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 5 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05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)	
03				0500000000-8 規費收入	80,000 0	80,000	0	0 0	0	0
	146			0551190000-4 臺東區農業改良場	80,000 0	80,000	0	0 0	0	0
		01		0551190100-9 行政規費收入	80,000 0	80,000	0	0 0	0	0
			01	0551190101-1 審查費	80,000 0	80,000	0	0 0	0	0
04				0700000000-9 財產收入	20,000 0	20,000	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
		01		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	351,000	59,209 470,071	0	119,071
	189			1251190000-4 臺東區農業改良場	1,188,000 0	1,188,000	351,000	59,209 470,071	0	119,071
		01		1251190200-3 雜項收入	1,188,000 0	1,188,000	351,000	59,209 470,071	0	119,071

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05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	1251190210-7 其他雜項收入	1,188,000 0	1,188,000	351,000	59,209 470,071	0	119,071
				合計	1,288,000 0	1,288,000	351,000	59,209 470,071	0	119,071

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05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	82,745,000	13,390,753 73,007,991 0	9,737,009 41,300
		01		5251191000-5 農作物改良	62,891,000 0 0	0 0 0	62,891,000	22,500,000	4,310,204 20,208,639 0	2,291,361 41,300
				20 業務費	62,891,000 0 0	0 0 0	62,891,000	22,500,000	4,310,204 20,208,639 0	2,291,361 41,300
		01		5251191000-5* 農作物改良	11,174,000 0 0	0 0 0	11,174,000	6,134,000	2,415,312 5,634,056 0	499,944 0
				30 設備及投資	11,174,000 0 0	0 0 0	11,174,000	6,134,000	2,415,312 5,634,056 0	499,944 0
		02		5651190100-6 一般行政	82,218,000 0 0	0 0 0	82,218,000	48,572,000	5,336,360 41,750,678 0	6,821,322 0
				10 人事費	77,262,000 0 0	0 0 0	77,262,000	46,358,000	5,043,604 39,903,462 0	6,454,538 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05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	2,150,000	292,756	358,784
				業務費	0	0			1,791,216	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	
		02		5651190100-6*	2,852,000	0	2,852,000	450,000	438,980	11,020
				一般行政	0	0			438,980	0
					0	0			0	
				30	2,852,000	0	2,852,000	450,000	438,980	11,020
				設備及投資	0	0			438,980	0
					0	0			0	
		03		5651190200-0	5,827,000	0	5,827,000	2,310,000	542,669	10,823
				農業試驗發展	0	0			2,299,177	0
					0	0			0	
				20	5,827,000	0	5,827,000	2,310,000	542,669	10,823
				業務費	0	0			2,299,177	0
					0	0			0	
		03		5651190200-0*	17,776,000	0	17,776,000	2,029,000	347,228	90,526
				農業試驗發展	0	0			1,938,474	0
					0	0			0	
				30	17,776,000	0	17,776,000	2,029,000	347,228	90,526
				設備及投資	0	0			1,938,474	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05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)
		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	208,200 0 0	0 0 0	208,200	208,200	0 208,200 0	0 0
				10 人事費	208,200 0 0	0 0 0	208,200	208,200	0 208,200 0	0 0
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	5,888,386 0 0	0 0 0	5,888,386	5,888,386	969,443 5,888,386 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05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	5,888,386	0	5,888,386	5,888,386	969,443	0
				人事費	0	0			5,888,386	0
					0	0			0	
				合計	189,684,586	0	189,684,586	88,841,586	14,360,196	9,737,009
					0	0			79,104,577	41,300
					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05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	39,903,462	0	0	5,888,386
1015　法定編制人員待遇	0	17,118,614	0	0	0
1020　約聘僱人員待遇	0	3,910,679	0	0	0
1025　技工及工友待遇	0	3,596,320	0	0	0
1030　獎金	0	11,107,118	0	0	0
1035　其他給與	0	193,297	0	0	0
1040　加班值班費	0	37,908	0	0	0
1045　退休退職給付	0	86,730	0	0	5,888,386
1050　退休離職儲金	0	1,834,908	0	0	0
1055　保險	0	2,017,888	0	0	0
20　業務費	20,208,639	1,791,216	2,299,177	0	0
2003　教育訓練費	0	4,700	0	0	0
2006　水電費	595,627	2,249	381,000	0	0
2009　通訊費	374,401	17,361	90,049	0	0
2018　資訊服務費	1,124,624	258,600	4,280	0	0
2021　其他業務租金	205,200	74,844	0	0	0
2024　稅捐及規費	73,838	94,819	0	0	0
2027　保險費	0	41,635	0	0	0
2033　臨時人員酬金	8,321,348	0	0	0	0
2036　按日按件計資酬金	48,537	4,000	0	0	0
2045　國內組織會費	7,500	0	0	0	0
2051　物品	5,259,508	58,555	1,434,146	0	0
2054　一般事務費	1,867,335	791,196	116,123	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05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	208,200	46,000,048			
1015　法定編制人員待遇	0	17,118,614			
1020　約聘僱人員待遇	0	3,910,679			
1025　技工及工友待遇	0	3,596,320			
1030　獎金	0	11,107,118			
1035　其他給與	208,200	401,497			
1040　加班值班費	0	37,908			
1045　退休退職給付	0	5,975,116			
1050　退休離職儲金	0	1,834,908			
1055　保險	0	2,017,888			
20　業務費	0	24,299,032			
2003　教育訓練費	0	4,700			
2006　水電費	0	978,876			
2009　通訊費	0	481,811			
2018　資訊服務費	0	1,387,504			
2021　其他業務租金	0	280,044			
2024　稅捐及規費	0	168,657			
2027　保險費	0	41,635			
2033　臨時人員酬金	0	8,321,348			
2036　按日按件計資酬金	0	52,537			
2045　國內組織會費	0	7,500			
2051　物品	0	6,752,209			
2054　一般事務費	0	2,774,654			

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05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	834,022	171,100	77,800	0	0
2066　車輛及辦公器具養護費	116,086	75,370	52,340	0	0
2069　設施及機械設備養護費	378,676	142,456	98,300	0	0
2072　國內旅費	966,630	41,701	45,139	0	0
2081　運費	35,307	130	0	0	0
2093　特別費	0	12,500	0	0	0
30　設備及投資*	5,634,056	438,980	1,938,474	737,987	0
3020　機械設備費*	4,620,695	0	1,262,500	0	0
3025　運輸設備費*	0	0	78,000	737,987	0
3030　資訊軟硬體設備費*	350,409	438,980	221,583	0	0
3035　雜項設備費*	662,952	0	376,391	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	25,842,695	42,189,658	4,237,651	737,987	5,888,386

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05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	1,082,922			
2066　車輛及辦公器具養護費	0	243,796			
2069　設施及機械設備養護費	0	619,432			
2072　國內旅費	0	1,053,470			
2081　運費	0	35,437			
2093　特別費	0	12,500			
30　設備及投資*	0	8,749,497			
3020　機械設備費*	0	5,883,195			
3025　運輸設備費*	0	815,987			
3030　資訊軟硬體設備費*	0	1,010,972			
3035　雜項設備費*	0	1,039,343			
40　獎補助費	0	56,000			
4085　獎勵及慰問	0	56,000			
合計	208,200	79,104,577			

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05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	470,071	0	0	0	0	0	0	0	470,071
本年度	470,071	0	0	0	0	0	0	0	470,071
1251190210 其他雜項收入	470,071	0	0	0	0	0	0	0	470,071
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05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)			
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05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	79,104,577	41,300	0	0	320,000	0	0	0	79,465,877	9,375,709
本年度	79,104,577	41,300	0	0	320,000	0	0	0	79,465,877	9,375,709
一、本年度經費	73,007,991	41,300	0	0	320,000	0	0	0	73,369,291	9,375,709
5251191000 農作物改良	25,842,695	41,300	0	0	0	0	0	0	25,883,995	2,750,005
5651190100 一般行政	42,189,658	0	0	0	320,000	0	0	0	42,509,658	6,512,342
5651190200 農業試驗發展	4,237,651	0	0	0	0	0	0	0	4,237,651	101,349
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	6,096,586	0	0	0	0	0	0	0	6,096,586	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,888,386	0	0	0	0	0	0	0	5,888,386	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05月31日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額		科目名稱	金額	
1 資產		151,119,474	2 負債		6,173,833
11 流動資產		6,214,760	21 流動負債		4,139,131
110103 專戶存款	5,853,460		210302 應付代收款	4,139,131	
110104 零用金	320,000		28 其他負債		2,034,702
110901 預付款	41,300		280301 存入保證金	1,739,300	
14 固定資產		143,863,866	280401 應付保管款	295,402	
140101 土地	53,713,474		3 淨資產		144,945,641
140201 土地改良物	7,793,872		31 資產負債淨額		144,945,641
減：140202 累計折舊—土地改良物	-6,365,881		310101 資產負債淨額	144,945,641	
140401 房屋建築及設備	151,460,675				
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-106,067,517				
140501 機械及設備	142,337,071				
減：140502 累計折舊—機械及設備	-112,860,369				
140601 交通及運輸設備	22,053,077				
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-12,777,733				
140701 雜項設備	24,164,118				
減：140702 累計折舊—雜項設備	-19,586,921				
16 無形資產		720,475			
160101 權利	133,820				
160102 電腦軟體	586,655				
18 其他資產		320,373			
180101 暫付款	284,373				
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05月31日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
合計	151,119,474	合計	151,119,474

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05月31日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	14,441,905	79,935,948
公庫撥入數	14,382,696	79,465,877
其他收入	59,209	470,071
支出	12,591,914	77,592,896
繳付公庫數	59,209	470,071
人事支出	6,013,047	46,000,048
業務支出	5,145,629	24,299,032
獎補助支出	0	56,000
財產損失	1,401	20,610
折舊、折耗及攤銷	1,372,628	6,747,135
收支餘絀	1,849,991	2,343,052

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05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	-100,518	1,427,991
房屋建築及設備	151,460,675	-103,770,601	0	0	-2,296,916	45,393,158
機械及設備	139,731,372	-110,774,314	3,749,079	1,143,380	-2,086,055	29,476,702
交通及運輸設備	19,009,889	-13,018,627	3,809,987	766,799	240,894	9,275,344
雜項設備	23,440,475	-19,237,250	890,343	166,700	-349,671	4,577,197
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	141,852	0	1,000	9,032	0	133,820
小　　計	395,291,609	-253,066,155	8,450,409	2,085,911	-4,592,266	143,997,686
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	300,088	89,568	0	586,655
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	300,088	89,568	0	586,655
合　　計	395,667,744	-253,066,155	8,750,497	2,175,479	-4,592,266	144,584,341

備註：
1.本年度資本資產成本增加數8,750,497元=預算採購增加金額8,750,497元。2.設備及投資預算執行增加金額8,749,497元=本年度預算執行金額8,749,497元。3.預算採購增加金額8,750,497元較設備及投資預算執行增加金額8,749,497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05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	470,071	79,465,877	79,935,948	收入
	0	79,465,877	79,465,877	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	470,071	0	470,071	其他收入
歲出	79,104,577	-1,511,681	77,592,896	支出
	0	470,071	470,071	繳付公庫數
人事費	46,000,048	0	46,000,048	人事支出
業務費	24,299,032	0	24,299,032	業務支出
獎補助費	56,000	0	56,000	獎補助支出
設備及投資	8,749,497	-8,749,497	0	
	0	20,610	20,610	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	6,747,135	6,747,135	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-78,634,506	80,977,558	2,343,052	收支餘絀

備註：
歲計餘絀調整數80,977,558元＝公庫撥入數調整數79,465,877元－繳付公庫數調整數470,071元＋設備及投資調整數8,749,497元－財產報廢損失20,610元－折舊、折耗及攤銷調整數6,747,135元(包含資產折舊6,648,535元＋電腦軟體及權利攤銷98,600元)。