

行政院農業委員會臺東區農業改良場

會計月報

中華民國 112 年 4 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

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112年01月01日至112年04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	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	146	01	01	0500000000-8 規費收入	80,000 0	80,000	0	0 0	0	0
				0551190000-4 臺東區農業改良場	80,000 0	80,000	0	0 0	0	0
				0551190100-9 行政規費收入	80,000 0	80,000	0	0 0	0	0
				0551190101-1 審查費	80,000 0	80,000	0	0 0	0	0
04	192	01	01	0700000000-9 財產收入	20,000 0	20,000	0	0 0	0	0
				0751190000-5 臺東區農業改良場	20,000 0	20,000	0	0 0	0	0
				0751190500-8 廢舊物資售價	20,000 0	20,000	0	0 0	0	0
07				1200000000-8 其他收入	1,188,000 0	1,188,000	311,000	21,766 410,862	0	99,862
	189	01	01	1251190000-4 臺東區農業改良場	1,188,000 0	1,188,000	311,000	21,766 410,862	0	99,862
				1251190200-3 雜項收入	1,188,000 0	1,188,000	311,000	21,766 410,862	0	99,862

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112年01月01日至112年04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	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	1251190210-7 其他雜項收入	1,188,000 0	1,188,000	311,000	21,766 410,862	0	99,862
				合計	1,288,000 0	1,288,000	311,000	21,766 410,862	0	99,862

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112年01月01日至112年04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	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)	
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	183,588,000	67,916,000	13,455,158	8,298,762	
					0	0			59,617,238	18,800	
					0	0			0		
		01		5251191000-5 農作物改良	62,891,000	0	62,891,000	17,000,000	6,093,250	1,101,565	
					0	0			15,898,435	18,800	
					0	0			0		
			20	業務費	62,891,000	0	62,891,000	17,000,000	6,093,250	1,101,565	
					0	0			15,898,435	18,800	
					0	0			0		
		01		5251191000-5* 農作物改良	11,174,000	0	11,174,000	3,637,000	249,480	418,256	
					0	0			3,218,744	0	
					0	0			0		
			30	設備及投資	11,174,000	0	11,174,000	3,637,000	249,480	418,256	
					0	0			3,218,744	0	
					0	0			0		
		02		5651190100-6 一般行政	82,218,000	0	82,218,000	43,021,000	5,730,151	6,606,682	
					0	0			36,414,318	0	
					0	0			0		
			10	人事費	77,262,000	0	77,262,000	41,207,000	4,979,374	6,347,142	
					0	0			34,859,858	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112年01月01日至112年04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	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)	
				20	4,764,000	0	4,764,000	1,750,000	750,777	251,540	
				業務費	0	0		1,498,460	0		
					0	0		0			
				40	192,000	0	192,000	64,000	0	8,000	
				獎補助費	0	0		56,000	0		
					0	0		0			
				5651190100-6*	2,852,000	0	2,852,000	0	0	0	
				一般行政	0	0		0	0		
					0	0		0			
				30	2,852,000	0	2,852,000	0	0	0	
				設備及投資	0	0		0	0		
					0	0		0			
				5651190200-0	5,827,000	0	5,827,000	1,770,000	492,290	13,492	
				農業試驗發展	0	0		1,756,508	0		
					0	0		0			
				20	5,827,000	0	5,827,000	1,770,000	492,290	13,492	
				業務費	0	0		1,756,508	0		
					0	0		0			
				5651190200-0*	17,776,000	0	17,776,000	1,738,000	152,000	146,754	
				農業試驗發展	0	0		1,591,246	0		
					0	0		0			
				30	17,776,000	0	17,776,000	1,738,000	152,000	146,754	
				設備及投資	0	0		1,591,246	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112年01月01日至112年04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	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)	
02		04	01	5651199000-0	750,000	0	750,000	750,000	737,987	12,013	
				一般建築及設備	0	0		737,987	0		
					0	0		0			
				5651199011-7*	750,000	0	750,000	750,000	737,987	12,013	
				交通及運輸設備	0	0		737,987	0		
					0	0		0			
				30	750,000	0	750,000	750,000	737,987	12,013	
				設備及投資	0	0		737,987	0		
					0	0		0			
				5651199800-7	100,000	0	100,000	0	0	0	
				第一預備金	0	0		0	0		
					0	0		0			
			60	100,000	0	100,000	0	0	0		
			預備金	0	0		0	0			
				0	0		0				
			8903304500-4	208,200	0	208,200	208,200	0	0		
			公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0		208,200	0			
				0	0		0				
			10	208,200	0	208,200	208,200	0	0		
			人事費	0	0		208,200	0			
				0	0		0				
			05	7606205300-6	4,918,943	0	4,918,943	4,918,943	969,443	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0		4,918,943	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112年01月01日至112年04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	
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	4,918,943	0	4,918,943	4,918,943	969,443	0
					0	0			4,918,943	0
					0	0			0	
				合計	188,715,143	0	188,715,143	73,043,143	14,424,601	8,298,762
					0	0			64,744,381	18,800
					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112年01月01日至112年04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	34,859,858	0	0	4,918,943
1015 法定編制人員待遇	0	14,195,418	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	3,219,329	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	3,019,080	0	0	0
1030 獎金	0	11,106,855	0	0	0
1035 其他給與	0	141,531	0	0	0
1040 加班值班費	0	37,296	0	0	0
1045 退休退職給付	0	86,730	0	0	4,918,943
1050 退休離職儲金	0	1,459,705	0	0	0
1055 保險	0	1,593,914	0	0	0
20 業務費	15,898,435	1,498,460	1,756,508	0	0
2003 教育訓練費	0	1,500	0	0	0
2006 水電費	595,627	1,891	206,896	0	0
2009 通訊費	367,255	17,361	6,162	0	0
2018 資訊服務費	1,058,790	258,600	4,280	0	0
2021 其他業務租金	177,200	56,133	0	0	0
2024 稅捐及規費	73,838	94,819	0	0	0
2027 保險費	0	17,298	0	0	0
2033 臨時人員酬金	6,211,434	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	35,942	4,000	0	0	0
2045 國內組織會費	5,000	0	0	0	0
2051 物品	4,314,470	48,725	1,249,017	0	0
2054 一般事務費	1,567,778	598,792	38,820	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112年01月01日至112年04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	208,200	39,987,001			
1015 法定編制人員待遇	0	14,195,418			
1020 約聘僱人員待遇	0	3,219,329			
1025 技工及工友待遇	0	3,019,080			
1030 獎金	0	11,106,855			
1035 其他給與	208,200	349,731			
1040 加班值班費	0	37,296			
1045 退休退職給付	0	5,005,673			
1050 退休離職儲金	0	1,459,705			
1055 保險	0	1,593,914			
20 業務費	0	19,153,403			
2003 教育訓練費	0	1,500			
2006 水電費	0	804,414			
2009 通訊費	0	390,778			
2018 資訊服務費	0	1,321,670			
2021 其他業務租金	0	233,333			
2024 稅捐及規費	0	168,657			
2027 保險費	0	17,298			
2033 臨時人員酬金	0	6,211,434			
2036 按日按件計資酬金	0	39,942			
2045 國內組織會費	0	5,000			
2051 物品	0	5,612,212			
2054 一般事務費	0	2,205,390			

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112年01月01日至112年04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	590,722	167,900	77,800	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	103,786	59,370	52,340	0	0
2069 設施及機械設備養護費	165,916	142,456	98,300	0	0
2072 國內旅費	597,880	18,985	22,893	0	0
2081 運費	32,797	130	0	0	0
2093 特別費	0	10,500	0	0	0
30 設備及投資*	3,218,744	0	1,591,246	737,987	0
3020 機械設備費*	2,571,195	0	1,230,500	0	0
3025 運輸設備費*	0	0	78,000	737,987	0
3030 資訊軟硬體設備費*	234,729	0	34,987	0	0
3035 雜項設備費*	412,820	0	247,759	0	0
40 獎補助費	0	56,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	56,000	0	0	0
合計	19,117,179	36,414,318	3,347,754	737,987	4,918,943

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112年01月01日至112年04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	836,422			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	215,496			
2069 設施及機械設備養護費	0	406,672			
2072 國內旅費	0	639,758			
2081 運費	0	32,927			
2093 特別費	0	10,500			
30 設備及投資*	0	5,547,977			
3020 機械設備費*	0	3,801,695			
3025 運輸設備費*	0	815,987			
3030 資訊軟硬體設備費*	0	269,716			
3035 雜項設備費*	0	660,579			
40 獎補助費	0	56,000			
4085 獎勵及慰問	0	56,000			
合計	208,200	64,744,381			

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112年01月01日至112年04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	410,862	0	0	0	0	0	0	0	410,862
本年度	410,862	0	0	0	0	0	0	0	410,862
1251190210 其他雜項收入	410,862	0	0	0	0	0	0	0	410,862
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
7. 收回以前年度撥款之零用金	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112年01月01日至112年04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)			
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112年01月01日至112年04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	64,744,381	18,800	0	0	320,000	0	0	0	65,083,181	7,959,962
本年度	64,744,381	18,800	0	0	320,000	0	0	0	65,083,181	7,959,962
一、本年度經費	59,617,238	18,800	0	0	320,000	0	0	0	59,956,038	7,959,962
5251191000 農作物改良	19,117,179	18,800	0	0	0	0	0	0	19,135,979	1,501,021
5651190100 一般行政	36,414,318	0	0	0	320,000	0	0	0	36,734,318	6,286,682
5651190200 農業試驗發展	3,347,754	0	0	0	0	0	0	0	3,347,754	160,246
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	5,127,143	0	0	0	0	0	0	0	5,127,143	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,918,943	0	0	0	0	0	0	0	4,918,943	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	208,200	0	0	0	0	0	0	0	208,200	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112年04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	147,345,529	2 負債	4,249,879
11 流動資產	4,192,928	21 流動負債	2,336,552
110103 專戶存款	3,854,128	210302 應付代收款	2,336,552
110104 零用金	320,000	28 其他負債	1,913,327
110901 預付款	18,800	280301 存入保證金	1,622,200
14 固定資產	142,185,558	280401 應付保管款	291,127
140101 土地	53,713,474	3 淨資產	143,095,650
140201 土地改良物	7,793,872	31 資產負債淨額	143,095,650
減：140202 累計折舊—土地改良物	-6,346,250	310101 資產負債淨額	143,095,650
140401 房屋建築及設備	151,460,675		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-105,608,134		
140501 機械及設備	139,894,543		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-112,301,363		
140601 交通及運輸設備	21,897,077		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-12,649,407		
140701 雜項設備	23,871,354		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-19,540,283		
16 無形資產	571,292		
160101 權利	135,630		
160102 電腦軟體	435,662		
18 其他資產	395,751		
180101 暫付款	359,751		
180201 存出保證金	36,000		

行政院農業委員會臺東區農業改良場

平衡表

中華民國112年04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
合 計	147,345,529	合 計	147,345,529

附註：保證品(應付保證品) 334,960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112年01月01日至112年04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	14,446,367	65,494,043
公庫撥入數	14,424,601	65,083,181
其他收入	21,766	410,862
支出	14,678,348	65,000,982
繳付公庫數	21,766	410,862
人事支出	5,948,817	39,987,001
業務支出	7,336,317	19,153,403
獎補助支出	0	56,000
財產損失	0	19,209
折舊、折耗及攤銷	1,371,448	5,374,507
收支餘絀	-231,981	493,061

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112年01月01日至112年04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	-80,887	1,447,622
房屋建築及設備	151,460,675	-103,770,601	0	0	-1,837,533	45,852,541
機械及設備	139,731,372	-110,774,314	1,226,411	1,063,240	-1,527,049	27,593,180
交通及運輸設備	19,009,889	-13,018,627	3,653,987	766,799	369,220	9,247,670
雜項設備	23,440,475	-19,237,250	537,579	106,700	-303,033	4,331,071
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	141,852	0	1,000	7,222	0	135,630
小 計	395,291,609	-253,066,155	5,418,977	1,943,961	-3,379,282	142,321,188
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	130,000	70,473	0	435,662
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	130,000	70,473	0	435,662
合 計	395,667,744	-253,066,155	5,548,977	2,014,434	-3,379,282	142,756,850

備註：

1.本年度資本資產成本增加數5,548,977元=預算採購增加金額5,548,977元。2.設備及投資預算執行增加金額5,547,977元=本年度預算執行金額5,547,977元。3.預算採購增加金額5,548,977元較設備及投資預算執行增加金額5,547,977元，增加1,000元。主要係(1)其他：登列權利以經常門付款1,000元。

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112年01月01日至112年04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	410,862	65,083,181	65,494,043	收入
	0	65,083,181	65,083,181	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	0	0	0	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	410,862	0	410,862	其他收入
歲出	64,744,381	256,601	65,000,982	支出
	0	410,862	410,862	繳付公庫數
人事費	39,987,001	0	39,987,001	人事支出
業務費	19,153,403	0	19,153,403	業務支出
獎補助費	56,000	0	56,000	獎補助支出
設備及投資	5,547,977	-5,547,977	0	
	0	19,209	19,209	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	5,374,507	5,374,507	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-64,333,519	64,826,580	493,061	收支餘絀

備註：

歲計餘絀調整數64,826,580元＝公庫撥入數調整數65,083,181元－繳付公庫數調整數410,862元＋設備及投資調整數5,547,977元－財產報廢損失19,209元－折舊、折耗及攤銷調整數5,374,507元(包含資產折舊5,296,812元＋電腦軟體及權利攤銷77,695元)。