

# 彰化縣公共藝術基金

## 會計月報

中華民國113年4月份

主辦會計人員

會計室主任 林苡如

基金主持人

彰化縣文化局長 張雀芬

# 彰化縣公共藝術基金

## 目 次

中華民國 113 年 4 月份

名 稱	頁 次
基金來源、用途及餘絀表	第 1 至 2 頁
平衡表	第 3 至 4 頁
主要業務計畫執行明細表	第 5 頁
固定項目增減情形表	第 6 頁
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 7 頁
資本資產及長期負債增減情形表	第 8 頁
資本資產明細表	第 9 頁
預算執行與會計收支對照表	第 10 頁
收入支出表	第 11 頁
公庫存款差額解釋表	第 12 至 13 頁
公庫存款餘額證明書	第 14 至 16 頁
財產分類量值統計月報表	第 17 頁
縣有財產增減表	第 18 頁
應付代收款明細表	第 19 頁
應付費用明細表	第 20 頁
基金來源明細表	第 21 頁

# 彰化縣公共藝術基金

## 目 次

中華民國 113 年 4 月份

名 稱	頁 次
基金用途明細表	第 22 至 25 頁

# 彰化縣公共藝術基金

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年4月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
基金來源	5,060,000	178,184		178,184		178,184		178,184	
徵收及依法分配收入	5,000,000	178,184		178,184		178,184		178,184	
設置公共藝術提撥收入	5,000,000	178,184		178,184		178,184		178,184	
財產收入	60,000								
利息收入	60,000								
基金用途	15,939,000	259,613	1,578,000	-1,318,387	-83.55	1,005,295	2,632,000	-1,626,705	-61.80
公共藝術基金計畫	15,939,000	259,613	1,578,000	-1,318,387	-83.55	1,005,295	2,632,000	-1,626,705	-61.80
購建固定資產	9,700,000								
其他	6,239,000	259,613	1,578,000	-1,318,387	-83.55	1,005,295	2,632,000	-1,626,705	-61.80
本期賸餘(短絀)	-10,879,000	-81,429	-1,578,000	1,496,571	-94.84	-827,111	-2,632,000	1,804,889	-68.57
期初基金餘額	54,512,000					67,587,353	54,512,000	13,075,353	23.99
解繳公庫									
期末基金餘額	43,633,000					66,760,242	51,880,000	14,880,242	28.68

# 彰化縣公共藝術基金

## 基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國113年4月份

1.本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

2.本年度收入截至4月底止分配數0元，實收數178,184元，比較增加數178,184元，為農業部臺中區農業改良場提撥公共藝術設置經費。

3.本年度4月份累計實際執行數1,005,295元，較預算數2,632,000元，差異數1,626,705元，執行率38.20%，主要係因：

(1)人事費用實際撥付數與預估數之差異。

(2)雜項設備修護費部分：蘭大衛公共藝術修護案經3/29研商會議，管理單位彰化市公所及養護單位彰化基督教醫院尚未取得共識，故無法撥付款項造成差異。

(3)代理(辦)費用部分：中興莊案代辦俟計畫書經審議通過後撥付第1期款，目前因程序尚未完備，故無法撥付款項造成差異。

(4)補(協)助政府機關(構)部分：補助彰化縣芳苑鄉公所辦理公共藝術設置計畫案，俟計畫書經審議通過後撥付第1期款，目前因程序尚未完備，故無法撥付款項造成差異。

(5)其他補貼、獎勵、慰問、照護及救濟部分：辦理公共藝術材料補助費俟簽約後撥付，目前因程序尚未完備，故無法撥付款項造成差異。

# 彰化縣公共藝術基金

## 平衡表

中華民國113年4月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	76,139,698	100.00	負債	1,364,799	1.79
流動資產	68,125,041	89.47	流動負債	1,364,799	1.79
現金	68,125,041	89.47	應付款項	1,364,799	1.79
銀行存款	68,125,041	89.47	應付代收款	15,799	0.02
固定資產	8,012,636	10.52	應付費用	1,349,000	1.77
機械及設備	1,688	-	淨資產	74,774,899	98.21
機械及設備	168,787	0.22	淨資產	74,774,899	98.21
累計折舊 - 機械及設備	-167,099	-0.22	淨資產	74,774,899	98.21
交通及運輸設備	736,082	0.97	累積餘額	80,222,442	105.36
交通及運輸設備	761,198	1.00	本期短絀	-5,447,543	-7.15
累計折舊 - 交通及運輸設備	-25,116	-0.03			
雜項設備	6,224,866	8.18			
雜項設備	24,766,700	32.53			
累計折舊 - 雜項設備	-18,541,834	-24.35			
購建中固定資產	1,050,000	1.38			
購建中固定資產	1,050,000	1.38			
無形資產	2,021	-			

# 彰化縣公共藝術基金 平衡表

中華民國113年4月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	2,021				
電腦軟體	2,021				
合 計	76,139,698	100.00	合 計	76,139,698	100.00

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後, 納入固定資產與長期負債等科目, 與預算編列基礎不同。

# 彰化縣公共藝術基金 主要業務計畫執行明細表

中華民國113年4月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及累計數	數 量			執 行 數			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名 稱	單位	金額						%	
公共藝術基金計畫	年	本月數			--	259,613	1,578,000	-1,318,387	-83.55
		累計數			--	1,005,295	2,632,000	-1,626,705	-61.80
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註: 預算數欄, 在法定預算公布前, 暫按行政院核定數編列。



彰化縣公共藝術基金

固定項目增減情形表

中華民國113年4月份

單位：新台幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本月增加	截 至 本月減少	期 末 餘 額	說 明
資產	30,728,686	-	3,979,980	26,748,706	
非理財目的之長期投資	-			-	
土地	-			-	
土地改良物	-			-	
房屋及建築	-			-	
機械及設備	188,767		19,980	168,787	1. 以前年度累計折舊數167,099 2. 數位照相機報廢累計折舊數19,780
交通及運輸設備	761,198			761,198	1. 以前年度累計折舊數 8,372 2. 本年度累計折舊數 16,744
雜項設備	28,726,700		3,960,000	24,766,700	1. 以前年度累計折舊數17,898,346 本年度累計折舊數 643,488 2. 彰化縣彰南國民運動中心公共藝術作品113年1月撥出
購建中固定資產	1,050,000			1,050,000	財產分類量值統計月報表不列計
電腦軟體	2,021			2,021	財產分類量值統計月報表不列計
權利	-			-	
其它	-			-	
負債	-			-	
長期負債	-			-	

註：26,748,706-1,050,000-2,021-18,541,834-25,116-167,099=6,962,636(財產分類量值統計月報表)

# 彰化縣公共藝術基金

## 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國113年4月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數 (2)	執行情形						差異 或 落後 原因	改進 措施	
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累計執行數				比較增減				
							實支數	應付 未付數	合計 (3)	% (3)/(2)	金額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)			
公共藝術基金計畫	12,730,000	9,700,000			22,430,000	450,000									
雜項設備	12,730,000	9,700,000			22,430,000	450,000									
雜項設備	12,730,000	9,700,000			22,430,000	450,000									
總計	12,730,000	9,700,000			22,430,000	450,000									

彰化縣政府經濟暨綠能發展並落實履約管處「彰化縣永靖鄉園藝景觀產業園區工程公共藝術設置計畫」業已完成作品設置，俟廠商依初驗意見完成修正後辦理驗收(複驗)，俟通過後提送完成報告書報審議機關備查後撥付尾款。

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

**彰化縣公共藝術基金**  
**資本資產及長期負債增減情形表**

中華民國113年4月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累 計折舊(耗) /長期投資 評價/未攤 銷溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至 本月份累計 折舊(耗)/長 期投資評價 變動數/溢 (折)價攤銷數	期末餘額
			增加		減少				
			金額	類型	金額	類型			
資產	30,728,686	-18,093,597			3,979,980			-640,452	8,014,657
機械及設備	188,767	-186,879			19,980	(5)		19,780	1,688
交通及運輸設備	761,198	-8,372						-16,744	736,082
雜項設備	28,726,700	-17,898,346			3,960,000	(7)		-643,488	6,224,866
購建中固定資產	1,050,000								1,050,000
電腦軟體	2,021								2,021

註：8,014,657-1,050,000(財產分類量值統計月報表不列計)-2,021(財產分類量值統計月報表不列計)=6,962,636(財產分類量值統計月報表)

# 彰化縣公共藝術基金

## 資本資產明細表

中華民國113年4月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
機械及設備	188,767	-186,879		19,980	19,780	1,688
交通及運輸設備	761,198	-8,372			-16,744	736,082
雜項設備	28,726,700	-17,898,346		3,960,000	-643,488	6,224,866
購建中固定資產	1,050,000					1,050,000
電腦軟體	2,021					2,021
合 計	30,728,686	-18,093,597		3,979,980	-640,452	8,014,657

註：本年度成本變動減少數主要因為數位照相機報廢及彰化縣彰南國民運動中心公共藝術作品113年1月撥出所致。

# 彰化縣公共藝術基金

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國113年1月1日至113年4月30日

單位:新臺幣元

預 算 項 目	預 算 執 行 數 (1)	調 整 數 (2)-(1)	會 計 收 支 (2)	會 計 科 目
基金來源	178,184		178,184	收入
徵收及依法分配收入	178,184		178,184	徵收及依法分配收入
基金用途	1,005,295	4,620,432	5,625,727	支出
用人費用	479,743		479,743	人事支出
服務費用	505,292	17,380	522,672	業務支出
材料及用品費	6,150	-6,150		
稅捐及規費 (強制費)	11,230	-11,230		
		3,894,860	3,894,860	財產損失
		725,572	725,572	折舊、折耗及攤銷
其他	2,880		2,880	其他支出
本期賸餘(短絀)	-827,111	-4,620,432	-5,447,543	本期賸餘 (短絀)
期初基金餘額	67,587,353	12,635,089	80,222,442	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	66,760,242	8,014,657	74,774,899	期末淨資產

# 彰化縣公共藝術基金

## 收入支出表

中華民國113年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	178,184	178,184
徵收及依法分配收入	178,184	178,184
設置公共藝術提撥收入	178,184	178,184
支出	424,871	5,625,727
人事支出	112,432	479,743
人事支出	112,432	479,743
業務支出	145,381	522,672
業務支出	145,381	522,672
財產損失	200	3,894,860
財產交易損失	200	3,894,860
折舊、折耗及攤銷	165,058	725,572
固定資產折舊	165,058	725,572
其他支出	1,800	2,880
其他支出	1,800	2,880
本期賸餘(短絀)	-246,687	-5,447,543
期初淨資產		80,222,442
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		74,774,899

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後, 納入固定資產及長期負債等科目, 與預算編列基礎不同。