

國立中正紀念堂管理處作業基金

會 計 月 報

中華民國 111 年 11 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 11 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 11 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	1,908,920.00	2,230,000	-321,080.00	-14.40%	208,961,970.00	213,061,000	-4,099,030.00	-1.92%
教學收入	26,750,000	1,908,920.00	2,230,000	-321,080.00	-14.40%	20,088,970.00	24,520,000	-4,431,030.00	-18.07%
推廣教育收入	26,750,000	1,908,920.00	2,230,000	-321,080.00	-14.40%	20,088,970.00	24,520,000	-4,431,030.00	-18.07%
其他業務收入	188,541,000	0.00	0	0.00		188,873,000.00	188,541,000	332,000.00	0.18%
文化機構發展補助收入	186,291,000	0.00	0	0.00		186,291,000.00	186,291,000	0.00	0.00%
其他補助收入	2,250,000	0.00	0	0.00		2,582,000.00	2,250,000	332,000.00	14.76%
業務成本與費用	263,825,000	21,810,380.00	20,200,000	1,610,380.00	7.97%	230,715,029.00	236,431,000	-5,715,971.00	-2.42%
勞務成本	68,234,000	7,249,940.00	5,308,000	1,941,940.00	36.59%	59,188,742.00	62,043,000	-2,854,258.00	-4.60%
服務成本	68,234,000	7,249,940.00	5,308,000	1,941,940.00	36.59%	59,188,742.00	62,043,000	-2,854,258.00	-4.60%
教學成本	12,828,000	1,257,648.00	1,157,000	100,648.00	8.70%	11,752,161.00	11,651,000	101,161.00	0.87%
推廣教育成本	12,828,000	1,257,648.00	1,157,000	100,648.00	8.70%	11,752,161.00	11,651,000	101,161.00	0.87%
管理及總務費用	182,763,000	13,302,792.00	13,735,000	-432,208.00	-3.15%	159,774,126.00	162,737,000	-2,962,874.00	-1.82%
管理費用及總務費用	182,763,000	13,302,792.00	13,735,000	-432,208.00	-3.15%	159,774,126.00	162,737,000	-2,962,874.00	-1.82%
業務賸餘（短絀）	-48,534,000	-19,901,460.00	-17,970,000	-1,931,460.00	10.75%	-21,753,059.00	-23,370,000	1,616,941.00	-6.92%
業務外收入	32,950,000	1,982,783.00	2,925,000	-942,217.00	-32.21%	24,863,898.00	30,190,000	-5,326,102.00	-17.64%
財務收入	650,000	60,417.00	167,000	-106,583.00	-63.82%	594,381.00	650,000	-55,619.00	-8.56%
利息收入	650,000	60,417.00	167,000	-106,583.00	-63.82%	594,381.00	650,000	-55,619.00	-8.56%
其他業務外收入	32,300,000	1,922,366.00	2,758,000	-835,634.00	-30.30%	24,269,517.00	29,540,000	-5,270,483.00	-17.84%
資產使用及權利金收入	30,800,000	1,868,802.00	2,633,000	-764,198.00	-29.02%	23,807,319.00	28,165,000	-4,357,681.00	-15.47%
違規罰款收入	0	195.00	0	195.00		206,310.00	0	206,310.00	
受贈收入	0	34,500.00	0	34,500.00		34,500.00	0	34,500.00	
雜項收入	1,500,000	18,869.00	125,000	-106,131.00	-84.90%	221,388.00	1,375,000	-1,153,612.00	-83.90%
業務外賸餘（短絀）	32,950,000	1,982,783.00	2,925,000	-942,217.00	-32.21%	24,863,898.00	30,190,000	-5,326,102.00	-17.64%
本期賸餘（短絀）	-15,584,000	-17,918,677.00	-15,045,000	-2,873,677.00	19.10%	3,110,839.00	6,820,000	-3,709,161.00	-54.39%

備註：

本(11)月底止累計實際賸餘數3,110,839元，較累計預算賸餘數6,820,000元，減少賸餘3,709,161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21,753,059元，較累計預算短絀數23,370,000元，減少短絀1,616,941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111年11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」等課程受新冠肺炎影響，報名人數減少及學員申請退費所致。

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，主要係講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費依實際執行覈實支給所致。

4.推廣教育成本較預算數多，主要係「文化藝術及文化創意研習班」等講師鐘點費，依實際執行授課情形覈實支給所致。

5.管理費用及總務費用較預算數少，主要係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24,863,898元，較累計預算賸餘數30,190,000元，減少賸餘5,326,102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、權利金所致。

3.違規罰款收入原無預算數，實際數206,310元，主要係廠商繳納逾期罰款所致。

4.受贈收入原無預算數，實際數34,500元，主要係接受外界捐贈藏品所致。

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。

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186,291,000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2,250,000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0元，截至本月累計實際補助為332,000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 11 月 30 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	9,741,763,138.00	100.00	負債	9,255,625,786.00	95.01
流動資產	162,154,680.00	1.66	流動負債	16,480,551.00	0.17
現金	64,290,387.00	0.66	應付款項	2,082,666.00	0.02
銀行存款	64,090,387.00	0.66	應付代收款	1,612,562.00	0.02
零用及週轉金	200,000.00	0.00	其他應付款	470,104.00	0.00
流動金融資產	94,400,000.00	0.97	預收款項	14,397,885.00	0.15
其他金融資產－流動	94,400,000.00	0.97	預收收入	14,381,157.00	0.15
應收款項	7,471.00	0.00	銷項稅額	16,728.00	0.00
其他應收款	7,471.00	0.00	其他負債	9,239,145,235.00	94.84
存貨	3,423,755.00	0.04	遞延負債	11,584.00	0.00
商品存貨	3,423,755.00	0.04	遞延收入	11,584.00	0.00
預付款項	33,067.00	0.00	什項負債	9,239,133,651.00	94.84
預付費用	29,959.00	0.00	存入保證金	10,059,395.00	0.10
進項稅額	3,108.00	0.00	暫收及待結轉帳項	3,649,448.00	0.04
不動產、廠房及設備	147,809,160.00	1.52	應付代管資產	9,225,424,808.00	94.70
機械及設備	21,282,188.00	0.22	淨值	486,137,352.00	4.99
機械及設備	104,029,701.00	1.07	基金	416,420,806.00	4.27
累計折舊－機械及設備	-82,747,513.00	-0.85	基金	416,420,806.00	4.27
交通及運輸設備	9,942,168.00	0.10	基金	416,420,806.00	4.27
交通及運輸設備	18,834,039.00	0.19	公積	34,910,247.00	0.36
累計折舊－交通及運輸設備	-8,891,871.00	-0.09	資本公積	34,910,247.00	0.36
什項設備	116,584,804.00	1.20	受贈公積	34,910,247.00	0.36
什項設備	164,569,097.00	1.69	累積餘絀	34,806,299.00	0.36
累計折舊－什項設備	-47,984,293.00	-0.49	累積賸餘	34,806,299.00	0.36
無形資產	1,761,589.00	0.02	累積賸餘	31,695,460.00	0.33
無形資產	1,761,589.00	0.02	本期賸餘	3,110,839.00	0.03
電腦軟體	547,950.00	0.01			

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 11 月 30 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他無形資產	1,213,639.00	0.01			
其他資產	9,430,037,709.00	96.80			
遞延資產	74,980,901.00	0.77			
遞延費用	74,980,901.00	0.77			
什項資產	9,355,056,808.00	96.03			
暫付及待結轉帳項	129,632,000.00	1.33			
代管資產	9,225,424,808.00	94.70			
合 計	9,741,763,138.00	100.00	合 計	9,741,763,138.00	100.00

附 註：

- 1.信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$8,785,574.00元
- 2.信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$8,785,574.00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1,348萬9,000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 11 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	112,666	385,000	29.26	64	14	50	357.14	7,249,940	5,308,000	1,941,940	36.59
		累計數	861,482	4,835,000	17.82	69	13	56	430.76	59,188,742	62,043,000	-2,854,258	-4.60
館務服務	人次	本月數	112,666	385,000	29.26	64	14	50	357.14	7,249,940	5,308,000	1,941,940	36.59
		累計數	861,482	4,835,000	17.82	69	13	56	430.76	59,188,742	62,043,000	-2,854,258	-4.60

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11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	1,661,000	1,417,777	0	1,417,777	85.36	-243,223	-14.64		
機械及設備	0	2,380,000	0	0	2,380,000	1,315,000	1,121,227	0	1,121,227	85.26	-193,773	-14.74	主要係監視系統擴充案刻正辦理中，預計於12月辦理驗收付款。	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	1,315,000	1,121,227	0	1,121,227	85.26	-193,773	-14.74		
交通及運輸設備	0	300,000	0	-49,200	250,800	276,000	147,350	0	147,350	53.39	-128,650	-46.61	主要係監視系統擴充案刻正辦理中，預計於12月辦理驗收付款；另配合財產分類，於預算額度內調整至什項設備。	嗣後將加強預算編列及分配。
交通及運輸設備	0	300,000	0	-49,200	250,800	276,000	147,350	0	147,350	53.39	-128,650	-46.61		
什項設備	0	100,000	0	49,200	149,200	70,000	149,200	0	149,200	213.14	79,200	113.14	本項已依進度執行，惟配合財產分類，於預算額度內自交通及運輸設備項下轉入。	嗣後將加強預算編列及分配。
什項設備	0	100,000	0	49,200	149,200	70,000	149,200	0	149,200	213.14	79,200	113.14		
總 計	0	2,780,000	0	0	2,780,000	1,661,000	1,417,777	0	1,417,777	85.36	-243,223	-14.64		
不動產、廠房及設備	0	2,780,000	0	0	2,780,000	1,661,000	1,417,777	0	1,417,777	85.36	-243,223	-14.64		
機械及設備	0	2,380,000	0	0	2,380,000	1,315,000	1,121,227	0	1,121,227	85.26	-193,773	-14.74		
交通及運輸設備	0	300,000	0	-49,200	250,800	276,000	147,350	0	147,350	53.39	-128,650	-46.61		
什項設備	0	100,000	0	49,200	149,200	70,000	149,200	0	149,200	213.14	79,200	113.14		
總 計	0	2,780,000	0	0	2,780,000	1,661,000	1,417,777	0	1,417,777	85.36	-243,223	-14.64		