

國立中正紀念堂管理處作業基金

會 計 月 報

中華民國 109 年 5 月份

主辦會計人員

會計室主任 洪曉嵐

基金主持人

國立中正紀念堂管理處處長 林進盛(兩)

國立中正紀念堂管理處作業基金

目 次

中華民國 109 年5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109年05月份

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 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	215,781,000	270,332.00	2,191,000	-1,920,668.00	-87.66%	113,508,236.00	118,955,000	-5,446,764.00	-4.58%
教學收入	26,300,000	-44,668.00	2,191,000	-2,235,668.00	-102.04%	4,642,938.00	10,955,000	-6,312,062.00	-57.62%
推廣教育收入	26,300,000	-44,668.00	2,191,000	-2,235,668.00	-102.04%	4,642,938.00	10,955,000	-6,312,062.00	-57.62%
其他業務收入	189,481,000	315,000.00	0	315,000.00		108,865,298.00	108,000,000	865,298.00	0.80%
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	7,647,000	315,000.00	0	315,000.00		865,298.00	0	865,298.00	
業務成本與費用	255,560,000	15,146,274.00	18,459,000	-3,312,726.00	-17.95%	105,504,014.00	105,343,000	161,014.00	0.15%
勞務成本	82,025,000	3,360,435.00	5,805,000	-2,444,565.00	-42.11%	28,886,126.00	31,679,000	-2,792,874.00	-8.82%
服務成本	82,025,000	3,360,435.00	5,805,000	-2,444,565.00	-42.11%	28,886,126.00	31,679,000	-2,792,874.00	-8.82%
教學成本	14,576,000	20,697.00	1,250,000	-1,229,303.00	-98.34%	3,195,251.00	5,970,000	-2,774,749.00	-46.48%
推廣教育成本	14,576,000	20,697.00	1,250,000	-1,229,303.00	-98.34%	3,195,251.00	5,970,000	-2,774,749.00	-46.48%
管理及總務費用	158,959,000	11,765,142.00	11,404,000	361,142.00	3.17%	73,422,637.00	67,694,000	5,728,637.00	8.46%
管理費用及總務費用	158,959,000	11,765,142.00	11,404,000	361,142.00	3.17%	73,422,637.00	67,694,000	5,728,637.00	8.46%
業務賸餘(短絀)	-39,779,000	-14,875,942.00	-16,268,000	1,392,058.00	-8.56%	8,004,222.00	13,612,000	-5,607,778.00	-41.20%
業務外收入	40,920,000	1,306,809.00	3,410,000	-2,103,191.00	-61.68%	14,833,506.00	17,050,000	-2,216,494.00	-13.00%
財務收入	900,000	40,040.00	75,000	-34,960.00	-46.61%	277,319.00	375,000	-97,681.00	-26.05%
利息收入	900,000	40,040.00	75,000	-34,960.00	-46.61%	277,319.00	375,000	-97,681.00	-26.05%
其他業務外收入	40,020,000	1,266,769.00	3,335,000	-2,068,231.00	-62.02%	14,556,187.00	16,675,000	-2,118,813.00	-12.71%
資產使用及權利金收入	38,520,000	1,257,088.00	3,210,000	-1,952,912.00	-60.84%	13,342,877.00	16,050,000	-2,707,123.00	-16.87%
違規罰款收入	0	6,038.00	0	6,038.00		680,559.00	0	680,559.00	
賠(補)償收入	0	0.00	0	0.00		788.00	0	788.00	
雜項收入	1,500,000	3,643.00	125,000	-121,357.00	-97.09%	531,963.00	625,000	-93,037.00	-14.89%
業務外賸餘(短絀)	40,920,000	1,306,809.00	3,410,000	-2,103,191.00	-61.68%	14,833,506.00	17,050,000	-2,216,494.00	-13.00%
本期賸餘(短絀)	1,141,000	-13,569,133.00	-12,858,000	-711,133.00	5.53%	22,837,728.00	30,662,000	-7,824,272.00	-25.52%

備註:

本(5)月底止賸餘(短絀), 累計實際賸餘數22,837,728元, 較累計預算賸餘數30,662,000元, 減少賸餘7,824,272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109年05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	%

- 一、業務賸餘(短絀)截至本(5)月底止，累計實際賸餘數8,004,222元，較累計預算賸餘數13,612,000元，減少賸餘5,607,778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課程報名費收入受疫情影響停課，預收之報名費須俟全數退費完畢後始辦理轉正，實際數較預算數減少所致。
 2. 其他補助收入較預算數多，係文化部撥付專案計畫補助款所致。
 3. 服務成本較預算數少，主要係受疫情影響暫緩相關表演活動，節目演出費實際數較預算數減少所致。
 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「創藝學園」受疫情影響停課，講師授課鐘點費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，主要係折舊及攤銷費用實際數較預算數增加所致。

- 二、業務外賸餘(短絀)截至本(5)月底止，累計實際賸餘數14,833,506元，較累計預算賸餘數17,050,000元，減少賸餘2,216,494元，主要係：
1. 利息收入較預算數少，主要係配合業務所需減少定期存款致利息收入減少。
 2. 資產使用及權利金收入較預算數少，主要係受疫情影響場地申請單位取消租借，場地租借收入實際數較預算數減少所致。
 3. 違規罰款收入原無分配預算數，實際數680,559元，主要係沒收取消租借之訂金及保證金所致。
 4. 賠(補)償收入原無分配預算數，實際數788元，主要係場地申請單位賠償本處財產損失所致。
 5. 雜項收入較預算數少，主要係受疫情影響商品寄售拆帳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) 文化部撥付「國家文化設施升級計畫」補助款，本年度預算數7,647,000元，本月補助0元，本(109)年截至本(5)月累計實際補助0元。
 - (2) 文化部撥付「108年度營造本部所屬館所多元語言友善使用環境實施計畫」補助款，本年度預算數0元，本月補助0元，本(109)年截至本(5)月累計實際補助為100,298元。
 - (3) 行政院環境保護署撥付「109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0元，本(109)年截至本(5)月累計實際補助450,000元。
 - (4) 文化部撥付109年世界閱讀日「『走讀台灣』系列-推手.Together 109年閱讀體驗建置計畫」本年度預算數0元，本月補助315,000元，本(109)年截至本(5)月累計實際補助為315,000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(109)年截至本(5)月累計實際補助為108,000,000元。

四、截至本(5)月底止，本處之專任員工(人)數為113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109年05月31日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	9,501,134,071.00	100.00	負債	8,990,427,084.00	94.62
流動資產	182,272,750.00	1.92	流動負債	25,813,857.00	0.27
現金	50,054,445.00	0.53	應付款項	12,910,954.00	0.14
銀行存款	49,854,445.00	0.52	應付代收款	3,717,511.00	0.04
零用及週轉金	200,000.00	0.00	其他應付款	9,193,443.00	0.10
流動金融資產	129,300,000.00	1.36	預收款項	12,902,903.00	0.14
其他金融資產－流動	129,300,000.00	1.36	預收收入	12,853,503.00	0.14
應收款項	2,037.00	0.00	銷項稅額	49,400.00	0.00
其他應收款	2,037.00	0.00	其他負債	8,964,613,227.00	94.35
存貨	2,842,292.00	0.03	遞延負債	27,936.00	0.00
商品存貨	2,842,292.00	0.03	遞延收入	27,936.00	0.00
預付款項	73,976.00	0.00	什項負債	8,964,585,291.00	94.35
預付費用	72,957.00	0.00	存入保證金	8,738,720.00	0.09
進項稅額	1,019.00	0.00	應付退休及離職金	487,312.00	0.01
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	487,312.00	0.01	暫收及待結轉帳項	225.00	0.00
準備金	487,312.00	0.01	應付代管資產	8,955,359,034.00	94.26
退休及離職準備金	487,312.00	0.01	淨值	510,706,987.00	5.38
不動產、廠房及設備	286,249,174.00	3.01	基金	343,939,977.00	3.62
機械及設備	31,987,738.00	0.34	基金	343,939,977.00	3.62
機械及設備	105,940,909.00	1.12	基金	343,939,977.00	3.62
累計折舊－機械及設備	-73,953,171.00	-0.78	公積	30,529,970.00	0.32
交通及運輸設備	9,145,775.00	0.10	資本公積	30,529,970.00	0.32
交通及運輸設備	16,720,354.00	0.18	受贈公積	30,529,970.00	0.32
累計折舊－交通及運輸設備	-7,574,579.00	-0.08	累積餘絀	136,237,040.00	1.43
什項設備	245,115,661.00	2.58	累積賸餘	136,237,040.00	1.43
什項設備	293,984,510.00	3.09	累積賸餘	113,399,312.00	1.19
累計折舊－什項設備	-48,868,849.00	-0.51	本期賸餘	22,837,728.00	0.24

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109年05月31日

單位：新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	2,158,043.00	0.02			
無形資產	2,158,043.00	0.02			
電腦軟體	645,000.00	0.01			
其他無形資產	1,513,043.00	0.02			
其他資產	9,029,966,792.00	95.04			
遞延資產	74,593,558.00	0.79			
遞延費用	74,593,558.00	0.79			
什項資產	8,955,373,234.00	94.26			
暫付及待結轉帳項	14,200.00	0.00			
代管資產	8,955,359,034.00	94.26			
合 計	9,501,134,071.00	100.00	合 計	9,501,134,071.00	100.00

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$13,582,103.00元
2. 信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$13,582,103.00元
3. 國庫增撥基金：「服務升級計畫」本年度預算數4,672萬4,000元，本(109)年截至本(5)月累計增撥基金為8,326,000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934萬6,125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) 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109年05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	25,793	430,000	6.00	130	14	116	828.57	3,360,435	5,805,000	-2,444,565	-42.11
		累計數	980,027	2,240,000	43.75	29	14	15	107.14	28,886,126	31,679,000	-2,792,874	-8.82
館務服務	人次	本月數	25,793	430,000	6.00	130	14	116	828.57	3,360,435	5,805,000	-2,444,565	-42.11
		累計數	980,027	2,240,000	43.75	29	14	15	107.14	28,886,126	31,679,000	-2,792,874	-8.82

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109年05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)		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付未 付數	合計 (3)	% (3)/(2)	金額(4)= (3)-(2)			% (4)/(2)
一般建築及設備計畫	0	10,750,000	0	0	10,750,000	280,000	3,123,470	0	3,123,470	1115.53	2,843,470	1015.53		
機械及設備	0	4,800,000	0	0	4,800,000	130,000	2,958,185	0	2,958,185	2275.53	2,828,185	2175.53	配合業務需要提前購置個人電腦及為防疫需要緊急採購紅外線熱像儀。	
機械及設備	0	4,800,000	0	0	4,800,000	130,000	2,958,185	0	2,958,185	2275.53	2,828,185	2175.53		
交通及運輸設備	0	1,400,000	0	0	1,400,000	0	59,100	0	59,100		59,100		配合業務需要提前汰換設備。	
交通及運輸設備	0	1,400,000	0	0	1,400,000	0	59,100	0	59,100		59,100			
什項設備	0	4,550,000	0	0	4,550,000	150,000	106,185	0	106,185	70.79	-43,815	-29.21	相關設備業已配合去(108)年園區教室廁所整建工程先行購置。	
什項設備	0	4,550,000	0	0	4,550,000	150,000	106,185	0	106,185	70.79	-43,815	-29.21		
總計	0	10,750,000	0	0	10,750,000	280,000	3,123,470	0	3,123,470	1115.53	2,843,470	1015.53		
不動產、廠房及設備	0	10,750,000	0	0	10,750,000	280,000	3,123,470	0	3,123,470	1115.53	2,843,470	1015.53		
機械及設備	0	4,800,000	0	0	4,800,000	130,000	2,958,185	0	2,958,185	2275.53	2,828,185	2175.53		
交通及運輸設備	0	1,400,000	0	0	1,400,000	0	59,100	0	59,100		59,100			
什項設備	0	4,550,000	0	0	4,550,000	150,000	106,185	0	106,185	70.79	-43,815	-29.21		
總計	0	10,750,000	0	0	10,750,000	280,000	3,123,470	0	3,123,470	1115.53	2,843,470	1015.53		