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 11 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……15
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……16
丙、 參考表
一、預算執行與會計收支對照表……17

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11月30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11月30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	971,000	22,743 922,190	0	-48,810
	189			1251190000-4 臺東區農業改良場	1,188,000 0	1,188,000	971,000	22,743 922,190	0	-48,810
		01		1251190200-3 雜項收入	1,188,000 0	1,188,000	971,000	22,743 922,190	0	-48,810
			01	1251190201-6 收回以前年度歲出	0 0	0	0	500 663	0	663
			02	1251190210-7 其他雜項收入	1,188,000 0	1,188,000	971,000	22,243 921,527	0	-49,473
				合計	1,288,000 0	1,288,000	1,071,000	22,743 945,839	0	-125,161

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11月30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	173,313,000	12,072,042 156,083,417 0	17,229,583 18,800
		01		5251191000-5 農作物改良	62,891,000 0 0	0 -55,543 0	62,835,457	55,444,457	5,862,596 48,856,171 0	6,588,286 18,800
				20 業務費	62,891,000 0 0	0 -55,543 0	62,835,457	55,444,457	5,862,596 48,856,171 0	6,588,286 18,800
		01		5251191000-5* 農作物改良	11,174,000 0 0	0 55,543 0	11,229,543	11,229,543	104,691 11,224,145 0	5,398 0
				30 設備及投資	11,174,000 0 0	0 55,543 0	11,229,543	11,229,543	104,691 11,224,145 0	5,398 0
		02		5651190100-6 一般行政	82,218,000 0 0	0 0 0	82,218,000	79,514,000	5,493,362 74,577,077 0	4,936,923 0
				10 人事費	77,262,000 0 0	0 0 0	77,262,000	74,858,000	5,285,575 70,315,685 0	4,542,315 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11月30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	4,464,000	205,787	368,608
				業務費	0	0			4,095,392	0
					0	0			0	
				40	192,000	0	192,000	192,000	2,000	26,000
				獎補助費	0	0			166,000	0
					0	0			0	
		02		5651190100-6*	2,852,000	0	2,852,000	2,852,000	302,820	2,084,000
				一般行政	0	0			768,000	0
					0	0			0	
				30	2,852,000	0	2,852,000	2,852,000	302,820	2,084,000
				設備及投資	0	0			768,000	0
					0	0			0	
		03		5651190200-0	5,827,000	0	5,827,000	5,747,000	308,573	672,557
				農業試驗發展	0	0			5,074,443	0
					0	0			0	
				20	5,827,000	0	5,827,000	5,747,000	308,573	672,557
				業務費	0	0			5,074,443	0
					0	0			0	
		03		5651190200-0*	17,776,000	0	17,776,000	17,776,000	0	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	0	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11月30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	12,291,672 0 0	0 0 0	12,291,672	12,291,672	1,309,909 12,291,672 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11月30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	12,291,672	0	12,291,672	12,291,672	1,309,909	0
				人事費	0	0			12,291,672	0
					0	0			0	
				合計	196,236,572	0	196,236,572	185,961,572	13,381,951	17,229,583
					0	0			168,731,989	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11月30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	70,315,685	0	0	12,291,672
1015　法定編制人員待遇	0	34,500,384	0	0	0
1020　約聘僱人員待遇	0	7,827,236	0	0	0
1025　技工及工友待遇	0	7,272,289	0	0	0
1030　獎金	0	11,107,118	0	0	0
1035　其他給與	0	787,270	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	12,291,672
1050　退休離職儲金	0	4,116,210	0	0	0
1055　保險	0	4,579,445	0	0	0
20　業務費	48,856,171	4,095,392	5,074,443	0	0
2003　教育訓練費	74,100	4,700	0	0	0
2006　水電費	901,993	4,805	1,629,052	0	0
2009　通訊費	461,713	49,120	534,366	0	0
2018　資訊服務費	1,519,628	587,520	49,790	0	0
2021　其他業務租金	918,516	187,410	23,000	0	0
2024　稅捐及規費	92,982	157,221	0	0	0
2027　保險費	14,074	65,501	0	0	0
2033　臨時人員酬金	20,227,528	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	12,725,972	198,838	1,687,385	0	0
2054　一般事務費	5,443,369	1,724,212	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11月30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	82,964,257			
1015　法定編制人員待遇	0	34,500,384			
1020　約聘僱人員待遇	0	7,827,236			
1025　技工及工友待遇	0	7,272,289			
1030　獎金	0	11,107,118			
1035　其他給與	356,900	1,144,170			
1040　加班值班費	0	39,003			
1045　退休退職給付	0	12,378,402			
1050　退休離職儲金	0	4,116,210			
1055　保險	0	4,579,445			
20　業務費	0	58,026,006			
2003　教育訓練費	0	78,800			
2006　水電費	0	2,535,850			
2009　通訊費	0	1,045,199			
2018　資訊服務費	0	2,156,938			
2021　其他業務租金	0	1,128,926			
2024　稅捐及規費	0	250,203			
2027　保險費	0	79,575			
2033　臨時人員酬金	0	20,227,528			
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	14,612,195			
2054　一般事務費	0	7,917,992			

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11月30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	1,893,567	552,193	123,420	0	0
2066　車輛及辦公器具養護費	476,294	227,995	99,480	0	0
2069　設施及機械設備養護費	1,317,011	51,800	130,800	0	0
2072　國內旅費	2,449,067	203,151	46,739	0	0
2081　運費	179,277	390	0	0	0
2093　特別費	0	64,536	0	0	0
30　設備及投資*	11,224,145	768,000	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	612,780	601,485	0	0
3035　雜項設備費*	767,643	155,220	1,178,929	0	0
40　獎補助費	0	166,000	0	0	0
4085　獎勵及慰問	0	166,000	0	0	0
合計	60,080,316	75,345,077	19,920,037	737,987	12,291,672

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11月30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	2,569,180			
2066　車輛及辦公器具養護費	0	803,769			
2069　設施及機械設備養護費	0	1,499,611			
2072　國內旅費	0	2,698,957			
2081　運費	0	179,667			
2093　特別費	0	64,536			
30　設備及投資*	0	27,575,726			
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	1,564,674			
3035　雜項設備費*	0	2,101,792			
40　獎補助費	0	166,000			
4085　獎勵及慰問	0	166,000			
合計	356,900	168,731,989			

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11月30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	945,839	0	0	0	0	0	0	0	945,839
本年度	945,839	0	0	0	0	0	0	0	945,839
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	663	0	0	0	0	0	0	0	663
1251190210 其他雜項收入	921,527	0	0	0	0	0	0	0	921,527
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11月30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11月30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	168,731,989	18,800	0	0	320,000	0	0	0	169,070,789	16,890,783
本年度	168,731,989	18,800	0	0	320,000	0	0	0	169,070,789	16,890,783
一、本年度經費	156,083,417	18,800	0	0	320,000	0	0	0	156,422,217	16,890,783
5251191000 農作物改良	60,080,316	18,800	0	0	0	0	0	0	60,099,116	6,574,884
5651190100 一般行政	75,345,077	0	0	0	320,000	0	0	0	75,665,077	6,700,923
5651190200 農業試驗發展	19,920,037	0	0	0	0	0	0	0	19,920,037	3,602,963
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	12,648,572	0	0	0	0	0	0	0	12,648,572	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	12,291,672	0	0	0	0	0	0	0	12,291,672	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11月30日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額		科目名稱	金額	
1 資產		159,894,514	2 負債		4,823,025
11 流動資產		5,125,825	21 流動負債		2,455,703
110103 專戶存款	4,787,025		210302 應付代收款	2,455,703	
110104 零用金	320,000		28 其他負債		2,367,322
110901 預付款	18,800		280301 存入保證金	2,046,100	
14 固定資產		153,769,387	280401 應付保管款	321,222	
140101 土地	53,713,474		3 淨資產		155,071,489
140201 土地改良物	7,793,872		31 資產負債淨額		155,071,489
減：140202 累計折舊—土地改良物	-6,483,674		310101 資產負債淨額	155,071,489	
140401 房屋建築及設備	152,349,675				
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-108,330,993				
140501 機械及設備	152,698,189				
減：140502 累計折舊—機械及設備	-112,821,172				
140601 交通及運輸設備	23,316,077				
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-13,430,027				
140701 雜項設備	24,946,192				
減：140702 累計折舊—雜項設備	-19,982,226				
16 無形資產		963,302			
160101 權利	123,942				
160102 電腦軟體	839,360				
18 其他資產		36,000			
180201 存出保證金	36,000				
合計		159,894,514	合計		159,894,514

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11月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	13,404,694	170,032,628
公庫撥入數	13,381,951	169,070,789
罰款及賠償收入	0	23,623
財產收益	0	26
其他收入	22,743	938,190
支出	14,616,738	157,564,728
繳付公庫數	22,743	945,839
人事支出	6,595,484	82,964,257
業務支出	6,376,956	58,026,006
獎補助支出	2,000	166,000
財產損失	7,291	72,239
折舊、折耗及攤銷	1,612,264	15,390,387
收支餘絀	-1,212,044	12,467,900

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11月30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	-218,311	1,310,198
房屋建築及設備	151,460,675	-103,770,601	889,000	0	-4,560,392	44,018,682
機械及設備	139,731,372	-110,774,314	18,808,637	5,841,820	-2,046,858	39,877,017
交通及運輸設備	19,009,889	-13,018,627	5,256,987	950,799	-411,400	9,886,050
雜項設備	23,440,475	-19,237,250	1,952,792	447,075	-744,976	4,963,966
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	141,852	0	2,000	19,910	0	123,942
小　　計	395,291,609	-253,066,155	26,909,416	7,259,604	-7,981,937	153,893,329
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	221,085	0	839,360
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	221,085	0	839,360
合　　計	395,667,744	-253,066,155	27,593,726	7,480,689	-7,981,937	154,732,689

備註：
1.本年度資本資產成本增加數27,593,726元=預算採購增加金額27,593,726元。2.設備及投資預算執行增加金額27,575,726元=本年度預算執行金額27,575,726元。3.預算採購增加金額27,593,726元較設備及投資預算執行增加金額27,575,726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11月30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	945,839	169,086,789	170,032,628	收入
	0	169,070,789	169,070,789	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	922,190	16,000	938,190	其他收入
歲出	168,731,989	-11,167,261	157,564,728	支出
	0	945,839	945,839	繳付公庫數
人事費	82,964,257	0	82,964,257	人事支出
業務費	58,026,006	0	58,026,006	業務支出
獎補助費	166,000	0	166,000	獎補助支出
設備及投資	27,575,726	-27,575,726	0	
	0	72,239	72,239	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	15,390,387	15,390,387	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-167,786,150	180,254,050	12,467,900	收支餘絀

備註：
歲計餘絀調整數180,254,050元＝公庫撥入數調整數169,070,789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945,839元＋設備及投資調整數27,575,726元－財產報廢損失72,239元－折舊、折耗及攤銷調整數15,390,387元(包含資產折舊15,149,392元＋電腦軟體及權利攤銷240,995元)。