

國立中正紀念堂管理處作業基金

會 計 月 報

中華民國 113 年 5 月份

主辦會計人員

主計室主任蘇麗萍

基金主持人

國立中正紀念堂管理處代理處長周雅菁(丙)

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 5 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 05 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	2,313,362	2,100,000	213,362	10.16%	141,647,266	142,500,000	-852,734	-0.60%
教學收入	26,750,000	2,313,362	2,100,000	213,362	10.16%	12,247,266	10,200,000	2,047,266	20.07%
推廣教育收入	26,750,000	2,313,362	2,100,000	213,362	10.16%	12,247,266	10,200,000	2,047,266	20.07%
其他業務收入	222,366,000	0	0	0		129,400,000	132,300,000	-2,900,000	-2.19%
文化機構發展補助收入	191,566,000	0	0	0		114,500,000	114,500,000	0	0.00%
其他補助收入	30,800,000	0	0	0		14,900,000	17,800,000	-2,900,000	-16.29%
業務成本與費用	305,720,000	22,204,982	21,730,000	474,982	2.19%	115,863,287	118,540,000	-2,676,713	-2.26%
勞務成本	104,020,000	6,552,298	5,923,000	629,298	10.62%	30,117,724	33,103,000	-2,985,276	-9.02%
服務成本	104,020,000	6,552,298	5,923,000	629,298	10.62%	30,117,724	33,103,000	-2,985,276	-9.02%
教學成本	13,828,000	1,360,784	1,242,000	118,784	9.56%	6,146,772	4,952,000	1,194,772	24.13%
推廣教育成本	13,828,000	1,360,784	1,242,000	118,784	9.56%	6,146,772	4,952,000	1,194,772	24.13%
管理及總務費用	187,872,000	14,291,900	14,565,000	-273,100	-1.88%	79,598,791	80,485,000	-886,209	-1.10%
管理費用及總務費用	187,872,000	14,291,900	14,565,000	-273,100	-1.88%	79,598,791	80,485,000	-886,209	-1.10%
業務賸餘（短絀）	-56,604,000	-19,891,620	-19,630,000	-261,620	1.33%	25,783,979	23,960,000	1,823,979	7.61%
業務外收入	33,944,000	9,720,672	4,684,000	5,036,672	107.53%	24,956,410	15,052,000	9,904,410	65.80%
財務收入	668,000	200,012	55,000	145,012	263.66%	830,233	275,000	555,233	201.90%
利息收入	668,000	200,012	55,000	145,012	263.66%	830,233	275,000	555,233	201.90%
其他業務外收入	33,276,000	9,520,660	4,629,000	4,891,660	105.67%	24,126,177	14,777,000	9,349,177	63.27%
資產使用及權利金收入	31,776,000	9,420,771	4,504,000	4,916,771	109.16%	23,665,252	14,152,000	9,513,252	67.22%
違規罰款收入	0	2,652	0	2,652		14,373	0	14,373	
受贈收入	0	0	0	0		56,815	0	56,815	
雜項收入	1,500,000	97,237	125,000	-27,763	-22.21%	389,737	625,000	-235,263	-37.64%
業務外費用	0	27,470	0	27,470		108,810	0	108,810	
其他業務外費用	0	27,470	0	27,470		108,810	0	108,810	
雜項費用	0	27,470	0	27,470		108,810	0	108,810	

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 05 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	%
業務外賸餘(短絀)	33,944,000	9,693,202	4,684,000	5,009,202	106.94%	24,847,600	15,052,000	9,795,600	65.08%
本期賸餘(短絀)	-22,660,000	-10,198,418	-14,946,000	4,747,582	-31.76%	50,631,579	39,012,000	11,619,579	29.78%

備註:

一、本(5)月底止累計實際賸餘數50,631,579元，較累計預算賸餘數39,012,000元，增加賸餘11,619,579元，主要差異原因分析如下：

(一)業務賸餘(短絀)截至本月底止，累計實際賸餘數25,783,979元，較累計預算賸餘數23,960,000元，增加賸餘1,823,979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.其他補助收入較預算數少，主要係「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」補助款配合計畫期程請撥所致。

3.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。

4.推廣教育成本較預算數多，主要係講座鐘點費較預期增加所致。

5.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24,847,600元，較累計預算賸餘數15,052,000元，增加賸餘9,795,600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14,373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，主要係寄售商品收入較預計減少所致。
- 6.雜項費用原無預算數，實際數108,810元，主要係繳納未足額進用身心障礙者差額補助費所致。

二、其他業務收入

(一)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0元，截至本月累計實際補助為114,500,000元。

(二)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0元，截至本月累計實際補助為7,600,000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7,300,000元。

三、截至本月底止，本處之專任員工(人)數為98人。

四、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 05 月 31 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	418,150,880	100.00	負債	20,332,193	4.86
流動資產	223,828,472	53.53	流動負債	14,753,949	3.53
現金	82,025,802	19.62	應付款項	859,973	0.21
銀行存款	81,825,802	19.57	應付代收款	859,973	0.21
零用及週轉金	200,000	0.05	預收款項	13,893,976	3.32
流動金融資產	139,180,000	33.28	預收收入	13,468,996	3.22
其他金融資產－流動	139,180,000	33.28	銷項稅額	424,980	0.10
應收款項	6,030	0.00	其他負債	5,578,244	1.33
其他應收款	6,030	0.00	什項負債	5,578,244	1.33
存貨	2,606,448	0.62	存入保證金	5,578,244	1.33
商品存貨	2,606,448	0.62	淨值	397,818,687	95.14
預付款項	10,192	0.00	基金	307,086,673	73.44
預付費用	8,248	0.00	基金	307,086,673	73.44
進項稅額	1,944	0.00	基金	307,086,673	73.44
不動產、廠房及設備	158,941,385	38.01	公積	35,449,169	8.48
機械及設備	30,247,597	7.23	資本公積	35,449,169	8.48
機械及設備	118,400,856	28.32	受贈公積	35,449,169	8.48
累計折舊－機械及設備	-88,153,259	-21.08	累積餘絀	55,282,845	13.22
交通及運輸設備	9,179,453	2.20	累積賸餘	55,282,845	13.22
交通及運輸設備	18,887,892	4.52	累積賸餘	4,651,266	1.11
累計折舊－交通及運輸設備	-9,708,439	-2.32	本期賸餘	50,631,579	12.11
什項設備	119,514,335	28.58			
什項設備	161,222,751	38.56			
累計折舊－什項設備	-41,708,416	-9.97			
無形資產	1,239,527	0.30			
無形資產	1,239,527	0.30			
電腦軟體	185,550	0.04			

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 05 月 31 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他無形資產	1,053,977	0.25			
其他資產	34,141,496	8.16			
遞延資產	34,104,834	8.16			
遞延費用	34,104,834	8.16			
什項資產	36,662	0.01			
存出保證金	30,000	0.01			
暫付及待結轉帳項	6,662	0.00			
代管資產	9,557,418,398	2285.64			
應付代管資產	-9,557,418,398	-2285.64			
合 計	418,150,880	100.00	合 計	418,150,880	100.00

附 註：

- 1.信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$5,665,111.00元
- 2.信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$5,665,111.00元
- 3.本處經管珍貴動產、不動產之總額計9,570,734,040元,包括珍貴動產13,600,000元及珍貴不動產9,557,134,040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350,993元,係廠商請求給付工期展延損失。
- 5.國庫增撥基金:「服務升級計畫」本年度預算數33,400,000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11,000,000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 05 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	302,868	441,000	68.68	22	13	9	69.23	6,552,298	5,923,000	629,298	10.62
		累計數	1,725,964	2,205,000	78.28	17	15	2	13.33	30,117,724	33,103,000	-2,985,276	-9.02
館務服務	人次	本月數	302,868	441,000	68.68	22	13	9	69.23	6,552,298	5,923,000	629,298	10.62
		累計數	1,725,964	2,205,000	78.28	17	15	2	13.33	30,117,724	33,103,000	-2,985,276	-9.02

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 05 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—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	1,219,000	1,711,952	0	1,711,952	140.44	492,952	40.44		
機械及設備	0	3,310,000	0	0	3,310,000	1,014,000	1,586,652	0	1,586,652	156.47	572,652	56.47	主要係提前汰換公務電腦所致。	嗣後將加強預算編列及分配。
機械及設備	0	3,310,000	0	0	3,310,000	1,014,000	1,586,652	0	1,586,652	156.47	572,652	56.47		
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	85,500	0	85,500	171.00	35,500	71.00	主要係依業務需要提前購置教室設備所致。	嗣後將加強預算分配。
什項設備	0	7,600,000	0	0	7,600,000	50,000	85,500	0	85,500	171.00	35,500	71.00		
總 計	0	45,530,000	0	0	45,530,000	1,219,000	1,711,952	0	1,711,952	140.44	492,952	40.44		
不動產、廠房 及設備	0	45,530,000	0	0	45,530,000	1,219,000	1,711,952	0	1,711,952	140.44	492,952	40.44		
機械及設備	0	12,660,000	0	0	12,660,000	1,014,000	1,586,652	0	1,586,652	156.47	572,652	56.47		
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	85,500	0	85,500	171.00	35,500	71.00		
總 計	0	45,530,000	0	0	45,530,000	1,219,000	1,711,952	0	1,711,952	140.44	492,952	40.44		

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。