

國立中正紀念堂管理處作業基金

會 計 月 報

中華民國 113 年 2 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 2 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 02 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	2,596,161	2,000,000	596,161	29.81%	82,262,212	81,023,000	1,239,212	1.53%
教學收入	26,750,000	2,596,161	2,000,000	596,161	29.81%	5,239,212	4,000,000	1,239,212	30.98%
推廣教育收入	26,750,000	2,596,161	2,000,000	596,161	29.81%	5,239,212	4,000,000	1,239,212	30.98%
其他業務收入	222,366,000	0	0	0		77,023,000	77,023,000	0	0.00%
文化機構發展補助收入	191,566,000	0	0	0		76,000,000	76,000,000	0	0.00%
其他補助收入	30,800,000	0	0	0		1,023,000	1,023,000	0	0.00%
業務成本與費用	305,720,000	17,731,624	18,113,000	-381,376	-2.11%	44,322,254	46,505,000	-2,182,746	-4.69%
勞務成本	104,020,000	4,051,863	3,618,000	433,863	11.99%	12,533,250	13,118,000	-584,750	-4.46%
服務成本	104,020,000	4,051,863	3,618,000	433,863	11.99%	12,533,250	13,118,000	-584,750	-4.46%
教學成本	13,828,000	1,914,009	1,156,000	758,009	65.57%	1,915,509	1,183,000	732,509	61.92%
推廣教育成本	13,828,000	1,914,009	1,156,000	758,009	65.57%	1,915,509	1,183,000	732,509	61.92%
管理及總務費用	187,872,000	11,765,752	13,339,000	-1,573,248	-11.79%	29,873,495	32,204,000	-2,330,505	-7.24%
管理費用及總務費用	187,872,000	11,765,752	13,339,000	-1,573,248	-11.79%	29,873,495	32,204,000	-2,330,505	-7.24%
業務賸餘（短絀）	-56,604,000	-15,135,463	-16,113,000	977,537	-6.07%	37,939,958	34,518,000	3,421,958	9.91%
業務外收入	33,944,000	2,894,229	2,384,000	510,229	21.40%	8,309,999	5,184,000	3,125,999	60.30%
財務收入	668,000	155,630	55,000	100,630	182.96%	276,346	110,000	166,346	151.22%
利息收入	668,000	155,630	55,000	100,630	182.96%	276,346	110,000	166,346	151.22%
其他業務外收入	33,276,000	2,738,599	2,329,000	409,599	17.59%	8,033,653	5,074,000	2,959,653	58.33%
資產使用及權利金收入	31,776,000	2,654,653	2,204,000	450,653	20.45%	7,884,087	4,824,000	3,060,087	63.43%
違規罰款收入	0	6,597	0	6,597		11,590	0	11,590	
受贈收入	0	0	0	0		56,815	0	56,815	
雜項收入	1,500,000	77,349	125,000	-47,651	-38.12%	81,161	250,000	-168,839	-67.54%
業務外費用	0	26,400	0	26,400		26,400	0	26,400	
其他業務外費用	0	26,400	0	26,400		26,400	0	26,400	
雜項費用	0	26,400	0	26,400		26,400	0	26,400	

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 02 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	2,867,829	2,384,000	483,829	20.29%	8,283,599	5,184,000	3,099,599	59.79%
本期賸餘(短絀)	-22,660,000	-12,267,634	-13,729,000	1,461,366	-10.64%	46,223,557	39,702,000	6,521,557	16.43%

備註:

一、本(2)月底止累計實際賸餘數46,223,557元，較累計預算賸餘數39,702,000元，增加賸餘6,521,557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37,939,958元，較累計預算賸餘數34,518,000元，增加賸餘3,421,958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多，主要係講座鐘點費較預期增加所致。
- 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8,283,599元，較累計預算賸餘數5,184,000元，增加賸餘3,099,599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11,590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，主要係寄售商品於次月辦理結算，商品收入尚未入帳所致。
- 6.雜項費用原無預算數，實際數26,400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76,000,000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。

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 02 月 29 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	403,453,743	100.00	負債	18,043,078	4.47
流動資產	201,187,774	49.87	流動負債	12,784,380	3.17
現金	80,181,595	19.87	應付款項	1,158,637	0.29
銀行存款	79,981,595	19.82	應付代收款	1,155,204	0.29
零用及週轉金	200,000	0.05	應付稅款	3,433	0.00
流動金融資產	114,230,000	28.31	預收款項	11,625,743	2.88
其他金融資產－流動	114,230,000	28.31	預收收入	11,464,030	2.84
存貨	2,820,911	0.70	銷項稅額	161,713	0.04
商品存貨	2,820,911	0.70	其他負債	5,258,698	1.30
預付款項	3,955,268	0.98	什項負債	5,258,698	1.30
預付費用	3,952,049	0.98	存入保證金	5,258,698	1.30
進項稅額	3,219	0.00	淨值	385,410,665	95.53
不動產、廠房及設備	160,474,783	39.78	基金	299,086,673	74.13
機械及設備	31,319,357	7.76	基金	299,086,673	74.13
機械及設備	118,074,623	29.27	基金	299,086,673	74.13
累計折舊－機械及設備	-86,755,266	-21.50	公積	35,449,169	8.79
交通及運輸設備	9,331,384	2.31	資本公積	35,449,169	8.79
交通及運輸設備	18,887,892	4.68	受贈公積	35,449,169	8.79
累計折舊－交通及運輸設備	-9,556,508	-2.37	累積餘絀	50,874,823	12.61
什項設備	119,824,042	29.70	累積賸餘	50,874,823	12.61
什項設備	161,299,706	39.98	累積賸餘	4,651,266	1.15
累計折舊－什項設備	-41,475,664	-10.28	本期賸餘	46,223,557	11.46
無形資產	1,290,404	0.32			
無形資產	1,290,404	0.32			
電腦軟體	213,450	0.05			
其他無形資產	1,076,954	0.27			
其他資產	40,500,782	10.04			

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 02 月 29 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
遞延資產	40,474,120	10.03			
遞延費用	40,474,120	10.03			
什項資產	26,662	0.01			
存出保證金	20,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	6,662	0.00			
代管資產	9,557,418,398	2368.90			
應付代管資產	-9,557,418,398	-2368.90			
合 計	403,453,743	100.00	合 計	403,453,743	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95億7,073萬4,040元,包括珍貴動產1,360萬元及珍貴不動產95億5,713萬4,040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 02 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	358,783	441,000	81.36	11	8	3	37.50	4,051,863	3,618,000	433,863	11.99
		累計數	686,243	882,000	77.81	18	15	3	20.00	12,533,250	13,118,000	-584,750	-4.46
館務服務	人次	本月數	358,783	441,000	81.36	11	8	3	37.50	4,051,863	3,618,000	433,863	11.99
		累計數	686,243	882,000	77.81	18	15	3	20.00	12,533,250	13,118,000	-584,750	-4.46

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 02 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	905,000	1,108,080	0	1,108,080	122.44	203,080	22.44		
機械及設備	0	3,310,000	0	0	3,310,000	700,000	1,020,400	0	1,020,400	145.77	320,400	45.77	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	700,000	1,020,400	0	1,020,400	145.77	320,400	45.77		
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	905,000	1,108,080	0	1,108,080	122.44	203,080	22.44		
不動產、廠房 及設備	0	45,530,000	0	0	45,530,000	905,000	1,108,080	0	1,108,080	122.44	203,080	22.44		
機械及設備	0	12,660,000	0	0	12,660,000	700,000	1,020,400	0	1,020,400	145.77	320,400	45.77		
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	905,000	1,108,080	0	1,108,080	122.44	203,080	22.44		

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。