

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 6 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06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	181	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	1,463	0	1,463
					0			1,463		
				0451190000-9 臺東區農業改良場	0	0	0	1,463	0	1,463
					0			1,463		
				0451190300-2 賠償收入	0	0	0	1,463	0	1,463
					0			1,463		
				0451190301-5 一般賠償收入	0	0	0	1,463	0	1,463
					0			1,463		
03	146	01	01	0500000000-8 規費收入	80,000	80,000	0	0	0	0
					0			0		
				0551190000-4 臺東區農業改良場	80,000	80,000	0	0	0	0
					0			0		
				0551190100-9 行政規費收入	80,000	80,000	0	0	0	0
					0			0		
				0551190101-1 審查費	80,000	80,000	0	0	0	0
					0			0		
04	192			0700000000-9 財產收入	20,000	20,000	0	26	0	26
					0			26		
				0751190000-5 臺東區農業改良場	20,000	20,000	0	26	0	26
					0			26		

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06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)			
07	189	01	01	0751190500-8 廢舊物資售價	20,000 0	20,000	0	0 0	0	0	
				0751190100-0 財產孳息	0 0	0	0	26 26	0	26	
				0751190101-2 利息收入	0 0	0	0	26 26	0	26	
				1200000000-8 其他收入	1,188,000 0	1,188,000	451,000	149,026 619,097	0	168,097	
				1251190000-4 臺東區農業改良場	1,188,000 0	1,188,000	451,000	149,026 619,097	0	168,097	
				1251190200-3 雜項收入	1,188,000 0	1,188,000	451,000	149,026 619,097	0	168,097	
				1251190210-7 其他雜項收入	1,188,000 0	1,188,000	451,000	149,026 619,097	0	168,097	
				合計	1,288,000 0	1,288,000	451,000	150,515 620,586	0	169,586	

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06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				005100000-7 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	93,562,000	11,119,261	9,434,748
					0	0			84,127,252	18,800
					0	0			0	
		01		5251191000-5 農作物改良	62,891,000	0	62,891,000	27,500,000	4,554,079	2,737,282
					0	0			24,762,718	18,800
					0	0			0	
				20 業務費	62,891,000	0	62,891,000	27,500,000	4,554,079	2,737,282
					0	0			24,762,718	18,800
					0	0			0	
		01		5251191000-5* 農作物改良	11,174,000	0	11,174,000	6,234,000	129,800	470,144
					0	0			5,763,856	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	11,174,000	0	11,174,000	6,234,000	129,800	470,144
					0	0			5,763,856	0
					0	0			0	
		02		5651190100-6 一般行政	82,218,000	0	82,218,000	52,836,000	5,319,250	5,766,072
					0	0			47,069,928	0
					0	0			0	
				10 人事費	77,262,000	0	77,262,000	50,358,000	4,969,976	5,484,562
					0	0			44,873,438	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06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	2,350,000	295,274	263,510	
				業務費	0	0		2,086,490	0		
					0	0		0			
				40	192,000	0	192,000	128,000	54,000	18,000	
				獎補助費	0	0		110,000	0		
					0	0		0			
				5651190100-6*	2,852,000	0	2,852,000	450,000	0	11,020	
				一般行政	0	0		438,980	0		
					0	0		0			
				30	2,852,000	0	2,852,000	450,000	0	11,020	
				設備及投資	0	0		438,980	0		
					0	0		0			
				5651190200-0	5,827,000	0	5,827,000	2,856,000	290,450	266,373	
				農業試驗發展	0	0		2,589,627	0		
					0	0		0			
				20	5,827,000	0	5,827,000	2,856,000	290,450	266,373	
				業務費	0	0		2,589,627	0		
					0	0		0			
				5651190200-0*	17,776,000	0	17,776,000	2,936,000	825,682	171,844	
				農業試驗發展	0	0		2,764,156	0		
					0	0		0			
				30	17,776,000	0	17,776,000	2,936,000	825,682	171,844	
				設備及投資	0	0		2,764,156	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06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	0	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	0	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	0	12,013	
				設備及投資	0	0		737,987	0		
					0	0		0			
			05	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	6,857,829	0	6,857,829	6,857,829	969,443	0				
	公務人員退休撫卹給付	0	0		6,857,829	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06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	6,857,829	0	6,857,829	6,857,829	969,443	0
				人事費	0	0			6,857,829	0
					0	0			0	
				合計	190,654,029	0	190,654,029	100,628,029	12,088,704	9,434,748
					0	0			91,193,281	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06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	44,873,438	0	0	6,857,829
1015 法定編制人員待遇	0	19,980,114	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	4,554,401	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	4,173,560	0	0	0
1030 獎金	0	11,107,118	0	0	0
1035 其他給與	0	264,859	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	6,857,829
1050 退休離職儲金	0	2,220,683	0	0	0
1055 保險	0	2,448,065	0	0	0
20 業務費	24,762,718	2,086,490	2,589,627	0	0
2003 教育訓練費	5,200	4,700	0	0	0
2006 水電費	611,856	2,639	473,134	0	0
2009 通訊費	385,734	21,359	105,235	0	0
2018 資訊服務費	1,190,458	258,600	49,790	0	0
2021 其他業務租金	234,200	93,855	0	0	0
2024 稅捐及規費	75,632	96,169	0	0	0
2027 保險費	0	41,635	0	0	0
2033 臨時人員酬金	10,370,093	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	78,044	10,000	0	0	0
2045 國內組織會費	14,000	0	0	0	0
2051 物品	6,767,920	63,195	1,485,666	0	0
2054 一般事務費	2,295,936	935,044	194,673	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06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	51,939,467			
1015 法定編制人員待遇	0	19,980,114			
1020 約聘僱人員待遇	0	4,554,401			
1025 技工及工友待遇	0	4,173,560			
1030 獎金	0	11,107,118			
1035 其他給與	208,200	473,059			
1040 加班值班費	0	37,908			
1045 退休退職給付	0	6,944,559			
1050 退休離職儲金	0	2,220,683			
1055 保險	0	2,448,065			
20 業務費	0	29,438,835			
2003 教育訓練費	0	9,900			
2006 水電費	0	1,087,629			
2009 通訊費	0	512,328			
2018 資訊服務費	0	1,498,848			
2021 其他業務租金	0	328,055			
2024 稅捐及規費	0	171,801			
2027 保險費	0	41,635			
2033 臨時人員酬金	0	10,370,093			
2036 按日按件計資酬金	0	88,044			
2045 國內組織會費	0	14,000			
2051 物品	0	8,316,781			
2054 一般事務費	0	3,425,653			

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06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	854,222	218,725	77,800	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	146,026	97,270	52,340	0	0
2069 設施及機械設備養護費	441,932	142,456	105,850	0	0
2072 國內旅費	1,240,558	84,113	45,139	0	0
2081 運費	50,907	130	0	0	0
2093 特別費	0	16,600	0	0	0
30 設備及投資*	5,763,856	438,980	2,764,156	737,987	0
3020 機械設備費*	4,750,495	0	1,401,180	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	601,485	0	0
3035 雜項設備費*	662,952	0	683,491	0	0
40 獎補助費	0	110,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	110,000	0	0	0
合計	30,526,574	47,508,908	5,353,783	737,987	6,857,829

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06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	1,150,747			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	295,636			
2069 設施及機械設備養護費	0	690,238			
2072 國內旅費	0	1,369,810			
2081 運費	0	51,037			
2093 特別費	0	16,600			
30 設備及投資*	0	9,704,979			
3020 機械設備費*	0	6,151,675			
3025 運輸設備費*	0	815,987			
3030 資訊軟硬體設備費*	0	1,390,874			
3035 雜項設備費*	0	1,346,443			
40 獎補助費	0	110,000			
4085 獎勵及慰問	0	110,000			
合計	208,200	91,193,281			

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06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	620,586	0	0	0	0	0	0	0	620,586
本年度	620,586	0	0	0	0	0	0	0	620,586
0451190301 一般賠償收入	1,463	0	0	0	0	0	0	0	1,463
0751190101 利息收入	26	0	0	0	0	0	0	0	26
1251190210 其他雜項收入	619,097	0	0	0	0	0	0	0	619,097
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

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06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)			
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

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06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	91,193,281	18,800	0	0	320,000	0	0	0	91,532,081	9,095,948
本年度	91,193,281	18,800	0	0	320,000	0	0	0	91,532,081	9,095,948
一、本年度經費	84,127,252	18,800	0	0	320,000	0	0	0	84,466,052	9,095,948
5251191000 農作物改良	30,526,574	18,800	0	0	0	0	0	0	30,545,374	3,188,626
5651190100 一般行政	47,508,908	0	0	0	320,000	0	0	0	47,828,908	5,457,092
5651190200 農業試驗發展	5,353,783	0	0	0	0	0	0	0	5,353,783	438,217
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	7,066,029	0	0	0	0	0	0	0	7,066,029	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	6,857,829	0	0	0	0	0	0	0	6,857,829	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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	151,300,360	2 負債	6,832,635
11 流動資產	6,945,571	21 流動負債	4,670,540
110103 專戶存款	6,606,771	210302 應付代收款	4,670,540
110104 零用金	320,000	28 其他負債	2,162,095
110901 預付款	18,800	280301 存入保證金	1,862,400
14 固定資產	143,071,407	280401 應付保管款	299,695
140101 土地	53,713,474	3 淨資產	144,467,725
140201 土地改良物	7,793,872	31 資產負債淨額	144,467,725
減：140202 累計折舊—土地改良物	-6,385,515	310101 資產負債淨額	144,467,725
140401 房屋建築及設備	151,460,675		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-106,526,901		
140501 機械及設備	141,896,001		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-112,817,001		
140601 交通及運輸設備	22,069,077		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-12,909,900		
140701 雜項設備	24,426,885		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-19,649,260		
16 無形資產	1,057,518		
160101 權利	133,011		
160102 電腦軟體	924,507		
18 其他資產	225,864		
180101 暫付款	189,864		
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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
合 計	151,300,360	合 計	151,300,360

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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	12,232,719	92,168,667
公庫撥入數	12,066,204	91,532,081
罰款及賠償收入	1,463	1,463
財產收益	26	26
其他收入	165,026	635,097
支出	12,711,635	90,304,531
繳付公庫數	150,515	620,586
人事支出	5,939,419	51,939,467
業務支出	5,139,803	29,438,835
獎補助支出	54,000	110,000
財產損失	7,757	28,367
折舊、折耗及攤銷	1,420,141	8,167,276
收支餘絀	-478,916	1,864,136

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06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	-120,152	1,408,357
房屋建築及設備	151,460,675	-103,770,601	0	0	-2,756,300	44,933,774
機械及設備	139,731,372	-110,774,314	4,039,439	1,874,810	-2,042,687	29,079,000
交通及運輸設備	19,009,889	-13,018,627	3,825,987	766,799	108,727	9,159,177
雜項設備	23,440,475	-19,237,250	1,197,443	211,033	-412,010	4,777,625
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	141,852	0	2,000	10,841	0	133,011
小 計	395,291,609	-253,066,155	9,064,869	2,863,483	-5,222,422	143,204,418
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	658,110	109,738	0	924,507
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	658,110	109,738	0	924,507
合 計	395,667,744	-253,066,155	9,722,979	2,973,221	-5,222,422	144,128,925
備註： 1.本年度資本資產成本增加數9,722,979元=預算採購增加金額9,722,979。2.設備及投資預算執行增加金額9,704,979元=本年度預算執行金額9,704,979元。3.預算採購增加金額9,722,979元較設備及投資預算執行增加金額9,704,979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。						

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06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	620,586	91,548,081	92,168,667	收入
	0	91,532,081	91,532,081	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	1,463	0	1,463	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	619,097	16,000	635,097	其他收入
歲出	91,193,281	-888,750	90,304,531	支出
	0	620,586	620,586	繳付公庫數
人事費	51,939,467	0	51,939,467	人事支出
業務費	29,438,835	0	29,438,835	業務支出
獎補助費	110,000	0	110,000	獎補助支出
設備及投資	9,704,979	-9,704,979	0	
	0	28,367	28,367	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	8,167,276	8,167,276	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-90,572,695	92,436,831	1,864,136	收支餘絀

備註：

歲計餘絀調整數92,436,831元＝公庫撥入數調整數91,532,081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620,586元＋設備及投資調整數9,704,979元－財產報廢損失28,367元－折舊、折耗及攤銷調整數8,167,276元(包含資產折舊8,046,697元＋電腦軟體及權利攤銷120,579元)。