

國立中正紀念堂管理處作業基金

會 計 月 報

中華民國 107 年 7 月份

主辦會計人員

會計室主任 曾淑玲

基金主持人

國立中正紀念堂管理處 林進成 印

國立中正紀念堂管理處作業基金

目 次

中華民國 107 年7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07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 | 222,554,000 | 38,881,947.00 | 37,900,000 | 981,947.00 | 2.59% | 185,929,450.00 | 161,200,000 | 24,729,450.00 | 15.34% |
| 教學收入 | 26,440,000 | 2,877,947.00 | 2,000,000 | 877,947.00 | 43.90% | 14,946,844.00 | 15,200,000 | -253,156.00 | -1.67% |
| 推廣教育收入 | 26,440,000 | 2,877,947.00 | 2,000,000 | 877,947.00 | 43.90% | 14,946,844.00 | 15,200,000 | -253,156.00 | -1.67% |
| 其他業務收入 | 196,114,000 | 36,004,000.00 | 35,900,000 | 104,000.00 | 0.29% | 170,982,606.00 | 146,000,000 | 24,982,606.00 | 17.11% |
| 文化機構發展補助收入 | 181,834,000 | 35,900,000.00 | 35,900,000 | 0.00 | 0.00% | 146,000,000.00 | 146,000,000 | 0.00 | 0.00% |
| 其他補助收入 | 14,280,000 | 104,000.00 | 0 | 104,000.00 | | 24,982,606.00 | 0 | 24,982,606.00 | |
| 業務成本與費用 | 269,290,000 | 18,672,746.00 | 17,361,000 | 1,311,746.00 | 7.56% | 170,312,427.00 | 146,529,000 | 23,783,427.00 | 16.23% |
| 勞務成本 | 92,306,000 | 5,373,715.00 | 5,804,000 | -430,285.00 | -7.41% | 69,946,169.00 | 44,074,000 | 25,872,169.00 | 58.70% |
| 服務成本 | 92,306,000 | 5,373,715.00 | 5,804,000 | -430,285.00 | -7.41% | 69,946,169.00 | 44,074,000 | 25,872,169.00 | 58.70% |
| 教學成本 | 14,594,000 | 1,345,913.00 | 110,000 | 1,235,913.00 | 1123.56% | 6,405,799.00 | 6,282,000 | 123,799.00 | 1.97% |
| 推廣教育成本 | 14,594,000 | 1,345,913.00 | 110,000 | 1,235,913.00 | 1123.56% | 6,405,799.00 | 6,282,000 | 123,799.00 | 1.97% |
| 管理及總務費用 | 162,390,000 | 11,953,118.00 | 11,447,000 | 506,118.00 | 4.42% | 93,960,459.00 | 96,173,000 | -2,212,541.00 | -2.30% |
| 管理費用及總務費用 | 162,390,000 | 11,953,118.00 | 11,447,000 | 506,118.00 | 4.42% | 93,960,459.00 | 96,173,000 | -2,212,541.00 | -2.30% |
| 業務賸餘(短絀) | -46,736,000 | 20,209,201.00 | 20,539,000 | -329,799.00 | -1.61% | 15,617,023.00 | 14,671,000 | 946,023.00 | 6.45% |
| 業務外收入 | 39,310,000 | 4,354,899.00 | 3,806,000 | 548,899.00 | 14.42% | 24,270,835.00 | 23,054,000 | 1,216,835.00 | 5.28% |
| 財務收入 | 700,000 | 85,737.00 | 160,000 | -74,263.00 | -46.41% | 520,533.00 | 508,000 | 12,533.00 | 2.47% |
| 利息收入 | 700,000 | 85,737.00 | 160,000 | -74,263.00 | -46.41% | 520,533.00 | 508,000 | 12,533.00 | 2.47% |
| 其他業務外收入 | 38,610,000 | 4,269,162.00 | 3,646,000 | 623,162.00 | 17.09% | 23,750,302.00 | 22,546,000 | 1,204,302.00 | 5.34% |
| 資產使用及權利金收入 | 38,000,000 | 4,210,185.00 | 3,422,000 | 788,185.00 | 23.03% | 23,111,918.00 | 22,052,000 | 1,059,918.00 | 4.81% |
| 違規罰款收入 | 0 | 9,355.00 | 0 | 9,355.00 | | 108,488.00 | 0 | 108,488.00 | |
| 受贈收入 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | | 40,880.00 | 0 | 40,880.00 | |
| 賠(補)償收入 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | | 15,624.00 | 0 | 15,624.00 | |
| 雜項收入 | 610,000 | 49,622.00 | 224,000 | -174,378.00 | -77.85% | 473,392.00 | 494,000 | -20,608.00 | -4.17% |
| 業務外賸餘(短絀) | 39,310,000 | 4,354,899.00 | 3,806,000 | 548,899.00 | 14.42% | 24,270,835.00 | 23,054,000 | 1,216,835.00 | 5.28% |
| 本期賸餘(短絀) | -7,426,000 | 24,564,100.00 | 24,345,000 | 219,100.00 | 0.90% | 39,887,858.00 | 37,725,000 | 2,162,858.00 | 5.73% |

備註:

本(7)月底止賸餘(短絀), 累計實際賸餘數39,887,858元, 較累計預算賸餘數37,725,000元, 增加賸餘2,162,858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07月份

單位:新臺幣元

第 2 頁

| 科 目 | 本 年 度 法 定 預 算 數 | 本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數 | | | |
|-----|-----------------------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|
| | | 本 年 度 | | 本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數 | |
| | | 實 際 數 | 預 算 數 | 實 際 數 | 預 算 數 |
| | | 比 較 增 減 | | 比 較 增 減 | |
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |

- 一、業務賸餘(短絀)截至本(7)月底止，累計實際賸餘數15,617,023元，較累計預算賸餘數14,671,000元，增加賸餘946,023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」第一期款及服務升級計畫保留款補助收入所致。
 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多，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增加所致。
 5. 管理費用及總務費用較預計數少，主要係技工友及駐警依規定遇缺不補、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(7)月底止，累計實際賸餘數24,270,835元，較累計預算賸餘數23,054,000元，增加賸餘1,216,835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108,488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. 雜項收入較預計數少，主要係出版品及文創商品寄售收入，實際數較預計數減少所致。

三、截至本(7)月底止，本處之專任員工(人)數為116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07月31日

單位:新臺幣元 第 1 頁

| 科 目 | 金 額 | % | 科 目 | 金 額 | % |
|------------------|------------------|--------|----------|------------------|-------|
| 資產 | 9,312,353,118.00 | 100.00 | 負債 | 8,779,889,427.00 | 94.28 |
| 流動資產 | 251,611,472.00 | 2.70 | 流動負債 | 16,800,720.00 | 0.18 |
| 現金 | 94,149,761.00 | 1.01 | 應付款項 | 5,164,846.00 | 0.06 |
| 銀行存款 | 93,949,761.00 | 1.01 | 應付代收款 | 987,788.00 | 0.01 |
| 零用及週轉金 | 200,000.00 | 0.00 | 其他應付款 | 4,177,058.00 | 0.04 |
| 流動金融資產 | 154,200,000.00 | 1.66 | 預收款項 | 11,635,874.00 | 0.12 |
| 其他金融資產－流動 | 154,200,000.00 | 1.66 | 預收收入 | 11,567,699.00 | 0.12 |
| 應收款項 | 15,120.00 | 0.00 | 銷項稅額 | 68,175.00 | 0.00 |
| 其他應收款 | 15,120.00 | 0.00 | 其他負債 | 8,763,088,707.00 | 94.10 |
| 存貨 | 2,205,680.00 | 0.02 | 什項負債 | 8,763,088,707.00 | 94.10 |
| 商品存貨 | 2,205,680.00 | 0.02 | 存入保證金 | 9,472,011.00 | 0.10 |
| 預付款項 | 1,040,911.00 | 0.01 | 應付退休及離職金 | 20,664,770.00 | 0.22 |
| 預付費用 | 1,026,757.00 | 0.01 | 應付代管資產 | 8,732,951,926.00 | 93.78 |
| 進項稅額 | 14,154.00 | 0.00 | 淨值 | 532,463,691.00 | 5.72 |
| 投資、長期應收款、貸墊款及準備金 | 20,664,770.00 | 0.22 | 基金 | 294,417,381.00 | 3.16 |
| 準備金 | 20,664,770.00 | 0.22 | 基金 | 294,417,381.00 | 3.16 |
| 退休及離職準備金 | 20,664,770.00 | 0.22 | 基金 | 294,417,381.00 | 3.16 |
| 不動產、廠房及設備 | 305,263,933.00 | 3.28 | 公積 | 30,729,970.00 | 0.33 |
| 機械及設備 | 39,896,470.00 | 0.43 | 資本公積 | 30,729,970.00 | 0.33 |
| 機械及設備 | 100,925,501.00 | 1.08 | 受贈公積 | 30,729,970.00 | 0.33 |
| 累計折舊－機械及設備 | -61,029,031.00 | -0.66 | 累積餘絀 | 207,316,340.00 | 2.23 |
| 交通及運輸設備 | 10,512,774.00 | 0.11 | 累積賸餘 | 207,316,340.00 | 2.23 |
| 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 | -5,825,125.00 | -0.06 | 本期賸餘 | 39,887,858.00 | 0.43 |
| 什項設備 | 251,809,113.00 | 2.70 | | | |
| 什項設備 | 296,391,708.00 | 3.18 | | | |
| 累計折舊－什項設備 | -44,582,595.00 | -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07月31日

單位:新臺幣元

第 2 頁

| 科 目 | 金 額 | % | 科 目 | 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 | 1,746,017.00 | 0.02 | | | |
| 無形資產 | 1,746,017.00 | 0.02 | | | |
| 其他無形資產 | 1,746,017.00 | 0.02 | | | |
| 其他資產 | 8,733,066,926.00 | 93.78 | | | |
| 遞延資產 | 115,000.00 | 0.00 | | | |
| 遞延費用 | 115,000.00 | 0.00 | | | |
| 什項資產 | 8,732,951,926.00 | 93.78 | | | |
| 代管資產 | 8,732,951,926.00 | 93.78 | | | |
| 合 計 | 9,312,353,118.00 | 100.00 | 合 計 | 9,312,353,118.00 | 100.00 |

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$23,020,993.00元
2. 信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$23,020,993.00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2,261萬1,862元;利息約847萬元,合計3,108萬1,862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07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 | 406,947 | 522,000 | 77.96 | 13 | 11 | 2 | 18.18 | 5,373,715 | 5,804,000 | -430,285 | -7.41 |
| | | 累計數 | 2,393,671 | 3,372,000 | 70.99 | 29 | 13 | 16 | 123.07 | 69,946,169 | 44,074,000 | 25,872,169 | 58.70 |
| 館務服務 | 人次 | 本月數 | 406,947 | 522,000 | 77.96 | 13 | 11 | 2 | 18.18 | 5,373,715 | 5,804,000 | -430,285 | -7.41 |
| | | 累計數 | 2,393,671 | 3,372,000 | 70.99 | 29 | 13 | 16 | 123.07 | 69,946,169 | 44,074,000 | 25,872,169 | 58.70 |

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07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 | 應付未 付 數 | 合計 (3) | % (3)/(2) | 金額(4)= (3)-(2) | | |
| 專案計畫 | 1,039,316 | 3,000,000 | 0 | 0 | 4,039,316 | 540,000 | 540,971 | 0 | 540,971 | 100.18 | 971 | 0.18 | |
| 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 | 540,000 | 540,971 | 0 | 540,971 | 100.18 | 971 | 0.18 | 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 | 770,000 | 851,497 | 0 | 851,497 | 110.58 | 81,497 | 10.58 | |
| 機械及設備 | 0 | 560,000 | 0 | 0 | 560,000 | 560,000 | 851,497 | 0 | 851,497 | 152.05 | 291,497 | 52.05 | |
| 機械及設備 | 0 | 560,000 | 0 | 0 | 560,000 | 560,000 | 851,497 | 0 | 851,497 | 152.05 | 291,497 | 52.05 | 1.配合業務需要依規定於年度固定資本門預算額度內調整容納辦理 2.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 | 160,000 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | -160,000 | -100.00 | 活動音響之混音器及無線麥克風採購已於6月27日完成議價程序，俟廠商交貨後進行後續驗收核銷事宜。 |
| 交通及運輸 設備 | 0 | 390,000 | 0 | 0 | 390,000 | 160,000 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | -160,000 | -100.00 | |
| 什項設備 | 0 | 100,000 | 0 | 0 | 100,000 | 50,000 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | -50,000 | -100.00 | |
| 什項設備 | 0 | 100,000 | 0 | 0 | 100,000 | 50,000 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | -50,000 | -100.00 | 配合業務需要依規定於年度固定資本門預算額度內調整容納辦理。 |
| 總 計 | 1,039,316 | 4,050,000 | 0 | 0 | 5,089,316 | 1,310,000 | 1,392,468 | 0 | 1,392,468 | 106.30 | 82,468 | 6.30 | |
| 不動產、廠房 及設備 | 1,039,316 | 4,050,000 | 0 | 0 | 5,089,316 | 1,310,000 | 1,392,468 | 0 | 1,392,468 | 106.30 | 82,468 | 6.30 | |
| 機械及設備 | 1,039,316 | 3,560,000 | 0 | 0 | 4,599,316 | 1,100,000 | 1,392,468 | 0 | 1,392,468 | 126.59 | 292,468 | 26.59 | |
| 交通及運輸設 備 | 0 | 390,000 | 0 | 0 | 390,000 | 160,000 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | -160,000 | -100.00 | |
| 什項設備 | 0 | 100,000 | 0 | 0 | 100,000 | 50,000 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | -50,000 | -100.00 | |
| 總 計 | 1,039,316 | 4,050,000 | 0 | 0 | 5,089,316 | 1,310,000 | 1,392,468 | 0 | 1,392,468 | 106.30 | 82,468 | 6.30 | |

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

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07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 | 應付未 付 數 | 合計 (3) | % (3)/(2) | 金額(4)= (3)-(2) | % (4)/(2) | | |

1. 專案計畫: 1,039,316(全數自籌)
 (二) 本年度法定預算數: 3,560,000
 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)