

中華民國 105 年度

(105年1月1日至105年12月31日)

臺中大都會歌劇院

特別決算保留執行報告

臺中市政府文化局編

臺中大都會歌劇院  
特別決算保留執行報告  
目                    次

(一) 總說明	第01頁至第03頁
(二) 主要表	
1、歲入、經費類平衡表	第04頁至第04頁
2、以前年度歲入來源別轉入數決算表	第05頁至第06頁
3、以前年度歲出政事別轉入數決算表	第07頁至第08頁
4、以前年度歲出機關別轉入數決算表	第09頁至第10頁
(三) 附屬表	
1、歲入、經費類現金出納表	第11頁至第12頁
2、退還以前各年度歲入款明細表	第13頁至第13頁
3、平衡表各科目明細表	第14頁至第14頁
4、以前年度保留原因分析表	第15頁至第16頁
5、以前年度應收歲入款、應收歲入保留款減免(註銷)明細表	第17頁至第17頁
6、以前年度應付歲出款、應付歲出保留款減免(註銷)明細表	第18頁至第18頁
7、市議會審議通過臺中大都會歌劇院特別決算審核報告所提審議 意見辦理情形報告表	第19頁至第19頁

# (一) 總說明

# 臺中大都會歌劇院特別決算

## 總 說 明

中華民國 105 年 01 月 01 日至 105 年 12 月 31 日

臺中大都會歌劇院新建工程，原「臺中國家歌劇院」新建工程，經行政院文化建設委員會 94 年 9 月 21 日文壹字第 0943123591 號函同意更名，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，尚未完成工程結算；第三期舞臺專業設備工程於 105 年 4 月 14 日報竣，尚未驗收合格；105 年 10 月 27 日以 331050023785 號簽展延至 106 年 10 月底。

### 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	94-106	69,000,000	72,056,230 (第二次變更設計，差額由工程準備金勾支)	需達契約付款條件，始得核付。 目前已核付 11 次服務費，累計核付 61,606,783 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	95-106	405,000,000	406,431,166 (第三次變更設計，差額由工程準備金勾支)	需達契約付款條件，始得核付。 目前已核付 16 次服務費，累計核付 333,891,109 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	2,939,276,300 (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)	一、目前已核付至第一階段結算,累計核付2,939,276,300元。預定進度100%,實際進度100%。 二、付款進度落後原因:受第三期舞臺專業設備工程影響,第二階段於105年4月1日報竣,105年7月27日驗收合格,尚未完成工程結算。
臺中大都會歌劇院興建工程－第三期舞臺專業設備工程	99-106	622,902,000	552,967,560 (第三次變更設計)	一、目前已核付至第33期估驗款,累計核付386,026,351元。預定進度100%,實際進度100%。 二、付款進度落後原因:工程進度延宕至105年4月14日報竣,經初驗、正式驗收程序,因承商未積極辦理缺失改善,正式驗收缺失項目已辦理多次複驗,尚未驗收合格。
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)	一、目前已核付第3期款,累計核付1,902,240元。 二、106年1月16日報驗,辦理驗收作業中。
			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，以前年度歲入轉入數 299,310,446 元，本年度累計實收數 296,891,500 元，註銷保留數 2,418,946 元。

### 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，以前年度歲出轉入數為 680,948,394 元，本年度累計執行數 336,155,593 元，註銷保留數 2,767,683 元，轉入下年度保留數 342,025,118 元，係因工程多次變更設計、工法特殊等原因造成目前施工進度落後，且計畫期程修正至 106 年 10 月底，故 105 年度辦理經費保留。



## (二) 主要表

# 臺中大都會歌劇院特別決算

## 平 衡 表

中華民國 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	科 目	金 額
<b>資產</b>		<b>負債</b>	
銀行存款	351,065,924	應付歲出保留款	342,025,118
保管有價證券	15,026,780	保管款	3,658,907
預付費用	3,727,337	應付保管有價證券	15,026,780
		<b>餘絀</b>	
		累計餘絀	9,109,236
合 計	369,820,041	合 計	369,820,041

附註：

保管品：無。

應付保管品：無。

債權憑證：無。

待抵銷債權憑證：無。



臺中大都會歌  
以前年度歲入來源

經常  
資本 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	應收數	保留數	應收數	保留數
92-102					總 計		299,310,446		2,418,946
					102年度合計		299,310,446		2,418,946
		08			補助及協助收入		299,310,446		2,418,946
			035		臺中市政府文化局		299,310,446		2,418,946
				02	上級政府補助收入		299,310,446		2,418,946
				01	中央補助收入		299,310,446		2,418,946
		06			其他收入				
			360		臺中市政府文化局				
				01	雜項收入				
				01	收回以前年度歲出				
			02	其他雜項收入					

# 劇院特別決算

## 別轉入數決算表

105 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 收 數	保 留 數	應 收 數	保 留 數	應 收 數	保 留 數	
2,160,020	296,891,500	-	-	-	-	
	296,891,500	-	-		-	
	296,891,500	-	-		-	
	296,891,500	-	-		-	
	296,891,500	-	-		-	
	296,891,500	-	-		-	
2,160,020						
2,160,020						
2,160,020						
1,985,006						收回臺中國家歌 劇院103年度承商 負擔部分電費支 出。
175,014						各項違約金罰款 收入。

臺中大都會歌  
以前年度歲出政事

經常  
資本 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
					總 計		680,948,394		2,767,683
102					102年度合計		680,948,394		2,767,683
	02				教育科學文化支出		680,948,394		2,767,683
		03			文化支出		680,948,394		2,767,683

# 劇院特別決算

## 別轉入數決算表

105 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	
	336,155,593		-		342,025,118	主係因第二期主體工程尚 未完成工程結算及第三期 舞臺專業設備工程尚未完 成驗收，致委託營建專案 管理、委託規劃設計監造 及各項工程案尚未結清； 另公共藝術設置專業服務 委託未達付款條件，且為 因應工程所需後續變更設 計及後續驗收、交接等相 關事宜，爰辦理歲出保留 ，俾利後續辦理。
	336,155,593		-		342,025,118	
	336,155,593		-		342,025,118	
	336,155,593		-		342,025,118	

臺中大都會歌  
以前年度歲出機關

經常  
資本 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
102					總 計		680,948,394		2,767,683
					<u>102年度合計</u>		680,948,394		2,767,683
		19			文化局主管		680,948,394		2,767,683
			035		臺中市政府文化局		680,948,394		2,767,683
				49	公共建築工程		680,948,394		2,767,683
				01	公共建築工程		680,948,394		2,767,683



# 劇院特別決算

## 別轉入數決算表

105 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	
	336,155,593		-		342,025,118	主係因第二期主體工程尚未完成工程結算及第三期舞臺專業設備工程尚未完成驗收，致委託營建專案管理、委託規劃設計監造及各項工程案尚未結清；另公共藝術設置專業服務委託未達付款條件，且為因應工程所需後續變更設計及後續驗收、交接等相關事宜，爰辦理歲出保留，俾利後續辦理。
	336,155,593		-		342,025,118	
	336,155,593		-		342,025,118	
	336,155,593		-		342,025,118	
	336,155,593		-		342,025,118	
	336,155,593		-		342,025,118	

# (三) 附屬表

# 臺中大都會歌劇院特別決算 歲入、經費類現金出納表

中華民國105年01月01日至105年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 及 摘 要	金 額	
	小 計	合 計
<b>一、收項</b>		
(一) 上期結存		378,806,118
銀行存款		378,806,118
(二) 本期收入		300,068,947
1. 應收歲入保留款-補助及協 助收入-補助收入-上級政 府補助收入-中央補助收入 收入數	296,891,500	296,891,500
減：沖轉數	0	
2. 流動負債-保管款 收入數	1,134,407	1,134,407
減：沖轉數	0	
2. 流動負債-應付代收款 收入數	2,749	0
減：沖轉數	2,749	
3. 流動負債-暫收款 收入數	0	(116,980)
減：沖轉數	116,980	
4. 其他收入-雜項收入-收回 以前年度歲出 收入數	1,985,006	1,985,006
減：沖轉數	0	
5. 其他收入-雜項收入-其他 雜項收入 收入數	175,014	175,014
減：沖轉數	0	
<b>收 項 總 計</b>		<b>678,875,065</b>

# 臺中大都會歌劇院特別決算 歲入、經費類現金出納表

中華民國105年01月01日至105年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 及 摘 要	金 額		
	小 計	合 計	總 計
<b>二、付項</b>			
(一) 本期支出			327,809,141
1. 預付費用-公共建築工程- 一般建築及設備-設備及投 資-房屋建築及設備費 支出數	19,796,159	(8,346,452)	
減：收回或沖轉數	28,142,611		
2. 應付歲出保留款-公共建築 工程-一般建築及設備-設備 及投資-房屋建築及設備費 支出數	336,155,593	336,155,593	
減：收回或沖轉數	0		
(二) 本期結存			351,065,924
銀行存款		351,065,924	
<b>付 項 總 計</b>			<b>678,875,065</b>

臺中大都會歌劇院特別決算  
退還以前各年度歲入款明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	備 註
無		
合 計		



# 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 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
<b>資力及資產</b>		
銀行存款		351,065,924
截至105年12月31日帳上銀行存款餘額	351,065,924	
保管有價證券		15,026,780
大都會歌劇院間接工程費用－楊炳國建築師事務所履約保證金	1,089,000	
第三期舞臺專業設備－台大豐實業及金樹營造履約保證金	1,370,000	
大都會歌劇院公共藝術設置案－蔚龍藝術履約保證金	237,780	
第三期舞臺專業設備－金樹營造履約保證金	12,330,000	
預付費用		3,727,337
暫付臺中國家歌劇院104年11月份至105年8月份水電費	3,727,337	
<b>資力及資產合計</b>		<b>369,820,041</b>
<b>負擔及負債</b>		
應付歲出保留款		342,025,118
102年度歲出保留款	342,025,118	
保管款		3,658,907
大都會歌劇院新建工程委託營建專案管理技術服務－楊炳國建築師事務所－履約保證金	2,524,500	
大都會歌劇院公共藝術設置邀請比件案－蘇孟鴻－保固保證金	250,000	
大都會歌劇院公共藝術設置公開徵選B案－達達創意股份有限公司－保固保證金	350,000	
大都會歌劇院公共藝術設置公開徵選A案－明武實業有限公司－保固保證金	200,000	
大都會歌劇院公共空間附屬設施工程－元皿家具創意有限公司－保固保證金	334,407	
應付保管有價證券		15,026,780
大都會歌劇院間接工程費用－楊炳國建築師事務所履約保證金	1,089,000	
第三期舞臺專業設備－台大豐實業及金樹營造履約保證金	1,370,000	
大都會歌劇院公共藝術設置案－蔚龍藝術履約保證金	237,780	
第三期舞臺專業設備－金樹營造履約保證金	12,330,000	
累計餘絀		9,109,236
截至105年12月31日應付歲出保留款註銷數、收回以前年度歲出及懲罰性違約金等	9,109,236	
<b>負擔及負債合計</b>		<b>369,820,041</b>

# 臺中大都會歌劇院特別決算

## 以前年度保留原因分析表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

經費種類 保留原因及 主要工作項目	合 計	營繕工程	財物購置	其 他	備 註
合計	342,025,118	166,941,209	0	175,083,909	
1. 計畫(採購)期程跨越年度	302,161,345	166,941,209	0	135,220,136	105年10月27日以331050023785號簽展延至106年10月底。
98至106年10月底-第二期主體工程及第三期舞臺專業設備工程	208,496,599	166,941,209		41,555,390	其他係工程管理費及專案保留數等。
100至106年10月底-公共藝術設置案	511,242			511,242	其他係專業服務委託案及其他等。
94至106年10月底-委託營建專案管理技術服務案	10,449,447			10,449,447	
95至106年10月底-委託規劃設計監造技術服務	72,540,057			72,540,057	
其他工作項目	10,164,000			10,164,000	其他係工程紀錄報導節目，履約期限跨至106年度爰辦理保留。
2. 因民意機關之決議或未能適時審議通過相關法案，致進度落後	0				
3. 因政府法令新定、變更或因民眾抗爭影響	0				
4. 採購案驗收程序未完成	0				

# 臺中大都會歌劇院特別決算

## 以前年度保留原因分析表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

經費種類 保留原因及 主要工作項目	合 計	營繕工程	財物購置	其 他	備 註
5. 委託或補助計畫合約跨年度或單據未結或報告尚未審核通過	0				
6. 國外採購受他國政府、國外廠商未能配合影響	0				
7. 受天災、地質及天候等自然環境影響，無法順利施工	0				
8. 權責機關未在規定作業期間核發核准文件	0				
9. 補(捐)助或委託計畫提出申請過遲	0				
10. 主體工程未完成，相關設備無法辦理採購	0				
11. 採購案多次招標未決影響進度	0				
12. 發包前後計畫(設計)變更或發包困難	0				
13. 專題研究計畫核定遲延	0				
14. 其他	39,863,773			39,863,773	係工程管理費預算剩餘數及工程準備金等，主係因應後續變更設計、驗收及交接等相關事宜，爰須辦理保留。

# 臺中大都會歌劇院特別決算

以前年度 應收歲入款 減免(註銷)明細表  
應收歲入保留款

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

年度	科 目				金 額	減 免 ( 註 銷 ) 原 因	
	款	項	目	節			名 稱
102					102年度合計	2,418,946	
	08				補助及協助收入	2,418,946	
		035			臺中市政府文化局	2,418,946	
			02		上級政府補助收入	2,418,946	
				01	中央補助收入	2,418,946	依文化部105年3月2日文源字第1053006406號函，該部補助款241萬8,946元於104年國發會先期作業審議時遭刪減，爰依「臺中市政府各機關註銷經費賸餘—待納庫(押金、材料)及應收歲入(保留)款會計事務處理作業規定」第2款第(四)項規定：「各機關接受中央政府之補助款或受委託執行各項工程產生之代辦工程服務收入，其預算與實際結算差異數，可依實際執行狀況自行辦理註銷」。
					合 計	2,418,946	

# 臺中大都會歌劇院特別決算

## 以前年度應付歲出保留款減免(註銷)明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

年度	科 目				金額	減 免 ( 註 銷 ) 原 因	
	款	項	目	節			名 稱
102	35	02	01	01	臺中市政府文化局	2,767,683	1. 依文化部105年3月2日文源字第1053006406號函，該部補助款241萬8,946元於104年國發會先期作業審議時遭刪減，爰依「臺中市政府各機關註銷經費賸餘—待納庫(押金、材料)及應收歲入(保留)款會計事務處理作業規定」第2款第(四)項規定：「各機關接受中央政府之補助款或受委託執行各項工程產生之代辦工程服務收入，其預算與實際結算差異數，可依實際執行狀況自行辦理註銷」。  2. 辦理前期籌備藝文活動計畫賸餘款34萬8,737元因已完成歌劇院捐贈國有事宜不予專案保留因而註銷。
					公共建築工程	2,767,683	
					一般建築及設備	2,767,683	
					設備及投資	2,767,683	
				合 計	2,767,683		





主辦會計人員：魏美玉



機關長官：王志誠

