

國立中正紀念堂管理處作業基金

會 計 月 報

中華民國 112 年 4 月份

主辦會計人員

會計室主任蘇麗萍

基金主持人

國立中正紀念堂管理處處長林進益

國立中正紀念堂管理處作業基金

112 年度會計月報目次

中華民國 112 年 4 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112 年 04 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	216,816,000	40,627,963.00	40,855,000	-227,037.00	-0.56%	121,138,908.00	121,760,000	-621,092.00	-0.51%
教學收入	26,750,000	2,002,963.00	2,230,000	-227,037.00	-10.18%	8,288,908.00	8,910,000	-621,092.00	-6.97%
推廣教育收入	26,750,000	2,002,963.00	2,230,000	-227,037.00	-10.18%	8,288,908.00	8,910,000	-621,092.00	-6.97%
其他業務收入	190,066,000	38,625,000.00	38,625,000	0.00	0.00%	112,850,000.00	112,850,000	0.00	0.00%
文化機構發展補助收入	186,536,000	38,000,000.00	38,000,000	0.00	0.00%	112,000,000.00	112,000,000	0.00	0.00%
其他補助收入	3,530,000	625,000.00	625,000	0.00	0.00%	850,000.00	850,000	0.00	0.00%
業務成本與費用	270,788,000	23,127,294.00	20,483,000	2,644,294.00	12.91%	90,547,344.00	91,990,000	-1,442,656.00	-1.57%
勞務成本	74,595,000	4,217,054.00	5,218,000	-1,000,946.00	-19.18%	22,514,930.00	27,306,000	-4,791,070.00	-17.55%
服務成本	74,595,000	4,217,054.00	5,218,000	-1,000,946.00	-19.18%	22,514,930.00	27,306,000	-4,791,070.00	-17.55%
教學成本	13,828,000	1,484,096.00	1,253,000	231,096.00	18.44%	3,660,358.00	3,781,000	-120,642.00	-3.19%
推廣教育成本	13,828,000	1,484,096.00	1,253,000	231,096.00	18.44%	3,660,358.00	3,781,000	-120,642.00	-3.19%
管理及總務費用	182,365,000	17,426,144.00	14,012,000	3,414,144.00	24.37%	64,372,056.00	60,903,000	3,469,056.00	5.70%
管理費用及總務費用	182,365,000	17,426,144.00	14,012,000	3,414,144.00	24.37%	64,372,056.00	60,903,000	3,469,056.00	5.70%
業務賸餘（短絀）	-53,972,000	17,500,669.00	20,372,000	-2,871,331.00	-14.09%	30,591,564.00	29,770,000	821,564.00	2.76%
業務外收入	32,762,000	2,677,039.00	2,083,000	594,039.00	28.52%	11,892,806.00	8,332,000	3,560,806.00	42.74%
財務收入	462,000	77,140.00	38,000	39,140.00	103.00%	258,342.00	152,000	106,342.00	69.96%
利息收入	462,000	77,140.00	38,000	39,140.00	103.00%	258,342.00	152,000	106,342.00	69.96%
其他業務外收入	32,300,000	2,599,899.00	2,045,000	554,899.00	27.13%	11,634,464.00	8,180,000	3,454,464.00	42.23%
資產使用及權利金收入	30,800,000	2,026,450.00	1,920,000	106,450.00	5.54%	10,836,616.00	7,680,000	3,156,616.00	41.10%
違規罰款收入	0	1,813.00	0	1,813.00		21,856.00	0	21,856.00	
雜項收入	1,500,000	571,636.00	125,000	446,636.00	357.31%	775,992.00	500,000	275,992.00	55.20%
業務外賸餘（短絀）	32,762,000	2,677,039.00	2,083,000	594,039.00	28.52%	11,892,806.00	8,332,000	3,560,806.00	42.74%
本期賸餘（短絀）	-21,210,000	20,177,708.00	22,455,000	-2,277,292.00	-10.14%	42,484,370.00	38,102,000	4,382,370.00	11.50%

備註：

本(4)月底止累計實際賸餘數42,484,370元，較累計預算賸餘數38,102,000元，增加賸餘4,382,370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30,591,564元，較累計預算賸餘數29,770,000元，增加賸餘821,564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112 年 04 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，主要係研習班等課程招生人數不如預期所致。

2. 服務成本較預算數少，主要係依業務需要調整展演場次及辦理期程，其他專業服務費減少所致。

3. 推廣教育成本較預算數少，主要係講師授課鐘點費依實際授課時數覈實支給所致。

4. 管理費用及總務費用較預算數多，主要係遞延資產之攤銷依實際執行情形列支所致。

二、業務外賸餘(短絀)截至本月底止，累計實際賸餘數11,892,806元，較累計預算賸餘數8,332,000元，增加賸餘3,560,806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多，主要係場地租借收入依實際執行情形列支所致。

3. 違規罰款收入原無預算數，實際數21,856元，主要係廠商繳納逾期罰款所致。

4. 雜項收入較預算數多，主要係標售本處報廢冰水主機一批，致雜項收入增加。

三、其他業務收入

1. 文化機構發展補助收入：本(112)年度預算數186,536,000元，本月補助38,000,000元，截至本月累計實際補助為112,000,000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3,530,000元，本月補助625,000元，截至本月累計實際補助為850,000元。

四、截至本月底止，本處之專任員工(人)數為106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112 年 04 月 30 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	9,763,573,875.00	100.00	負債	9,251,195,939.00	94.75
流動資產	197,555,843.00	2.02	流動負債	13,672,149.00	0.14
現金	71,584,810.00	0.73	應付款項	1,782,535.00	0.02
銀行存款	71,384,810.00	0.73	應付代收款	1,312,431.00	0.01
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	114,360,000.00	1.17	預收款項	11,889,614.00	0.12
其他金融資產－流動	114,360,000.00	1.17	預收收入	11,782,063.00	0.12
應收款項	83,462.00	0.00	銷項稅額	107,551.00	0.00
其他應收款	83,462.00	0.00	其他負債	9,237,523,790.00	94.61
存貨	3,463,811.00	0.04	遞延負債	3,409.00	0.00
商品存貨	3,463,811.00	0.04	遞延收入	3,409.00	0.00
預付款項	8,063,760.00	0.08	什項負債	9,237,520,381.00	94.61
預付費用	8,062,063.00	0.08	存入保證金	9,540,706.00	0.10
進項稅額	1,697.00	0.00	暫收及待結轉帳項	2,554,867.00	0.03
不動產、廠房及設備	146,447,388.00	1.50	應付代管資產	9,225,424,808.00	94.49
機械及設備	20,126,556.00	0.21	淨值	512,377,936.00	5.25
機械及設備	104,240,159.00	1.07	基金	423,161,454.00	4.33
累計折舊－機械及設備	-84,113,603.00	-0.86	基金	423,161,454.00	4.33
交通及運輸設備	9,699,132.00	0.10	基金	423,161,454.00	4.33
交通及運輸設備	18,791,049.00	0.19	公積	35,153,469.00	0.36
累計折舊－交通及運輸設備	-9,091,917.00	-0.09	資本公積	35,153,469.00	0.36
什項設備	116,621,700.00	1.19	受贈公積	35,153,469.00	0.36
什項設備	157,905,582.00	1.62	累積餘絀	54,063,013.00	0.55
累計折舊－什項設備	-41,283,882.00	-0.42	累積賸餘	54,063,013.00	0.55
無形資產	1,585,994.00	0.02	累積賸餘	11,578,643.00	0.12
無形資產	1,585,994.00	0.02	本期賸餘	42,484,370.00	0.44
電腦軟體	426,450.00	0.00			

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112 年 04 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	1,159,544.00	0.01			
其他資產	9,417,984,650.00	96.46			
遞延資產	62,930,194.00	0.64			
遞延費用	62,930,194.00	0.64			
什項資產	9,355,054,456.00	95.82			
暫付及待結轉帳項	129,629,648.00	1.33			
代管資產	9,225,424,808.00	94.49			
合 計	9,763,573,875.00	100.00	合 計	9,763,573,875.00	100.00

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$8,738,124.00元
2. 信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$8,738,124.00元
3. 本處經管珍貴動產、不動產之總額計92億3,875萬908元,包括珍貴動產1,360萬元及珍貴不動產92億2,515萬908元。
4. 國庫增撥基金:「服務升級計畫」本年度預算數627萬元(以現金增撥不動產、廠房及設備),本(112)年截至本月累計增撥基金為589萬4,000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112 年 04 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	241,564	441,000	54.78	17	12	5	41.66	4,217,054	5,218,000	-1,000,946	-19.18
		累計數	921,591	1,764,000	52.24	24	15	9	60.00	22,514,930	27,306,000	-4,791,070	-17.55
館務服務	人次	本月數	241,564	441,000	54.78	17	12	5	41.66	4,217,054	5,218,000	-1,000,946	-19.18
		累計數	921,591	1,764,000	52.24	24	15	9	60.00	22,514,930	27,306,000	-4,791,070	-17.55

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112 年 04 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)		
專案計畫	0	18,570,000	0	0	18,570,000	8,000,000	0	0	0	0.00	-8,000,000	-100.00		
多元文化交織 ・古蹟風華再 現一中正紀念 堂服務升級計 畫	0	18,570,000	0	0	18,570,000	8,000,000	0	0	0	0.00	-8,000,000	-100.00	因立法院尚未完成112年度預算審議，依規定本年度執行數不得逾上年度執行數(專案計畫之購建固定資產上年度無執行數)，爰本月份尚無執行數。	先行辦理動支函報中，待核准，即儘速辦理核銷。
一般建築及設 備計畫	0	2,110,000	0	0	2,110,000	165,000	468,830	0	468,830	284.14	303,830	184.14		
機械及設備	0	1,360,000	0	0	1,360,000	80,000	454,830	0	454,830	568.54	374,830	468.54	主要係依業務需要提前購置公務電腦。	嗣後將加強預算分配。
機械及設備	0	1,360,000	0	0	1,360,000	80,000	454,830	0	454,830	568.54	374,830	468.54		
交通及運輸設 備	0	600,000	0	0	600,000	85,000	14,000	0	14,000	16.47	-71,000	-83.53	本項已依進度執行，惟配合財產分類，於預算額度內轉入機械及設備。	嗣後將加強預算編列。
交通及運輸 設備	0	600,000	0	0	600,000	85,000	14,000	0	14,000	16.47	-71,000	-83.53		
什項設備	0	150,000	0	0	150,000	0	0	0	0		0			
什項設備	0	150,000	0	0	150,000	0	0	0	0		0			
總 計	0	20,680,000	0	0	20,680,000	8,165,000	468,830	0	468,830	5.74	-7,696,170	-94.26		
不動產、廠房 及設備	0	20,680,000	0	0	20,680,000	8,165,000	468,830	0	468,830	5.74	-7,696,170	-94.26		
機械及設備	0	15,450,000	0	0	15,450,000	8,080,000	454,830	0	454,830	5.63	-7,625,170	-94.37		
交通及運輸設 備	0	600,000	0	0	600,000	85,000	14,000	0	14,000	16.47	-71,000	-83.53		
什項設備	0	4,630,000	0	0	4,630,000	0	0	0	0		0			
總 計	0	20,680,000	0	0	20,680,000	8,165,000	468,830	0	468,830	5.74	-7,696,170	-94.26		