

國立中正紀念堂管理處作業基金

會計月報

中華民國 108 年 11 月份

主辦會計人員



基金主持人



國立中正紀念堂管理處作業基金

目 次

中華民國 108 年11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11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									
教學收入	208,014,000	2,157,951.00	2,181,000	-23,049.00	-1.06%	214,829,145.00	205,832,000	8,997,145.00	4.37%
推廣教育收入	26,180,000	2,173,467.00	2,181,000	-7,533.00	-0.35%	24,715,362.00	23,998,000	717,362.00	2.99%
其他業務收入	26,180,000	2,173,467.00	2,181,000	-7,533.00	-0.35%	24,715,362.00	23,998,000	717,362.00	2.99%
文化機構發展補助收入	181,834,000	-15,516.00	0	-15,516.00		190,113,783.00	181,834,000	8,279,783.00	4.55%
其他補助收入	181,834,000	0.00	0	0.00		181,834,000.00	181,834,000	0.00	0.00%
業務成本與費用									
業務成本	236,969,000	72,787,617.00	16,117,000	56,670,617.00	351.62%	262,171,467.00	202,641,000	59,530,467.00	29.38%
服務成本	66,635,000	31,676,619.00	5,238,000	26,438,619.00	504.75%	111,131,865.00	59,425,000	51,706,865.00	87.01%
教學成本	66,635,000	31,676,619.00	5,238,000	26,438,619.00	504.75%	111,131,865.00	59,425,000	51,706,865.00	87.01%
推廣教育成本	14,718,000	3,377,874.00	1,348,000	2,029,874.00	150.58%	12,535,770.00	13,185,000	-649,230.00	-4.92%
管理及總務費用	14,718,000	3,377,874.00	1,348,000	2,029,874.00	150.58%	12,535,770.00	13,185,000	-649,230.00	-4.92%
管理費用及總務費用	155,616,000	37,733,124.00	9,531,000	28,202,124.00	295.90%	138,503,832.00	130,031,000	8,472,832.00	6.52%
業務賸餘（短絀）	155,616,000	37,733,124.00	9,531,000	28,202,124.00	295.90%	138,503,832.00	130,031,000	8,472,832.00	6.52%
業務外收入	-28,955,000	-70,629,666.00	-13,936,000	-56,693,666.00	406.81%	-47,342,322.00	3,191,000	-50,533,322.00	-1583.62%
財務收入	40,820,000	3,273,800.00	3,235,000	38,800.00	1.20%	45,206,246.00	37,088,000	8,118,246.00	21.89%
利息收入	800,000	61,737.00	67,000	-5,263.00	-7.86%	810,348.00	733,000	77,348.00	10.55%
其他業務外收入	800,000	61,737.00	67,000	-5,263.00	-7.86%	810,348.00	733,000	77,348.00	10.55%
資產使用及權利金收入	40,020,000	3,212,063.00	3,168,000	44,063.00	1.39%	44,395,898.00	36,355,000	8,040,898.00	22.12%
違規罰款收入	38,520,000	3,105,351.00	3,043,000	62,351.00	2.05%	41,103,882.00	34,980,000	6,123,882.00	17.51%
賠（補）償收入	0	59.00	0	59.00		584,283.00	0	584,283.00	
雜項收入	0	2,555.00	0	2,555.00		4,755.00	0	4,755.00	
業務外費用	1,500,000	104,098.00	125,000	-20,902.00	-16.72%	2,702,978.00	1,375,000	1,327,978.00	96.58%
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	3,273,800.00	3,235,000	38,800.00	1.20%	-2,036,194.00	37,088,000	-39,124,194.00	-105.49%
本期賸餘（短絀）	11,865,000	-67,355,866.00	-10,701,000	-56,654,866.00	529.44%	-49,378,516.00	40,279,000	-89,657,516.00	-222.59%

**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11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 金 額	增 減 %	實 際 數	預 算 數	比 較 金 額	增 減 %

備註:

本(11)月底止賸餘(短絀), 累計實際短絀數49,378,516元, 較累計預算賸餘數40,279,000元, 由賸餘轉為短絀, 計相差89,657,516元, 主要差異原因分析如下:

- 一、業務賸餘(短絀)截至本(11)月底止, 累計實際短絀數47,342,322元, 較累計預算賸餘數3,191,000元, 由賸餘轉為短絀, 計相差50,533,322元, 主要係:
 - 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「兒童夏令營」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「兒童夏令營」講師授課鐘點費係於次月依實際授課堂數支給致實際數較預算數減少。
 - 5.管理費用及總務費用較預算數多, 主要係折舊及攤銷與修繕費用, 實際數較預算數增加所致。

- 二、業務外賸餘(短絀)截至本(11)月底止, 累計實際短絀數2,036,194元, 較累計預算賸餘數37,088,000元, 由賸餘轉為短絀, 計相差39,124,194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584,283元, 主要係沒收場地租借訂金所致。
 - 4.賠(補)償收入無分配預算數, 實際數4,755元, 主要係場地使用單位疏失賠償本處財產損失所致。
 - 5.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。
 - 6.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)行政院環境保護署補助「108年環境教育人員核心科目32小時研習班」補助款, 本年度預算數0元, 本月補助0元, 本(108)年截至本(11)月累計實際補助為2,000元。
- (2)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, 本月繳回15,516元, 本(108)年截至本(11)月累計實際補助為

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11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	%

240,484元。

- (3)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(11)月累計實際補助為77,976元。
- (4)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(11)月累計實際補助為400,000元。
- (5)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(11)月累計實際補助為1,804,000元。
- (6)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(11)月累計實際補助為4,006元。
- (7)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0元，本(108)年截至本(11)月累計實際補助為5,146,217元。
- (8)接受民間實物捐贈，本年度預算數0元，本月補助0元，本(108)年截至本(11)月累計實際補助為605,100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(11)月累計實際補助為181,834,000元。
- 四、截至本(11)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11月30日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科	目	金	額	%	科	目	金	額	%
資產									
流動資產		9,285,809,509.00		100.00	負債		8,763,043,698.00		94.37
現金		209,347,052.00		2.25	流動負債		17,175,422.00		0.18
銀行存款		52,188,517.00		0.56	應付款項		7,858,391.00		0.08
零用及週轉金		51,988,517.00		0.56	應付代收款		747,721.00		0.01
流動金融資產		200,000.00		0.00	其他應付款		7,110,670.00		0.08
其他金融資產－流動		154,200,000.00		1.66	預收款項		9,317,031.00		0.10
應收款項		154,200,000.00		1.66	預收收入		9,213,924.00		0.10
其他應收款		7,180.00		0.00	銷項稅額		103,107.00		0.00
存貨		7,180.00		0.00	其他負債		8,745,868,276.00		94.19
商品存貨		2,913,844.00		0.03	遞延負債		409,880.00		0.00
預付款項		2,913,844.00		0.03	遞延收入		409,880.00		0.00
預付費用		37,511.00		0.00	什項負債		8,745,458,396.00		94.18
進項稅額		34,100.00		0.00	存入保證金		10,312,451.00		0.11
投資、長期應收款、貸墊款及準備金		3,411.00		0.00	應付退休及離職金		2,193,794.00		0.02
準備金		2,193,794.00		0.02	暫收及待結轉帳項		225.00		0.00
退休及離職準備金		2,193,794.00		0.02	應付代管資產		8,732,951,926.00		94.05
不動產、廠房及設備		2,193,794.00		0.02	淨值		522,765,811.00		5.63
機械及設備		288,670,100.00		3.11	基金		341,552,381.00		3.68
機械及設備		33,307,569.00		0.36	基金		341,552,381.00		3.68
累計折舊－機械及設備		103,736,193.00		1.12	基金		341,552,381.00		3.68
交通及運輸設備		-70,428,624.00		-0.76	公積		30,529,970.00		0.33
交通及運輸設備		9,317,457.00		0.10	資本公積		30,529,970.00		0.33
累計折舊－交通及運輸設備		16,762,323.00		0.18	受贈公積		30,529,970.00		0.33
什項設備		-7,444,866.00		-0.08	累積餘絀		150,683,460.00		1.62
什項設備		246,045,074.00		2.65	累積餘絀		200,061,976.00		2.15
累計折舊－什項設備		294,222,055.00		3.17	累積短絀		200,061,976.00		2.15
		-48,176,981.00		-0.52			-49,378,516.00		-0.53

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11月30日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科	目	金	額	%	科	目	金	額	%
無形資產						本期短絀			
無形資產			2,311,586.00	0.02				-49,378,516.00	-0.53
電腦軟體			2,311,586.00	0.02					
其他無形資產			735,000.00	0.01					
其他資產			1,576,586.00	0.02					
遞延資產			8,783,286,977.00	94.59					
遞延費用			50,320,851.00	0.54					
什項資產			50,320,851.00	0.54					
暫付及待結轉帳項			8,732,966,126.00	94.05					
代管資產			14,200.00	0.00					
合計			8,732,951,926.00	94.05					
			9,285,809,509.00	100.00		合計		9,285,809,509.00	100.00

附註：

1.信託代理與保證資產科目，本月餘額為 \$11,240,970.00元

2.信託代理與保證負債科目，本月餘額為 \$11,240,970.00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(11)月累計增撥基金為3,119萬9,404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1,012萬1,265元，包含：

(1)鋼管系統架民事訴訟案287萬8,216元(請求工程款239萬4,270元、利息38萬3,946元及兩審訴訟裁判費用10萬元)。

(2)防塵網及帆布民事訴訟案95萬9,055元(請求工程款78萬1,377元、利息13萬7,678元及兩審訴訟裁判費用約4萬元)。

(3)轉用計畫民事訴訟案628萬3,994元(請求工程款510萬3,328元、利息102萬666元及兩審訴訟裁判費用約16萬元)。

**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 11 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 金額 (利、費率)	%	實 際 數	預 算 數	比較增減 金額	%
服務成本	人次	本月數	363,845	380,000	95.75	87	14	73	521.42	31,676,619	5,238,000	26,438,619	504.75
		累計數	4,758,601	4,100,000	116.06	23	14	9	64.28	111,131,865	59,425,000	51,706,865	87.01
館務服務	人次	本月數	363,845	380,000	95.75	87	14	73	521.42	31,676,619	5,238,000	26,438,619	504.75
		累計數	4,758,601	4,100,000	116.06	23	14	9	64.28	111,131,865	59,425,000	51,706,865	87.01

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11月份

單位:新臺幣元

第 1 頁

中華民國108年11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)	實 際 執 行 數			形 勢		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)		實支數	應付未 付 數	合計 (3)	% (3)/(2)	比較增減 金額(4)= (3)-(2)			% (4)/(2)
專案計畫	528,000	0	0	0	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	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	4,827,000	0	4,812,621	99.70	-14,379	-0.30			
機械及設備	0	4,625,000	0	0	4,346,000	4,397,000	0	4,124,696	93.81	-272,304	-6.19			
機械及設備	0	4,625,000	0	0	4,346,000	4,397,000	0	4,124,696	93.81	-272,304	-6.19	配合業務實際需要，於預算額度內調整機械 及設備至交通及運輸設備與什項設備辦理。		
交通及運輸設 備	0	100,000	0	0	159,000	50,000	0	158,490	316.98	108,490	216.98			
交通及運輸 設備	0	100,000	0	0	159,000	50,000	0	158,490	316.98	108,490	216.98	配合業務實際需要，於預算額度內調整機械 及設備至交通及運輸設備辦理。		
什項設備	0	310,000	0	0	530,000	380,000	0	529,435	139.33	149,435	39.33			
什項設備	0	310,000	0	0	530,000	380,000	0	529,435	139.33	149,435	39.33	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。		
總 計	528,000	5,035,000	0	0	5,563,000	5,355,000	0	5,340,621	99.73	-14,379	-0.27			
不動產、廠房 及設備	528,000	5,035,000	0	0	5,563,000	5,355,000	0	5,340,621	99.73	-14,379	-0.27			
機械及設備	528,000	4,625,000	0	0	4,584,000	4,925,000	0	4,362,696	88.58	-562,304	-11.42			
交通及運輸設 備	0	100,000	0	0	449,000	50,000	0	448,490	896.98	398,490	796.98			
什項設備	0	310,000	0	0	530,000	380,000	0	529,435	139.33	149,435	39.33			
總 計	528,000	5,035,000	0	0	5,563,000	5,355,000	0	5,340,621	99.73	-14,379	-0.27			
備註:														

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)

(二)本年度法定預算數:4,625,000

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108年11月份

單位:新臺幣元

第 2 頁

中華民國108 年 11 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. 一般建築及設備:4,625,000(全數自籌)

1.一般建築及設備:4,625,000(全數自籌)