

國立中正紀念堂管理處作業基金

會 計 月 報

中華民國 110 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

110 年度會計月報目次

中華民國 110 年 12 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 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	218,759,000	-51,568.00	2,000,000	-2,051,568.00	-102.58%	204,726,435.00	218,759,000	-14,032,565.00	-6.41%
教學收入	26,750,000	628,207.00	2,000,000	-1,371,793.00	-68.59%	13,024,090.00	26,750,000	-13,725,910.00	-51.31%
推廣教育收入	26,750,000	628,207.00	2,000,000	-1,371,793.00	-68.59%	13,024,090.00	26,750,000	-13,725,910.00	-51.31%
其他業務收入	192,009,000	-679,775.00	0	-679,775.00		191,702,345.00	192,009,000	-306,655.00	-0.16%
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	10,175,000	-679,775.00	0	-679,775.00		9,868,345.00	10,175,000	-306,655.00	-3.01%
業務成本與費用	254,832,000	35,299,956.00	33,880,000	1,419,956.00	4.19%	265,559,399.00	254,832,000	10,727,399.00	4.21%
勞務成本	83,210,000	14,677,177.00	12,352,000	2,325,177.00	18.82%	78,688,497.00	83,210,000	-4,521,503.00	-5.43%
服務成本	83,210,000	14,677,177.00	12,352,000	2,325,177.00	18.82%	78,688,497.00	83,210,000	-4,521,503.00	-5.43%
教學成本	14,976,000	1,135,819.00	1,465,000	-329,181.00	-22.47%	8,663,580.00	14,976,000	-6,312,420.00	-42.15%
推廣教育成本	14,976,000	1,135,819.00	1,465,000	-329,181.00	-22.47%	8,663,580.00	14,976,000	-6,312,420.00	-42.15%
管理及總務費用	156,646,000	19,486,960.00	20,063,000	-576,040.00	-2.87%	178,207,322.00	156,646,000	21,561,322.00	13.76%
管理費用及總務費用	156,646,000	19,486,960.00	20,063,000	-576,040.00	-2.87%	178,207,322.00	156,646,000	21,561,322.00	13.76%
業務賸餘（短絀）	-36,073,000	-35,351,524.00	-31,880,000	-3,471,524.00	10.89%	-60,832,964.00	-36,073,000	-24,759,964.00	68.64%
業務外收入	41,500,000	2,197,814.00	3,512,000	-1,314,186.00	-37.42%	17,713,490.00	41,500,000	-23,786,510.00	-57.32%
財務收入	800,000	60,533.00	67,000	-6,467.00	-9.65%	473,773.00	800,000	-326,227.00	-40.78%
利息收入	800,000	60,533.00	67,000	-6,467.00	-9.65%	473,773.00	800,000	-326,227.00	-40.78%
其他業務外收入	40,700,000	2,137,281.00	3,445,000	-1,307,719.00	-37.96%	17,239,717.00	40,700,000	-23,460,283.00	-57.64%
資產使用及權利金收入	39,200,000	2,056,865.00	3,320,000	-1,263,135.00	-38.05%	16,775,875.00	39,200,000	-22,424,125.00	-57.20%
違規罰款收入	0	12,096.00	0	12,096.00		51,235.00	0	51,235.00	
賠（補）償收入	0	0.00	0	0.00		2,780.00	0	2,780.00	
雜項收入	1,500,000	68,320.00	125,000	-56,680.00	-45.34%	409,827.00	1,500,000	-1,090,173.00	-72.68%
業務外費用	0	0.00	0	0.00		1,350,000.00	0	1,350,000.00	
其他業務外費用	0	0.00	0	0.00		1,350,000.00	0	1,350,000.00	
雜項費用	0	0.00	0	0.00		1,350,000.00	0	1,350,000.00	
業務外賸餘（短絀）	41,500,000	2,197,814.00	3,512,000	-1,314,186.00	-37.42%	16,363,490.00	41,500,000	-25,136,510.00	-60.57%
本期賸餘（短絀）	5,427,000	-33,153,710.00	-28,368,000	-4,785,710.00	16.87%	-44,469,474.00	5,427,000	-49,896,474.00	-919.41%

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110年12月份

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 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44,469,474元, 較累計預算賸餘數5,427,000元, 由賸餘轉為短絀, 計相差49,896,474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60,832,964元, 較累計預算短絀數36,073,000元, 增加短絀24,759,964元, 主要係:

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少, 主要係配合服務升級計畫實際執行進度, 將其他補助收入轉列為預收補助收入所致。
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12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16,363,490元, 較累計預算賸餘數41,500,000元, 減少賸餘25,136,510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12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51,235元, 主要係廠商繳納逾期違約金所致。
4. 賠(補)償收入原無分配預算數, 實際數2,780元, 主要係廠商賠償本處財物損失所致。
5. 雜項收入較預算數少, 主要係受新冠肺炎疫情影響, 致商品寄售折帳收入減少。
6. 業務外費用原無分配預算數, 實際數1,350,000元, 主要係以前年度或有負債(中正紀念堂主堂體外牆大理石帷幕檢修及更新工程轉用計畫民事訴訟案)於110年9月28日台灣高等法院和解成立, 給付川力營造有限公司工程款所致。

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181,834,000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, 本月依實際執行數轉列687,951元為預收補助收入, 截至本月累計實際補助為9,842,049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18,120元。

(3) 攤銷遞延收入, 本年度預算數0元, 本月攤銷8,176元, 截至本月累計實際攤銷為8,176元。

四、截至本月底止, 本處之專任員工(人)數為107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 12 月 31 日

單位:新臺幣元 第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	9,449,423,826.00	100.00	負債	8,984,266,590.00	95.08
流動資產	135,830,735.00	1.44	流動負債	17,294,435.00	0.18
現金	31,651,103.00	0.33	應付款項	1,194,674.00	0.01
銀行存款	31,451,103.00	0.33	應付代收款	639,134.00	0.01
零用及週轉金	200,000.00	0.00	應付稅款	10,234.00	0.00
流動金融資產	94,400,000.00	1.00	其他應付款	545,306.00	0.01
其他金融資產－流動	94,400,000.00	1.00	預收款項	16,099,761.00	0.17
應收款項	309,022.00	0.00	預收收入	16,099,761.00	0.17
其他應收款	309,022.00	0.00	其他負債	8,966,972,155.00	94.89
存貨	3,194,238.00	0.03	遞延負債	11,584.00	0.00
商品存貨	3,194,238.00	0.03	遞延收入	11,584.00	0.00
預付款項	6,276,372.00	0.07	什項負債	8,966,960,571.00	94.89
預付費用	6,276,372.00	0.07	存入保證金	8,915,233.00	0.09
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	575,504.00	0.01	應付退休及離職金	575,504.00	0.01
準備金	575,504.00	0.01	暫收及待結轉帳項	2,110,800.00	0.02
退休及離職準備金	575,504.00	0.01	應付代管資產	8,955,359,034.00	94.77
不動產、廠房及設備	278,716,079.00	2.95	淨值	465,157,236.00	4.92
機械及設備	25,345,588.00	0.27	基金	402,931,806.00	4.26
機械及設備	106,218,548.00	1.12	基金	402,931,806.00	4.26
累計折舊－機械及設備	-80,872,960.00	-0.86	基金	402,931,806.00	4.26
交通及運輸設備	10,405,703.00	0.11	公積	30,529,970.00	0.32
交通及運輸設備	18,713,714.00	0.20	資本公積	30,529,970.00	0.32
累計折舊－交通及運輸設備	-8,308,011.00	-0.09	受贈公積	30,529,970.00	0.32
什項設備	242,539,858.00	2.57	累積餘絀	31,695,460.00	0.34
什項設備	293,631,691.00	3.11	累積賸餘	31,695,460.00	0.34
累計折舊－什項設備	-51,091,833.00	-0.54	累積賸餘	31,695,460.00	0.34
購建中固定資產	424,930.00	0.00			

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12月31日

單位:新臺幣元 第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
訂購機件及設備款	424,930.00	0.00			
無形資產	2,142,036.00	0.02			
無形資產	2,142,036.00	0.02			
電腦軟體	815,250.00	0.01			
其他無形資產	1,326,786.00	0.01			
其他資產	9,032,159,472.00	95.58			
遞延資產	75,036,438.00	0.79			
遞延費用	75,036,438.00	0.79			
什項資產	8,957,123,034.00	94.79			
暫付及待結轉帳項	1,764,000.00	0.02			
代管資產	8,955,359,034.00	94.77			
合 計	9,449,423,826.00	100.00	合 計	9,449,423,826.00	100.00

附 註：

- 1.信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$9,423,052.00元
- 2.信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$9,423,052.00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(包含以現金增撥不動產、廠房及設備164萬4,000元、遞延資產1,584萬7,000元以及調整以前年度預收但已轉為實現之款項593萬8,000元),本(110)年截至本月累計增撥基金為2,341萬804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 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	164,122	465,000	35.30	89	27	62	229.62	14,677,177	12,352,000	2,325,177	18.82
		累計數	746,346	5,300,000	14.08	105	16	89	556.25	78,688,497	83,210,000	-4,521,503	-5.43
館務服務	人次	本月數	164,122	465,000	35.30	89	27	62	229.62	14,677,177	12,352,000	2,325,177	18.82
		累計數	746,346	5,300,000	14.08	105	16	89	556.25	78,688,497	83,210,000	-4,521,503	-5.43

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 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)		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	1,644,000	1,625,400	0	1,625,400	98.87	-18,600	-1.13		
多元文化交織 ・古蹟風華再 現—中正紀念 堂服務升級計 畫	0	1,644,000	0	0	1,644,000	1,644,000	1,625,400	0	1,625,400	98.87	-18,600	-1.13		
一般建築及設 備計畫	0	3,486,000	0	0	3,486,000	3,486,000	3,380,834	0	3,380,834	96.98	-105,166	-3.02		
機械及設備	0	1,686,000	0	762,518	2,448,518	2,448,518	2,343,352	0	2,343,352	95.70	-105,166	-4.30	配合業務需要依規定於年度資本門預算額度 內自交通及運輸設備調整轉入6萬3,100元、 什項設備調整轉入69萬9,418元	嗣後將加強預算編列。
機械及設備	0	1,686,000	0	337,588	2,023,588	2,023,588	1,918,422	0	1,918,422	94.80	-105,166	-5.20		
訂購機件-機 械及設備	0	0	0	424,930	424,930	424,930	424,930	0	424,930	100.00	0	0.00		
交通及運輸設 備	0	300,000	0	-63,100	236,900	236,900	236,900	0	236,900	100.00	0	0.00	配合業務需要依規定於年度資本門預算額度 內調整6萬3,100元至機械及設備	嗣後將加強預算編列。
交通及運輸 設備	0	300,000	0	-63,100	236,900	236,900	236,900	0	236,900	100.00	0	0.00		
什項設備	0	1,500,000	0	-699,418	800,582	800,582	800,582	0	800,582	100.00	0	0.00	配合業務需要依規定於年度資本門預算額度 內調整69萬9,418元至機械及設備。	嗣後將加強預算編列。
什項設備	0	1,500,000	0	-699,418	800,582	800,582	800,582	0	800,582	100.00	0	0.00		
總 計	0	5,130,000	0	0	5,130,000	5,130,000	5,006,234	0	5,006,234	97.59	-123,766	-2.41		
不動產、廠房 及設備	0	5,130,000	0	0	5,130,000	5,130,000	5,006,234	0	5,006,234	97.59	-123,766	-2.41		
機械及設備	0	3,330,000	0	762,518	4,092,518	4,092,518	3,968,752	0	3,968,752	96.98	-123,766	-3.02		
交通及運輸設 備	0	300,000	0	-63,100	236,900	236,900	236,900	0	236,900	100.00	0	0.00		
什項設備	0	1,500,000	0	-699,418	800,582	800,582	800,582	0	800,582	100.00	0	0.00		
總 計	0	5,130,000	0	0	5,130,000	5,130,000	5,006,234	0	5,006,234	97.59	-123,766	-2.41		