

國立中正紀念堂管理處作業基金

會 計 月 報

中華民國 112 年 7 月份

主辦會計人員

會計室蘇麗萍主

基金主持人

國立中正紀念堂周雅菁(丙)管理處代理處長

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 7 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 07 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	41,854,587	41,745,000	109,587	0.26%	167,426,370	167,965,000	-538,630	-0.32%
教學收入	26,750,000	2,339,587	2,230,000	109,587	4.91%	14,911,370	15,600,000	-688,630	-4.41%
推廣教育收入	26,750,000	2,339,587	2,230,000	109,587	4.91%	14,911,370	15,600,000	-688,630	-4.41%
其他業務收入	190,066,000	39,515,000	39,515,000	0	0.00%	152,515,000	152,365,000	150,000	0.10%
文化機構發展補助收入	186,536,000	38,000,000	38,000,000	0	0.00%	150,000,000	150,000,000	0	0.00%
其他補助收入	3,530,000	1,515,000	1,515,000	0	0.00%	2,515,000	2,365,000	150,000	6.34%
業務成本與費用	270,788,000	21,638,312	24,274,000	-2,635,688	-10.86%	152,027,686	159,122,000	-7,094,314	-4.46%
勞務成本	74,595,000	3,987,611	6,652,000	-2,664,389	-40.05%	36,074,337	45,964,000	-9,889,663	-21.52%
服務成本	74,595,000	3,987,611	6,652,000	-2,664,389	-40.05%	36,074,337	45,964,000	-9,889,663	-21.52%
教學成本	13,828,000	1,300,019	1,257,000	43,019	3.42%	7,422,270	7,531,000	-108,730	-1.44%
推廣教育成本	13,828,000	1,300,019	1,257,000	43,019	3.42%	7,422,270	7,531,000	-108,730	-1.44%
管理及總務費用	182,365,000	16,350,682	16,365,000	-14,318	-0.09%	108,531,079	105,627,000	2,904,079	2.75%
管理費用及總務費用	182,365,000	16,350,682	16,365,000	-14,318	-0.09%	108,531,079	105,627,000	2,904,079	2.75%
業務賸餘（短絀）	-53,972,000	20,216,275	17,471,000	2,745,275	15.71%	15,398,684	8,843,000	6,555,684	74.13%
業務外收入	32,762,000	4,905,760	3,109,000	1,796,760	57.79%	21,965,301	16,407,000	5,558,301	33.88%
財務收入	462,000	93,632	39,000	54,632	140.08%	738,438	267,000	471,438	176.57%
利息收入	462,000	93,632	39,000	54,632	140.08%	738,438	267,000	471,438	176.57%
其他業務外收入	32,300,000	4,812,128	3,070,000	1,742,128	56.75%	21,226,863	16,140,000	5,086,863	31.52%
資產使用及權利金收入	30,800,000	4,718,621	2,945,000	1,773,621	60.22%	20,091,812	15,265,000	4,826,812	31.62%
違規罰款收入	0	1,499	0	1,499		23,887	0	23,887	
受贈收入	0	0	0	0		80,000	0	80,000	
雜項收入	1,500,000	92,008	125,000	-32,992	-26.39%	1,031,164	875,000	156,164	17.85%
業務外賸餘（短絀）	32,762,000	4,905,760	3,109,000	1,796,760	57.79%	21,965,301	16,407,000	5,558,301	33.88%
本期賸餘（短絀）	-21,210,000	25,122,035	20,580,000	4,542,035	22.07%	37,363,985	25,250,000	12,113,985	47.98%

備註：

本(7)月底止累計實際賸餘數37,363,985元，較累計預算賸餘數25,250,000元，增加賸餘12,113,985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07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，累計實際賸餘數15,398,684元，較累計預算賸餘數8,843,000元，增加賸餘6,555,684元，主要包括：

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21,965,301元，較累計預算賸餘數16,407,000元，增加賸餘5,558,301元，主要包括：

1. 利息收入較預算數多，主要係存款利率調升致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23,887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38,000,000元，截至本月累計實際補助為150,000,000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1,515,000元，截至本月累計實際補助為2,365,000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0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102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 07 月 31 日

單位:新臺幣元 第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	9,768,426,423	100.00	負債	9,261,168,872	94.81
流動資產	196,646,181	2.01	流動負債	22,434,082	0.23
現金	78,923,463	0.81	應付款項	7,735,100	0.08
銀行存款	78,723,463	0.81	應付代收款	7,264,996	0.07
零用及週轉金	200,000	0.00	其他應付款	470,104	0.00
流動金融資產	114,310,000	1.17	預收款項	14,698,982	0.15
其他金融資產－流動	114,310,000	1.17	預收收入	14,615,368	0.15
應收款項	210	0.00	銷項稅額	83,614	0.00
其他應收款	210	0.00	其他負債	9,238,734,790	94.58
存貨	3,289,290	0.03	遞延負債	3,409	0.00
商品存貨	3,289,290	0.03	遞延收入	3,409	0.00
預付款項	123,218	0.00	什項負債	9,238,731,381	94.58
預付費用	122,112	0.00	存入保證金	10,451,706	0.11
進項稅額	1,106	0.00	暫收及待結轉帳項	2,854,867	0.03
不動產、廠房及設備	159,671,368	1.63	應付代管資產	9,225,424,808	94.44
機械及設備	33,432,945	0.34	淨值	507,257,551	5.19
機械及設備	119,063,146	1.22	基金	423,161,454	4.33
累計折舊－機械及設備	-85,630,201	-0.88	基金	423,161,454	4.33
交通及運輸設備	9,648,617	0.10	基金	423,161,454	4.33
交通及運輸設備	18,894,849	0.19	公積	35,153,469	0.36
累計折舊－交通及運輸設備	-9,246,232	-0.09	資本公積	35,153,469	0.36
什項設備	116,589,806	1.19	受贈公積	35,153,469	0.36
什項設備	158,040,260	1.62	累積餘絀	48,942,628	0.50
累計折舊－什項設備	-41,450,454	-0.42	累積賸餘	48,942,628	0.50
無形資產	1,480,637	0.02	累積賸餘	11,578,643	0.12
無形資產	1,480,637	0.02	本期賸餘	37,363,985	0.38
電腦軟體	353,550	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 07 月 31 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他無形資產	1,127,087	0.01			
其他資產	9,410,628,237	96.34			
遞延資產	55,553,781	0.57			
遞延費用	55,553,781	0.57			
什項資產	9,355,074,456	95.77			
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	94.44			
合 計	9,768,426,423	100.00	合 計	9,768,426,423	100.00

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$4,780,731.00元
2. 信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$4,780,731.00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589萬4,000元(以現金增撥不動產、廠房及設備),本(112)年截至本月15日止累計增撥基金為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 07 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	268,828	442,000	60.82	15	15	0	0.00	3,987,611	6,652,000	-2,664,389	-40.05
		累計數	1,646,769	3,089,000	53.31	22	15	7	46.66	36,074,337	45,964,000	-9,889,663	-21.52
館務服務	人次	本月數	268,828	442,000	60.82	15	15	0	0.00	3,987,611	6,652,000	-2,664,389	-40.05
		累計數	1,646,769	3,089,000	53.31	22	15	7	46.66	36,074,337	45,964,000	-9,889,663	-21.52

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 07 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	15,665,000	14,500,000	0	14,500,000	92.56	-1,165,000	-7.44		
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	15,665,000	14,500,000	0	14,500,000	92.56	-1,165,000	-7.44	主要係因園區夜間照明更新案廠商延遲至5月19日提送綠色矮燈燈具樣品審核，經2次審查修正於6月20日通過，於7月底始完成燈具修模、生產及組裝作業，爰7月尚無法付款。	嗣後將加強督促廠商依所預定期程提送相關資料暨相關履約作業。
一般建築及設 備計畫	0	2,110,000	0	0	2,110,000	370,000	968,017	0	968,017	261.63	598,017	161.63		
機械及設備	0	1,360,000	0	0	1,360,000	225,000	777,817	0	777,817	345.70	552,817	245.70	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	777,817	0	777,817	345.70	552,817	245.70		
交通及運輸設 備	0	600,000	0	0	600,000	145,000	117,800	0	117,800	81.24	-27,200	-18.76	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	145,000	117,800	0	117,800	81.24	-27,200	-18.76		
什項設備	0	150,000	0	0	150,000	0	72,400	0	72,400		72,400		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	72,400	0	72,400		72,400			
總 計	0	20,680,000	0	0	20,680,000	16,035,000	15,468,017	0	15,468,017	96.46	-566,983	-3.54		
不動產、廠房 及設備	0	20,680,000	0	0	20,680,000	16,035,000	15,468,017	0	15,468,017	96.46	-566,983	-3.54		
機械及設備	0	15,450,000	0	0	15,450,000	14,315,000	15,277,817	0	15,277,817	106.73	962,817	6.73		
交通及運輸設 備	0	600,000	0	0	600,000	145,000	117,800	0	117,800	81.24	-27,200	-18.76		
什項設備	0	4,630,000	0	0	4,630,000	1,575,000	72,400	0	72,400	4.60	-1,502,600	-95.40		
總 計	0	20,680,000	0	0	20,680,000	16,035,000	15,468,017	0	15,468,017	96.46	-566,983	-3.54		