

國立中正紀念堂管理處作業基金

會計月報

中華民國 114 年 1 月份

主辦會計人員

會計室主任 蘇麗萍

基金主持人

國立中正紀念堂張惠珠(乙)
管理處代理處長

國立中正紀念堂管理處作業基金

114 年度會計月報目次

中華民國 114 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114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	248,583,000	86,854,823	84,242,000	2,612,823	3.10%	86,854,823	84,242,000	2,612,823	3.10%
教學收入	27,044,000	2,768,768	2,100,000	668,768	31.85%	2,768,768	2,100,000	668,768	31.85%
推廣教育收入	27,044,000	2,768,768	2,100,000	668,768	31.85%	2,768,768	2,100,000	668,768	31.85%
規費收入	18,200,000	3,836,055	1,892,000	1,944,055	102.75%	3,836,055	1,892,000	1,944,055	102.75%
使用規費收入	18,200,000	3,836,055	1,892,000	1,944,055	102.75%	3,836,055	1,892,000	1,944,055	102.75%
其他業務收入	203,339,000	80,250,000	80,250,000	0	0.00%	80,250,000	80,250,000	0	0.00%
文化機構發展補助收入	195,429,000	78,000,000	78,000,000	0	0.00%	78,000,000	78,000,000	0	0.00%
其他補助收入	7,910,000	2,250,000	2,250,000	0	0.00%	2,250,000	2,250,000	0	0.00%
業務成本與費用	295,913,000	26,190,538	29,983,000	-3,792,462	-12.65%	26,190,538	29,983,000	-3,792,462	-12.65%
勞務成本	82,549,000	8,934,717	11,346,000	-2,411,283	-21.25%	8,934,717	11,346,000	-2,411,283	-21.25%
服務成本	82,549,000	8,934,717	11,346,000	-2,411,283	-21.25%	8,934,717	11,346,000	-2,411,283	-21.25%
教學成本	19,350,000	16,138	47,000	-30,862	-65.66%	16,138	47,000	-30,862	-65.66%
推廣教育成本	19,350,000	16,138	47,000	-30,862	-65.66%	16,138	47,000	-30,862	-65.66%
管理及總務費用	194,014,000	17,239,683	18,590,000	-1,350,317	-7.26%	17,239,683	18,590,000	-1,350,317	-7.26%
管理費用及總務費用	194,014,000	17,239,683	18,590,000	-1,350,317	-7.26%	17,239,683	18,590,000	-1,350,317	-7.26%
業務賸餘(短絀)	-47,330,000	60,664,285	54,259,000	6,405,285	11.81%	60,664,285	54,259,000	6,405,285	11.81%
業務外收入	16,682,000	2,322,030	1,247,000	1,075,030	86.21%	2,322,030	1,247,000	1,075,030	86.21%
財務收入	1,356,000	206,439	113,000	93,439	82.69%	206,439	113,000	93,439	82.69%
利息收入	1,356,000	206,439	113,000	93,439	82.69%	206,439	113,000	93,439	82.69%
其他業務外收入	15,326,000	2,115,591	1,134,000	981,591	86.56%	2,115,591	1,134,000	981,591	86.56%
資產使用及權利金收入	13,826,000	2,115,591	1,124,000	991,591	88.22%	2,115,591	1,124,000	991,591	88.22%
雜項收入	1,500,000	0	10,000	-10,000	-100.00%	0	10,000	-10,000	-100.00%
業務外賸餘(短絀)	16,682,000	2,322,030	1,247,000	1,075,030	86.21%	2,322,030	1,247,000	1,075,030	86.21%
本期賸餘(短絀)	-30,648,000	62,986,315	55,506,000	7,480,315	13.48%	62,986,315	55,506,000	7,480,315	13.48%

備註:

**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114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、本(1)月底止累計實際賸餘數62,986,315元，較累計預算賸餘數55,506,000元，增加賸餘7,480,315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60,664,285元，較累計預算賸餘數54,259,000元，增加賸餘6,405,285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. 使用規費收入較預算數多，主要係特展場地租借收入較預期增加所致。
 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，以及自辦展覽依業務需要調整辦理期程，專業服務費減少所致。
 4. 推廣教育成本較預算數少，主要係「冬令營」教學材料費尚未辦理核銷付款所致。
 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2,322,030元，較累計預算賸餘數1,247,000元，增加賸餘1,075,030元，主要包括：
1. 利息收入較預算數多，主要係定期存款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，主要係委外經營商店場地租借收入較預期增加所致。
 3. 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。
- 二、其他業務收入
- (一)文化機構發展補助收入：本(114)年度預算數195,429,000元，本月補助78,000,000元，截至本月累計實際補助為78,000,000元。
- (二)其他補助收入：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7,910,000元，本月補助2,250,000元，截至本月累計實際補助為2,250,000元。
- 三、截至本月底止，本處之專任員工(人)數為95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114年01月31日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	506,605,571	100.00	負債	51,874,662	10.24
流動資產	279,480,861	55.17	流動負債	19,993,089	3.95
現金	138,477,013	27.33	應付款項	1,493,286	0.29
銀行存款	138,277,013	27.29	應付代收款	786,486	0.16
零用及週轉金	200,000	0.04	應付稅款	3,363	0.00
流動金融資產	134,280,000	26.51	其他應付款	703,437	0.14
其他金融資產－流動	134,280,000	26.51	預收款項	18,499,803	3.65
應收款項	52,490	0.01	預收收入	18,393,809	3.63
其他應收款	52,490	0.01	銷項稅額	105,994	0.02
存貨	2,075,047	0.41	其他負債	31,881,573	6.29
商品存貨	2,075,047	0.41	什項負債	31,881,573	6.29
預付款項	4,596,311	0.91	存入保證金	5,485,073	1.08
預付費用	4,594,539	0.91	暫收及待結轉帳項	26,396,500	5.21
進項稅額	1,772	0.00	淨值	454,730,909	89.76
不動產、廠房及設備	201,243,136	39.72	基金	338,994,217	66.91
機械及設備	55,266,154	10.91	基金	338,994,217	66.91
機械及設備	147,447,761	29.11	基金	338,994,217	66.91
累計折舊－機械及設備	-92,181,607	-18.20	公積	43,449,169	8.58
交通及運輸設備	11,157,867	2.20	資本公積	43,449,169	8.58
交通及運輸設備	21,055,461	4.16	受贈公積	43,449,169	8.58
累計折舊－交通及運輸設備	-9,897,594	-1.95	累積餘絀	72,287,523	14.27
什項設備	119,083,376	23.51	累積賸餘	72,287,523	14.27
什項設備	161,375,374	31.85	累積賸餘	9,301,208	1.84
累計折舊－什項設備	-42,291,998	-8.35	本期賸餘	62,986,315	12.43
購建中固定資產	15,735,739	3.11			
訂購機件及設備款	15,735,739	3.11			
無形資產	1,168,089	0.23			

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114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	1,168,089	0.23			
電腦軟體	175,312	0.03			
其他無形資產	992,777	0.20			
其他資產	24,713,485	4.88			
遞延資產	24,686,823	4.87			
遞延費用	24,686,823	4.87			
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	1886.56			
應付代管資產	-9,557,418,398	-1886.56			
合 計	506,605,571	100.00	合 計	506,605,571	100.00

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$13,305,740.00元
2. 信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$13,305,740.00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」履約爭議調解案3,482,099元。
5. 國庫增撥基金:「服務升級計畫」本年度預算數22,090,000元(以現金增撥不動產、廠房及設備10,000,000元以及遞延資產12,090,000元),本(114)年截至本月累計增撥基金為11,970,000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114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	389,884	442,000	88.21	23	26	-3	-11.53	8,934,717	11,346,000	-2,411,283	-21.25
		累計數	389,884	442,000	88.21	23	26	-3	-11.53	8,934,717	11,346,000	-2,411,283	-21.25
館務服務	人次	本月數	389,884	442,000	88.21	23	26	-3	-11.53	8,934,717	11,346,000	-2,411,283	-21.25
		累計數	389,884	442,000	88.21	23	26	-3	-11.53	8,934,717	11,346,000	-2,411,283	-21.25

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114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	11,730,223	10,000,000	0	0	21,730,223	1,000,000	0	0	0	0.00	-1,000,000	-100.00		
多元文化交織 · 古蹟風華再 現—中正紀念 堂服務升級計 畫	11,730,223	10,000,000	0	0	21,730,223	1,000,000	0	0	0	0.00	-1,000,000	-100.00	係因春節連假，演藝廳環境改善及設備更新工程未及於1月辦理估驗計價。	1. 督促廠商儘速辦理估驗。 2. 每週召開工務會議以掌握演藝廳施 工進度與情形。
一般建築及設 備計畫	0	13,682,000	0	0	13,682,000	0	69,140	0	69,140		69,140			
機械及設備	0	9,060,000	0	0	9,060,000	0	55,700	0	55,700		55,700		主要係因業務需要提前購置監視系統等。	嗣後將加強預算分配。
機械及設備	0	9,060,000	0	0	9,060,000	0	55,700	0	55,700		55,700			
交通及運輸設 備	0	485,000	0	0	485,000	0	0	0	0		0			
交通及運輸 設備	0	485,000	0	0	485,000	0	0	0	0		0			
什項設備	0	4,137,000	0	0	4,137,000	0	13,440	0	13,440		13,440		主要係因業務需要提前購置液晶電視相關設 備等。	嗣後將加強預算分配。
什項設備	0	4,137,000	0	0	4,137,000	0	13,440	0	13,440		13,440			
總 計	11,730,223	23,682,000	0	0	35,412,223	1,000,000	69,140	0	69,140	6.91	-930,860	-93.09		
不動產、廠房 及設備	11,730,223	23,682,000	0	0	35,412,223	1,000,000	69,140	0	69,140	6.91	-930,860	-93.09		
機械及設備	2,902,194	13,060,000	0	0	15,962,194	0	55,700	0	55,700		55,700			
交通及運輸設 備	39,782	485,000	0	0	524,782	0	0	0	0		0			
什項設備	8,788,247	10,137,000	0	0	18,925,247	1,000,000	13,440	0	13,440	1.34	-986,560	-98.66		
總 計	11,730,223	23,682,000	0	0	35,412,223	1,000,000	69,140	0	69,140	6.91	-930,860	-93.09		

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。