

國立中正紀念堂管理處作業基金

會計月報

中華民國 107 年 12 月份

主辦會計人員  曾淑玲

基金主持人  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12月份

	頁次
一、收支餘絀表.....	1-3
二、平衡表.....	4-5
三、產品銷售(營運)量值表.....	6-6
四、購置固定資產計畫執行情形明細表...	7-8

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12月份

單位:新臺幣元

第 1 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 截 至 本 月 份 累 計 數			
		本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數		比 較 增 減		本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數		比 較 增 減	
		實 際 數	預 算 數	金 額	%	實 際 數	預 算 數	金 額	%
業務收入	222,554,000	29,917,305.00	3,240,000	26,677,305.00	823.37%	295,215,697.00	222,554,000	72,661,697.00	32.65%
教學收入	26,440,000	1,873,019.00	3,240,000	-1,366,981.00	-42.19%	25,339,562.00	26,440,000	-1,100,438.00	-4.16%
推廣教育收入	26,440,000	1,873,019.00	3,240,000	-1,366,981.00	-42.19%	25,339,562.00	26,440,000	-1,100,438.00	-4.16%
其他業務收入	196,114,000	28,044,286.00	0	28,044,286.00		269,876,135.00	196,114,000	73,762,135.00	37.61%
文化機構發展補助收入	181,834,000	0.00	0	0.00		181,834,000.00	181,834,000	0.00	0.00%
其他補助收入	14,280,000	28,044,286.00	0	28,044,286.00		88,042,135.00	14,280,000	73,762,135.00	516.54%
業務成本與費用	269,290,000	37,546,403.00	77,728,000	-40,181,597.00	-51.70%	304,866,351.00	269,290,000	35,576,351.00	13.21%
勞務成本	92,306,000	16,232,086.00	36,914,000	-20,681,914.00	-56.03%	135,093,884.00	92,306,000	42,787,884.00	46.35%
服務成本	92,306,000	16,232,086.00	36,914,000	-20,681,914.00	-56.03%	135,093,884.00	92,306,000	42,787,884.00	46.35%
教學成本	14,594,000	2,190,839.00	5,301,000	-3,110,161.00	-58.67%	13,932,561.00	14,594,000	-661,439.00	-4.53%
推廣教育成本	14,594,000	2,190,839.00	5,301,000	-3,110,161.00	-58.67%	13,932,561.00	14,594,000	-661,439.00	-4.53%
管理及總務費用	162,390,000	19,123,478.00	35,513,000	-16,389,522.00	-46.15%	155,839,906.00	162,390,000	-6,550,094.00	-4.03%
管理費用及總務費用	162,390,000	19,123,478.00	35,513,000	-16,389,522.00	-46.15%	155,839,906.00	162,390,000	-6,550,094.00	-4.03%
業務賸餘(短絀)	-46,736,000	-7,629,098.00	-74,488,000	66,858,902.00	-89.76%	-9,650,654.00	-46,736,000	37,085,346.00	-79.35%
業務外收入	40,010,000	1,677,134.00	4,048,000	-2,370,866.00	-58.57%	42,284,148.00	40,010,000	2,274,148.00	5.68%
財務收入	700,000	109,299.00	0	109,299.00		924,780.00	700,000	224,780.00	32.11%
利息收入	700,000	109,299.00	0	109,299.00		924,780.00	700,000	224,780.00	32.11%
其他業務外收入	39,310,000	1,567,835.00	4,048,000	-2,480,165.00	-61.27%	41,359,368.00	39,310,000	2,049,368.00	5.21%
資產使用及權利金收入	38,000,000	1,425,583.00	3,348,000	-1,922,417.00	-57.42%	38,732,844.00	38,000,000	732,844.00	1.93%
違規罰款收入	0	14,034.00	0	14,034.00		1,365,292.00	0	1,365,292.00	
受贈收入	0	-40,880.00	0	-40,880.00		0.00	0	0.00	
賠(補)償收入	0	2,308.00	0	2,308.00		17,932.00	0	17,932.00	
雜項收入	1,310,000	166,790.00	700,000	-533,210.00	-76.17%	1,243,300.00	1,310,000	-66,700.00	-5.09%
業務外賸餘(短絀)	40,010,000	1,677,134.00	4,048,000	-2,370,866.00	-58.57%	42,284,148.00	40,010,000	2,274,148.00	5.68%
本期賸餘(短絀)	-6,726,000	-5,951,964.00	-70,440,000	64,488,036.00	-91.55%	32,633,494.00	-6,726,000	39,359,494.00	-585.18%

備註:

本(12)月底止賸餘(短絀), 累計實際賸餘數32,633,494元, 較累計預算短絀數6,726,000元, 減少短絀39,359,494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12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 截 至 本 月 份 累 計 數		比 較 增 減	
		實 際 數	預 算 數	金 額	%

一、業務賸餘(短絀)截至本(12)月底止，累計實際短絀數9,650,654元，較累計預算短絀數46,736,000元，減少短絀37,085,346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，實際數較預算數減少所致。
2. 其他補助收入較預算數多，係服務升級計畫保留款補助收入及文化部、行政院環境保護署撥付專案計畫補助款所致。
3. 服務成本較預算數多，主要係執行服務升級計畫之修護費，實際數較預算數增加所致。
4. 推廣教育成本較預算數少，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算數減少所致。
5. 管理費用及總務費用較預算數少，主要係技工友駐警退離及人員未足額晉用人事費較預算數減少所致。

二、業務外賸餘(短絀)截至本(12)月底止，累計實際賸餘數42,284,148元，較累計預算賸餘數40,010,000元，增加賸餘2,274,148元，主要係：

1. 利息收入較預算數多，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算數多，主要係場地租借收入實際數較預算數增加所致。
3. 違規罰款收入原無分配預算數，實際數1,365,292元，主要係工程查核缺失記點扣罰及廠商違約金所致。
4. 賠(補)償收入原無分配預算數，實際數17,932元，主要因廠商疏失賠償本處財產損失所致。
5. 雜項收入較預算數少，主要係出版品及文創商品寄售收入，實際數較預算數減少所致。

三、國庫補助收入

1. 其他補助收入：

(1)「服務升級計畫」本年度預算數14,280,000元，本月補助26,718,287元，本(107)年截至本(12)月累計實際補助為85,593,711元。

(2)文化部撥付「強化多元語言導覽服務計畫」補助款，本年度預算數0元，本月補助0元，本(107)年截至本(12)月累計實際補助為201,816元。

(3)「完備文化部典藏網藏品資料計畫」本年度預算數0元，本月補助0元，本(107)年截至本(12)月累計實際補助為104,000元。

(4)文化部撥付「紀念堂主堂體三層平台四周斜壁、欄杆及園區牌樓去漆防護工程委規設監技服案監造服務費」計畫補助款，本年度預算數0元，本月補助640,000元，本(107)年截至本(12)月累計實際補助為640,000元。

(5)文化部撥付「紀念堂主堂體外牆大理石帷幕檢修及更新工程委託設計及監造服務費」補助款，本年度預算數0元，本月補助425,000元，本(107)年截至本(12)月累計實際補助為892,500元。

(6)文化部撥付「106年至107年度國立中正紀念堂管理處-友善平權特色化推動計畫」補助款，本年度預算數0元，本月補助0元，本(107)年截至本(12)月累計實際補助為177,093元。

(7)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」補助款，本年度預算數0元，本月補助214,415元，本(107)年截至本(12)月累計實際補助為433,015元。

2. 文化機構發展補助收入：本年度預算數181,834,000元，本月補助0元，本(107)年截至本(12)月累計實際補助為181,834,000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
收支餘絀表

中華民國107年12月份

單位：新臺幣元

第 3 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	%

四、截至本(12)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12月31日

單位:新臺幣元 第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	9,308,429,674.00	100.00	負債	8,767,484,751.00	94.19
流動資產	247,688,331.00	2.66	流動負債	20,292,036.00	0.22
現金	77,250,401.00	0.83	應付款項	6,645,647.00	0.07
銀行存款	77,050,401.00	0.83	應付代收款	474,212.00	0.01
零用及週轉金	200,000.00	0.00	其他應付款	6,171,435.00	0.07
流動金融資產	154,200,000.00	1.66	預收款項	13,646,389.00	0.15
其他金融資產－流動	154,200,000.00	1.66	預收收入	13,646,389.00	0.15
應收款項	113,074.00	0.00	其他負債	8,747,192,715.00	93.97
其他應收款	113,074.00	0.00	遞延負債	240,880.00	0.00
存貨	2,499,464.00	0.03	遞延收入	240,880.00	0.00
商品存貨	2,499,464.00	0.03	什項負債	8,746,951,835.00	93.97
預付款項	13,625,392.00	0.15	存入保證金	10,699,744.00	0.11
預付費用	13,625,392.00	0.15	應付退休及離職金	3,299,940.00	0.04
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	3,299,940.00	0.04	暫收及待結轉帳項	225.00	0.00
準備金	3,299,940.00	0.04	應付代管資產	8,732,951,926.00	93.82
退休及離職準備金	3,299,940.00	0.04	淨值	540,944,923.00	5.81
不動產、廠房及設備	305,407,893.00	3.28	基金	310,352,977.00	3.33
機械及設備	40,420,216.00	0.43	基金	310,352,977.00	3.33
機械及設備	104,069,102.00	1.12	基金	310,352,977.00	3.33
累計折舊－機械及設備	-63,648,886.00	-0.68	公積	30,529,970.00	0.33
交通及運輸設備	10,447,454.00	0.11	資本公積	30,529,970.00	0.33
交通及運輸設備	16,444,899.00	0.18	受贈公積	30,529,970.00	0.33
累計折舊－交通及運輸設備	-5,997,445.00	-0.06	累積餘絀	200,061,976.00	2.15
什項設備	251,668,392.00	2.70	累積賸餘	200,061,976.00	2.15
什項設備	296,471,418.00	3.18	累積賸餘	200,061,976.00	2.15
累計折舊－什項設備	-44,803,026.00	-0.48			
購建中固定資產	2,871,831.00	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12月31日

單位:新臺幣元 第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
訂購機件及設備款	2,871,831.00	0.03			
無形資產	2,593,076.00	0.03			
無形資產	2,593,076.00	0.03			
電腦軟體	900,000.00	0.01			
其他無形資產	1,693,076.00	0.02			
其他資產	8,749,440,434.00	93.99			
遞延資產	16,482,308.00	0.18			
遞延費用	16,482,308.00	0.18			
什項資產	8,732,958,126.00	93.82			
暫付及待結轉帳項	6,200.00	0.00			
代管資產	8,732,951,926.00	93.82			
合 計	9,308,429,674.00	100.00	合 計	9,308,429,674.00	100.00

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$25,720,957.00元
2. 信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$25,720,957.00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889萬539元,合計3,150萬2,401元。
4. 國庫增撥基金:「服務升級計畫」本年度預算數2,187萬4,000元,本(107)年截至本(12)月累計增撥基金為1,593萬5,596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12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	417,284	452,000	92.32	39	82	-43	-52.43	16,232,086	36,914,000	-20,681,914	-56.03
		累計數	4,419,082	5,800,000	76.19	31	16	15	93.75	135,093,884	92,306,000	42,787,884	46.35
館務服務	人次	本月數	417,284	452,000	92.32	39	82	-43	-52.43	16,232,086	36,914,000	-20,681,914	-56.03
		累計數	4,419,082	5,800,000	76.19	31	16	15	93.75	135,093,884	92,306,000	42,787,884	46.35

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12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	4,039,316	3,510,602	0	3,510,602	86.91	-528,714	-13.09	
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	4,039,316	3,510,602	0	3,510,602	86.91	-528,714	-13.09	中正紀念堂重點區域監視系統局部更新案於107年11月22日決標，預計108年1月15日完工，完工後進行功能測試與缺改善等驗收作業，預計108年4月可核銷結案，爰保留52萬8,000元整至108年度執行。
一般建築及設備	0	1,050,000	0	0	1,050,000	1,050,000	1,039,367	0	1,039,367	98.99	-10,633	-1.01	
機械及設備	0	560,000	0	302,130	862,130	862,130	851,497	0	851,497	98.77	-10,633	-1.23	
機械及設備	0	560,000	0	302,130	862,130	862,130	851,497	0	851,497	98.77	-10,633	-1.23	
交通及運輸設備	0	390,000	0	-283,000	107,000	107,000	107,000	0	107,000	100.00	0	0.00	
交通及運輸設備	0	390,000	0	-283,000	107,000	107,000	107,000	0	107,000	100.00	0	0.00	
什項設備	0	100,000	0	-19,130	80,870	80,870	80,870	0	80,870	100.00	0	0.00	
什項設備	0	100,000	0	-19,130	80,870	80,870	80,870	0	80,870	100.00	0	0.00	
總 計	1,039,316	4,050,000	0	0	5,089,316	5,089,316	4,549,969	0	4,549,969	89.40	-539,347	-10.60	
不動產、廠房 及設備	1,039,316	4,050,000	0	0	5,089,316	5,089,316	4,549,969	0	4,549,969	89.40	-539,347	-10.60	
機械及設備	1,039,316	3,560,000	0	302,130	4,901,446	4,901,446	4,362,099	0	4,362,099	89.00	-539,347	-11.00	
交通及運輸設備	0	390,000	0	-283,000	107,000	107,000	107,000	0	107,000	100.00	0	0.00	
什項設備	0	100,000	0	-19,130	80,870	80,870	80,870	0	80,870	100.00	0	0.00	
總 計	1,039,316	4,050,000	0	0	5,089,316	5,089,316	4,549,969	0	4,549,969	89.40	-539,347	-10.60	

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12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: 3,000,000(全數國庫撥補)

2. 一般建築及設備: 560,000(全數自籌)