

國立中正紀念堂管理處作業基金

會 計 月 報

中華民國 112 年 12 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代理處長周雅菁(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 12 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12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	1,707,183	2,230,000	-522,817	-23.44%	215,787,109	216,816,000	-1,028,891	-0.47%
教學收入	26,750,000	2,101,228	2,230,000	-128,772	-5.77%	25,724,840	26,750,000	-1,025,160	-3.83%
推廣教育收入	26,750,000	2,101,228	2,230,000	-128,772	-5.77%	25,724,840	26,750,000	-1,025,160	-3.83%
其他業務收入	190,066,000	-394,045	0	-394,045		190,062,269	190,066,000	-3,731	0.00%
文化機構發展補助收入	186,536,000	0	0	0		186,536,000	186,536,000	0	0.00%
其他補助收入	3,530,000	-394,045	0	-394,045		3,526,269	3,530,000	-3,731	-0.11%
業務成本與費用	270,788,000	29,971,448	24,739,000	5,232,448	21.15%	260,007,332	270,788,000	-10,780,668	-3.98%
勞務成本	74,595,000	6,975,522	3,627,000	3,348,522	92.32%	60,557,935	74,595,000	-14,037,065	-18.82%
服務成本	74,595,000	6,975,522	3,627,000	3,348,522	92.32%	60,557,935	74,595,000	-14,037,065	-18.82%
教學成本	13,828,000	2,965,692	1,287,000	1,678,692	130.43%	16,204,796	13,828,000	2,376,796	17.19%
推廣教育成本	13,828,000	2,965,692	1,287,000	1,678,692	130.43%	16,204,796	13,828,000	2,376,796	17.19%
管理及總務費用	182,365,000	20,030,234	19,825,000	205,234	1.04%	183,244,601	182,365,000	879,601	0.48%
管理費用及總務費用	182,365,000	20,030,234	19,825,000	205,234	1.04%	183,244,601	182,365,000	879,601	0.48%
業務賸餘(短絀)	-53,972,000	-28,264,265	-22,509,000	-5,755,265	25.57%	-44,220,223	-53,972,000	9,751,777	-18.07%
業務外收入	32,762,000	2,382,854	3,919,000	-1,536,146	-39.20%	37,292,846	32,762,000	4,530,846	13.83%
財務收入	462,000	345,525	39,000	306,525	785.96%	1,681,163	462,000	1,219,163	263.89%
利息收入	462,000	345,525	39,000	306,525	785.96%	1,681,163	462,000	1,219,163	263.89%
其他業務外收入	32,300,000	2,037,329	3,880,000	-1,842,671	-47.49%	35,611,683	32,300,000	3,311,683	10.25%
資產使用及權利金收入	30,800,000	1,793,796	3,755,000	-1,961,204	-52.23%	33,547,738	30,800,000	2,747,738	8.92%
違規罰款收入	0	41,336	0	41,336		88,768	0	88,768	
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	202,197	125,000	77,197	61.76%	1,635,177	1,500,000	135,177	9.01%
業務外賸餘(短絀)	32,762,000	2,382,854	3,919,000	-1,536,146	-39.20%	37,292,846	32,762,000	4,530,846	13.83%
本期賸餘(短絀)	-21,210,000	-25,881,411	-18,590,000	-7,291,411	39.22%	-6,927,377	-21,210,000	14,282,623	-67.34%

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 12 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(12)月底止累計實際短絀數6,927,377元，較累計預算短絀數21,210,000元，減少短絀14,282,623元，主要差異原因分析如下：

一、業務賸餘(短絀)截至本月底止，累計實際短絀數44,220,223元，較累計預算短絀數53,972,000元，減少短絀9,751,777元，主要包括：

1.推廣教育收入較預算數少，主要係「文化藝術及文化創意研習班」與「創藝學園」等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少，主要係配合「中正紀念堂服務升級計畫」實際執行進度，將其他補助收入轉列為預收補助收入所致。

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、取消部分自辦展覽以及撙節支出所致。

4.推廣教育成本較預算數多，主要係自9月份起調增「文化藝術及文化創意研習班」與「創藝學園」等課程之講師鐘點費所致。

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37,292,846元，較累計預算賸餘數32,762,000元，增加賸餘4,530,846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88,768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，截至本月累計實際補助為3,034,104元，依實際執行情形將未執行數495,896元轉列預收補助收入；上年度預收補助收入97,304元本年度全數執行完畢轉列補助收入。

(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0元，截至本月累計實際補助為200,000元。

(4)教育部國教署「112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1,138元，截至本月累計實際補助為1,138元。

(5)攤銷遞延收入，本年度預算數0元，本月攤銷3,409元，截至本月累計實際攤銷為3,409元。

四、截至本月底止，本處之專任員工(人)數為99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 12 月 31 日

單位:新臺幣元

第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	9,711,330,996	100.00	負債	9,247,275,888	95.22
流動資產	152,597,792	1.57	流動負債	17,714,342	0.18
現金	28,645,434	0.29	應付款項	1,013,522	0.01
銀行存款	28,445,434	0.29	應付代收款	819,954	0.01
零用及週轉金	200,000	0.00	應付費用	2,000	0.00
流動金融資產	114,230,000	1.18	應付稅款	191,568	0.00
其他金融資產－流動	114,230,000	1.18	預收款項	16,700,820	0.17
應收款項	505,151	0.01	預收收入	16,700,820	0.17
其他應收款	505,151	0.01	其他負債	9,229,561,546	95.04
存貨	2,968,413	0.03	什項負債	9,229,561,546	95.04
商品存貨	2,968,413	0.03	存入保證金	5,694,338	0.06
預付款項	6,248,794	0.06	應付代管資產	9,223,867,208	94.98
預付費用	6,248,794	0.06	淨值	464,055,108	4.78
不動產、廠房及設備	160,880,772	1.66	基金	423,954,673	4.37
機械及設備	31,359,012	0.32	基金	423,954,673	4.37
機械及設備	117,087,831	1.21	基金	423,954,673	4.37
累計折舊－機械及設備	-85,728,819	-0.88	公積	35,449,169	0.37
交通及運輸設備	9,392,443	0.10	資本公積	35,449,169	0.37
交通及運輸設備	18,894,849	0.19	受贈公積	35,449,169	0.37
累計折舊－交通及運輸設備	-9,502,406	-0.10	累積餘絀	4,651,266	0.05
什項設備	120,029,317	1.24	累積賸餘	4,651,266	0.05
什項設備	161,788,530	1.67	累積賸餘	4,651,266	0.05
累計折舊－什項設備	-41,759,213	-0.43			
購建中固定資產	100,000	0.00			
訂購機件及設備款	100,000	0.00			
無形資產	1,324,172	0.01			
無形資產	1,324,172	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 12 月 31 日

單位:新臺幣元

第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
電腦軟體	232,050	0.00			
其他無形資產	1,092,122	0.01			
其他資產	9,396,528,260	96.76			
遞延資產	44,773,052	0.46			
遞延費用	44,773,052	0.46			
什項資產	9,351,755,208	96.30			
存出保證金	20,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	127,868,000	1.32			
代管資產	9,223,867,208	94.98			
合 計	9,711,330,996	100.00	合 計	9,711,330,996	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84萬5,534元,包含：
 - (1)廠商請求給付工程費結算價差49萬4,541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 12 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	505,186	443,000	114.04	14	8	6	75.00	6,975,522	3,627,000	3,348,522	92.32
		累計數	3,202,377	5,300,000	60.42	19	14	5	35.71	60,557,935	74,595,000	-14,037,065	-18.82
館務服務	人次	本月數	505,186	443,000	114.04	14	8	6	75.00	6,975,522	3,627,000	3,348,522	92.32
		累計數	3,202,377	5,300,000	60.42	19	14	5	35.71	60,557,935	74,595,000	-14,037,065	-18.82

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 12 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	18,095,250	0	18,095,250	97.44	-474,750	-2.56		
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	18,095,250	0	18,095,250	97.44	-474,750	-2.56	配合業務需要依規定於年度資本門預算內自 什項設備調整轉入機械及設備75萬元。	嗣後將加強預算編列。
一般建築及設 備計畫	0	2,110,000	0	0	2,110,000	2,110,000	2,097,249	0	2,097,249	99.40	-12,751	-0.60		
機械及設備	0	1,360,000	0	54,029	1,414,029	1,414,029	1,414,029	0	1,414,029	100.00	0	0.00	配合業務需要依規定於年度資本門預算額度 內自交通及運輸設備調整轉入5萬4,029元。	嗣後將加強預算編列。
機械及設備	0	1,360,000	0	-45,971	1,314,029	1,314,029	1,314,029	0	1,314,029	100.00	0	0.00		
訂購機件-機 械及設備	0	0	0	100,000	100,000	100,000	100,000	0	100,000	100.00	0	0.00		
交通及運輸設 備	0	600,000	0	-469,449	130,551	130,551	117,800	0	117,800	90.23	-12,751	-9.77	配合業務需要依規定於年度資本門預算額度 內調整至機械及設備5萬4,029元、什項設備 41萬5,420元。	嗣後將加強預算編列。
交通及運輸 設備	0	600,000	0	-469,449	130,551	130,551	117,800	0	117,800	90.23	-12,751	-9.77		
什項設備	0	150,000	0	415,420	565,420	565,420	565,420	0	565,420	100.00	0	0.00	配合業務需要依規定於年度資本門預算額度 內自交通及運輸設備轉入41萬5,420元。	嗣後將加強預算編列。
什項設備	0	150,000	0	415,420	565,420	565,420	565,420	0	565,420	100.00	0	0.00		
總 計	0	20,680,000	0	0	20,680,000	20,680,000	20,192,499	0	20,192,499	97.64	-487,501	-2.36		
不動產、廠房 及設備	0	20,680,000	0	0	20,680,000	20,680,000	20,192,499	0	20,192,499	97.64	-487,501	-2.36		
機械及設備	0	15,450,000	0	804,029	16,254,029	16,254,029	16,254,029	0	16,254,029	100.00	0	0.00		
交通及運輸設 備	0	600,000	0	-469,449	130,551	130,551	117,800	0	117,800	90.23	-12,751	-9.77		
什項設備	0	4,630,000	0	-334,580	4,295,420	4,295,420	3,820,670	0	3,820,670	88.95	-474,750	-11.05		
總 計	0	20,680,000	0	0	20,680,000	20,680,000	20,192,499	0	20,192,499	97.64	-487,501	-2.36		