行政院農業委員會臺東區農業改良場(農業部臺東區農業改良場)

會 計 月 報

中華民國 112 年 10 月份

主辦會計人員　劉素瑛　　機關長官　陳信言

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……3
貳、 附屬表
一、歲出用途別累計表……7
二、繳付公庫數分析表……11
三、公庫撥入數分析表……13
乙、 會計報表
壹、 主要表
一、平衡表……14
二、收入支出表……16
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……17
丙、 參考表
一、預算執行與會計收支對照表……18

農業部臺東區農業改良場

歲入累計表

經資門分列　　中華民國112年01月01日至112年10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 追加(減)數	合計		本月實現數 截至本月止累計實現數(2)	應收數(3)	
02				0400000000-2 罰款及賠償收入	0 0	0	0	0 23,623	0	23,623
	181			0451190000-9 臺東區農業改良場	0 0	0	0	0 23,623	0	23,623
		01		0451190300-2 賠償收入	0 0	0	0	0 23,623	0	23,623
			01	0451190301-5 一般賠償收入	0 0	0	0	0 23,623	0	23,623
03				0500000000-8 規費收入	80,000 0	80,000	80,000	0 0	0	-80,000
	146			0551190000-4 臺東區農業改良場	80,000 0	80,000	80,000	0 0	0	-80,000
		01		0551190100-9 行政規費收入	80,000 0	80,000	80,000	0 0	0	-80,000
			01	0551190101-1 審查費	80,000 0	80,000	80,000	0 0	0	-80,000
04				0700000000-9 財產收入	20,000 0	20,000	20,000	0 26	0	-19,974
	192			0751190000-5 臺東區農業改良場	20,000 0	20,000	20,000	0 26	0	-19,974

農業部臺東區農業改良場

歲入累計表

經資門分列　　中華民國112年01月01日至112年10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 追加(減)數	合計		本月實現數 截至本月止累計實現數(2)	應收數(3)	
		01		0751190500-8 廢舊物資售價	20,000 0	20,000	20,000	0 0	0	-20,000
		02		0751190100-0 財產孳息	0 0	0	0	0 26	0	26
			01	0751190101-2 利息收入	0 0	0	0	0 26	0	26
07				1200000000-8 其他收入	1,188,000 0	1,188,000	791,000	46,224 899,447	0	108,447
	189			1251190000-4 臺東區農業改良場	1,188,000 0	1,188,000	791,000	46,224 899,447	0	108,447
		01		1251190200-3 雜項收入	1,188,000 0	1,188,000	791,000	46,224 899,447	0	108,447
			01	1251190201-6 收回以前年度歲出	0 0	0	0	0 163	0	163
			02	1251190210-7 其他雜項收入	1,188,000 0	1,188,000	791,000	46,224 899,284	0	108,284
				合計	1,288,000 0	1,288,000	891,000	46,224 923,096	0	32,096

農業部臺東區農業改良場

經費累計表

經資門分列　　中華民國112年01月01日至112年10月31日　　單位：新臺幣元

款	項	目	節	科目 代號及名稱	預算數 原預算數 追加(減)數 第一預備金	第二預備金 經費流用數 預算調整數	合計	截至本月止累計分配數(1)	執行數 本月實現數 截至本月止累計實現數(2) 應付數(3)	執行較分配增減數(4)=(1)-(2)-(3) 備註(預付款)
18				0051000000-7 農業委員會主管						
	19			0051190000-7 臺東區農業改良場	183,588,000 0 0	0 0 0	183,588,000	162,799,000	16,089,568 144,011,375 0	18,787,625 18,800
		01		5251191000-5 農作物改良	62,891,000 0 0	0 0 0	62,891,000	50,500,000	5,004,488 42,993,575 0	7,506,425 18,800
				20 業務費	62,891,000 0 0	0 0 0	62,891,000	50,500,000	5,004,488 42,993,575 0	7,506,425 18,800
		01		5251191000-5* 農作物改良	11,174,000 0 0	0 0 0	11,174,000	11,174,000	4,510,000 11,119,454 0	54,546 0
				30 設備及投資	11,174,000 0 0	0 0 0	11,174,000	11,174,000	4,510,000 11,119,454 0	54,546 0
		02		5651190100-6 一般行政	82,218,000 0 0	0 0 0	82,218,000	74,200,000	5,686,673 69,083,715 0	5,116,285 0
				10 人事費	77,262,000 0 0	0 0 0	77,262,000	69,858,000	5,047,329 65,030,110 0	4,827,890 0

農業部臺東區農業改良場

經費累計表

經資門分列　　中華民國112年01月01日至112年10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)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數 / 追加(減)數 / 第一預備金	第二預備金 / 經費流用數 / 預算調整數	合計		本月實現數 / 截至本月止累計實現數(2) / 應付數(3)	備註(預付款)
				20	4,764,000	0	4,764,000	4,150,000	639,344	260,395
				業務費	0	0			3,889,605	0
					0	0			0	
				40	192,000	0	192,000	192,000	0	28,000
				獎補助費	0	0			164,000	0
					0	0			0	
		02		5651190100-6*	2,852,000	0	2,852,000	2,852,000	0	2,386,820
				一般行政	0	0			465,180	0
					0	0			0	
				30	2,852,000	0	2,852,000	2,852,000	0	2,386,820
				設備及投資	0	0			465,180	0
					0	0			0	
		03		5651190200-0	5,827,000	0	5,827,000	5,547,000	522,007	781,130
				農業試驗發展	0	0			4,765,870	0
					0	0			0	
				20	5,827,000	0	5,827,000	5,547,000	522,007	781,130
				業務費	0	0			4,765,870	0
					0	0			0	
		03		5651190200-0*	17,776,000	0	17,776,000	17,776,000	366,400	2,930,406
				農業試驗發展	0	0			14,845,594	0
					0	0			0	
				30	17,776,000	0	17,776,000	17,776,000	366,400	2,930,406
				設備及投資	0	0			14,845,594	0
					0	0			0	

農業部臺東區農業改良場

經費累計表

經資門分列　　中華民國112年01月01日至112年10月31日　　單位：新臺幣元

款	項	目	節	科目 代號及名稱	預算數 原預算數 追加(減)數 第一預備金	預算數 第二預備金 經費流用數 預算調整數	預算數 合計	截至本月止累計分配數(1)	執行數 本月實現數 截至本月止累計實現數(2) 應付數(3)	執行較分配增減數(4)=(1)-(2)-(3) 備註(預付款)
		04		5651199000-0 一般建築及設備	750,000 0 0	0 0 0	750,000	750,000	0 737,987 0	12,013 0
			01	5651199011-7* 交通及運輸設備	750,000 0 0	0 0 0	750,000	750,000	0 737,987 0	12,013 0
				30 設備及投資	750,000 0 0	0 0 0	750,000	750,000	0 737,987 0	12,013 0
		05		5651199800-7 第一預備金	100,000 0 0	0 0 0	100,000	0	0 0 0	0 0
				60 預備金	100,000 0 0	0 0 0	100,000	0	0 0 0	0 0
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	356,900 0 0	0 0 0	356,900	356,900	0 356,900 0	0 0
				10 人事費	356,900 0 0	0 0 0	356,900	356,900	0 356,900 0	0 0
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	10,981,763 0 0	0 0 0	10,981,763	10,981,763	1,161,809 10,981,763 0	0 0

農業部臺東區農業改良場

經費累計表

經資門分列　　中華民國112年01月01日至112年10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)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數 / 追加(減)數 / 第一預備金	第二預備金 / 經費流用數 / 預算調整數	合計		本月實現數 / 截至本月止累計實現數(2) / 應付數(3)	備註(預付款)
				10	10,981,763	0	10,981,763	10,981,763	1,161,809	0
				人事費	0	0			10,981,763	0
					0	0			0	
				合計	194,926,663	0	194,926,663	174,137,663	17,251,377	18,787,625
					0	0			155,350,038	18,800
					0	0			0	

農業部臺東區農業改良場

歲出用途別累計表

經資門分列　　中華民國112年01月01日至112年10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	交通及運輸設備	公務人員退休撫卹給付
10　人事費	0	65,030,110	0	0	10,981,763
1015　法定編制人員待遇	0	31,426,114	0	0	0
1020　約聘僱人員待遇	0	7,209,772	0	0	0
1025　技工及工友待遇	0	6,658,649	0	0	0
1030　獎金	0	11,107,118	0	0	0
1035　其他給與	0	609,364	0	0	0
1040　加班值班費	0	39,003	0	0	0
1045　退休退職給付	0	86,730	0	0	10,981,763
1050　退休離職儲金	0	3,738,746	0	0	0
1055　保險	0	4,154,614	0	0	0
20　業務費	42,993,575	3,889,605	4,765,870	0	0
2003　教育訓練費	58,200	4,700	0	0	0
2006　水電費	900,633	4,485	1,407,743	0	0
2009　通訊費	436,591	41,127	449,902	0	0
2018　資訊服務費	1,453,794	587,520	49,790	0	0
2021　其他業務租金	869,430	168,699	23,000	0	0
2024　稅捐及規費	92,532	157,181	0	0	0
2027　保險費	11,408	45,276	0	0	0
2033　臨時人員酬金	18,223,579	0	0	0	0
2036　按日按件計資酬金	140,680	16,000	0	0	0
2045　國內組織會費	20,400	0	0	0	0
2051　物品	10,570,575	185,329	1,687,385	0	0
2054　一般事務費	5,113,899	1,641,213	750,411	0	0

農業部臺東區農業改良場

歲出用途別累計表

經資門分列　　中華民國112年01月01日至112年10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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
10　人事費	356,900	76,368,773			
1015　法定編制人員待遇	0	31,426,114			
1020　約聘僱人員待遇	0	7,209,772			
1025　技工及工友待遇	0	6,658,649			
1030　獎金	0	11,107,118			
1035　其他給與	356,900	966,264			
1040　加班值班費	0	39,003			
1045　退休退職給付	0	11,068,493			
1050　退休離職儲金	0	3,738,746			
1055　保險	0	4,154,614			
20　業務費	0	51,649,050			
2003　教育訓練費	0	62,900			
2006　水電費	0	2,312,861			
2009　通訊費	0	927,620			
2018　資訊服務費	0	2,091,104			
2021　其他業務租金	0	1,061,129			
2024　稅捐及規費	0	249,713			
2027　保險費	0	56,684			
2033　臨時人員酬金	0	18,223,579			
2036　按日按件計資酬金	0	156,680			
2045　國內組織會費	0	20,400			
2051　物品	0	12,443,289			
2054　一般事務費	0	7,505,523			

農業部臺東區農業改良場

歲出用途別累計表

經資門分列　　中華民國112年01月01日至112年10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	交通及運輸設備	公務人員退休撫卹給付
2063　房屋建築養護費	1,436,167	541,093	120,620	0	0
2066　車輛及辦公器具養護費	323,394	220,004	99,480	0	0
2069　設施及機械設備養護費	1,089,543	51,800	130,800	0	0
2072　國內旅費	2,078,968	171,552	46,739	0	0
2081　運費	173,782	390	0	0	0
2093　特別費	0	53,236	0	0	0
30　設備及投資*	11,119,454	465,180	14,845,594	737,987	0
3010　房屋建築及設備費*	0	0	889,000	0	0
3020　機械設備費*	10,106,093	0	11,596,180	0	0
3025　運輸設備費*	0	0	580,000	737,987	0
3030　資訊軟硬體設備費*	350,409	465,180	601,485	0	0
3035　雜項設備費*	662,952	0	1,178,929	0	0
40　獎補助費	0	164,000	0	0	0
4085　獎勵及慰問	0	164,000	0	0	0
合計	54,113,029	69,548,895	19,611,464	737,987	10,981,763

農業部臺東區農業改良場

歲出用途別累計表

經資門分列　　中華民國112年01月01日至112年10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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
2063　房屋建築養護費	0	2,097,880			
2066　車輛及辦公器具養護費	0	642,878			
2069　設施及機械設備養護費	0	1,272,143			
2072　國內旅費	0	2,297,259			
2081　運費	0	174,172			
2093　特別費	0	53,236			
30　設備及投資*	0	27,168,215			
3010　房屋建築及設備費*	0	889,000			
3020　機械設備費*	0	21,702,273			
3025　運輸設備費*	0	1,317,987			
3030　資訊軟硬體設備費*	0	1,417,074			
3035　雜項設備費*	0	1,841,881			
40　獎補助費	0	164,000			
4085　獎勵及慰問	0	164,000			
合計	356,900	155,350,038			

農業部臺東區農業改良場

繳付公庫數分析表

經資門併計　　中華民國112年01月01日至112年10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	923,096	0	0	0	0	0	0	0	923,096
本年度	923,096	0	0	0	0	0	0	0	923,096
0451190301 一般賠償收入	23,623	0	0	0	0	0	0	0	23,623
0751190101 利息收入	26	0	0	0	0	0	0	0	26
1251190201 收回以前年度歲出	163	0	0	0	0	0	0	0	163
1251190210 其他雜項收入	899,284	0	0	0	0	0	0	0	899,284
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

農業部臺東區農業改良場

繳付公庫數分析表

經資門併計　　中華民國112年01月01日至112年10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)			
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
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

農業部臺東區農業改良場

公庫撥入數分析表

經資門併計　　中華民國112年01月01日至112年10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	155,350,038	18,800	0	0	320,000	0	0	0	155,688,838	18,448,825
本年度	155,350,038	18,800	0	0	320,000	0	0	0	155,688,838	18,448,825
一、本年度經費	144,011,375	18,800	0	0	320,000	0	0	0	144,350,175	18,448,825
5251191000 農作物改良	54,113,029	18,800	0	0	0	0	0	0	54,131,829	7,542,171
5651190100 一般行政	69,548,895	0	0	0	320,000	0	0	0	69,868,895	7,183,105
5651190200 農業試驗發展	19,611,464	0	0	0	0	0	0	0	19,611,464	3,711,536
5651199011 交通及運輸設備	737,987	0	0	0	0	0	0	0	737,987	12,013
二、統籌科目	11,338,663	0	0	0	0	0	0	0	11,338,663	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	10,981,763	0	0	0	0	0	0	0	10,981,763	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	356,900	0	0	0	0	0	0	0	356,900	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

農業部臺東區農業改良場

平衡表

中華民國112年10月31日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額		科目名稱	金額	
1　資產		162,252,826	2　負債		5,969,293
11　流動資產		6,126,093	21　流動負債		3,488,494
110103　專戶存款	5,787,293		210302　應付代收款	3,488,494	
110104　零用金	320,000		28　其他負債		2,480,799
110901　預付款	18,800		280301　存入保證金	2,163,900	
14　固定資產		154,957,201	280401　應付保管款	316,899	
140101　土地	53,713,474		3　淨資產		156,283,533
140201　土地改良物	7,793,872		31　資產負債淨額		156,283,533
減：140202　累計折舊—土地改良物	-6,464,044		310101　資產負債淨額	156,283,533	
140401　房屋建築及設備	152,349,675				
減：140402　累計折舊—房屋建築及設備	-107,947,950				
140501　機械及設備	153,162,561				
減：140502　累計折舊—機械及設備	-112,520,830				
140601　交通及運輸設備	23,316,077				
減：140602　累計折舊—交通及運輸設備	-13,268,209				
140701　雜項設備	24,803,323				
減：140702　累計折舊—雜項設備	-19,980,748				
16　無形資產		987,532			
160101　權利	125,757				
160102　電腦軟體	861,775				
18　其他資產		182,000			
180101　暫付款	146,000				
180201　存出保證金	36,000				

農業部臺東區農業改良場

平衡表

中華民國112年10月31日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
合計	162,252,826	合計	162,252,826

附註：保證品(應付保證品)　334,960元

農業部臺東區農業改良場

收入支出表

中華民國112年01月01日至112年10月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	17,297,601	156,627,934
公庫撥入數	17,251,377	155,688,838
罰款及賠償收入	0	23,623
財產收益	0	26
其他收入	46,224	915,447
支出	13,982,376	142,947,990
繳付公庫數	46,224	923,096
人事支出	6,209,138	76,368,773
業務支出	6,165,839	51,649,050
獎補助支出	0	164,000
財產損失	35,262	64,948
折舊、折耗及攤銷	1,525,913	13,778,123
收支餘絀	3,315,225	13,679,944

農業部臺東區農業改良場

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年01月01日至112年10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	53,713,474	0	0	0	0	53,713,474
土地改良物	7,793,872	-6,265,363	0	0	-198,681	1,329,828
房屋建築及設備	151,460,675	-103,770,601	889,000	0	-4,177,349	44,401,725
機械及設備	139,731,372	-110,774,314	18,661,037	5,229,848	-1,746,516	40,641,731
交通及運輸設備	19,009,889	-13,018,627	5,256,987	950,799	-249,582	10,047,868
雜項設備	23,440,475	-19,237,250	1,692,881	330,033	-743,498	4,822,575
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	141,852	0	2,000	18,095	0	125,757
小　　計	395,291,609	-253,066,155	26,501,905	6,528,775	-7,115,626	155,082,958
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	376,135	0	684,310	198,670	0	861,775
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	376,135	0	684,310	198,670	0	861,775
合　　計	395,667,744	-253,066,155	27,186,215	6,727,445	-7,115,626	155,944,733

備註：
1.本年度資本資產成本增加數27,186,215元=預算採購增加金額27,186,215。2.設備及投資預算執行增加金額27,168,215元=本年度預算執行金額27,168,215元。3.預算採購增加金額27,186,215元較設備及投資預算執行增加金額27,168,215元，增加18,000元。主要係(1)經費分攤：計畫性經費採購財產增加16,000元。(2)其他：登列權利以經常門付款2,000元。

農業部臺東區農業改良場

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10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	923,096	155,704,838	156,627,934	收入
	0	155,688,838	155,688,838	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	23,623	0	23,623	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	26	0	26	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	899,447	16,000	915,447	其他收入
歲出	155,350,038	-12,402,048	142,947,990	支出
	0	923,096	923,096	繳付公庫數
人事費	76,368,773	0	76,368,773	人事支出
業務費	51,649,050	0	51,649,050	業務支出
獎補助費	164,000	0	164,000	獎補助支出
設備及投資	27,168,215	-27,168,215	0	
	0	64,948	64,948	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	13,778,123	13,778,123	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-154,426,942	168,106,886	13,679,944	收支餘絀

備註：
歲計餘絀調整數168,106,886元＝公庫撥入數調整數155,688,838元+其他收入調整數16,000元(以其他政府機關款項購置資產)－繳付公庫數調整數923,096元＋設備及投資調整數27,168,215元－財產報廢損失64,948元－折舊、折耗及攤銷調整數13,778,123元(包含資產折舊13,561,358元＋電腦軟體及權利攤銷216,765元)。