

國立中正紀念堂管理處作業基金

會 計 月 報

中華民國 112 年 9 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 9 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 09 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	2,189,318	2,230,000	-40,682	-1.82%	171,944,163	172,425,000	-480,837	-0.28%
教學收入	26,750,000	2,189,318	2,230,000	-40,682	-1.82%	19,388,849	20,060,000	-671,151	-3.35%
推廣教育收入	26,750,000	2,189,318	2,230,000	-40,682	-1.82%	19,388,849	20,060,000	-671,151	-3.35%
其他業務收入	190,066,000	0	0	0		152,555,314	152,365,000	190,314	0.12%
文化機構發展補助收入	186,536,000	0	0	0		150,000,000	150,000,000	0	0.00%
其他補助收入	3,530,000	0	0	0		2,555,314	2,365,000	190,314	8.05%
業務成本與費用	270,788,000	18,254,179	22,691,000	-4,436,821	-19.55%	190,085,983	203,203,000	-13,117,017	-6.46%
勞務成本	74,595,000	3,649,472	7,094,000	-3,444,528	-48.56%	44,168,352	59,043,000	-14,874,648	-25.19%
服務成本	74,595,000	3,649,472	7,094,000	-3,444,528	-48.56%	44,168,352	59,043,000	-14,874,648	-25.19%
教學成本	13,828,000	1,290,634	1,253,000	37,634	3.00%	10,289,657	10,037,000	252,657	2.52%
推廣教育成本	13,828,000	1,290,634	1,253,000	37,634	3.00%	10,289,657	10,037,000	252,657	2.52%
管理及總務費用	182,365,000	13,314,073	14,344,000	-1,029,927	-7.18%	135,627,974	134,123,000	1,504,974	1.12%
管理費用及總務費用	182,365,000	13,314,073	14,344,000	-1,029,927	-7.18%	135,627,974	134,123,000	1,504,974	1.12%
業務賸餘（短絀）	-53,972,000	-16,064,861	-20,461,000	4,396,139	-21.49%	-18,141,820	-30,778,000	12,636,180	-41.06%
業務外收入	32,762,000	3,423,906	3,109,000	314,906	10.13%	28,712,570	22,625,000	6,087,570	26.91%
財務收入	462,000	156,941	39,000	117,941	302.41%	1,021,756	345,000	676,756	196.16%
利息收入	462,000	156,941	39,000	117,941	302.41%	1,021,756	345,000	676,756	196.16%
其他業務外收入	32,300,000	3,266,965	3,070,000	196,965	6.42%	27,690,814	22,280,000	5,410,814	24.29%
資產使用及權利金收入	30,800,000	3,138,900	2,945,000	193,900	6.58%	26,074,603	21,155,000	4,919,603	23.26%
違規罰款收入	0	5,742	0	5,742		32,269	0	32,269	
受贈收入	0	0	0	0		80,000	0	80,000	
賠（補）償收入	0	0	0	0		260,000	0	260,000	
雜項收入	1,500,000	122,323	125,000	-2,677	-2.14%	1,243,942	1,125,000	118,942	10.57%
業務外賸餘（短絀）	32,762,000	3,423,906	3,109,000	314,906	10.13%	28,712,570	22,625,000	6,087,570	26.91%
本期賸餘（短絀）	-21,210,000	-12,640,955	-17,352,000	4,711,045	-27.15%	10,570,750	-8,153,000	18,723,750	-229.65%

備註：

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 09 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	%

本(9)月底止累計實際賸餘數10,570,750元，較累計預算短絀數8,153,000元，由短絀轉為賸餘，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18,141,820元，較累計預算短絀數30,778,000元，減少短絀12,636,180元，主要包括：

1. 推廣教育收入較預算數少，主要係研習班部分課程報名人數未達開班門檻未開班及部分講師因個人因素停開課程所致。
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用人情形覈實列支，以及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多，主要係自9月份起調增講師鐘點費所致。
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28,712,570元，較累計預算賸餘數22,625,000元，增加賸餘6,087,570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32,269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. 賠(補)償收入原無預算數，實際數260,000元，主要係廠商繳納損害賠償款所致。
6. 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0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190,314元。

四、截至本月底止，本處之專任員工(人)數為100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 09 月 30 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	9,731,480,533	100.00	負債	9,250,720,517	95.06
流動資產	161,857,750	1.66	流動負債	15,014,614	0.15
現金	44,363,340	0.46	應付款項	3,999,762	0.04
銀行存款	44,163,340	0.45	應付代收款	3,818,501	0.04
零用及週轉金	200,000	0.00	其他應付款	181,261	0.00
流動金融資產	114,230,000	1.17	預收款項	11,014,852	0.11
其他金融資產－流動	114,230,000	1.17	預收收入	10,940,472	0.11
應收款項	41,971	0.00	銷項稅額	74,380	0.00
其他應收款	41,971	0.00	其他負債	9,235,705,903	94.91
存貨	3,177,792	0.03	遞延負債	3,409	0.00
商品存貨	3,177,792	0.03	遞延收入	3,409	0.00
預付款項	44,647	0.00	什項負債	9,235,702,494	94.91
預付費用	41,793	0.00	存入保證金	7,722,819	0.08
進項稅額	2,854	0.00	暫收及待結轉帳項	2,554,867	0.03
不動產、廠房及設備	162,129,291	1.67	應付代管資產	9,225,424,808	94.80
機械及設備	32,358,449	0.33	淨值	480,760,016	4.94
機械及設備	116,344,119	1.20	基金	423,161,454	4.35
累計折舊－機械及設備	-83,985,670	-0.86	基金	423,161,454	4.35
交通及運輸設備	9,544,690	0.10	基金	423,161,454	4.35
交通及運輸設備	18,894,849	0.19	公積	35,449,169	0.36
累計折舊－交通及運輸設備	-9,350,159	-0.10	資本公積	35,449,169	0.36
什項設備	116,500,932	1.20	受贈公積	35,449,169	0.36
什項設備	158,075,980	1.62	累積餘絀	22,149,393	0.23
累計折舊－什項設備	-41,575,048	-0.43	累積賸餘	22,149,393	0.23
購建中固定資產	3,725,220	0.04	累積賸餘	11,578,643	0.12
訂購機件及設備款	3,725,220	0.04	本期賸餘	10,570,750	0.11
無形資產	1,412,985	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112 年 09 月 30 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	1,412,985	0.01			
電腦軟體	304,950	0.00			
其他無形資產	1,108,035	0.01			
其他資產	9,406,080,507	96.66			
遞延資產	51,006,051	0.52			
遞延費用	51,006,051	0.52			
什項資產	9,355,074,456	96.13			
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	94.80			
合 計	9,731,480,533	100.00	合 計	9,731,480,533	100.00

附 註：

- 1.信託代理與保證資產科目,本月餘額為 \$5,060,501.00元
- 2.信託代理與保證負債科目,本月餘額為 \$5,060,501.00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 09 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	237,208	442,000	53.67	15	16	-1	-6.25	3,649,472	7,094,000	-3,444,528	-48.56
		累計數	2,116,822	3,973,000	53.28	21	15	6	40.00	44,168,352	59,043,000	-14,874,648	-25.19
館務服務	人次	本月數	237,208	442,000	53.67	15	16	-1	-6.25	3,649,472	7,094,000	-3,444,528	-48.56
		累計數	2,116,822	3,973,000	53.28	21	15	6	40.00	44,168,352	59,043,000	-14,874,648	-25.19

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 09 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	18,570,000	18,125,220	0	18,125,220	97.60	-444,780	-2.40		
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	18,570,000	18,125,220	0	18,125,220	97.60	-444,780	-2.40	主要係園區夜間照明改善案標餘款，另配合業務需要依規定於年度資本門預算內調整什項設備41萬元至機械及設備。	嗣後將加強預算編列及分配。
一般建築及設 備計畫	0	2,110,000	0	0	2,110,000	540,000	1,236,237	0	1,236,237	228.93	696,237	128.93		
機械及設備	0	1,360,000	0	0	1,360,000	325,000	1,010,317	0	1,010,317	310.87	685,317	210.87	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	325,000	910,317	0	910,317	280.10	585,317	180.10		
訂購機件-機 械及設備	0	0	0	0	0	0	100,000	0	100,000		100,000			
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	70,000	108,120	0	108,120	154.46	38,120	54.46	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	70,000	108,120	0	108,120	154.46	38,120	54.46		
總 計	0	20,680,000	0	0	20,680,000	19,110,000	19,361,457	0	19,361,457	101.32	251,457	1.32		
不動產、廠房 及設備	0	20,680,000	0	0	20,680,000	19,110,000	19,361,457	0	19,361,457	101.32	251,457	1.32		
機械及設備	0	15,450,000	0	410,000	15,860,000	14,415,000	15,510,317	0	15,510,317	107.60	1,095,317	7.60		
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	-410,000	4,220,000	4,550,000	3,733,340	0	3,733,340	82.05	-816,660	-17.95		
總 計	0	20,680,000	0	0	20,680,000	19,110,000	19,361,457	0	19,361,457	101.32	251,457	1.32		