

彰化縣公共藝術基金

會計月報

中華民國112年11月份

主辦會計人員



基金主持人



彰化縣公共藝術基金

目 次

中華民國 112 年 11 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 112 年 11 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112年11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	3,560,000					7,594,162	2,000,000	5,594,162	279.71
徵收及依法分配收入	3,500,000					7,594,162	2,000,000	5,594,162	279.71
違規罰款收入						1,492		1,492	
設置公共藝術提撥收入	3,500,000					7,592,670	2,000,000	5,592,670	279.63
財產收入	60,000								
利息收入	60,000								
基金用途	15,953,000	170,114	933,000	-762,886	-81.77	5,506,420	7,748,000	-2,241,580	-28.93
公共藝術基金計畫	15,953,000	170,114	933,000	-762,886	-81.77	5,506,420	7,748,000	-2,241,580	-28.93
購建固定資產	10,130,000					1,911,198	2,850,000	-938,802	-32.94
其他	5,823,000	170,114	933,000	-762,886	-81.77	3,595,222	4,898,000	-1,302,778	-26.60
本期賸餘(短絀)	-12,393,000	-170,114	-933,000	762,886	-81.77	2,087,742	-5,748,000	7,835,742	--
期初基金餘額	59,410,000					66,904,558	59,410,000	7,494,558	12.61
解繳公庫									
期末基金餘額	47,017,000					68,992,300	53,662,000	15,330,300	28.57

彰化縣公共藝術基金

基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國112年11月份

1.本年度收入截至11月底止分配數2,000,000元，實收數7,594,162元，比較增加數5,594,162元，執行率379.71%，主要係(1)縣府工務處辦理「彰化市延平公園地下停車場興建統包工程案」、「員林市三和公園地下停車場及活動中心興建統包工程案」提撥公共藝術設置經費等。(2)彰化國際藝術節委託代辦第三期款逾期違約金1,492元。

2.本年度11月份累計實際執行數5,506,420元，較預算數7,748,000元，差異數2,241,580元，執行率71.07%，主要係因：

(1)購建固定資產：彰化縣111-112年公共藝術-前瞻基礎建設整建長照衛福據點公共藝術設置案已於11/13完成鑑價會議，俟議價簽約後撥付第1期款。

(2)雜項設備修護費：因公共藝術維修工項用料短缺造成實際撥付數與預估數之差異。

(3)代理（辦）費：中興莊公共藝術策展訂於12/29辦理第二次執行小組會議，俟執行小組決議辦理。

(4)計時與計件人員酬金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112年11月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	80,972,485	100.00	負債	180,038	0.22
流動資產	69,172,338	85.43	流動負債	180,038	0.22
現金	69,172,338	85.43	應付款項	180,038	0.22
銀行存款	69,172,338	85.43	應付代收款	31,038	0.04
固定資產	11,798,126	14.57	應付費用	149,000	0.18
機械及設備	1,888	-	淨資產	80,792,447	99.78
機械及設備	188,767	0.23	淨資產	80,792,447	99.78
累計折舊 - 機械及設備	-186,879	-0.23	淨資產	80,792,447	99.78
交通及運輸設備	757,012	0.93	累積餘額	87,774,391	108.40
交通及運輸設備	761,198	0.94	本期短絀	-6,981,944	-8.62
累計折舊 - 交通及運輸設備	-4,186	-0.01			
雜項設備	7,029,226	8.68			
雜項設備	24,766,700	30.59			
累計折舊 - 雜項設備	-17,737,474	-21.91			
購建中固定資產	4,010,000	4.95			
購建中固定資產	4,010,000	4.95			
無形資產	2,021	-			

彰化縣公共藝術基金
平衡表

中華民國112年11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	80,972,485	100.00	合 計	80,972,485	100.00

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後, 平衡表已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112年11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				170,114	933,000	-762,886	-81.77
		累計數				5,506,420	7,748,000	-2,241,580	-28.93
		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							

彰化縣公共藝術基金

固定項目增減情形表

中華民國112年11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	37,172,374	2,309,664	9,753,352	29,728,686	
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	1.10月購置公務車BVT-1663 2.本年度累計折舊數4,186
雜項設備	33,723,120	398,466	9,354,886	24,766,700	1.以前年度累計折舊數16,115,662 本年度累計折舊數1,621,812 2.鹿港溪排水護岸及水岸景觀週邊環境公共藝術設置作品112年6月撥出 3.「彰化縣員林市育英國民小學新建幼兒園園舍建築工程公共藝術設置計畫」112年7月撥出
購建中國定資產	3,258,466	1,150,000	398,466	4,010,000	1.財產分類量值統計月報表不列計 2.「彰化縣永靖鄉園藝景觀產業園區公共藝術設置計畫」第1期款 3.「彰化縣員林市育英國民小學新建幼兒園園舍建築工程公共藝術設置計畫」完工轉列雜項設備
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：29,728,686-4,010,000-2,021-17,737,474-186,879-4,186-7,788,126(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112年11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	5,600,000	10,130,000			15,730,000	6,850,000	1,911,198		1,911,198	27.90	-4,938,802	-72.10		
公共藝術基金計畫	5,600,000	10,130,000			15,730,000	6,850,000	1,911,198		1,911,198	27.90	-4,938,802	-72.10		
交通及運輸設備		850,000			850,000	850,000	761,198		761,198	89.55	-88,802	-10.45	依實數支。	
交通及運輸設備		850,000			850,000	850,000	761,198		761,198	89.55	-88,802	-10.45		
雜項設備	5,600,000	9,280,000			14,880,000	6,000,000	1,150,000		1,150,000	19.17	-4,850,000	-80.83		
雜項設備	5,600,000	9,280,000			14,880,000	6,000,000	1,150,000		1,150,000	19.17	-4,850,000	-80.83	彰化縣111-112年公共藝術-前瞻基礎建設整建長照衛福據點公共藝術設置案已於11/13完成繼價會議，俟議價簽約後撥付第1期款，因程序尚未完備無法撥付款項造成差異。	檢討並覈實編列預算分配、落實履約管理。
總計	5,600,000	10,130,000			15,730,000	6,850,000	1,911,198		1,911,198	27.90	-4,938,802	-72.10		

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112年11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	37,172,374	-16,302,541	2,309,664		9,753,352		-1,625,998	11,800,147	
機械及設備	188,767	-186,879						1,888	
交通及運輸設備			761,198	(1)			-4,186	757,012	
雜項設備	33,723,120	-16,115,662	398,466	(1)	9,354,886	(7)	-1,621,812	7,029,226	
購建中固定資產	3,258,466		1,150,000	(1)	398,466	(7)		4,010,000	
電腦軟體	2,021							2,021	

註：11,800,147-4,010,000(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)=7,788,126(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112年11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		
資產	37,172,374	-16,302,541	2,309,664	9,753,352	-1,625,998	11,800,147
機械及設備	188,767	-186,879				1,888
交通及運輸設備			761,198		-4,186	757,012
雜項設備	33,723,120	-16,115,662	398,466	9,354,886	-1,621,812	7,029,226
購建中固定資產	3,258,466		1,150,000	398,466		4,010,000
電腦軟體	2,021					2,021

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112年1月1日至112年11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	7,594,162		7,594,162	收入
徵收及依法分配收入	7,594,162		7,594,162	徵收及依法分配收入
基金用途	5,506,420	9,069,686	14,576,106	支出
用人費用	1,213,128		1,213,128	人事支出
服務費用	1,365,256	16,838	1,382,094	業務支出
材料及用品費	11,405	-11,405		
稅捐及規費 (強制費)	5,433	-5,433		
捐助、補助與獎助	1,000,000		1,000,000	獎補助支出
		8,313,852	8,313,852	財產損失
		2,667,032	2,667,032	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	1,911,198	-1,911,198		
本期賸餘(短絀)	2,087,742	-9,069,686	-6,981,944	本期賸餘 (短絀)
期初基金餘額	66,904,558	20,869,833	87,774,391	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	68,992,300	11,800,147	80,792,447	期末淨資產

彰化縣公共藝術基金

收入支出表

中華民國112年11月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入		
徵收及依法分配收入		7,594,162
違規罰款收入		7,594,162
設置公共藝術提撥收入		1,492
支出		7,592,670
人事支出	335,172	14,576,106
人事支出	128,868	1,213,128
業務支出	128,868	1,213,128
業務支出	41,246	1,382,094
獎補助支出	41,246	1,382,094
補(協)助政府機關(構)		1,000,000
財產損失		1,000,000
財產交易損失		8,313,852
折舊、折耗及攤銷		8,313,852
固定資產折舊	165,058	2,667,032
本期賸餘(短絀)	165,058	2,667,032
期初淨資產	-335,172	-6,981,944
解繳公庫		87,774,391
期末淨資產		80,792,447