

國立中正紀念堂管理處作業基金

會 計 月 報

中華民國 111 年 5 月份

主辦會計人員

主計室主任 洪曉嵐

基金主持人

國立中正紀念堂管理處處長 林進盛(丙)

國立中正紀念堂管理處作業基金

111 年度會計月報目次

中華民國 111 年 5 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111年05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	215,291,000	1,704,360.00	2,230,000	-525,640.00	-23.57%	118,885,114.00	121,041,000	-2,155,886.00	-1.78%
教學收入	26,750,000	1,704,360.00	2,230,000	-525,640.00	-23.57%	8,984,114.00	11,140,000	-2,155,886.00	-19.35%
推廣教育收入	26,750,000	1,704,360.00	2,230,000	-525,640.00	-23.57%	8,984,114.00	11,140,000	-2,155,886.00	-19.35%
其他業務收入	188,541,000	0.00	0	0.00		109,901,000.00	109,901,000	0.00	0.00%
文化機構發展補助收入	186,291,000	0.00	0	0.00		109,500,000.00	109,500,000	0.00	0.00%
其他補助收入	2,250,000	0.00	0	0.00		401,000.00	401,000	0.00	0.00%
業務成本與費用	263,825,000	16,802,604.00	19,717,000	-2,914,396.00	-14.78%	105,969,029.00	114,525,000	-8,555,971.00	-7.47%
勞務成本	68,234,000	3,619,949.00	4,791,000	-1,171,051.00	-24.44%	27,009,839.00	30,538,000	-3,528,161.00	-11.55%
服務成本	68,234,000	3,619,949.00	4,791,000	-1,171,051.00	-24.44%	27,009,839.00	30,538,000	-3,528,161.00	-11.55%
教學成本	12,828,000	1,041,965.00	1,153,000	-111,035.00	-9.63%	4,583,739.00	4,709,000	-125,261.00	-2.66%
推廣教育成本	12,828,000	1,041,965.00	1,153,000	-111,035.00	-9.63%	4,583,739.00	4,709,000	-125,261.00	-2.66%
管理及總務費用	182,763,000	12,140,690.00	13,773,000	-1,632,310.00	-11.85%	74,375,451.00	79,278,000	-4,902,549.00	-6.18%
管理費用及總務費用	182,763,000	12,140,690.00	13,773,000	-1,632,310.00	-11.85%	74,375,451.00	79,278,000	-4,902,549.00	-6.18%
業務賸餘(短絀)	-48,534,000	-15,098,244.00	-17,487,000	2,388,756.00	-13.66%	12,916,085.00	6,516,000	6,400,085.00	98.22%
業務外收入	32,950,000	1,160,988.00	2,625,000	-1,464,012.00	-55.77%	11,733,501.00	13,382,000	-1,648,499.00	-12.32%
財務收入	650,000	53,177.00	0	53,177.00		201,366.00	257,000	-55,634.00	-21.65%
利息收入	650,000	53,177.00	0	53,177.00		201,366.00	257,000	-55,634.00	-21.65%
其他業務外收入	32,300,000	1,107,811.00	2,625,000	-1,517,189.00	-57.80%	11,532,135.00	13,125,000	-1,592,865.00	-12.14%
資產使用及權利金收入	30,800,000	1,091,658.00	2,500,000	-1,408,342.00	-56.33%	11,238,553.00	12,500,000	-1,261,447.00	-10.09%
違規罰款收入	0	1,500.00	0	1,500.00		171,966.00	0	171,966.00	
雜項收入	1,500,000	14,653.00	125,000	-110,347.00	-88.28%	121,616.00	625,000	-503,384.00	-80.54%
業務外賸餘(短絀)	32,950,000	1,160,988.00	2,625,000	-1,464,012.00	-55.77%	11,733,501.00	13,382,000	-1,648,499.00	-12.32%
本期賸餘(短絀)	-15,584,000	-13,937,256.00	-14,862,000	924,744.00	-6.22%	24,649,586.00	19,898,000	4,751,586.00	23.88%

備註:

本(5)月底止累計實際賸餘數24,649,586元,較累計預算賸餘數19,898,000元,增加賸餘4,751,586元,主要差異原因分析如下:

一、業務賸餘(短絀)截至本月底止,累計實際賸餘數12,916,085元,較累計預算賸餘數6,516,000元,增加賸餘6,400,085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」等課程受新冠肺炎影響,報名人數減少及學員申請退費所

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111 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	%

致。

2.服務成本較預算數少，主要係本處戶外表演考量實際情況與業務需要延後辦理及考績與年終獎金依實際執行覈實發給所致。

3.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」等教室所需用品依實際執行情形覈實列支所致。

4.管理費用及總務費用較預算數少，主要係外包費用於次月辦理驗收付款，以及水電費及考績獎金依實際執行情形覈實列支及發給所致。

二、業務外賸餘(短絀)截至本月底止，累計實際賸餘數11,733,501元，較累計預算賸餘數13,382,000元，減少賸餘1,648,499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，主要係受新冠肺炎疫情影響，場地租借單位延期或取消申請所致。

3.違規罰款收入原無預算數，實際數171,966元，主要係廠商繳納逾期罰款所致。

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(111)年度預算數186,291,000元，本月補助0元，截至本月累計實際補助為109,500,000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2,250,000元，本月補助0元，截至本月累計實際補助為401,000元。

四、截至本月底止，本處之專任員工(人)數為105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111 年 05 月 31 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	9,754,047,880.00	100.00	負債	9,257,759,058.00	94.91
流動資產	175,092,012.00	1.80	流動負債	14,286,256.00	0.15
現金	77,141,679.00	0.79	應付款項	2,471,729.00	0.03
銀行存款	76,941,679.00	0.79	應付代收款	2,144,506.00	0.02
零用及週轉金	200,000.00	0.00	其他應付款	327,223.00	0.00
流動金融資產	94,400,000.00	0.97	預收款項	11,814,527.00	0.12
其他金融資產－流動	94,400,000.00	0.97	預收收入	11,772,286.00	0.12
應收款項	2,626.00	0.00	銷項稅額	42,241.00	0.00
其他應收款	2,626.00	0.00	其他負債	9,243,472,802.00	94.77
存貨	3,446,742.00	0.04	遞延負債	11,584.00	0.00
商品存貨	3,446,742.00	0.04	遞延收入	11,584.00	0.00
預付款項	100,965.00	0.00	什項負債	9,243,461,218.00	94.77
預付費用	100,530.00	0.00	存入保證金	9,848,359.00	0.10
進項稅額	435.00	0.00	應付退休及離職金	600,326.00	0.01
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	600,326.00	0.01	暫收及待結轉帳項	7,587,725.00	0.08
準備金	600,326.00	0.01	應付代管資產	9,225,424,808.00	94.58
退休及離職準備金	600,326.00	0.01	淨值	496,288,822.00	5.09
不動產、廠房及設備	278,655,097.00	2.86	基金	409,413,806.00	4.20
機械及設備	23,807,488.00	0.24	基金	409,413,806.00	4.20
機械及設備	103,521,250.00	1.06	基金	409,413,806.00	4.20
累計折舊－機械及設備	-79,713,762.00	-0.82	公積	30,529,970.00	0.31
交通及運輸設備	10,129,748.00	0.10	資本公積	30,529,970.00	0.31
交通及運輸設備	18,686,689.00	0.19	受贈公積	30,529,970.00	0.31
累計折舊－交通及運輸設備	-8,556,941.00	-0.09	累積餘絀	56,345,046.00	0.58
什項設備	244,717,861.00	2.51	累積賸餘	56,345,046.00	0.58
什項設備	294,963,397.00	3.02	累積賸餘	31,695,460.00	0.32
累計折舊－什項設備	-50,245,536.00	-0.52	本期賸餘	24,649,586.00	0.25

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111 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	1,972,303.00	0.02			
無形資產	1,972,303.00	0.02			
電腦軟體	693,750.00	0.01			
其他無形資產	1,278,553.00	0.01			
其他資產	9,297,728,142.00	95.32			
遞延資產	69,254,571.00	0.71			
遞延費用	69,254,571.00	0.71			
什項資產	9,228,473,571.00	94.61			
暫付及待結轉帳項	3,048,763.00	0.03			
代管資產	9,225,424,808.00	94.58			
合 計	9,754,047,880.00	100.00	合 計	9,754,047,880.00	100.00

附 註：

- 1.信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$8,693,424.00元
- 2.信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$8,693,424.00元
- 3.國庫增撥基金：「服務升級計畫」本年度預算數1,435萬元(以現金增撥遞延資產)，本(111)年截至本月累計增撥基金為648萬2,000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111 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	24,019	450,000	5.34	151	11	140	1272.72	3,619,949	4,791,000	-1,171,051	-24.44
		累計數	422,226	2,315,000	18.24	64	13	51	392.30	27,009,839	30,538,000	-3,528,161	-11.55
館務服務	人次	本月數	24,019	450,000	5.34	151	11	140	1272.72	3,619,949	4,791,000	-1,171,051	-24.44
		累計數	422,226	2,315,000	18.24	64	13	51	392.30	27,009,839	30,538,000	-3,528,161	-11.55

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111 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	2,780,000	0	0	2,780,000	600,000	612,776	0	612,776	102.13	12,776	2.13		
機械及設備	0	2,380,000	0	0	2,380,000	600,000	612,776	0	612,776	102.13	12,776	2.13	因業務實際需要提前購置設備。	嗣後將加強預算分配。
機械及設備	0	2,380,000	0	0	2,380,000	600,000	612,776	0	612,776	102.13	12,776	2.13		
交通及運輸設備	0	300,000	0	0	300,000	0	0	0	0		0			
交通及運輸設備	0	300,000	0	0	300,000	0	0	0	0		0			
什項設備	0	100,000	0	0	100,000	0	0	0	0		0			
什項設備	0	100,000	0	0	100,000	0	0	0	0		0			
總 計	0	2,780,000	0	0	2,780,000	600,000	612,776	0	612,776	102.13	12,776	2.13		
不動產、廠房及設備	0	2,780,000	0	0	2,780,000	600,000	612,776	0	612,776	102.13	12,776	2.13		
機械及設備	0	2,380,000	0	0	2,380,000	600,000	612,776	0	612,776	102.13	12,776	2.13		
交通及運輸設備	0	300,000	0	0	300,000	0	0	0	0		0			
什項設備	0	100,000	0	0	100,000	0	0	0	0		0			
總 計	0	2,780,000	0	0	2,780,000	600,000	612,776	0	612,776	102.13	12,776	2.13		