

臺中市
臺中大都會歌劇院特別決算

中華民國107年1月1日至107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

(一) 總說明 第01頁至第03頁

(二) 主要表

- 1、 以前年度歲入來源別轉入數決算表 無
- 2、 以前年度歲出政事別轉入數決算表 第04頁至第05頁
- 3、 以前年度歲出機關別轉入數決算表 第06頁至第07頁
- 4、 平衡表 第08頁至第08頁

(三) 附屬表

- 1、 現金出納表 第09頁至第09頁
- 2、 平衡表科目明細表 第10頁至第10頁
- 3、 收入實現數與繳付公庫數分析表 無
- 4、 支出實現數與公庫撥入數分析表 第11頁至第12頁
- 5、 收入支出彙計表 第13頁至第13頁
- 6、 歲入餘絀數(或減免、註銷數)分析表 無
- 7、 歲出保留分析表 第14頁至第15頁
- 8、 歲出賸餘數(或減免、註銷數)分析表 無

(四) 其他附表

- 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
.

(一) 總 說 明

臺中大都會歌劇院特別決算

總 說 明

中華民國 107 年 01 月 01 日至 107 年 12 月 31 日

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。本案因委託營建專案管理技術服務案及委託規劃設計監造技術服務案尚未完成驗收結算，故依本府文化局 107 年 12 月 10 日 331070022942 號簽辦理專案保留，預計於 108 年 12 月 31 日前辦理完成。

壹、計畫實施概況

主要辦理 計畫內容	年度	預算金額	契約(結算) 金 額	辦理情形
委託國際競圖技術服務	94	8,740,000	8,739,000	已結案。
國際競圖獎金	95	8,250,000	8,037,000	已結案。
臺中大都會歌劇院 興建工程－委託營 建專案管理技術服 務	94-108	69,000,000	72,056,230 (第二次變更設計 ，差額由工程準 備金勻支)	需達契約付款條件，始得核付。 目前已核付 12 次服務費， 累計核付 70,231,299 元。
臺中大都會歌劇院 興建工程－委託規 劃設計監造技術服 務	95-108	405,000,000	406,431,166 (第三次變更設計 ，差額由工程準 備金勻支)	需達契約付款條件，始得核付。 目前已核付 18 次服務費， 累計核付 393,683,657 元。
臺中大都會歌劇院 興建工程－第一次 土方工程	97	23,705,000	21,370,724	已結案。
臺中大都會歌劇院 興建工程－臨時抽 排水工程	97-98	2,242,714	2,242,714	已結案。

主要辦理計畫內容	年度	預算金額	契約（結算）金額	辦理情形
臺中大都會歌劇院興建工程－第二期主體工程	98-106	2,748,486,000	2,990,201,962 (因第七次變更設計新增項目議價多次無法決標，依行政院公共工程委員會105年3月7日工程企字第10500029440號函辦理驗收付款作業)	已結案。
臺中大都會歌劇院興建工程－第三期舞臺專業設備工程	99-107	622,902,000	553,148,160 (第三次變更設計)	已結案。
臺中大都會歌劇院興建工程－公共藝術設置	100-106	34,205,000	2,377,800 (公共藝術設置作業專案服務委託案)	已結案。
			4,000,000 (公共藝術設置－公開徵選A案)	已結案。
			7,000,000 (公共藝術設置－公開徵選B案)	已結案。
			5,000,000 (公共藝術設置－邀請比件案)	已結案。

貳、預算執行概況

一、歲入部分：

(一)市庫補助收入：

追加減後歲入預算數 325,000,000 元，無以前年度歲入轉入數。

(二)平均地權基金補助：

追加減後歲入預算數 30,000,000 元，無以前年度歲入轉入數。

(三)七期重劃基金補助：

追加減後歲入預算數 1,873,874,000 元，無以前年度歲入轉入數。

(四)中央補助收入：

追加減後歲入預算數 2,131,564,000 元，無以前年度歲入轉入數。

二、歲出部分：

公共建築工程：

追加減後歲出預算數 4,360,438,000 元，以前年度歲出轉入應付數 161,484,933 元及保留數 42,064,914 元，本年度累計執行數 167,758,716 元，轉入下年度應付數 11,316,343 元及保留數 24,474,788 元，係因委託營建專案管理技術服務案及委託規劃設計監造技術服務案尚未完成驗收結算，故依本府文化局 107 年 12 月 10 日 331070022942 號簽辦理專案保留，預計於 108 年 12 月 31 日前辦理完成。

三、財務狀況之分析：

(一)平衡表：

科目	本年度 決 算	上年度 決 算	差異數	變動 比率	差異達 20% 以上之說明
1. 專戶存款	68,272,439	4,432,735	63,839,704	1,440.19%	主要係增加臺中大都會歌劇院新建工程-第三期舞臺專業設備工程保固金及特別決算待結轉餘絀增加數所致。
2. 預付款	0	1,105,473	-1,105,473	-100.00%	主要係收回以前年度預付水電費。
3. 應付帳款	11,316,343	161,484,933	-150,168,590	-92.99%	主要係支付臺中大都會歌劇院新建工程-第三期舞臺專業設備工程款所致。
4. 其他應付款	24,474,788	42,064,914	-17,590,126	-41.82%	主要係臺中大都會歌劇院新建工程委託規劃設計監造技術服務案尾款調整至應付帳款所致。
4. 存入保證金	21,019,380	4,432,735	16,586,645	374.19%	主要係增加臺中大都會歌劇院新建工程-第三期舞臺專業設備工程保固金所致。
5. 資產負債淨額	11,461,928	-202,444,374	213,906,302	105.66%	

(二) 未來或有給付責任之揭露說明：無。

(二) 主要表

臺中大都會歌
以前年度歲出政事

資本門

中華民國

年度 別	目 科				以前年度 轉入數		本年度 減免(註銷)數	
	款	項	目	名 稱	應付數	保留數	應付數	保留數
92-102				合計	161,484,933	42,064,914	-	-
				經資門總計	161,484,933	42,064,914	-	-
				資本門合計	161,484,933	42,064,914	-	-
				102年度小計	161,484,933	42,064,914	-	-
	02			教育科學文化支出	161,484,933	42,064,914	-	-
		03		文化支出	161,484,933	42,064,914	-	-

劇院特別決算 別轉入數決算表

107 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		說明
應付數	保留數	應付數	保留數	應付數	保留數	
161,484,933	6,273,783	11,316,343	-11,316,343	11,316,343	24,474,788	主係因委託營建專案管理及委託規劃設計監造等技術服務案結算驗收程序尚未辦理完成；且為因應後續勞務驗收及履約爭議等相關事宜，爰辦理歲出保留，俾利後續辦理。
161,484,933	6,273,783	11,316,343	-11,316,343	11,316,343	24,474,788	
161,484,933	6,273,783	11,316,343	-11,316,343	11,316,343	24,474,788	
161,484,933	6,273,783	11,316,343	-11,316,343	11,316,343	24,474,788	
161,484,933	6,273,783	11,316,343	-11,316,343	11,316,343	24,474,788	
161,484,933	6,273,783	11,316,343	-11,316,343	11,316,343	24,474,788	

臺中大都會歌
以前年度歲出機關

經資門併計

中華民國

年度 別	科 目				名 稱	以前年度 轉入數		本年度 減免(註銷) 數	
	款	項	目	節		應付數	保留數	應付數	保留數
92- 102	19	035	49	01	合 計	161,484,933	42,064,914	-	-
					經資門總計	161,484,933	42,064,914	-	-
					資本門合計	161,484,933	42,064,914	-	-
					102年度小計	161,484,933	42,064,914	-	-
					文化局主管	161,484,933	42,064,914	-	-
					臺中市政府文化局	161,484,933	42,064,914	-	-
					公共建築工程	161,484,933	42,064,914	-	-
					公共建築工程	161,484,933	42,064,914	-	-

劇院特別決算 別轉入數決算表

107 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
161,484,933	6,273,783	11,316,343	- 11,316,343	11,316,343	24,474,788
161,484,933	6,273,783	11,316,343	- 11,316,343	11,316,343	24,474,788
161,484,933	6,273,783	11,316,343	- 11,316,343	11,316,343	24,474,788
161,484,933	6,273,783	11,316,343	- 11,316,343	11,316,343	24,474,788
161,484,933	6,273,783	11,316,343	- 11,316,343	11,316,343	24,474,788
161,484,933	6,273,783	11,316,343	- 11,316,343	11,316,343	24,474,788
161,484,933	6,273,783	11,316,343	- 11,316,343	11,316,343	24,474,788
161,484,933	6,273,783	11,316,343	- 11,316,343	11,316,343	24,474,788

臺中大都會歌劇院特別決算

平 衡 表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	科 目	金 額
資產	68,272,439	負債	56,810,511
流動資產	68,272,439	流動負債	56,810,511
現金	68,272,439	應付款項	35,791,131
專戶存款	68,272,439	應付帳款	11,316,343
		其他應付款	24,474,788
		存入保證金	21,019,380
		存入保證金	21,019,380
		淨資產	11,461,928
		資產負債淨額	11,461,928
		資產負債淨額	11,461,928
		資產負債淨額	11,461,928
合 計	68,272,439	合 計	68,272,439

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

1,089,000

應付保證品

1,089,000

債權憑證

待抵銷債權憑證

(三) 附 屬 表

臺中大都會歌劇院特別決算

現金出納表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額
收項	
一、上期結存	4,432,735
專戶存款	4,432,735
二、本期收入	230,492,947
1. 存入保證金淨增(減)數	16,586,645
2. 公庫撥入數	171,358,024
(1)以前年度歲出撥款	167,758,716
(2)退還以前年度歲入繳庫款	4,704,781
(3)收回以前年度歲出撥款(-)	(1,105,473)
3. 資產負債淨額淨增(減)數	42,548,278
(1)審修淨增(減)列以前年度歲入實現數	(4,704,781)
(2)特別決算待結轉餘絀增(減)數	47,253,059
收 項 總 計	234,925,682
付項	
一、本期支出	166,653,243
1. 歲出應付數	150,168,590
以前年度轉入實現數	161,484,933
以前年度轉入調整數(-)	(11,316,343)
2. 歲出保留數	17,590,126
以前年度轉入實現數	6,273,783
以前年度轉入調整數	11,316,343
3. 預付款淨增(減)數	(1,105,473)
二、本期結存	68,272,439
專戶存款	68,272,439
付 項 總 計	234,925,682

臺中大都會歌劇院特別決算

平衡表各科目明細表

中華民國107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		68,272,439	
			保證品		1,089,000	
			專案管理技術服務履約保證金－臺中大都會歌劇院新建工程－楊炳國建築師事務所	1,089,000		
			應付帳款		11,316,343	
			其他應付款		24,474,788	
			存入保證金		21,019,380	
			95/10-30-臺中大都會歌劇院新建工程-專案管理技術服務履約保證金-楊炳國建築師事務所	2,524,500		
			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-第一期土方工程保固金	20,926		
			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-臨時抽排水工程保固金(到期日：100/1/1)	1,351		
			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)	1,871,372		
			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-公共空間附屬設施工程保固金(106/09/23)	6,786		
			107/02/27-金樹營造股份有限公司-臺中大都會歌劇院新建工程-第三期舞臺專業設備工程保固金(109/05/04)	14,935,001		
			107/12/26-台大丰實業有限公司-臺中大都會歌劇院新建工程-第三期舞臺專業設備工程保固金(109/05/04)	1,659,444		
			應付保證品		1,089,000	
			專案管理技術服務履約保證金－臺中大都會歌劇院新建工程－楊炳國建築師事務所	1,089,000		
			資產負債淨額		11,461,928	

臺中大都會歌

支出實現數與公

中華民國

項 目	支出實現數 (1)	加		
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)
支出合計數	167,758,716	0	0	0
以前年度	167,758,716	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	167,758,716	0	0	0
102年度 0253900100* 一般建築及設備	167,758,716	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0
106年度 03030100 一般賠償收入	0	0	0	0

劇院特別決算

庫撥入數分析表

107年度

單位:新臺幣元

項		減項： 以前年度撥款於 本年度實現數 (7)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)-(7)	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)			
4,704,781	0	1,105,473	171,358,024	35,791,131
4,704,781	0	1,105,473	171,358,024	35,791,131
0	0	1,105,473	166,653,243	35,791,131
0	0	1,105,473	166,653,243	35,791,131
4,704,781	0	0	4,704,781	0
4,704,781	0	0	4,704,781	0

臺中大都會歌劇院特別決算

收入支出彙計表

中華民國107年度

科 目 名 稱	小 計	合 計
收入	-	171,358,024
公庫撥入數	171,358,024	-
支出	-	-
收支餘絀	-	171,358,024

歲出保留分析表

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	11,316,343	24,474,788	35,791,131	0.82%
	經常門合計	0	0	0	
	資本門合計	11,316,343	24,474,788	35,791,131	
	102年度經資門合計	11,316,343	24,474,788	35,791,131	
	102年度資本門合計	11,316,343	24,474,788	35,791,131	
	文化支出	11,316,343	24,474,788	35,791,131	
	一般建築及設備	11,316,343	24,474,788	35,791,131	
	一般建築及設備	11,316,343	24,474,788	35,791,131	

劇院特別決算

分析表

107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		35,791,131		
	6	1,598,701	委託營建專案管理技術服務案，本案須俟委託規劃設計監造案驗收合格後，始能辦理驗收結算付款，爰辦理保留。 預定完成日期為108/12/31。	
	6	11,316,343	委託規劃設計監造技術服務案，本案刻正辦理驗收結算事宜，爰辦理保留。 預定完成日期為108/12/31。	
	8	4,400,000	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)，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109/12/31前完成。	
	8	18,476,087	工程準備金，為各案契約變更或結算如有經費不足擬由工程準備金支應，爰辦理保留，以因應後續調整。 預定完成日期為108/12/31。	

臺中大都會歌劇院特別決算（92年度至102年度）

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

中華民國107年度

全1頁第1頁

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
	臺中大都會歌劇院特別決算經臺中市議會103年度第1屆第8次定期會第3次會議決議：「照案通過」，並無相關附帶決議。	無

主 辦 會 計 人 員：顧雪玉



機 關 長 官：張大春

