

# 彰化縣公共藝術基金

## 會 計 月 報

中華民國112年12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 112 年 12 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 至 8 頁
資本資產及長期負債增減情形表	第 9 頁
資本資產明細表	第 10 頁
預算執行與會計收支對照表	第 11 頁
收入支出表	第 12 至 13 頁
公庫存款差額解釋表	第 14 至 15 頁
公庫存款餘額證明書	第 16 至 18 頁
財產分類量值統計月報表	第 19 頁
縣有財產增減表	第 20 頁
應付費用明細表	第 21 頁
基金來源明細表	第 22 頁
基金用途明細表	第 23 至 26 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12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	1,167,548	1,560,000	-392,452	-25.16	8,761,710	3,560,000	5,201,710	146.12
徵收及依法分配收入	3,500,000	789,000	1,500,000	-711,000	-47.40	8,383,162	3,500,000	4,883,162	139.52
違規罰款收入						1,492		1,492	
設置公共藝術提撥收入	3,500,000	789,000	1,500,000	-711,000	-47.40	8,381,670	3,500,000	4,881,670	139.48
財產收入	60,000	378,548	60,000	318,548	530.91	378,548	60,000	318,548	530.91
利息收入	60,000	378,548	60,000	318,548	530.91	378,548	60,000	318,548	530.91
基金用途	15,953,000	2,572,495	8,205,000	-5,632,505	-68.65	8,078,915	15,953,000	-7,874,085	-49.36
公共藝術基金計畫	15,953,000	2,572,495	8,205,000	-5,632,505	-68.65	8,078,915	15,953,000	-7,874,085	-49.36
購建固定資產	10,130,000	1,000,000	7,280,000	-6,280,000	-86.26	2,911,198	10,130,000	-7,218,802	-71.26
其他	5,823,000	1,572,495	925,000	647,495	70.00	5,167,717	5,823,000	-655,283	-11.25
本期賸餘(短絀)	-12,393,000	-1,404,947	-6,645,000	5,240,053	-78.86	682,795	-12,393,000	13,075,795	--
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					67,587,353	47,017,000	20,570,353	43.75

# 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12月份

- 1.本年度收入截至12月底止分配數3,560,000元，實收數8,761,710元，比較增加數5,201,710元，執行率246.12%，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。(3)基金專戶112年度利息收入378,548元。
- 2.本年度12月份累計實際執行數8,078,915元，較預算數15,953,000元，差異數7,874,085元，執行率50.64%，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全案保留、彰化縣112-113年公共藝術-中興莊公共藝術設置案全案保留等款項造成差異。(2)因計畫內容調整致代理(辦)費預算編列不足，由同計畫責任保險費項下調整容納。

# 彰化縣公共藝術基金

## 平衡表

中華民國112年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	81,571,442	100.00	負債	1,349,000	1.65
流動資產	68,936,353	84.51	流動負債	1,349,000	1.65
現金	68,936,353	84.51	應付款項	1,349,000	1.65
銀行存款	68,936,353	84.51	應付費用	1,349,000	1.65
固定資產	12,633,068	15.49	淨資產	80,222,442	98.35
機械及設備	1,888	-	淨資產	80,222,442	98.35
機械及設備	188,767	0.23	淨資產	80,222,442	98.35
累計折舊 - 機械及設備	-186,879	-0.23	累積餘額	87,774,391	107.60
交通及運輸設備	752,826	0.92	本期短絀	-7,551,949	-9.26
交通及運輸設備	761,198	0.93			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-8,372	-0.01			
雜項設備	10,828,354	13.27			
雜項設備	28,726,700	35.22			
累計折舊 - 雜項設備	-17,898,346	-21.94			
購建中固定資產	1,050,000	1.29			
購建中固定資產	1,050,000	1.29			
無形資產	2,021	-			

# 彰化縣公共藝術基金

## 平衡表

中華民國112年12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	81,571,442	100.00	合 計	81,571,442	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112年12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				
累計數						8,078,915	15,953,000	-7,874,085	-49.36
		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112年12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	7,269,664	13,713,352	30,728,686	
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8,372
雜項設備	33,723,120	4,358,466	9,354,886	28,726,700	1.以前年度累計折舊數16,115,662 本年度累計折舊數1,782,684 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
購建中固定資產	3,258,466	2,150,000	4,358,466	1,050,000	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 4.「彰化縣彰南國民運動中心公共藝術設置計畫」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：30,728,686-1,050,000-2,021-17,898,346-186,879-8,372=11,583,068(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12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	15,730,000	2,911,198		2,911,198	18.51	-12,818,802	-81.49		
公共藝術基金計畫	5,600,000	10,130,000			15,730,000	15,730,000	2,911,198		2,911,198	18.51	-12,818,802	-81.49		
交通及運輸設備		850,000			850,000	850,000	761,198		761,198	89.55	-88,802	-10.45	依實支數。	
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	14,880,000	2,150,000		2,150,000	14.45	-12,730,000	-85.55		
雜項設備	5,600,000	9,280,000			14,880,000	14,880,000	2,150,000		2,150,000	14.45	-12,730,000	-85.55	彰化縣111-112年公共藝術-前廳基礎建設整建長照備福據點公共藝術設置案將於113年1月30日召開第2次鑑價會議，俟鑑價通過後辦理議價簽約並撥付第1期款。 彰化縣112-113年公共藝術-中興莊公共藝術設置案已於112年12月29日完成第2次執行小組會議，俟提送審議通過後辦理徵選作業，目前因程序尚	檢討並覈實編列預算分配、落實履約管理。

**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12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)		
總計	5,600,000	10,130,000			15,730,000	15,730,000	2,911,198		2,911,198	18.51	-12,818,802	-81.49	未完備，故無法撥付款項造成差異。	

**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12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	7,269,664		13,713,352		-1,791,056	12,635,089	
機械及設備	188,767	-186,879						1,888	
交通及運輸設備			761,198	(1)			-8,372	752,826	
雜項設備	33,723,120	-16,115,662	4,358,466	(1)	9,354,886	(7)	-1,782,684	10,828,354	
購建中固定資產	3,258,466		2,150,000	(1)	4,358,466	(7)		1,050,000	
電腦軟體	2,021							2,021	

註：12,635,089-1,050,000(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)=11,583,068(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12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	752,826
雜項設備	33,723,120	-16,115,662	4,358,466	9,354,886	-1,782,684	10,828,354
購建中固定資產	3,258,466		2,150,000	4,358,466		1,050,000
電腦軟體	2,021					2,021
合 計	37,172,374	-16,302,541	7,269,664	13,713,352	-1,791,056	12,635,089

# 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12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
基金來源	8,761,710		8,761,710	收入
徵收及依法分配收入	8,383,162		8,383,162	徵收及依法分配收入
財產收入	378,548		378,548	財產收益
基金用途	8,078,915	8,234,744	16,313,659	支出
用人費用	1,269,606		1,269,606	人事支出
服務費用	2,275,469	122,642	2,398,111	業務支出
材料及用品費	17,209	-17,209		
稅捐及規費(強制費)	5,433	-5,433		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	100,000	-100,000		
捐助、補助與獎助	1,500,000		1,500,000	獎補助支出
		8,313,852	8,313,852	財產損失
		2,832,090	2,832,090	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	2,911,198	-2,911,198		
本期賸餘(短絀)	682,795	-8,234,744	-7,551,949	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	67,587,353	12,635,089	80,222,442	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12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	1,167,548	8,761,710
徵收及依法分配收入	789,000	8,383,162
違規罰款收入		1,492
設置公共藝術提撥收入	789,000	8,381,670
財產收益	378,548	378,548
財產孳息收入	378,548	378,548
支出	1,737,553	16,313,659
人事支出	56,478	1,269,606
人事支出	56,478	1,269,606
業務支出	1,016,017	2,398,111
業務支出	1,016,017	2,398,111
獎補助支出	500,000	1,500,000
補(協)助政府機關(構)	500,000	1,500,000
財產損失		8,313,852
財產交易損失		8,313,852
折舊、折耗及攤銷	165,058	2,832,090
固定資產折舊	165,058	2,832,090
本期賸餘(短絀)	-570,005	-7,551,949
期初淨資產		87,774,391

# 彰化縣公共藝術基金

## 收入支出表

中華民國112年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
解繳公庫 期末淨資產		80,222,442

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。