

國立中正紀念堂管理處作業基金

會計月報

中華民國 112 年 10 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 周雅菁(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 10 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 10 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	40,031,193	39,931,000	100,193	0.25%	211,975,356	212,356,000	-380,644	-0.18%
教學收入	26,750,000	2,130,193	2,230,000	-99,807	-4.48%	21,519,042	22,290,000	-770,958	-3.46%
推廣教育收入	26,750,000	2,130,193	2,230,000	-99,807	-4.48%	21,519,042	22,290,000	-770,958	-3.46%
其他業務收入	190,066,000	37,901,000	37,701,000	200,000	0.53%	190,456,314	190,066,000	390,314	0.21%
文化機構發展補助收入	186,536,000	36,536,000	36,536,000	0	0.00%	186,536,000	186,536,000	0	0.00%
其他補助收入	3,530,000	1,365,000	1,165,000	200,000	17.17%	3,920,314	3,530,000	390,314	11.06%
業務成本與費用	270,788,000	21,060,257	21,050,000	10,257	0.05%	211,146,240	224,253,000	-13,106,760	-5.84%
勞務成本	74,595,000	4,760,686	5,286,000	-525,314	-9.94%	48,929,038	64,329,000	-15,399,962	-23.94%
服務成本	74,595,000	4,760,686	5,286,000	-525,314	-9.94%	48,929,038	64,329,000	-15,399,962	-23.94%
教學成本	13,828,000	1,408,205	1,246,000	162,205	13.02%	11,697,862	11,283,000	414,862	3.68%
推廣教育成本	13,828,000	1,408,205	1,246,000	162,205	13.02%	11,697,862	11,283,000	414,862	3.68%
管理及總務費用	182,365,000	14,891,366	14,518,000	373,366	2.57%	150,519,340	148,641,000	1,878,340	1.26%
管理費用及總務費用	182,365,000	14,891,366	14,518,000	373,366	2.57%	150,519,340	148,641,000	1,878,340	1.26%
業務賸餘（短絀）	-53,972,000	18,970,936	18,881,000	89,936	0.48%	829,116	-11,897,000	12,726,116	-106.97%
業務外收入	32,762,000	2,246,644	3,109,000	-862,356	-27.74%	30,959,214	25,734,000	5,225,214	20.30%
財務收入	462,000	156,941	39,000	117,941	302.41%	1,178,697	384,000	794,697	206.95%
利息收入	462,000	156,941	39,000	117,941	302.41%	1,178,697	384,000	794,697	206.95%
其他業務外收入	32,300,000	2,089,703	3,070,000	-980,297	-31.93%	29,780,517	25,350,000	4,430,517	17.48%
資產使用及權利金收入	30,800,000	1,976,942	2,945,000	-968,058	-32.87%	28,051,545	24,100,000	3,951,545	16.40%
違規罰款收入	0	14,993	0	14,993		47,262	0	47,262	
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	97,768	125,000	-27,232	-21.79%	1,341,710	1,250,000	91,710	7.34%
業務外賸餘（短絀）	32,762,000	2,246,644	3,109,000	-862,356	-27.74%	30,959,214	25,734,000	5,225,214	20.30%
本期賸餘（短絀）	-21,210,000	21,217,580	21,990,000	-772,420	-3.51%	31,788,330	13,837,000	17,951,330	129.73%

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 10 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(10)月底止累計實際賸餘數31,788,330元，較累計預算賸餘數13,837,000元，增加賸餘17,951,330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829,116元，較累計預算短絀數11,897,000元，由短絀轉為賸餘，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30,959,214元，較累計預算賸餘數25,734,000元，增加賸餘5,225,214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少，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47,262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36,536,000元，截至本月累計實際補助為186,536,000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1,165,000元，截至本月累計實際補助為3,530,000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。

(3) 教育部國教署「111學年度辦理職場互助教保服務中心業務費」之補助款，本年度預算數0元，本月補助200,000元，截至本月累計實際補助為200,000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 10 月 31 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	9,747,299,382	100.00	負債	9,242,766,919	94.82
流動資產	182,197,303	1.87	流動負債	11,766,782	0.12
現金	64,651,876	0.66	應付款項	3,777,322	0.04
銀行存款	64,451,876	0.66	應付代收款	3,596,061	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	7,989,460	0.08
其他金融資產－流動	114,230,000	1.17	預收收入	7,878,014	0.08
存貨	3,109,930	0.03	銷項稅額	111,446	0.00
商品存貨	3,109,930	0.03	其他負債	9,231,000,137	94.70
預付款項	205,497	0.00	遞延負債	3,409	0.00
預付費用	195,373	0.00	遞延收入	3,409	0.00
進項稅額	10,124	0.00	什項負債	9,230,996,728	94.70
不動產、廠房及設備	161,432,893	1.66	存入保證金	7,129,520	0.07
機械及設備	31,775,401	0.33	應付代管資產	9,223,867,208	94.63
機械及設備	116,344,119	1.19	淨值	504,532,463	5.18
累計折舊－機械及設備	-84,568,718	-0.87	基金	425,716,321	4.37
交通及運輸設備	9,492,887	0.10	基金	425,716,321	4.37
交通及運輸設備	18,894,849	0.19	基金	425,716,321	4.37
累計折舊－交通及運輸設備	-9,401,962	-0.10	公積	35,449,169	0.36
什項設備	116,439,385	1.19	資本公積	35,449,169	0.36
什項設備	158,075,980	1.62	受贈公積	35,449,169	0.36
累計折舊－什項設備	-41,636,595	-0.43	累積餘絀	43,366,973	0.44
購建中固定資產	3,725,220	0.04	累積賸餘	43,366,973	0.44
訂購機件及設備款	3,725,220	0.04	累積賸餘	11,578,643	0.12
無形資產	1,388,714	0.01	本期賸餘	31,788,330	0.33
無形資產	1,388,714	0.01			
電腦軟體	280,650	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 10 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	1,108,064	0.01			
其他資產	9,402,280,472	96.46			
遞延資產	48,763,616	0.50			
遞延費用	48,763,616	0.50			
什項資產	9,353,516,856	95.96			
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	9,223,867,208	94.63			
合 計	9,747,299,382	100.00	合 計	9,747,299,382	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92億3,719萬3,308元,包括珍貴動產1,360萬元及珍貴不動產92億2,359萬3,308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 10 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	299,892	442,000	67.85	16	12	4	33.33	4,760,686	5,286,000	-525,314	-9.94
		累計數	2,416,714	4,415,000	54.74	20	15	5	33.33	48,929,038	64,329,000	-15,399,962	-23.94
館務服務	人次	本月數	299,892	442,000	67.85	16	12	4	33.33	4,760,686	5,286,000	-525,314	-9.94
		累計數	2,416,714	4,415,000	54.74	20	15	5	33.33	48,929,038	64,329,000	-15,399,962	-23.94

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 10 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 現一中正紀念 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	2,045,000	1,236,237	0	1,236,237	60.45	-808,763	-39.55		
機械及設備	0	1,360,000	0	0	1,360,000	1,325,000	1,010,317	0	1,010,317	76.25	-314,683	-23.75	主要係「園區雲漢池監視系統擴充」案刻正辦理驗收作業中，預計11月完成核銷付款作業。	嗣後將加強預算分配。
機械及設備	0	1,360,000	0	0	1,360,000	1,325,000	910,317	0	910,317	68.70	-414,683	-31.30		
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	600,000	117,800	0	117,800	19.63	-482,200	-80.37	本項於預算額度內轉入機械及設備，以辦理「園區雲漢池監視系統擴充」案，惟該案刻正辦理驗收作業中，預計11月完成核銷付款作業。	嗣後將加強預算編列。
交通及運輸 設備	0	600,000	0	0	600,000	600,000	117,800	0	117,800	19.63	-482,200	-80.37		
什項設備	0	150,000	0	0	150,000	120,000	108,120	0	108,120	90.10	-11,880	-9.90	本項於預算額度內轉入機械及設備，以辦理「園區雲漢池監視系統擴充」案，惟該案刻正辦理驗收作業中，預計11月完成核銷付款作業。	嗣後將加強預算編列。
什項設備	0	150,000	0	0	150,000	120,000	108,120	0	108,120	90.10	-11,880	-9.90		
總 計	0	20,680,000	0	0	20,680,000	20,615,000	19,361,457	0	19,361,457	93.92	-1,253,543	-6.08		
不動產、廠房 及設備	0	20,680,000	0	0	20,680,000	20,615,000	19,361,457	0	19,361,457	93.92	-1,253,543	-6.08		
機械及設備	0	15,450,000	0	410,000	15,860,000	15,415,000	15,510,317	0	15,510,317	100.62	95,317	0.62		
交通及運輸設 備	0	600,000	0	0	600,000	600,000	117,800	0	117,800	19.63	-482,200	-80.37		
什項設備	0	4,630,000	0	-410,000	4,220,000	4,600,000	3,733,340	0	3,733,340	81.16	-866,660	-18.84		
總 計	0	20,680,000	0	0	20,680,000	20,615,000	19,361,457	0	19,361,457	93.92	-1,253,543	-6.08		