

國立中正紀念堂管理處作業基金

會 計 月 報

中華民國 112 年 6 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

112 年度會計月報目次

中華民國 112 年 6 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06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	2,287,162	2,230,000	57,162	2.56%	125,571,783	126,220,000	-648,217	-0.51%
教學收入	26,750,000	2,137,162	2,230,000	-92,838	-4.16%	12,571,783	13,370,000	-798,217	-5.97%
推廣教育收入	26,750,000	2,137,162	2,230,000	-92,838	-4.16%	12,571,783	13,370,000	-798,217	-5.97%
其他業務收入	190,066,000	150,000	0	150,000		113,000,000	112,850,000	150,000	0.13%
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	150,000	0	150,000		1,000,000	850,000	150,000	17.65%
業務成本與費用	270,788,000	19,574,525	22,562,000	-2,987,475	-13.24%	130,389,374	134,848,000	-4,458,626	-3.31%
勞務成本	74,595,000	5,063,408	6,387,000	-1,323,592	-20.72%	32,086,726	39,312,000	-7,225,274	-18.38%
服務成本	74,595,000	5,063,408	6,387,000	-1,323,592	-20.72%	32,086,726	39,312,000	-7,225,274	-18.38%
教學成本	13,828,000	1,206,442	1,245,000	-38,558	-3.10%	6,122,251	6,274,000	-151,749	-2.42%
推廣教育成本	13,828,000	1,206,442	1,245,000	-38,558	-3.10%	6,122,251	6,274,000	-151,749	-2.42%
管理及總務費用	182,365,000	13,304,675	14,930,000	-1,625,325	-10.89%	92,180,397	89,262,000	2,918,397	3.27%
管理費用及總務費用	182,365,000	13,304,675	14,930,000	-1,625,325	-10.89%	92,180,397	89,262,000	2,918,397	3.27%
業務賸餘(短絀)	-53,972,000	-17,287,363	-20,332,000	3,044,637	-14.97%	-4,817,591	-8,628,000	3,810,409	-44.16%
業務外收入	32,762,000	3,282,043	2,883,000	399,043	13.84%	17,059,541	13,298,000	3,761,541	28.29%
財務收入	462,000	278,353	38,000	240,353	632.51%	644,806	228,000	416,806	182.81%
利息收入	462,000	278,353	38,000	240,353	632.51%	644,806	228,000	416,806	182.81%
其他業務外收入	32,300,000	3,003,690	2,845,000	158,690	5.58%	16,414,735	13,070,000	3,344,735	25.59%
資產使用及權利金收入	30,800,000	2,852,056	2,720,000	132,056	4.86%	15,373,191	12,320,000	3,053,191	24.78%
違規罰款收入	0	202	0	202		22,388	0	22,388	
受贈收入	0	80,000	0	80,000		80,000	0	80,000	
雜項收入	1,500,000	71,432	125,000	-53,568	-42.85%	939,156	750,000	189,156	25.22%
業務外賸餘(短絀)	32,762,000	3,282,043	2,883,000	399,043	13.84%	17,059,541	13,298,000	3,761,541	28.29%
本期賸餘(短絀)	-21,210,000	-14,005,320	-17,449,000	3,443,680	-19.74%	12,241,950	4,670,000	7,571,950	162.14%

備註:

本(6)月底止累計實際賸餘數12,241,950元,較累計預算賸餘數4,670,000元,增加賸餘7,571,950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112年06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	%

一、業務賸餘(短絀)截至本月底止，累計實際短絀數4,817,591元，較累計預算短絀數8,628,000元，減少短絀3,810,409元，主要係：

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. 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，主要係依業務需要調整展覽辦理期程，其他專業服務費減少所致。
4. 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。
5. 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17,059,541元，較累計預算賸餘數13,298,000元，增加賸餘3,761,541元，主要係：

1. 利息收入較預算數多，主要係利息收入較預期增加所致。
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計收所致。
3. 違規罰款收入原無預算數，實際數22,388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80,000元，主要係接受外界捐贈藏品所致。
5. 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。

(2) 教育部國教署撥付「111學年度獎勵無償提供場地、設施及設備辦理職場互助教保服務中心」之補助款，本年度預算數0元，本月補助150,000元，截至本月累計實際補助為150,000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 06 月 30 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	9,740,031,401	100.00	負債	9,257,895,885	95.05
流動資產	166,910,168	1.71	流動負債	19,480,595	0.20
現金	74,077,627	0.76	應付款項	8,049,113	0.08
銀行存款	73,877,627	0.76	應付代收款	6,928,709	0.07
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	89,360,000	0.92	預收款項	11,431,482	0.12
其他金融資產－流動	89,360,000	0.92	預收收入	11,307,802	0.12
應收款項	419	0.00	銷項稅額	123,680	0.00
其他應收款	419	0.00	其他負債	9,238,415,290	94.85
存貨	3,333,329	0.03	遞延負債	3,409	0.00
商品存貨	3,333,329	0.03	遞延收入	3,409	0.00
預付款項	138,793	0.00	什項負債	9,238,411,881	94.85
預付費用	135,246	0.00	存入保證金	10,132,206	0.10
進項稅額	3,547	0.00	暫收及待結轉帳項	2,854,867	0.03
不動產、廠房及設備	158,519,763	1.63	應付代管資產	9,225,424,808	94.72
機械及設備	19,282,647	0.20	淨值	482,135,516	4.95
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	-85,126,499	-0.87	基金	423,161,454	4.34
交通及運輸設備	9,596,258	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	-9,194,791	-0.09	資本公積	35,153,469	0.36
什項設備	116,634,850	1.20	受贈公積	35,153,469	0.36
什項設備	158,023,260	1.62	累積餘絀	23,820,593	0.24
累計折舊－什項設備	-41,388,410	-0.42	累積賸餘	23,820,593	0.24
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	12,241,950	0.13
無形資產	1,515,756	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 06 月 30 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	1,515,756	0.02			
電腦軟體	377,850	0.00			
其他無形資產	1,137,906	0.01			
其他資產	9,413,085,714	96.64			
遞延資產	58,011,258	0.60			
遞延費用	58,011,258	0.60			
什項資產	9,355,074,456	96.05			
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	94.72			
合 計	9,740,031,401	100.00	合 計	9,740,031,401	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.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「中正紀念堂迴廊屋頂琉璃瓦更新工程」履約爭議協調案81萬181元，包含：
 - (1)廠商請求給付工程費結算價差45萬9,188元。
 - (2)廠商請求給付工期展延損失35萬993元。
- 5.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 06 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	206,362	442,000	46.69	25	14	11	78.57	5,063,408	6,387,000	-1,323,592	-20.72
		累計數	1,377,941	2,647,000	52.06	23	15	8	53.33	32,086,726	39,312,000	-7,225,274	-18.38
館務服務	人次	本月數	206,362	442,000	46.69	25	14	11	78.57	5,063,408	6,387,000	-1,323,592	-20.72
		累計數	1,377,941	2,647,000	52.06	23	15	8	53.33	32,086,726	39,312,000	-7,225,274	-18.38

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 06 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	9,575,000	13,006,008	0	13,006,008	135.83	3,431,008	35.83		
多元文化交織 ・古蹟風華再 現—中正紀念 堂服務升級計 畫	0	18,570,000	0	0	18,570,000	9,575,000	13,006,008	0	13,006,008	135.83	3,431,008	35.83	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	310,000	693,217	0	693,217	223.62	383,217	123.62		
機械及設備	0	1,360,000	0	0	1,360,000	225,000	623,817	0	623,817	277.25	398,817	177.25	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	225,000	623,817	0	623,817	277.25	398,817	177.25		
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	55,400	0	55,400		55,400		主要係依活動期程提前購置紀念戳章設備。	嗣後將加強預算分配。
什項設備	0	150,000	0	0	150,000	0	55,400	0	55,400		55,400			
總 計	0	20,680,000	0	0	20,680,000	9,885,000	13,699,225	0	13,699,225	138.59	3,814,225	38.59		
不動產、廠房 及設備	0	20,680,000	0	0	20,680,000	9,885,000	13,699,225	0	13,699,225	138.59	3,814,225	38.59		
機械及設備	0	15,450,000	0	0	15,450,000	8,225,000	13,629,825	0	13,629,825	165.71	5,404,825	65.71		
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	1,575,000	55,400	0	55,400	3.52	-1,519,600	-96.48		
總 計	0	20,680,000	0	0	20,680,000	9,885,000	13,699,225	0	13,699,225	138.59	3,814,225	38.59		