

臺中市
臺中大都會歌劇院特別決算

中華民國112年1月1日至112年12月31日



臺中市政府文化局編

臺中大都會歌劇院特別決算

目 次

中華民國112年1月1日至112年12月31日

一、 總說明 第01頁至第04頁

二、 決算報表

(一) 主要表

1、 以前年度歲入來源別轉入數決算表 無

2、 以前年度歲出機關別轉入數決算表 第05頁至第06頁

(二) 附屬表

1、 繳付公庫數分析表 無

2、 公庫撥入數分析表 第07頁至第08頁

3、 歲入餘絀數(或減免、註銷數)分析表 無

4、 歲出保留分析表 第09頁至第10頁

5、 歲出賸餘數(或減免、註銷數)分析表 無

三、 會計報表

(一) 主要表

1、 平衡表 第11頁至第11頁

2、 收入支出表 第12頁至第12頁

(二) 附屬表

1、 平衡表科目明細表 第13頁至第13頁

四、 參考表

1、 決算與會計收支對照表 第14頁至第14頁

2、 現金出納表 第15頁至第15頁

3. 市議會審議通過臺中大都會歌劇院特別決算審核報告決議、附帶決議及注意事項辦理情形報告表 第16頁至第16頁

臺中大都會歌劇院特別決算

總

說

明

中華民國 112 年 01 月 01 日至 112 年 12 月 31 日

一、財務報告之簡述

(一)以前年度

1. 歲入部分：無。

2. 歲出部分：

係以前年度歲出轉入保留數 1,681,821 元，本年度累計執行數 295,455 元，轉入下年度保留數 1,386,366 元，係因 107 至 109 年臺中大都會歌劇院新建工程法律顧問採購案（開口契約）（履約期限延長至 113 年 12 月 31 日），將俟後續各工程訴訟及履約爭議情形依約執行，故辦理保留，預計於 113 年 12 月 31 日前辦理完成。

(二)平衡表簡述

1. 資產總額 12,784,495 元，內容為專戶存款 12,784,495 元，主要係保固金及特別決算餘絀等款項存放於金融機構專戶及市庫專戶。

2. 負債總額為 2,322,052 元，內容如下：

(1) 其他應付款 1,386,366 元，為臺中大都會歌劇院新建工程法律顧問採購案之以前年度保留數。

(2) 存入保證金 935,686 元，為臺中大都會歌劇院新建工程委託營建專案管理保固金。

3. 資產負債淨額 10,462,443 元，係資產減負債後之餘額。

臺中大都會歌劇院特別決算

總 說 明

中華民國 112 年 01 月 01 日至 112 年 12 月 31 日

二、財務狀況之分析

(一) 平衡表部分，本年度較上年度金額變動情形，說明如下：

科目	金額		差異數	差異% (1)-(2) /(2)	差異達 20% 以上之說明
	本年度 決算數 (1)	上年度 決算數 (2)			
1. 專戶存款	12,784,495	13,079,950	-295,455	-2.26%	主要係支付 107 至 109 年臺中大都會歌劇院新建工程法律顧問採購案價金所致。
2. 其他應付款	1,386,366	1,681,821	-295,455	-17.57%	主要係支付 107 至 109 年臺中大都會歌劇院新建工程法律顧問採購案價金所致。
3. 存入保證金	935,686	935,686	-	-	
4. 資產負債淨額	10,462,443	10,462,443	-	-	

臺中大都會歌劇院特別決算

總

說

明

中華民國 112 年 01 月 01 日至 112 年 12 月 31 日

(二) 未來或有給付責任之揭露說明：無。

三、重要施政計畫執行成果之說明：

(一) 重要施政計畫執行成果：

臺中大都會歌劇院(臺中國家歌劇院)新建工程，該工程具有「美聲涵洞」、「獨創結構系統曲牆設計」及「特殊工法」等世界三大創舉，所需經費至 98 年共辦理三次追加減預算，經設計團隊及委託營建專案管理 (PCM) 多次徵詢營造界意見及審慎評估後，將原評估 37 個月工期修正為 58 個月 (地下室施工階段為 11 個月、上部結構施工階段 20 個月及裝修工程施工階段 14 個月，合計 45 個月，並重新評估國內營造廠商施工經驗及曲牆施工工率等因素約 13 個月)，原經行政院核定於 103 年 6 月完工，因施工難度、複雜度較一般建築物高，又經行政院 102 年 11 月 13 日院臺文字第 1020066773 號函同意計畫工期修正至 104 年底，惟第二期主體工程承商麗明營造股份有限公司提起工期仲裁，仲裁判斷應給予展延工期 274 日確認在案，履約期限經核算展延後，連同後續相關驗收工期無法於 104 年底完成相關驗收作業，經行政院 104 年 11 月 25 日院臺文字第 1040062489 號函同意計畫工期修正至 105 年底。第二期主體工程(第二階段)於 105 年 4 月 1 日報竣，105 年 7 月 27 日驗收合格，已完成工程結算；第三期舞臺專業設備工程於 105 年 4 月 14 日報竣，106 年 5 月 5 日驗收合格，已完成工程結算。委託規劃設計監造技術服務案於 107 年 7 月 20 日驗收合格，已完成結算撥款事宜。委託營建專案管理技術服務案於 108 年 8 月 6 日驗收合格，已完成結算撥款事宜。本案為因應工程後續履約爭議調解、訴訟或仲裁等情事，故辦理保留，預計於 113 年 12 月 31 日前辦理完成。

臺中大都會歌劇院特別決算

總

說

明

中華民國 112 年 01 月 01 日至 112 年 12 月 31 日

(二) 各項工作計畫實施情形：

本案委託國際競圖技術服務案、委託營建專案管理技術服務案、委託規劃設計監造技術服務案、土方工程、臨時抽排水工程、主體工程、舞臺專業設備工程、公共藝術設置等皆已完成驗收結算程序在案，惟尚在進行工程後續履約爭議調解、訴訟或仲裁等情事，預計於 113 年 12 月 31 日前辦理完成。

四、其他重要說明：無

決算報表

臺中都會歌
以前年度歲出機關

經資門併計

中華民國

年度別	科 目					以前年度 轉入數		本年度 減免(註銷)數	
	款	項	目	節	名 稱	應付數	保留數	應付數	保留數
92-102					合 計	-	1,681,821	-	-
					經資門總計	-	1,681,821	-	-
					資本門合計	-	1,681,821	-	-
					102年度小計	-	1,681,821	-	-
	19				文化局主管	-	1,681,821	-	-
		035			臺中市政府文化局	-	1,681,821	-	-
			49		公共建築工程	-	1,681,821	-	-
					一般建築及設備	-	1,681,821	-	-

劇院特別決算 別轉入數決算表

112 年度

單位：新臺幣元

本年度 實現數		本年度 調整數		本年度 未結清數	
應付數	保留數	應付數	保留數	應付數	保留數
-	295,455	-	-	-	1,386,366
-	295,455	-	-	-	1,386,366
-	295,455	-	-	-	1,386,366
-	295,455	-	-	-	1,386,366
-	295,455	-	-	-	1,386,366
-	295,455	-	-	-	1,386,366
-	295,455	-	-	-	1,386,366
-	295,455	-	-	-	1,386,366

臺中大都會歌

公庫撥入

中華民國

項 目	歲出實現數 (1)	加		
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)
支出合計	295,455	0	0	0
以前年度支出	295,455	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	295,455	0	0	0
102年度 0253900100* 一般建築及設備	295,455	0	0	0

劇院特別決算

數分析表

112年度

單位:新臺幣元

項			減	項	公庫撥入數 (10)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)-(8)-(9)	歲出應付、保留 數 公庫未撥入數
退還收入(預收)款 (5)	其他應收款 (6)	墊付數 (7)	以前年度撥款			
			於本年度實現數 (8)	墊付轉正數 (9)		
0	0		0		295,455	1,386,366
0	0		0		295,455	1,386,366
0	0		0		295,455	1,386,366
0	0		0		295,455	1,386,366

臺中大都會歌

歲出保留

中華民國

年 度	工 作 計 畫 名 稱	歲 出 保 留			
		應 付 數	保 留 數	合 計	%
102	總計	0	1,386,366	1,386,366	
	經常門合計	0	0	0	
	資本門合計	0	1,386,366	1,386,366	
	102年度經資門合計	0	1,386,366	1,386,366	
	102年度資本門合計	0	1,386,366	1,386,366	
	文化支出	0	1,386,366	1,386,366	
	公共建築工程	0	1,386,366	1,386,366	
	一般建築及設備	0	1,386,366	1,386,366	82.43%

劇院特別決算 分析表

112年度

單位:新臺幣元

保 留 原 因 分 析				
經 資 門	類 型	金 額	保 留 原 因 說 明 及 相 關 改 善 措 施	備 註
資本門	(10)、C	1,386,366 1,386,366	107至109年臺中大都會歌劇院新建工程法律顧問採購案(開口契約)(履約期限延長至113年12月31日)，為因應各工程履約爭議需聘請律師協助進行法律程序，本案係開口契約，將視完成履約實際供應之項目及數量給付，預定113年12月31日前完成。	

臺中大都會歌劇院特別決算

平 衡 表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度	上年度	科目名稱	本年度	上年度
資產	12,784,495	13,079,950	負債	2,322,052	2,617,507
流動資產	12,784,495	13,079,950	流動負債	2,322,052	2,617,507
現金	12,784,495	13,079,950	應付款項	1,386,366	1,681,821
專戶存款	12,784,495	13,079,950	其他應付款	1,386,366	1,681,821
			存入保證金	935,686	935,686
			存入保證金	935,686	935,686
			淨資產	10,462,443	10,462,443
			資產負債淨額	10,462,443	10,462,443
			資產負債淨額	10,462,443	10,462,443
			資產負債淨額	10,462,443	10,462,443
合 計	12,784,495	13,079,950	合 計	12,784,495	13,079,950

附註：

保管有價證券

應付保管有價證券

保管品

應付保管品

保證品

- 應付保證品

債權憑證

待抵銷債權憑證

臺中大都會歌劇院特別決算

收入支出表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額		
	本 年 度 (1)	上 年 度 (2)	比 較 增 減 數 (3)=(1)-(2)
收入	295,455	364,393	- 68,938
公庫撥入數	295,455	364,393	- 68,938
支出	-	-	-
收支餘絀	295,455	364,393	- 68,938

臺中大都會歌劇院特別決算

平衡表科目明細表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			專戶存款		12,784,495	
			其他應付款		1,386,366	
			存入保證金		935,686	
			106/08/30-楊炳國建築師事務所-臺中大都會歌劇院新建工程委託營建專案管理-第二期主體工程保固金(到期日：115/07/26)	935,686		
			資產負債淨額		10,462,443	

臺中都會歌劇院特別決算 決算與會計收支對照表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	0	295,455	295,455	收入
		295,455	295,455	公庫撥入數
稅課收入			0	稅課收入
罰款及賠償收入			0	罰款及賠償收入
規費收入			0	規費收入
財產收入			0	財產收益
營業盈餘及事業收入			0	投資收益
補助及協助收入			0	補助及協助收入
捐獻及贈與收入			0	捐獻及贈與收入
工程受益費收入			0	工程受益費收入
自治稅捐收入			0	自治稅捐收入
其他收入			0	其他收入
歲出	0	0	0	支出
			0	繳付公庫數
人事費			0	人事支出
業務費			0	業務支出
獎補助費			0	獎補助支出
設備及投資			0	
			0	財產損失
			0	投資損失
債務費			0	利息費用及手續費
			0	折舊、折耗及攤銷
			0	其他支出
歲計餘絀	0	295,455	295,455	收支餘絀

備註：公庫撥入數調整數295,455元，詳公庫撥入數分析表。

臺中大都會歌劇院特別決算

現金出納表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項	目	及	摘	要	金	額
收項						
一、	上期結存					13,079,950
(一)	專戶存款					13,079,950
二、	本期收入					0
(一)	存入保證金淨增(減)數					0
(二)	公庫撥入數					295,455
1.	以前年度歲出撥款					295,455
2.	退還以前年度歲入繳庫款					0
3.	收回以前年度歲出撥款(-)					0
(三)	資產負債淨額淨增(減)數					(295,455)
1.	特別決算待結轉餘絀增(減)數					(295,455)
2.	退還以前年度歲入繳庫數(-)					0
收 項 總 計						13,079,950
付項						
一、	本期支出					295,455
(一)	歲出應付數					0
1.	以前年度轉入實現數					0
2.	以前年度轉入調整數(-)					0
(二)	歲出保留數					295,455
1.	以前年度轉入實現數					295,455
(1)	取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)					0
(2)	其他					295,455
2.	以前年度轉入調整數					0
(三)	預付款淨增(減)數					0
二、	本期結存					12,784,495
(一)	專戶存款					12,784,495
付 項 總 計						13,079,950

主辦會計人員： 心

機關長官： 附