

國家表演藝術中心

收支餘絀決算表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
收入	2,310,714,000	100.00	2,366,787,112	100.00	56,073,112	2.43	1,859,999,935	100.00
業務收入	2,272,628,000	98.35	2,316,298,823	97.86	43,670,823	1.92	1,804,274,725	97.00
勞務收入	392,265,000	16.98	405,561,851	17.13	13,296,851	3.39	392,491,591	21.10
服務收入	67,900,000	2.94	81,977,807	3.46	14,077,807	20.73	81,468,289	4.38
演藝收入	248,385,000	10.75	226,334,233	9.56	-22,050,767	-8.88	216,652,411	11.65
年費收入	6,650,000	0.29	10,426,653	0.44	3,776,653	56.79	7,053,439	0.38
贊助收入	68,000,000	2.94	85,262,104	3.60	17,262,104	25.39	85,611,631	4.60
其他勞務收入	1,330,000	0.06	1,561,054	0.07	231,054	17.37	1,705,821	0.09
銷貨收入	7,485,000	0.32	6,018,091	0.25	-1,466,909	-19.60	5,535,977	0.30
印刷出版品銷貨收入	2,235,000	0.10	2,871,960	0.12	636,960	28.50	2,529,692	0.14
其他銷貨收入	5,250,000	0.22	3,146,131	0.13	-2,103,869	-40.07	3,006,285	0.16
租金及權利金收入	147,205,000	6.37	154,061,104	6.51	6,856,104	4.66	146,561,965	7.88
權利金收入	-	-	565,293	0.02	565,293	-	678,323	0.04
其他租金收入	147,205,000	6.37	153,495,811	6.49	6,290,811	4.27	145,883,642	7.84
其他補助收入	-	-	-	-	-	-	13,104,924	0.70
其他補助收入	-	-	-	-	-	-	13,104,924	0.70
政府公務預算補助收入	1,384,666,000	59.92	1,370,656,016	57.91	-14,009,984	-1.01	1,053,006,732	56.61
政府公務預算補助收入	1,384,666,000	59.92	1,370,656,016	57.91	-14,009,984	-1.01	1,053,006,732	56.61
政府專案補助收入	341,007,000	14.76	380,001,761	16.06	38,994,761	11.44	193,573,536	10.41
政府專案補助收入	341,007,000	14.76	380,001,761	16.06	38,994,761	11.44	193,573,536	10.41
業務外收入	38,086,000	1.65	50,488,289	2.14	12,402,289	32.56	55,725,210	3.00
財務收入	19,200,000	0.83	23,786,598	1.00	4,586,598	23.89	23,511,521	1.27
利息收入	19,200,000	0.83	22,332,933	0.94	3,132,933	16.32	21,916,292	1.19
兌換賸餘	-	-	-	-	-	-	241,842	0.01
投資收益	-	-	1,453,665	0.06	1,453,665	-	1,353,387	0.07
其他業務外收入	18,886,000	0.82	26,701,691	1.14	7,815,691	41.38	32,213,689	1.73
廣告收入	17,750,000	0.77	21,818,460	0.93	4,068,460	22.92	18,821,327	1.01
違約罰款收入	58,000	-	239,979	0.01	181,979	313.76	2,617,547	0.14
雜項收入	1,078,000	0.05	4,643,252	0.20	3,565,252	330.73	10,774,815	0.58

國家表演藝術中心

收支餘絀決算表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
支出	2,339,785,000	101.26	2,290,874,567	96.79	-48,910,433	-2.09	1,711,856,710	92.04
業務成本與費用	2,339,285,000	101.24	2,290,840,954	96.79	-48,444,046	-2.07	1,709,758,054	91.92
勞務成本	684,790,000	29.64	691,576,704	29.22	6,786,704	0.99	554,914,597	29.83
演藝成本	684,790,000	29.64	691,576,704	29.22	6,786,704	0.99	554,914,597	29.83
銷貨成本	15,539,000	0.67	10,463,381	0.44	-5,075,619	-32.66	8,186,348	0.44
印刷出版品成本	10,449,000	0.45	8,519,129	0.36	-1,929,871	-18.47	6,873,633	0.37
其他銷貨成本	5,090,000	0.22	1,944,252	0.08	-3,145,748	-61.80	1,312,715	0.07
業務費用	364,568,000	15.78	331,757,986	14.02	-32,810,014	-9.00	227,287,378	12.22
行銷費用	165,633,000	7.17	150,201,299	6.35	-15,431,701	-9.32	118,577,897	6.38
業務費用	198,935,000	8.61	181,556,687	7.67	-17,378,313	-8.74	108,709,481	5.84
管理及總務費用	1,274,388,000	55.15	1,257,042,883	53.11	-17,345,117	-1.36	919,369,731	49.43
管理費用及總務費用	1,274,388,000	55.15	1,257,042,883	53.11	-17,345,117	-1.36	919,369,731	49.43
業務外費用	500,000	0.02	33,613	-	-466,387	-93.28	2,098,656	0.12
財務費用	-	-	28,726	-	28,726	-	2,098,454	0.12
利息費用	-	-	-	-	-	-	-	-
兌換損失	-	-	28,726	-	28,726	-	-	-
投資損失	-	-	-	-	-	-	2,098,454	0.12
其他業務外費用	500,000	0.02	4,887	-	-495,113	-99.02	202	-
雜項費用	500,000	0.02	4,887	-	-495,113	-99.02	202	-
本期餘絀	-29,071,000	-1.26	75,912,545	3.21	104,983,545	-361.13	148,143,225	7.96

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
本期其他綜合餘絀	-	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-3,140,106	100.00	-3,140,106	-	-	-
本期其他綜合餘絀合計	-	-	-3,140,106	100.00	-3,140,106	-	-	-

國家表演藝術中心
餘絀撥補決算表
中華民國107年度

單位:新臺幣元

項目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減(-)		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
賸餘之部	1,126,657,000	100.00	1,365,201,835	100.00	238,544,835	21.17	1,351,623,290	100.00
本期賸餘	-	-	75,912,545	5.56	75,912,545	-	148,143,225	10.96
前期未分配賸餘	1,126,657,000	100.00	1,289,289,290	94.44	162,632,290	14.43	1,203,480,065	89.04
公積轉列數	-	-	-	-	-	-	-	-
分配之部	641,105,000	56.90	-	-	-641,105,000	100.00	62,334,000	4.61
填補累積短絀	29,071,000	2.58	-	-	-29,071,000	100.00	-	-
提存公積	612,034,000	54.32	-	-	-612,034,000	100.00	-	-
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-	-	62,334,000	4.61
解繳國庫淨額	-	-	-	-	-	-	-	-
其他依法分配數	-	-	-	-	-	-	-	-
未分配賸餘	485,552,000	43.10	1,365,201,835	100.00	879,649,835	181.16	1,289,289,290	95.39
短絀之部	29,071,000	100.00	-	-	-29,071,000	100.00	-	-
本期短絀	29,071,000	100.00	-	-	-29,071,000	100.00	-	-
前期待填補之短絀	-	-	-	-	-	-	-	-
填補之部	29,071,000	100.00	-	-	-29,071,000	100.00	-	-
撥用賸餘	29,071,000	100.00	-	-	-29,071,000	100.00	-	-
撥用公積	-	-	-	-	-	-	-	-
折減基金	-	-	-	-	-	-	-	-
國庫撥款	-	-	-	-	-	-	-	-
待填補之短絀	-	-	-	-	-	-	-	-

國家表演藝術中心
現金流量決算表
中華民國107年度

單位:新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數	本 年 度 決 算 數	比較增減(-)	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
稅前餘絀	-29,071,000	75,912,545	104,983,545	-361.13
利息股利之調整	-19,200,000	-23,786,598	-4,586,598	23.89
未計利息股利之本期餘絀	-48,271,000	52,125,947	100,396,947	-207.99
調整非現金項目	48,022,000	-1,327,348,419	-1,375,370,419	-2,864.04
未計利息股利之現金流入(流出)	-249,000	-1,275,222,472	-1,274,973,472	512,037.54
收取利息	19,200,000	23,220,966	4,020,966	20.94
收取股利	-	1,581,075	1,581,075	-
業務活動之淨現金流入(流出-)	18,951,000	-1,250,420,431	-1,269,371,431	-6,698.18
投資活動之現金流量				
減少不動產、廠房及設備及礦場資源				
減少無形資產及其他資產				
其他投資活動之現金流入	-	364,900	364,900	-
增加流動金融資產及短期貸墊款				
增加長期投資、應收款、貸墊款及準備金	-	-39,423,530	-39,423,530	-
增加不動產、廠房及設備及礦場資源	-46,230,000	-115,022,589	-68,792,589	148.81
增加無形資產及其他資產	-140,618,000	-215,767,522	-75,149,522	53.44
其他投資活動之現金流出				
投資活動之淨現金流入(流出-)	-186,848,000	-369,848,741	-183,000,741	97.94
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	113,268,000	9,421,924	-103,846,076	-91.68
增加長期負債				
增加基金、公積及填補短絀				
其他籌資活動之現金流入				
減少短期債務、流動金融負債及其他負債				
減少長期負債				
減少基金及公積				
賸餘分配款				
其他籌資活動之現金流出				
籌資活動之淨現金流入(流出-)	113,268,000	9,421,924	-103,846,076	-91.68
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-54,629,000	-1,610,847,248	-1,556,218,248	2,848.70
期初現金及約當現金	592,709,000	2,773,376,927	2,180,667,927	367.92
期末現金及約當現金	538,080,000	1,162,529,679	624,449,679	116.05

備註：調整非現金項目明細

1、折舊(含代管資產)	443,276,607
2、攤銷費用	9,964,109
3、長期遞延收入攤銷數	-367,297,001
4、無活絡市場之債券工具投資-流動(增加)減少	-1,644,473,254
5、應收票據及帳款淨額減少(增加)	5,392,587
6、預付費用減少(增加)	-8,469,319
7、其他應收款及其他流動資產減少(增加)	-12,481,670
8、存貨減少(增加)	-753,776
9、應付帳款增加(減少)	-25,201,553
10、其他應付帳款增加(減少)	38,522,511
11、預收款項增加(減少)	-38,146,005
12、其他流動負債增加(減少)	34,774,710
13、長期遞延收入增加(減少)	198,423,237
14、其他非流動負債	39,120,398

國家表演藝術中心
平 衡 表
中華民國107年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	26,588,730,702	100.00	17,252,477,977	100.00	9,336,252,725	54.12
流動資產	2,955,317,308	11.11	2,909,534,673	16.86	45,782,635	1.57
現金	1,162,529,679	4.37	2,773,376,927	16.07	-1,610,847,248	-58.08
庫存現金	194,371	-	173,242	-	21,129	12.20
銀行存款	461,135,308	1.73	356,328,803	2.07	104,806,505	29.41
零用及週轉金	700,000	-	765,000	-	-65,000	-8.50
定期存款	700,500,000	2.63	2,416,109,882	14.00	-1,715,609,882	-71.01
流動金融資產	1,671,114,153	6.29	29,781,005	0.17	1,641,333,148	5,511.34
備供出售金融資產-流動	26,640,899	0.10	29,781,005	0.17	-3,140,106	-10.54
其他金融資產-流動	1,644,473,254	6.18	-	-	1,644,473,254	-
應收款項	80,179,530	0.30	72,865,069	0.42	7,314,461	10.04
應收票據	4,290,180	0.01	6,951,458	0.04	-2,661,278	-38.28
應收帳款	26,803,821	0.10	29,502,130	0.17	-2,698,309	-9.15
減：備抵呆帳-應收帳款	-1,294,112	-	-1,261,112	-0.01	-33,000	2.62
應收補助款	-	-	-	-	-	-
留抵稅額	42,825,158	0.16	29,102,667	0.17	13,722,491	47.15
應收利息	7,554,483	0.03	8,442,516	0.05	-888,033	-10.52
應收股利	-	-	127,410	-	-127,410	-100.00
存貨	5,235,866	0.02	4,482,090	0.03	753,776	16.82
商品存貨	5,907,172	0.02	5,153,396	0.03	753,776	14.63
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	-671,306	-	-671,306	-	-	-
預付款項	36,258,080	0.13	29,029,582	0.17	7,228,498	24.90
預付費用	35,285,893	0.13	26,816,574	0.15	8,469,319	31.58
進項稅額	-	-	954,115	0.01	-954,115	-100.00
預付稅款	972,187	-	1,258,893	0.01	-286,706	-22.77
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	39,423,530	0.15	-	-	39,423,530	-
準備金	39,423,530	0.15	-	-	39,423,530	-
退休及離職準備金	39,423,530	0.15	-	-	39,423,530	-
不動產、廠房及設備	1,994,534,743	7.50	887,571,518	5.15	1,106,963,225	124.72
房屋及建築	353,491,423	1.33	299,409,718	1.74	54,081,705	18.06
房屋及建築	490,129,777	1.84	413,733,700	2.40	76,396,077	18.47
累計折舊—房屋及建築	-136,638,354	-0.51	-114,323,982	-0.66	-22,314,372	19.52
機械及設備	1,141,022,452	4.29	490,846,074	2.85	650,176,378	132.46
機械及設備	1,529,314,293	5.75	658,823,926	3.82	870,490,367	132.13
累計折舊—機械及設備	-388,291,841	-1.46	-167,977,852	-0.97	-220,313,989	131.16
交通及運輸設備	135,909,008	0.51	10,349,731	0.06	125,559,277	1,213.16
交通及運輸設備	219,813,586	0.83	73,854,197	0.43	145,959,389	197.63
累計折舊—交通及運輸設備	-83,904,578	-0.32	-63,504,466	-0.37	-20,400,112	32.12
什項設備	361,695,199	1.36	81,534,601	0.47	280,160,598	343.61
什項設備	632,280,137	2.38	295,988,778	1.71	336,291,359	113.62
累計折舊—什項設備	-270,584,938	-1.02	-214,454,177	-1.24	-56,130,761	26.17
購建中固定資產	2,416,661	0.01	5,431,394	0.03	-3,014,733	-55.51
未完工程	300,000	-	3,649,965	0.02	-3,349,965	-91.78
訂購機件及設備款	2,116,661	0.01	1,781,429	0.01	335,232	18.82
無形資產	31,020,764	0.12	16,129,888	0.09	14,890,876	92.32
其他資產	21,568,434,357	81.12	13,439,241,898	77.90	8,129,192,459	60.49
什項資產	21,568,434,357	81.12	13,439,241,898	77.90	8,129,192,459	60.49
代管資產	21,566,426,557	81.11	13,436,869,198	77.88	8,129,557,359	60.50
代管資產	25,126,246,427	94.50	16,741,392,424	97.04	8,384,854,003	50.08
累計折舊—代管資產	-3,559,819,870	-13.39	-3,304,523,226	-19.15	-255,296,644	7.73
預付工程款-代管資產	-	-	-	-	-	-
存出保證金	2,007,800	0.01	2,372,700	0.01	-364,900	-15.38
內部往來	-	-	-	-	-	-
資產合計	26,588,730,702	100.00	17,252,477,977	100.00	9,336,252,725	54.12

備註：信託代理與保證資產(負債)性質之科目:本年度決算數為56,708,045元。

本年度決算數係採企業會計準則適用科(項)目編製之數；上年度決算數為審定決算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。

國家表演藝術中心
平 衡 表
中華民國107年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	23,169,420,252	87.14	13,905,939,966	80.60	9,263,480,286	66.62
流動負債	443,226,445	1.66	419,518,203	2.43	23,708,242	5.65
應付款項	271,870,933	1.02	244,791,396	1.42	27,079,537	11.06
應付帳款	31,385,306	0.12	56,586,859	0.33	-25,201,553	-44.54
其他應付款	240,485,627	0.90	188,204,537	1.09	52,281,090	27.78
預收款項	61,895,153	0.23	100,041,158	0.58	-38,146,005	-38.13
預收收入	61,895,153	0.23	100,041,158	0.58	-38,146,005	-38.13
其他流動負債	109,460,359	0.41	74,685,649	0.43	34,774,710	46.56
其他負債	22,726,193,807	85.48	13,486,421,763	78.17	9,239,772,044	68.51
什項負債	83,843,973	0.32	35,301,651	0.20	48,542,322	137.51
存入保證金	42,576,815	0.16	33,154,891	0.19	9,421,924	28.42
應付退休及離職金	41,267,158	0.16	2,146,760	0.01	39,120,398	1,822.30
應付代管資產	-	-	-	-	-	-
內部往來	-	-	-	-	-	-
遞延負債	22,642,349,834	85.16	13,451,120,112	77.97	9,191,229,722	68.33
遞延收入	22,642,349,834	85.16	13,451,120,112	77.97	9,191,229,722	68.33
負債合計	23,169,420,252	87.14	13,905,939,966	80.60	9,263,480,286	66.62
淨 值	3,419,310,450	12.86	3,346,538,011	19.40	72,772,439	2.17
基金	2,049,834,000	7.71	2,049,834,000	11.88	-	-
基金	2,049,834,000	7.71	2,049,834,000	11.88	-	-
基金	2,049,834,000	7.71	2,049,834,000	11.88	-	-
公積	18,112,159	0.07	18,112,159	0.10	-	-
資本公積	18,112,159	0.07	18,112,159	0.10	-	-
受贈公積	18,112,159	0.07	18,112,159	0.10	-	-
累積餘絀	1,365,201,835	5.13	1,289,289,290	7.47	75,912,545	5.89
累積贖餘	1,365,201,835	5.13	1,289,289,290	7.47	75,912,545	5.89
累積贖餘	1,365,201,835	5.13	1,289,289,290	7.47	75,912,545	5.89
備供出售金融資產未實現損益	-13,837,544	-0.05	-10,697,438	-0.05	-3,140,106	29.35
淨值合計	3,419,310,450	12.86	3,346,538,011	19.40	72,772,439	2.17
負債與淨值合計	26,588,730,702	100.00	17,252,477,977	100.00	9,336,252,725	54.12

國家表演藝術中心
收入明細表
中華民國107年度

單位:新臺幣元

科目及營運項目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減(-)		說明
			金額	%	
收入	2,310,714,000	2,366,787,112	56,073,112	2.43	
業務收入	2,272,628,000	2,316,298,823	43,670,823	1.92	
勞務收入	392,265,000	405,561,851	13,296,851	3.39	
服務收入	67,900,000	81,977,807	14,077,807	20.73	1.兩廳院代售票券量增加及大力推廣open house活動使收入增加。 2.歌劇院場館發展多元化服務如多語導覽機、手語導覽及新增劇場主題導覽，致服務收入增加。
演藝收入	248,385,000	226,334,233	-22,050,767	-8.88	1.兩廳院及國家交響樂團皆因表演者臨時取消節目或變更節目使收入不如預期。 2.兩廳院部份節目因演出形式，4樓位置視線受阻有礙觀賞及聆聽，故關閉4樓使與預期收入減少。
年費收入	6,650,000	10,426,653	3,776,653	56.79	各場館努力推廣會員增加收入。
贊助收入	68,000,000	85,262,104	17,262,104	25.39	1.各場館努力尋求企業贊助活動。 2.兩廳院「藝術出走計劃」與「年度整體營運規劃」計畫贊助增加所致。
其他勞務收入	1,330,000	1,561,054	231,054	17.37	兩廳院及歌劇院年度申請案件及節目異動補審、檔期異動案件增多。
銷貨收入	7,485,000	6,018,091	-1,466,909	-19.60	
印刷出版品銷貨收入	2,235,000	2,871,960	636,960	28.50	兩廳院配合寶塚專題演出現場行銷，當月份銷售成績佳，另全年度現場銷售與出版品搭配之方案績效佳，故增加發行收入。
其他銷貨收入	5,250,000	3,146,131	-2,103,869	-40.07	歌劇院紀念商品銷售未如預期。
租金及權利金收入	147,205,000	154,061,104	6,856,104	4.66	
權利金收入	-	565,293	565,293	-	1.兩廳院公視轉播權利金及主辦節目巡演、影像使用權利金。 2.國家交響樂團數位唱片及公共轉播授權金。
其他租金收入	147,205,000	153,495,811	6,290,811	4.27	
其他補助收入	-	-	-	-	
其他補助收入	-	-	-	-	
政府公務預算補助收入	1,384,666,000	1,370,656,016	-14,009,984	-1.01	
政府公務預算補助收入	1,384,666,000	1,370,656,016	-14,009,984	-1.01	1.因配合中央政府總預算調整，致國家表演藝術中心三館一團公務預算補助收入較預算數減少共1,000萬元。 2.歌劇院依企業會計準則第21號公報規定，因業務需求由經常門勻出400萬9,984元支應資本門所需，待執行後帳列代管資產依折舊攤提金額，分年認列政府專案補助收入。
政府專案補助收入	341,007,000	380,001,761	38,994,761	11.44	
政府專案補助收入	341,007,000	380,001,761	38,994,761	11.44	各場館代管資產折舊依企業會計準則第21號公報帳務處理轉列政府專案補助收入。
業務外收入	38,086,000	50,488,289	12,402,289	32.56	
財務收入	19,200,000	23,786,598	4,586,598	23.89	
利息收入	19,200,000	22,332,933	3,132,933	16.32	資金運用得宜使利息收入增加。
兌換賸餘	-	-	-	-	
投資收益	-	1,453,665	1,453,665	-	現金股利收入及投資基金債券配息收入。
其他業務外收入	18,886,000	26,701,691	7,815,691	41.38	
廣告收入	17,750,000	21,818,460	4,068,460	22.92	
違約罰款收入	58,000	239,979	181,979	313.76	兩廳院沒收棄標廠商之合約履保金，轉入違約罰款使收入增加。
雜項收入	1,078,000	4,643,252	3,565,252	330.73	1.兩廳院資產及物品拍賣所得。 2.歌劇院演職人員停車場清潔管理費及賠償收入等。
合計	2,310,714,000	2,366,787,112	56,073,112	2.43	

國家表演藝術中心
支出明細表
中華民國107年度

單位:新臺幣元

科目及營運項目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減(-)		說明
			金額	%	
成本與費用	2,339,785,000	2,290,874,567	-48,910,433	-2.09	
業務成本與費用	2,339,285,000	2,290,840,954	-48,444,046	-2.07	
業務成本	700,329,000	702,040,085	1,711,085	0.24	
勞務成本	684,790,000	691,576,704	6,786,704	0.99	
演藝成本	684,790,000	691,576,704	6,786,704	0.99	
服務費用	684,790,000	691,576,704	6,786,704	0.99	
印刷裝訂與廣告費	37,475,000	34,432,333	-3,042,667	-8.12	1.歌劇院印刷裝訂與廣告費依實際需求與支至代辦、外包及節目演出費。 2.國家交響樂團原美巡廣告行銷費用之預算以演出費編列，依實際發生需求核實認列，由代辦、外包及節目演出費與支使用。 3.兩廳院部分節目在銷售波段前期即完售，樽節開支。
代辦、外包及節目演出費	647,315,000	657,144,371	9,829,371	1.52	1.兩廳院108年級109年場館共同製作節目經董事會同意保留，及新增爵士管等活動將預算流出至業務費使用。 2.歌劇院因業務實際需求由其他科目等流入代辦、外包及節目演出費，且向董事會申請動用累積賸餘943萬元。 3.衛武營配合場館開幕動用累積賸餘5,362萬5,055元。
銷貨成本	15,539,000	10,463,381	-5,075,619	-32.66	
印刷出版品成本	10,449,000	8,519,129	-1,929,871	-18.47	
服務費用	10,449,000	8,519,129	-1,929,871	-18.47	
印刷裝訂與廣告費	6,075,000	6,527,114	452,114	7.44	1.衛武營配合場館開幕大量製作。 2.國家交響樂團原歌劇音樂會節目專書，採與異業合作方式，由基金會出資編輯及印刷，支出經費減少，但與原預計銷售量減少，亦使收入減少。
代辦、外包及節目演出費	865,000	199,163	-665,837	-76.98	兩廳院原編雜誌、專書美編文編等今年調整科目，改以費用科目核銷。
專業服務費	3,509,000	1,792,852	-1,716,148	-48.91	兩廳院原編雜誌、專書美編文編等今年調整科目，改以費用科目核銷。
其他銷貨成本	5,090,000	1,944,252	-3,145,748	-61.80	
材料及用品費	5,090,000	1,944,252	-3,145,748	-61.80	
商品	5,090,000	1,944,252	-3,145,748	-61.80	1.兩廳院為設計推廣活動之費用，今年無開發商品。 2.歌劇院紀念商品開發費用181萬元，已結轉入「商品存貨」，並依收入成本配合原則，採本年度實際銷貨數量認列此商品銷貨成本科目。
業務及管理費用	1,638,956,000	1,588,800,869	-50,155,131	-3.06	
業務費用	364,568,000	331,757,986	-32,810,014	-9.00	
行銷費用	165,633,000	150,201,299	-15,431,701	-9.32	
服務費用	159,547,000	145,599,270	-13,947,730	-8.74	
郵電費	8,941,000	6,409,697	-2,531,303	-28.31	1.兩廳院響應環保行銷政策，自年初開始降低文宣品印量，改以電子網路廣告以致郵費減少。 2.各場館樽節開支。
旅運費	10,592,000	9,891,297	-700,703	-6.62	各場館樽節開支。
印刷裝訂與廣告費	88,566,000	76,301,347	-12,264,653	-13.85	1.兩廳院響應環保行銷政策，自年初開始降低文宣品印量，改以電子網路廣告樽節開支。 2.衛武營配合場館開幕需求量大增，經與廠商議價後降低費用。
修理保養與保固費	500,000	427,062	-72,938	-14.59	各場館樽節開支。
保險費	30,000	123,896	93,896	312.99	實際業務需求執行，由其他科目勻入使用。
代辦、外包及節目演出費	23,256,000	24,632,641	1,376,641	5.92	1.兩廳院新增爵士管、樂齡演出及out reach外縣市巡迴，相關支出增加，由演出費流入。 2.衛武營配合場館啟用及開幕費用增加，由專業服務費勻支。
專業服務費	24,162,000	25,621,322	1,459,322	6.04	1.兩廳院新增爵士管、樂齡演出及out reach外縣市巡迴，相關支出增加，由演出費流入。 2.衛武營配合場館啟用及開幕費用增加，由專業服務費勻至外包費。 3.其他場館樽節開支。
公共關係費	3,500,000	2,192,008	-1,307,992	-37.37	各場館樽節開支。
材料及用品費	2,775,000	2,065,404	-709,596	-25.57	
使用材料費	500,000	490,801	-9,199	-1.84	各場館樽節開支。
用品消耗	2,275,000	1,574,603	-700,397	-30.79	各場館樽節開支。
租金與利息	1,250,000	1,029,031	-220,969	-17.68	
地租	350,000	148,576	-201,424	-57.55	各場館樽節開支。
房租	-	-	-	-	

國家表演藝術中心
支出明細表
中華民國107年度

單位:新臺幣元

科目及營運項目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減(-)		說明
			金額	%	
機器租金	600,000	779,503	179,503	29.92	1.兩廳院辦理活動租賃設備，尤其他科目勻入使用。 2.各場館擱節開支。
交通及運輸設備租金	300,000	100,952	-199,048	-66.35	歌劇院擱節開支。
什項設備租金	-	-	-	-	
稅捐與規費(強制費)	1,524,000	1,126,715	-397,285	-26.07	
特別稅課	1,524,000	1,126,715	-397,285	-26.07	兩廳院節目娛樂稅之稅率皆以5%估列，但部分節目之娛樂稅經國稅局核定為5%減半或2.5%所致。
會費、捐助、補助與分攤會費	437,000	281,407	-155,593	-35.60	
會費	437,000	281,407	-155,593	-35.60	兩廳院未出席ISPA會議會費支出減少所致。
短絀、賠償與保險給付	-	68,000	68,000	-	
各項短絀	-	68,000	68,000	-	兩廳院應收帳款無法收回提列呆帳。
其他	100,000	31,472	-68,528	-68.53	
其他費用	100,000	31,472	-68,528	-68.53	各場館擱節開支。
業務費用	198,935,000	181,556,687	-17,378,313	-8.74	
服務費用	142,278,000	143,131,517	853,517	0.60	
水電費	738,000	696,161	-41,839	-5.67	實際業務需求執行。
郵電費	1,131,000	1,065,928	-65,072	-5.75	各場館擱節開支。
旅運費	6,143,000	2,288,261	-3,854,739	-62.75	1.各場館擱節開支。 2.衛武營因10月份開館，相關支出減少。
印刷裝訂與廣告費	4,190,000	4,222,693	32,693	0.78	
修理保養與保固費	58,827,000	47,544,002	-11,282,998	-19.18	1.兩廳院開水道監工部分因工程延後，經董事會同意保留至108年。 2.各場館修理保養與保固費依實際需求執行維護修繕，擱節開支。
保險費	-	-	-	-	
代辦、外包及節目演出費	32,147,000	61,841,868	29,694,868	92.37	衛武營配合新館業務需求加強排水設施，故自專業服務費、材料用品費、租金項下勻入使用。
專業服務費	39,102,000	25,472,604	-13,629,396	-34.86	各場館擱節開支。
材料及用品費	47,314,000	32,339,319	-14,974,681	-31.65	
使用材料費	34,718,000	25,392,035	-9,325,965	-26.86	各場館擱節開支。
用品消耗	12,596,000	6,947,284	-5,648,716	-44.85	各場館擱節開支。
租金與利息	7,733,000	4,512,056	-3,220,944	-41.65	
地租	-	-	-	-	
房租	1,500,000	1,440,780	-59,220	-3.95	
機器租金	5,421,000	2,879,620	-2,541,380	-46.88	衛武營10月份開館，擱節開支。
什項設備租金	812,000	191,656	-620,344	-76.40	各場館擱節開支。
會費、捐助、補助與分攤會費	-	1,500	1,500	-	
會費	-	1,500	1,500	-	實際業務需求執行。
其他	1,610,000	1,572,295	-37,705	-2.34	
其他費用	1,610,000	1,572,295	-37,705	-2.34	各場館擱節開支。
管理及總務費用	1,274,388,000	1,257,042,883	-17,345,117	-1.36	
管理費用及總務費用	1,274,388,000	1,257,042,883	-17,345,117	-1.36	
用人費用	619,712,000	564,612,353	-55,099,647	-8.89	
正式員額薪資	368,806,000	351,919,706	-16,886,294	-4.58	1.歌劇院編制人員未足額到位。 2.國家交響樂團人員正式任用前，以臨時人員應聘使其科目薪資超支，預算數由正式員額薪資及獎金勻入。
臨時人員薪資	33,862,000	35,077,218	1,215,218	3.59	1.各場館依實際業務執行。 2.國家交響樂團人員正式任用前，以臨時人員應聘使其科目薪資超支，預算數由正式員額薪資及獎金勻入。
超時工作報酬	27,374,000	15,567,441	-11,806,559	-43.13	部分加班時數選擇補休，未全部申請加班費所致。
獎金	81,701,000	64,577,161	-17,123,839	-20.96	1.各場館依業務實際需求發放或估列。 2.國家交響樂團人員正式任用前，以臨時人員應聘使其科目薪資超支，預算數由正式員額薪資及獎金勻入。

國家表演藝術中心
支出明細表
中華民國107年度

單位:新臺幣元

科目及營運項目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減(-)		說明
			金額	%	
退休及卹償金	37,753,000	33,374,321	-4,378,679	-11.60	1.兩廳院原退休公務人員優惠存款利息差額係由教育部直接支付予臺灣銀行，因103年改制後，監督機關由教育部變更為文化部，而文化部作法係將此利息差額直接編入本場館年度預算，由本場館直接繳款給台灣銀行，此差異係文化部來文通知繳交原國立中正文化中心退休人員106年度退休金優惠存款差額利息所致。 2.各場館依業務實際需求發放或估列。
資遣費	1,100,000	361,826	-738,174	-67.11	依業務實際需求發放。
福利費	69,116,000	63,734,680	-5,381,320	-7.79	依業務實際需求發放。
服務費用	233,993,000	201,190,958	-32,802,042	-14.02	
水電費	85,850,000	68,733,037	-17,116,963	-19.94	1.兩廳院駐店廠商之電費為符合實際用量，其電費計算費率改變使電費下降。 2.衛武營因應開館延遲，實際營運天數較原預算估計相對減少，基本營運費用等相關支出較預期為少。
郵電費	11,425,000	7,279,168	-4,145,832	-36.29	1.兩廳院交換機系統原訂107年初更換，經評估效能及錯開callcenter更換時程，延遲1年更換。 2.各場館擱節開支。
旅運費	2,465,000	1,138,654	-1,326,346	-53.81	衛武營因10月份開館，相關支出減少。
印刷裝訂與廣告費	1,775,000	965,461	-809,539	-45.61	依實際業務發生執行。
修理保養與保固費	1,081,000	2,170,667	1,089,667	100.80	依實際業務發生執行。
保險費	4,915,000	2,967,707	-1,947,293	-39.62	依實際業務發生執行。
代辦、外包及節目演出費	115,479,000	109,837,210	-5,641,790	-4.89	
專業服務費	9,483,000	6,911,689	-2,571,311	-27.11	衛武營工程管理諮詢費用、律師及系統維護分攤費與預估落差所致。
公共關係費	1,520,000	1,187,365	-332,635	-21.88	各場館擱節開支。
材料及用品費	2,525,000	2,885,133	360,133	14.26	
使用材料費	232,000	86,493	-145,507	-62.72	依實際業務發生執行。
用品消耗	2,293,000	2,798,640	505,640	22.05	依實際業務發生執行。
租金與利息	8,498,000	7,498,880	-999,120	-11.76	
房租	-	-	-	-	
機器租金	7,540,000	6,633,473	-906,527	-12.02	資料大量以電子檔案處理，大幅降低影印機事務租金。
交通及運輸設備租金	910,000	831,807	-78,193	-8.59	各場館擱節開支。
什項設備租金	48,000	33,600	-14,400	-30.00	兩廳院AED租金依合約簽價支出費用。
折舊、折耗及攤銷	379,723,000	453,240,716	73,517,716	19.36	
房屋折舊	13,825,000	22,314,372	8,489,372	61.41	房屋設備折舊估列不足所致。
機械及設備折舊	77,724,000	124,044,300	46,320,300	59.60	依臺中市政府捐贈歌劇院動產實際資產入帳數提列折舊，本年度預算數低估。
交通及運輸設備折舊	2,650,000	13,305,170	10,655,170	402.08	依臺中市政府捐贈歌劇院動產實際資產入帳數提列折舊，本年度預算數低估。
什項設備折舊	10,017,000	34,129,240	24,112,240	240.71	依臺中市政府捐贈歌劇院動產實際資產入帳數提列折舊，本年度預算數低估。
代管資產折舊	264,557,000	249,483,525	-15,073,475	-5.70	代管資產折舊，依實際資產入帳數提列折舊，本年度預算數高估。
攤銷	10,950,000	9,964,109	-985,891	-9.00	
稅捐與規費(強制費)	24,392,000	24,365,402	-26,598	-0.11	
土地稅	8,380,000	7,403,798	-976,202	-11.65	估算稅率與實際稅率之差異所致。
房屋稅	14,650,000	13,569,839	-1,080,161	-7.37	估算稅率與實際稅率之差異所致。
消費與行為稅	1,252,000	3,388,965	2,136,965	170.68	歌劇院不得扣抵之進項稅額產生之營業稅。
規費	110,000	2,800	-107,200	-97.45	衛武營相關規費與預估落差所致。
會費、捐助、補助與分攤	1,935,000	322,500	-1,612,500	-83.33	
捐助、補助及獎助	1,935,000	322,500	-1,612,500	-83.33	係因中心本部於今年未補助轄下各場館任何費用。
短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-	
各項短絀	-	-	-	-	
其他	3,610,000	2,926,941	-683,059	-18.92	擱節開支。
其他費用	3,610,000	2,926,941	-683,059	-18.92	
業務外費用	500,000	33,613	-466,387	-93.28	
財務費用	-	28,726	28,726	-	
利息費用	-	-	-	-	
兌換損失	-	28,726	28,726	-	
投資損失	-	-	-	-	
其他業務外費用	500,000	4,887	-495,113	-99.02	
財產交易短絀	-	-	-	-	
雜項費用	500,000	4,887	-495,113	-99.02	擱節開支。
合計	2,339,785,000	2,290,874,567	-48,910,433	-2.09	

國家表演藝術中心
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國107年度

單位:新臺幣元

項 目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減(-)		說明
			金 額	%	
不動產、廠房及設備	46,230,000	133,002,562	86,772,562	187.70	1. 國家兩廳院106年經董事會通過保留室內外指標系統改善工程322萬元於107年完工。 2. 國家兩廳院106年經董事會通過保留「演藝設備更新計畫專案」2,428萬2,199元於107年完工。 3. 國家兩廳院屋頂鋼桁架防火批覆改善工程13萬5,000元於107年完工。 4. 臺中歌劇院增設藝文空間辦公室210萬元；由業務費用項下修理保養與保固費科目勻入支應。 5. 衛武營動用累積剩餘4,665萬8,878元辦理場館優化工程。 6. 自由廣場牌樓地坪分期改善工程經董事會通過保留482萬6,722元至108年使用。
房屋及建築	7,150,000	76,696,077	69,546,077	972.67	
房屋及建築	7,150,000	76,396,077	69,246,077	968.48	
未完工程	-	300,000	300,000	-	
機械及設備	20,900,000	19,885,055	-1,014,945	-4.86	
機械及設備	16,000,000	11,676,038	-4,323,962	-27.02	
資訊設備	4,900,000	8,209,017	3,309,017	67.53	
交通及運輸設備	3,000,000	15,294,791	12,294,791	409.83	
什項設備	15,180,000	19,009,978	3,829,978	25.23	
購建中設備	-	2,116,661	2,116,661	-	
預付設備款	-	2,116,661	2,116,661	-	
專案計畫	-	-	-	-	
房屋及建築	-	-	-	-	
機械及設備	-	-	-	-	
交通及運輸設備	-	-	-	-	
什項設備	-	-	-	-	
預付設備款	-	-	-	-	
撥入受贈及整理	113,268,000	9,697,689,047	8,596,413,958	7,589.45	
機械及設備	-	854,067,849	-	-	
交通及運輸設備	-	133,939,240	-	-	
什項設備	-	323,441,154	323,441,154	-	
代管資產	113,268,000	8,386,240,804	8,272,972,804	7,303.89	
合 計	159,498,000	9,830,691,609	9,671,193,609	6,063.52	

備註:

1. 增加代管資產說明如下:

(1) 臺中歌劇院國有建物增額2,238萬4,428元於107年入帳列管; 高雄衛武營國有土地15億9,044萬6,618元和土地改良物2億3,168萬625元和建物63億4,330萬5,896元於107年變更管理機關為國家表演藝術中心入帳列管。

(2) 臺中歌劇院辦理盤整場館硬體設施新增代管資產1,534萬2,731元及專案計畫1,311萬4,500元; 另依文化部文藝字第1061034366號函, 專案補助改善電力工程案計4,945萬1,531元。

(3) 「衛武營營運設備優化計劃」1億元及無限機房建置案2,000萬元已執行完畢。

(4) 文化部專案補助國家交響樂團「藝術數位推廣計畫」, 其中提升資訊設備列「代管資產」51萬4,475元。

2. 歌劇院受贈資產說明如下: 依文化部文藝字第1053004716號函「臺中國家歌劇院無償捐贈國有第2次專案會議紀錄」以及國家表演藝術中心設置條例第38條規定「出租、無償提供使用及前項之公有財產以外, 由本中心取得之財產為自有財產」, 臺中市政府於107年4月無償捐贈資產納入自有財產, 機械及設備計8億1,963萬5,328元, 交通及運輸設備1億3,211萬4,717元, 什項設備計9,917萬6,025元。

3. 歌劇院與異業合作「綠劇人計畫: 桂花區」及「綠劇人二期計畫」捐贈之自有什項設備計1,417萬2,555元。

4. 衛武營受贈資產說明如下: 依文化部文藝字第1073021387號函衛武營藝術文化中心籌備處捐贈國家表演藝術中心衛武營動產, 將捐贈方式帳列「自有資產」。機械設備3,443萬2,521元, 交通及運輸設備182萬4,523元, 什項設備2億1,009萬2,574元。

國家表演藝術中心

用人費用彙計表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數	本 年 度 決 算 數	比 較 增 減 (-)	說 明
正式員額薪資	368,806,000	351,919,706	-16,886,294	1.歌劇院編制人員未足額到位。 2.國家交響樂團人員正式任用前，以臨時人員應聘使其科目薪資超支，預算數由正式員額薪資及獎金勾入。
臨時人員薪資	33,862,000	35,077,218	1,215,218	1.各場館依實際業務執行。 2.國家交響樂團人員正式任用前，以臨時人員應聘使其科目薪資超支，預算數由正式員額薪資及獎金勾入。
超時工作報酬	27,374,000	15,567,441	-11,806,559	部分加班時數選擇補休，未全部申請加班費所致。
獎金	81,701,000	64,577,161	-17,123,839	1.各場館依業務實際需求發放或估列。 2.國家交響樂團人員正式任用前，以臨時人員應聘使其科目薪資超支，預算數由正式員額薪資及獎金勾入。
退休及卹償金	37,753,000	33,374,321	-4,378,679	1.兩廳院原退休公務人員優惠存款利息差額係由教育部直接支付予臺灣銀行，因103年改制後，監督機關由教育部變更為文化部，而文化部作法係將此利息差額直接編入本場館年度預算，由本場館直接繳款給台灣銀行，此差異係文化部來文通知繳交原國立中正文化中心退休人員106年度退休金優惠存款差額利息所致。 2.各場館依業務實際需求發放或估列。
資遣費	1,100,000	361,826	-738,174	依業務實際需求發放。
福利費	69,116,000	63,734,680	-5,381,320	依業務實際需求發放。
合計	619,712,000	564,612,353	-55,099,647	

國家表演藝術中心(中心本部)

收支餘絀決算表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
收入	234,460,000	100.00	220,395,616	100.00	-14,064,384	-6.00	172,103,295	100.00
業務收入	219,460,000	93.60	201,630,676	91.49	-17,829,324	-8.12	146,485,056	85.11
勞務收入	-	-	-	-	-	-	-	-
服務收入	-	-	-	-	-	-	-	-
演藝收入	-	-	-	-	-	-	-	-
年費收入	-	-	-	-	-	-	-	-
贊助收入	-	-	-	-	-	-	-	-
其他勞務收入	-	-	-	-	-	-	-	-
銷貨收入	-	-	-	-	-	-	-	-
印刷出版品銷貨收入	-	-	-	-	-	-	-	-
其他銷貨收入	-	-	-	-	-	-	-	-
租金及權利金收入	-	-	-	-	-	-	-	-
權利金收入	-	-	-	-	-	-	-	-
其他租金收入	-	-	-	-	-	-	-	-
其他補助收入	-	-	-	-	-	-	-	-
其他補助收入	-	-	-	-	-	-	-	-
政府公務預算補助收入	-	-	-	-	-	-	-	-
政府公務預算補助收入	-	-	-	-	-	-	-	-
政府專案補助收入	219,460,000	93.60	201,630,676	91.49	-17,829,324	-8.12	146,485,056	85.11
政府專案補助收入	219,460,000	93.60	201,630,676	91.49	-17,829,324	-8.12	146,485,056	85.11
業務外收入	15,000,000	6.40	18,764,940	8.51	3,764,940	25.10	25,618,239	14.89
財務收入	15,000,000	6.40	18,764,940	8.51	3,764,940	25.10	17,806,239	10.35
利息收入	15,000,000	6.40	17,311,275	7.85	2,311,275	15.41	16,452,852	9.56
兌換賸餘	-	-	-	-	-	-	-	-
投資收益	-	-	1,453,665	0.66	1,453,665	-	1,353,387	0.79
其他業務外收入	-	-	-	-	-	-	7,812,000	4.54
廣告收入	-	-	-	-	-	-	-	-
違約罰款收入	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項收入	-	-	-	-	-	-	7,812,000	4.54

國家表演藝術中心(中心本部)

收支餘絀決算表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
支出	234,460,000	100.00	214,486,170	97.32	-19,973,830	-8.52	158,358,967	92.01
業務成本與費用	234,460,000	100.00	214,486,170	97.32	-19,973,830	-8.52	156,260,473	90.79
勞務成本	-	-	-	-	-	-	-	-
演藝成本	-	-	-	-	-	-	-	-
銷貨成本	-	-	-	-	-	-	-	-
印刷出版品成本	-	-	-	-	-	-	-	-
其他銷貨成本	-	-	-	-	-	-	-	-
業務費用	-	-	-	-	-	-	-	-
行銷費用	-	-	-	-	-	-	-	-
業務費用	-	-	-	-	-	-	-	-
管理及總務費用	234,460,000	100.00	214,486,170	97.32	-19,973,830	-8.52	156,260,473	90.79
管理費用及總務費用	234,460,000	100.00	214,486,170	97.32	-19,973,830	-8.52	156,260,473	90.79
業務外費用	-	-	-	-	-	-	2,098,494	1.22
財務費用	-	-	-	-	-	-	2,098,454	1.22
利息費用	-	-	-	-	-	-	-	-
兌換損失	-	-	-	-	-	-	-	-
投資損失	-	-	-	-	-	-	2,098,454	1.22
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	40	-
雜項費用	-	-	-	-	-	-	40	-
本期餘絀	-	-	5,909,446	2.68	5,909,446	-	13,744,328	7.99

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
本期其他綜合餘絀	-	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-3,140,106	100.00	-3,140,106	-	-	-
本期其他綜合餘絀合計	-	-	-3,140,106	100.00	-3,140,106	-	-	-

國家表演藝術中心(中心本部)

平 衡 表

中華民國107年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	23,198,023,369	100.00	15,173,911,586	100.00	8,024,111,783	52.88
流動資產	2,104,199,558	9.07	2,059,232,865	13.57	44,966,693	2.18
現金	506,796,419	2.19	2,020,876,534	13.31	-1,514,080,115	-74.92
庫存現金	-	-	-	-	-	-
銀行存款	256,796,419	1.11	196,416,652	1.29	60,379,767	30.74
零用及週轉金	-	-	-	-	-	-
定期存款	250,000,000	1.08	1,824,459,882	12.02	-1,574,459,882	-86.30
流動金融資產	1,589,864,153	6.85	29,781,005	0.20	1,560,083,148	5,238.52
備供出售金融資產-流動	26,640,899	0.11	29,781,005	0.20	-3,140,106	-10.54
其他金融資產-流動	1,563,223,254	6.74	-	-	1,563,223,254	-
應收款項	7,538,986	0.03	8,575,326	0.06	-1,036,340	-12.09
應收票據	-	-	-	-	-	-
應收帳款	84,630	-	114,954	-	-30,324	-26.38
減：備抵呆帳-應收帳款	-	-	-	-	-	-
應收補助款	-	-	-	-	-	-
留抵稅額	-	-	-	-	-	-
應收利息	7,454,356	0.03	8,332,962	0.06	-878,606	-10.54
應收股利	-	-	127,410	0.01	-127,410	-100.00
存貨	-	-	-	-	-	-
商品存貨	-	-	-	-	-	-
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	-	-	-	-	-	-
預付款項	-	-	-	-	-	-
預付費用	-	-	-	-	-	-
進項稅額	-	-	-	-	-	-
預付稅款	-	-	-	-	-	-
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	-	-	-	-	-
準備金	-	-	-	-	-	-
退休及離職準備金	-	-	-	-	-	-
不動產、廠房及設備	158,119	-	-	-	158,119	-
房屋及建築	-	-	-	-	-	-
房屋及建築	-	-	-	-	-	-
累計折舊—房屋及建築	-	-	-	-	-	-
機械及設備	47,776	-	-	-	47,776	-
機械及設備	52,757	-	-	-	52,757	-
累計折舊—機械及設備	-4,981	-	-	-	-4,981	-
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-
累計折舊—交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-
什項設備	110,343	-	-	-	110,343	-
什項設備	110,343	-	-	-	110,343	-
累計折舊—什項設備	-	-	-	-	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
未完工程	-	-	-	-	-	-
訂購機件及設備款	-	-	-	-	-	-
無形資產	-	-	-	-	-	-
其他資產	21,093,665,692	90.93	13,114,678,721	86.43	7,978,986,971	60.84
什項資產	21,093,665,692	90.93	13,114,678,721	86.43	7,978,986,971	60.84
代管資產	21,093,665,692	90.93	13,114,678,721	86.43	7,978,986,971	60.84
代管資產	24,392,637,078	105.15	16,204,819,511	106.79	8,187,817,567	50.53
累計折舊—代管資產	-3,298,971,386	-14.22	-3,090,140,790	-20.36	-208,830,596	6.76
預付工程款-代管資產	-	-	-	-	-	-
存出保證金	-	-	-	-	-	-
內部往來	-	-	-	-	-	-
資產合計	23,198,023,369	100.00	15,173,911,586	100.00	8,024,111,783	52.88

備註:信託代理與保證資產(負債)性質之科目:本年度決算數為16,467,510元

本年度決算數係採企業會計準則適用科目(項)目編製之數;上年度決算數為審定決算數,並配合導入企業會計準則科目重分類之數。

國家表演藝術中心(中心本部)

平 衡 表

中華民國107年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	21,097,292,708	90.94	13,117,643,846	86.45	7,979,648,862	60.83
流動負債	3,290,640	0.01	2,784,125	0.02	506,515	18.19
應付款項	3,267,059	0.01	2,709,379	0.02	557,680	20.58
應付帳款	-	-	-	-	-	-
其他應付款	3,267,059	0.01	2,709,379	0.02	557,680	20.58
預收款項	-	-	-	-	-	-
預收收入	-	-	-	-	-	-
其他流動負債	23,581	-	74,746	-	-51,165	-68.45
其他負債	21,094,002,068	90.93	13,114,859,721	86.43	7,979,142,347	60.84
什項負債	336,376	-	181,000	-	155,376	85.84
存入保證金	336,376	-	181,000	-	155,376	85.84
應付退休及離職金	-	-	-	-	-	-
應付代管資產	-	-	-	-	-	-
內部往來	-	-	-	-	-	-
遞延負債	21,093,665,692	90.93	13,114,678,721	86.43	7,978,986,971	60.84
遞延收入	21,093,665,692	90.93	13,114,678,721	86.43	7,978,986,971	60.84
負債合計	21,097,292,708	90.94	13,117,643,846	86.45	7,979,648,862	60.83
淨 值	2,100,730,661	9.06	2,056,267,740	13.55	44,462,921	2.16
基金	2,049,834,000	8.84	2,049,834,000	13.51	-	-
基金	2,049,834,000	8.84	2,049,834,000	13.51	-	-
基金	2,049,834,000	8.84	2,049,834,000	13.51	-	-
公積	-	-	-	-	-	-
資本公積	-	-	-	-	-	-
受贈公積	-	-	-	-	-	-
累積餘絀	64,734,205	0.28	17,131,178	0.11	47,603,027	277.87
累積賸餘	64,734,205	0.28	17,131,178	0.11	47,603,027	277.87
累積賸餘	64,734,205	0.28	17,131,178	0.11	47,603,027	277.87
備供出售金融資產未實現損益	-13,837,544	-0.06	-10,697,438	-0.07	-3,140,106	29.35
淨值合計	2,100,730,661	9.06	2,056,267,740	13.55	44,462,921	2.16
負債與淨值合計	23,198,023,369	100.00	15,173,911,586	100.00	8,024,111,783	52.88

國家表演藝術中心(中心本部)

收入明細表
中華民國107年度

單位:新臺幣元

科目及營運項目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減(-)		說明
			金額	%	
收入	234,460,000	220,395,616	-14,064,384	-6.00	
業務收入	219,460,000	201,630,676	-17,829,324	-8.12	
勞務收入	-	-	-	-	
服務收入	-	-	-	-	
演藝收入	-	-	-	-	
年費收入	-	-	-	-	
贊助收入	-	-	-	-	
其他勞務收入	-	-	-	-	
銷貨收入	-	-	-	-	
印刷出版品銷貨收入	-	-	-	-	
其他銷貨收入	-	-	-	-	
租金及權利金收入	-	-	-	-	
權利金收入	-	-	-	-	
其他租金收入	-	-	-	-	
其他補助收入	-	-	-	-	
其他補助收入	-	-	-	-	
政府公務預算補助收入	-	-	-	-	
政府公務預算補助收入	-	-	-	-	
政府專案補助收入	219,460,000	201,630,676	-17,829,324	-8.12	
政府專案補助收入	219,460,000	201,630,676	-17,829,324	-8.12	
業務外收入	15,000,000	18,764,940	3,764,940	25.10	
財務收入	15,000,000	18,764,940	3,764,940	25.10	
利息收入	15,000,000	17,311,275	2,311,275	15.41	資金運用得宜使利息收入增加。
兌換賸餘	-	-	-	-	
投資收益	-	1,453,665	1,453,665	-	現金股利收入及投資基金債券配息收入。
其他業務外收入	-	-	-	-	
廣告收入	-	-	-	-	
違約罰款收入	-	-	-	-	
雜項收入	-	-	-	-	
合計	234,460,000	220,395,616	-14,064,384	-6.00	

國家表演藝術中心(中心本部)

支出明細表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

科目及營運項目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減(-)		說明
			金額	%	
成本與費用	234,460,000	214,486,170	-19,973,830	-8.52	
業務成本與費用	234,460,000	214,486,170	-19,973,830	-8.52	
業務成本	-	-	-	-	
勞務成本	-	-	-	-	
演藝成本	-	-	-	-	
服務費用	-	-	-	-	
印刷裝訂與廣告費	-	-	-	-	
代辦、外包及節目演出費	-	-	-	-	
銷貨成本	-	-	-	-	
印刷出版品成本	-	-	-	-	
服務費用	-	-	-	-	
印刷裝訂與廣告費	-	-	-	-	
代辦、外包及節目演出費	-	-	-	-	
專業服務費	-	-	-	-	
其他銷貨成本	-	-	-	-	
材料及用品費	-	-	-	-	
商品	-	-	-	-	
業務及管理費用	234,460,000	214,486,170	-19,973,830	-8.52	
業務費用	-	-	-	-	
行銷費用	-	-	-	-	
服務費用	-	-	-	-	
郵電費	-	-	-	-	
旅運費	-	-	-	-	
印刷裝訂與廣告費	-	-	-	-	
修理保養與保固費	-	-	-	-	
保險費	-	-	-	-	
代辦、外包及節目演出費	-	-	-	-	
專業服務費	-	-	-	-	
公共關係費	-	-	-	-	
材料及用品費	-	-	-	-	
使用材料費	-	-	-	-	
用品消耗	-	-	-	-	

國家表演藝術中心(中心本部)

支出明細表
中華民國107年度

單位:新臺幣元

科目及營運項目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減(-)		說明
			金額	%	
租金與利息	-	-	-	-	
地租	-	-	-	-	
房租	-	-	-	-	
機器租金	-	-	-	-	
交通及運輸設備租金	-	-	-	-	
什項設備租金	-	-	-	-	
稅捐與規費(強制費)	-	-	-	-	
特別稅課	-	-	-	-	
會費、捐助、補助與分攤	-	-	-	-	
會費	-	-	-	-	
短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-	
各項短絀	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	
其他費用	-	-	-	-	
業務費用	-	-	-	-	
服務費用	-	-	-	-	
水電費	-	-	-	-	
郵電費	-	-	-	-	
旅運費	-	-	-	-	
印刷裝訂與廣告費	-	-	-	-	
修理保養與保固費	-	-	-	-	
保險費	-	-	-	-	
代辦、外包及節目演出費	-	-	-	-	
專業服務費	-	-	-	-	
材料及用品費	-	-	-	-	
使用材料費	-	-	-	-	
用品消耗	-	-	-	-	
租金與利息	-	-	-	-	
地租	-	-	-	-	
房租	-	-	-	-	
機器租金	-	-	-	-	
什項設備租金	-	-	-	-	
會費、捐助、補助與分攤	-	-	-	-	
會費	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	
其他費用	-	-	-	-	
管理及總務費用	234,460,000	214,486,170	-19,973,830	-8.52	
管理費用及總務費用	234,460,000	214,486,170	-19,973,830	-8.52	
用人費用	9,100,000	8,317,541	-782,459	-8.60	
正式員額薪資	6,000,000	5,599,883	-400,117	-6.67	
臨時人員薪資	-	-	-	-	
超時工作報酬	250,000	236,256	-13,744	-5.50	
獎金	1,490,000	1,123,602	-366,398	-24.59	依業務實際需求發放。
退休及卹償金	360,000	369,969	9,969	2.77	
資遣費	-	-	-	-	
福利費	1,000,000	987,831	-12,169	-1.22	依業務實際需求發放。

國家表演藝術中心(中心本部)

支出明細表
中華民國107年度

單位:新臺幣元

科目及營運項目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減(-)		說明
			金額	%	
服務費用	2,820,000	3,431,598	611,598	21.69	
水電費	-	-	-	-	
郵電費	15,000	45,657	30,657	204.38	依實際業務發生需求，不足費用由其他科目勾支。
旅運費	450,000	304,927	-145,073	-32.24	撙節開支。
印刷裝訂與廣告費	200,000	7,484	-192,516	-96.26	撙節開支。
修理保養與保固費	40,000	1,063,310	1,023,310	2,558.28	辦公室空間調整及網路配線作業整修，不足費用由其他科目勾支。
保險費	-	-	-	-	
代辦、外包及節目演出費	15,000	4,470	-10,530	-70.20	依實際業務發生需求。
專業服務費	1,500,000	1,475,271	-24,729	-1.65	
公共關係費	600,000	530,479	-69,521	-11.59	依實際業務發生需求。
材料及用品費	115,000	65,131	-49,869	-43.36	
使用材料費	100,000	63,548	-36,452	-36.45	依實際業務發生需求。
用品消耗	15,000	1,583	-13,417	-89.45	依實際業務發生需求。
租金與利息	400,000	365,712	-34,288	-8.57	
房租	-	-	-	-	
機器租金	-	-	-	-	
交通及運輸設備租金	400,000	365,712	-34,288	-8.57	
什項設備租金	-	-	-	-	
折舊、折耗及攤銷	219,460,000	201,635,657	-17,824,343	-8.12	
房屋折舊	-	-	-	-	
機械及設備折舊	-	4,981	4,981	-	
交通及運輸設備折舊	-	-	-	-	
什項設備折舊	-	-	-	-	
代管資產折舊	219,460,000	201,630,676	-17,829,324	-8.12	
攤銷	-	-	-	-	
稅捐與規費(強制費)	-	-	-	-	
土地稅	-	-	-	-	
房屋稅	-	-	-	-	
消費與行為稅	-	-	-	-	
規費	-	-	-	-	
會費、捐助、補助與分攤	1,935,000	-	-1,935,000	-100.00	
捐助、補助及獎助	1,935,000	-	-1,935,000	-100.00	係因中心本部於今年未補助轄下各場館任何費用。
短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-	
各項短絀	-	-	-	-	
其他	630,000	670,531	40,531	6.43	
其他費用	630,000	670,531	40,531	6.43	
業務外費用	-	-	-	-	
財務費用	-	-	-	-	
利息費用	-	-	-	-	
兌換損失	-	-	-	-	
投資損失	-	-	-	-	
其他業務外費用	-	-	-	-	
財產交易短絀	-	-	-	-	
雜項費用	-	-	-	-	
合計	234,460,000	214,486,170	-19,973,830	-8.52	

國家表演藝術中心(中心本部)
 固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國107年度

單位:新臺幣元

項 目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減(-)		說明
			金 額	%	
不動產、廠房及設備	-	163,100	163,100	-	
房屋及建築	-	-	-	-	
房屋及建築	-	-	-	-	
未完工程	-	-	-	-	
機械及設備	-	52,757	52,757	-	
機械及設備	-	52,757	52,757	-	進行稽核室及中南部辦公室之裝修，購買設備。
資訊設備	-	-	-	-	
交通及運輸設備	-	-	-	-	
什項設備	-	110,343	110,343	-	進行稽核室及中南部辦公室之裝修，購買設備。
購建中設備	-	-	-	-	
預付設備款	-	-	-	-	
專案計畫	-	-	-	-	
房屋及建築	-	-	-	-	
機械及設備	-	-	-	-	
交通及運輸設備	-	-	-	-	
什項設備	-	-	-	-	
預付設備款	-	-	-	-	
撥入受贈及整理	-	8,187,817,567	8,187,817,567	-	
機械及設備	-	-	-	-	
交通及運輸設備	-	-	-	-	
什項設備	-	-	-	-	
代管資產	-	8,187,817,567	8,187,817,567	-	1. 歌劇院國有建物增額2,238萬4,428元於107年入帳列管。 2. 衛武營國有土地15億9,044萬6,618元和土地改良物2億3,168萬625元和建物63億4,330萬5,896元於107年變更管理機觀為國家表演藝術中心入帳列管。
合 計	-	8,187,980,667	8,187,980,667	-	

國家表演藝術中心(中心本部)

用人費用彙計表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數	本 年 度 決 算 數	比 較 增 減 (-)	說 明
正式員額薪資	6,000,000	5,599,883	-400,117	依業務實際需求發放。
臨時人員薪資	-	-	-	
超時工作報酬	250,000	236,256	-13,744	
獎金	1,490,000	1,123,602	-366,398	依業務實際需求發放。
退休及卹償金	360,000	369,969	9,969	
資遣費	-	-	-	
福利費	1,000,000	987,831	-12,169	
合計	9,100,000	8,317,541	-782,459	

國家表演藝術中心國家兩廳院

收支餘絀決算表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入	746,509,000	100.00	750,513,833	100.00	4,004,833	0.54	754,891,536	100.00
業務收入	726,971,000	97.38	723,635,568	96.42	-3,335,432	-0.46	723,683,756	95.87
勞務收入	218,452,000	29.26	219,167,296	29.20	715,296	0.33	229,361,393	30.39
服務收入	64,320,000	8.62	77,329,717	10.30	13,009,717	20.23	77,394,517	10.25
演藝收入	123,802,000	16.58	97,782,411	13.03	-26,019,589	-21.02	101,798,440	13.49
年費收入	4,200,000	0.56	5,588,410	0.74	1,388,410	33.06	5,388,408	0.71
贊助收入	25,000,000	3.35	37,143,719	4.95	12,143,719	48.57	43,294,140	5.74
其他勞務收入	1,130,000	0.15	1,323,039	0.18	193,039	17.08	1,485,888	0.20
銷貨收入	2,135,000	0.29	3,384,198	0.45	1,249,198	58.51	3,400,405	0.45
印刷出版品銷貨收入	1,635,000	0.22	2,485,476	0.33	850,476	52.02	1,973,953	0.26
其他銷貨收入	500,000	0.07	898,722	0.12	398,722	79.74	1,426,452	0.19
租金及權利金收入	114,850,000	15.38	114,765,128	15.29	-84,872	-0.07	112,596,981	14.92
權利金收入	-	-	471,700	0.06	471,700	-	597,762	0.08
其他租金收入	114,850,000	15.38	114,293,428	15.23	-556,572	-0.48	111,999,219	14.84
其他補助收入	-	-	-	-	-	-	604,924	0.08
其他補助收入	-	-	-	-	-	-	604,924	0.08
政府公務預算補助收入	372,684,000	49.92	369,684,000	49.26	-3,000,000	-0.80	362,684,000	48.04
政府公務預算補助收入	372,684,000	49.92	369,684,000	49.26	-3,000,000	-0.80	362,684,000	48.04
政府專案補助收入	18,850,000	2.53	16,634,946	2.22	-2,215,054	-11.75	15,036,053	1.99
政府專案補助收入	18,850,000	2.53	16,634,946	2.22	-2,215,054	-11.75	15,036,053	1.99
業務外收入	19,538,000	2.62	26,878,265	3.58	7,340,265	37.57	31,207,780	4.13
財務收入	3,000,000	0.40	2,766,709	0.37	-233,291	-7.78	4,214,719	0.55
利息收入	3,000,000	0.40	2,766,709	0.37	-233,291	-7.78	3,958,620	0.52
兌換賸餘	-	-	-	-	-	-	256,099	0.03
投資收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他業務外收入	16,538,000	2.22	24,111,556	3.21	7,573,556	45.79	26,993,061	3.58
廣告收入	15,750,000	2.11	20,236,555	2.70	4,486,555	28.49	18,333,706	2.43
違約罰款收入	58,000	0.01	239,979	0.03	181,979	313.76	2,615,147	0.35
雜項收入	730,000	0.10	3,635,022	0.48	2,905,022	397.95	6,044,208	0.80

國家表演藝術中心國家兩廳院

收支餘絀決算表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
支出	794,532,000	106.43	754,338,583	100.51	-40,193,417	-5.06	714,588,405	94.66
業務成本與費用	794,032,000	106.36	754,305,144	100.51	-39,726,856	-5.00	714,588,405	94.66
勞務成本	263,162,000	35.25	209,808,689	27.96	-53,353,311	-20.27	214,346,861	28.39
演藝成本	263,162,000	35.25	209,808,689	27.96	-53,353,311	-20.27	214,346,861	28.39
銷貨成本	9,389,000	1.26	6,484,708	0.86	-2,904,292	-30.93	7,237,586	0.96
印刷出版品成本	7,989,000	1.07	5,792,677	0.77	-2,196,323	-27.49	6,664,597	0.88
其他銷貨成本	1,400,000	0.19	692,031	0.09	-707,969	-50.57	572,989	0.08
業務費用	138,711,000	18.58	140,535,288	18.73	1,824,288	1.32	129,839,345	17.20
行銷費用	61,459,000	8.23	66,907,820	8.92	5,448,820	8.87	62,091,156	8.23
業務費用	77,252,000	10.35	73,627,468	9.81	-3,624,532	-4.69	67,748,189	8.97
管理及總務費用	382,770,000	51.27	397,476,459	52.96	14,706,459	3.84	363,164,613	48.11
管理費用及總務費用	382,770,000	51.27	397,476,459	52.96	14,706,459	3.84	363,164,613	48.11
業務外費用	500,000	0.07	33,439	-	-466,561	-93.31	-	-
財務費用	-	-	32,715	-	32,715	-	-	-
利息費用	-	-	-	-	-	-	-	-
兌換損失	-	-	32,715	-	32,715	-	-	-
投資損失	-	-	-	-	-	-	-	-
其他業務外費用	500,000	0.07	724	-	-499,276	-99.86	-	-
雜項費用	500,000	0.07	724	-	-499,276	-99.86	-	-
本期餘絀	-48,023,000	-6.43	-3,824,750	-0.51	44,198,250	-92.04	40,303,131	5.34

國家表演藝術中心國家兩廳院

平 衡 表

中華民國107年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,577,693,411	100.00	1,551,094,399	100.00	26,599,012	1.71
流動資產	513,211,522	32.53	501,050,522	32.30	12,161,000	2.43
現金	413,261,227	26.20	438,466,703	28.27	-25,205,476	-5.75
庫存現金	17,639	-	17,781	-	-142	-0.80
銀行存款	58,388,588	3.70	48,343,922	3.12	10,044,666	20.78
零用及週轉金	255,000	0.02	255,000	0.02	-	-
定期存款	354,600,000	22.48	389,850,000	25.13	-35,250,000	-9.04
流動金融資產	35,250,000	2.23	-	-	35,250,000	-
備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	-	-
其他金融資產-流動	35,250,000	2.23	-	-	35,250,000	-
應收款項	47,814,430	3.03	51,316,464	3.31	-3,502,034	-6.82
應收票據	874,277	0.06	6,951,458	0.45	-6,077,181	-87.42
應收帳款	23,511,798	1.49	21,880,549	1.41	1,631,249	7.46
減: 備抵呆帳-應收帳款	-1,294,112	-0.08	-1,261,112	-0.08	-33,000	2.62
應收補助款	-	-	-	-	-	-
留抵稅額	24,649,961	1.56	23,673,063	1.53	976,898	4.13
應收利息	72,506	-	72,506	-	-	-
應收股利	-	-	-	-	-	-
存貨	1,928,146	0.12	2,088,352	0.13	-160,206	-7.67
商品存貨	2,599,452	0.16	2,759,658	0.18	-160,206	-5.81
減: 備抵存貨跌價及呆滯損失	-671,306	-0.04	-671,306	-0.05	-	-
預付款項	14,957,719	0.95	9,179,003	0.59	5,778,716	62.96
預付費用	14,150,017	0.90	8,079,588	0.52	6,070,429	75.13
進項稅額	-	-	-	-	-	-
預付稅款	807,702	0.05	1,099,415	0.07	-291,713	-26.53
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	39,423,530	2.50	-	-	39,423,530	-
準備金	39,423,530	2.50	-	-	39,423,530	-
退休及離職準備金	39,423,530	2.50	-	-	39,423,530	-
不動產、廠房及設備	830,634,483	52.65	841,743,223	54.28	-11,108,740	-1.32
房屋及建築	301,239,309	19.10	294,806,894	19.01	6,432,415	2.18
房屋及建築	436,503,349	27.67	408,866,150	26.36	27,637,199	6.76
累計折舊—房屋及建築	-135,264,040	-8.57	-114,059,256	-7.35	-21,204,784	18.59
機械及設備	443,398,582	28.11	466,659,876	30.09	-23,261,294	-4.98
機械及設備	642,251,158	40.71	631,138,353	40.69	11,112,805	1.76
累計折舊—機械及設備	-198,852,576	-12.60	-164,478,477	-10.60	-34,374,099	20.90
交通及運輸設備	14,760,244	0.93	10,349,731	0.67	4,410,513	42.61
交通及運輸設備	77,638,542	4.92	73,854,197	4.76	3,784,345	5.12
累計折舊—交通及運輸設備	-62,878,298	-3.99	-63,504,466	-4.09	626,168	-0.99
什項設備	68,819,687	4.36	64,495,328	4.16	4,324,359	6.70
什項設備	275,373,939	17.45	267,200,781	17.23	8,173,158	3.06
累計折舊—什項設備	-206,554,252	-13.09	-202,705,453	-13.07	-3,848,799	1.90
購建中固定資產	2,416,661	0.15	5,431,394	0.35	-3,014,733	-55.51
未完工程	300,000	0.02	3,649,965	0.24	-3,349,965	-91.78
訂購機件及設備款	2,116,661	0.13	1,781,429	0.11	335,232	18.82
無形資產	1,869,511	0.12	2,375,473	0.15	-505,962	-21.30
其他資產	192,554,365	12.20	205,925,181	13.27	-13,370,816	-6.49
什項資產	192,554,365	12.20	205,925,181	13.27	-13,370,816	-6.49
代管資產	191,985,465	12.17	205,591,381	13.24	-13,605,916	-6.62
代管資產	383,201,076	24.29	384,587,877	24.78	-1,386,801	-0.36
累計折舊—代管資產	-191,215,611	-12.12	-178,996,496	-11.55	-12,219,115	6.83
預付工程款-代管資產	-	-	-	-0.01	-	-
存出保證金	568,900	0.04	333,800	0.01	235,100	70.43
內部往來	-	-	-	-0.01	-	-
資產合計	1,577,693,411	100.00	1,551,094,399	100.00	26,599,012	1.71

備註:信託代理與保證資產(負債)性質之科目:本年度決算數為33,202,980元

本年度決算數係採企業會計準則適用科目(項)目編製之數;上年度決算數為審定決算數,並配合導入企業會計準則科目重分類之數。

國家表演藝術中心國家兩廳院

平 衡 表

中華民國107年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	545,358,554	34.56	502,843,853	32.42	42,514,701	8.45
流動負債	291,016,243	18.45	273,510,381	17.64	17,505,862	6.40
應付款項	139,314,777	8.83	146,772,338	9.47	-7,457,561	-5.08
應付帳款	14,012,982	0.89	40,732,018	2.63	-26,719,036	-65.60
其他應付款	125,301,795	7.94	106,040,320	6.84	19,261,475	18.16
預收款項	44,242,197	2.80	54,447,257	3.51	-10,205,060	-18.74
預收收入	44,242,197	2.80	54,447,257	3.51	-10,205,060	-18.74
其他流動負債	107,459,269	6.81	72,290,786	4.66	35,168,483	48.65
其他負債	254,342,311	16.12	229,333,472	14.79	25,008,839	10.91
什項負債	62,356,846	3.95	23,742,091	1.53	38,614,755	162.64
存入保證金	21,789,688	1.38	22,595,331	1.46	-805,643	-3.57
應付退休及離職金	40,567,158	2.57	1,146,760	0.07	39,420,398	3,437.55
應付代管資產	-	-	-	-	-	-
內部往來	-	-	-	-	-	-
遞延負債	191,985,465	12.17	205,591,381	13.25	-13,605,916	-6.62
遞延收入	191,985,465	12.17	205,591,381	13.25	-13,605,916	-6.62
負債合計	545,358,554	34.56	502,843,853	32.42	42,514,701	8.45
淨 值	1,032,334,857	65.44	1,048,250,546	67.58	-15,915,689	-1.52
基金	-	-	-	-	-	-
基金	-	-	-	-	-	-
基金	-	-	-	-	-	-
公積	18,112,159	1.15	18,112,159	1.17	-	-
資本公積	18,112,159	1.15	18,112,159	1.17	-	-
受贈公積	18,112,159	1.15	18,112,159	1.17	-	-
累積餘絀	1,014,222,698	64.29	1,030,138,387	66.41	-15,915,689	-1.55
累積積餘	1,014,222,698	64.29	1,030,138,387	66.41	-15,915,689	-1.55
累積積餘	1,014,222,698	64.29	1,030,138,387	66.41	-15,915,689	-1.55
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-
淨值合計	1,032,334,857	65.44	1,048,250,546	67.58	-15,915,689	-1.52
負債與淨值合計	1,577,693,411	100.00	1,551,094,399	100.00	26,599,012	1.71

國家表演藝術中心國家兩廳院

收入明細表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

科目及營運項目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減(-)		說明
			金額	%	
收入	746,509,000	750,513,833	4,004,833	0.54	
業務收入	726,971,000	723,635,568	-3,335,432	-0.46	
勞務收入	218,452,000	219,167,296	715,296	0.33	
服務收入	64,320,000	77,329,717	13,009,717	20.23	1.代售票券量增加使收入增加。 2.大力推廣open house活動增加收入。 3.導覽收入、代賣國外商品及代賣節目單使收入增加。
演藝收入	123,802,000	97,782,411	-26,019,589	-21.02	1.部份節目因演出形式,4樓位置視線受阻有礙觀賞及聆聽,故關閉4樓使與預期收入減少。 2.伊蓮·葛莉萊節目因表演者受傷取消演出,此場節目取消售票。
年費收入	4,200,000	5,588,410	1,388,410	33.06	1.辦理之友感恩慶活動,會員人數增加。 2.與AE異業合作,人數較上一年成長。
贊助收入	25,000,000	37,143,719	12,143,719	48.57	企業贊助本場館「藝術出走計劃」與「年度整體營運規劃」。
其他勞務收入	1,130,000	1,323,039	193,039	17.08	年度申請案件及節目異動補審、檔期異動案件增多。
銷貨收入	2,135,000	3,384,198	1,249,198	58.51	
印刷出版品銷貨收入	1,635,000	2,485,476	850,476	52.02	配合寶塚專題演出現場行銷,當月份銷售成績佳,另全年度現場銷售與出版品搭配之方案績效佳,故增加發行收入。
其他銷貨收入	500,000	898,722	398,722	79.74	努力推展業務,增加收入。
租金及權利金收入	114,850,000	114,765,128	-84,872	-0.07	
權利金收入	-	471,700	471,700	-	公視轉播權利金及主辦節目巡演、影像使用權利金。
其他租金收入	114,850,000	114,293,428	-556,572	-0.48	
其他補助收入	-	-	-	-	
其他補助收入	-	-	-	-	
政府公務預算補助收入	372,684,000	369,684,000	-3,000,000	-0.80	因配合中央政府總預算調整,公務預算補助收入較預算數減少300萬元。
政府公務預算補助收入	372,684,000	369,684,000	-3,000,000	-0.80	
政府專案補助收入	18,850,000	16,634,946	-2,215,054	-11.75	
政府專案補助收入	18,850,000	16,634,946	-2,215,054	-11.75	代管資產折舊依企業會計準則第21號公報帳務處理轉列專案補助收入。
業務外收入	19,538,000	26,878,265	7,340,265	37.57	
財務收入	3,000,000	2,766,709	-233,291	-7.78	
利息收入	3,000,000	2,766,709	-233,291	-7.78	
兌換賸餘	-	-	-	-	
投資收益	-	-	-	-	
其他業務外收入	16,538,000	24,111,556	7,573,556	45.79	
廣告收入	15,750,000	20,236,555	4,486,555	28.49	廣告客戶增加,使收入增加。
違約罰款收入	58,000	239,979	181,979	313.76	沒入棄標廠商之合約履保金,轉入違約罰款使收入增加。
雜項收入	730,000	3,635,022	2,905,022	397.95	資產及物品拍賣所得。
合計	746,509,000	750,513,833	4,004,833	0.54	

支出明細表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

科目及營運項目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減(-)		說 明
			金額	%	
成本與費用	794,532,000	754,338,583	-40,193,417	-5.06	
業務成本與費用	794,032,000	754,305,144	-39,726,856	-5.00	
業務成本	272,551,000	216,293,397	-56,257,603	-20.64	
勞務成本	263,162,000	209,808,689	-53,353,311	-20.27	
演藝成本	263,162,000	209,808,689	-53,353,311	-20.27	
服務費用	263,162,000	209,808,689	-53,353,311	-20.27	
印刷裝訂與廣告費	13,475,000	11,812,608	-1,662,392	-12.34	部分節目在銷售波段前期即完售，擲節開支。
代辦、外包及節目演出費	249,687,000	197,996,081	-51,690,919	-20.70	1. 國表藝場館共同製作經董事會同意保留預算至108年及109年。 2. 新增爵士營、open house、兩廳院瘋電影等活動，由演出費流至業務費用。
銷貨成本	9,389,000	6,484,708	-2,904,292	-30.93	
印刷出版品成本	7,989,000	5,792,677	-2,196,323	-27.49	
服務費用	7,989,000	5,792,677	-2,196,323	-27.49	
印刷裝訂與廣告費	4,375,000	3,974,262	-400,738	-9.16	
代辦、外包及節目演出費	805,000	199,163	-605,837	-75.26	原編雜誌、專書美編文編等今年調整科目，改以費用科目核銷。
專業服務費	2,809,000	1,619,252	-1,189,748	-42.35	原編雜誌、專書美編文編等今年調整科目，改以費用科目核銷。
其他銷貨成本	1,400,000	692,031	-707,969	-50.57	
材料及用品費	1,400,000	692,031	-707,969	-50.57	
商品	1,400,000	692,031	-707,969	-50.57	設計活動之費用，今年無開發新產品。
業務及管理費用	521,481,000	538,011,747	16,530,747	3.17	
業務費用	138,711,000	140,535,288	1,824,288	1.32	
行銷費用	61,459,000	66,907,820	5,448,820	8.87	
服務費用	58,512,000	64,139,531	5,627,531	9.62	
郵電費	4,285,000	4,253,449	-31,551	-0.74	
旅運費	3,592,000	3,903,638	311,638	8.68	
印刷裝訂與廣告費	34,701,000	31,008,346	-3,692,654	-10.64	響應環保行銷政策，自年初開始降低文宣品印量，改以電子網路廣告。
修理保養與保固費	250,000	210,644	-39,356	-15.74	依業務實際執行修繕。
保險費	-	-	-	-	
代辦、外包及節目演出費	6,318,000	9,210,517	2,892,517	45.78	1. 新增業務爵士營、樂齡演出及out reach外縣市巡迴，其相關支出亦增加。 2. 贊助活動及圓夢計畫較原預期場次增加，使企業客製週邊活動增加，其相關支出亦增加。 3. 原編雜誌、專書美編文編等今年調整科目，改以費用科目核銷。
專業服務費	8,096,000	14,824,932	6,728,932	83.11	1. 新增業務爵士營、樂齡演出及out reach外縣市巡迴，其相關支出亦增加。 2. 場館形象活動、贊助活動及圓夢計畫較原預期場次增加，使企業客製週邊活動增加，其相關支出亦增加。 3. 原編雜誌、專書美編文編等今年調整科目，改以費用科目核銷。
公共關係費	1,270,000	728,005	-541,995	-42.68	擲節開支。
材料及用品費	1,680,000	1,416,247	-263,753	-15.70	
使用材料費	-	-	-	-	
用品消耗	1,680,000	1,416,247	-263,753	-15.70	擲節開支。

支出明細表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

科目及營運項目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減(-)		說 明
			金額	%	
租金與利息	150,000	524,321	374,321	249.55	
地租	150,000	148,576	-1,424	-0.95	
房租	-	-	-	-	
機器租金	-	375,745	375,745	-	辦理活動租賃設備，由其他科目辦理勻支使用。
交通及運輸設備租金	-	-	-	-	
什項設備租金	-	-	-	-	
稅捐與規費(強制費)	1,000,000	669,848	-330,152	-33.02	
特別稅課	1,000,000	669,848	-330,152	-33.02	部分節目娛樂稅之稅率較低所致。
會費、捐助、補助與分攤	117,000	76,627	-40,373	-34.51	
會費	117,000	76,627	-40,373	-34.51	未出席ISPA，故費用結餘。
短絀、賠償與保險給付	-	68,000	68,000	-	應收帳款無法收回提列呆帳。
各項短絀	-	68,000	68,000	-	
其他	-	13,246	13,246	-	
其他費用	-	13,246	13,246	-	
業務費用	77,252,000	73,627,468	-3,624,532	-4.69	
服務費用	70,899,000	67,365,033	-3,533,967	-4.98	
水電費	73,000	70,389	-2,611	-3.58	
郵電費	823,000	881,043	58,043	7.05	
旅運費	1,210,000	1,090,423	-119,577	-9.88	
印刷裝訂與廣告費	2,890,000	2,934,191	44,191	1.53	
修理保養與保固費	24,751,000	22,073,705	-2,677,295	-10.82	開水道監工部分因工程延後，經董事會同意保留至108年。
保險費	-	-	-	-	
代辦、外包及節目演出費	22,730,000	23,263,941	533,941	2.35	
專業服務費	18,422,000	17,051,341	-1,370,659	-7.44	
材料及用品費	4,743,000	3,994,010	-748,990	-15.79	
使用材料費	3,404,000	2,931,716	-472,284	-13.87	部份預算勻支流入其他科目使用及撙節開支。
用品消耗	1,339,000	1,062,294	-276,706	-20.67	部份預算勻支流入其他科目使用及撙節開支。
租金與利息	1,500,000	1,720,780	220,780	14.72	
地租	-	-	-	-	
房租	1,500,000	1,440,780	-59,220	-3.95	
機器租金	-	280,000	280,000	-	兩廳院瘋電影活動租賃設備，由節目演出費流入使用。
什項設備租金	-	-	-	-	
會費、捐助、補助與分攤	-	1,500	1,500	-	
會費	-	1,500	1,500	-	
其他	110,000	546,145	436,145	396.50	
其他費用	110,000	546,145	436,145	396.50	原預算編列不足，由其他科目勻支流入使用。
管理及總務費用	382,770,000	397,476,459	14,706,459	3.84	
管理費用及總務費用	382,770,000	397,476,459	14,706,459	3.84	
用人費用	210,236,000	207,333,201	-2,902,799	-1.38	
正式員額薪資	114,100,000	109,087,728	-5,012,272	-4.39	
臨時人員薪資	16,062,000	17,656,268	1,594,268	9.93	
超時工作報酬	8,910,000	7,361,721	-1,548,279	-17.38	部分加班時數選擇補休，未全部申請加班費所致。
獎金	33,400,000	31,613,235	-1,786,765	-5.35	
退休及卹償金	13,924,000	14,691,383	767,383	5.51	
資遣費	500,000	341,664	-158,336	-31.67	依業務實際需求發放。
福利費	23,340,000	26,581,202	3,241,202	13.89	依業務實際需求發放。

支出明細表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

科目及營運項目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減(-)		說 明
			金額	%	
服務費用	88,742,000	78,515,989	-10,226,011	-11.52	
水電費	35,250,000	27,333,102	-7,916,898	-22.46	駐店廠商之電費為符合實際用量，其電費計算費率改變使電費下降。
郵電費	4,950,000	3,467,412	-1,482,588	-29.95	交換機系統原訂107年初更換，經評估效能及錯開callcenter更換時程，延遲1年更換。
旅運費	125,000	115,927	-9,073	-7.26	
印刷裝訂與廣告費	410,000	232,442	-177,558	-43.31	依業務實際需求執行。
修理保養與保固費	801,000	1,092,239	291,239	36.36	新增門禁系統建置使用。
保險費	965,000	669,605	-295,395	-30.61	採自由市場競爭，因此保費下降。
代辦、外包及節目演出費	43,582,000	42,915,731	-666,269	-1.53	
專業服務費	2,299,000	2,380,220	81,220	3.53	
公共關係費	360,000	309,311	-50,689	-14.08	擲節開支。
材料及用品費	666,000	457,458	-208,542	-31.31	
使用材料費	32,000	14,418	-17,582	-54.94	擲節開支。
用品消耗	634,000	443,040	-190,960	-30.12	擲節開支。
租金與利息	5,248,000	4,673,475	-574,525	-10.95	
房租	-	-	-	-	
機器租金	4,810,000	4,351,875	-458,125	-9.52	
交通及運輸設備租金	390,000	288,000	-102,000	-26.15	
什項設備租金	48,000	33,600	-14,400	-30.00	AED租金依合約簽價支出費用。
折舊、折耗及攤銷	58,450,000	88,115,571	29,665,571	50.75	
房屋折舊	13,800,000	21,204,784	7,404,784	53.66	房屋設備折舊估列不足所致。
機械及設備折舊	12,750,000	37,836,636	25,086,636	196.76	機械及設備折舊估列不足所致。
交通及運輸設備折舊	2,650,000	2,648,474	-1,526	-0.06	
什項設備折舊	8,800,000	9,999,524	1,199,524	13.63	什項設備折舊估列不足所致。
代管資產折舊	15,850,000	13,605,916	-2,244,084	-14.16	代管資產折舊數估列較高所致。
攤銷	4,600,000	2,820,237	-1,779,763	-38.69	無形資產折舊數估列較高所致。
稅捐與規費(強制費)	17,898,000	16,777,566	-1,120,434	-6.26	
土地稅	6,300,000	6,051,489	-248,511	-3.94	
房屋稅	11,500,000	10,726,077	-773,923	-6.73	
消費與行為稅	98,000	-	-98,000	-100.00	擲節開支。
規費	-	-	-	-	
會費、捐助、補助與分攤	-	240,000	240,000	-	
捐助、補助及獎助	-	240,000	240,000	-	與大學合作，提供學期實習專案。
短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-	
各項短絀	-	-	-	-	
其他	1,530,000	1,363,199	-166,801	-10.90	
其他費用	1,530,000	1,363,199	-166,801	-10.90	擲節開支。
業務外費用	500,000	33,439	-466,561	-93.31	
財務費用	-	32,715	32,715	-	
利息費用	-	-	-	-	
兌換損失	-	32,715	32,715	-	
投資損失	-	-	-	-	
其他業務外費用	500,000	724	-499,276	-99.86	
財產交易短絀	-	-	-	-	
雜項費用	500,000	724	-499,276	-99.86	擲節開支。
合 計	794,532,000	754,338,583	-40,193,417	-5.06	

國家表演藝術中心國家兩廳院
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國107年度

單位:新臺幣元

項 目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減(-)		說明
			金 額	%	
不動產、廠房及設備	36,780,000	66,012,072	29,232,072	79.48	
房屋及建築	7,000,000	27,937,199	20,937,199	299.10	
房屋及建築	7,000,000	27,637,199	20,637,199	294.82	1.106年經董事會通過保留室內外指標系統改善工程322萬元於107年完工。 2.106年經董事會通過保留「演藝設備更新計畫專案」2,428萬2,199元於107年完工。 3.屋頂鋼桁架防火批覆改善工程13萬5,000元於107年完工。
未完工程	-	300,000	300,000	-	1.自由廣場牌樓地坪分期改善工程經董事會通過保留482萬6,722元至108年使用。
機械及設備	12,700,000	14,575,342	1,875,342	14.77	
機械及設備	7,800,000	6,366,325	-1,433,675	-18.38	
資訊設備	4,900,000	8,209,017	3,309,017	67.53	1.虛擬化伺服器及主機升級增加經費181萬5,000元。 2.增設兩廳院之友維護與拓展計畫70萬4,703元
交通及運輸設備	3,000,000	7,058,987	4,058,987	135.30	1.增設電子驗票機備品10萬元，原預算編列於資訊設備。 2.增設排練室使用之移動音響設備19萬3,000元。 3.增設購置音頻信號分配器及收音麥克風31萬9,000元。 4.增設無線麥克風組汰換更新195萬1,000元。 5.客服中心系統更新200萬元，原預算編列於什項設備。
什項設備	14,080,000	14,323,883	243,883	1.73	
購建中設備	-	2,116,661	2,116,661	-	
預付設備款	-	2,116,661	2,116,661	-	1.預付108年電力系統低壓斷路器汰換改善工程規劃設計技術服務費用。 2.預付劇場管理系統開發案。 3.人資系統建置經董事會通過保留500萬至108年使用。
專案計畫	-	-	-	-	
房屋及建築	-	-	-	-	
機械及設備	-	-	-	-	
交通及運輸設備	-	-	-	-	
什項設備	-	-	-	-	
預付設備款	-	-	-	-	
撥入受贈及整理	-	-	-	-	
機械及設備	-	-	-	-	
交通及運輸設備	-	-	-	-	
什項設備	-	-	-	-	
代管資產	-	-	-	-	
合 計	36,780,000	66,012,072	29,232,072	79.48	

國家表演藝術中心國家兩廳院

用人費用彙計表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數	本 年 度 決 算 數	比 較 增 減 (-)	說 明
正式員額薪資	114,100,000	109,087,728	-5,012,272	
臨時人員薪資	16,062,000	17,656,268	1,594,268	勞基法修改最低工資增加支出。
超時工作報酬	8,910,000	7,361,721	-1,548,279	部分加班時數選擇補休，未全部申請加班費所致。
獎金	33,400,000	31,613,235	-1,786,765	依業務實際需求發放或估列。
退休及卹償金	13,924,000	14,691,383	767,383	原退休公務人員優惠存款利息差額係由教育部直接支付予臺灣銀行，因103年改制後，監督機關由教育部變更為文化部，而文化部作法係將此利息差額直接編入本場館年度預算，由本場館直接繳款給台灣銀行，此差異係文化部來文通知繳交原國立中正文化中心退休人員106年度退休金優惠存款差額利息所致。
資遣費	500,000	341,664	-158,336	依業務實際需求發放。
福利費	23,340,000	26,581,202	3,241,202	依業務實際需求發放。
合計	210,236,000	207,333,201	-2,902,799	

國家表演藝術中心臺中國家歌劇院

收支餘絀決算表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
收入	625,082,000	100.00	690,457,681	100.00	65,375,681	10.46	522,668,505	100.00
業務收入	623,134,000	99.68	686,976,964	99.49	63,842,964	10.25	518,347,172	99.17
勞務收入	55,850,000	8.93	76,049,566	11.01	20,199,566	36.17	71,818,323	13.74
服務收入	2,500,000	0.40	3,867,048	0.56	1,367,048	54.68	3,986,663	0.76
演藝收入	40,000,000	6.40	52,112,395	7.55	12,112,395	30.28	57,135,610	10.93
年費收入	1,200,000	0.19	1,299,864	0.19	99,864	8.32	1,665,031	0.32
贊助收入	12,000,000	1.92	18,532,244	2.68	6,532,244	54.44	8,811,086	1.69
其他勞務收入	150,000	0.02	238,015	0.03	88,015	58.68	219,933	0.04
銷貨收入	4,200,000	0.67	1,742,551	0.25	-2,457,449	-58.51	1,380,756	0.26
印刷出版品銷貨收入	200,000	0.03	122,402	0.02	-77,598	-38.80	123,923	0.02
其他銷貨收入	4,000,000	0.64	1,620,149	0.23	-2,379,851	-59.50	1,256,833	0.24
租金及權利金收入	28,255,000	4.52	36,451,037	5.28	8,196,037	29.01	33,062,581	6.33
權利金收入	-	-	8,571	-	8,571	-	3,619	-
其他租金收入	28,255,000	4.52	36,442,466	5.28	8,187,466	28.98	33,058,962	6.33
其他補助收入	-	-	-	-	-	-	-	-
其他補助收入	-	-	-	-	-	-	-	-
政府公務預算補助收入	437,232,000	69.95	430,222,016	62.31	-7,009,984	-1.60	385,572,732	73.77
政府公務預算補助收入	437,232,000	69.95	430,222,016	62.31	-7,009,984	-1.60	385,572,732	73.77
政府專案補助收入	97,597,000	15.61	142,511,794	20.64	44,914,794	46.02	26,512,780	5.07
政府專案補助收入	97,597,000	15.61	142,511,794	20.64	44,914,794	46.02	26,512,780	5.07
業務外收入	1,948,000	0.32	3,480,717	0.51	1,532,717	78.68	4,321,333	0.83
財務收入	600,000	0.10	915,774	0.13	315,774	52.63	682,412	0.13
利息收入	600,000	0.10	915,774	0.13	315,774	52.63	682,412	0.13
兌換賸餘	-	-	-	-	-	-	-	-
投資收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他業務外收入	1,348,000	0.22	2,564,943	0.38	1,216,943	90.28	3,638,921	0.70
廣告收入	1,000,000	0.16	1,562,857	0.23	562,857	56.29	487,621	0.10
違約罰款收入	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項收入	348,000	0.06	1,002,086	0.15	654,086	187.96	3,151,300	0.60

國家表演藝術中心臺中國家歌劇院

收支餘絀決算表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
支出	631,458,000	101.02	627,461,493	90.88	-3,996,507	-0.63	476,710,505	91.21
業務成本與費用	631,458,000	101.02	627,443,964	90.88	-4,014,036	-0.64	476,704,845	91.21
勞務成本	165,550,000	26.48	180,858,562	26.19	15,308,562	9.25	165,872,190	31.74
演藝成本	165,550,000	26.48	180,858,562	26.19	15,308,562	9.25	165,872,190	31.74
銷貨成本	4,450,000	0.71	1,012,806	0.15	-3,437,194	-77.24	603,072	0.12
印刷出版品成本	1,500,000	0.24	277,345	0.04	-1,222,655	-81.51	183,579	0.04
其他銷貨成本	2,950,000	0.47	735,461	0.11	-2,214,539	-75.07	419,493	0.08
業務費用	95,540,000	15.28	84,080,982	12.18	-11,459,018	-11.99	74,453,086	14.24
行銷費用	53,394,000	8.54	46,163,879	6.69	-7,230,121	-13.54	42,206,450	8.08
業務費用	42,146,000	6.74	37,917,103	5.49	-4,228,897	-10.03	32,246,636	6.16
管理及總務費用	365,918,000	58.55	361,491,614	52.36	-4,426,386	-1.21	235,776,497	45.11
管理費用及總務費用	365,918,000	58.55	361,491,614	52.36	-4,426,386	-1.21	235,776,497	45.11
業務外費用	-	-	17,529	-	17,529	-	5,660	-
財務費用	-	-	17,529	-	17,529	-	5,660	-
利息費用	-	-	-	-	-	-	-	-
兌換損失	-	-	17,529	-	17,529	-	5,660	-
投資損失	-	-	-	-	-	-	-	-
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項費用	-	-	-	-	-	-	-	-
本期餘絀	-6,376,000	-1.02	62,996,188	9.12	69,372,188	-1,088.02	45,958,000	8.79

國家表演藝術中心臺中國家歌劇院

平 衡 表

中華民國107年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,277,193,795	100.00	352,458,520	100.00	924,735,275	262.37
流動資產	230,853,871	18.07	178,310,407	50.59	52,543,464	29.47
現金	212,549,904	16.63	164,709,891	46.73	47,840,013	29.05
庫存現金	176,732	0.01	155,461	0.04	21,271	13.68
銀行存款	116,158,172	9.09	49,789,430	14.13	66,368,742	133.30
零用及週轉金	315,000	0.02	465,000	0.13	-150,000	-32.26
定期存款	95,900,000	7.51	114,300,000	32.43	-18,400,000	-16.10
流動金融資產	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	-	-
其他金融資產-流動	-	-	-	-	-	-
應收款項	6,638,596	0.52	7,390,905	2.10	-752,309	-10.18
應收票據	-	-	-	-	-	-
應收帳款	6,458,144	0.51	6,593,720	1.87	-135,576	-2.06
減：備抵呆帳-應收帳款	-	-	-	-	-	-
應收補助款	-	-	-	-	-	-
留抵稅額	152,831	0.01	760,137	0.22	-607,306	-79.89
應收利息	27,621	-	37,048	0.01	-9,427	-25.45
應收股利	-	-	-	-	-	-
存貨	2,271,337	0.18	2,093,322	0.59	178,015	8.50
商品存貨	2,271,337	0.18	2,093,322	0.59	178,015	8.50
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	-	-	-	-	-	-
預付款項	9,394,034	0.74	4,116,289	1.17	5,277,745	128.22
預付費用	9,394,034	0.74	4,116,289	1.17	5,277,745	128.22
進項稅額	-	-	-	-	-	-
預付稅款	-	-	-	-	-	-
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	-	-	-	-	-
準備金	-	-	-	-	-	-
退休及離職準備金	-	-	-	-	-	-
不動產、廠房及設備	872,738,045	68.33	44,089,092	12.51	828,648,953	1,879.49
房屋及建築	5,843,789	0.46	4,179,065	1.19	1,664,724	39.83
房屋及建築	6,496,703	0.51	4,396,703	1.25	2,100,000	47.76
累計折舊-房屋及建築	-652,914	-0.05	-217,638	-0.06	-435,276	200.00
機械及設備	663,552,520	51.95	24,140,692	6.85	639,411,828	2,648.69
機械及設備	847,185,328	66.33	27,550,000	7.82	819,635,328	2,975.08
累計折舊-機械及設備	-183,632,808	-14.38	-3,409,308	-0.97	-180,223,500	5,286.22
交通及運輸設備	111,534,283	8.73	-	-	111,534,283	-
交通及運輸設備	132,114,717	10.34	-	-	132,114,717	-
累計折舊-交通及運輸設備	-20,580,434	-1.61	-	-	-20,580,434	-
什項設備	91,807,453	7.19	15,769,335	4.47	76,038,118	482.19
什項設備	129,592,080	10.15	16,243,500	4.60	113,348,580	697.81
累計折舊-什項設備	-37,784,627	-2.96	-474,165	-0.13	-37,310,462	7,868.67
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
未完工程	-	-	-	-	-	-
訂購機件及設備款	-	-	-	-	-	-
無形資產	9,420,709	0.74	12,968,309	3.68	-3,547,600	-27.36
其他資產	164,181,170	12.86	117,090,712	33.22	47,090,458	40.22
什項資產	164,181,170	12.86	117,090,712	33.22	47,090,458	40.22
代管資產	162,742,270	12.75	115,051,812	32.64	47,690,458	41.45
代管資產	225,382,848	17.65	147,474,086	41.84	77,908,762	52.83
累計折舊-代管資產	-62,640,578	-4.90	-32,422,274	-9.20	-30,218,304	93.20
預付工程款-代管資產	-	-	-	-	-	-
存出保證金	1,438,900	0.11	2,038,900	0.58	-600,000	-29.43
內部往來	-	-	-	-	-	-
資產合計	1,277,193,795	100.00	352,458,520	100.00	924,735,275	262.37

備註:信託代理與保證資產(負債)性質之科目:本年度決算數為0元

本年度決算數係採企業會計準則適用科目(項)目編製之數;上年度決算數為審定決算數,並配合導入企業會計準則科目重分類之數。

國家表演藝術中心臺中國家歌劇院

平 衡 表

中華民國107年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	1,101,745,065	86.26	226,218,578	64.18	875,526,487	387.03
流動負債	80,457,979	6.30	87,157,292	24.73	-6,699,313	-7.69
應付款項	69,144,310	5.42	64,730,205	18.37	4,414,105	6.82
應付帳款	5,181,450	0.41	5,063,547	1.44	117,903	2.33
其他應付款	63,962,860	5.01	59,666,658	16.93	4,296,202	7.20
預收款項	11,167,060	0.87	22,250,381	6.31	-11,083,321	-49.81
預收收入	11,167,060	0.87	22,250,381	6.31	-11,083,321	-49.81
其他流動負債	146,609	0.01	176,706	0.05	-30,097	-17.03
其他負債	1,021,287,086	79.96	139,061,286	39.45	882,225,800	634.42
什項負債	13,683,391	1.07	9,758,560	2.77	3,924,831	40.22
存入保證金	13,683,391	1.07	9,758,560	2.77	3,924,831	40.22
應付退休及離職金	-	-	-	-	-	-
應付代管資產	-	-	-	-	-	-
內部往來	-	-	-	-	-	-
遞延負債	1,007,603,695	78.89	129,302,726	36.68	878,300,969	679.26
遞延收入	1,007,603,695	78.89	129,302,726	36.68	878,300,969	679.26
負債合計	1,101,745,065	86.26	226,218,578	64.18	875,526,487	387.03
淨 值	175,448,730	13.74	126,239,942	35.82	49,208,788	38.98
基金	-	-	-	-	-	-
基金	-	-	-	-	-	-
基金	-	-	-	-	-	-
公積	-	-	-	-	-	-
資本公積	-	-	-	-	-	-
受贈公積	-	-	-	-	-	-
累積餘絀	175,448,730	13.74	126,239,942	35.82	49,208,788	38.98
累積賸餘	175,448,730	13.74	126,239,942	35.82	49,208,788	38.98
累積賸餘	175,448,730	13.74	126,239,942	35.82	49,208,788	38.98
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-
淨值合計	175,448,730	13.74	126,239,942	35.82	49,208,788	38.98
負債與淨值合計	1,277,193,795	100.00	352,458,520	100.00	924,735,275	262.37

國家表演藝術中心臺中國家歌劇院

收入明細表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

科目及營運項目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減(-)		說 明
			金額	%	
收入	625,082,000	690,457,681	65,375,681	10.46	
業務收入	623,134,000	686,976,964	63,842,964	10.25	
勞務收入	55,850,000	76,049,566	20,199,566	36.17	
服務收入	2,500,000	3,867,048	1,367,048	54.68	發展多元化服務如多語導覽機、手語導覽及新增劇場主題導覽，致服務收入增加。
演藝收入	40,000,000	52,112,395	12,112,395	30.28	原評估場館營運第二年(107)在新鮮潮熱度後可能進館人次下降，在具特殊性的節目規劃，正確的行銷策略下，演藝與106年度持平，高於107年度預算數。
年費收入	1,200,000	1,299,864	99,864	8.32	
贊助收入	12,000,000	18,532,244	6,532,244	54.44	開發企業合作夥伴及建立藝友會平台(NIT club)，增加小額贊助收入。
其他勞務收入	150,000	238,015	88,015	58.68	年度申請案件及檔期異動案件增多。
銷貨收入	4,200,000	1,742,551	-2,457,449	-58.51	
印刷出版品銷貨收入	200,000	122,402	-77,598	-38.80	藝術書籍銷售未如預期。
其他銷貨收入	4,000,000	1,620,149	-2,379,851	-59.50	紀念商品銷售未如預期。
租金及權利金收入	28,255,000	36,451,037	8,196,037	29.01	
權利金收入	-	8,571	8,571	-	場館圖片版權收入。
其他租金收入	28,255,000	36,442,466	8,187,466	28.98	107年較106年增加5%的全年場地及設備外租率使用率，也高於原107年預估數，致租金收入增加。
其他補助收入	-	-	-	-	
其他補助收入	-	-	-	-	
政府公務預算補助收入	437,232,000	430,222,016	-7,009,984	-1.60	
政府公務預算補助收入	437,232,000	430,222,016	-7,009,984	-1.60	1. 因配合中央政府總預算調整，公務預算補助收入較預算數減少300萬元。 2. 因業務需求由經常門勻出400萬9,984元支應資本門所需，並依企業會計準則第21號公報規定，待執行後帳列代管資產依折舊攤提金額，分年認列政府專案補助收入。
政府專案補助收入	97,597,000	142,511,794	44,914,794	46.02	
政府專案補助收入	97,597,000	142,511,794	44,914,794	46.02	1. 資本門補助款依企業會計準則第21號公報規定將代管資產提列折舊之遞延收入轉列政府專案補助收入數計2,833萬27元。 2. 臺中市政府捐贈歌劇院動產本期提列折舊數並將遞延收入轉政府專案補助收入計1億303萬1,041元。 3. 文化部專案補助歌劇院「臺灣科技融藝創新計畫」計1,055萬元。 4. 經濟部能源局「節能績效保證專案示範推廣補助計畫」計56萬2,500元及文化部iTaiwan熱點擴增建置計畫補助款計3萬8,226元。
業務外收入	1,948,000	3,480,717	1,532,717	78.68	
財務收入	600,000	915,774	315,774	52.63	
利息收入	600,000	915,774	315,774	52.63	資金運用得宜致利息收入增加。
兌換賸餘	-	-	-	-	
投資收益	-	-	-	-	
其他業務外收入	1,348,000	2,564,943	1,216,943	90.28	
廣告收入	1,000,000	1,562,857	562,857	56.29	努力推展業務致廣告收入增加。
違約罰款收入	-	-	-	-	
雜項收入	348,000	1,002,086	654,086	187.96	演職人員停車場清潔管理費及廠商違規賠償收入。
合 計	625,082,000	690,457,681	65,375,681	10.46	

國家表演藝術中心臺中國家歌劇院
支出明細表
中華民國107年度

單位:新臺幣元

科目及營運項目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減(-)		說明
			金額	%	
成本與費用	631,458,000	627,461,493	-3,996,507	-0.63	
業務成本與費用	631,458,000	627,443,964	-4,014,036	-0.64	
業務成本	170,000,000	181,871,368	11,871,368	6.98	
勞務成本	165,550,000	180,858,562	15,308,562	9.25	
演藝成本	165,550,000	180,858,562	15,308,562	9.25	
服務費用	165,550,000	180,858,562	15,308,562	9.25	
印刷裝訂與廣告費	3,600,000	1,109,564	-2,490,436	-69.18	因業務需求勻出221萬元至演藝成本項下代辦、外包及節目演出費科目。
代辦、外包及節目演出費	161,950,000	179,748,998	17,798,998	10.99	1.因業務需求並經盤整預算後，分別由勞務成本、銷貨成本、行銷費用、業務費用、管理費用及總務費用等項下之水電費、郵電費、印刷裝訂與廣告費、土地稅、房屋稅及其他費用等科目陸續勻入1,435萬元。 2.因業務需求向董事會申請動用累計剩餘943萬元。
銷貨成本	4,450,000	1,012,806	-3,437,194	-77.24	
印刷出版品成本	1,500,000	277,345	-1,222,655	-81.51	
服務費用	1,500,000	277,345	-1,222,655	-81.51	
印刷裝訂與廣告費	1,500,000	277,345	-1,222,655	-81.51	1.因業務需求勻出120萬元至演藝成本項下代辦、外包及節目演出費科目。 2.決算數277,345元為本年度出版品銷售數，依收入成本配合原則，採本年度實際銷貨數量認列此印刷出版品成本科目。
代辦、外包及節目演出費	-	-	-	-	
專業服務費	-	-	-	-	
其他銷貨成本	2,950,000	735,461	-2,214,539	-75.07	
材料及用品費	2,950,000	735,461	-2,214,539	-75.07	
商品	2,950,000	735,461	-2,214,539	-75.07	1.本年度紀念商品開發費用181萬元，已結轉入「商品存貨」，並依收入成本配合原則，採本年度實際銷貨數量認列此商品銷貨成本科目。 2.本年度紀念品銷售數量未如預期。
業務及管理費用	461,458,000	445,572,596	-15,885,404	-3.44	
業務費用	95,540,000	84,080,982	-11,459,018	-11.99	
行銷費用	53,394,000	46,163,879	-7,230,121	-13.54	
服務費用	52,600,000	45,809,382	-6,790,618	-12.91	
郵電費	3,006,000	1,568,965	-1,437,035	-47.81	因業務需求分別勻出143萬元至行銷費用項下特別稅課、業務費用項下旅運費及修理保養與保固費、管理費用及總務費用項下專業服務費、其他費用等科目。
旅運費	2,950,000	2,715,057	-234,943	-7.96	
印刷裝訂與廣告費	31,900,000	31,451,646	-448,354	-1.41	
修理保養與保固費	-	-	-	-	
保險費	30,000	123,896	93,896	312.99	依實際業務需求執行，不足數由行銷費用項下代辦、外包及節目演出費科目勻入12萬元。
代辦、外包及節目演出費	9,908,000	6,022,536	-3,885,464	-39.22	因業務需求分別勻出299萬元至行銷費用項下保險費、印刷裝訂與廣告費及演藝成本項下代辦、外包及節目演出費等科目。
專業服務費	3,276,000	2,780,648	-495,352	-15.12	依實際業務需求執行，勻出36萬元至演藝成本項下代辦、外包及節目演出費科目。
公共關係費	1,530,000	1,146,634	-383,366	-25.06	擱節支出。
材料及用品費	220,000	49,044	-170,956	-77.71	
使用材料費	-	-	-	-	
用品消耗	220,000	49,044	-170,956	-77.71	依業務需求勻出10萬元至演藝成本項下代辦、外包及節目演出費及資本門。
租金與利息	300,000	100,952	-199,048	-66.35	
地租	-	-	-	-	
房租	-	-	-	-	
機器租金	-	-	-	-	
交通及運輸設備租金	300,000	100,952	-199,048	-66.35	擱節支出。
什項設備租金	-	-	-	-	
稅捐與規費(強制費)	54,000	71,189	17,189	31.83	
特別稅課	54,000	71,189	17,189	31.83	票房收入增長，娛樂稅金因應增加；不足數由行銷費用項下郵電費科目勻入支應。
會費、捐助、補助與分攤會費	120,000	115,086	-4,914	-4.10	
會費	120,000	115,086	-4,914	-4.10	
短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-	
各項短絀	-	-	-	-	
其他	100,000	18,226	-81,774	-81.77	
其他費用	100,000	18,226	-81,774	-81.77	擱節支出。

國家表演藝術中心臺中國家歌劇院
支出明細表
中華民國107年度

單位:新臺幣元

科目及營運項目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減(-)		說明
			金額	%	
業務費用	42,146,000	37,917,103	-4,228,897	-10.03	
服務費用	34,622,000	29,931,890	-4,690,110	-13.55	
水電費	-	-	-	-	
郵電費	-	-	-	-	
旅運費	833,000	845,900	12,900	1.55	依實際業務需求執行，不足數由行銷費用項下郵電費科目勻入支應。
印刷裝訂與廣告費	100,000	13,000	-87,000	-87.00	擲節支出。
修理保養與保固費	26,366,000	22,211,580	-4,154,420	-15.76	因業務需求勻出379萬元支應資本門支出，增購(設)B2車道抽水系統、監測系統、電源供應器設備及電信機房增設氣體自動滅火器系統、民眾置物櫃、B1藝文空間空調改善、藝文空間辦公室等專案。
保險費	-	-	-	-	
代辦、外包及節目演出費	4,543,000	4,562,397	19,397	0.43	依實際業務需求執行，不足數由業務費用項下專業服務費科目勻入支應。
專業服務費	2,780,000	2,299,013	-480,987	-17.30	依業務需求勻出31萬元至業務費用項下代辦、外包及節目演出費科目及資本門。
材料及用品費	5,141,000	6,971,355	1,830,355	35.60	
使用材料費	4,784,000	2,547,387	-2,236,613	-46.75	依業務需求勻出223萬元至業務費用、管理費用及總務費用項下用品消耗科目及資本門。
用品消耗	357,000	4,423,968	4,066,968	1,139.21	1.106年預算保留款313萬元，執行「服務人員制服增置案」及「音樂演出設備採購案」。 2.不足數由業務費用項下使用材料費、其他費用科目勻入105萬元。
租金與利息	2,233,000	1,003,160	-1,229,840	-55.08	
地租	-	-	-	-	
房租	-	-	-	-	
機器租金	1,421,000	811,504	-609,496	-42.89	依業務需求勻出35萬元購置資本門。
什項設備租金	812,000	191,656	-620,344	-76.40	依業務需求勻出61萬元至演藝成本項下代辦、外包及節目演出費科目及資本門。
會費、捐助、補助與分攤會費	-	-	-	-	
其他	150,000	10,698	-139,302	-92.87	
其他費用	150,000	10,698	-139,302	-92.87	依業務需求勻出13萬元至業務費用項下用品消耗科目。
管理及總務費用	365,918,000	361,491,614	-4,426,386	-1.21	
管理費用及總務費用	365,918,000	361,491,614	-4,426,386	-1.21	
用人費用	187,081,000	138,536,872	-48,544,128	-25.95	
正式員額薪資	99,759,000	81,278,472	-18,480,528	-18.53	編制人員未足額到位。
臨時人員薪資	17,000,000	15,748,777	-1,251,223	-7.36	依臨時人員出勤實際時數發放薪資。
超時工作報酬	10,800,000	4,192,465	-6,607,535	-61.18	因應勞動基準法令下修加班費計算基數；部份加班時數選擇補休，未支付加班費。
獎金	23,935,000	12,871,363	-11,063,637	-46.22	因應規章調整績效獎金發放基數，下修獎金。
退休及卹償金	12,501,000	8,015,895	-4,485,105	-35.88	依實際員工薪資提撥勞工退休金。
資遣費	300,000	20,162	-279,838	-93.28	依業務實際需求發放。
福利費	22,786,000	16,409,738	-6,376,262	-27.98	依業務實際需求發放。
服務費用	75,956,000	66,532,471	-9,423,529	-12.41	
水電費	27,600,000	21,830,332	-5,769,668	-20.90	因「節能績效保證專案」擲節電費支出；勻出421萬元至演藝成本項下代辦、外包及節目演出費科目。
郵電費	3,260,000	2,553,812	-706,188	-21.66	依業務需求分別勻出58萬至管理費用及總務費用項下其他費用及演藝成本項下代辦、外包及節目演出費科目。

國家表演藝術中心臺中國家歌劇院
支出明細表
中華民國107年度

單位:新臺幣元

科目及營運項目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減(-)		說明
			金額	%	
旅運費	140,000	224,920	84,920	60.66	依實際需求執行，不足數由管理費用及總務費用項下房屋稅及印刷裝訂與廣告費等科目勻入12萬元。
印刷裝訂與廣告費	965,000	420,332	-544,668	-56.44	因業務需求勻出43萬元至管理費用及總務費用項下旅運費、使用材料費、交通及運輸設備租金及演藝成本項下代辦、外包及節目演出費等科目。
修理保養與保固費	240,000	15,118	-224,882	-93.70	依業務需求勻出22萬元至演藝成本項下代辦、外包及節目演出費科目。
保險費	1,050,000	551,762	-498,238	-47.45	依業務需求勻出49萬元至演藝成本項下代辦、外包及節目演出費科目及資本門。
代辦、外包及節目演出費	41,870,000	39,630,654	-2,239,346	-5.35	
專業服務費	831,000	1,305,541	474,541	57.10	依實際業務需求執行，不足數由行銷費用項下郵電費科目及管理費用及總務費用項下房屋稅科目勻入50萬元。
公共關係費	-	-	-	-	
材料及用品費	1,194,000	1,838,891	644,891	54.01	
使用材料費	-	8,527	8,527	-	新增公務車燃料需求，由管理費用及總務費用項下印刷裝訂與廣告費科目勻入支應。
用品消耗	1,194,000	1,830,364	636,364	53.30	依實際業務需求執行，不足數由業務費用項下使用材料費科目勻入78萬元。
租金與利息	2,050,000	1,876,175	-173,825	-8.48	
房租	-	-	-	-	
機器租金	1,930,000	1,698,080	-231,920	-12.02	樽節支出。
交通及運輸設備租金	120,000	178,095	58,095	48.41	新增公務車租賃需求，由管理費用及總務費用項下印刷裝訂與廣告費科目勻入7萬元。
什項設備租金	-	-	-	-	
折舊、折耗及攤銷	93,423,000	145,197,405	51,774,405	55.42	
房屋折舊	-	435,276	435,276	-	自有資產折舊，依實際資產入帳數提列折舊，本年度預算數低估。
機械及設備折舊	62,809,000	83,053,409	20,244,409	32.23	依臺中市政府捐贈歌劇院動產實際資產入帳數提列折舊，本年度預算數低估。
交通及運輸設備折舊	-	10,422,805	10,422,805	-	依臺中市政府捐贈歌劇院動產實際資產入帳數提列折舊，本年度預算數低估。
什項設備折舊	217,000	16,253,353	16,036,353	7,390.02	依臺中市政府捐贈歌劇院動產實際資產入帳數提列折舊，本年度預算數低估。
代管資產折舊	27,647,000	30,218,304	2,571,304	9.30	代管資產折舊，依實際資產入帳數提列折舊，本年度預算數低估。
攤銷	2,750,000	4,814,258	2,064,258	75.06	電腦軟體攤提，依實際資產入帳數提列折舊，本年度預算數低估。
稅捐與規費(強制費)	5,764,000	7,349,426	1,585,426	27.51	
土地稅	2,000,000	1,278,768	-721,232	-36.06	依實際業務需求執行，勻出72萬至演藝成本項下代辦、外包及節目演出費科目。
房屋稅	3,000,000	2,681,693	-318,307	-10.61	依實際業務需求執行，勻出31萬元至管理費用及總務費用項下旅運費及演藝成本項下代辦、外包及節目演出費科目。
消費與行為稅	764,000	3,388,965	2,624,965	343.58	支應不得扣抵之進項稅額產生之營業稅。
規費	-	-	-	-	
會費、捐助、補助與分攤	-	-	-	-	
捐助、補助及獎助	-	-	-	-	
短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-	
各項短絀	-	-	-	-	
其他	450,000	160,374	-289,626	-64.36	
其他費用	450,000	160,374	-289,626	-64.36	依業務需求勻出24萬元至業務費用項下郵電費及資本門。
業務外費用	-	17,529	17,529	-	
財務費用	-	17,529	17,529	-	
利息費用	-	-	-	-	
兌換損失	-	17,529	17,529	-	期末外幣評價之未實現匯率兌換損失
投資損失	-	-	-	-	
其他業務外費用	-	-	-	-	
財產交易短絀	-	-	-	-	
雜項費用	-	-	-	-	
合計	631,458,000	627,461,493	-3,996,507	-0.63	

國家表演藝術中心臺中國家歌劇院
 固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國107年度

單位:新臺幣元

項 目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減(-)		說明
			金 額	%	
不動產、廠房及設備	-	2,100,000	2,100,000	-	增設藝文空間辦公室210萬元；由業務費用項下修理保養與保固費科目勻入支應。
房屋及建築	-	2,100,000	2,100,000	-	
房屋及建築	-	2,100,000	2,100,000	-	
未完工程	-	-	-	-	
機械及設備	-	-	-	-	
機械及設備	-	-	-	-	
資訊設備	-	-	-	-	
交通及運輸設備	-	-	-	-	
什項設備	-	-	-	-	
購建中設備	-	-	-	-	
預付設備款	-	-	-	-	
專案計畫	-	-	-	-	
房屋及建築	-	-	-	-	
機械及設備	-	-	-	-	
交通及運輸設備	-	-	-	-	
什項設備	-	-	-	-	
預付設備款	-	-	-	-	
撥入受贈及整理	12,768,000	1,143,007,387	178,489,342	1,397.94	依文化部文藝字第1053004716號函「臺中國家歌劇院無償捐贈國有第2次專案會議會議紀錄」以及國家表演藝術中心設置條例第38條規定「出租、無償提供使用及前項之公有財產以外，由本中心取得之財產為自有財產」，臺中市政府於107年4月無償捐贈動產納入自有財產，其中帳列機械及設備計8億1,963萬5,328元。
機械及設備	-	819,635,328	-	-	
交通及運輸設備	-	132,114,717	-	-	
什項設備	-	113,348,580	113,348,580	-	
代管資產	12,768,000	77,908,762	65,140,762	510.19	1. 106年資本門預算保留金額計1,311萬4,500元，包括「音樂演出設備採購案」、「陣列式喇叭採購專案」及「資訊儲存備份設備」等專案計畫，已於本年度驗收入帳。 2. 本年度除執行原計畫內容，並盤整場館硬體設施新增代管資產1,534萬2,731元，包含增購(設)會議影音切換器、B2車道抽水系統、監測系統、電源供應器設備及電信機房增設氣體自動滅火器系統、民眾置物櫃、B1藝文空間空調改善、辦公室吊隱式空氣清淨機、監視用攝影機、物理高壓清洗機及專用儀器測量電力系統設備、無線網路基地台設備、電子票券驗票設備、門禁優化改善工程等專案。 3. 為改善電力系統供應問題，解決長期仰賴臨時發電與供電系統現況，依文化部文藝字第1061034366號函，文化部專案補助改善電力工程案計4,945萬1,531元。
合 計	12,768,000	1,145,107,387	1,132,339,387	8,868.57	

國家表演藝術中心臺中國家歌劇院

用人費用彙計表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數	本 年 度 決 算 數	比 較 增 減 (-)	說 明
正式員額薪資	99,759,000	81,278,472	-18,480,528	編制人員未足額到位。
臨時人員薪資	17,000,000	15,748,777	-1,251,223	依臨時人員出勤實際時數發放薪資。
超時工作報酬	10,800,000	4,192,465	-6,607,535	因應勞動基準法令下修加班費計算基數；部份加班時數選擇補休，未支付加班費。
獎金	23,935,000	12,871,363	-11,063,637	因應規章調整績效獎金發放基準，下修獎金。
退休及卹償金	12,501,000	8,015,895	-4,485,105	依實際員工薪資提撥勞工退休金。
資遣費	300,000	20,162	-279,838	依業務實際需求發放。
福利費	22,786,000	16,409,738	-6,376,262	依業務實際需求發放。
合計	187,081,000	138,536,872	-48,544,128	

國家表演藝術中心衛武營國家藝術文化中心

收支餘絀決算表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入	469,363,000	100.00	478,885,777	100.00	9,522,777	2.03	189,720,019	100.00
業務收入	467,763,000	99.66	477,587,470	99.73	9,824,470	2.10	187,695,681	98.93
勞務收入	50,463,000	10.75	50,686,843	10.58	223,843	0.44	15,455,062	8.15
服務收入	1,080,000	0.22	738,179	0.15	-341,821	-31.65	87,109	0.05
演藝收入	33,083,000	7.05	34,002,160	7.10	919,160	2.78	12,533,628	6.61
年費收入	1,250,000	0.27	3,538,379	0.74	2,288,379	183.07	-	-
贊助收入	15,000,000	3.20	12,408,125	2.59	-2,591,875	-17.28	2,834,325	1.49
其他勞務收入	50,000	0.01	-	-	-50,000	-100.00	-	-
銷貨收入	700,000	0.15	664,579	0.14	-35,421	-5.06	340,619	0.18
印刷出版品銷貨收入	100,000	0.02	174,209	0.04	74,209	74.21	72,715	0.04
其他銷貨收入	600,000	0.13	490,370	0.10	-109,630	-18.27	267,904	0.14
租金及權利金收入	3,700,000	0.79	2,047,111	0.43	-1,652,889	-44.67	-	-
權利金收入	-	-	-	-	-	-	-	-
其他租金收入	3,700,000	0.79	2,047,111	0.43	-1,652,889	-44.67	-	-
其他補助收入	-	-	-	-	-	-	-	-
其他補助收入	-	-	-	-	-	-	-	-
政府公務預算補助收入	411,900,000	87.76	408,900,000	85.39	-3,000,000	-0.73	171,900,000	90.60
政府公務預算補助收入	411,900,000	87.76	408,900,000	85.39	-3,000,000	-0.73	171,900,000	90.60
政府專案補助收入	1,000,000	0.21	15,288,937	3.19	14,288,937	1,428.89	-	-
政府專案補助收入	1,000,000	0.21	15,288,937	3.19	14,288,937	1,428.89	-	-
業務外收入	1,600,000	0.34	1,298,307	0.27	-301,693	-18.86	2,024,338	1.07
財務收入	600,000	0.13	1,279,069	0.27	679,069	113.18	813,329	0.43
利息收入	600,000	0.13	1,279,069	0.27	679,069	113.18	812,978	0.43
兌換賸餘	-	-	-	-	-	-	351	-
投資收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他業務外收入	1,000,000	0.21	19,238	-	-980,762	-98.08	1,211,009	0.64
廣告收入	1,000,000	0.21	19,048	-	-980,952	-98.10	-	-
違約罰款收入	-	-	-	-	-	-	2,400	-
雜項收入	-	-	190	-	190	-	1,208,609	0.64

國家表演藝術中心衛武營國家藝術文化中心

收支餘絀決算表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
支出	444,363,000	94.67	472,091,476	98.58	27,728,476	6.24	137,002,543	72.21
業務成本與費用	444,363,000	94.67	472,132,294	98.59	27,769,294	6.25	137,002,543	72.21
勞務成本	170,378,000	36.30	220,197,711	45.98	49,819,711	29.24	77,594,969	40.90
演藝成本	170,378,000	36.30	220,197,711	45.98	49,819,711	29.24	77,594,969	40.90
銷貨成本	1,500,000	0.31	2,948,699	0.62	1,448,699	96.58	339,298	0.18
印刷出版品成本	800,000	0.16	2,449,107	0.52	1,649,107	206.14	25,457	0.01
其他銷貨成本	700,000	0.15	499,592	0.10	-200,408	-28.63	313,841	0.17
業務費用	116,630,000	24.85	95,342,480	19.91	-21,287,520	-18.25	13,350,767	7.03
行銷費用	40,940,000	8.72	29,387,662	6.14	-11,552,338	-28.22	8,637,197	4.55
業務費用	75,690,000	16.13	65,954,818	13.77	-9,735,182	-12.86	4,713,570	2.48
管理及總務費用	155,855,000	33.21	153,643,404	32.08	-2,211,596	-1.42	45,717,509	24.10
管理費用及總務費用	155,855,000	33.21	153,643,404	32.08	-2,211,596	-1.42	45,717,509	24.10
業務外費用	-	-	-40,818	-0.01	-40,818	-	-	-
財務費用	-	-	-42,183	-0.01	-42,183	-	-	-
利息費用	-	-	-	-	-	-	-	-
兌換損失	-	-	-42,183	-0.01	-42,183	-	-	-
投資損失	-	-	-	-	-	-	-	-
其他業務外費用	-	-	1,365	-	1,365	-	-	-
雜項費用	-	-	1,365	-	1,365	-	-	-
本期餘絀	25,000,000	5.33	6,794,301	1.42	-18,205,699	-72.82	52,717,476	27.79

國家表演藝術中心衛武營國家藝術文化中心

平 衡 表

中華民國107年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	537,154,996	100.00	163,176,808	100.00	373,978,188	229.19
流動資產	112,594,804	20.96	163,100,608	99.95	-50,505,804	-30.97
現金	19,252,889	3.58	140,126,935	85.87	-120,874,046	-86.26
庫存現金	-	-	-	-	-	-
銀行存款	19,147,889	3.56	52,606,935	32.24	-33,459,046	-63.60
零用及週轉金	105,000	0.02	20,000	0.01	85,000	425.00
定期存款	-	-	87,500,000	53.62	-87,500,000	-100.00
流動金融資產	46,000,000	8.56	-	-	46,000,000	-
備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	-	-
其他金融資產-流動	46,000,000	8.56	-	-	46,000,000	-
應收款項	36,306,854	6.76	7,474,970	4.58	28,831,884	385.71
應收票據	215,903	0.04	-	-	215,903	-
應收帳款	18,120,476	3.37	2,857,673	1.75	15,262,803	534.10
減：備抵呆帳-應收帳款	-	-	-	-	-	-
應收補助款	-	-	-	-	-	-
留抵稅額	17,970,475	3.35	4,617,297	2.83	13,353,178	289.20
應收利息	-	-	-	-	-	-
應收股利	-	-	-	-	-	-
存貨	933,988	0.18	203,041	0.13	730,947	360.00
商品存貨	933,988	0.18	203,041	0.13	730,947	360.00
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	-	-	-	-	-	-
預付款項	10,101,073	1.88	15,295,662	9.37	-5,194,589	-33.96
預付費用	10,101,073	1.88	14,340,182	8.79	-4,239,109	-29.56
進項稅額	-	-	954,115	0.58	-954,115	-100.00
預付稅款	-	-	1,365	-	-1,365	-100.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	-	-	-	-	-
準備金	-	-	-	-	-	-
退休及離職準備金	-	-	-	-	-	-
不動產、廠房及設備	288,589,096	53.73	76,200	0.05	288,512,896	378,625.85
房屋及建築	46,008,110	8.57	-	-	46,008,110	-
房屋及建築	46,658,878	8.69	-	-	46,658,878	-
累計折舊－房屋及建築	-650,768	-0.12	-	-	-650,768	-
機械及設備	33,995,747	6.33	-	-	33,995,747	-
機械及設備	39,689,477	7.39	-	-	39,689,477	-
累計折舊－機械及設備	-5,693,730	-1.06	-	-	-5,693,730	-
交通及運輸設備	9,614,481	1.79	-	-	9,614,481	-
交通及運輸設備	10,060,327	1.87	-	-	10,060,327	-
累計折舊－交通及運輸設備	-445,846	-0.08	-	-	-445,846	-
什項設備	198,970,758	37.04	76,200	0.05	198,894,558	261,016.48
什項設備	213,615,632	39.77	76,200	0.05	213,539,432	280,235.48
累計折舊－什項設備	-14,644,874	-2.73	-	-	-14,644,874	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
未完工程	-	-	-	-	-	-
訂購機件及設備款	-	-	-	-	-	-
無形資產	19,549,842	3.64	-	-	19,549,842	-
其他資產	116,421,254	21.67	-	-	116,421,254	-
什項資產	116,421,254	21.67	-	-	116,421,254	-
代管資產	116,421,254	21.67	-	-	116,421,254	-
代管資產	120,000,000	22.34	-	-	120,000,000	-
累計折舊－代管資產	-3,578,746	-0.67	-	-	-3,578,746	-
預付工程款-代管資產	-	-	-	-	-	-
存出保證金	-	-	-	-	-	-
內部往來	-	-	-	-	-	-
資產合計	537,154,996	100.00	163,176,808	100.00	373,978,188	229.19

備註:信託代理與保證資產(負債)性質之科目:本年度決算數為7,037,555元

本年度決算數係採企業會計準則適用科(項)目編製之數;上年度決算數為審定決算數,並配合導入企業會計準則科目重分類之數。

國家表演藝術中心衛武營國家藝術文化中心

平 衡 表

中華民國107年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	422,459,669	78.65	39,460,540	24.18	382,999,129	970.59
流動負債	68,354,203	12.73	39,010,540	23.91	29,343,663	75.22
應付款項	64,974,325	12.11	18,024,602	11.05	46,949,723	260.48
應付帳款	4,330,295	0.82	3,603,748	2.21	726,547	20.16
其他應付款	60,644,030	11.29	14,420,854	8.84	46,223,176	320.53
預收款項	2,875,903	0.54	20,000,000	12.26	-17,124,097	-85.62
預收收入	2,875,903	0.54	20,000,000	12.26	-17,124,097	-85.62
其他流動負債	503,975	0.08	985,938	0.59	-481,963	-48.88
其他負債	354,105,466	65.92	450,000	0.28	353,655,466	78,590.10
什項負債	6,622,360	1.23	450,000	0.28	6,172,360	1,371.64
存入保證金	6,622,360	1.23	450,000	0.28	6,172,360	1,371.64
應付退休及離職金	-	-	-	-	-	-
應付代管資產	-	-	-	-	-	-
內部往來	-	-	-	-	-	-
遞延負債	347,483,106	64.69	-	-	347,483,106	-
遞延收入	347,483,106	64.69	-	-	347,483,106	-
負債合計	422,459,669	78.65	39,460,540	24.18	382,999,129	970.59
淨 值	114,695,327	21.35	123,716,268	75.82	-9,020,941	-7.29
基金	-	-	-	-	-	-
基金	-	-	-	-	-	-
基金	-	-	-	-	-	-
公積	-	-	-	-	-	-
資本公積	-	-	-	-	-	-
受贈公積	-	-	-	-	-	-
累積餘絀	114,695,327	21.35	123,716,268	75.82	-9,020,941	-7.29
累積賸餘	114,695,327	21.35	123,716,268	75.82	-9,020,941	-7.29
累積賸餘	114,695,327	21.35	123,716,268	75.82	-9,020,941	-7.29
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-
淨值合計	114,695,327	21.35	123,716,268	75.82	-9,020,941	-7.29
負債與淨值合計	537,154,996	100.00	163,176,808	100.00	373,978,188	229.19

國家表演藝術中心衛武營國家藝術文化中心

收入明細表
中華民國107年度

單位:新臺幣元

科目及營運項目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減(-)		說明
			金額	%	
收入	469,363,000	478,885,777	9,522,777	2.03	
業務收入	467,763,000	477,587,470	9,824,470	2.10	
勞務收入	50,463,000	50,686,843	223,843	0.44	
服務收入	1,080,000	738,179	-341,821	-31.65	因場館10月才啟用以致服務收入未達。
演藝收入	33,083,000	34,002,160	919,160	2.78	行銷活動積極致演藝收入增加。
年費收入	1,250,000	3,538,379	2,288,379	183.07	因為會員辦理踴躍致年費收入增加。
贊助收入	15,000,000	12,408,125	-2,591,875	-17.28	因場館10月才啟用以致贊助收入未達。
其他勞務收入	50,000	-	-50,000	-100.00	因場地租借皆為108年的檔期，致收入未達。
銷貨收入	700,000	664,579	-35,421	-5.06	
印刷出版品銷貨收入	100,000	174,209	74,209	74.21	因增加出版品致收入高於預期。
其他銷貨收入	600,000	490,370	-109,630	-18.27	因文創商品未大量製作，致收入減少。
租金及權利金收入	3,700,000	2,047,111	-1,652,889	-44.67	
權利金收入	-	-	-	-	
其他租金收入	3,700,000	2,047,111	-1,652,889	-44.67	因場館10月才啟用以致其他租金收入未達。
其他補助收入	-	-	-	-	
其他補助收入	-	-	-	-	
政府公務預算補助收入	411,900,000	408,900,000	-3,000,000	-0.73	
政府公務預算補助收入	411,900,000	408,900,000	-3,000,000	-0.73	因配合中央政府總預算調整，公務預算補助收入較預算數減少300萬元。
政府專案補助收入	1,000,000	15,288,937	14,288,937	1,428.89	
政府專案補助收入	1,000,000	15,288,937	14,288,937	1,428.89	資本門補助款依企業會計準則第21號公報「政府補助之會計處理準則」將代管資產提列折舊之遞延收入轉列政府專案補助收入數。
業務外收入	1,600,000	1,298,307	-301,693	-18.86	
財務收入	600,000	1,279,069	679,069	113.18	
利息收入	600,000	1,279,069	679,069	113.18	有效運用資金增加利息收入。
兌換賸餘	-	-	-	-	
投資收益	-	-	-	-	
其他業務外收入	1,000,000	19,238	-980,762	-98.08	
廣告收入	1,000,000	19,048	-980,952	-98.10	採推廣方式與廠商合作，致廣告收入減少。
違約罰款收入	-	-	-	-	
雜項收入	-	190	190	-	
合計	469,363,000	478,885,777	9,522,777	2.03	

國家表演藝術中心衛武營國家藝術文化中心

支出明細表
中華民國107年度

單位:新臺幣元

科目及營運項目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減(-)		說明
			金額	%	
成本與費用	444,363,000	472,091,476	27,728,476	6.24	
業務成本與費用	444,363,000	472,132,294	27,769,294	6.25	
業務成本	171,878,000	223,146,410	51,268,410	29.83	
勞務成本	170,378,000	220,197,711	49,819,711	29.24	
演藝成本	170,378,000	220,197,711	49,819,711	29.24	
服務費用	170,378,000	220,197,711	49,819,711	29.24	
印刷裝訂與廣告費	14,100,000	13,988,795	-111,205	-0.79	
代辦、外包及節目演出費	156,278,000	206,208,916	49,930,916	31.95	為配合場館開幕動用累積積餘5,362萬5,055元，以支應啟用節目的製作。
銷貨成本	1,500,000	2,948,699	1,448,699	96.58	
印刷出版品成本	800,000	2,449,107	1,649,107	206.14	
服務費用	800,000	2,449,107	1,649,107	206.14	
印刷裝訂與廣告費	100,000	2,275,507	2,175,507	2,175.51	為配合場館開幕大量製作，以致支出增加，自專業服務費項下勾入及業務費用印刷裝訂與廣告費項下流入。
代辦、外包及節目演出費	-	-	-	-	
專業服務費	700,000	173,600	-526,400	-75.20	此為商品製作的專業服務費，因已聘用商品設計人員負責，以致減少支出。
其他銷貨成本	700,000	499,592	-200,408	-28.63	
材料及用品費	700,000	499,592	-200,408	-28.63	
商品	700,000	499,592	-200,408	-28.63	因文創商品為配合10月開幕，以致支出減少。
業務及管理費用	272,485,000	248,985,884	-23,499,116	-8.62	
業務費用	116,630,000	95,342,480	-21,287,520	-18.25	
行銷費用	40,940,000	29,387,662	-11,552,338	-28.22	
服務費用	40,195,000	29,176,750	-11,018,250	-27.41	
郵電費	1,240,000	116,070	-1,123,930	-90.64	因應開館延遲，實際營運天數較原預算估計相對減少，故維持場館基本開銷費用所致。
旅運費	3,500,000	2,790,480	-709,520	-20.27	
印刷裝訂與廣告費	18,065,000	11,328,626	-6,736,374	-37.29	配合場館開幕需求量大增，經由相關人員與廠商議價後，以致相關支出減少。
修理保養與保固費	-	-	-	-	
保險費	-	-	-	-	
代辦、外包及節目演出費	7,000,000	9,375,961	2,375,961	33.94	配合場館啟用及開幕費用需求大增，自專業服務費項下勾入。
專業服務費	9,690,000	5,248,244	-4,441,756	-45.84	配合場館開幕需求盡量委託廠商以外包方式，以致相關支出減少。
公共關係費	700,000	317,369	-382,631	-54.66	攤開開支結餘。
材料及用品費	225,000	-	-225,000	-100.00	
使用材料費	-	-	-	-	
用品消耗	225,000	-	-225,000	-100.00	因10月份開館，以致相關支出減少。
租金與利息	200,000	-	-200,000	-100.00	
地租	200,000	-	-200,000	-100.00	
房租	-	-	-	-	
機器租金	-	-	-	-	
交通及運輸設備租金	-	-	-	-	
什項設備租金	-	-	-	-	

國家表演藝術中心衛武營國家藝術文化中心

支出明細表
中華民國107年度

單位:新臺幣元

科目及營運項目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減(-)		說明
			金額	%	
稅捐與規費(強制費)	170,000	186,511	16,511	9.71	
特別稅課	170,000	186,511	16,511	9.71	娛樂稅預估費用超出預期。
會費、捐助、補助與分攤	150,000	24,401	-125,599	-83.73	
會費	150,000	24,401	-125,599	-83.73	依業務實際發生需求。
短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-	
各項短絀	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	
其他費用	-	-	-	-	
業務費用	75,690,000	65,954,818	-9,735,182	-12.86	
服務費用	32,910,000	41,777,296	8,867,296	26.94	
水電費	-	-	-	-	
郵電費	200,000	133,456	-66,544	-33.27	因10月份開館，以致相關支出減少。
旅運費	4,100,000	351,938	-3,748,062	-91.42	因10月份開館，以致相關支出減少。
印刷裝訂與廣告費	1,200,000	1,275,502	75,502	6.29	配合場館宣傳相關印刷品量大增，自專業服務費項下勾入。
修理保養與保固費	7,110,000	2,687,289	-4,422,711	-62.20	因9月份才陸續全面接管場館，尚在保固期限中，以致相關支出減少。
保險費	-	-	-	-	
代辦、外包及節目演出費	3,400,000	32,612,100	29,212,100	859.18	因總務部門配合新館業務需求加強排水設施，故自專業服務費、材料用品費、租金項下勾入。
專業服務費	16,900,000	4,717,011	-12,182,989	-72.09	因10月份開館，以致相關支出減少。
材料及用品費	37,430,000	21,373,954	-16,056,046	-42.90	
使用材料費	26,530,000	19,912,932	-6,617,068	-24.94	因10月份開館，以致相關支出減少。
用品消耗	10,900,000	1,461,022	-9,438,978	-86.60	因10月份開館，以致相關支出減少。
租金與利息	4,000,000	1,788,116	-2,211,884	-55.30	
地租	-	-	-	-	
房租	-	-	-	-	
機器租金	4,000,000	1,788,116	-2,211,884	-55.30	因10月份開館，以致相關支出減少。
什項設備租金	-	-	-	-	
會費、捐助、補助與分攤	-	-	-	-	
會費	-	-	-	-	
其他	1,350,000	1,015,452	-334,548	-24.78	
其他費用	1,350,000	1,015,452	-334,548	-24.78	擲節支出。
管理及總務費用	155,855,000	153,643,404	-2,211,596	-1.42	
管理費用及總務費用	155,855,000	153,643,404	-2,211,596	-1.42	
用人費用	82,295,000	83,892,174	1,597,174	1.94	
正式員額薪資	53,947,000	62,471,373	8,524,373	15.80	因配合開館人力需求大增，自超時工作報酬、獎金、福利費及水電費、外包費項下勾入。
臨時人員薪資	-	-	-	-	
超時工作報酬	6,614,000	3,131,914	-3,482,086	-52.65	因配合場館營業時間員工以輪班方式調度，致加班費用減少。
獎金	7,876,000	6,640,303	-1,235,697	-15.69	係估列績效獎金及年終獎金，依實際需求發放。
退休及卹償金	2,968,000	2,984,309	16,309	0.55	
資遣費	-	-	-	-	
福利費	10,890,000	8,664,275	-2,225,725	-20.44	依業務實際需求發放。

國家表演藝術中心衛武營國家藝術文化中心

支出明細表
中華民國107年度

單位:新臺幣元

科目及營運項目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減(-)		說明
			金額	%	
服務費用	64,910,000	51,294,961	-13,615,039	-20.98	
水電費	23,000,000	19,569,603	-3,430,397	-14.91	因10月份開館，以致相關支出減少。
郵電費	3,200,000	1,212,287	-1,987,713	-62.12	因10月份開館，以致相關支出減少。
旅運費	1,750,000	492,880	-1,257,120	-71.84	因配合開館，擲節開支結餘。
印刷裝訂與廣告費	200,000	305,203	105,203	52.60	因配合開館需求大增，自專業服務費項下勻入。
修理保養與保固費	-	-	-	-	
保險費	2,000,000	941,804	-1,058,196	-52.91	因10月份開館，以致相關支出減少。
代辦、外包及節目演出費	30,000,000	27,276,135	-2,723,865	-9.08	
專業服務費	4,400,000	1,235,657	-3,164,343	-71.92	工程管理諮詢費用、律師及系統維護分攤費與預估落差所致。
公共關係費	360,000	261,392	-98,608	-27.39	擲節開支結餘。
材料及用品費	350,000	498,777	148,777	42.51	
使用材料費	-	-	-	-	
用品消耗	350,000	498,777	148,777	42.51	因應場館營運用品消耗量增，自租金項下勻入。
租金與利息	800,000	583,518	-216,482	-27.06	
房租	-	-	-	-	
機器租金	800,000	583,518	-216,482	-27.06	影印機租金與預估落差所致。
交通及運輸設備租金	-	-	-	-	
什項設備租金	-	-	-	-	
折舊、折耗及攤銷	6,000,000	16,645,699	10,645,699	177.43	
房屋折舊	-	650,768	650,768	-	
機械及設備折舊	2,150,000	3,131,595	981,595	45.66	
交通及運輸設備折舊	-	233,891	233,891	-	
什項設備折舊	-	7,540,689	7,540,689	-	
代管資產折舊	1,000,000	3,578,746	2,578,746	257.87	
攤銷	2,850,000	1,510,010	-1,339,990	-47.02	
稅捐與規費(強制費)	500,000	28,293	-471,707	-94.34	
土地稅	-	-	-	-	
房屋稅	-	25,493	25,493	-	
消費與行為稅	390,000	-	-390,000	-100.00	
規費	110,000	2,800	-107,200	-97.45	相關規費與預估落差所致。
會費、捐助、補助與分攤	-	-	-	-	
捐助、補助及獎助	-	-	-	-	
短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-	
各項短絀	-	-	-	-	
其他	1,000,000	699,982	-300,018	-30.00	
其他費用	1,000,000	699,982	-300,018	-30.00	擲節開支結餘。
業務外費用	-	-40,818	-40,818	-	
財務費用	-	-42,183	-42,183	-	
利息費用	-	-	-	-	
兌換損失	-	-42,183	-42,183	-	
投資損失	-	-	-	-	
其他業務外費用	-	1,365	1,365	-	
財產交易短絀	-	-	-	-	
雜項費用	-	1,365	1,365	-	
合計	444,363,000	472,091,476	27,728,476	6.24	

國家表演藝術中心衛武營國家藝術文化中心

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

項 目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減(-)		說明
			金 額	%	
不動產、廠房及設備	8,000,000	63,598,496	55,598,496	694.98	
房屋及建築	-	46,658,878	46,658,878	-	
房屋及建築	-	46,658,878	46,658,878	-	動用累積剩餘4,665萬8,878元辦理場館優化工程。
未完工程	-	-	-	-	
機械及設備	8,000,000	5,256,956	-2,743,044	-34.29	
機械及設備	8,000,000	5,256,956	-2,743,044	-34.29	
資訊設備	-	-	-	-	
交通及運輸設備	-	8,235,804	8,235,804	-	配合場館優化工程，由無形資產電腦軟體項下勾入。
什項設備	-	3,446,858	3,446,858	-	動用累積剩餘334萬1,122元辦理場館優化工程，不足部分自機械及設備、電腦軟體項下勾入。
購建中設備	-	-	-	-	
預付設備款	-	-	-	-	
專案計畫	-	-	-	-	
房屋及建築	-	-	-	-	
機械及設備	-	-	-	-	
交通及運輸設備	-	-	-	-	
什項設備	-	-	-	-	
預付設備款	-	-	-	-	
撥入受贈及整理	100,000,000	366,349,618	230,092,574	230	
機械及設備	-	34,432,521	34,432,521	-	依文化部文藝字第1073021387號函衛武營藝術文化中心籌備處捐贈國家表演藝術中心衛武營動產，將衛武營動產計3,443萬2,521元，採捐贈方式帳列「自有資產」。
交通及運輸設備	-	1,824,523	1,824,523	-	依文化部文藝字第1073021387號函衛武營藝術文化中心籌備處捐贈國家表演藝術中心衛武營動產，將衛武營動產計182萬4,523元，採捐贈方式帳列「自有資產」。
什項設備	-	210,092,574	210,092,574	-	依文化部文藝字第1073021387號函衛武營藝術文化中心籌備處捐贈國家表演藝術中心衛武營動產，將衛武營動產計2億1,009萬2,574元，採捐贈方式帳列「自有資產」。
代管資產	100,000,000	120,000,000	20,000,000	20.00	1.106年無限機房建置案2,000萬元保留至107年執行，已執行完畢。 2.「衛武營營運設備優化計劃」1億元已執行完畢。
合 計	108,000,000	429,948,114	321,948,114	298.10	

國家表演藝術中心衛武營國家藝術文化中心

用人費用彙計表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

科	目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減(-)	說明
正式員額薪資		53,947,000	62,471,373	8,524,373	因配合開館人力需求大增，自超時工作報酬、獎金、福利費及水電費、外包費項下勾入。
臨時人員薪資		-	-	-	
超時工作報酬		6,614,000	3,131,914	-3,482,086	員工配合場館營業時間以輪班方式調度，致加班費用減少。
獎金		7,876,000	6,640,303	-1,235,697	係估列績效獎金及年終獎金，依實際需求發放。
退休及卹償金		2,968,000	2,984,309	16,309	
資遣費		-	-	-	
福利費		10,890,000	8,664,275	-2,225,725	依業務實際需求發放。
合計		82,295,000	83,892,174	1,597,174	

國家表演藝術中心國家交響樂團

收支餘絀決算表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
收入	235,300,000	100.00	226,540,780	100.00	-8,759,220	-3.72	230,797,198	100.00
業務收入	235,300,000	100.00	226,468,145	99.97	-8,831,855	-3.75	228,063,060	98.82
勞務收入	67,500,000	28.69	59,658,146	26.34	-7,841,854	-11.62	75,856,813	32.87
服務收入	-	-	42,863	0.03	42,863	-	-	-
演藝收入	51,500,000	21.89	42,437,267	18.73	-9,062,733	-17.60	45,184,733	19.58
年費收入	-	-	-	-	-	-	-	-
贊助收入	16,000,000	6.80	17,178,016	7.58	1,178,016	7.36	30,672,080	13.29
其他勞務收入	-	-	-	-	-	-	-	-
銷貨收入	450,000	0.19	226,763	0.10	-223,237	-49.61	414,197	0.18
印刷出版品銷貨收入	300,000	0.13	89,873	0.04	-210,127	-70.04	359,101	0.16
其他銷貨收入	150,000	0.06	136,890	0.06	-13,110	-8.74	55,096	0.02
租金及權利金收入	400,000	0.17	797,828	0.35	397,828	99.46	902,403	0.39
權利金收入	-	-	85,022	0.04	85,022	-	76,942	0.03
其他租金收入	400,000	0.17	712,806	0.31	312,806	78.20	825,461	0.36
其他補助收入	-	-	-	-	-	-	12,500,000	5.42
其他補助收入	-	-	-	-	-	-	12,500,000	5.42
政府公務預算補助收入	162,850,000	69.21	161,850,000	71.44	-1,000,000	-0.61	132,850,000	57.56
政府公務預算補助收入	162,850,000	69.21	161,850,000	71.44	-1,000,000	-0.61	132,850,000	57.56
政府專案補助收入	4,100,000	1.74	3,935,408	1.74	-164,592	-4.01	5,539,647	2.40
政府專案補助收入	4,100,000	1.74	3,935,408	1.74	-164,592	-4.01	5,539,647	2.40
業務外收入	-	-	72,635	0.03	72,635	-	2,734,138	1.18
財務收入	-	-	66,681	0.03	66,681	-	44,316	0.02
利息收入	-	-	66,681	0.03	66,681	-	44,316	0.02
兌換賸餘	-	-	-	-	-	-	-	-
投資收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他業務外收入	-	-	5,954	-	5,954	-	2,689,822	1.16
廣告收入	-	-	-	-	-	-	-	-
違約罰款收入	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項收入	-	-	5,954	-	5,954	-	2,689,822	1.16

國家表演藝術中心國家交響樂團

收支餘絀決算表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
支出	234,972,000	99.86	222,503,420	98.22	-12,468,580	-5.31	235,376,908	101.98
業務成本與費用	234,972,000	99.86	222,473,382	98.21	-12,498,618	-5.32	235,332,912	101.96
勞務成本	85,700,000	36.42	80,711,742	35.63	-4,988,258	-5.82	97,100,577	42.07
演藝成本	85,700,000	36.42	80,711,742	35.63	-4,988,258	-5.82	97,100,577	42.07
銷貨成本	200,000	0.09	17,168	0.01	-182,832	-91.42	6,392	-
印刷出版品成本	160,000	0.07	-	-	-160,000	-100.00	-	-
其他銷貨成本	40,000	0.02	17,168	0.01	-22,832	-57.08	6,392	-
業務費用	13,687,000	5.81	11,799,236	5.21	-1,887,764	-13.79	9,644,180	4.18
行銷費用	9,840,000	4.18	7,741,938	3.42	-2,098,062	-21.32	5,643,094	2.45
業務費用	3,847,000	1.63	4,057,298	1.79	210,298	5.47	4,001,086	1.73
管理及總務費用	135,385,000	57.54	129,945,236	57.36	-5,439,764	-4.02	128,581,763	55.71
管理費用及總務費用	135,385,000	57.54	129,945,236	57.36	-5,439,764	-4.02	128,581,763	55.71
業務外費用	-	-	30,038	0.01	30,038	-	43,996	0.02
財務費用	-	-	27,240	0.01	27,240	-	43,834	0.02
利息費用	-	-	6,575	-	6,575	-	34,886	0.02
兌換損失	-	-	20,665	0.01	20,665	-	8,948	-
投資損失	-	-	-	-	-	-	-	-
其他業務外費用	-	-	2,798	-	2,798	-	162	-
雜項費用	-	-	2,798	-	2,798	-	162	-
本期餘絀	328,000	0.14	4,037,360	1.78	3,709,360	1,130.90	-4,579,710	-1.98

國家表演藝術中心國家交響樂團

平 衡 表

中華民國107年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	30,524,964	100.00	23,826,509	100.00	6,698,455	28.11
流動資產	26,317,386	86.22	19,830,116	83.23	6,487,270	32.71
現金	10,669,240	34.96	9,196,864	38.60	1,472,376	16.01
庫存現金	-	-	-	-	-	-
銀行存款	10,644,240	34.88	9,171,864	38.50	1,472,376	16.05
零用及週轉金	25,000	0.08	25,000	0.10	-	-
定期存款	-	-	-	-	-	-
流動金融資產	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	-	-
其他金融資產-流動	-	-	-	-	-	-
應收款項	13,740,497	45.01	10,097,249	42.38	3,643,248	36.08
應收票據	3,200,000	10.48	-	-	3,200,000	-
應收帳款	10,488,606	34.36	10,045,079	42.16	443,527	4.42
減：備抵呆帳-應收帳款	-	-	-	-	-	-
應收補助款	-	-	-	-	-	-
留抵稅額	51,891	0.17	52,170	0.22	-279	-0.53
應收利息	-	-	-	-	-	-
應收股利	-	-	-	-	-	-
存貨	102,395	0.34	97,375	0.41	5,020	5.16
商品存貨	102,395	0.34	97,375	0.41	5,020	5.16
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	-	-	-	-	-	-
預付款項	1,805,254	5.91	438,628	1.84	1,366,626	311.57
預付費用	1,640,769	5.38	280,515	1.18	1,360,254	484.91
進項稅額	-	-	-	-	-	-
預付稅款	164,485	0.54	158,113	0.66	6,372	4.03
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	-	-	-	-	-
準備金	-	-	-	-	-	-
退休及離職準備金	-	-	-	-	-	-
不動產、廠房及設備	2,415,000	7.91	1,663,003	6.98	751,997	45.22
房屋及建築	400,215	1.31	423,759	1.78	-23,544	-5.56
房屋及建築	470,847	1.54	470,847	1.98	-	-
累計折舊-房屋及建築	-70,632	-0.23	-47,088	-0.20	-23,544	50.00
機械及設備	27,827	0.09	45,506	0.19	-17,679	-38.85
機械及設備	135,573	0.44	135,573	0.57	-	-
累計折舊-機械及設備	-107,746	-0.35	-90,067	-0.38	-17,679	19.63
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-
累計折舊-交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-
什項設備	1,986,958	6.51	1,193,738	5.01	793,220	66.45
什項設備	13,588,143	44.52	12,468,297	52.32	1,119,846	8.98
累計折舊-什項設備	-11,601,185	-38.01	-11,274,559	-47.32	-326,626	2.90
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
未完工程	-	-	-	-	-	-
訂購機件及設備款	-	-	-	-	-	-
無形資產	180,702	0.59	786,106	3.30	-605,404	-77.01
其他資產	1,611,876	5.28	1,547,284	6.49	64,592	4.17
什項資產	1,611,876	5.28	1,547,284	6.49	64,592	4.17
代管資產	1,611,876	5.28	1,547,284	6.49	64,592	4.17
代管資產	5,025,425	16.46	4,510,950	18.93	514,475	11.41
累計折舊-代管資產	-3,413,549	-11.18	-2,963,666	-12.44	-449,883	15.18
預付工程款-代管資產	-	-	-	-	-	-
存出保證金	-	-	-	-	-	-
內部往來	-	-	-	-	-	-
資產合計	30,524,964	100.00	23,826,509	100.00	6,698,455	28.11

備註:信託代理與保證資產(負債)性質之科目:本年度決算數為0元

本年度決算數係採企業會計準則適用科(項)目編製之數;上年度決算數為審定決算數,並配合導入企業會計準則科目重分類之數。

國家表演藝術中心國家交響樂團

平 衡 表

中華民國107年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	34,424,089	112.77	31,762,994	133.31	2,661,095	8.38
流動負債	31,967,213	104.72	29,045,710	121.91	2,921,503	10.06
應付款項	27,030,295	88.55	24,544,717	103.01	2,485,578	10.13
應付帳款	7,860,579	25.75	7,187,546	30.17	673,033	9.36
其他應付款	19,169,716	62.80	17,357,171	72.85	1,812,545	10.44
預收款項	3,609,993	11.83	3,343,520	14.03	266,473	7.97
預收收入	3,609,993	11.83	3,343,520	14.03	266,473	7.97
其他流動負債	1,326,925	4.34	1,157,473	4.86	169,452	14.64
其他負債	2,456,876	8.05	2,717,284	11.40	-260,408	-9.58
什項負債	845,000	2.77	1,170,000	4.91	-325,000	-27.78
存入保證金	145,000	0.48	170,000	0.71	-25,000	-14.71
應付退休及離職金	700,000	2.29	1,000,000	4.20	-300,000	-30.00
應付代管資產	-	-	-	-	-	-
內部往來	-	-	-	-	-	-
遞延負債	1,611,876	5.28	1,547,284	6.49	64,592	4.17
遞延收入	1,611,876	5.28	1,547,284	6.49	64,592	4.17
負債合計	34,424,089	112.77	31,762,994	133.31	2,661,095	8.38
淨 值	-3,899,125	-12.77	-7,936,485	-33.31	4,037,360	-50.87
基金	-	-	-	-	-	-
基金	-	-	-	-	-	-
基金	-	-	-	-	-	-
公積	-	-	-	-	-	-
資本公積	-	-	-	-	-	-
受贈公積	-	-	-	-	-	-
累積餘絀	-3,899,125	-12.77	-7,936,485	-33.31	4,037,360	-50.87
累積賸餘	-3,899,125	-12.77	-7,936,485	-33.31	4,037,360	-50.87
累積賸餘	-3,899,125	-12.77	-7,936,485	-33.31	4,037,360	-50.87
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-
淨值合計	-3,899,125	-12.77	-7,936,485	-33.31	4,037,360	-50.87
負債與淨值合計	30,524,964	100.00	23,826,509	100.00	6,698,455	28.11

國家表演藝術中心國家交響樂團

收入明細表
中華民國107年度

單位:新臺幣元

科目及營運項目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減(-)		說明
			金額	%	
收入	235,300,000	226,540,780	-8,759,220	-3.72	
業務收入	235,300,000	226,468,145	-8,831,855	-3.75	
勞務收入	67,500,000	59,658,146	-7,841,854	-11.62	
服務收入	-	42,863	42,863	-	
演藝收入	51,500,000	42,437,267	-9,062,733	-17.60	票房及邀演收入未如預算，係因有演出者臨時取消演出更換節目或更換演出內容，影響票房銷售。
年費收入	-	-	-	-	
贊助收入	16,000,000	17,178,016	1,178,016	7.36	
其他勞務收入	-	-	-	-	
銷貨收入	450,000	226,763	-223,237	-49.61	
印刷出版品銷貨收入	300,000	89,873	-210,127	-70.04	1.邀演節目增加，自行販售節目冊的場次減少使收入亦減少。 2.原歌劇音樂會節目專書，採與異業合作方式，由基金會出資編輯及印刷，雖支出經費減少，但與原預計銷售量減少使收入減少。
其他銷貨收入	150,000	136,890	-13,110	-8.74	
租金及權利金收入	400,000	797,828	397,828	99.46	
權利金收入	-	85,022	85,022	-	本年度增加數位唱片版權收入及公共轉播授權金。
其他租金收入	400,000	712,806	312,806	78.20	本年度樂器租借較預期多，提高收入。
其他補助收入	-	-	-	-	
其他補助收入	-	-	-	-	
政府公務預算補助收入	162,850,000	161,850,000	-1,000,000	-0.61	
政府公務預算補助收入	162,850,000	161,850,000	-1,000,000	-0.61	因配合中央政府總預算調整，公務預算補助收入較預算數減少100萬元。
政府專案補助收入	4,100,000	3,935,408	-164,592	-4.01	
政府專案補助收入	4,100,000	3,935,408	-164,592	-4.01	
業務外收入	-	72,635	72,635	-	
財務收入	-	66,681	66,681	-	
利息收入	-	66,681	66,681	-	銀行帳戶利息所得。
兌換贖餘	-	-	-	-	
投資收益	-	-	-	-	
其他業務外收入	-	5,954	5,954	-	
廣告收入	-	-	-	-	
違約罰款收入	-	-	-	-	
雜項收入	-	5,954	5,954	-	
合計	235,300,000	226,540,780	-8,759,220	-3.72	

國家表演藝術中心國家交響樂團
支出明細表
中華民國107年度

單位:新臺幣元

科目及營運項目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減(-)		說明
			金額	%	
成本與費用	234,972,000	222,503,420	-12,468,580	-5.31	
業務成本與費用	234,972,000	222,473,382	-12,498,618	-5.32	
業務成本	85,900,000	80,728,910	-5,171,090	-6.02	
勞務成本	85,700,000	80,711,742	-4,988,258	-5.82	
演藝成本	85,700,000	80,711,742	-4,988,258	-5.82	
服務費用	85,700,000	80,711,742	-4,988,258	-5.82	
印刷裝訂與廣告費	6,300,000	7,521,366	1,221,366	19.39	原美巡廣告行銷費用之預算以演出費編列，依實際發生需求核實認列，由代辦、外包及節目演出費勻支使用。
代辦、外包及節目演出費	79,400,000	73,190,376	-6,209,624	-7.82	
銷貨成本	200,000	17,168	-182,832	-91.42	
印刷出版品成本	160,000	-	-160,000	-100.00	1. 邀演節目增加，自行販售節目冊的場次減少使收入亦減少。 2. 原歌劇音樂會節目專書，採與異業合作方式，由基金會出資編輯及印刷，支出經費減少，但與原預計銷售量減少，亦使收入減少。
服務費用	160,000	-	-160,000	-100.00	摺節開支結餘。
印刷裝訂與廣告費	100,000	-	-100,000	-100.00	摺節開支結餘。
代辦、外包及節目演出費	60,000	-	-60,000	-100.00	摺節開支結餘。
專業服務費	-	-	-	-	
其他銷貨成本	40,000	17,168	-22,832	-57.08	
材料及用品費	40,000	17,168	-22,832	-57.08	
商品	40,000	17,168	-22,832	-57.08	摺節開支結餘。
業務及管理費用	149,072,000	141,744,472	-7,327,528	-4.92	
業務費用	13,687,000	11,799,236	-1,887,764	-13.79	
行銷費用	9,840,000	7,741,938	-2,098,062	-21.32	
服務費用	8,240,000	6,473,607	-1,766,393	-21.44	
郵電費	410,000	471,213	61,213	14.93	因郵資調漲，故費用增加。
旅運費	550,000	482,122	-67,878	-12.34	摺節開支。
印刷裝訂與廣告費	3,900,000	2,512,729	-1,387,271	-35.57	利用異業合作模式，摺節支出，另原編列國內交通費改以國內差旅費核銷。
修理保養與保固費	250,000	216,418	-33,582	-13.43	因資金營運需求，僅做必要及急迫性之保養項目。
保險費	-	-	-	-	
代辦、外包及節目演出費	30,000	23,627	-6,373	-21.24	摺節開支。
專業服務費	3,100,000	2,767,498	-332,502	-10.73	摺節開支。
公共關係費	-	-	-	-	
材料及用品費	650,000	600,113	-49,887	-7.67	
使用材料費	500,000	490,801	-9,199	-1.84	
用品消耗	150,000	109,312	-40,688	-27.13	摺節開支。

國家表演藝術中心國家交響樂團
支出明細表
中華民國107年度

單位:新臺幣元

科目及營運項目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減(-)		說 明
			金額	%	
租金與利息	600,000	403,758	-196,242	-32.71	
地租	-	-	-	-	
房租	-	-	-	-	
機器租金	600,000	403,758	-196,242	-32.71	摺節開支。
交通及運輸設備租金	-	-	-	-	
什項設備租金	-	-	-	-	
稅捐與規費(強制費)	300,000	199,167	-100,833	-33.61	
特別稅課	300,000	199,167	-100,833	-33.61	因票房減少,故節目娛樂稅相對減少。
會費、捐助、補助與分攤	50,000	65,293	15,293	30.59	
會費	50,000	65,293	15,293	30.59	為與國際樂壇保持接軌,參加國際藝術經紀人協會國際會議及亞洲文化推展聯盟2018韓國會議使支出增加。
短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-	
各項短絀	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	
其他費用	-	-	-	-	
業務費用	3,847,000	4,057,298	210,298	5.47	
服務費用	3,847,000	4,057,298	210,298	5.47	
水電費	665,000	625,772	-39,228	-5.90	
郵電費	108,000	51,429	-56,571	-52.38	摺節開支,費用多以行銷費用項下之郵電費核銷,且多使用通訊軟體聯繫,致整體費用減少。
旅運費	-	-	-	-	
印刷裝訂與廣告費	-	-	-	-	
修理保養與保固費	600,000	571,428	-28,572	-4.76	
保險費	-	-	-	-	
代辦、外包及節目演出費	1,474,000	1,403,430	-70,570	-4.79	
專業服務費	1,000,000	1,405,239	405,239	40.52	因應本樂團改制,修正公文系統、人事差勤系統、ERP等費用增加。
材料及用品費	-	-	-	-	
使用材料費	-	-	-	-	
用品消耗	-	-	-	-	
租金與利息	-	-	-	-	
地租	-	-	-	-	
房租	-	-	-	-	
機器租金	-	-	-	-	
什項設備租金	-	-	-	-	
會費、捐助、補助與分攤	-	-	-	-	
會費	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	
其他費用	-	-	-	-	
管理及總務費用	135,385,000	129,945,236	-5,439,764	-4.02	
管理費用及總務費用	135,385,000	129,945,236	-5,439,764	-4.02	
用人費用	131,000,000	126,532,565	-4,467,435	-3.41	
正式員額薪資	95,000,000	93,482,250	-1,517,750	-1.60	
臨時人員薪資	800,000	1,672,173	872,173	109.02	人員正式任用前以臨時人員應聘,使臨時人員薪資超支,預算數由正式員額薪資及獎金勻入。
超時工作報酬	800,000	645,085	-154,915	-19.36	控管加班得宜摺節開支。
獎金	15,000,000	12,328,658	-2,671,342	-17.81	勻支經費至臨時人員薪資項下支應。
退休及卹償金	8,000,000	7,312,765	-687,235	-8.59	
資遣費	300,000	-	-300,000	-100.00	
福利費	11,100,000	11,091,634	-8,366	-0.08	

國家表演藝術中心國家交響樂團
支出明細表
中華民國107年度

單位:新臺幣元

科目及營運項目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減(-)		說 明
			金額	%	
服務費用	1,565,000	1,415,939	-149,061	-9.52	
水電費	-	-	-	-	
郵電費	-	-	-	-	
旅運費	-	-	-	-	
印刷裝訂與廣告費	-	-	-	-	
修理保養與保固費	-	-	-	-	
保險費	900,000	804,536	-95,464	-10.61	樽節開支。
代辦、外包及節目演出費	12,000	10,220	-1,780	-14.83	樽節開支。
專業服務費	453,000	515,000	62,000	13.69	依業務實際需求支付會計師及法律事務費用。
公共關係費	200,000	86,183	-113,817	-56.91	樽節開支。
材料及用品費	200,000	24,876	-175,124	-87.56	樽節開支。
使用材料費	100,000	-	-100,000	-100.00	
用品消耗	100,000	24,876	-75,124	-75.12	
租金與利息	-	-	-	-	
房租	-	-	-	-	
機器租金	-	-	-	-	
交通及運輸設備租金	-	-	-	-	
什項設備租金	-	-	-	-	
折舊、折耗及攤銷	2,390,000	1,646,384	-743,616	-31.11	
房屋折舊	25,000	23,544	-1,456	-5.82	
機械及設備折舊	15,000	17,679	2,679	17.86	
交通及運輸設備折舊	-	-	-	-	
什項設備折舊	1,000,000	335,674	-664,326	-66.43	什項設備折舊數估列較高所致。
代管資產折舊	600,000	449,883	-150,117	-25.02	代管資產實際多為年末購置，故折舊數提列較少所致。
攤銷	750,000	819,604	69,604	9.28	因應本樂團改制，官網、公文系統、人事差勤系統、ERP等折舊數增加。
稅捐與規費(強制費)	230,000	210,117	-19,883	-8.64	
土地稅	80,000	73,541	-6,459	-8.07	
房屋稅	150,000	136,576	-13,424	-8.95	
消費與行為稅	-	-	-	-	
規費	-	-	-	-	
會費、捐助、補助與分攤	-	82,500	82,500	-	
捐助、補助及獎助	-	82,500	82,500	-	107年新增計畫內容，原未編列實習生獎助金事項。
短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-	
各項短絀	-	-	-	-	
其他	-	32,855	32,855	-	
其他費用	-	32,855	32,855	-	零用金等其他小額支出。
業務外費用	-	30,038	30,038	-	
財務費用	-	27,240	27,240	-	
利息費用	-	6,575	6,575	-	因資金營運需求，向國表藝中心借款之利息。
兌換損失	-	20,665	20,665	-	使用外幣付款匯兌損失。
投資損失	-	-	-	-	
其他業務外費用	-	2,798	2,798	-	
財產交易短絀	-	-	-	-	
雜項費用	-	2,798	2,798	-	營業稅申報尾差調整。
合 計	234,972,000	222,503,420	-12,468,580	-5.31	

國家表演藝術中心國家交響樂團
 固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國107年度

單位:新臺幣元

項 目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減(-)		說明
			金 額	%	
不動產、廠房及設備	1,450,000	1,128,894	-321,106	-22.15	
房屋及建築	150,000	-	-150,000	-100.00	因資金營運需求，本年度僅勻支至無形資產。
房屋及建築	150,000	-	-150,000	-100.00	
未完工程	-	-	-	-	
機械及設備	200,000	-	-200,000	-100.00	
機械及設備	200,000	-	-200,000	-100.00	因資金營運需求，本年度未購置相關資產。
資訊設備	-	-	-	-	
交通及運輸設備	-	-	-	-	
什項設備	1,100,000	1,128,894	28,894	2.63	國家交響樂團樂器設備更新。
購建中設備	-	-	-	-	
預付設備款	-	-	-	-	
專案計畫	-	-	-	-	
房屋及建築	-	-	-	-	
機械及設備	-	-	-	-	
交通及運輸設備	-	-	-	-	
什項設備	-	-	-	-	
預付設備款	-	-	-	-	
撥入受贈及整理	500,000	514,475	14,475	3	
機械及設備	-	-	-	-	
交通及運輸設備	-	-	-	-	
什項設備	-	-	-	-	
代管資產	500,000	514,475	14,475	2.90	文化部專案補助「藝術數位推廣計畫」係辦理推動「音樂與科學教育平臺」計畫，其中提升資訊設備列「代管資產」。
合 計	1,950,000	1,643,369	-306,631	-15.72	

國家表演藝術中心國家交響樂團

用人費用彙計表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

科目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減(-)	說明
正式員額薪資	95,000,000	93,482,250	-1,517,750	依業務實際需求發放。
臨時人員薪資	800,000	1,672,173	872,173	人員正式任用前以臨時人員應聘，使臨時人員薪資超支，預算數由正式員額薪資及獎金勻入。
超時工作報酬	800,000	645,085	-154,915	控管加班得宜擲節開支。
獎金	15,000,000	12,328,658	-2,671,342	勻支經費至臨時人員薪資項下支應。
退休及卹償金	8,000,000	7,312,765	-687,235	
資遣費	300,000	-	-300,000	
福利費	11,100,000	11,091,634	-8,366	
合計	131,000,000	126,532,565	-4,467,435	