

國立中正紀念堂管理處作業基金

會 計 月 報

中華民國 111 年 6 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

111 年度會計月報目次

中華民國 111 年 6 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 06 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	1,878,204.00	2,230,000	-351,796.00	-15.78%	120,763,318.00	123,271,000	-2,507,682.00	-2.03%
教學收入	26,750,000	1,638,204.00	2,230,000	-591,796.00	-26.54%	10,622,318.00	13,370,000	-2,747,682.00	-20.55%
推廣教育收入	26,750,000	1,638,204.00	2,230,000	-591,796.00	-26.54%	10,622,318.00	13,370,000	-2,747,682.00	-20.55%
其他業務收入	188,541,000	240,000.00	0	240,000.00		110,141,000.00	109,901,000	240,000.00	0.22%
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	240,000.00	0	240,000.00		641,000.00	401,000	240,000.00	59.85%
業務成本與費用	263,825,000	20,778,913.00	20,559,000	219,913.00	1.07%	126,747,942.00	135,084,000	-8,336,058.00	-6.17%
勞務成本	68,234,000	6,278,309.00	5,127,000	1,151,309.00	22.46%	33,288,148.00	35,665,000	-2,376,852.00	-6.66%
服務成本	68,234,000	6,278,309.00	5,127,000	1,151,309.00	22.46%	33,288,148.00	35,665,000	-2,376,852.00	-6.66%
教學成本	12,828,000	949,185.00	1,156,000	-206,815.00	-17.89%	5,532,924.00	5,865,000	-332,076.00	-5.66%
推廣教育成本	12,828,000	949,185.00	1,156,000	-206,815.00	-17.89%	5,532,924.00	5,865,000	-332,076.00	-5.66%
管理及總務費用	182,763,000	13,551,419.00	14,276,000	-724,581.00	-5.08%	87,926,870.00	93,554,000	-5,627,130.00	-6.01%
管理費用及總務費用	182,763,000	13,551,419.00	14,276,000	-724,581.00	-5.08%	87,926,870.00	93,554,000	-5,627,130.00	-6.01%
業務賸餘(短絀)	-48,534,000	-18,900,709.00	-18,329,000	-571,709.00	3.12%	-5,984,624.00	-11,813,000	5,828,376.00	-49.34%
業務外收入	32,950,000	3,247,979.00	2,714,000	533,979.00	19.67%	14,981,480.00	16,096,000	-1,114,520.00	-6.92%
財務收入	650,000	69,950.00	89,000	-19,050.00	-21.40%	271,316.00	346,000	-74,684.00	-21.58%
利息收入	650,000	69,950.00	89,000	-19,050.00	-21.40%	271,316.00	346,000	-74,684.00	-21.58%
其他業務外收入	32,300,000	3,178,029.00	2,625,000	553,029.00	21.07%	14,710,164.00	15,750,000	-1,039,836.00	-6.60%
資產使用及權利金收入	30,800,000	3,156,656.00	2,500,000	656,656.00	26.27%	14,395,209.00	15,000,000	-604,791.00	-4.03%
違規罰款收入	0	6,702.00	0	6,702.00		178,668.00	0	178,668.00	
雜項收入	1,500,000	14,671.00	125,000	-110,329.00	-88.26%	136,287.00	750,000	-613,713.00	-81.83%
業務外賸餘(短絀)	32,950,000	3,247,979.00	2,714,000	533,979.00	19.67%	14,981,480.00	16,096,000	-1,114,520.00	-6.92%
本期賸餘(短絀)	-15,584,000	-15,652,730.00	-15,615,000	-37,730.00	0.24%	8,996,856.00	4,283,000	4,713,856.00	110.06%

備註:

本(6)月底止累計實際賸餘數8,996,856元,較累計預算賸餘數4,283,000元,增加賸餘4,713,856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5,984,624元,較累計預算短絀數11,813,000元,減少短絀5,828,376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06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.其他補助收入較預算數多，主要係教育部國民及學前教育署撥付專案計畫補助款所致。

3.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年終獎金依實際執行覈實發給所致。

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」等講師授課鐘點費，依實際授課時數覈實支給所致。

5.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及水電費依實際執行情形覈實列支所致。

二、業務外賸餘(短絀)截至本月底止，累計實際賸餘數14,981,480元，較累計預算賸餘數16,096,000元，減少賸餘1,114,520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」，同意申請廠商減免租金、權利金與場地租借單位受新冠肺炎疫情影響，延期或取消申請所致。

3.違規罰款收入原無預算數，實際數178,668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，致商品寄售折帳收入減少。

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。

(2)教育部國民及學前教育署撥付「新設職場互助教保服務中心經費」，本年度預算數0元，本月補助240,000元，截至本月累計實際補助為240,000元。

四、截至本月底止，本處之專任員工(人)數為104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 06 月 30 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	9,738,128,277.00	100.00	負債	9,257,492,185.00	95.06
流動資產	155,348,827.00	1.60	流動負債	13,619,543.00	0.14
現金	57,456,890.00	0.59	應付款項	2,471,897.00	0.03
銀行存款	57,256,890.00	0.59	應付代收款	1,828,356.00	0.02
零用及週轉金	200,000.00	0.00	其他應付款	643,541.00	0.01
流動金融資產	94,400,000.00	0.97	預收款項	11,147,646.00	0.11
其他金融資產－流動	94,400,000.00	0.97	預收收入	10,956,411.00	0.11
應收款項	110.00	0.00	銷項稅額	191,235.00	0.00
其他應收款	110.00	0.00	其他負債	9,243,872,642.00	94.92
存貨	3,437,747.00	0.04	遞延負債	11,584.00	0.00
商品存貨	3,437,747.00	0.04	遞延收入	11,584.00	0.00
預付款項	54,080.00	0.00	什項負債	9,243,861,058.00	94.92
預付費用	53,377.00	0.00	存入保證金	10,093,970.00	0.10
進項稅額	703.00	0.00	應付退休及離職金	605,555.00	0.01
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	605,555.00	0.01	暫收及待結轉帳項	7,736,725.00	0.08
準備金	605,555.00	0.01	應付代管資產	9,225,424,808.00	94.74
退休及離職準備金	605,555.00	0.01	淨值	480,636,092.00	4.94
不動產、廠房及設備	278,410,770.00	2.86	基金	409,413,806.00	4.20
機械及設備	23,604,525.00	0.24	基金	409,413,806.00	4.20
機械及設備	103,823,250.00	1.07	基金	409,413,806.00	4.20
累計折舊－機械及設備	-80,218,725.00	-0.82	公積	30,529,970.00	0.31
交通及運輸設備	10,163,557.00	0.10	資本公積	30,529,970.00	0.31
交通及運輸設備	18,775,689.00	0.19	受贈公積	30,529,970.00	0.31
累計折舊－交通及運輸設備	-8,612,132.00	-0.09	累積餘絀	40,692,316.00	0.42
什項設備	244,642,688.00	2.51	累積賸餘	40,692,316.00	0.42
什項設備	294,963,397.00	3.03	累積賸餘	31,695,460.00	0.33
累計折舊－什項設備	-50,320,709.00	-0.52	本期賸餘	8,996,856.00	0.09

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 06 月 30 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	1,937,184.00	0.02			
無形資產	1,937,184.00	0.02			
電腦軟體	669,450.00	0.01			
其他無形資產	1,267,734.00	0.01			
其他資產	9,301,825,941.00	95.52			
遞延資產	73,352,370.00	0.75			
遞延費用	73,352,370.00	0.75			
什項資產	9,228,473,571.00	94.77			
暫付及待結轉帳項	3,048,763.00	0.03			
代管資產	9,225,424,808.00	94.74			
合 計	9,738,128,277.00	100.00	合 計	9,738,128,277.00	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 06 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	42,034	395,000	10.64	149	13	136	1046.15	6,278,309	5,127,000	1,151,309	22.46
		累計數	464,260	2,710,000	17.13	72	13	59	453.84	33,288,148	35,665,000	-2,376,852	-6.66
館務服務	人次	本月數	42,034	395,000	10.64	149	13	136	1046.15	6,278,309	5,127,000	1,151,309	22.46
		累計數	464,260	2,710,000	17.13	72	13	59	453.84	33,288,148	35,665,000	-2,376,852	-6.66

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06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	1,115,000	1,003,776	0	1,003,776	90.02	-111,224	-9.98		
機械及設備	0	2,380,000	0	0	2,380,000	935,000	914,776	0	914,776	97.84	-20,224	-2.16	主要係編列為因應已屆使用年限之老舊設備臨時故障而需辦理汰換之經費，惟經檢視目前暫無是項需求。	嗣後將加強預算編列及分配。
機械及設備	0	2,380,000	0	0	2,380,000	935,000	914,776	0	914,776	97.84	-20,224	-2.16		
交通及運輸設備	0	300,000	0	0	300,000	150,000	89,000	0	89,000	59.33	-61,000	-40.67	主要係編列為因應已屆使用年限之老舊設備臨時故障而需辦理汰換之經費，惟經檢視目前暫無是項需求。	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	150,000	89,000	0	89,000	59.33	-61,000	-40.67		
什項設備	0	100,000	0	0	100,000	30,000	0	0	0	0.00	-30,000	-100.00	主要係編列為因應已屆使用年限之老舊設備臨時故障而需辦理汰換之經費，惟經檢視目前暫無是項需求。	嗣後將加強預算編列及分配。
什項設備	0	100,000	0	0	100,000	30,000	0	0	0	0.00	-30,000	-100.00		
總 計	0	2,780,000	0	0	2,780,000	1,115,000	1,003,776	0	1,003,776	90.02	-111,224	-9.98		
不動產、廠房及設備	0	2,780,000	0	0	2,780,000	1,115,000	1,003,776	0	1,003,776	90.02	-111,224	-9.98		
機械及設備	0	2,380,000	0	0	2,380,000	935,000	914,776	0	914,776	97.84	-20,224	-2.16		
交通及運輸設備	0	300,000	0	0	300,000	150,000	89,000	0	89,000	59.33	-61,000	-40.67		
什項設備	0	100,000	0	0	100,000	30,000	0	0	0	0.00	-30,000	-100.00		
總 計	0	2,780,000	0	0	2,780,000	1,115,000	1,003,776	0	1,003,776	90.02	-111,224	-9.98		