

國立中正紀念堂管理處作業基金

會 計 月 報

中華民國 108 年 12 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108 年 12 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	2,704,873.00	2,182,000	522,873.00	23.96%	217,534,018.00	208,014,000	9,520,018.00	4.58%
教學收入	26,180,000	2,172,929.00	2,182,000	-9,071.00	-0.42%	26,888,291.00	26,180,000	708,291.00	2.71%
推廣教育收入	26,180,000	2,172,929.00	2,182,000	-9,071.00	-0.42%	26,888,291.00	26,180,000	708,291.00	2.71%
其他業務收入	181,834,000	531,944.00	0	531,944.00		190,645,727.00	181,834,000	8,811,727.00	4.85%
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	0	531,944.00	0	531,944.00		8,811,727.00	0	8,811,727.00	
業務成本與費用	236,969,000	42,435,389.00	34,328,000	8,107,389.00	23.62%	304,606,856.00	236,969,000	67,637,856.00	28.54%
勞務成本	66,635,000	21,349,625.00	7,210,000	14,139,625.00	196.11%	132,481,490.00	66,635,000	65,846,490.00	98.82%
服務成本	66,635,000	21,349,625.00	7,210,000	14,139,625.00	196.11%	132,481,490.00	66,635,000	65,846,490.00	98.82%
教學成本	14,718,000	2,302,042.00	1,533,000	769,042.00	50.17%	14,837,812.00	14,718,000	119,812.00	0.81%
推廣教育成本	14,718,000	2,302,042.00	1,533,000	769,042.00	50.17%	14,837,812.00	14,718,000	119,812.00	0.81%
管理及總務費用	155,616,000	18,783,722.00	25,585,000	-6,801,278.00	-26.58%	157,287,554.00	155,616,000	1,671,554.00	1.07%
管理費用及總務費用	155,616,000	18,783,722.00	25,585,000	-6,801,278.00	-26.58%	157,287,554.00	155,616,000	1,671,554.00	1.07%
業務賸餘（短絀）	-28,955,000	-39,730,516.00	-32,146,000	-7,584,516.00	23.59%	-87,072,838.00	-28,955,000	-58,117,838.00	200.72%
業務外收入	40,820,000	2,446,368.00	3,732,000	-1,285,632.00	-34.45%	47,652,614.00	40,820,000	6,832,614.00	16.74%
財務收入	800,000	112,568.00	67,000	45,568.00	68.01%	922,916.00	800,000	122,916.00	15.36%
利息收入	800,000	112,568.00	67,000	45,568.00	68.01%	922,916.00	800,000	122,916.00	15.36%
其他業務外收入	40,020,000	2,333,800.00	3,665,000	-1,331,200.00	-36.32%	46,729,698.00	40,020,000	6,709,698.00	16.77%
資產使用及權利金收入	38,520,000	1,907,187.00	3,540,000	-1,632,813.00	-46.12%	43,011,069.00	38,520,000	4,491,069.00	11.66%
違規罰款收入	0	31,500.00	0	31,500.00		615,783.00	0	615,783.00	
賠（補）償收入	0	0.00	0	0.00		4,755.00	0	4,755.00	
雜項收入	1,500,000	395,113.00	125,000	270,113.00	216.09%	3,098,091.00	1,500,000	1,598,091.00	106.54%
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	2,446,368.00	3,732,000	-1,285,632.00	-34.45%	410,174.00	40,820,000	-40,409,826.00	-99.00%
本期賸餘（短絀）	11,865,000	-37,284,148.00	-28,414,000	-8,870,148.00	31.22%	-86,662,664.00	11,865,000	-98,527,664.00	-830.41%

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 12 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	%

備註:

本(12)月底止賸餘(短絀)，累計實際短絀數86,662,664元，較累計預算賸餘數11,865,000元，由賸餘轉為短絀，計相差98,527,664元，主要差異原因分析如下：

一、業務賸餘(短絀)截至本(12)月底止，累計實際短絀數87,072,838元，較累計預算短絀數28,955,000元，增加短絀58,117,838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多，主要係增開「文化藝術及文化創意研習班」致講師授課鐘點費實際數較預算數增加。
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(12)月底止，累計實際賸餘數410,174元，較累計預算賸餘數40,820,000元，減少賸餘40,409,826元，主要係：

1. 利息收入較預算數多，主要係存款利息收入實際數較預算數增加所致。
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615,783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(12)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，本月補助150,000元，本(108)年截至本(12)月累計實際補助為390,484元。
- (3) 文化部撥付108年世界閱讀日「閱走閱有趣-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(12)月累計實際補助為77,976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 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	%

(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(12)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(12)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(12)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(12)月累計實際補助為5,146,217元。

(8)接受民間捐贈典藏品，本年度預算數0元，本月帳務調整增加169,000元，本(108)年截至本(12)月累計實際補助為774,100元。

(9)攤銷遞延收入，本年度預算數0元，本月攤銷212,944元，本(108)年截至本(12)月累計實際攤銷為212,944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(12)月累計實際補助為181,834,000元。

四、截至本(12)月底止，本處之專任員工(人)數為118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 12 月 31 日

單位:新臺幣元 第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	9,252,216,167.00	100.00	負債	8,772,672,908.00	94.82
流動資產	177,157,439.00	1.91	流動負債	29,166,132.00	0.32
現金	33,397,268.00	0.36	應付款項	8,286,138.00	0.09
銀行存款	33,197,268.00	0.36	應付代收款	486,421.00	0.01
零用及週轉金	200,000.00	0.00	應付稅款	143.00	0.00
流動金融資產	134,200,000.00	1.45	其他應付款	7,799,574.00	0.08
其他金融資產－流動	134,200,000.00	1.45	預收款項	20,879,994.00	0.23
應收款項	101,659.00	0.00	預收收入	20,879,994.00	0.23
其他應收款	101,659.00	0.00	其他負債	8,743,506,776.00	94.50
存貨	2,781,451.00	0.03	遞延負債	27,936.00	0.00
商品存貨	2,781,451.00	0.03	遞延收入	27,936.00	0.00
預付款項	6,677,061.00	0.07	什項負債	8,743,478,840.00	94.50
預付費用	6,677,061.00	0.07	存入保證金	10,062,292.00	0.11
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	464,397.00	0.01	應付退休及離職金	464,397.00	0.01
準備金	464,397.00	0.01	暫收及待結轉帳項	225.00	0.00
退休及離職準備金	464,397.00	0.01	應付代管資產	8,732,951,926.00	94.39
不動產、廠房及設備	287,868,172.00	3.11	淨值	479,543,259.00	5.18
機械及設備	32,706,446.00	0.35	基金	335,613,977.00	3.63
機械及設備	103,919,059.00	1.12	基金	335,613,977.00	3.63
累計折舊－機械及設備	-71,212,613.00	-0.77	基金	335,613,977.00	3.63
交通及運輸設備	9,301,286.00	0.10	公積	30,529,970.00	0.33
交通及運輸設備	16,795,923.00	0.18	資本公積	30,529,970.00	0.33
累計折舊－交通及運輸設備	-7,494,637.00	-0.08	受贈公積	30,529,970.00	0.33
什項設備	245,860,440.00	2.66	累積餘絀	113,399,312.00	1.23
什項設備	294,349,757.00	3.18	累積賸餘	113,399,312.00	1.23
累計折舊－什項設備	-48,489,317.00	-0.52	累積賸餘	113,399,312.00	1.23
無形資產	2,285,994.00	0.02			

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 12 月 31 日

單位:新臺幣元 第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	2,285,994.00	0.02			
電腦軟體	720,000.00	0.01			
其他無形資產	1,565,994.00	0.02			
其他資產	8,784,440,165.00	94.94			
遞延資產	51,474,039.00	0.56			
遞延費用	51,474,039.00	0.56			
什項資產	8,732,966,126.00	94.39			
暫付及待結轉帳項	14,200.00	0.00			
代管資產	8,732,951,926.00	94.39			
合 計	9,252,216,167.00	100.00	合 計	9,252,216,167.00	100.00

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$12,709,970.00元
2. 信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$12,709,970.00元
3. 國庫增撥基金：「服務升級計畫」本年度預算數2,526萬1,000元，本(108)年截至本(12)月累計增撥基金為2,526萬1,000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1,030萬5,113元，包含：
 - (1) 鋼管系統架民事訴訟案290萬2,998元(請求工程款239萬4,270元、利息40萬8,728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95萬8,988元(請求工程款78萬1,377元、利息13萬7,611元及第2審訴訟裁判費用4萬元)。
 - (3) 轉用計畫民事訴訟案644萬3,127元(請求工程款510萬3,328元、利息109萬9,799元及三審訴訟裁判費用約24萬元)。

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 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	449,397	400,000	112.35	48	18	30	166.66	21,349,625	7,210,000	14,139,625	196.11
		累計數	5,207,998	4,500,000	115.73	25	15	10	66.66	132,481,490	66,635,000	65,846,490	98.82
館務服務	人次	本月數	449,397	400,000	112.35	48	18	30	166.66	21,349,625	7,210,000	14,139,625	196.11
		累計數	5,207,998	4,500,000	115.73	25	15	10	66.66	132,481,490	66,635,000	65,846,490	98.82

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 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)	% (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		
一般建築及設 備	0	5,035,000	0	0	5,035,000	5,035,000	5,034,817	0	5,034,817	100.00	-183	0.00		
機械及設備	0	4,625,000	0	-317,255	4,307,745	4,307,745	4,307,562	0	4,307,562	100.00	-183	0.00		
機械及設備	0	4,625,000	0	-317,255	4,307,745	4,307,745	4,307,562	0	4,307,562	100.00	-183	0.00	配合業務需要依規定於年度固定資本門預算 額度內調整至交通及運輸設備調整9萬 2,090元及什項設備22萬5,165元。	
交通及運輸設 備	0	100,000	0	92,090	192,090	192,090	192,090	0	192,090	100.00	0	0.00		
交通及運輸 設備	0	100,000	0	92,090	192,090	192,090	192,090	0	192,090	100.00	0	0.00	配合業務需要依規定於年度資本門預算額度 內自機械及設備調整轉入9萬2,090元。	
什項設備	0	310,000	0	225,165	535,165	535,165	535,165	0	535,165	100.00	0	0.00		
什項設備	0	310,000	0	225,165	535,165	535,165	535,165	0	535,165	100.00	0	0.00	配合業務需要依規定於年度資本門預算額度 內自機械及設備調整轉入22萬5,165元。	
總 計	528,000	5,035,000	0	0	5,563,000	5,563,000	5,562,817	0	5,562,817	100.00	-183	0.00		
不動產、廠房 及設備	528,000	5,035,000	0	0	5,563,000	5,563,000	5,562,817	0	5,562,817	100.00	-183	0.00		
機械及設備	528,000	4,625,000	0	-607,255	4,545,745	4,545,745	4,545,562	0	4,545,562	100.00	-183	0.00		
交通及運輸設 備	0	100,000	0	382,090	482,090	482,090	482,090	0	482,090	100.00	0	0.00		
什項設備	0	310,000	0	225,165	535,165	535,165	535,165	0	535,165	100.00	0	0.00		
總 計	528,000	5,035,000	0	0	5,563,000	5,563,000	5,562,817	0	5,562,817	100.00	-183	0.00		

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 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)		

(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)