

國立中正紀念堂管理處作業基金

會計月報

中華民國 113 年 6 月份

主辦會計人員

會計室主任蘇麗萍

基金主持人

國立中正紀念堂周雅菁(丙)
管理處代理處長

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 6 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 06 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	2,321,922	2,100,000	221,922	10.57%	143,969,188	144,600,000	-630,812	-0.44%
教學收入	26,750,000	2,321,922	2,100,000	221,922	10.57%	14,569,188	12,300,000	2,269,188	18.45%
推廣教育收入	26,750,000	2,321,922	2,100,000	221,922	10.57%	14,569,188	12,300,000	2,269,188	18.45%
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	19,426,659	21,194,000	-1,767,341	-8.34%	135,289,946	139,734,000	-4,444,054	-3.18%
勞務成本	104,020,000	5,283,105	5,062,000	221,105	4.37%	35,400,829	38,165,000	-2,764,171	-7.24%
服務成本	104,020,000	5,283,105	5,062,000	221,105	4.37%	35,400,829	38,165,000	-2,764,171	-7.24%
教學成本	13,828,000	1,802,542	1,241,000	561,542	45.25%	7,949,314	6,193,000	1,756,314	28.36%
推廣教育成本	13,828,000	1,802,542	1,241,000	561,542	45.25%	7,949,314	6,193,000	1,756,314	28.36%
管理及總務費用	187,872,000	12,341,012	14,891,000	-2,549,988	-17.12%	91,939,803	95,376,000	-3,436,197	-3.60%
管理費用及總務費用	187,872,000	12,341,012	14,891,000	-2,549,988	-17.12%	91,939,803	95,376,000	-3,436,197	-3.60%
業務賸餘（短絀）	-56,604,000	-17,104,737	-19,094,000	1,989,263	-10.42%	8,679,242	4,866,000	3,813,242	78.37%
業務外收入	33,944,000	1,866,172	2,384,000	-517,828	-21.72%	26,822,582	17,436,000	9,386,582	53.83%
財務收入	668,000	425,760	55,000	370,760	674.11%	1,255,993	330,000	925,993	280.60%
利息收入	668,000	425,760	55,000	370,760	674.11%	1,255,993	330,000	925,993	280.60%
其他業務外收入	33,276,000	1,440,412	2,329,000	-888,588	-38.15%	25,566,589	17,106,000	8,460,589	49.46%
資產使用及權利金收入	31,776,000	1,272,676	2,204,000	-931,324	-42.26%	24,937,928	16,356,000	8,581,928	52.47%
違規罰款收入	0	61,217	0	61,217		75,590	0	75,590	
受贈收入	0	0	0	0		56,815	0	56,815	
雜項收入	1,500,000	106,519	125,000	-18,481	-14.78%	496,256	750,000	-253,744	-33.83%
業務外費用	0	0	0	0		108,810	0	108,810	
其他業務外費用	0	0	0	0		108,810	0	108,810	
雜項費用	0	0	0	0		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 06 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	1,866,172	2,384,000	-517,828	-21.72%	26,713,772	17,436,000	9,277,772	53.21%
本期賸餘(短絀)	-22,660,000	-15,238,565	-16,710,000	1,471,435	-8.81%	35,393,014	22,302,000	13,091,014	58.70%

備註:

一、本(6)月底止累計實際賸餘數35,393,014元，較累計預算賸餘數22,302,000元，增加賸餘13,091,014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8,679,242元，較累計預算賸餘數4,866,000元，增加賸餘3,813,242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26,713,772元，較累計預算賸餘數17,436,000元，增加賸餘9,277,772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75,590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 06 月 30 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	400,074,102	100.00	負債	17,493,980	4.37
流動資產	208,545,448	52.13	流動負債	12,240,236	3.06
現金	66,772,553	16.69	應付款項	814,097	0.20
銀行存款	66,572,553	16.64	應付代收款	814,097	0.20
零用及週轉金	200,000	0.05	預收款項	11,426,139	2.86
流動金融資產	139,180,000	34.79	預收收入	10,965,624	2.74
其他金融資產－流動	139,180,000	34.79	銷項稅額	460,515	0.12
應收款項	41,955	0.01	其他負債	5,253,744	1.31
其他應收款	41,955	0.01	什項負債	5,253,744	1.31
存貨	2,541,852	0.64	存入保證金	5,253,744	1.31
商品存貨	2,541,852	0.64	淨值	382,580,122	95.63
預付款項	9,088	0.00	基金	307,086,673	76.76
預付費用	5,392	0.00	基金	307,086,673	76.76
進項稅額	3,696	0.00	基金	307,086,673	76.76
不動產、廠房及設備	158,249,896	39.56	公積	35,449,169	8.86
機械及設備	29,715,801	7.43	資本公積	35,449,169	8.86
機械及設備	116,888,053	29.22	受贈公積	35,449,169	8.86
累計折舊－機械及設備	-87,172,252	-21.79	累積餘絀	40,044,280	10.01
交通及運輸設備	9,130,399	2.28	累積賸餘	40,044,280	10.01
交通及運輸設備	18,632,012	4.66	累積賸餘	4,651,266	1.16
累計折舊－交通及運輸設備	-9,501,613	-2.37	本期賸餘	35,393,014	8.85
什項設備	119,403,696	29.85			
什項設備	161,067,181	40.26			
累計折舊－什項設備	-41,663,485	-10.41			
無形資產	1,222,568	0.31			
無形資產	1,222,568	0.31			
電腦軟體	176,250	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 06 月 30 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他無形資產	1,046,318	0.26			
其他資產	32,056,190	8.01			
遞延資產	32,019,528	8.00			
遞延費用	32,019,528	8.00			
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	2388.91			
應付代管資產	-9,557,418,398	-2388.91			
合 計	400,074,102	100.00	合 計	400,074,102	100.00

附 註：

- 1.信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$7,785,111.00元
- 2.信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$7,785,111.00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.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 06 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	224,237	442,000	50.73	24	11	13	118.18	5,283,105	5,062,000	221,105	4.37
		累計數	1,950,201	2,647,000	73.68	18	14	4	28.57	35,400,829	38,165,000	-2,764,171	-7.24
館務服務	人次	本月數	224,237	442,000	50.73	24	11	13	118.18	5,283,105	5,062,000	221,105	4.37
		累計數	1,950,201	2,647,000	73.68	18	14	4	28.57	35,400,829	38,165,000	-2,764,171	-7.24

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 06 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	1,744,000	1,711,952	0	1,711,952	98.16	-32,048	-1.84		
機械及設備	0	3,310,000	0	0	3,310,000	1,539,000	1,586,652	0	1,586,652	103.10	47,652	3.10	主要係汰換防火牆設備費較預算數增加所致。	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	1,539,000	1,586,652	0	1,586,652	103.10	47,652	3.10		
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	1,744,000	1,711,952	0	1,711,952	98.16	-32,048	-1.84		
不動產、廠房 及設備	0	45,530,000	0	0	45,530,000	1,744,000	1,711,952	0	1,711,952	98.16	-32,048	-1.84		
機械及設備	0	12,660,000	0	0	12,660,000	1,539,000	1,586,652	0	1,586,652	103.10	47,652	3.10		
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	1,744,000	1,711,952	0	1,711,952	98.16	-32,048	-1.84		

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。