

行政院農業委員會臺東區農業改良場

# 會計月報

中華民國 110 年 1 月份

主辦會計人員



機關長官



## 目 次

<b>甲、預算執行報表</b>	
<b>壹、主要表</b>	
一、歲入累計表 .....	2頁
二、經費累計表 .....	3頁
三、以前年度歲出轉入數累計表 .....	1頁
<b>貳、附屬表</b>	
一、歲出用途別累計表 .....	5頁
二、繳付公庫數分析表 .....	2頁
三、公庫撥入數分析表 .....	1頁
<b>乙、會計報表</b>	
<b>壹、主要表</b>	
一、平衡表 .....	1頁
二、收入支出表 .....	1頁
<b>貳、附屬表</b>	
一、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表 .....	1頁
<b>丙、參考表</b>	
一、預算執行與會計收支對照表 .....	1頁

行政院農業委員會臺東區農業改良場  
歲入累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年01月31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				0500000000-8 規費收入	80,000 0	80,000	0 0	0 0	0 0	
	145			0551190000-4 臺東區農業改良場	80,000 0	80,000	0 0	0 0	0 0	
		01		0551190100-9 行政規費收入	80,000 0	80,000	0 0	0 0	0 0	
			01	0551190101-1 審查費	80,000 0	80,000	0 0	0 0	0 0	
04				0700000000-9 財產收入	20,000 0	20,000	0 0	0 0	0 0	
	192			0751190000-5 臺東區農業改良場	20,000 0	20,000	0 0	0 0	0 0	
		01		0751190500-8 廢舊物資售價	20,000 0	20,000	0 0	0 0	0 0	
07				1200000000-8 其他收入	1,053,000 0	1,053,000	80,000 351,305	351,305	0 271,305	
	187			1251190000-4 臺東區農業改良場	1,053,000 0	1,053,000	80,000 351,305	351,305	0 271,305	
		01		1251190200-3 雜項收入	1,053,000 0	1,053,000	80,000 351,305	351,305	0 271,305	

行政院農業委員會臺東區農業改良場  
歲入累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年01月31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)		
			01	1251190210-7 其他雜項收入	1,053,000	1,053,000	80,000	351,305	0	271,305
				合計	0			351,305		
					1,153,000	1,153,000	80,000	351,305	0	271,305
					0			351,305		

行政院農業委員會臺東區農業改良場  
經費累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年01月31日

單位:新臺幣元

款	項	目	節	科 目  代號及名稱	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)
					原預算數	第二預備金	合 計		本月實現數	截至本月止 累計實現數(2)	
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	預算調整數				備註 (預付款)	
18				005100000-7 農業委員會主管							
	19			0051190000-7 臺東區農業改良場	157,985,000	0	157,985,000	21,922,000	18,716,727	3,205,273	
					0	0			18,716,727	0	
					0	0			0		
		01		5251191000-5 農作物改良	51,968,000	0	51,968,000	1,000,000	826,301	173,699	
					0	0			826,301	0	
					0	0			0		
			20	業務費	51,968,000	0	51,968,000	1,000,000	826,301	173,699	
					0	0			826,301	0	
					0	0			0		
		01		5251191000-5* 農作物改良	8,802,000	0	8,802,000	113,000	110,000	3,000	
					0	0			110,000	0	
					0	0			0		
			30	設備及投資	8,802,000	0	8,802,000	113,000	110,000	3,000	
					0	0			110,000	0	
					0	0			0		
		02		5651190100-6 一般行政	80,785,000	0	80,785,000	20,409,000	17,736,392	2,672,608	
					0	0			17,736,392	0	
					0	0			0		

行政院農業委員會臺東區農業改良場  
經費累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年01月31日

單位:新臺幣元

款	項	目	節	科 目  代號及名稱	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)
					原預算數	第二預備金	合 計		本月實現數	備註 (預付款)	
					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)		
				10 人事費	75,069,000	0	75,069,000	20,015,000	17,585,304	2,429,696	
					0	0			17,585,304	0	
					0	0			0		
				20 業務費	5,524,000	0	5,524,000	330,000	151,088	178,912	
					0	0			151,088	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	192,000	0	192,000	64,000	0	64,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		02		5651190100-6* 一般行政	3,558,000	0	3,558,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	3,558,000	0	3,558,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		03		5651190200-0 農業試驗發展	9,309,000	0	9,309,000	400,000	44,034	355,966	
					0	0			44,034	0	
					0	0			0		
				20 業務費	9,309,000	0	9,309,000	400,000	44,034	355,966	
					0	0			44,034	0	
					0	0			0		

行政院農業委員會臺東區農業改良場  
經費累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年01月31日

單位:新臺幣元

款	項	目	節	科 目  代號及名稱	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)
					原預算數	第二預備金	合 計		本月實現數	備註 (預付款)	
					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)		
		03		5651190200-0* 農業試驗發展	3,463,000	0	3,463,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
				30 設備及投資	3,463,000	0	3,463,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
		04		5651199800-7 第一預備金	100,000	0	100,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
				60 預備金	100,000	0	100,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,978,240	0	1,978,240	1,978,240	1,978,240	0	
					0	0			1,978,240	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	1,978,240	0	1,978,240	1,978,240	1,978,240	0	
					0	0			1,978,240	0	
					0	0			0	0	
				合計	159,963,240	0	159,963,240	23,900,240	20,694,967	3,205,273	
					0	0			20,694,967	0	
					0	0			0	0	

行政院農業委員會臺東區農業改良場  
以前年度歲出轉入數累計表

中華民國110年01月01日至110年01月31日

經資門分列

單位:新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	備註 (預付款)
	款	項	目	節	代號及名稱						
					應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
109	18				0051000000-7 農業委員會主管						
		19			0051190000-7 臺東區農業改良場	0	0	0	0	0	0
			02		5651190100-6* 一般行政	3,740,000	0	0	0	3,740,000	0
					30 設備及投資	0	0	0	0	0	0
					小計	3,740,000	0	0	0	3,740,000	0
					合計	0	0	0	0	0	0
						3,740,000	0	0	0	3,740,000	0

行政院農業委員會臺東區農業改良場  
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年01月31日

單位:新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	農作物改良	一般行政	農業試驗發展	公務人員退休撫卹給付	合計
10 人事費	0	17,585,304	0	1,978,240	19,563,544
1015 法定編制人員待遇	0	5,469,924	0	0	5,469,924
101505 職員待遇	0	5,292,334	0	0	5,292,334
101535 公務人員考試錄取訓練人員	0	177,590	0	0	177,590
1020 約聘僱人員待遇	0	930,156	0	0	930,156
102005 約聘人員酬金	0	122,642	0	0	122,642
102010 約僱人員酬金	0	807,514	0	0	807,514
1025 技工及工友待遇	0	1,389,190	0	0	1,389,190
102505 技工及工友待遇	0	1,389,190	0	0	1,389,190
1030 獎金	0	9,385,975	0	0	9,385,975
103005 考績獎金	0	3,604,507	0	0	3,604,507
103015 年終工作獎金	0	5,781,468	0	0	5,781,468

行政院農業委員會臺東區農業改良場  
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年01月31日

單位:新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	農作物改良	一般行政	農業試驗發展	公務人員退休撫卹給付	合計
1045 退休退職給付	0	0	0	1,978,240	1,978,240
104505 退休退職給付	0	0	0	1,978,240	1,978,240
1050 退休離職儲金	0	329,953	0	0	329,953
105010 公務人員提撥金	0	245,117	0	0	245,117
105025 約聘僱人員提撥金	0	1,646	0	0	1,646
105030 技工及工友提撥金	0	83,190	0	0	83,190
1055 保險	0	80,106	0	0	80,106
105510 公保保險補助	0	80,106	0	0	80,106
20 業務費	826,301	151,088	44,034	0	1,021,423
2006 水電費	141,794	36	0	0	141,830
200605 水費	6,019	36	0	0	6,055
200610 電費	133,765	0	0	0	133,765

行政院農業委員會臺東區農業改良場  
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年01月31日

單位:新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	農作物改良	一般行政	農業試驗發展	公務人員退休撫卹給付	合計
200615 其他動力費	2,010	0	0	0	2,010
2009 通訊費	6,018	66,650	0	0	72,668
200905 數據通訊費	5,360	39,933	0	0	45,293
200910 一般通訊費	658	26,717	0	0	27,375
2021 其他業務租金	20,000	0	0	0	20,000
202105 其他業務租金	20,000	0	0	0	20,000
2027 保險費	0	504	0	0	504
202705 法定責任保險	0	504	0	0	504
2036 按日按件計資酬金	6,000	0	0	0	6,000
203615 講座鐘點費	6,000	0	0	0	6,000
2051 物品	373,490	21,718	38,100	0	433,308
205105 消耗品	366,490	21,718	38,100	0	426,308

行政院農業委員會臺東區農業改良場  
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年01月31日

單位:新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	農作物改良	一般行政	農業試驗發展	公務人員退休撫卹給付	合計
205115 非消耗品	7,000	0	0	0	7,000
2054 一般事務費	193,112	47,020	0	0	240,132
205415 一般事務費	193,112	47,020	0	0	240,132
2063 房屋建築養護費	1,500	0	0	0	1,500
206305 房屋建築養護費	1,500	0	0	0	1,500
2066 車輛及辦公器具養護費	250	10,200	0	0	10,450
206605 車輛及辦公器具養護費	250	10,200	0	0	10,450
2069 設施及機械設備養護費	12,600	0	0	0	12,600
206905 設施及機械設備養護費	12,600	0	0	0	12,600
2072 國內旅費	71,537	800	5,934	0	78,271
207205 國內旅費	71,537	800	5,934	0	78,271
2093 特別費	0	4,160	0	0	4,160

行政院農業委員會臺東區農業改良場  
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年01月31日

單位:新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	農作物改良	一般行政	農業試驗發展	公務人員退休撫卹給付	合計
209305 特別費	0	4,160	0	0	4,160
30 設備及投資*	110,000	0	0	0	110,000
3020 機械設備費*	110,000	0	0	0	110,000
302005 機械設備費*	110,000	0	0	0	110,000
合計	936,301	17,736,392	44,034	1,978,240	20,694,967

行政院農業委員會臺東區農業改良場  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國110年01月01日至110年01月31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	351,305	0	0	0	0	0	0	0	351,305
本年度	351,305	0	0	0	0	0	0	0	351,305
1251190210 其他雜項收入	351,305	0	0	0	0	0	0	0	351,305
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

行政院農業委員會臺東區農業改良場  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國110年01月01日至110年01月31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	
8. 領用以前年度撥款之材 料	0	0	0	0	0	0	0	0	
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	

行政院農業委員會臺東區農業改良場  
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國110年01月01日至110年01月31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	20,694,967	0	0	0	300,000	0	0	0	20,994,967	6,645,273
本年度	20,694,967	0	0	0	300,000	0	0	0	20,994,967	2,905,273
一、本年度經費	18,716,727	0	0	0	300,000	0	0	0	19,016,727	2,905,273
5251191000 農作物改良	936,301	0	0	0	0	0	0	0	936,301	176,699
5651190100 一般行政	17,736,392	0	0	0	300,000	0	0	0	18,036,392	2,372,608
5651190200 農業試驗發展	44,034	0	0	0	0	0	0	0	44,034	355,966
二、統籌科目	1,978,240	0	0	0	0	0	0	0	1,978,240	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,978,240	0	0	0	0	0	0	0	1,978,240	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,740,000
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,740,000
109年度 5651190100 一般行政	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,740,000
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

行政院農業委員會臺東區農業改良場  
平衡表

中華民國110年01月31日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	143,554,931	2 負債	2,381,587
11 流動資產	2,496,029	21 流動負債	749,714
110103 專戶存款	2,196,029	210302 應付代收款	749,714
110104 零用金	300,000	28 其他負債	1,631,873
14 固定資產	140,391,804	280301 存入保證金	1,364,000
140101 土地	53,183,384	280401 應付保管款	267,873
140201 土地改良物	6,687,469	3 淨資產	141,173,344
減：140202 累計折舊—土地改良物	-5,878,527	31 資產負債淨額	141,173,344
140401 房屋建築及設備	140,005,261	310101 資產負債淨額	141,173,344
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-93,760,555		
140501 機械及設備	131,870,342		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-101,899,142		
140601 交通及運輸設備	18,354,449		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-13,548,430		
140701 雜項設備	22,880,604		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-17,503,051		
16 無形資產	481,540		
160101 權利	173,328		
160102 電腦軟體	308,212		
18 其他資產	185,558		
180101 暫付款	185,558		
合 計	143,554,931	合 計	143,554,931

附註：

行政院農業委員會臺東區農業改良場  
收入支出表

中華民國110年01月01日至110年01月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	21,346,272	21,346,272
公庫撥入數	20,994,967	20,994,967
其他收入	351,305	351,305
支出	22,230,374	22,230,374
繳付公庫數	351,305	351,305
人事支出	19,563,544	19,563,544
業務支出	1,021,423	1,021,423
財產損失	2,718	2,718
折舊、折耗及攤銷	1,291,384	1,291,384
收支餘絀	-884,102	-884,102

行政院農業委員會臺東區農業改良場  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國110年01月01日至110年01月31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	53,183,384	0	0	0	0	53,183,384
土地改良物	6,687,469	-5,862,775	0	0	-15,752	808,942
房屋建築及設備	140,005,261	-93,431,460	0	0	-329,095	46,244,706
機械及設備	131,783,342	-101,206,238	110,000	23,000	-692,904	29,971,200
交通及運輸設備	18,354,449	-13,482,520	0	0	-65,910	4,806,019
雜項設備	23,129,369	-17,598,826	0	248,765	95,775	5,377,553
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	175,502	0	0	2,174	0	173,328
小計	373,318,776	-231,581,819	110,000	273,939	-1,007,886	140,565,132
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	320,489	0	0	12,277	0	308,212
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	320,489	0	0	12,277	0	308,212
合計	373,639,265	-231,581,819	110,000	286,216	-1,007,886	140,873,344

備註 1. 本年度資本資產成本增加數110,000元=預算採購增加金額110,000元。  
2. 設備及投資預算執行增加金額110,000元=本年度預算執行金額110,000元。  
3. 預算採購增加金額110,000元與設備及投資預算執行增加金額110,000元相同。

行政院農業委員會臺東區農業改良場  
預算執行與會計收支對照表

中華民國110年01月01日至110年01月31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	351,305	20,994,967	21,346,272	收入
	-	20,994,967	20,994,967	公庫撥入數
稅課收入	-	-	-	稅課收入
罰款及賠償收入	-	-	-	罰款及賠償收入
規費收入	-	-	-	規費收入
財產收入	-	-	-	財產收益
營業盈餘及事業收入	-	-	-	投資收益
捐獻及贈與收入	-	-	-	捐獻及贈與收入
其他收入	351,305	-	351,305	其他收入
歲出	20,694,967	1,535,407	22,230,374	支出
	-	351,305	351,305	繳付公庫數
人事費	19,563,544	-	19,563,544	人事支出
業務費	1,021,423	-	1,021,423	業務支出
獎補助費	-	-	-	獎補助支出
設備及投資	110,000	-110,000	-	
	-	2,718	2,718	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	1,291,384	1,291,384	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-20,343,662	19,459,560	-884,102	收支餘絀

備註:歲計餘絀調整數19,459,560元=公庫撥入數調整數20,994,967元-繳付公庫數調整數351,305元+設備及投資調整數110,000元-財產報廢損失2,718元-折舊、折耗及攤銷調整數1,291,384元(包含資產折舊1,276,933元+電腦軟體及權利攤銷14,451元)。

編製日期：中華民國 110 年 02 月 02 日

製表

陳玉玲

覆核

課員林優懿