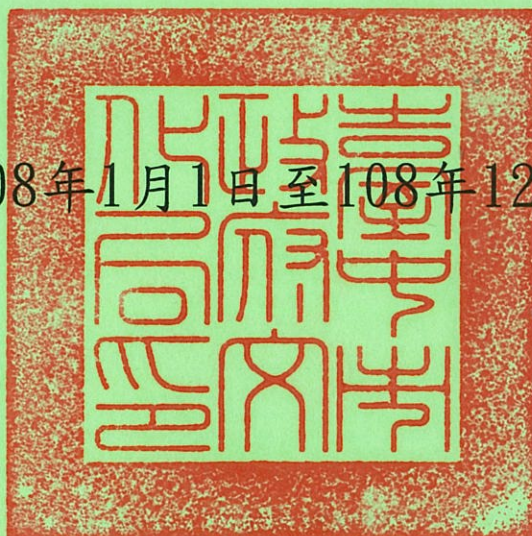


臺中市
臺中大都會歌劇院特別決算

中華民國108年1月1日至108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 108 年 01 月 01 日至 108 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。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，故依本府文化局 108 年 11 月 18 日 331080022492 號簽辦理專案保留，預計於 109 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	72,056,229 (第二次變更設計，差額由工程準備金勻支)	已結案。
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)	已結案。
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。
			15,000,000 (公共藝術設置-委託創作案)	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 11,316,343 元及保留數 24,474,788 元，本年度累計執行數 32,592,646 元，轉入下年度保留數 3,198,485 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），將嗣後續各工程訴訟及履約爭議情形依約執行，故依本府文化局 108 年 11 月 18 日 331080022492 號簽辦理專案保留，預計於 109 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	34,964,693	68,272,439	-33,307,746	-48.79%	主要係特別決算待結轉餘絀數減少所致。
2. 應付帳款	0	11,316,343	-11,316,343	-100%	主要係支付大都會歌劇院新建工程委託規劃設計監造技術服務案結算尾款所致。
4. 其他應付款	3,198,485	24,474,788	-21,276,303	-86.93%	主要係支付臺中大都會歌劇院-第二期主體工程 105 年建字第 154 號訴訟和解金及臺中大都會歌劇院新建工程-委託營建專案管理技術服務案結算尾款及所致。
4. 存入保證金	21,303,765	21,019,380	284,385	1.35%	
5. 資產負債淨額	10,462,443	11,461,928	-999,485	8.72%	

(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	科 目			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
			合計	11,316,343	24,474,788	-	-
			經資門總計	11,316,343	24,474,788	-	-
			資本門合計	11,316,343	24,474,788	-	-
92-102			102年度小計	11,316,343	24,474,788	-	-
	02		教育科學文化支出	11,316,343	24,474,788	-	-
		03	文化支出	11,316,343	24,474,788	-	-
		49	公共建築工程	11,316,343	24,474,788	-	-

劇院特別決算

別轉入數決算表

108 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	
11,316,343	21,276,303	-	-	-	3,198,485	
11,316,343	21,276,303	-	-	-	3,198,485	
11,316,343	21,276,303	-	-	-	3,198,485	
11,316,343	21,276,303	-	-	-	3,198,485	
11,316,343	21,276,303	-	-	-	3,198,485	
11,316,343	21,276,303	-	-	-	3,198,485	
11,316,343	21,276,303	-	-	-	3,198,485	主係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），該案將嗣後續各工程訴訟及履約爭議情形依約執行，爰辦理歲出保留，俾利後續辦理。

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				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
					合 計	11,316,343	24,474,788	-	-
					經資門總計	11,316,343	24,474,788	-	-
					資本門合計	11,316,343	24,474,788	-	-
92-102					102年度小計	11,316,343	24,474,788	-	-
	19				文化局主管	11,316,343	24,474,788	-	-
		035			臺中市政府文化局	11,316,343	24,474,788	-	-
			49		公共建築工程	11,316,343	24,474,788	-	-
					公共建築工程	11,316,343	24,474,788	-	-

劇院特別決算

別轉入數決算表

108 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
11,316,343	21,276,303	-	-	-	3,198,485
11,316,343	21,276,303	-	-	-	3,198,485
11,316,343	21,276,303	-	-	-	3,198,485
11,316,343	21,276,303	-	-	-	3,198,485
11,316,343	21,276,303	-	-	-	3,198,485
11,316,343	21,276,303	-	-	-	3,198,485
11,316,343	21,276,303	-	-	-	3,198,485
11,316,343	21,276,303	-	-	-	3,198,485

臺中大都會歌劇院特別決算

平 衡 表

中華民國 108 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	34,964,693	68,272,439	負債	24,502,250	56,810,511
流動資產	34,964,693	68,272,439	流動負債	24,502,250	56,810,511
現金	34,964,693	68,272,439	應付款項	3,198,485	35,791,131
專戶存款	34,964,693	68,272,439	應付帳款	0	11,316,343
			其他應付款	3,198,485	24,474,788
			存入保證金	21,303,765	21,019,380
			存入保證金	21,303,765	21,019,380
			淨資產	10,462,443	11,461,928
			資產負債淨額	10,462,443	11,461,928
			資產負債淨額	10,462,443	11,461,928
			資產負債淨額	10,462,443	11,461,928
合計	34,964,693	68,272,439	合計	34,964,693	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

1,089,000

應付保證品

1,089,000

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108年度

單位：新臺幣元

項目及摘要	金額
收項	
一、上期結存	68,272,439
專戶存款	68,272,439
二、本期收入	(715,100)
1. 存入保證金淨增(減)數	284,385
2. 公庫撥入數	33,592,131
(1) 以前年度歲出撥款	32,592,646
(2) 退還以前年度歲入繳庫款	999,485
(3) 收回以前年度歲出撥款(-)	0
3. 資產負債淨額淨增(減)數	(34,591,616)
(1) 特別決算待結轉餘絀增(減)數	(33,592,131)
(2) 退還以前年度歲入繳庫數(-)	(999,485)
收 項 總 計	67,557,339
付項	
一、本期支出	32,592,646
1. 歲出應付數	11,316,343
以前年度轉入實現數	11,316,343
以前年度轉入調整數(-)	0
2. 歲出保留數	21,276,303
以前年度轉入實現數	21,276,303
以前年度轉入調整數	0
3. 預付款淨增(減)數	0
二、本期結存	34,964,693
專戶存款	34,964,693
付 項 總 計	67,557,339

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108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		34,964,693	
			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(到期日：108/10/29)	1,089,000		
			其他應付款		3,198,485	
			存入保證金		21,303,765	
			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(到期日：108/10/29)	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	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		
			108/12/31-臺中大都會歌劇院新建工程— 委託營建專案管理技術服務案結算尾款代扣保固金(109/05/04)	284,385		
			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(到期日：108/10/29)	1,089,000		
			資產負債淨額		10,462,443	

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)	加項		
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)
支出合計數	32,592,646	0	0	0
以前年度	32,592,646	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	32,592,646	0	0	0
102年度 0253900100* 一般建築及設備	32,592,646	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0
103年度 11021000 其他雜項收入	0	0	0	0

劇院特別決算

庫撥入數分析表

108年度

單位:新臺幣元

退還收入(預收)款 (5)	其他應收款 (6)	減項： 以前年度撥款於 本年度實現數 (7)	公庫撥入數 (8)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)-(7)	歲出應付、保留數 公庫未撥入數
999,485	0	0	33,592,131	3,198,485
999,485	0	0	33,592,131	3,198,485
0	0	0	32,592,646	3,198,485
0	0	0	32,592,646	3,198,485
999,485	0	0	999,485	0
999,485	0	0	999,485	0

臺中大都會歌劇院特別決算

收入支出彙計表

中華民國108年度

科目名稱	小計	合計
收入	-	33,592,131
公庫撥入數	33,592,131	-
支出	-	-
收支餘絀	-	33,592,131

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	3,198,485	3,198,485	
	經常門合計	0	0	0	
	資本門合計	0	3,198,485	3,198,485	
	102年度經資門合計	0	3,198,485	3,198,485	
	102年度資本門合計	0	3,198,485	3,198,485	
	文化支出	0	3,198,485	3,198,485	
	一般建築及設備	0	3,198,485	3,198,485	
	一般建築及設備	0	3,198,485	3,198,485	8.94%

劇院特別決算 分析表

108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	3,198,485 3,198,485	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	

主辦會計人員

：顧雪玉



機關長官

：張大春

