

彰化縣公共藝術基金

會計月報

中華民國113年1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 1 月份

名 稱	頁 次
基金來源、用途及餘絀表	第 1 頁
平衡表	第 2 至 3 頁
主要業務計畫執行明細表	第 4 頁
固定項目增減情形表	第 5 頁
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 6 頁
資本資產及長期負債增減情形表	第 7 頁
資本資產明細表	第 8 頁
預算執行與會計收支對照表	第 9 頁
收入支出表	第 10 頁
公庫存款差額解釋表	第 11 至 12 頁
公庫存款餘額證明書	第 13 至 15 頁
財產分類量值統計月報表	第 16 頁
縣有財產增減表	第 17 頁
應付代收款明細表	第 18 頁
應付費用明細表	第 19 頁
基金來源明細表	第 20 頁

彰化縣公共藝術基金

目 次

中華民國 113 年 1 月份

名 稱	頁 次
基金用途明細表	第 21 至 24 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1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								
徵收及依法分配收入	5,000,000								
設置公共藝術提撥收入	5,000,000								
財產收入	60,000								
利息收入	60,000								
基金用途	15,939,000	435,899	533,000	-97,101	-18.22	435,899	533,000	-97,101	-18.22
公共藝術基金計畫	15,939,000	435,899	533,000	-97,101	-18.22	435,899	533,000	-97,101	-18.22
購建固定資產	9,700,000								
其他	6,239,000	435,899	533,000	-97,101	-18.22	435,899	533,000	-97,101	-18.22
本期賸餘(短絀)	-10,879,000	-435,899	-533,000	97,101	-18.22	-435,899	-533,000	97,101	-18.22
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					67,151,454	53,979,000	13,172,454	24.40

註：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1月份累計實際執行數435,899元，較預算數533,000元，差異數97,101元，執行率81.78%，主要係因人事費用實際撥付數與預估數之差異。

彰化縣公共藝術基金

平衡表

中華民國113年1月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	77,026,284	100.00	負債	1,364,799	1.77
流動資產	68,516,253	88.95	流動負債	1,364,799	1.77
現金	68,516,253	88.95	應付款項	1,364,799	1.77
銀行存款	68,516,253	88.95	應付代收款	15,799	0.02
固定資產	8,508,010	11.05	應付費用	1,349,000	1.75
機械及設備	1,888	-	淨資產	75,661,485	98.23
機械及設備	188,767	0.25	淨資產	75,661,485	98.23
累計折舊 - 機械及設備	-186,879	-0.24	淨資產	75,661,485	98.23
交通及運輸設備	748,640	0.97	累積餘額	80,222,442	104.15
交通及運輸設備	761,198	0.99	本期短絀	-4,560,957	-5.92
累計折舊 - 交通及運輸設備	-12,558	-0.02			
雜項設備	6,707,482	8.71			
雜項設備	24,766,700	32.15			
累計折舊 - 雜項設備	-18,059,218	-23.45			
購建中固定資產	1,050,000	1.36			
購建中固定資產	1,050,000	1.36			
無形資產	2,021	-			

彰化縣公共藝術基金 平衡表

中華民國113年1月31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	77,026,284	100.00	合 計	77,026,284	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1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				435,899	533,000	-97,101	-18.22
		累計數				435,899	533,000	-97,101	-18.22
		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							
		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1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	-	3,960,000	26,768,686	
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			188,767	以前年度累計折舊數186,879
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 4,186
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160,872 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：26,768,686-1,050,000-2,021-18,059,218-12,558-186,879=7,458,010(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1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						-				
公共藝術基金計畫	12,730,000	9,700,000			22,430,000						-				
雜項設備	12,730,000	9,700,000			22,430,000						-				
雜項設備	12,730,000	9,700,000			22,430,000						-				
總計	12,730,000	9,700,000			22,430,000						-				

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1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				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				主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型			
資產	30,728,686	-18,093,597			3,960,000		-165,058	8,510,031	
機械及設備	188,767	-186,879						1,888	
交通及運輸設備	761,198	-8,372					-4,186	748,640	
雜項設備	28,726,700	-17,898,346			3,960,000	(7)	-160,872	6,707,482	
購建中固定資產	1,050,000							1,050,000	
電腦軟體	2,021							2,021	

註：8,510,031-1,050,000(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)=7,458,010(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1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				1,888
交通及運輸設備	761,198	-8,372			-4,186	748,640
雜項設備	28,726,700	-17,898,346		3,960,000	-160,872	6,707,482
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		3,960,000	-165,058	8,510,031

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1月31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
基金用途	435,899	4,125,058	4,560,957	支出
用人費用	252,548		252,548	人事支出
服務費用	183,351		183,351	業務支出
		3,894,660	3,894,660	財產損失
		230,398	230,398	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-435,899	-4,125,058	-4,560,957	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	67,151,454	8,510,031	75,661,485	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1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入		
支出	4,560,957	4,560,957
人事支出	252,548	252,548
人事支出	252,548	252,548
業務支出	183,351	183,351
業務支出	183,351	183,351
財產損失	3,894,660	3,894,660
財產交易損失	3,894,660	3,894,660
折舊、折耗及攤銷	230,398	230,398
固定資產折舊	230,398	230,398
本期賸餘(短絀)	-4,560,957	-4,560,957
期初淨資產		80,222,442
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		75,661,485

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。