

國立中正紀念堂管理處作業基金

會 計 月 報

中華民國 108 年 2 月份

主辦會計人員

會計室主任 曾淑玲

基金主持人

同小官

國立中正紀念堂管理處作業基金

目 次

中華民國 108 年2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···	6-6

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108 年 02 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	208,014,000	2,279,449.00	2,182,000	97,449.00	4.47%	77,244,919.00	75,364,000	1,880,919.00	2.50%
教學收入	26,180,000	2,275,443.00	2,182,000	93,443.00	4.28%	4,590,913.00	4,364,000	226,913.00	5.20%
推廣教育收入	26,180,000	2,275,443.00	2,182,000	93,443.00	4.28%	4,590,913.00	4,364,000	226,913.00	5.20%
其他業務收入	181,834,000	4,006.00	0	4,006.00		72,654,006.00	71,000,000	1,654,006.00	2.33%
文化機構發展補助收入	181,834,000	0.00	0	0.00		71,000,000.00	71,000,000	0.00	0.00%
其他補助收入	0	4,006.00	0	4,006.00		1,654,006.00	0	1,654,006.00	
業務成本與費用	236,969,000	17,892,227.00	19,182,000	-1,289,773.00	-6.72%	54,828,716.00	48,876,000	5,952,716.00	12.18%
勞務成本	66,635,000	3,680,775.00	5,077,000	-1,396,225.00	-27.50%	23,661,255.00	14,516,000	9,145,255.00	63.00%
服務成本	66,635,000	3,680,775.00	5,077,000	-1,396,225.00	-27.50%	23,661,255.00	14,516,000	9,145,255.00	63.00%
教學成本	14,718,000	1,432,312.00	1,135,000	297,312.00	26.19%	1,474,901.00	2,270,000	-795,099.00	-35.03%
推廣教育成本	14,718,000	1,432,312.00	1,135,000	297,312.00	26.19%	1,474,901.00	2,270,000	-795,099.00	-35.03%
管理及總務費用	155,616,000	12,779,140.00	12,970,000	-190,860.00	-1.47%	29,692,560.00	32,090,000	-2,397,440.00	-7.47%
管理費用及總務費用	155,616,000	12,779,140.00	12,970,000	-190,860.00	-1.47%	29,692,560.00	32,090,000	-2,397,440.00	-7.47%
業務賸餘(短絀)	-28,955,000	-15,612,778.00	-17,000,000	1,387,222.00	-8.16%	22,416,203.00	26,488,000	-4,071,797.00	-15.37%
業務外收入	40,820,000	4,512,765.00	3,233,000	1,279,765.00	39.58%	10,586,445.00	6,466,000	4,120,445.00	63.72%
財務收入	800,000	61,737.00	65,000	-3,263.00	-5.02%	120,671.00	130,000	-9,329.00	-7.18%
利息收入	800,000	61,737.00	65,000	-3,263.00	-5.02%	120,671.00	130,000	-9,329.00	-7.18%
其他業務外收入	40,020,000	4,451,028.00	3,168,000	1,283,028.00	40.50%	10,465,774.00	6,336,000	4,129,774.00	65.18%
資產使用及權利金收入	38,520,000	4,361,249.00	3,043,000	1,318,249.00	43.32%	9,031,130.00	6,086,000	2,945,130.00	48.39%
違規罰款收入	0	2,210.00	0	2,210.00		4,763.00	0	4,763.00	
雜項收入	1,500,000	87,569.00	125,000	-37,431.00	-29.94%	1,429,881.00	250,000	1,179,881.00	471.95%
業務外賸餘(短絀)	40,820,000	4,512,765.00	3,233,000	1,279,765.00	39.58%	10,586,445.00	6,466,000	4,120,445.00	63.72%
本期賸餘(短絀)	11,865,000	-11,100,013.00	-13,767,000	2,666,987.00	-19.37%	33,002,648.00	32,954,000	48,648.00	0.15%

備註:

本(2)月底止賸餘(短絀), 累計實際賸餘數33,002,648元, 較累計預算賸餘數32,954,000元, 增加賸餘48,648元, 主要差異原因分析如下:

一、業務賸餘(短絀)截至本(2)月底止, 累計實際賸餘數22,416,203元, 較累計預算賸餘數26,488,000元, 減少賸餘4,071,797元, 主要係:

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108年02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	%

- 1.推廣教育收入較預算數多，係文化藝術及文化創意研習班及兒童冬令營等課程報名費收入，實際數較預算數增加所致。
- 2.其他補助收入較預算數多，係文化部、行政院客家委員會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，主要係文化藝術及文化創意研習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，主要係職員考績尚未核定，未辦理轉正所致。

二、業務外賸餘(短絀)截至本(2)月底止，累計實際賸餘數10,586,445元，較累計預算賸餘數6,466,000元，增加賸餘4,120,445元，主要係：

- 1.利息收入較預算數少，主要係存款利息收入減少所致。
- 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4,763元，主要係工程查核缺失記點扣罰及廠商違約金所致。
- 4.雜項收入較預算數多，主要係以前年度提列折舊之典藏品恢復原值，原提累計折舊轉列所致。

三、國庫補助收入

1.其他補助收入：

- (1)文化部撥付「完備文化部典藏網藏品資料計畫」補助款，本年度預算數0元，本月補助0元，本(108)年截至本(2)月累計實際補助為156,000元。
- (2)客家委員會撥付「何肇衢教授巡迴邀請展」補助款，本年度預算數0元，本月補助0元，本(108)年截至本(2)月累計實際補助為1,494,000元。
- (3)臺北市勞動力重建運用處補助本處身心障礙者職務再設計服務案補助費，本年度預算數0元，本月補助4,006元，本(108)年截至本(2)月累計實際補助為4,006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(108)年截至本(2)月累計實際補助為71,000,000元。

四、截至本(2)月底止，本處之專任員工(人)數為117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108 年 02 月 28 日

單位:新臺幣元 第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	9,336,381,039.00	100.00	負債	8,762,433,468.00	93.85
流動資產	275,375,194.00	2.95	流動負債	16,428,368.00	0.18
現金	114,831,924.00	1.23	應付款項	6,632,193.00	0.07
銀行存款	114,631,924.00	1.23	應付代收款	1,038,016.00	0.01
零用及週轉金	200,000.00	0.00	其他應付款	5,594,177.00	0.06
流動金融資產	154,200,000.00	1.65	預收款項	9,796,175.00	0.10
其他金融資產－流動	154,200,000.00	1.65	預收收入	9,648,413.00	0.10
應收款項	4,702.00	0.00	銷項稅額	147,762.00	0.00
其他應收款	4,702.00	0.00	其他負債	8,746,005,100.00	93.68
存貨	2,441,884.00	0.03	遞延負債	409,880.00	0.00
商品存貨	2,441,884.00	0.03	遞延收入	409,880.00	0.00
預付款項	3,896,684.00	0.04	什項負債	8,745,595,220.00	93.67
預付費用	3,880,500.00	0.04	存入保證金	10,561,522.00	0.11
進項稅額	16,184.00	0.00	應付退休及離職金	2,081,547.00	0.02
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,081,547.00	0.02	暫收及待結轉帳項	225.00	0.00
準備金	2,081,547.00	0.02	應付代管資產	8,732,951,926.00	93.54
退休及離職準備金	2,081,547.00	0.02	淨值	573,947,571.00	6.15
不動產、廠房及設備	306,079,590.00	3.28	基金	310,352,977.00	3.32
機械及設備	39,867,548.00	0.43	基金	310,352,977.00	3.32
機械及設備	97,241,257.00	1.04	基金	310,352,977.00	3.32
累計折舊－機械及設備	-57,373,709.00	-0.61	公積	30,529,970.00	0.33
交通及運輸設備	10,389,578.00	0.11	資本公積	30,529,970.00	0.33
交通及運輸設備	16,354,899.00	0.18	受贈公積	30,529,970.00	0.33
累計折舊－交通及運輸設備	-5,965,321.00	-0.06	累積餘絀	233,064,624.00	2.50
什項設備	252,950,633.00	2.71	累積賸餘	233,064,624.00	2.50
什項設備	296,472,318.00	3.18	累積賸餘	200,061,976.00	2.14
累計折舊－什項設備	-43,521,685.00	-0.47	本期賸餘	33,002,648.00	0.35

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
平 衡 表

中華民國108 年 02 月 28 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	2,871,831.00	0.03			
訂購機件及設備款	2,871,831.00	0.03			
無形資產	2,541,899.00	0.03			
無形資產	2,541,899.00	0.03			
電腦軟體	870,000.00	0.01			
其他無形資產	1,671,899.00	0.02			
其他資產	8,750,302,809.00	93.72			
遞延資產	17,336,683.00	0.19			
遞延費用	17,336,683.00	0.19			
什項資產	8,732,966,126.00	93.54			
暫付及待結轉帳項	14,200.00	0.00			
代管資產	8,732,951,926.00	93.54			
合 計	9,336,381,039.00	100.00	合 計	9,336,381,039.00	100.00

附 註：

- 1.信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$25,050,180.00元
- 2.信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$25,050,180.00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2,208萬5,948元;利息909萬1,127元,合計3,117萬7,075元。
- 4.國庫增撥基金:「服務升級計畫」本年度預算數2,659萬1,000元,本(108)年截至本(2)月累計增撥基金為0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108 年 02 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	465,276	375,000	124.07	8	14	-6	-42.85	3,680,775	5,077,000	-1,396,225	-27.50
		累計數	913,197	750,000	121.76	26	19	7	36.84	23,661,255	14,516,000	9,145,255	63.00
館務服務	人次	本月數	465,276	375,000	124.07	8	14	-6	-42.85	3,680,775	5,077,000	-1,396,225	-27.50
		累計數	913,197	750,000	121.76	26	19	7	36.84	23,661,255	14,516,000	9,145,255	63.00

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108 年 02 月份

單位:新臺幣元

第 1 頁

中華民國108 年 02 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)	% (4)/(2)		
專案計畫	528,000	0	0	0	528,000	0	0	0	0	0	0	0		
多元文化交織 ・古蹟風華再 現—中正紀念 堂服務升級計 畫	528,000	0	0	0	528,000	0	0	0	0	0	0	0		
一般建築及設 備	0	5,035,000	0	0	5,035,000	541,000	540,696	0	540,696	99.94	-304	-0.06		
機械及設備	0	4,625,000	0	0	4,625,000	501,000	500,696	0	500,696	99.94	-304	-0.06	依實際辦理情形覈實列支。	
機械及設備	0	4,625,000	0	0	4,625,000	501,000	500,696	0	500,696	99.94	-304	-0.06		
交通及運輸設 備	0	100,000	0	0	100,000	0	0	0	0		0			
交通及運輸 設備	0	100,000	0	0	100,000	0	0	0	0		0			
什項設備	0	310,000	0	0	310,000	40,000	40,000	0	40,000	100.00	0	0.00		
什項設備	0	310,000	0	0	310,000	40,000	40,000	0	40,000	100.00	0	0.00		
總 計	528,000	5,035,000	0	0	5,563,000	541,000	540,696	0	540,696	99.94	-304	-0.06		
不動產、廠房 及設備	528,000	5,035,000	0	0	5,563,000	541,000	540,696	0	540,696	99.94	-304	-0.06		
機械及設備	528,000	4,625,000	0	0	5,153,000	501,000	500,696	0	500,696	99.94	-304	-0.06		
交通及運輸設 備	0	100,000	0	0	100,000	0	0	0	0		0			
什項設備	0	310,000	0	0	310,000	40,000	40,000	0	40,000	100.00	0	0.00		
總 計	528,000	5,035,000	0	0	5,563,000	541,000	540,696	0	540,696	99.94	-304	-0.06		

備註:

備註:

一、本年度可用預算數

(一)以前年度保留數:528,000

專案計畫:528,000(全數自籌)

(二)本年度法定預算數:4,625,000

1.一般建築及設備:4,625,000(全數自籌)