

國立中正紀念堂管理處作業基金

會 計 月 報

中華民國 108 年 6 月份

主辦會計人員

主計室主任 蘇麗萍

基金主持人

國立中正紀念堂管理處處長 林進盛(丙)

國立中正紀念堂管理處作業基金

目 次

中華民國 108 年6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108 年 06 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	7,264,313.00	2,182,000	5,082,313.00	232.92%	128,646,664.00	121,092,000	7,554,664.00	6.24%
教學收入	26,180,000	2,118,096.00	2,182,000	-63,904.00	-2.93%	12,958,465.00	13,092,000	-133,535.00	-1.02%
推廣教育收入	26,180,000	2,118,096.00	2,182,000	-63,904.00	-2.93%	12,958,465.00	13,092,000	-133,535.00	-1.02%
其他業務收入	181,834,000	5,146,217.00	0	5,146,217.00		115,688,199.00	108,000,000	7,688,199.00	7.12%
文化機構發展補助收入	181,834,000	0.00	0	0.00		108,000,000.00	108,000,000	0.00	0.00%
其他補助收入	0	5,146,217.00	0	5,146,217.00		7,688,199.00	0	7,688,199.00	
業務成本與費用	236,969,000	22,390,776.00	16,321,000	6,069,776.00	37.19%	153,626,978.00	119,913,000	33,713,978.00	28.12%
勞務成本	66,635,000	9,364,565.00	4,574,000	4,790,565.00	104.73%	70,881,784.00	33,691,000	37,190,784.00	110.39%
服務成本	66,635,000	9,364,565.00	4,574,000	4,790,565.00	104.73%	70,881,784.00	33,691,000	37,190,784.00	110.39%
教學成本	14,718,000	1,207,867.00	1,135,000	72,867.00	6.42%	5,956,914.00	7,001,000	-1,044,086.00	-14.91%
推廣教育成本	14,718,000	1,207,867.00	1,135,000	72,867.00	6.42%	5,956,914.00	7,001,000	-1,044,086.00	-14.91%
管理及總務費用	155,616,000	11,818,344.00	10,612,000	1,206,344.00	11.37%	76,788,280.00	79,221,000	-2,432,720.00	-3.07%
管理費用及總務費用	155,616,000	11,818,344.00	10,612,000	1,206,344.00	11.37%	76,788,280.00	79,221,000	-2,432,720.00	-3.07%
業務賸餘（短絀）	-28,955,000	-15,126,463.00	-14,139,000	-987,463.00	6.98%	-24,980,314.00	1,179,000	-26,159,314.00	-2218.77%
業務外收入	40,820,000	2,402,923.00	3,243,000	-840,077.00	-25.90%	25,691,390.00	20,408,000	5,283,390.00	25.89%
財務收入	800,000	73,474.00	75,000	-1,526.00	-2.03%	427,356.00	400,000	27,356.00	6.84%
利息收入	800,000	73,474.00	75,000	-1,526.00	-2.03%	427,356.00	400,000	27,356.00	6.84%
其他業務外收入	40,020,000	2,329,449.00	3,168,000	-838,551.00	-26.47%	25,264,034.00	20,008,000	5,256,034.00	26.27%
資產使用及權利金收入	38,520,000	2,152,621.00	3,043,000	-890,379.00	-29.26%	23,152,128.00	19,258,000	3,894,128.00	20.22%
違規罰款收入	0	247.00	0	247.00		61,322.00	0	61,322.00	
雜項收入	1,500,000	176,581.00	125,000	51,581.00	41.26%	2,050,584.00	750,000	1,300,584.00	173.41%
業務外費用	0	0.00	0	0.00		47,242,440.00	0	47,242,440.00	
其他業務外費用	0	0.00	0	0.00		47,242,440.00	0	47,242,440.00	
雜項費用	0	0.00	0	0.00		47,242,440.00	0	47,242,440.00	
業務外賸餘（短絀）	40,820,000	2,402,923.00	3,243,000	-840,077.00	-25.90%	-21,551,050.00	20,408,000	-41,959,050.00	-205.60%
本期賸餘（短絀）	11,865,000	-12,723,540.00	-10,896,000	-1,827,540.00	16.77%	-46,531,364.00	21,587,000	-68,118,364.00	-315.55%

備註：

**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 06 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	%

本(6)月底止賸餘(短絀)，累計實際短絀數46,531,364元，較累計預算賸餘數21,587,000元，由賸餘轉為短絀，計相差68,118,364元，主要差異原因分析如下：

一、業務賸餘(短絀)截至本(6)月底止，累計實際短絀數24,980,314元，較累計預算賸餘數1,179,000元，由賸餘轉為短絀，計相差26,159,314元，主要係：

1. 推廣教育收入較預算數少，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，實際數較預算數減少所致。
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，主要係職員退休及離職金、水電費及外包費，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，累計實際短絀數21,551,050元，較累計預算賸餘數20,408,000元，由賸餘轉為短絀，計相差41,959,050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61,322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。
5. 業務外費用原無分配預算數，實際數47,242,440元，主要係：
 - (1) 以前年度或有負債經法院判決，給付優鑫室內裝修股份有限公司工程訴訟案賠償金29,724,920元及訴訟費用994,109元，計30,719,029元；藍之光建築師事務所監造服務費訴訟案1,452,155元所致。
 - (2) 補提列以前年度折舊15,071,256元。

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(6)月累計實際補助為256,000元。
- (2) 文化部撥付108年世界閱讀日「越走越有趣-中正紀念堂世界閱讀日活動計畫」補助款，本年度預算數0元，本月補助0元，本(108)年截至本(6)月累計實際補助為77,976元。
- (3) 文化部撥付「主堂體外牆大理石帷幕檢修及更新工程委託調查設計監造服務案」補助款，本年度預算數0元，本月補助0元，本(108)年截至本(6)月累計實際補助為400,000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108 年 06 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	%

(4)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(6)月累計實際補助為1,804,000元。

(5)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0元，本(108)年截至本(6)月累計實際補助為4,006元。

(6)文化部撥付106-107年度歲出保留補助本處「國家文化設施升級計畫」補助款，本年度預算數0元，本月補助5,146,217元，本(108)年截至本(6)月累計實際補助為5,146,217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(6)月累計實際補助為108,000,000元。

四、截至本(6)月底止，本處之專任員工(人)數為115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 06 月 30 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	9,264,581,963.00	100.00	負債	8,766,605,361.00	94.62
流動資產	218,502,427.00	2.36	流動負債	19,502,720.00	0.21
現金	61,838,615.00	0.67	應付款項	5,573,139.00	0.06
銀行存款	61,638,615.00	0.67	應付代收款	782,283.00	0.01
零用及週轉金	200,000.00	0.00	其他應付款	4,790,856.00	0.05
流動金融資產	154,200,000.00	1.66	預收款項	13,929,581.00	0.15
其他金融資產－流動	154,200,000.00	1.66	預收收入	13,668,841.00	0.15
應收款項	14,764.00	0.00	銷項稅額	260,740.00	0.00
其他應收款	14,764.00	0.00	其他負債	8,747,102,641.00	94.41
存貨	2,322,837.00	0.03	遞延負債	409,880.00	0.00
商品存貨	2,322,837.00	0.03	遞延收入	409,880.00	0.00
預付款項	126,211.00	0.00	什項負債	8,746,692,761.00	94.41
預付費用	113,900.00	0.00	存入保證金	11,609,373.00	0.13
進項稅額	12,311.00	0.00	應付退休及離職金	2,131,237.00	0.02
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,131,237.00	0.02	暫收及待結轉帳項	225.00	0.00
準備金	2,131,237.00	0.02	應付代管資產	8,732,951,926.00	94.26
退休及離職準備金	2,131,237.00	0.02	淨值	497,976,602.00	5.38
不動產、廠房及設備	288,767,706.00	3.12	基金	313,916,020.00	3.39
機械及設備	33,116,498.00	0.36	基金	313,916,020.00	3.39
機械及設備	100,269,088.00	1.08	基金	313,916,020.00	3.39
累計折舊－機械及設備	-67,152,590.00	-0.72	公積	30,529,970.00	0.33
交通及運輸設備	9,391,435.00	0.10	資本公積	30,529,970.00	0.33
交通及運輸設備	16,644,899.00	0.18	受贈公積	30,529,970.00	0.33
累計折舊－交通及運輸設備	-7,253,464.00	-0.08	累積餘絀	153,530,612.00	1.66
什項設備	246,259,773.00	2.66	累積賸餘	200,061,976.00	2.16
什項設備	295,479,560.00	3.19	累積賸餘	200,061,976.00	2.16
累計折舊－什項設備	-49,219,787.00	-0.53	累積短絀	-46,531,364.00	-0.50

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 06 月 30 日

單位:新臺幣元 第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	2,439,537.00	0.03	本期短絀	-46,531,364.00	-0.50
無形資產	2,439,537.00	0.03			
電腦軟體	810,000.00	0.01			
其他無形資產	1,629,537.00	0.02			
其他資產	8,752,741,056.00	94.48			
遞延資產	19,774,930.00	0.21			
遞延費用	19,774,930.00	0.21			
什項資產	8,732,966,126.00	94.26			
暫付及待結轉帳項	14,200.00	0.00			
代管資產	8,732,951,926.00	94.26			
合 計	9,264,581,963.00	100.00	合 計	9,264,581,963.00	100.00

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$15,483,387.00元
2. 信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$15,483,387.00元
3. 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(6)月累計增撥基金為356萬3,043元。
4. 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「中正紀念堂主堂體外牆大理石帷幕檢修及更新工程案」訴訟案,含鋼管系統架、防塵網及帆布及轉用計畫承攬報酬給付爭議857萬8,975元;利息154萬2,290元,合計1,012萬1,265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 06 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	394,512	300,000	131.50	24	15	9	60.00	9,364,565	4,574,000	4,790,565	104.73
		累計數	2,793,400	2,060,000	135.60	25	16	9	56.25	70,881,784	33,691,000	37,190,784	110.39
館務服務	人次	本月數	394,512	300,000	131.50	24	15	9	60.00	9,364,565	4,574,000	4,790,565	104.73
		累計數	2,793,400	2,060,000	135.60	25	16	9	56.25	70,881,784	33,691,000	37,190,784	110.39

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 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	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	528,000	528,000	0	528,000	100.00	0	0.00		
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	528,000	528,000	0	528,000	100.00	0	0.00	配合財產實際分類，於預算額度內調整機械 及設備至交通及運輸設備。	
一般建築及設 備	0	5,035,000	0	0	5,035,000	777,000	930,126	0	930,126	119.71	153,126	19.71		
機械及設備	0	4,625,000	0	-20,000	4,605,000	547,000	559,696	0	559,696	102.32	12,696	2.32		
機械及設備	0	4,625,000	0	-20,000	4,605,000	547,000	559,696	0	559,696	102.32	12,696	2.32	配合業務實際需要，於預算額度內調整機械 及設備至什項設備辦理。	
交通及運輸設 備	0	100,000	0	-50,000	50,000	50,000	0	0	0	0.00	-50,000	-100.00		
交通及運輸 設備	0	100,000	0	-50,000	50,000	50,000	0	0	0	0.00	-50,000	-100.00	配合業務實際需要，於預算額度內調整交通 及運輸設備至什項設備。	
什項設備	0	310,000	0	70,000	380,000	180,000	370,430	0	370,430	205.79	190,430	105.79		
什項設備	0	310,000	0	70,000	380,000	180,000	370,430	0	370,430	205.79	190,430	105.79	1.配合業務實際需要，於預算額度內調整機 械及設備與交通及運輸設備至什項設備。 2.配合業務需要提前支應。	
總 計	528,000	5,035,000	0	0	5,563,000	1,305,000	1,458,126	0	1,458,126	111.73	153,126	11.73		
不動產、廠房 及設備	528,000	5,035,000	0	0	5,563,000	1,305,000	1,458,126	0	1,458,126	111.73	153,126	11.73		
機械及設備	528,000	4,625,000	0	-310,000	4,843,000	1,075,000	797,696	0	797,696	74.20	-277,304	-25.80		
交通及運輸設 備	0	100,000	0	240,000	340,000	50,000	290,000	0	290,000	580.00	240,000	480.00		
什項設備	0	310,000	0	70,000	380,000	180,000	370,430	0	370,430	205.79	190,430	105.79		
總 計	528,000	5,035,000	0	0	5,563,000	1,305,000	1,458,126	0	1,458,126	111.73	153,126	11.73		

備註：

機械及設備

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)

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

(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)