

國立中正紀念堂管理處作業基金

會 計 月 報

中華民國 107 年 6 月份

主辦會計人員

主計室主任 曾淑玲

基金主持人

國立中正紀念堂管理處處長 林進盛

國立中正紀念堂管理處作業基金

目 次

中華民國 107 年6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 06 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	26,249,270.00	2,060,000	24,189,270.00	1174.24%	147,047,503.00	123,300,000	23,747,503.00	19.26%
教學收入	26,440,000	1,542,680.00	2,060,000	-517,320.00	-25.11%	12,068,897.00	13,200,000	-1,131,103.00	-8.57%
推廣教育收入	26,440,000	1,542,680.00	2,060,000	-517,320.00	-25.11%	12,068,897.00	13,200,000	-1,131,103.00	-8.57%
其他業務收入	196,114,000	24,706,590.00	0	24,706,590.00		134,978,606.00	110,100,000	24,878,606.00	22.60%
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	24,706,590.00	0	24,706,590.00		24,878,606.00	0	24,878,606.00	
業務成本與費用	269,290,000	27,715,759.00	17,317,000	10,398,759.00	60.05%	151,639,681.00	129,168,000	22,471,681.00	17.40%
勞務成本	92,306,000	13,467,085.00	5,555,000	7,912,085.00	142.43%	64,572,454.00	38,270,000	26,302,454.00	68.73%
服務成本	92,306,000	13,467,085.00	5,555,000	7,912,085.00	142.43%	64,572,454.00	38,270,000	26,302,454.00	68.73%
教學成本	14,594,000	240,714.00	1,218,000	-977,286.00	-80.24%	5,059,886.00	6,172,000	-1,112,114.00	-18.02%
推廣教育成本	14,594,000	240,714.00	1,218,000	-977,286.00	-80.24%	5,059,886.00	6,172,000	-1,112,114.00	-18.02%
管理及總務費用	162,390,000	14,007,960.00	10,544,000	3,463,960.00	32.85%	82,007,341.00	84,726,000	-2,718,659.00	-3.21%
管理費用及總務費用	162,390,000	14,007,960.00	10,544,000	3,463,960.00	32.85%	82,007,341.00	84,726,000	-2,718,659.00	-3.21%
業務賸餘(短絀)	-46,736,000	-1,466,489.00	-15,257,000	13,790,511.00	-90.39%	-4,592,178.00	-5,868,000	1,275,822.00	-21.74%
業務外收入	39,310,000	2,488,870.00	3,274,000	-785,130.00	-23.98%	19,915,936.00	19,248,000	667,936.00	3.47%
財務收入	700,000	80,914.00	58,000	22,914.00	39.51%	434,796.00	348,000	86,796.00	24.94%
利息收入	700,000	80,914.00	58,000	22,914.00	39.51%	434,796.00	348,000	86,796.00	24.94%
其他業務外收入	38,610,000	2,407,956.00	3,216,000	-808,044.00	-25.13%	19,481,140.00	18,900,000	581,140.00	3.07%
資產使用及權利金收入	38,000,000	2,326,562.00	3,166,000	-839,438.00	-26.51%	18,901,733.00	18,630,000	271,733.00	1.46%
違規罰款收入	0	39,780.00	0	39,780.00		99,133.00	0	99,133.00	
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	41,614.00	50,000	-8,386.00	-16.77%	423,770.00	270,000	153,770.00	56.95%
業務外賸餘(短絀)	39,310,000	2,488,870.00	3,274,000	-785,130.00	-23.98%	19,915,936.00	19,248,000	667,936.00	3.47%
本期賸餘(短絀)	-7,426,000	1,022,381.00	-11,983,000	13,005,381.00	-108.53%	15,323,758.00	13,380,000	1,943,758.00	14.53%

備註:

本(6)月底止賸餘(短絀)，累計實際賸餘數15,323,758元，較累計預算賸餘數13,380,000元，增加賸餘1,943,758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 06 月份

單位:新臺幣元

第 2 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	%

一、業務賸餘(短絀)截至本(6)月底止，累計實際短絀數4,592,178元，較累計預算短絀數5,868,000元，減少短絀1,275,822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(6)月底止，累計實際賸餘數19,915,936元，較累計預算賸餘數19,248,000元，增加賸餘667,936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99,133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(6)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 06 月 30 日

單位:新臺幣元 第 1 頁

科 目 名 稱	金 額	%	科 目 名 稱	金 額	%
資產	9,289,084,547.00	100.00	負債	8,781,184,956.00	94.53
流動資產	228,150,798.00	2.46	流動負債	18,114,542.00	0.20
現金	70,674,782.00	0.76	應付款項	5,226,781.00	0.06
銀行存款	70,474,782.00	0.76	應付代收款	899,331.00	0.01
零用及週轉金	200,000.00	0.00	應付稅款	156,142.00	0.00
流動金融資產	154,200,000.00	1.66	其他應付款	4,171,308.00	0.04
其他金融資產－流動	154,200,000.00	1.66	預收款項	12,887,761.00	0.14
應收款項	12,904.00	0.00	預收收入	12,887,761.00	0.14
其他應收款	12,904.00	0.00	其他負債	8,763,070,414.00	94.34
存貨	2,228,572.00	0.02	什項負債	8,763,070,414.00	94.34
商品存貨	2,228,572.00	0.02	存入保證金	9,610,091.00	0.10
預付款項	1,034,540.00	0.01	應付退休及離職金	20,508,397.00	0.22
預付費用	1,034,540.00	0.01	應付代管資產	8,732,951,926.00	94.01
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	20,508,397.00	0.22	淨值	507,899,591.00	5.47
準備金	20,508,397.00	0.22	基金	294,417,381.00	3.17
退休及離職準備金	20,508,397.00	0.22	基金	294,417,381.00	3.17
不動產、廠房及設備	305,716,821.00	3.29	基金	294,417,381.00	3.17
機械及設備	40,241,089.00	0.43	公積	30,729,970.00	0.33
機械及設備	100,794,231.00	1.09	資本公積	30,729,970.00	0.33
累計折舊－機械及設備	-60,553,142.00	-0.65	受贈公積	30,729,970.00	0.33
交通及運輸設備	10,550,632.00	0.11	累積餘絀	182,752,240.00	1.97
交通及運輸設備	16,337,899.00	0.18	累積賸餘	182,752,240.00	1.97
累計折舊－交通及運輸設備	-5,787,267.00	-0.06	累積賸餘	167,428,482.00	1.80
什項設備	251,879,524.00	2.71	本期賸餘	15,323,758.00	0.16
什項設備	296,391,708.00	3.19			
累計折舊－什項設備	-44,512,184.00	-0.48			
購建中固定資產	3,045,576.00	0.03			

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 06 月 30 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目 名 稱	金 額	%	科 目 名 稱	金 額	%
訂購機件及設備款	3,045,576.00	0.03			
無形資產	1,756,605.00	0.02			
無形資產	1,756,605.00	0.02			
其他無形資產	1,756,605.00	0.02			
其他資產	8,732,951,926.00	94.01			
什項資產	8,732,951,926.00	94.01			
代管資產	8,732,951,926.00	94.01			
合 計	9,289,084,547.00	100.00	合 計	9,289,084,547.00	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2,261萬1,862元; 利息約837萬元, 合計3,098萬1,862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 06 月份

貨幣單位:新臺幣元

第 1 頁

中華民國107年 03 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	291,154	432,000	67.40	46	13	33	253.84	13,467,085	5,555,000	7,912,085	142.43
		累計數	1,986,724	2,850,000	69.71	33	13	20	153.84	64,572,454	38,270,000	26,302,454	68.73
館務服務	人次	本月數	291,154	432,000	67.40	46	13	33	253.84	13,467,085	5,555,000	7,912,085	142.43
		累計數	1,986,724	2,850,000	69.71	33	13	20	153.84	64,572,454	38,270,000	26,302,454	68.73

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 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)		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	413,000	540,971	0	540,971	130.99	127,971	30.99		
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	413,000	540,971	0	540,971	130.99	127,971	30.99	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	460,000	720,227	0	720,227	156.57	260,227	56.57		
機械及設備	0	560,000	0	0	560,000	250,000	720,227	0	720,227	288.09	470,227	188.09		
機械及設備	0	560,000	0	0	560,000	250,000	720,227	0	720,227	288.09	470,227	188.09	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	873,000	1,261,198	0	1,261,198	144.47	388,198	44.47		
不動產、廠房及設備	1,039,316	4,050,000	0	0	5,089,316	873,000	1,261,198	0	1,261,198	144.47	388,198	44.47		
機械及設備	1,039,316	3,560,000	0	0	4,599,316	663,000	1,261,198	0	1,261,198	190.23	598,198	90.23		
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	873,000	1,261,198	0	1,261,198	144.47	388,198	44.47		

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 06 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)		

中華民國107年 06 月份

單位:新臺幣元

第 2 頁

1. 專案計畫: 1_030_216(合數白簕)

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)