

國立中正紀念堂管理處作業基金

會 計 月 報

中華民國 112 年 5 月份

主辦會計人員

主計室蘇麗萍

基金主持人

國立中正紀念堂管理處林進盛(丙)

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 5 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05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	2,145,713	2,230,000	-84,287	-3.78%	123,284,621	123,990,000	-705,379	-0.57%
教學收入	26,750,000	2,145,713	2,230,000	-84,287	-3.78%	10,434,621	11,140,000	-705,379	-6.33%
推廣教育收入	26,750,000	2,145,713	2,230,000	-84,287	-3.78%	10,434,621	11,140,000	-705,379	-6.33%
其他業務收入	190,066,000	0	0	0		112,850,000	112,850,000	0	0.00%
文化機構發展補助收入	186,536,000	0	0	0		112,000,000	112,000,000	0	0.00%
其他補助收入	3,530,000	0	0	0		850,000	850,000	0	0.00%
業務成本與費用	270,788,000	20,267,505	20,296,000	-28,495	-0.14%	110,814,849	112,286,000	-1,471,151	-1.31%
勞務成本	74,595,000	4,508,388	5,619,000	-1,110,612	-19.77%	27,023,318	32,925,000	-5,901,682	-17.92%
服務成本	74,595,000	4,508,388	5,619,000	-1,110,612	-19.77%	27,023,318	32,925,000	-5,901,682	-17.92%
教學成本	13,828,000	1,255,451	1,248,000	7,451	0.60%	4,915,809	5,029,000	-113,191	-2.25%
推廣教育成本	13,828,000	1,255,451	1,248,000	7,451	0.60%	4,915,809	5,029,000	-113,191	-2.25%
管理及總務費用	182,365,000	14,503,666	13,429,000	1,074,666	8.00%	78,875,722	74,332,000	4,543,722	6.11%
管理費用及總務費用	182,365,000	14,503,666	13,429,000	1,074,666	8.00%	78,875,722	74,332,000	4,543,722	6.11%
業務賸餘(短絀)	-53,972,000	-18,121,792	-18,066,000	-55,792	0.31%	12,469,772	11,704,000	765,772	6.54%
業務外收入	32,762,000	1,884,692	2,083,000	-198,308	-9.52%	13,777,498	10,415,000	3,362,498	32.29%
財務收入	462,000	108,111	38,000	70,111	184.50%	366,453	190,000	176,453	92.87%
利息收入	462,000	108,111	38,000	70,111	184.50%	366,453	190,000	176,453	92.87%
其他業務外收入	32,300,000	1,776,581	2,045,000	-268,419	-13.13%	13,411,045	10,225,000	3,186,045	31.16%
資產使用及權利金收入	30,800,000	1,684,519	1,920,000	-235,481	-12.26%	12,521,135	9,600,000	2,921,135	30.43%
違規罰款收入	0	330	0	330		22,186	0	22,186	
雜項收入	1,500,000	91,732	125,000	-33,268	-26.61%	867,724	625,000	242,724	38.84%
業務外賸餘(短絀)	32,762,000	1,884,692	2,083,000	-198,308	-9.52%	13,777,498	10,415,000	3,362,498	32.29%
本期賸餘(短絀)	-21,210,000	-16,237,100	-15,983,000	-254,100	1.59%	26,247,270	22,119,000	4,128,270	18.66%

備註:

本(5)月底止累計實際賸餘數26,247,270元,較累計預算賸餘數22,119,000元,增加賸餘4,128,270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12,469,772元,較累計預算賸餘數11,704,000元,增加賸餘765,772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05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覽辦理期程，其他專業服務費減少所致。
 3. 推廣教育成本較預算數少，主要係課程教材依實際授課需要覈實列支所致。
 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13,777,498元，較累計預算賸餘數10,415,000元，增加賸餘3,362,498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22,186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0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0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112 年 05 月 31 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	9,755,163,806	100.00	負債	9,259,022,970	94.91
流動資產	179,065,454	1.84	流動負債	20,886,180	0.21
現金	61,112,195	0.63	應付款項	10,336,173	0.11
銀行存款	60,912,195	0.62	應付代收款	9,215,769	0.09
零用及週轉金	200,000	0.00	其他應付款	1,120,404	0.01
流動金融資產	114,360,000	1.17	預收款項	10,550,007	0.11
其他金融資產－流動	114,360,000	1.17	預收收入	10,531,602	0.11
應收款項	16,633	0.00	銷項稅額	18,405	0.00
其他應收款	16,633	0.00	其他負債	9,238,136,790	94.70
存貨	3,383,987	0.03	遞延負債	3,409	0.00
商品存貨	3,383,987	0.03	遞延收入	3,409	0.00
預付款項	192,639	0.00	什項負債	9,238,133,381	94.70
預付費用	191,707	0.00	存入保證金	10,153,706	0.10
進項稅額	932	0.00	暫收及待結轉帳項	2,554,867	0.03
不動產、廠房及設備	159,002,290	1.63	應付代管資產	9,225,424,808	94.57
機械及設備	19,788,012	0.20	淨值	496,140,836	5.09
機械及設備	104,409,146	1.07	基金	423,161,454	4.34
累計折舊－機械及設備	-84,621,134	-0.87	基金	423,161,454	4.34
交通及運輸設備	9,647,695	0.10	基金	423,161,454	4.34
交通及運輸設備	18,791,049	0.19	公積	35,153,469	0.36
累計折舊－交通及運輸設備	-9,143,354	-0.09	資本公積	35,153,469	0.36
什項設備	116,560,575	1.19	受贈公積	35,153,469	0.36
什項設備	157,887,860	1.62	累積餘絀	37,825,913	0.39
累計折舊－什項設備	-41,327,285	-0.42	累積賸餘	37,825,913	0.39
購建中固定資產	13,006,008	0.13	累積賸餘	11,578,643	0.12
訂購機件及設備款	13,006,008	0.13	本期賸餘	26,247,270	0.27
無形資產	1,550,875	0.02			

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 05 月 31 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	1,550,875	0.02			
電腦軟體	402,150	0.00			
其他無形資產	1,148,725	0.01			
其他資產	9,415,545,187	96.52			
遞延資產	60,470,731	0.62			
遞延費用	60,470,731	0.62			
什項資產	9,355,074,456	95.90			
存出保證金	20,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	129,629,648	1.33			
代管資產	9,225,424,808	94.57			
合 計	9,755,163,806	100.00	合 計	9,755,163,806	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 05 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	249,988	441,000	56.69	18	13	5	38.46	4,508,388	5,619,000	-1,110,612	-19.77
		累計數	1,171,579	2,205,000	53.13	23	15	8	53.33	27,023,318	32,925,000	-5,901,682	-17.92
館務服務	人次	本月數	249,988	441,000	56.69	18	13	5	38.46	4,508,388	5,619,000	-1,110,612	-19.77
		累計數	1,171,579	2,205,000	53.13	23	15	8	53.33	27,023,318	32,925,000	-5,901,682	-17.92

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 05 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	13,006,008	0	13,006,008	162.58	5,006,008	62.58		
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	13,006,008	0	13,006,008	162.58	5,006,008	62.58	主要係中央空調冰水主機及周邊設備更新案依契約付款條件覈實支付所致。	嗣後將加強預算分配。
一般建築及設備計畫	0	2,110,000	0	0	2,110,000	165,000	637,817	0	637,817	386.56	472,817	286.56		
機械及設備	0	1,360,000	0	0	1,360,000	80,000	623,817	0	623,817	779.77	543,817	679.77	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	623,817	0	623,817	779.77	543,817	679.77		
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	13,643,825	0	13,643,825	167.10	5,478,825	67.10		
不動產、廠房及設備	0	20,680,000	0	0	20,680,000	8,165,000	13,643,825	0	13,643,825	167.10	5,478,825	67.10		
機械及設備	0	15,450,000	0	0	15,450,000	8,080,000	13,629,825	0	13,629,825	168.69	5,549,825	68.69		
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	13,643,825	0	13,643,825	167.10	5,478,825	67.10		