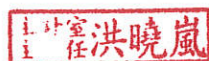


國立中正紀念堂管理處作業基金

會 計 月 報

中華民國 110 年 9 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

110 年度會計月報目次

中華民國 110 年 9 月份

報表名稱	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
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	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110 年 09 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	218,759,000	1,029,058.00	2,700,000	-1,670,942.00	-61.89%	163,210,452.00	171,850,000	-8,639,548.00	-5.03%
教學收入	26,750,000	1,029,058.00	2,700,000	-1,670,942.00	-61.89%	11,105,452.00	20,250,000	-9,144,548.00	-45.16%
推廣教育收入	26,750,000	1,029,058.00	2,700,000	-1,670,942.00	-61.89%	11,105,452.00	20,250,000	-9,144,548.00	-45.16%
其他業務收入	192,009,000	0.00	0	0.00		152,105,000.00	151,600,000	505,000.00	0.33%
文化機構發展補助收入	181,834,000	0.00	0	0.00		145,000,000.00	145,000,000	0.00	0.00%
其他補助收入	10,175,000	0.00	0	0.00		7,105,000.00	6,600,000	505,000.00	7.65%
業務成本與費用	254,840,000	19,910,546.00	20,195,000	-284,454.00	-1.41%	190,274,634.00	182,619,000	7,655,634.00	4.19%
勞務成本	83,218,000	6,269,138.00	7,157,000	-887,862.00	-12.41%	51,728,806.00	57,983,000	-6,254,194.00	-10.79%
服務成本	83,218,000	6,269,138.00	7,157,000	-887,862.00	-12.41%	51,728,806.00	57,983,000	-6,254,194.00	-10.79%
教學成本	14,976,000	451,012.00	1,330,000	-878,988.00	-66.09%	5,656,876.00	10,616,000	-4,959,124.00	-46.71%
推廣教育成本	14,976,000	451,012.00	1,330,000	-878,988.00	-66.09%	5,656,876.00	10,616,000	-4,959,124.00	-46.71%
管理及總務費用	156,646,000	13,190,396.00	11,708,000	1,482,396.00	12.66%	132,888,952.00	114,020,000	18,868,952.00	16.55%
管理費用及總務費用	156,646,000	13,190,396.00	11,708,000	1,482,396.00	12.66%	132,888,952.00	114,020,000	18,868,952.00	16.55%
業務賸餘(短絀)	-36,081,000	-18,881,488.00	-17,495,000	-1,386,488.00	7.93%	-27,064,182.00	-10,769,000	-16,295,182.00	151.32%
業務外收入	41,500,000	1,680,242.00	3,452,000	-1,771,758.00	-51.33%	13,432,328.00	31,144,000	-17,711,672.00	-56.87%
財務收入	800,000	38,050.00	67,000	-28,950.00	-43.21%	337,140.00	599,000	-261,860.00	-43.72%
利息收入	800,000	38,050.00	67,000	-28,950.00	-43.21%	337,140.00	599,000	-261,860.00	-43.72%
其他業務外收入	40,700,000	1,642,192.00	3,385,000	-1,742,808.00	-51.49%	13,095,188.00	30,545,000	-17,449,812.00	-57.13%
資產使用及權利金收入	39,200,000	1,602,911.00	3,260,000	-1,657,089.00	-50.83%	12,901,103.00	29,420,000	-16,518,897.00	-56.15%
違規罰款收入	0	15,600.00	0	15,600.00		37,924.00	0	37,924.00	
雜項收入	1,500,000	23,681.00	125,000	-101,319.00	-81.06%	156,161.00	1,125,000	-968,839.00	-86.12%
業務外賸餘(短絀)	41,500,000	1,680,242.00	3,452,000	-1,771,758.00	-51.33%	13,432,328.00	31,144,000	-17,711,672.00	-56.87%
本期賸餘(短絀)	5,419,000	-17,201,246.00	-14,043,000	-3,158,246.00	22.49%	-13,631,854.00	20,375,000	-34,006,854.00	-166.90%

備註:

本(9)月底止賸餘(短絀), 累計實際短絀數13,631,854元, 較累計預算賸餘數20,375,000元, 由賸餘轉為短絀, 計相差34,006,854元, 主要差異原因分析如下:

一、業務賸餘(短絀)截至本月底止, 累計實際短絀數27,064,182元, 較累計預算短絀數10,769,000元, 增加短絀16,295,182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110 年 09 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少，主要係「文化藝術及文化創意研習班」與「創藝學園」等課程受新冠肺炎疫情影響停課，報名費收入減少所致。
 - 2.其他補助收入較預算數多，主要係配合服務升級計畫實際執行進度將以前年度預收補助款轉列為其他補助收入所致。
 - 3.服務成本較預算數少，主要係配合政府防疫政策，5月15日至7月26日閉館，各項活動及展覽均暫緩辦理所致。
 - 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」與「創藝學園」等課程受新冠肺炎疫情影響停課，講師授課鐘點費減少所致。
 - 5.管理費用及總務費用較預算數多，主要係固定資產折舊之提列及遞延資產之攤銷依實際執行情形列支所致。
- 二、業務外賸餘(短絀)截至本月底止，累計實際賸餘數13,432,328元，較累計預算賸餘數31,144,000元，減少賸餘17,711,672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所致。
 - 2.資產使用及權利金收入較預算數少，主要係依「文化部及所屬機關(構)文化場館因應嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響租金權利金及規費減免(或補貼)申請須知」與相關規定，分別同意申請廠商減免租金、權利金與租金緩繳；另配合政府防疫政策，5月15日至7月26日閉館，場地租借單位考量疫情影響取消場地使用申請，致資產使用及權利金收入減少。
 - 3.違規罰款收入原無預算數，實際數37,924元，主要係廠商繳納逾期違約金所致。
 - 4.雜項收入較預算數少，主要係受新冠肺炎疫情影響，致商品寄售拆帳收入減少。
- 三、其他業務收入
- 1.文化機構發展補助收入：本(110)年度預算數181,834,000元，本月補助0元，截至本月累計實際補助為145,000,000元。
 - 2.其他補助收入：
 - (1)文化部撥付「中正紀念堂服務升級計畫」補助款，本年度預算數10,175,000元，本月補助0元，截至本月累計實際補助為6,955,000元。
 - (2)文化部撥付教育部補助「設置職場互助教保服務中心」補助款，本年度預算數0元，本月補助0元，截至本月累計實際補助為150,000元。
- 四、截至本月底止，本處之專任員工(人)數為106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110 年 09 月 30 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	9,466,530,190.00	100.00	負債	8,983,938,363.00	94.90
流動資產	158,559,546.00	1.67	流動負債	15,865,612.00	0.17
現金	50,866,203.00	0.54	應付款項	1,943,236.00	0.02
銀行存款	50,666,203.00	0.54	應付代收款	1,666,729.00	0.02
零用及週轉金	200,000.00	0.00	其他應付款	276,507.00	0.00
流動金融資產	104,400,000.00	1.10	預收款項	13,922,376.00	0.15
其他金融資產－流動	104,400,000.00	1.10	預收收入	13,863,288.00	0.15
應收款項	3,639.00	0.00	銷項稅額	59,088.00	0.00
其他應收款	3,639.00	0.00	其他負債	8,968,072,751.00	94.73
存貨	3,215,675.00	0.03	遞延負債	19,760.00	0.00
商品存貨	3,215,675.00	0.03	遞延收入	19,760.00	0.00
預付款項	74,029.00	0.00	什項負債	8,968,052,991.00	94.73
預付費用	73,883.00	0.00	存入保證金	10,021,640.00	0.11
進項稅額	146.00	0.00	應付退休及離職金	561,292.00	0.01
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	561,292.00	0.01	暫收及待結轉帳項	2,111,025.00	0.02
準備金	561,292.00	0.01	應付代管資產	8,955,359,034.00	94.60
退休及離職準備金	561,292.00	0.01	淨值	482,591,827.00	5.10
不動產、廠房及設備	276,846,402.00	2.92	基金	389,528,777.00	4.11
機械及設備	24,489,826.00	0.26	基金	389,528,777.00	4.11
機械及設備	104,825,154.00	1.11	基金	389,528,777.00	4.11
累計折舊－機械及設備	-80,335,328.00	-0.85	公積	30,529,970.00	0.32
交通及運輸設備	10,347,129.00	0.11	資本公積	30,529,970.00	0.32
交通及運輸設備	18,496,714.00	0.20	受贈公積	30,529,970.00	0.32
累計折舊－交通及運輸設備	-8,149,585.00	-0.09	累積餘絀	62,533,080.00	0.66
什項設備	242,004,047.00	2.56	累積賸餘	76,164,934.00	0.80
什項設備	292,895,609.00	3.09	累積賸餘	76,164,934.00	0.80
累計折舊－什項設備	-50,891,562.00	-0.54	累積短絀	-13,631,854.00	-0.14

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110 年 09 月 30 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	5,400.00	0.00	本期短絀	-13,631,854.00	-0.14
訂購機件及設備款	5,400.00	0.00			
無形資產	2,197,516.00	0.02			
無形資產	2,197,516.00	0.02			
電腦軟體	840,900.00	0.01			
其他無形資產	1,356,616.00	0.01			
其他資產	9,028,365,434.00	95.37			
遞延資產	71,234,400.00	0.75			
遞延費用	71,234,400.00	0.75			
什項資產	8,957,131,034.00	94.62			
暫付及待結轉帳項	1,772,000.00	0.02			
代管資產	8,955,359,034.00	94.60			
合 計	9,466,530,190.00	100.00	合 計	9,466,530,190.00	100.00

附 註：

- 1.信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$11,194,552.00元
- 2.信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$11,194,552.00元
- 3.國庫增撥基金:「服務升級計畫」本年度預算數2,342萬9,000元,本(110)年截至本月累計增撥基金為1,000萬元。
- 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986萬7,598元,包含:
 - (1)鋼管系統架民事訴訟案307萬4,270元(請求工程款239萬4,270元、利息63萬元及第三審訴訟裁判費用5萬元)。
 - (2)轉用計畫民事訴訟案679萬3,328元(請求工程款510萬3,328元、利息153萬元及第二及三審訴訟裁判費用約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110 年 09 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	21,844	330,000	6.62	287	22	265	1204.54	6,269,138	7,157,000	-887,862	-12.41
		累計數	439,133	3,960,000	11.09	118	15	103	686.66	51,728,806	57,983,000	-6,254,194	-10.79
館務服務	人次	本月數	21,844	330,000	6.62	287	22	265	1204.54	6,269,138	7,157,000	-887,862	-12.41
		累計數	439,133	3,960,000	11.09	118	15	103	686.66	51,728,806	57,983,000	-6,254,194	-10.79

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110年09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)			
專案計畫	0	1,644,000	0	0	1,644,000	0	5,400	0	5,400			5,400			
多元文化交織 ・古蹟風華再 現一中正紀念 堂服務升級計 畫	0	1,644,000	0	0	1,644,000	0	5,400	0	5,400			5,400		依主堂體貨梯更新工程實際進度覈實支付。	嗣後將加強預算編列及分配。
一般建築及設 備計畫	0	3,486,000	0	0	3,486,000	1,300,000	854,828	0	854,828	65.76		-445,172	-34.24		
機械及設備	0	1,686,000	0	0	1,686,000	919,000	770,428	0	770,428	83.83		-148,572	-16.17	原規劃配合展覽採購所需相關設備，因展覽 檔期受疫情影響大幅變動，致未依預定進度 執行。現已依調整後檔期進行規劃，刻正辦 理詢價作業，預計於11月驗收付款。	嗣後將加強預算編列及分配。
機械及設備	0	1,686,000	0	0	1,686,000	919,000	770,428	0	770,428	83.83		-148,572	-16.17		
交通及運輸設 備	0	300,000	0	0	300,000	60,000	19,900	0	19,900	33.17		-40,100	-66.83	本項已依進度執行，惟財產分類係依實際採 購品項辦理，爰於預算額度內調整至機械及 設備。	嗣後將加強預算編列及分配。
交通及運輸 設備	0	300,000	0	0	300,000	60,000	19,900	0	19,900	33.17		-40,100	-66.83		
什項設備	0	1,500,000	0	0	1,500,000	321,000	64,500	0	64,500	20.09		-256,500	-79.91	本項戶外數位看板採購1座，已於9月24日決 標，刻正辦理中，預計12月驗收付款。另依 業務需要，積極辦理研習教室設備更新事宜 。	嗣後將加強預算編列及分配。
什項設備	0	1,500,000	0	0	1,500,000	321,000	64,500	0	64,500	20.09		-256,500	-79.91		
總 計	0	5,130,000	0	0	5,130,000	1,300,000	860,228	0	860,228	66.17		-439,772	-33.83		
不動產、廠房 及設備	0	5,130,000	0	0	5,130,000	1,300,000	860,228	0	860,228	66.17		-439,772	-33.83		
機械及設備	0	3,330,000	0	0	3,330,000	919,000	775,828	0	775,828	84.42		-143,172	-15.58		
交通及運輸設 備	0	300,000	0	0	300,000	60,000	19,900	0	19,900	33.17		-40,100	-66.83		
什項設備	0	1,500,000	0	0	1,500,000	321,000	64,500	0	64,500	20.09		-256,500	-79.91		
總 計	0	5,130,000	0	0	5,130,000	1,300,000	860,228	0	860,228	66.17		-439,772	-33.83		