

國立中正紀念堂管理處作業基金

會 計 月 報

中華民國 111 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

111 年度會計月報目次

中華民國 111 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111 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	215,291,000	2,393,209.00	2,230,000	163,209.00	7.32%	211,355,179.00	215,291,000	-3,935,821.00	-1.83%
教學收入	26,750,000	1,784,701.00	2,230,000	-445,299.00	-19.97%	21,873,671.00	26,750,000	-4,876,329.00	-18.23%
推廣教育收入	26,750,000	1,784,701.00	2,230,000	-445,299.00	-19.97%	21,873,671.00	26,750,000	-4,876,329.00	-18.23%
其他業務收入	188,541,000	608,508.00	0	608,508.00		189,481,508.00	188,541,000	940,508.00	0.50%
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	608,508.00	0	608,508.00		3,190,508.00	2,250,000	940,508.00	41.80%
業務成本與費用	263,825,000	28,514,377.00	27,394,000	1,120,377.00	4.09%	259,229,406.00	263,825,000	-4,595,594.00	-1.74%
勞務成本	68,234,000	6,524,382.00	6,191,000	333,382.00	5.38%	65,713,124.00	68,234,000	-2,520,876.00	-3.69%
服務成本	68,234,000	6,524,382.00	6,191,000	333,382.00	5.38%	65,713,124.00	68,234,000	-2,520,876.00	-3.69%
教學成本	12,828,000	2,295,480.00	1,177,000	1,118,480.00	95.03%	14,047,641.00	12,828,000	1,219,641.00	9.51%
推廣教育成本	12,828,000	2,295,480.00	1,177,000	1,118,480.00	95.03%	14,047,641.00	12,828,000	1,219,641.00	9.51%
管理及總務費用	182,763,000	19,694,515.00	20,026,000	-331,485.00	-1.66%	179,468,641.00	182,763,000	-3,294,359.00	-1.80%
管理費用及總務費用	182,763,000	19,694,515.00	20,026,000	-331,485.00	-1.66%	179,468,641.00	182,763,000	-3,294,359.00	-1.80%
業務賸餘（短絀）	-48,534,000	-26,121,168.00	-25,164,000	-957,168.00	3.80%	-47,874,227.00	-48,534,000	659,773.00	-1.36%
業務外收入	32,950,000	2,893,512.00	2,760,000	133,512.00	4.84%	27,757,410.00	32,950,000	-5,192,590.00	-15.76%
財務收入	650,000	154,283.00	0	154,283.00		748,664.00	650,000	98,664.00	15.18%
利息收入	650,000	154,283.00	0	154,283.00		748,664.00	650,000	98,664.00	15.18%
其他業務外收入	32,300,000	2,739,229.00	2,760,000	-20,771.00	-0.75%	27,008,746.00	32,300,000	-5,291,254.00	-16.38%
資產使用及權利金收入	30,800,000	2,687,589.00	2,635,000	52,589.00	2.00%	26,494,908.00	30,800,000	-4,305,092.00	-13.98%
違規罰款收入	0	8,580.00	0	8,580.00		214,890.00	0	214,890.00	
受贈收入	0	0.00	0	0.00		34,500.00	0	34,500.00	
雜項收入	1,500,000	43,060.00	125,000	-81,940.00	-65.55%	264,448.00	1,500,000	-1,235,552.00	-82.37%
業務外賸餘（短絀）	32,950,000	2,893,512.00	2,760,000	133,512.00	4.84%	27,757,410.00	32,950,000	-5,192,590.00	-15.76%
本期賸餘（短絀）	-15,584,000	-23,227,656.00	-22,404,000	-823,656.00	3.68%	-20,116,817.00	-15,584,000	-4,532,817.00	29.09%

備註：

本(12)月底止累計實際短絀數20,116,817元，較累計預算短絀數15,584,000元，增加短絀4,532,817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47,874,227元，較累計預算短絀數48,534,000元，減少短絀659,773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 12 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，主要係用人費用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」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，主要係用人費用依實際執行覈實支給所致。

二、業務外賸餘(短絀)截至本月底止，累計實際賸餘數27,757,410元，較累計預算賸餘數32,950,000元，減少賸餘5,192,590元，主要係：

1.利息收入較預算數多，主要係利息收入依實際執行情形列支所致。

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214,890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，本月依實際執行數轉列146元為預收補助收入，截至本月累計實際補助為2,249,854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。

(3)教育部國民及學前教育署撥付「111學年度教保中心獎勵費」，本年度預算數0元，本月補助9,686元，截至本月累計實際補助為9,686元。

(4)依服務升級計畫執行進度將110年度預收補助收入轉為補助收入590,793元

(5)攤銷遞延收入，本年度預算數0元，本月攤銷8,175元，截至本月累計實際攤銷為8,175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 12 月 31 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	9,715,740,407.00	100.00	負債	9,251,740,841.00	95.22
流動資產	137,646,198.00	1.42	流動負債	14,362,232.00	0.15
現金	32,751,653.00	0.34	應付款項	1,223,230.00	0.01
銀行存款	32,551,653.00	0.34	應付代收款	703,000.00	0.01
零用及週轉金	200,000.00	0.00	應付稅款	50,126.00	0.00
流動金融資產	94,400,000.00	0.97	其他應付款	470,104.00	0.00
其他金融資產－流動	94,400,000.00	0.97	預收款項	13,139,002.00	0.14
應收款項	461,213.00	0.00	預收收入	13,139,002.00	0.14
其他應收款	461,213.00	0.00	其他負債	9,237,378,609.00	95.08
存貨	3,500,653.00	0.04	遞延負債	3,409.00	0.00
商品存貨	3,500,653.00	0.04	遞延收入	3,409.00	0.00
預付款項	6,532,679.00	0.07	什項負債	9,237,375,200.00	95.08
預付費用	6,532,679.00	0.07	存入保證金	9,395,525.00	0.10
不動產、廠房及設備	148,545,237.00	1.53	暫收及待結轉帳項	2,554,867.00	0.03
機械及設備	21,787,597.00	0.22	應付代管資產	9,225,424,808.00	94.95
機械及設備	105,041,201.00	1.08	淨值	463,999,566.00	4.78
累計折舊－機械及設備	-83,253,604.00	-0.86	基金	417,267,454.00	4.29
交通及運輸設備	9,889,948.00	0.10	基金	417,267,454.00	4.29
交通及運輸設備	18,834,039.00	0.19	基金	417,267,454.00	4.29
累計折舊－交通及運輸設備	-8,944,091.00	-0.09	公積	35,153,469.00	0.36
什項設備	116,867,692.00	1.20	資本公積	35,153,469.00	0.36
什項設備	164,919,097.00	1.70	受贈公積	35,153,469.00	0.36
累計折舊－什項設備	-48,051,405.00	-0.49	累積餘絀	11,578,643.00	0.12
無形資產	1,726,470.00	0.02	累積賸餘	11,578,643.00	0.12
無形資產	1,726,470.00	0.02	累積賸餘	11,578,643.00	0.12
電腦軟體	523,650.00	0.01			
其他無形資產	1,202,820.00	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 12 月 31 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他資產	9,427,822,502.00	97.04			
遞延資產	72,768,046.00	0.75			
遞延費用	72,768,046.00	0.75			
什項資產	9,355,054,456.00	96.29			
暫付及待結轉帳項	129,629,648.00	1.33			
代管資產	9,225,424,808.00	94.95			
合 計	9,715,740,407.00	100.00	合 計	9,715,740,407.00	100.00

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$10,026,774.00元
2. 信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$10,026,774.00元
3. 國庫增撥基金：「服務升級計畫」本年度預算數1,348萬9,000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 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	237,818	465,000	51.14	27	13	14	107.69	6,524,382	6,191,000	333,382	5.38
		累計數	1,099,300	5,300,000	20.74	60	13	47	361.53	65,713,124	68,234,000	-2,520,876	-3.69
館務服務	人次	本月數	237,818	465,000	51.14	27	13	14	107.69	6,524,382	6,191,000	333,382	5.38
		累計數	1,099,300	5,300,000	20.74	60	13	47	361.53	65,713,124	68,234,000	-2,520,876	-3.69

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 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)		
一般建築及設備計畫	0	2,780,000	0	0	2,780,000	2,780,000	2,779,277	0	2,779,277	99.97	-723	-0.03		
機械及設備	0	2,380,000	0	-246,550	2,133,450	2,133,450	2,132,727	0	2,132,727	99.97	-723	-0.03	本年度預算數238萬元，配合業務需要依規定於年度資本門預算額度內調整24萬6,550元至什項設備，實際執行213萬2,727元。	嗣後將加強預算編列。
機械及設備	0	2,380,000	0	-246,550	2,133,450	2,133,450	2,132,727	0	2,132,727	99.97	-723	-0.03		
交通及運輸設備	0	300,000	0	-152,650	147,350	147,350	147,350	0	147,350	100.00	0	0.00	本年度預算數30萬元，配合業務需要依規定於年度資本門預算額度內調整15萬2,650元至什項設備，實際執行14萬7,350元。	嗣後將加強預算編列。
交通及運輸設備	0	300,000	0	-152,650	147,350	147,350	147,350	0	147,350	100.00	0	0.00		
什項設備	0	100,000	0	399,200	499,200	499,200	499,200	0	499,200	100.00	0	0.00	本年度預算數10萬元，配合業務需要依規定於年度資本門預算額度內自機械及設備調整轉入24萬6,550元、交通及運輸設備調整轉入15萬2,650元，實際執行49萬9,200元。	嗣後將加強預算編列。
什項設備	0	100,000	0	399,200	499,200	499,200	499,200	0	499,200	100.00	0	0.00		
總 計	0	2,780,000	0	0	2,780,000	2,780,000	2,779,277	0	2,779,277	99.97	-723	-0.03		
不動產、廠房及設備	0	2,780,000	0	0	2,780,000	2,780,000	2,779,277	0	2,779,277	99.97	-723	-0.03		
機械及設備	0	2,380,000	0	-246,550	2,133,450	2,133,450	2,132,727	0	2,132,727	99.97	-723	-0.03		
交通及運輸設備	0	300,000	0	-152,650	147,350	147,350	147,350	0	147,350	100.00	0	0.00		
什項設備	0	100,000	0	399,200	499,200	499,200	499,200	0	499,200	100.00	0	0.00		
總 計	0	2,780,000	0	0	2,780,000	2,780,000	2,779,277	0	2,779,277	99.97	-723	-0.03		