中 華 民 國 108 年 度

（108年 1 月 1 日至 108年 12 月 31 日）

高雄市總決算

96大東文化藝術園區興建計畫特別決算

高雄市政府文化局編

96大東文化藝術園區興建計畫108年度單位決算
目　　次

一、總說明　第1頁至第2頁

二、主要表

(一)以前年度歲出機關別轉入數決算表　第3頁至第4頁

(二)平衡表　第5頁至第5頁

三、附屬表

(一)現金出納表　第6頁至第8頁

(二)平衡表科目明細表　第9頁至第9頁

(三)資本資產變動表　第10頁至第10頁

(四)支出實現數與公庫撥入數分析表　第11頁至第12頁

(五)收入支出彙計表　第13頁至第13頁

(六)歲出保留分析表　第14頁至第14頁

四、其他附表

(一)重大計畫執行績效報告表　第15頁至第15頁

96大東文化藝術園區興建計畫

總　說　明

中華民國　108　年度

一、財務報告之簡述

(一)歲入、歲出預算執行結果：

1.以前年度部分：

項目	以前年度轉入數	實現數	比較增減		原因暨因應改善措施
			金　額	%	
1.歲入：	－	－	－		
2.歲出：	12,234,919	459,256	11,775,663	96.25%	詳「歲出保留分析表」。

(二)平衡表、資本資產表及長期負債表重要科目之金額及內容：

1.平衡表部分

(1)資產總額495,000元，包括預付款495,000元，係預付大東演藝廳聲響性能量測委託服務費及噪音改善驗收量測費。

(2)負債總額11,775,663元，包括其他應付款11,775,663元，係劇場設備工程5,749,629元及訴訟費6,026,034元。

(3)淨資產總額-11,280,663元，資產負債淨額係資產減除負債後之餘額。

2.資本資產表及長期負債表部分：無

二、財務狀況之分析

(一)平衡表、資本資產表及長期負債表變動情形分析：

1.平衡表部分

(1)資產：預付款495,000元，較上年度相同基礎減少399,256元或44.65%，主要係本年度轉正大東水電空調等工程訴訟二審上訴裁判及律師費，保留款相對減少所致。

(2)負債：其他應付款11,775,663元，較上年度相同基礎減少459,256元或3.75%，主要係本年度支付委任律師費及轉正大東水電空調等工程訴訟二審費用，保留款相對減少所致。

2.資本資產表及長期負債表部分：無

(二)未來或有給付責任之揭露：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：

大東文化藝術園區興建計畫大部分工程已完工結案，惟配合開館營運後相關設施及行政作業進度辦理中，保留於109年度續於執行。

(二)各項工作計畫實施情形：

工作計畫名稱	重要計畫項目	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
098-678506 大東文化藝術園區興建計畫	大東文化藝術中心計畫以藝術教育及在地文化為發展核心，藉由捷運與文化路線的串聯，創造一個以大東文化藝術中心、衛武營藝術文化中心、高雄市文化中心與愛河博物館群為節點的藝文軸線，促成完整的都會藝術網絡，提升大高雄整體文化競爭力。	主要包括多功能演藝廳(891席)、展覽館、藝術圖書館、教育行政棟、戶外表演藝術空間及文化創意商業空間等功能，並於101年3月23日起開館試營運，目前業已成為大鳳山藝文之心。	大東文化藝術中心各項工程陸續於105年驗收結算完成，惟建築、水電、空調、劇場設備工程分別進行民事訴訟中，且委外招商業務因應營運管理需求辦理相關工作，將續於109年因應訴訟及營運進度持續推動。	配合大東案建築、水電、空調及劇場設備工程等訴訟進度及營運進度持續積極辦理。

四、其他重要說明：無

96大東文化藝

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	-	12,234,919	-	-
					經資門總計	-	12,234,919	-	-
					資本門合計	-	12,234,919	-	-
098					098年度小計	-	12,234,919	-	-
	92				文化局主管	-	12,234,919	-	-
		520			96大東文化藝術園區興建計畫	-	12,234,919	-	-
			50		文教活動	-	12,234,919	-	-
				01	大東文化藝術園區*	-	12,234,919	-	-
					設備及投資*	-	12,234,919	-	-

術園區興建計畫

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
-	459,256	-	-	-	11,775,663
-	459,256	-	-	-	11,775,663
-	459,256	-	-	-	11,775,663
-	459,256	-	-	-	11,775,663
-	459,256	-	-	-	11,775,663
-	459,256	-	-	-	11,775,663
-	459,256	-	-	-	11,775,663
-	459,256	-	-	-	11,775,663
-	459,256	-	-	-	11,775,663

96大東文化藝術園區興建計畫

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	495,000	894,256	負債	11,775,663	12,234,919
流動資產	495,000	894,256	流動負債	11,775,663	12,234,919
預付款	495,000	894,256	其他應付款	11,775,663	12,234,919
			淨資產	-11,280,663	-11,340,663
			資產負債淨額	-11,280,663	-11,340,663
			資產負債淨額	-11,280,663	-11,340,663
合計	495,000	894,256	合計	495,000	894,256
附註			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	-	-			

96大東文化藝術園區興建計畫

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	60,000
一、上期結存	
1.專戶存款	
2.各機關現金	
3.各機關現金-在途現金	
二、本期收入	
1.本年度歲入	
(1)實現數	
(2)應收數	
(3)保留數	
2.歲入應收數	
(1)以前年度轉入實現數	
(2)以前年度轉入註銷數	
(3)以前年度轉入調整數(-)	
(4)審修淨(增)減數	
(5)本年度新增應收數(-)	
3.歲入保留數	
(1)以前年度轉入實現數	
(2)以前年度轉入註銷數	
(3)以前年度轉入調整數	
(4)審修淨(增)減數	
(5)本年度新增保留數(-)	
4.應收稅款淨(增)減數	
5.應收票據淨(增)減數	
6.應收剔除經費淨(增)減數	
7.其他應收款淨(增)減數	
(1)本年度歲出賸餘已撥待繳庫數(-)	
(2)以前年度應付及保留數已撥註銷待繳庫數(-)	
(3)以前年度歲出賸餘繳庫數	
(4)註銷以前年度歲出賸餘待繳庫數	
(5)審修增列以前年度歲出賸餘待繳庫數(-)	
8.暫收款淨增(減)數	
9.預收款淨增(減)數	
10.預收其他基金款淨增(減)數	
11.預收其他政府款淨增(減)數	
12.存入保證金淨增(減)數	
13.應付代收款淨增(減)數	
14.應付保管款淨增(減)數	
15.遞延收入淨增(減)數	
16.其他流動負債淨增(減)數	
17.公庫撥入數	60,000

96大東文化藝術園區興建計畫

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
(1)本年度歲出撥款	
(2)以前年度歲出撥款	60,000
(3)退還以前年度歲入繳庫款	
(4)退還以前年度預收繳庫款	
(5)收回以前年度歲出撥款(-)	
18.資產負債淨額淨增(減)數	
(1)審修淨增(減)列以前年度歲入實現數	
(2)審修淨減(增)列以前年度歲出實現數	
(3)審修淨增(減)列以前年度歲入應收數	
(4)審修淨減(增)列以前年度歲出應付數	
(5)審修淨增(減)列以前年度歲入保留數	
(6)審修淨減(增)列以前年度歲出保留數	
(7)審修增列應收剔除經費	
(8)退還以前年度歲入繳庫數(-)	
(9)增列以前年度歲入待收繳數	
(10)註銷以前年度歲入待收繳數(-)	
(11)註銷以前年度歲入應收數(-)	
(12)註銷以前年度歲入保留數(-)	
(13)註銷以前年度歲出應付數	
(14)註銷以前年度歲出保留數	
(15)註銷以前年度已撥款數(-)	
(16)註銷應收剔除經費(-)	
(17)註銷存出保證金(-)	
(18)註銷材料(-)	
(19)補列存出保證金	
(20)補列材料	
收　項　總　計	60,000
付項	
一、本期支出	60,000
1.本年度歲出	
(1)實現數	
(2)應付數	
(3)保留數	
2.歲出應付數	
(1)以前年度轉入實現數	
(2)以前年度轉入註銷數	
(3)以前年度轉入調整數(-)	
(4)審修淨(增)減數	
(5)本年度新增應付數(-)	
3.歲出保留數	459,256
(1)以前年度轉入實現數	459,256

96大東文化藝術園區興建計畫

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
(2)以前年度轉入註銷數	
(3)以前年度轉入調整數	
(4)審修淨(增)減數	
(5)本年度新增保留數(-)	
4.材料淨增(減)數	
5.暫付款淨增(減)數	
6.預付款淨增(減)數	-399,256
7.預付其他基金款淨增(減)數	
8.預付其他政府款淨增(減)數	
9.存出保證金淨增(減)數	
10.抵繳收入實物淨增(減)數	
11.繳付公庫數	
(1)本年度歲入繳庫	
(2)以前年度歲入繳庫	
(3)以前年度歲入待收繳數繳庫	
(4)本年度預收款繳庫	
(5)應收剔除經費繳庫	
(6)以前年度歲出賸餘繳庫	
二、本期結存	
1.專戶存款	
2.各機關現金	
3.各機關現金-在途現金	
付　項　總　計	60,000

96大東文化藝術園區興建計畫

平衡表科目明細表

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	
			110901預付款	-	495,000	
			11090101歲出(保留)計畫	495,000	-	
			210399其他應付款	-	11,775,663	
			310101資產負債淨額	-	-11,340,663	

96大東文化藝術園區興建計畫

資本資產變動表

中華民國108年12月31日　　單位：新臺幣元

科　　目	取得成本 (1)	以前年度累計折舊（耗）/長期投資評價 (2)	本年度資本資產成本變動		本年度累計折舊（耗）/長期投資評價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3)-(4)+(5)
			增加數 (3)	減少數 (4)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	0	0	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	0	0	0	0	0	0
機械及設備	0	0	0	0	0	0
交通及運輸設備	0	0	0	0	0	0
雜項設備	0	0	0	0	0	0
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小　　計	0	0	0	0	0	0
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	0	0	0	0	0	0
其他固定資產	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	0	0	0	0
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
其他資本資產	0	0	0	0	0	0
小　　計	0	0	0	0	0	0
合　　計	0	0	0	0	0	0

備註:

一、設備及投資預算執行增加數＝以前年度設備及投資保留預算執行金額459,256元－財產管理系統無法登入財產帳459,256元。

財產管理系統無法登入財產帳明細如下：

1. 本支出為支付黃勇雄律師委任費70,000元、陳韋立律師委任費60,000元及裁判費329,256元，因大東文化中心財產歸屬於文化局財產，無須列為資本資產459,256元。

96大東文化藝

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	459,256	0	0	0
以前年度	459,256	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	459,256	0	0	0
098年度 0253500100* 大東文化藝術園區	459,256	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0

術園區興建計畫

庫撥入數分析表

108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 (8)=(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)			
0	0	399,256	60,000	11,280,663
0	0	399,256	60,000	11,280,663
0	0	399,256	60,000	11,280,663
0	0	399,256	60,000	11,280,663
0	0	0	0	0

96大東文化藝術園區興建計畫

收入支出彙計表

中華民國108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	60,000	5,957,873	-5,897,873
公庫撥入數	60,000	5,957,873	-5,897,873
收支餘絀	60,000	5,957,873	-5,897,873

96大東文化藝

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	%
	合計		11,775,663	11,775,663	96.25%
98	98年度資本門小計		11,775,663	11,775,663	96.25%
	文化支出		11,775,663	11,775,663	96.25%
	文教活動		11,775,663	11,775,663	96.25%
	大東文化藝術園區		11,775,663	11,775,663	96.25%

術園區興建計畫

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
		11,775,663		
		11,775,663		
		11,775,663		
		11,775,663		
資本門		11,775,663		
	A10	5,749,629	演藝廳劇場設備工程5,749,629元; 保留原因：1.本案於104年辦理結算，於106年完成仲裁，工程剩餘款扣除仲裁判斷應給付費用及保固金後，107年保留6,148,885元。108年辦理預付轉正399,256元，108年保留5,749,629元。2.本工程廠商續於107年提出民事訴訟，目前尚進行二審階段。上述預算剩餘數擬繼續辦理保留，俟民事訴訟定讞後，即辦理沖銷轉正作業。	
	C10	6,026,034	工程結案及其他相關準備金6,026,034元; 保留原因：1.大東建築、水電、空調等工程廠商(興亞公司及樺興公司)於103年提起民事訴訟，目前進行三審階段。另劇場設備工程(隆豐公司)於107年提起民事訴訟，目前進行二審階段，均尚未定讞。2.上述建築、水電、空調民事訴訟經法院二審判決須賠償2,357萬9,212元，另劇場設備工程民事訴訟係請求返還驗收扣款，不另增加請求金額，又勞務案廠商表示將提起訴訟。考量前述各件訴訟尚進行中，賠償與否或賠償金額多寡仍未判決定案，爰先行就剩餘金額辦理保留，作為後續訴訟之用。3.本案剩餘數6,026,034元，擬配合辦理原有大東委外招商計畫或其他工程執行作業，並作為保留後續執行及土建、水電、空調及劇場工程等訴訟準備等支出。	

96大東文化藝術園區興建計畫

重大計畫執行績效報告表

中華民國　108　年度　　單位：新臺幣元

計畫名稱	計畫總金額	截至本年度已編列預算數	可支用預算數			執行數	執行數占可支用預算數百分	執行未達90% 之原因及其改進措施	實際決標日期	實際決標金額	預定進度%	實際進度%
			以前年度	本年度	合計							
文化支出 文教活動 大東文化藝術園區 大東文化藝術園區興建工程	1,593,500,000	1,593,500,000	12,234,919	0	12,234,919	459,256	3.75%	1.劇場設備工程剩餘款5,749,629元，經本案承商提出履約爭議，故上述剩餘款項擬辦理保留，俟工程爭議釐清完成後，即辦理剩餘金額沖銷作業。 2.建築、水電、空調等工程承商於103年11月提出民事訴訟，惟前述訴訟尚進行中，賠償與否或賠償金額多寡仍未判決定案，爰先行就剩餘金額6,026,034辦理保留，作為後續訴訟之用。	建築工程 97.11.5 空調工程 98.1.15 水電工程 98.2.2 劇場設備工程 99.11.16 公共藝術設置委託專業服務案 97.4.17	建築工程 810,582,880 空調工程 67,900,000 水電工程 157,460,000 劇場設備工程 241,293,633 公共藝術設置委託專業服務案 690,000	99%	99%

說明：1.本表所稱「重大計畫」係指一億元以上資本支出計畫（包括營建工程、設備採購及資本門補助等）、上級機關及本機關首長要求列管之工作計畫，依政事別、業務計畫別、工作計畫別及個別計畫名稱，分四層列示。

2.「計畫總金額」係指一次性或繼續性計畫總金額。

3.「截至本年度已編列預算數」係一次性者填列本年度預算數，繼續性者填列歷年度（含本年度）預算數。

4.「可支用預算數」係指以前年度保留數（含應付歲出款及應付歲出保留款）及本年度預算數之合計。

5.「執行數」係本年度實現數、應付數及賸餘數之合計。

主辦會計人員：

機 關 長 官：