

國立中正紀念堂管理處作業基金

會 計 月 報

中華民國 107 年 10 月份

主辦會計人員  曾淑玲

基金主持人  林進盛

國立中正紀念堂管理處作業基金

目 次

中華民國 107 年10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···	6-7

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107年10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	222,554,000	72,344,761.00	52,114,000	20,230,761.00	38.82%	263,041,266.00	217,314,000	45,727,266.00	21.04%
教學收入	26,440,000	1,874,427.00	2,000,000	-125,573.00	-6.28%	21,588,326.00	21,200,000	388,326.00	1.83%
推廣教育收入	26,440,000	1,874,427.00	2,000,000	-125,573.00	-6.28%	21,588,326.00	21,200,000	388,326.00	1.83%
其他業務收入	196,114,000	70,470,334.00	50,114,000	20,356,334.00	40.62%	241,452,940.00	196,114,000	45,338,940.00	23.12%
文化機構發展補助收入	181,834,000	35,834,000.00	35,834,000	0.00	0.00%	181,834,000.00	181,834,000	0.00	0.00%
其他補助收入	14,280,000	34,636,334.00	14,280,000	20,356,334.00	142.55%	59,618,940.00	14,280,000	45,338,940.00	317.50%
業務成本與費用	269,290,000	23,684,664.00	12,663,000	11,021,664.00	87.04%	238,612,407.00	180,507,000	58,105,407.00	32.19%
勞務成本	92,306,000	11,804,045.00	3,684,000	8,120,045.00	220.41%	102,014,248.00	52,795,000	49,219,248.00	93.23%
服務成本	92,306,000	11,804,045.00	3,684,000	8,120,045.00	220.41%	102,014,248.00	52,795,000	49,219,248.00	93.23%
教學成本	14,594,000	663,758.00	793,000	-129,242.00	-16.30%	10,370,388.00	8,500,000	1,870,388.00	22.00%
推廣教育成本	14,594,000	663,758.00	793,000	-129,242.00	-16.30%	10,370,388.00	8,500,000	1,870,388.00	22.00%
管理及總務費用	162,390,000	11,216,861.00	8,186,000	3,030,861.00	37.02%	126,227,771.00	119,212,000	7,015,771.00	5.89%
管理費用及總務費用	162,390,000	11,216,861.00	8,186,000	3,030,861.00	37.02%	126,227,771.00	119,212,000	7,015,771.00	5.89%
業務賸餘(短絀)	-46,736,000	48,660,097.00	39,451,000	9,209,097.00	23.34%	24,428,859.00	36,807,000	-12,378,141.00	-33.63%
業務外收入	39,310,000	2,308,327.00	3,224,000	-915,673.00	-28.40%	35,398,042.00	32,796,000	2,602,042.00	7.93%
財務收入	700,000	85,737.00	58,000	27,737.00	47.82%	741,744.00	684,000	57,744.00	8.44%
利息收入	700,000	85,737.00	58,000	27,737.00	47.82%	741,744.00	684,000	57,744.00	8.44%
其他業務外收入	38,610,000	2,222,590.00	3,166,000	-943,410.00	-29.80%	34,656,298.00	32,112,000	2,544,298.00	7.92%
資產使用及權利金收入	38,000,000	2,006,351.00	3,150,000	-1,143,649.00	-36.31%	33,245,358.00	31,502,000	1,743,358.00	5.53%
違規罰款收入	0	0.00	0	0.00		381,608.00	0	381,608.00	
受贈收入	0	0.00	0	0.00		40,880.00	0	40,880.00	
賠(補)償收入	0	0.00	0	0.00		15,624.00	0	15,624.00	
雜項收入	610,000	216,239.00	16,000	200,239.00	1251.49%	972,828.00	610,000	362,828.00	59.48%
業務外賸餘(短絀)	39,310,000	2,308,327.00	3,224,000	-915,673.00	-28.40%	35,398,042.00	32,796,000	2,602,042.00	7.93%
本期賸餘(短絀)	-7,426,000	50,968,424.00	42,675,000	8,293,424.00	19.43%	59,826,901.00	69,603,000	-9,776,099.00	-14.05%

備註:

本(10)月底止賸餘(短絀), 累計實際賸餘數59,826,901元, 較累計預算賸餘數69,603,000元, 減少賸餘9,776,099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107年10月份

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數							
		本 月 份		比 較 增 減		本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數		比 較 增 減	
		實 際 數	預 算 數	金 額	%	實 際 數	預 算 數	金 額	%

一、業務賸餘(短絀)截至本(10)月底止，累計實際賸餘數24,428,859元，較累計預算賸餘數36,807,000元，減少賸餘12,378,141元，主要係：

1. 推廣教育收入較預算數多，係生活美學班及兒童冬令營等課程報名費收入，實際數較預計數增加所致。
2. 其他補助收入較預計數多，係服務升級計畫保留款補助收入及行政院環境保護署撥付「107年中正紀念堂環境教育推動計畫」第一期款所致。
3. 服務成本較預計數多，主要係執行服務升級計畫之修護費，實際數較預計數增加所致。
4. 推廣教育成本較預計數多，主要係生活美學班及兒童冬令營講師授課課鐘點費實際數較預計數增加所致。
5. 管理費用及總務費用較預計數多，主要係推動轉型之社會討論計畫及願景工作坊所需經費所致。

二、業務外賸餘(短絀)截至本(10)月底止，累計實際賸餘數35,398,042元，較累計預算賸餘數32,796,000元，增加賸餘2,602,042元，主要係：

1. 利息收入較預計數多，主要係存款利息收入增加所致。
2. 資產使用及權利金收入較預計數多，主要係場地租借收入實際數較預計數增加所致。
3. 違規罰款收入原無分配預算數，實際數381,608元，主要係工程查核缺失記點扣罰及廠商違約金所致。
4. 受贈收入原無分配預算數，實際數40,880元，主要係接受民間捐款所致。
5. 賠(補)償收入原無分配預算數，實際數15,624元，主要因廠商疏失賠償本處財產損失所致。
6. 雜項收入較預計數多，主要係出版品及文創商品寄售收入，實際數較預計數增加所致。

三、國庫補助收入

1. 其他補助收入：

- (1) 「服務升級計畫」本年度預算數14,280,000元，本月補助34,168,834元，本(107)年截至本(10)月累計實際補助為58,875,424元。
- (2) 「主堂體外牆大理石帷幕檢修工程規劃設計」本年度預算數0元，本月補助467,500元，本(107)年截至本(10)月累計實際補助為467,500元。
- (3) 「完備文化部典藏網藏品資料計畫」本年度預算數0元，本月補助0元，本(107)年截至本(10)月累計實際補助為104,000元。
- (4) 繳回「106年文化部所屬博物館及國家表演藝術中心公共區域iTaiwan熱點擴增建置計畫」餘款46,584元。
- (5) 行政院環境保護署撥付「107年中正紀念堂環境教育推動計畫」第一期款，本年度預算數0元，本月補助0元，本(107)年截至本(10)月累計實際補助為218,600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35,834,000元，本(107)年截至本(10)月累計實際補助為181,834,000元。

四、截至本(10)月底止，本處之專任員工(人)數為118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107年10月31日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	9,339,530,872.00	100.00	負債	8,777,993,861.00	93.99
流動資產	265,199,701.00	2.84	流動負債	14,257,065.00	0.15
現金	106,749,241.00	1.14	應付款項	5,579,799.00	0.06
銀行存款	106,549,241.00	1.14	應付代收款	851,142.00	0.01
零用及週轉金	200,000.00	0.00	其他應付款	4,728,657.00	0.05
流動金融資產	154,200,000.00	1.65	預收款項	8,677,266.00	0.09
其他金融資產－流動	154,200,000.00	1.65	預收收入	8,530,296.00	0.09
應收款項	12,036.00	0.00	銷項稅額	146,970.00	0.00
其他應收款	12,036.00	0.00	其他負債	8,763,736,796.00	93.83
存貨	2,548,740.00	0.03	什項負債	8,763,736,796.00	93.83
商品存貨	2,548,740.00	0.03	存入保證金	9,920,846.00	0.11
預付款項	1,689,684.00	0.02	應付退休及離職金	20,863,799.00	0.22
預付費用	1,678,989.00	0.02	暫收及待結轉帳項	225.00	0.00
進項稅額	10,695.00	0.00	應付代管資產	8,732,951,926.00	93.51
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	20,863,799.00	0.22	淨值	561,537,011.00	6.01
準備金	20,863,799.00	0.22	基金	303,551,658.00	3.25
退休及離職準備金	20,863,799.00	0.22	基金	303,551,658.00	3.25
不動產、廠房及設備	306,266,094.00	3.28	基金	303,551,658.00	3.25
機械及設備	41,423,313.00	0.44	公積	30,729,970.00	0.33
機械及設備	104,031,302.00	1.11	資本公積	30,729,970.00	0.33
累計折舊－機械及設備	-62,607,989.00	-0.67	受贈公積	30,729,970.00	0.33
交通及運輸設備	10,505,328.00	0.11	累積餘絀	227,255,383.00	2.43
交通及運輸設備	16,444,899.00	0.18	累積賸餘	227,255,383.00	2.43
累計折舊－交通及運輸設備	-5,939,571.00	-0.06	累積賸餘	167,428,482.00	1.79
什項設備	251,733,780.00	2.70	本期賸餘	59,826,901.00	0.64
什項設備	296,526,748.00	3.17			
累計折舊－什項設備	-44,792,968.00	-0.48			

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107年10月31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	2,603,673.00	0.03			
訂購機件及設備款	2,603,673.00	0.03			
無形資產	1,714,253.00	0.02			
無形資產	1,714,253.00	0.02			
其他無形資產	1,714,253.00	0.02			
其他資產	8,745,487,025.00	93.64			
遞延資產	12,535,099.00	0.13			
遞延費用	12,535,099.00	0.13			
什項資產	8,732,951,926.00	93.51			
代管資產	8,732,951,926.00	93.51			
合 計	9,339,530,872.00	100.00	合 計	9,339,530,872.00	100.00

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$25,305,957.00元
2. 信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$25,305,957.00元
3. 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2,261萬1,862元;利息約877萬元,合計3,138萬1,862元。
4. 國庫增撥基金：「服務升級計畫」本年度預算數2,432萬元，本(107)年截至本(10)月累計增撥基金為9,134,277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107年10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	420,237	492,000	85.41	28	7	21	300.00	11,804,045	3,684,000	8,120,045	220.41
		累計數	3,623,729	4,875,000	74.33	28	11	17	154.54	102,014,248	52,795,000	49,219,248	93.23
館務服務	人次	本月數	420,237	492,000	85.41	28	7	21	300.00	11,804,045	3,684,000	8,120,045	220.41
		累計數	3,623,729	4,875,000	74.33	28	11	17	154.54	102,014,248	52,795,000	49,219,248	93.23

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107年10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)		實 際 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	1,039,316	3,000,000	0	0	4,039,316	540,000	3,204,644	0	3,204,644	593.45	2,664,644	493.45		
國家文化設施 升級計畫—多 元文化交織· 古蹟風華再現 —中正紀念堂 服務升級計畫	1,039,316	3,000,000	0	0	4,039,316	540,000	3,204,644	0	3,204,644	593.45	2,664,644	493.45	依實際進度核實支付光華池及雲漢池改善工程設備	
一般建築及設 備	0	1,050,000	0	0	1,050,000	770,000	958,497	0	958,497	124.48	188,497	24.48		
機械及設備	0	560,000	0	295,000	855,000	560,000	851,497	0	851,497	152.05	291,497	52.05		
機械及設備	0	560,000	0	295,000	855,000	560,000	851,497	0	851,497	152.05	291,497	52.05	1.配合業務需要依規定於年度固定資本門預算額度內調整容納辦理 2.配合業務需要購置空氣品質監測設施等設備	
交通及運輸設 備	0	390,000	0	-265,000	125,000	160,000	107,000	0	107,000	66.88	-53,000	-33.13		
交通及運輸 設備	0	390,000	0	-265,000	125,000	160,000	107,000	0	107,000	66.88	-53,000	-33.13	配合業務需要依規定於年度固定資本門預算額度內調整至機械及設備辦理。	
什項設備	0	100,000	0	-30,000	70,000	50,000	0	0	0	0.00	-50,000	-100.00		
什項設備	0	100,000	0	-30,000	70,000	50,000	0	0	0	0.00	-50,000	-100.00	配合業務需要依規定於年度固定資本門預算額度內調整至機械及設備辦理。	
總 計	1,039,316	4,050,000	0	0	5,089,316	1,310,000	4,163,141	0	4,163,141	317.80	2,853,141	217.80		
不動產、廠房 及設備	1,039,316	4,050,000	0	0	5,089,316	1,310,000	4,163,141	0	4,163,141	317.80	2,853,141	217.80		
機械及設備	1,039,316	3,560,000	0	295,000	4,894,316	1,100,000	4,056,141	0	4,056,141	368.74	2,956,141	268.74		
交通及運輸設 備	0	390,000	0	-265,000	125,000	160,000	107,000	0	107,000	66.88	-53,000	-33.13		
什項設備	0	100,000	0	-30,000	70,000	50,000	0	0	0	0.00	-50,000	-100.00		
總 計	1,039,316	4,050,000	0	0	5,089,316	1,310,000	4,163,141	0	4,163,141	317.80	2,853,141	217.80		

備註:

機械及設備

一、本年度可用預算數

(一)以前年度保留數:1,039,316

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107年10月份

單位:新臺幣元

第 2 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)		實 際 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)		

1. 專案計畫: 1,039,316(全數自籌)
 (二) 本年度法定預算數: 3,560,000
 1. 專案計畫: 3,000,000(全數國庫撥補)
 2. 一般建築及設備: 560,000(全數自籌)