

# 國立文化機構作業基

中華民國

| 科目                 | 預算案數                  | %             | 原列決算數                 | %             |
|--------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| <b>業務收入</b>        | <b>571,851,000.00</b> | <b>100.00</b> | <b>583,309,975.00</b> | <b>100.00</b> |
| 勞務收入               | 7,800,000.00          | 1.36          | 6,373,415.00          | 1.09          |
| 銷貨收入               |                       |               |                       |               |
| 教學收入               | 29,788,000.00         | 5.21          | 41,479,004.00         | 7.11          |
| 租金及權利金收入           |                       |               |                       |               |
| 投融資業務收入            |                       |               |                       |               |
| 醫療收入               |                       |               |                       |               |
| 徵收收入               |                       |               |                       |               |
| 保險收入               |                       |               |                       |               |
| 其他業務收入             | 534,263,000.00        | 93.43         | 535,457,556.00        | 91.80         |
| <b>業務成本與費用</b>     | <b>657,002,000.00</b> | <b>114.89</b> | <b>659,050,016.00</b> | <b>112.98</b> |
| 勞務成本               | 291,176,000.00        | 50.92         | 280,245,065.00        | 48.04         |
| 銷貨成本               |                       |               |                       |               |
| 教學成本               | 21,300,000.00         | 3.72          | 23,617,500.00         | 4.05          |
| 出租資產成本             |                       |               |                       |               |
| 投融資業務成本            |                       |               |                       |               |
| 醫療成本               |                       |               |                       |               |
| 保險成本               |                       |               |                       |               |
| 其他業務成本             |                       |               |                       |               |
| 行銷及業務費用            |                       |               |                       |               |
| 管理及總務費用            | 328,344,000.00        | 57.42         | 338,232,777.00        | 57.99         |
| 研究發展及訓練費用          |                       |               |                       |               |
| 其他業務費用             | 16,182,000.00         | 2.83          | 16,954,674.00         | 2.91          |
| <b>業務賸餘(短絀 -)</b>  | <b>-85,151,000.00</b> | <b>-14.89</b> | <b>-75,740,041.00</b> | <b>-12.98</b> |
| <b>業務外收入</b>       | <b>88,999,000.00</b>  | <b>15.56</b>  | <b>123,750,282.00</b> | <b>21.22</b>  |
| 財務收入               | 342,000.00            | 0.06          | 1,863,096.00          | 0.32          |
| 其他業務外收入            | 88,657,000.00         | 15.50         | 121,887,186.00        | 20.90         |
| <b>業務外費用</b>       |                       |               | <b>8,200.00</b>       |               |
| 財務費用               |                       |               |                       |               |
| 其他業務外費用            |                       |               | 8,200.00              |               |
| <b>業務外賸餘(短絀 -)</b> | <b>88,999,000.00</b>  | <b>15.56</b>  | <b>123,742,082.00</b> | <b>21.21</b>  |
| <b>非常賸餘(短絀 -)</b>  |                       |               |                       |               |
| <b>會計原則變動累積影響數</b> |                       |               |                       |               |
| <b>本期賸餘(短絀 -)</b>  | <b>3,848,000.00</b>   | <b>0.67</b>   | <b>48,002,041.00</b>  | <b>8.23</b>   |

# 金收支餘絀決算表

102年度

單位：新臺幣元

| 修正數 | 決算核定數                 | %             | 預算案數與決算核定數<br>比較增減(-) | %               |
|-----|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------|
|     | <b>583,309,975.00</b> | <b>100.00</b> | <b>11,458,975.00</b>  | <b>2.00</b>     |
|     | 6,373,415.00          | 1.09          | -1,426,585.00         | 18.29           |
|     | 41,479,004.00         | 7.11          | 11,691,004.00         | 39.25           |
|     | 535,457,556.00        | 91.80         | 1,194,556.00          | 0.22            |
|     | <b>659,050,016.00</b> | <b>112.98</b> | <b>2,048,016.00</b>   | <b>0.31</b>     |
|     | 280,245,065.00        | 48.04         | -10,930,935.00        | 3.75            |
|     | 23,617,500.00         | 4.05          | 2,317,500.00          | 10.88           |
|     | 338,232,777.00        | 57.99         | 9,888,777.00          | 3.01            |
|     | 16,954,674.00         | 2.91          | 772,674.00            | 4.77            |
|     | <b>-75,740,041.00</b> | <b>-12.98</b> | <b>9,410,959.00</b>   | <b>11.05</b>    |
|     | <b>123,750,282.00</b> | <b>21.22</b>  | <b>34,751,282.00</b>  | <b>39.05</b>    |
|     | 1,863,096.00          | 0.32          | 1,521,096.00          | 444.76          |
|     | 121,887,186.00        | 20.90         | 33,230,186.00         | 37.48           |
|     | <b>8,200.00</b>       |               | <b>8,200.00</b>       |                 |
|     | 8,200.00              |               | 8,200.00              |                 |
|     | <b>123,742,082.00</b> | <b>21.21</b>  | <b>34,743,082.00</b>  | <b>39.04</b>    |
|     | <b>48,002,041.00</b>  | <b>8.23</b>   | <b>44,154,041.00</b>  | <b>1,147.45</b> |

# 國立文化機構作業基金餘絀撥補決算表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

| 項 目           | 預算案數                 | 原列決算數                 | 修正數 | 決算核定數                 | 預算案數與決算核定數比較增減(-)    | %             |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----|-----------------------|----------------------|---------------|
| <b>賸餘之部</b>   | <b>47,997,000.00</b> | <b>129,001,821.00</b> |     | <b>129,001,821.00</b> | <b>81,004,821.00</b> | <b>168.77</b> |
| 本期賸餘          | 3,848,000.00         | 48,002,041.00         |     | 48,002,041.00         | 44,154,041.00        | 1,147.45      |
| 前期未分配賸餘       | 44,149,000.00        | 80,999,780.00         |     | 80,999,780.00         | 36,850,780.00        | 83.47         |
| 公積轉列數         |                      |                       |     |                       |                      |               |
| <b>分配之部</b>   | <b>392,000.00</b>    | <b>3,082,121.00</b>   |     | <b>3,082,121.00</b>   | <b>2,690,121.00</b>  | <b>686.26</b> |
| 填補累積短絀        | 392,000.00           | 3,082,121.00          |     | 3,082,121.00          | 2,690,121.00         | 686.26        |
| 提存公積          |                      |                       |     |                       |                      |               |
| 賸餘撥充基金數       |                      |                       |     |                       |                      |               |
| 解繳國庫淨額        |                      |                       |     |                       |                      |               |
| 其他依法分配數       |                      |                       |     |                       |                      |               |
| <b>未分配賸餘</b>  | <b>47,605,000.00</b> | <b>125,919,700.00</b> |     | <b>125,919,700.00</b> | <b>78,314,700.00</b> | <b>164.51</b> |
| <b>短絀之部</b>   | <b>3,101,000.00</b>  | <b>3,082,121.00</b>   |     | <b>3,082,121.00</b>   | <b>-18,879.00</b>    | <b>0.61</b>   |
| 本期短絀          |                      |                       |     |                       |                      |               |
| 前期待填補之短絀      | 3,101,000.00         | 3,082,121.00          |     | 3,082,121.00          | -18,879.00           | 0.61          |
| <b>填補之部</b>   | <b>3,101,000.00</b>  | <b>3,082,121.00</b>   |     | <b>3,082,121.00</b>   | <b>-18,879.00</b>    | <b>0.61</b>   |
| 撥用賸餘          | 392,000.00           | 3,082,121.00          |     | 3,082,121.00          | 2,690,121.00         | 686.26        |
| 撥用公積          | 2,709,000.00         |                       |     |                       | -2,709,000.00        | 100.00        |
| 折減基金          |                      |                       |     |                       |                      |               |
| 國庫撥款          |                      |                       |     |                       |                      |               |
| <b>待填補之短絀</b> |                      |                       |     |                       |                      |               |

# 國立文化機構作業基金現金流量決算表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

| 項 目                     | 預算案數                  | 決算核定數                 | 比較增減(-)               |               |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
|                         |                       |                       | 金 額                   | %             |
| <b>業務活動之現金流量</b>        |                       |                       |                       |               |
| 本期賸餘(短絀 -)              | 3,848,000.00          | 48,002,041.00         | 44,154,041.00         | 1,147.45      |
| 調整非現金項目                 | 34,605,000.00         | 43,514,300.00         | 8,909,300.00          | 25.75         |
| <b>業務活動之淨現金流入(流出 -)</b> | <b>38,453,000.00</b>  | <b>91,516,341.00</b>  | <b>53,063,341.00</b>  | <b>138.00</b> |
| <b>投資活動之現金流量</b>        |                       |                       |                       |               |
| 減少流動金融資產及短期貸墊款          |                       |                       |                       |               |
| 減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金      |                       |                       |                       |               |
| 減少固定資產及遞耗資產             |                       |                       |                       |               |
| 減少無形資產、遞延借項及其他資產        |                       |                       |                       |               |
| 其他投資活動之現金流入             |                       |                       |                       |               |
| 增加流動金融資產及短期貸墊款          |                       |                       |                       |               |
| 增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金      |                       |                       |                       |               |
| 增加固定資產及遞耗資產             | -20,345,000.00        | -14,605,513.00        | 5,739,487.00          | 28.21         |
| 增加無形資產、遞延借項及其他資產        |                       | -1,263,767.00         | -1,263,767.00         |               |
| 其他投資活動之現金流出             |                       |                       |                       |               |
| <b>投資活動之淨現金流入(流出 -)</b> | <b>-20,345,000.00</b> | <b>-15,869,280.00</b> | <b>4,475,720.00</b>   | <b>22.00</b>  |
| <b>融資活動之現金流量</b>        |                       |                       |                       |               |
| 增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項 |                       | 20,709,440.00         | 20,709,440.00         |               |
| 增加長期負債                  |                       |                       |                       |               |
| 增加基金、公積及填補短絀            | 7,775,000.00          | 7,775,000.00          |                       |               |
| 其他融資活動之現金流入             |                       |                       |                       |               |
| 減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項 |                       | -20,229,708.00        | -20,229,708.00        |               |
| 減少長期負債                  |                       |                       |                       |               |
| 減少基金及公積                 |                       |                       |                       |               |
| 賸餘分配款                   |                       |                       |                       |               |
| 其他融資活動之現金流出             |                       |                       |                       |               |
| <b>融資活動之淨現金流入(流出 -)</b> | <b>7,775,000.00</b>   | <b>8,254,732.00</b>   | <b>479,732.00</b>     | <b>6.17</b>   |
| <b>匯率變動影響數</b>          |                       |                       |                       |               |
| <b>現金及約當現金之淨增(淨減 -)</b> | <b>25,883,000.00</b>  | <b>83,901,793.00</b>  | <b>58,018,793.00</b>  | <b>224.16</b> |
| <b>期初現金及約當現金</b>        | <b>168,657,000.00</b> | <b>217,074,897.00</b> | <b>48,417,897.00</b>  | <b>28.71</b>  |
| <b>期末現金及約當現金</b>        | <b>194,540,000.00</b> | <b>300,976,690.00</b> | <b>106,436,690.00</b> | <b>54.71</b>  |

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減(淨增-)、流動負債淨增(淨減-)及其他不影響現金流量之非現金項目。

# 國立文化機構作

中華民國102年

| 科 目                            | 本年度決算核定數                 |               | 上年度決算審定數                 |               | 比較增減(-)               |              |
|--------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-----------------------|--------------|
|                                | 金 額                      | %             | 金 額                      | %             | 金 額                   | %            |
| <b>資產</b>                      | <b>41,646,378,464.00</b> | <b>100.00</b> | <b>41,303,338,025.00</b> | <b>100.00</b> | <b>343,040,439.00</b> | <b>0.83</b>  |
| <b>流動資產</b>                    | <b>324,329,185.00</b>    | <b>0.78</b>   | <b>236,431,065.00</b>    | <b>0.57</b>   | <b>87,898,120.00</b>  | <b>37.18</b> |
| 現金                             | 300,976,690.00           | 0.72          | 217,074,897.00           | 0.53          | 83,901,793.00         | 38.65        |
| 流動金融資產                         |                          |               |                          |               |                       |              |
| 應收款項                           | 1,722,300.00             |               | 940,217.00               |               | 782,083.00            | 83.18        |
| 存貨                             |                          |               |                          |               |                       |              |
| 預付款項                           | 21,630,195.00            | 0.05          | 18,415,951.00            | 0.04          | 3,214,244.00          | 17.45        |
| 短期貸墊款                          |                          |               |                          |               |                       |              |
| <b>投資、長期應收款、<br/>  貸墊款及準備金</b> | <b>66,348,379.00</b>     | <b>0.16</b>   | <b>68,066,474.00</b>     | <b>0.16</b>   | <b>-1,718,095.00</b>  | <b>2.52</b>  |
| 長期投資                           |                          |               |                          |               |                       |              |
| 長期應收款                          |                          |               |                          |               |                       |              |
| 長期貸款                           |                          |               |                          |               |                       |              |
| 長期墊款                           |                          |               |                          |               |                       |              |
| 準備金                            | 66,348,379.00            | 0.16          | 68,066,474.00            | 0.16          | -1,718,095.00         | 2.52         |
| <b>固定資產</b>                    | <b>2,108,064,370.00</b>  | <b>5.06</b>   | <b>2,122,083,980.00</b>  | <b>5.14</b>   | <b>-14,019,610.00</b> | <b>0.66</b>  |
| 土地                             |                          |               |                          |               |                       |              |
| 土地改良物                          |                          |               |                          |               |                       |              |
| 房屋及建築                          |                          |               |                          |               |                       |              |
| 機械及設備                          | 35,382,049.00            | 0.08          | 45,903,961.00            | 0.11          | -10,521,912.00        | 22.92        |
| 交通及運輸設備                        | 17,346,145.00            | 0.04          | 18,090,888.00            | 0.04          | -744,743.00           | 4.12         |
| 什項設備                           | 2,055,336,176.00         | 4.94          | 2,058,089,131.00         | 4.98          | -2,752,955.00         | 0.13         |
| 租賃資產                           |                          |               |                          |               |                       |              |
| 租賃權益改良                         |                          |               |                          |               |                       |              |
| 購建中固定資產                        |                          |               |                          |               |                       |              |
| <b>遞耗資產</b>                    |                          |               |                          |               |                       |              |
| 農作物                            |                          |               |                          |               |                       |              |
| 經濟動物                           |                          |               |                          |               |                       |              |
| 礦源                             |                          |               |                          |               |                       |              |
| <b>無形資產</b>                    | <b>1,576,464.00</b>      |               | <b>3,133,480.00</b>      | <b>0.01</b>   | <b>-1,557,016.00</b>  | <b>49.69</b> |
| 無形資產                           | 1,576,464.00             |               | 3,133,480.00             | 0.01          | -1,557,016.00         | 49.69        |
| <b>遞延借項</b>                    |                          |               |                          |               |                       |              |
| 遞延費用                           |                          |               |                          |               |                       |              |
| <b>其他資產</b>                    | <b>39,146,060,066.00</b> | <b>94.00</b>  | <b>38,873,623,026.00</b> | <b>94.12</b>  | <b>272,437,040.00</b> | <b>0.70</b>  |
| 非業務資產                          |                          |               |                          |               |                       |              |
| 什項資產                           | 39,146,060,066.00        | 94.00         | 38,873,623,026.00        | 94.12         | 272,437,040.00        | 0.70         |
| 待整理資產                          |                          |               |                          |               |                       |              |
| 附設業務組織權益                       |                          |               |                          |               |                       |              |
| <b>合 計</b>                     | <b>41,646,378,464.00</b> | <b>100.00</b> | <b>41,303,338,025.00</b> | <b>100.00</b> | <b>343,040,439.00</b> | <b>0.83</b>  |

註：信託代理與保證資產(負債)性質科目，本年度決算為 15,923,495 元，上年度決算為 9,429,266 元。

# 業基金平衡表

12月31日

單位：新臺幣元

| 科 目            | 本年度決算核定數                 |               | 上年度決算審定數                 |               | 比較增減(-)               |              |
|----------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-----------------------|--------------|
|                | 金 額                      | %             | 金 額                      | %             | 金 額                   | %            |
| <b>負債</b>      | <b>39,284,276,459.00</b> | <b>94.33</b>  | <b>39,002,031,301.00</b> | <b>94.43</b>  | <b>282,245,158.00</b> | <b>0.72</b>  |
| <b>流動負債</b>    | <b>60,750,509.00</b>     | <b>0.15</b>   | <b>49,604,028.00</b>     | <b>0.12</b>   | <b>11,146,481.00</b>  | <b>22.47</b> |
| 短期債務           |                          |               |                          |               |                       |              |
| 應付款項           | 27,221,397.00            | 0.07          | 19,943,812.00            | 0.05          | 7,277,585.00          | 36.49        |
| 預收款項           | 33,529,112.00            | 0.08          | 29,660,216.00            | 0.07          | 3,868,896.00          | 13.04        |
| 流動金融負債         |                          |               |                          |               |                       |              |
| <b>長期負債</b>    |                          |               |                          |               |                       |              |
| 長期債務           |                          |               |                          |               |                       |              |
| 非流動金融負債        |                          |               |                          |               |                       |              |
| <b>其他負債</b>    | <b>39,223,525,950.00</b> | <b>94.18</b>  | <b>38,952,427,273.00</b> | <b>94.31</b>  | <b>271,098,677.00</b> | <b>0.70</b>  |
| 負債準備           |                          |               |                          |               |                       |              |
| 什項負債           | 39,223,525,950.00        | 94.18         | 38,952,427,273.00        | 94.31         | 271,098,677.00        | 0.70         |
| <b>遞延貸項</b>    |                          |               |                          |               |                       |              |
| 遞延收入           |                          |               |                          |               |                       |              |
| <b>淨值</b>      | <b>2,362,102,005.00</b>  | <b>5.67</b>   | <b>2,301,306,724.00</b>  | <b>5.57</b>   | <b>60,795,281.00</b>  | <b>2.64</b>  |
| <b>基金</b>      | <b>2,186,821,357.00</b>  | <b>5.25</b>   | <b>2,179,046,357.00</b>  | <b>5.28</b>   | <b>7,775,000.00</b>   | <b>0.36</b>  |
| 基金             | 2,186,821,357.00         | 5.25          | 2,179,046,357.00         | 5.28          | 7,775,000.00          | 0.36         |
| <b>公積</b>      | <b>49,360,948.00</b>     | <b>0.12</b>   | <b>44,342,708.00</b>     | <b>0.11</b>   | <b>5,018,240.00</b>   | <b>11.32</b> |
| 資本公積           | 49,360,948.00            | 0.12          | 44,342,708.00            | 0.11          | 5,018,240.00          | 11.32        |
| 特別公積           |                          |               |                          |               |                       |              |
| <b>累積餘絀(-)</b> | <b>125,919,700.00</b>    | <b>0.30</b>   | <b>77,917,659.00</b>     | <b>0.19</b>   | <b>48,002,041.00</b>  | <b>61.61</b> |
| 累積賸餘           | 125,919,700.00           | 0.30          | 77,917,659.00            | 0.19          | 48,002,041.00         | 61.61        |
| 累積短絀(-)        |                          |               |                          |               |                       |              |
| <b>淨值其他項目</b>  |                          |               |                          |               |                       |              |
| 金融商品未實現餘絀      |                          |               |                          |               |                       |              |
| 累積換算調整數        |                          |               |                          |               |                       |              |
| 未認列為退休金成本之淨損失  |                          |               |                          |               |                       |              |
| 未實現重估增值        |                          |               |                          |               |                       |              |
| <b>合 計</b>     | <b>41,646,378,464.00</b> | <b>100.00</b> | <b>41,303,338,025.00</b> | <b>100.00</b> | <b>343,040,439.00</b> | <b>0.83</b>  |

國立文化機構作業基金查核意見：

壹、收支餘絀之查核

業務總收入原列 7 億 706 萬 257 元，業務總支出原列 6 億 5,905 萬 8,216 元，收支互抵，獲本期賸餘 4,800 萬 2,041 元，均予照列。

貳、餘絀撥補之查核

一、賸餘之部原列 1 億 2,900 萬 1,821 元，經分配填補累積短絀 308 萬 2,121 元後，尚有未分配賸餘 1 億 2,591 萬 9,700 元，留待以後年度分配。

二、短絀之部原列 308 萬 2,121 元，悉數撥用賸餘填補。

參、現金流量之查核

業務活動之淨現金流入原列 9,151 萬 6,341 元，投資活動之淨現金流出原列 1,586 萬 9,280 元，融資活動之淨現金流入原列 825 萬 4,732 元，現金及約當現金之淨增原列 8,390 萬 1,793 元，均予照列。

肆、資產、負債及淨值之查核

資產原列 416 億 4,637 萬 8,464 元，負債原列 392 億 8,427 萬 6,459 元，淨值原列 23 億 6,210 萬 2,005 元，均予照列。