

行政院農業委員會臺東區農業改良場

會計月報

中華民國 111 年 1 月份

主辦會計人員

主任室劉素瑛

機關長官

臺東區農業改良場長陳信言(乙)

目 次

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、歲入累計表	2頁
二、經費累計表	3頁

貳、附屬表

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

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表	1頁
二、收入支出表	1頁

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	1頁
--------------------------------	----

丙、參考表

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111年01月01日至111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	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	144	01	01	0500000000-8	80,000	80,000	0	0	0	0	
				規費收入	0		0		0		0
				0551190000-4	80,000	80,000	0	0	0	0	0
				臺東區農業改良場	0		0		0		0
04	192	01	01	0551190101-1	80,000	80,000	0	0	0	0	
				審查費	0		0		0		0
				0551190100-9	80,000	80,000	0	0	0	0	0
				行政規費收入	0		0		0		0
07	189	01	01	0700000000-9	20,000	20,000	0	0	0	0	
				財產收入	0		0		0		0
				0751190000-5	20,000	20,000	0	0	0	0	0
				臺東區農業改良場	0		0		0		0
07	189	01	01	0751190500-8	20,000	20,000	0	0	0	0	
				廢舊物資售價	0		0		0		0
				1200000000-8	1,053,000	1,053,000	200,000	145,531	0	-54,469	
				其他收入	0		145,531		145,531		-54,469
07	189	01	01	1251190000-4	1,053,000	1,053,000	200,000	145,531	0	-54,469	
				臺東區農業改良場	0		145,531		145,531		-54,469
				1251190200-3	1,053,000	1,053,000	200,000	145,531	0	-54,469	
				雜項收入	0		145,531		145,531		-54,469

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111年01月01日至111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	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)		
			02	1,053,000	1,053,000	200,000	145,531	0	-54,469
				0			145,531		
			合計	1,153,000	1,153,000	200,000	145,531	0	-54,469
				0			145,531		

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111年01月01日至111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)		
18				0051000000-7 農業委員會主管							
	19			0051190000-7 臺東區農業改良場	164,650,000	0	164,650,000	24,142,000	20,208,353	3,933,647	
					0	0			20,208,353	66,800	
					0	0			0		
		01		5251191000-5 農作物改良	66,170,000	0	66,170,000	3,000,000	2,323,159	676,841	
					0	0			2,323,159	66,800	
					0	0			0		
			20	業務費	66,170,000	0	66,170,000	3,000,000	2,323,159	676,841	
					0	0			2,323,159	66,800	
					0	0			0		
		01		5251191000-5* 農作物改良	4,161,000	0	4,161,000	90,000	90,000	0	
					0	0			90,000	0	
					0	0			0		
			30	設備及投資	4,161,000	0	4,161,000	90,000	90,000	0	
					0	0			90,000	0	
					0	0			0		
		02		5651190100-6 一般行政	81,619,000	0	81,619,000	20,452,000	17,795,194	2,656,806	
					0	0			17,795,194	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111年01月01日至111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		
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	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(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			應付數(3)	備註 (預付款)
				10 人事費	75,336,000	0	75,336,000	20,090,000	17,553,240	2,536,760
					0	0		17,553,240	0	
					0	0		0		
				20 業務費	6,097,000	0	6,097,000	300,000	187,954	112,046
					0	0		187,954	0	
					0	0		0		
				40 獎補助費	186,000	0	186,000	62,000	54,000	8,000
					0	0		54,000	0	
					0	0		0		
		02		5651190100-6* 一般行政	3,568,000	0	3,568,000	0	0	0
					0	0		0	0	
					0	0		0		
				30 設備及投資	3,568,000	0	3,568,000	0	0	0
					0	0		0	0	
					0	0		0		
		03		5651190200-0 農業試驗發展	4,832,000	0	4,832,000	400,000	0	400,000
					0	0		0	0	
					0	0		0		
				20 業務費	4,832,000	0	4,832,000	400,000	0	400,000
					0	0		0	0	
					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111年01月01日至111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	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(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			應付數(3)	備註 (預付款)	
			03	5651190200-0* 農業試驗發展	4,200,000	0	4,200,000	200,000	0	200,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
				30 設備及投資	4,200,000	0	4,200,000	200,000	0	200,000	
					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	
				60 預備金	100,000	0	100,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,940,034	0	1,940,034	1,940,034	1,940,034	0	
					0	0			1,940,034	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	1,940,034	0	1,940,034	1,940,034	1,940,034	0	
					0	0			1,940,034	0	
					0	0			0	0	
				合計	166,590,034	0	166,590,034	26,082,034	22,148,387	3,933,647	
					0	0			22,148,387	66,800	
					0	0			0	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111年01月01日至111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	公務人員退休撫卹給付	合計	
10 人事費	0	17,553,240	1,940,034	19,493,274	
1015 法定編制人員待遇	0	5,502,540	0	5,502,540	
101505 職員待遇	0	5,502,540	0	5,502,540	
1020 約聘僱人員待遇	0	1,117,196	0	1,117,196	
102005 約聘人員酬金	0	142,128	0	142,128	
102010 約僱人員酬金	0	975,068	0	975,068	
1025 技工及工友待遇	0	1,250,260	0	1,250,260	
102505 技工及工友待遇	0	1,250,260	0	1,250,260	
1030 獎金	0	9,233,707	0	9,233,707	
103005 考績獎金	0	3,452,904	0	3,452,904	
103015 年終工作獎金	0	5,780,803	0	5,780,803	
1035 其他給與	0	33,639	0	33,639	

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111年01月01日至111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	公務人員退休撫卹給付	合計	
103525 休假補助	0	33,639	0	33,639	
1045 退休退職給付	0	0	1,940,034	1,940,034	
104505 退休退職給付	0	0	1,940,034	1,940,034	
1050 退休離職儲金	0	341,308	0	341,308	
105010 公務人員提撥金	0	266,743	0	266,743	
105025 約聘僱人員提撥金	0	1,795	0	1,795	
105030 技工及工友提撥金	0	72,770	0	72,770	
1055 保險	0	74,590	0	74,590	
105510 公保保險補助	0	74,590	0	74,590	
20 業務費	2,323,159	187,954	0	2,511,113	
2006 水電費	106,004	72	0	106,076	
200605 水費	8,516	72	0	8,588	

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111年01月01日至111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				合計
	農作物改良	一般行政	公務人員退休撫卹給付		
200610 電費	97,488	0	0	97,488	
2009 通訊費	92,441	3,896	0	96,337	
200905 數據通訊費	64,971	0	0	64,971	
200910 一般通訊費	27,470	3,896	0	31,366	
2024 稅捐及規費	0	4,000	0	4,000	
202410 規費	0	4,000	0	4,000	
2027 保險費	0	511	0	511	
202705 法定責任保險	0	511	0	511	
2033 臨時人員酬金	1,366,120	0	0	1,366,120	
203310 專業服務費	1,366,120	0	0	1,366,120	
2051 物品	182,336	33,900	0	216,236	
205105 消耗品	172,426	33,900	0	206,326	

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111年01月01日至111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				合計
	農作物改良	一般行政	公務人員退休撫卹給付	合計	
205115 非消耗品	9,910	0	0	9,910	
2054 一般事務費	456,100	85,320	0	541,420	
205415 一般事務費	456,100	85,320	0	541,420	
2063 房屋建築養護費	12,000	12,180	0	24,180	
206305 房屋建築養護費	12,000	12,180	0	24,180	
2066 車輛及辦公器具養護費	20,700	5,550	0	26,250	
206605 車輛及辦公器具養護費	20,700	5,550	0	26,250	
2069 設施及機械設備養護費	6,150	33,700	0	39,850	
206905 設施及機械設備養護費	6,150	33,700	0	39,850	
2072 國內旅費	81,188	2,769	0	83,957	
207205 國內旅費	81,188	2,769	0	83,957	
2081 運費	120	0	0	120	

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111年01月01日至111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				合計
	農作物改良	一般行政	公務人員退休撫卹給付	合計	
208105 運費	120	0	0	120	
2093 特別費	0	6,056	0	6,056	
209305 特別費	0	6,056	0	6,056	
30 設備及投資*	90,000	0	0	90,000	
3035 雜項設備費*	90,000	0	0	90,000	
303505 雜項設備費*	90,000	0	0	90,000	
40 獎補助費	0	54,000	0	54,000	
4085 獎勵及慰問	0	54,000	0	54,000	
408510 慰問金	0	54,000	0	54,000	
合計	2,413,159	17,795,194	1,940,034	22,148,387	

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111年01月01日至111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					預收款 (7)	剔除經費 (8)	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						
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)				
合計	145,531	0	0	0	0	0	0	0	145,531	
本年度	145,531	0	0	0	0	0	0	0	145,531	
1251190210 其他雜項收入	145,531	0	0	0	0	0	0	0	145,531	
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111年01月01日至111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					預收款 (7)	剔除經費 (8)	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						
				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	

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111年01月01日至111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	22,148,387	66,800	0	0	320,000	0	0	0	22,535,187	3,546,847
本年度	22,148,387	66,800	0	0	320,000	0	0	0	22,535,187	3,546,847
一、本年度經費	20,208,353	66,800	0	0	320,000	0	0	0	20,595,153	3,546,847
5251191000 農作物改良	2,413,159	66,800	0	0	0	0	0	0	2,479,959	610,041
5651190100 一般行政	17,795,194	0	0	0	320,000	0	0	0	18,115,194	2,336,806
5651190200 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0	0	0	600,000
二、統籌科目	1,940,034	0	0	0	0	0	0	0	1,940,034	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,940,034	0	0	0	0	0	0	0	1,940,034	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

行政院農業委員會臺東區農業改良場
平衡表

中華民國111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	148,265,262	2 負債	2,364,103
11 流動資產	2,673,091	21 流動負債	954,233
110103 專戶存款	2,286,291	210302 應付代收款	954,233
110104 零用金	320,000	28 其他負債	1,409,870
110901 預付款	66,800	280301 存入保證金	1,179,600
14 固定資產	144,803,761	280401 應付保管款	230,270
140101 土地	53,183,384	3 淨資產	145,901,159
140201 土地改良物	6,687,469	31 資產負債淨額	145,901,159
減：140202 累計折舊—土地改良物	-6,067,573	310101 資產負債淨額	145,901,159
140401 房屋建築及設備	149,121,085		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-98,282,142		
140501 機械及設備	137,493,124		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-108,923,522		
140601 交通及運輸設備	20,243,949		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-13,779,007		
140701 雜項設備	23,655,080		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-18,528,086		
16 無形資產	710,598		
160101 權利	148,222		
160102 電腦軟體	562,376		
18 其他資產	77,812		
180101 暫付款	77,812		
合 計	148,265,262	合 計	148,265,262

附註：

保證品(應付保證品) 346,960元

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111年01月01日至111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	22,680,718	22,680,718
公庫撥入數	22,535,187	22,535,187
其他收入	145,531	145,531
支出	23,713,505	23,713,505
繳付公庫數	145,531	145,531
人事支出	19,493,274	19,493,274
業務支出	2,511,113	2,511,113
獎補助支出	54,000	54,000
財產損失	246	246
折舊、折耗及攤銷	1,509,341	1,509,341
收支餘絀	-1,032,787	-1,032,787

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111年01月01日至111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	-6,051,821	0	0	-15,752	619,896
房屋建築及設備	149,121,085	-97,744,398	0	0	-537,744	50,838,943
機械及設備	137,517,751	-108,240,632	0	24,627	-682,890	28,569,602
交通及運輸設備	20,243,949	-13,704,661	0	0	-74,346	6,464,942
雜項設備	23,565,080	-18,372,967	90,000	0	-155,119	5,126,994
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	150,400	0	0	2,178	0	148,222
小計	390,469,118	-244,114,479	90,000	26,805	-1,465,851	144,951,983
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	579,307	0	0	16,931	0	562,376
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	579,307	0	0	16,931	0	562,376
合計	391,048,425	-244,114,479	90,000	43,736	-1,465,851	145,514,359

備註 1. 本年度資本資產成本增加數90,000元=預算採購增加金額90,000元。
2. 設備及投資預算執行增加金額90,000元=本年度預算執行金額90,000元。
3. 預算採購增加金額90,000元與設備及投資預算執行增加金額90,000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111年01月01日至111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	145,531	22,535,187	22,680,718	收入
	-	22,535,187	22,535,187	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	145,531	-	145,531	其他收入
歲出	22,148,387	1,565,118	23,713,505	支出
	-	145,531	145,531	繳付公庫數
人事費	19,493,274	-	19,493,274	人事支出
業務費	2,511,113	-	2,511,113	業務支出
獎補助費	54,000	-	54,000	獎補助支出
設備及投資	90,000	-90,000	-	
	-	246	246	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	1,509,341	1,509,341	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-22,002,856	20,970,069	-1,032,787	收支餘絀

備註:歲計餘絀調整數20,970,069元=公庫撥入數調整數22,535,187元-繳付公庫數調整數145,531元+設備及投資調整數90,000元-財產報廢損失246元-折舊、折耗及攤銷調整數1,509,341元(包含資產折舊1,490,232元+電腦軟體及權利攤銷19,109元)。