

國立彰化生活美學館

會計月報

中華民國 112 年 2 月份

主辦會計人員 吳柏翰

機關長官 尹彙武

目 次

甲、 預算執行報表	
壹、 主要表	
一、歲入累計表.....	1
二、經費累計表.....	2
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	4
二、繳付公庫數分析表.....	5
三、公庫撥入數分析表.....	7
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	8
二、收入支出表.....	9
貳、 附屬表	
一、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	10
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	11

國立彰化生活美學館

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年02月28日

單位：新臺幣元

科目					預算數		截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)		
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)			
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)				
03	164	01	02	0500000000-8 規費收入	288,000 0	288,000	40,000	9,800 29,300	0	-10,700		
07				208	01	0561400000-0 國立臺灣美術館及所屬	288,000 0	288,000	40,000	9,800 29,300	0	-10,700
						0561400300-3 使用規費收入	288,000 0	288,000	40,000	9,800 29,300	0	-10,700
						0561400306-0 場地設施使用費	288,000 0	288,000	40,000	9,800 29,300	0	-10,700
						1200000000-8 其他收入	2,557,000 0	2,557,000	87,000	24,455 54,935	0	-32,065
						1261400000-0 國立臺灣美術館及所屬	2,557,000 0	2,557,000	87,000	24,455 54,935	0	-32,065
	1261400200-9 雜項收入	2,557,000 0	2,557,000			87,000	24,455 54,935	0	-32,065			
			02	1261400210-2 其他雜項收入	2,557,000 0	2,557,000	87,000	24,455 54,935	0	-32,065		
				合計	2,845,000 0	2,845,000	127,000	34,255 84,235	0	-42,765		

國立彰化生活美學館

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年02月28日

單位：新臺幣元

科目					預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數		
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)	
21				0061000000-1 文化部主管							
	05			0061400000-2 國立臺灣美術館及所屬	61,486,000	0	61,486,000	10,665,000	2,724,143	2,794,895	
					0	0			7,870,105	1,900,140	
					0	0			0		
		03		5361400500-3 生活美學業務	61,486,000	0	61,486,000	10,665,000	2,724,143	2,794,895	
					0	0			7,870,105	1,900,140	
					0	0			0		
			02	5361400502-9 彰化生活美學館業務	59,493,000	0	59,493,000	10,665,000	2,724,143	2,794,895	
					0	0			7,870,105	1,900,140	
					0	0			0		
				10 人事費	24,658,000	0	24,658,000	8,064,000	1,505,051	1,983,266	
					0	0			6,080,734	1,383,640	
					0	0			0		
				20 業務費	30,156,000	0	30,156,000	2,601,000	1,219,092	811,629	
					0	0			1,789,371	516,500	
					0	0			0		
				40 獎補助費	4,679,000	0	4,679,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
			02	5361400502-9* 彰化生活美學館業務	1,993,000	0	1,993,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		

國立彰化生活美學館

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年02月28日

單位：新臺幣元

科目					預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數	應付數(3)	
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					第一預備金	預算調整數			備註 (預付款)		
05				30 設備及投資	1,993,000	0	1,993,000	0	0	0	
					0	0		0	0		
					0	0		0			
				7606205300-6	501,360	0	501,360	501,360	167,120	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0		501,360	0		
					0	0		0			
				10	501,360	0	501,360	501,360	167,120	0	
				人事費	0	0		501,360	0		
					0	0		0			
				合計	61,987,360	0	61,987,360	11,166,360	2,891,263	2,794,895	
					0	0		8,371,465	1,900,140		
					0	0		0			

國立彰化生活美學館

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年02月28日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	彰化生活美學館業務	公務人員退休撫卹給付	合計		
10 人事費	6,080,734	501,360	6,582,094		
1015 法定編制人員待遇	3,224,181	0	3,224,181		
1020 約聘僱人員待遇	72,632	0	72,632		
1025 技工及工友待遇	298,321	0	298,321		
1030 獎金	2,030,764	0	2,030,764		
1035 其他給與	3,200	0	3,200		
1045 退休退職給付	144,912	501,360	646,272		
1050 退休離職儲金	243,814	0	243,814		
1055 保險	62,910	0	62,910		
20 業務費	1,789,371	0	1,789,371		
2006 水電費	75,452	0	75,452		
2009 通訊費	72,598	0	72,598		
2021 其他業務租金	4,368	0	4,368		
2027 保險費	78,152	0	78,152		
2030 兼職費	3,625	0	3,625		
2033 臨時人員酬金	567,046	0	567,046		
2036 按日按件計資酬金	199,267	0	199,267		
2051 物品	4,044	0	4,044		
2054 一般事務費	765,744	0	765,744		
2069 設施及機械設備養護費	15,625	0	15,625		
2072 國內旅費	850	0	850		
2093 特別費	2,600	0	2,600		
合計	7,870,105	501,360	8,371,465		

國立彰化生活美學館
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年02月28日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項						繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計	84,235	0	0	0	0	0	0	0	84,235
本年度	84,235	0	0	0	0	0	0	0	84,235
0561400306 場地設施使用費	29,300	0	0	0	0	0	0	0	29,300
1261400210 其他雜項收入	54,935	0	0	0	0	0	0	0	54,935
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款支用收回	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 審計部修正減列支出實現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 保留數、應付款-已撥款部分收回不再繼續支用	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	0

國立彰化生活美學館

繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年02月28日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項						繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	0

國立彰化生活美學館
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年02月28日

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項						減項： 以前年度撥款於 本年度實現數 (8)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)-(8)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入(預 收)款 (6)	其他應收款 (7)			
合計	8,371,465	1,900,140	0	0	97,000	0	0	0	10,368,605	797,755
本年度	8,371,465	1,900,140	0	0	97,000	0	0	0	10,368,605	797,755
一、本年度經費	7,870,105	1,900,140	0	0	97,000	0	0	0	9,867,245	797,755
5361400502 彰化生活美學館業務	7,870,105	1,900,140	0	0	97,000	0	0	0	9,867,245	797,755
二、統籌科目	501,360	0	0	0	0	0	0	0	501,360	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	501,360	0	0	0	0	0	0	0	501,360	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

國立彰化生活美學館

平衡表

中華民國112年02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	256,350,698	2 負債	5,754,038
11 流動資產	7,751,178	21 流動負債	5,307,938
110103 專戶存款	5,754,038	210302 應付代收款	5,307,938
110104 零用金	97,000	28 其他負債	446,100
110901 預付款	1,900,140	280301 存入保證金	446,100
14 固定資產	248,257,425	3 淨資產	250,596,660
140101 土地	39,081,204	31 資產負債淨額	250,596,660
140201 土地改良物	288,500	310101 資產負債淨額	250,596,660
減：140202 累計折舊—土地改良物	-83,776		
140401 房屋建築及設備	245,446,942		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-47,391,900		
140501 機械及設備	31,653,697		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-26,616,094		
140601 交通及運輸設備	13,883,157		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-12,970,824		
140701 雜項設備	24,846,193		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-19,879,674		
16 無形資產	342,095		
160102 電腦軟體	342,095		
合 計	256,350,698	合 計	256,350,698

附註：

債權憑證(待抵銷債權憑證) 2元

國立彰化生活美學館

收入支出表

中華民國112年01月01日至112年02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	3,442,018	10,452,840
公庫撥入數	3,407,763	10,368,605
規費收入	9,800	29,300
其他收入	24,455	54,935
支出	3,495,530	9,595,721
繳付公庫數	34,255	84,235
人事支出	1,672,171	6,582,094
業務支出	1,219,092	1,789,371
折舊、折耗及攤銷	570,012	1,140,021
收支餘絀	-53,512	857,119

國立彰化生活美學館

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年01月01日至112年02月28日

單位：新臺幣元

科目名稱	取得成本 (1)	以前年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 (2)	本年度成本變動		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	39,081,204	0	0	0	0	39,081,204
土地改良物	288,500	-81,872	0	0	-1,904	204,724
房屋建築及設備	245,446,942	-46,605,077	0	0	-786,823	198,055,042
機械及設備	31,653,697	-26,379,874	0	0	-236,220	5,037,603
交通及運輸設備	13,883,157	-12,912,408	0	0	-58,416	912,333
雜項設備	24,846,193	-19,847,180	0	0	-32,494	4,966,519
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	355,199,693	-105,826,411	0	0	-1,115,857	248,257,425
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
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	366,259	0	0	24,164	0	342,095
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
什項資產	0	0	0	0	0	0
小計	366,259	0	0	24,164	0	342,095
合計	355,565,952	-105,826,411	0	24,164	-1,115,857	248,599,520
備註						

國立彰化生活美學館
預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112年02月28日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	84,235	10,368,605	10,452,840	收入
	0	10,368,605	10,368,605	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	0	0	0	罰款及賠償收入
規費收入	29,300	0	29,300	規費收入
財產收入	0	0	0	財產收益
營業盈餘及事業收入	0	0	0	投資收益
捐獻及贈與收入	0	0	0	捐獻及贈與收入
其他收入	54,935	0	54,935	其他收入
歲出	8,371,465	1,224,256	9,595,721	支出
	0	84,235	84,235	繳付公庫數
人事費	6,582,094	0	6,582,094	人事支出
業務費	1,789,371	0	1,789,371	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	0	0	財產損失
	0	0	0	投資損失
債務費	0	0	0	利息費用及手續費
	0	1,140,021	1,140,021	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-8,287,230	9,144,349	857,119	收支餘絀

備註：

1、折舊、折耗及攤銷調整數1,140,021元，主要係資產折舊1,115,857元+電腦軟體攤銷24,164元。