

國立中正紀念堂管理處作業基金

會 計 月 報

中華民國 107 年 5 月份

主辦會計人員



基金主持人



國立中正紀念堂管理處作業基金

目 次

中華民國 107 年5月份

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·····	5-5
四、購置固定資產計畫執行情形明細表···	6-7

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107 年 05 月份

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目 名 稱	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 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
				金 額	%			金 額	%
業務收入	222,554,000	1,486,447.00	2,060,000	-573,553.00	-27.84%	120,798,233.00	121,240,000	-441,767.00	-0.36%
教學收入	26,440,000	1,533,031.00	2,060,000	-526,969.00	-25.58%	10,526,217.00	11,140,000	-613,783.00	-5.51%
推廣教育收入	26,440,000	1,533,031.00	2,060,000	-526,969.00	-25.58%	10,526,217.00	11,140,000	-613,783.00	-5.51%
其他業務收入	196,114,000	-46,584.00	0	-46,584.00		110,272,016.00	110,100,000	172,016.00	0.16%
文化機構發展補助收入	181,834,000	0.00	0	0.00		110,100,000.00	110,100,000	0.00	0.00%
其他補助收入	14,280,000	-46,584.00	0	-46,584.00		172,016.00	0	172,016.00	
業務成本與費用	269,290,000	19,594,196.00	22,511,000	-2,916,804.00	-12.96%	123,923,922.00	111,851,000	12,072,922.00	10.79%
勞務成本	92,306,000	7,064,539.00	8,776,000	-1,711,461.00	-19.50%	51,105,369.00	32,715,000	18,390,369.00	56.21%
服務成本	92,306,000	7,064,539.00	8,776,000	-1,711,461.00	-19.50%	51,105,369.00	32,715,000	18,390,369.00	56.21%
教學成本	14,594,000	996,916.00	1,216,000	-219,084.00	-18.02%	4,819,172.00	4,954,000	-134,828.00	-2.72%
推廣教育成本	14,594,000	996,916.00	1,216,000	-219,084.00	-18.02%	4,819,172.00	4,954,000	-134,828.00	-2.72%
管理及總務費用	162,390,000	11,532,741.00	12,519,000	-986,259.00	-7.88%	67,999,381.00	74,182,000	-6,182,619.00	-8.33%
管理費用及總務費用	162,390,000	11,532,741.00	12,519,000	-986,259.00	-7.88%	67,999,381.00	74,182,000	-6,182,619.00	-8.33%
業務賸餘(短絀)	-46,736,000	-18,107,749.00	-20,451,000	2,343,251.00	-11.46%	-3,125,689.00	9,389,000	-12,514,689.00	-133.29%
業務外收入	39,310,000	2,864,041.00	3,274,000	-409,959.00	-12.52%	17,427,066.00	15,974,000	1,453,066.00	9.10%
財務收入	700,000	73,737.00	58,000	15,737.00	27.13%	353,882.00	290,000	63,882.00	22.03%
利息收入	700,000	73,737.00	58,000	15,737.00	27.13%	353,882.00	290,000	63,882.00	22.03%
其他業務外收入	38,610,000	2,790,304.00	3,216,000	-425,696.00	-13.24%	17,073,184.00	15,684,000	1,389,184.00	8.86%
資產使用及權利金收入	38,000,000	2,687,788.00	3,166,000	-478,212.00	-15.10%	16,575,171.00	15,464,000	1,111,171.00	7.19%
違規罰款收入	0	30,051.00	0	30,051.00		59,353.00	0	59,353.00	
受贈收入	0	0.00	0	0.00		40,880.00	0	40,880.00	
賠(補)償收入	0	15,624.00	0	15,624.00		15,624.00	0	15,624.00	
雜項收入	610,000	56,841.00	50,000	6,841.00	13.68%	382,156.00	220,000	162,156.00	73.71%
業務外賸餘(短絀)	39,310,000	2,864,041.00	3,274,000	-409,959.00	-12.52%	17,427,066.00	15,974,000	1,453,066.00	9.10%
本期賸餘(短絀)	-7,426,000	-15,243,708.00	-17,177,000	1,933,292.00	-11.26%	14,301,377.00	25,363,000	-11,061,623.00	-43.61%

備註:

本(5)月底止賸餘(短絀), 累計實際賸餘數14,301,377元, 較累計預算賸餘數25,363,000元, 減少賸餘11,061,623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107年05月份

單位:新臺幣元

第 2 頁

科目名稱	本年度 法定 預算數	本 年 度 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
				金 額	%			金 額	%

一、業務賸餘(短絀)截至本(5)月底止，累計實際短絀數3,125,689元，較累計預算賸餘數9,389,000元，減少賸餘12,514,689元，主要係：

1. 推廣教育收入較預算數少，係生活美學班及兒童冬令營等課程報名費收入，實際數較預計數減少所致。
2. 其他補助收入較預計數多，係行政院環境保護署撥付「107年中正紀念堂環境教育推動計畫」第一期款所致。
3. 服務成本較預計數多，主要係執行服務升級計畫之修護費，實際數較預計數增加所致。
4. 推廣教育成本較預計數少，主要係生活美學班及兒童冬令營講師授課課鐘點費實際數較預計數減少所致。
5. 管理費用及總務費用較預計數少，主要係人員未足額晉用及退休人員月退休金實際數較預算數減少所致。

二、業務外賸餘(短絀)截至本(5)月底止，累計實際賸餘數17,427,066元，較累計預算賸餘數15,974,000元，增加賸餘1,453,066元，主要係：

1. 利息收入較預計數多，主要係存款利息收入增加所致。
2. 資產使用及權利金收入較預計數多，主要係場地租借收入實際數較預計數增加所致。
3. 違規罰款收入原無分配預算數，實際數59,353元，主要係工程查核缺失記點扣罰及廠商違約金所致。
4. 受贈收入原無分配預算數，實際數40,880元，主要係接受民間捐款所致。
5. 賠(補)償收入原無分配預算數，實際數15,624元，主要因廠商疏失賠償本處財產損失所致。
6. 雜項收入較預計數多，主要係出版品及文創商品寄售收入，實際數較預計數增加所致。

三、截至本(5)月底止，本處之專任員工(人)數為120人。

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107 年 05 月 31 日

單位:新臺幣元 第 1 頁

科 目 名 稱	金 額	%	科 目 名 稱	金 額	%
資產	9,286,665,556.00	100.00	負債	8,779,788,346.00	94.54
流動資產	225,534,541.00	2.43	流動負債	16,683,218.00	0.18
現金	68,025,373.00	0.73	應付款項	4,466,270.00	0.05
銀行存款	67,825,373.00	0.73	應付代收款	749,699.00	0.01
零用及週轉金	200,000.00	0.00	其他應付款	3,716,571.00	0.04
流動金融資產	154,200,000.00	1.66	預收款項	12,216,948.00	0.13
其他金融資產－流動	154,200,000.00	1.66	預收收入	12,119,306.00	0.13
應收款項	10,489.00	0.00	銷項稅額	97,642.00	0.00
其他應收款	10,489.00	0.00	其他負債	8,763,105,128.00	94.36
存貨	2,257,946.00	0.02	什項負債	8,763,105,128.00	94.36
商品存貨	2,257,946.00	0.02	存入保證金	9,816,101.00	0.11
預付款項	1,040,733.00	0.01	應付退休及離職金	20,337,101.00	0.22
預付費用	1,037,500.00	0.01	應付代管資產	8,732,951,926.00	94.04
進項稅額	3,233.00	0.00	淨值	506,877,210.00	5.46
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	20,337,101.00	0.22	基金	294,417,381.00	3.17
準備金	20,337,101.00	0.22	基金	294,417,381.00	3.17
退休及離職準備金	20,337,101.00	0.22	基金	294,417,381.00	3.17
不動產、廠房及設備	306,074,795.00	3.30	公積	30,729,970.00	0.33
機械及設備	40,490,789.00	0.44	資本公積	30,729,970.00	0.33
機械及設備	100,593,262.00	1.08	受贈公積	30,729,970.00	0.33
累計折舊－機械及設備	-60,102,473.00	-0.65	累積餘絀	181,729,859.00	1.96
交通及運輸設備	10,588,488.00	0.11	累積賸餘	181,729,859.00	1.96
交通及運輸設備	16,337,899.00	0.18	累積賸餘	167,428,482.00	1.80
累計折舊－交通及運輸設備	-5,749,411.00	-0.06	本期賸餘	14,301,377.00	0.15
什項設備	251,949,942.00	2.71			
什項設備	296,470,278.00	3.19			
累計折舊－什項設備	-44,520,336.00	-0.48			

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107 年 05 月 31 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目 名 稱	金 額	%	科 目 名 稱	金 額	%
購建中固定資產	3,045,576.00	0.03			
訂購機件及設備款	3,045,576.00	0.03			
無形資產	1,767,193.00	0.02			
無形資產	1,767,193.00	0.02			
其他無形資產	1,767,193.00	0.02			
其他資產	8,732,951,926.00	94.04			
什項資產	8,732,951,926.00	94.04			
代管資產	8,732,951,926.00	94.04			
合 計	9,286,665,556.00	100.00	合 計	9,286,665,556.00	100.00

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目, 本月餘額為 \$23,350,301.00元
2. 信託代理與保證負債科目, 本月餘額為 \$23,350,301.00元
3. 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2,449萬1,173元;利息約905萬元,合計3,354萬1,173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107 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	314,019	453,000	69.32	22	19	3	15.78	7,064,539	8,776,000	-1,711,461	-19.50
		累計數	1,695,570	2,418,000	70.12	30	14	16	114.28	51,105,369	32,715,000	18,390,369	56.21
館務服務	人次	本月數	314,019	453,000	69.32	22	19	3	15.78	7,064,539	8,776,000	-1,711,461	-19.50
		累計數	1,695,570	2,418,000	70.12	30	14	16	114.28	51,105,369	32,715,000	18,390,369	56.21

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107 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)		實 際 執 行 數				比較增減(-)			
							實支數 (3)	應付未付 數 (4)	合計(5)= (3)+(4)	% (5)/(2)	金額(6)= (5)-(2)	% (6)/(2)		
專案計畫	1,039,316	3,000,000	0	0	4,039,316	0	540,971	0	540,971		540,971			
國家文化設施 升級計畫—多元文化交織・ 古蹟風華再現—中正紀念堂 服務升級計畫	1,039,316	3,000,000	0	0	4,039,316	0	540,971	0	540,971		540,971		依實際進度核實支付光華池及雲漢池改善工程設備	
一般建築及設備	0	1,050,000	0	0	1,050,000	290,000	500,148	0	500,148	172.46	210,148	72.46		
機械及設備	0	560,000	0	0	560,000	250,000	500,148	0	500,148	200.06	250,148	100.06		
機械及設備	0	560,000	0	0	560,000	250,000	500,148	0	500,148	200.06	250,148	100.06	配合業務需要提前購置個人電腦	
交通及運輸設備	0	390,000	0	0	390,000	40,000	0	0	0	0.00	-40,000	-100.00	混音器與無線麥克風機組同屬音響設備，故 將於6月份一併辦理採購。	積極辦理
交通及運輸 設備	0	390,000	0	0	390,000	40,000	0	0	0	0.00	-40,000	-100.00		
什項設備	0	100,000	0	0	100,000	0	0	0	0		0			
什項設備	0	100,000	0	0	100,000	0	0	0	0		0			
總 計	1,039,316	4,050,000	0	0	5,089,316	290,000	1,041,119	0	1,041,119	359.01	751,119	259.01		
不動產、廠房 及設備	1,039,316	4,050,000	0	0	5,089,316	290,000	1,041,119	0	1,041,119	359.01	751,119	259.01		
機械及設備	1,039,316	3,560,000	0	0	4,599,316	250,000	1,041,119	0	1,041,119	416.45	791,119	316.45		
交通及運輸設備	0	390,000	0	0	390,000	40,000	0	0	0	0.00	-40,000	-100.00		
什項設備	0	100,000	0	0	100,000	0	0	0	0		0			
總 計	1,039,316	4,050,000	0	0	5,089,316	290,000	1,041,119	0	1,041,119	359.01	751,119	259.01		

備註：

機械及設備

一、本年度可用預算數

(一)以前年度保留數:1,039,316

1.專案計畫:1,039,316(全數自籌)

(二)本年度法定預算數:3,560,000

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107 年 05 月份

單位:新臺幣元

第 2 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)		實 際 執 行 數				比較增減(-)			
							實支數 (3)	應付未付 數 (4)	合計(5)= (3)+(4)	% (5)/(2)	金額(6)= (5)-(2)	% (6)/(2)		

1. 專案計畫:3,000,000(全數國庫撥補)

2. 一般建築及設備:560,000(全數自籌)