

中華民國 106 年度

(106年1月1日至106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 106 年 01 月 01 日至 106 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 號函同意計畫期程修正至 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,連同後續相關驗收期程無法於 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 號函同意計畫期程修正至 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,惟承商未及於 106 年 12 月 31 日前提出請款單據,故尚未付款。本案於本府 107 年 1 月 4 日召開之 106 年度歲出保留專案會議同意保留,並列管於 107 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	94-107	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	95-107	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。

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—臨時抽排水工程	97-98	2,242,714	2,242,714	已結案。
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)	一、目前已核付至第33期估驗款,累計核付391,482,627元。 預定進度100%,實際進度100%。 二、付款進度落後原因: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,惟承商未及於106年12月31日前提出請款單據,故尚未付款。
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，以前年度歲出轉入數為 342,025,118 元，本年度累計執行數 136,122,579 元，轉入下年度應付歲出款 161,484,933 元及應付歲出保留款 42,064,914 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，本案於本府 107 年 1 月 4 日召開之 106 年度歲出保留專案會議同意保留，故 106 年度辦理經費保留。

為修正

(二) 主要表

臺中大都會歌劇院特別決算

平 衡 表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	科 目	金 額
資產		負債	
銀行存款	223,043,818	應付歲出款	161,484,933
保管有價證券	1,089,000	應付歲出保留款	42,064,914
預付費用	1,105,473	保管款	4,432,735
		應付保管有價證券	1,089,000
		餘絀	
		累計餘絀	16,166,709
合 計	225,238,291	合 計	225,238,291

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
					總 計	-		-	
	03				罰款及賠償收入				
		360			臺中市政府文化局				
			03		賠償收入				
				01	一般賠償收入				

劇院特別決算

別轉入數決算表

106 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	
4,704,781	-		-		-	
4,704,781						
4,704,781						
4,704,781						
4,704,781						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		342,025,118		2,352,692
102					102年度合計		342,025,118		2,352,692
	02				教育科學文化支出		342,025,118		2,352,692
		03			文化支出		342,025,118		2,352,692

劇院特別決算 別轉入數決算表

106 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	
	136,122,579	161,484,933	-161,484,933	161,484,933	42,064,914	
	136,122,579	161,484,933	-161,484,933	161,484,933	42,064,914	
	136,122,579	161,484,933	-161,484,933	161,484,933	42,064,914	
	136,122,579	161,484,933	-161,484,933	161,484,933	42,064,914	主係因第三期舞臺專業設備工程尚未付款，另委託營建專案管理、委託規劃設計監造等技術服務案尚未驗收；且為因應後續勞務驗收、交接等相關事宜，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		342,025,118		2,352,692
102					<u>102年度合計</u>		342,025,118		2,352,692
	19				文化局主管		342,025,118		2,352,692
		035			臺中市政府文化局		342,025,118		2,352,692
			49		公共建築工程		342,025,118		2,352,692
				01	公共建築工程		342,025,118		2,352,692

劇院特別決算 別轉入數決算表

106 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	
	136,122,579	161,484,933	-161,484,933	161,484,933	42,064,914	
	136,122,579	161,484,933	-161,484,933	161,484,933	42,064,914	
	136,122,579	161,484,933	-161,484,933	161,484,933	42,064,914	
	136,122,579	161,484,933	-161,484,933	161,484,933	42,064,914	
	136,122,579	161,484,933	-161,484,933	161,484,933	42,064,914	
	136,122,579	161,484,933	-161,484,933	161,484,933	42,064,914	主係因第三期舞臺專業設備工程尚未付款，另委託營建專案管理、委託規劃設計監造等技術服務案尚未驗收；且為因應後續勞務驗收、交接等相關事宜，爰辦理歲出保留，俾利後續辦理。

(三) 附屬表

臺中大都會歌劇院特別決算

歲入類 現金出納表 經費類

中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目 及 摘 要	金 額		
	小 計	合 計	總 計
一、收項			
(一) 上期結存			351,065,924
銀行存款		351,065,924	
(二) 本期收入			5,478,609
1. 流動負債-保管款		773,828	
收入數	1,908,235		
減：沖轉數	1,134,407		
2. 流動負債-應付代收款		0	
收入數	2,746		
減：沖轉數	2,746		
3. 罰款及賠償收入-賠償收入-			
一般賠償收入		4,704,781	
收入數	4,704,781		
減：沖轉數	0		
收 項 總 計			356,544,533

臺中大都會歌劇院特別決算

歲入類 現金出納表 經費類

中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目 及 摘 要	金 額		
	小 計	合 計	總 計
二、付項			
(一) 本期支出			133,500,715
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		(2,621,864)	
支出數	0		
減：收回或沖轉數	2,621,864		
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		136,122,579	
支出數	136,122,579		
減：收回或沖轉數	0		
(二) 本期結存			223,043,818
銀行存款		223,043,818	
付 項 總 計			356,544,533

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106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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
資力及資產		
銀行存款		223,043,818
截至106年12月31日帳上銀行存款餘額	223,043,818	
保管有價證券		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	
預付費用		1,105,473
暫付臺中大都會歌劇院105年06月份至105年08月份水電費	1,105,473	
資力及資產合計		225,238,291
負擔及負債		
應付歲出款		161,484,933
102年度應付歲出款	161,484,933	
應付歲出保留款		42,064,914
102年度應付歲出保留款	42,064,914	
保管款		4,432,735
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	2,524,500	
臺中大都會歌劇院五樓辦公區消防設備改善保固金－元皿家具	7,800	
專案管理技術服務保固金－臺中大都會歌劇院第一期土方工程－楊炳國建築師事務所	20,926	
專案管理技術服務保固金－臺中大都會歌劇院臨時抽排水工程－楊炳國建築師事務所	1,351	
專案管理技術服務保固金－臺中大都會歌劇院第二期主體工程－楊炳國建築師事務所	1,871,372	
專案管理技術服務保固金－公共空間附屬設施工程－楊炳國建築師事務所	6,786	
應付保管有價證券		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	
累計餘絀		16,166,709
截至106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	16,166,709	
負擔及負債合計		225,238,291

更正

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 106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	203,549,847	161,484,933	0	42,064,914	
1. 計畫(採購)期程跨越年度	0	0	0	0	
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	17,103,044	0	0	17,103,044	
94至107年12月底-委託營建專案管理技術服務案	1,598,701			1,598,701	第二期主體工程及第三期舞臺專業設備工程皆已完成結算，委託營建專案管理技術服務案尚待完成驗收程序始得核付。
95至107年12月底-委託規劃設計監造技術服務	11,316,343			11,316,343	第二期主體工程及第三期舞臺專業設備工程皆已完成結算，委託規劃設計監造技術服務案尚待完成驗收程序始得核付。
其他工作項目	4,188,000			4,188,000	其他係工程紀錄報導節目，尚待完成驗收程序始得核付。
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				

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 106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
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	186,446,803	161,484,933	0	24,961,870	
98至107年12月底-第三期舞臺專業設備工程	161,484,933	161,484,933		0	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，惟承商未及於106年12月31日前提出請款單據，爰辦理保留。
其他工作項目	24,961,870	0		24,961,870	係工程準備金，主係因應後續勞務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 106 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		
					無		

臺中大都會歌劇院特別決算

以前年度 應付歲出款 減免(註銷)明細表
應付歲出保留款

中華民國 106 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	2,352,692	1. 公共藝術設置及公共空間附屬設施工程專案管理技術服務案保留數35,683元因案件已辦理完成，故註銷。 2. 工程管理費保留數2,317,009元因各工程案例皆已驗收，故註銷。
					公共建築工程	2,352,692	
					一般建築及設備	2,352,692	
					設備及投資	2,352,692	
				合 計	2,352,692		

主辦會計人員：顧雪玉



機關長官：王志誠

