.42%
本期賸餘(短絀)	-22,660,000	58,491,191	53,431,000	5,060,191	9.47%	58,491,191	53,431,000	5,060,191	9.47%

備註:

本(1)月底止累計實際賸餘數58,491,191元,較累計預算賸餘數53,431,000元,增加賸餘5,060,191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113 年 01 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)截至本月底止，累計實際賸餘數53,075,421元，較累計預算賸餘數50,631,000元，增加賸餘2,444,421元，主要包括：

1. 推廣教育收入較預算數多，主要係「文化藝術及文化創意研習班」等課程招生人數成長所致。
2. 服務成本較預算數少，主要係用人費用依實際用人情形覈實列支所致。
3. 推廣教育成本較預算數少，主要係「冬令營」所需之材料費尚未辦理核銷付款所致。
4. 管理費用及總務費用較預算數少，主要係用人費用依實際用人情形覈實列支所致。

二、業務外賸餘(短絀)截至本月底止，累計實際賸餘數5,415,770元，較累計預算賸餘數2,800,000元，增加賸餘2,615,770元，主要包括：

1. 利息收入較預算數多，主要係存款利率調升致利息收入較預期增加所致。
2. 資產使用及權利金收入較預算數多，主要係場地租借收入依實際執行情形計收所致。
3. 違規罰款收入原無預算數，實際數4,993元，主要係廠商繳納逾期罰款所致。
4. 受贈收入原無預算數，實際數56,815元，主要係轉正預收受贈收入所致。
5. 雜項收入較預算數少，主要係寄售商品於次月辦理結算，商品收入尚未入帳所致。

三、其他業務收入

1. 文化機構發展補助收入：本(113)年度預算數191,566,000元，本月補助76,000,000元，截至本月累計實際補助為76,000,000元。

2. 其他補助收入：

(1) 文化部撥付「中正紀念堂服務升級計畫」補助款，本年度預算數9,600,000元，本月補助1,023,000元，截至本月累計實際補助為1,023,000元。

(2) 文化部撥付「前瞻基礎建設計畫特別預算－文化科技5G創新垂直應用場域建構及營運計畫」補助款，本年度預算數21,200,000元，本月補助0元，截至本月累計實際補助為0元。

四、截至本月底止，本處之專任員工(人)數為98人。

五、本年度法定預算數欄，在法定預算公(發)布前，中央[直轄市及縣(市)]政府各基金暫按行政院[直轄市、縣(市)政府]核定數編列。

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113 年 01 月 31 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	546,133,215	100.00	負債	20,586,916	3.77
流動資產	214,010,231	39.19	流動負債	15,058,918	2.76
現金	96,378,542	17.65	應付款項	1,075,697	0.20
銀行存款	96,178,542	17.61	應付代收款	1,072,264	0.20
零用及週轉金	200,000	0.04	應付稅款	3,433	0.00
流動金融資產	114,230,000	20.92	預收款項	13,983,221	2.56
其他金融資產－流動	114,230,000	20.92	預收收入	13,858,453	2.54
應收款項	103	0.00	銷項稅額	124,768	0.02
其他應收款	103	0.00	其他負債	5,527,998	1.01
存貨	2,876,562	0.53	什項負債	5,527,998	1.01
商品存貨	2,876,562	0.53	存入保證金	5,527,998	1.01
預付款項	525,024	0.10	淨值	525,546,299	96.23
預付費用	523,196	0.10	基金	426,954,673	78.18
進項稅額	1,828	0.00	基金	426,954,673	78.18
不動產、廠房及設備	160,304,044	29.35	基金	426,954,673	78.18
機械及設備	30,867,740	5.65	公積	35,449,169	6.49
機械及設備	117,176,831	21.46	資本公積	35,449,169	6.49
累計折舊－機械及設備	-86,309,091	-15.80	受贈公積	35,449,169	6.49
交通及運輸設備	9,382,021	1.72	累積餘絀	63,142,457	11.56
交通及運輸設備	18,934,649	3.47	累積賸餘	63,142,457	11.56
累計折舊－交通及運輸設備	-9,552,628	-1.75	累積賸餘	4,651,266	0.85
什項設備	119,954,283	21.96	本期賸餘	58,491,191	10.71
什項設備	161,836,410	29.63			
累計折舊－什項設備	-41,882,127	-7.67			
購建中固定資產	100,000	0.02			
訂購機件及設備款	100,000	0.02			
無形資產	1,307,363	0.24			

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113 年 01 月 31 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	1,307,363	0.24			
電腦軟體	222,750	0.04			
其他無形資產	1,084,613	0.20			
其他資產	170,511,577	31.22			
遞延資產	42,623,577	7.80			
遞延費用	42,623,577	7.80			
什項資產	127,888,000	23.42			
存出保證金	20,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	127,868,000	23.41			
代管資產	9,223,867,208	1688.94			
應付代管資產	-9,223,867,208	-1688.94			
合 計	546,133,215	100.00	合 計	546,133,215	100.00

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$6,130,111.00元
2. 信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$6,130,111.00元
3. 本處經管珍貴動產、不動產之總額計92億3,719萬3,308元,包括珍貴動產1,360萬元及珍貴不動產92億2,359萬3,308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「中正紀念堂迴廊屋頂琉璃瓦更新工程」履約爭議協調案84萬5,534元,包含：
 - (1)廠商請求給付工程費結算價差49萬4,541元。
 - (2)廠商請求給付工期展延損失35萬993元。
5. 國庫增撥基金：「服務升級計畫」本年度預算數3,340萬元(以現金增撥不動產、廠房及設備),本(113)年截至本月累計增撥基金為300萬元。

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113 年 01 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	327,460	441,000	74.25	26	22	4	18.18	8,481,387	9,500,000	-1,018,613	-10.72
		累計數	327,460	441,000	74.25	26	22	4	18.18	8,481,387	9,500,000	-1,018,613	-10.72
館務服務	人次	本月數	327,460	441,000	74.25	26	22	4	18.18	8,481,387	9,500,000	-1,018,613	-10.72
		累計數	327,460	441,000	74.25	26	22	4	18.18	8,481,387	9,500,000	-1,018,613	-10.72

預算數欄，在法定預算公(發)布前，中央[直轄市及縣(市)]政府各基金暫按行政院[直轄市、縣(市)政府]核定數編列。

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113 年 01 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)	% (4)/(2)		
專案計畫	0	33,400,000	0	0	33,400,000	0	0	0	0		0			
多元文化交織 ・古蹟風華再 現一中正紀念 堂服務升級計 畫	0	33,400,000	0	0	33,400,000	0	0	0	0		0			
一般建築及設 備計畫	0	12,130,000	0	0	12,130,000	205,000	176,680	0	176,680	86.19	-28,320	-13.81		
機械及設備	0	3,310,000	0	0	3,310,000	0	89,000	0	89,000		89,000		主要係監視設備依實際財產分類由交通及運輸設備調整至機械及設備所致。	嗣後將加強預算編列。
機械及設備	0	3,310,000	0	0	3,310,000	0	89,000	0	89,000		89,000			
交通及運輸設 備	0	1,220,000	0	0	1,220,000	155,000	39,800	0	39,800	25.68	-115,200	-74.32	主要係原規劃購置設備機型價格異動及監視設備依實際財產分類調整至機械及設備所致。	嗣後將加強預算編列。
交通及運輸 設備	0	1,220,000	0	0	1,220,000	155,000	39,800	0	39,800	25.68	-115,200	-74.32		
什項設備	0	7,600,000	0	0	7,600,000	50,000	47,880	0	47,880	95.76	-2,120	-4.24	主要係購置設備之標餘款。	嗣後將加強預算編列。
什項設備	0	7,600,000	0	0	7,600,000	50,000	47,880	0	47,880	95.76	-2,120	-4.24		
總 計	0	45,530,000	0	0	45,530,000	205,000	176,680	0	176,680	86.19	-28,320	-13.81		
不動產、廠房 及設備	0	45,530,000	0	0	45,530,000	205,000	176,680	0	176,680	86.19	-28,320	-13.81		
機械及設備	0	12,660,000	0	0	12,660,000	0	89,000	0	89,000		89,000			
交通及運輸設 備	0	5,900,000	0	0	5,900,000	155,000	39,800	0	39,800	25.68	-115,200	-74.32		
什項設備	0	26,970,000	0	0	26,970,000	50,000	47,880	0	47,880	95.76	-2,120	-4.24		
總 計	0	45,530,000	0	0	45,530,000	205,000	176,680	0	176,680	86.19	-28,320	-13.81		

備註：

本年度法定預算數欄，在法定預算公(發)布前，中央[直轄市及縣(市)]政府各基金暫按行政院[直轄市、縣(市)政府]核定數編列。