

臺東區農業改良場

會計月報

中華民國 112 年 7 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07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		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	0	0	0	0	1,463	
				罰款及賠償收入	0		1,463			
				0451190000-9	0	0	0	0	1,463	
				臺東區農業改良場	0		1,463			
03	146	01	01	0451190300-2	0	0	0	0	1,463	
				賠償收入	0		1,463			
				0451190301-5	0	0	0	0	1,463	
				一般賠償收入	0		1,463			
03	146	01	01	0500000000-8	80,000	80,000	80,000	0	0	-80,000
				規費收入	0		0			
				0551190000-4	80,000	80,000	80,000	0	0	-80,000
				臺東區農業改良場	0		0			
04	192	01	01	0551190100-9	80,000	80,000	80,000	0	0	-80,000
				行政規費收入	0		0			
				0551190101-1	80,000	80,000	80,000	0	0	-80,000
				審查費	0		0			
04	192	01	01	0700000000-9	20,000	20,000	0	0	0	26
				財產收入	0		26			
04	192	01	01	0751190000-5	20,000	20,000	0	0	0	26
				臺東區農業改良場	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07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		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		0751190500-8 廢舊物資售價	20,000	20,000	0	0	0	0	
					0			0			
				0751190100-0 財產孳息	0	0	0	0	0	0	26
					0			26			
				0751190101-2 利息收入	0	0	0	0	0	0	26
					0			26			
				1200000000-8 其他收入	1,188,000	1,188,000	531,000	36,166	0	124,263	
					0			655,263			
				1251190000-4 臺東區農業改良場	1,188,000	1,188,000	531,000	36,166	0	124,263	
					0			655,263			
	01		1251190200-3 雜項收入	1,188,000	1,188,000	531,000	36,166	0	124,263		
				0			655,263				
		02	1251190210-7 其他雜項收入	1,188,000	1,188,000	531,000	36,166	0	124,263		
				0			655,263				
			合計	1,288,000	1,288,000	611,000	36,166	0	45,752		
				0			656,752				

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07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		
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)	
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	112,514,000	14,292,031	14,094,717
		01		5251191000-5 農作物改良	0	0	0	98,419,283	18,800	
					0	0	0	0		
				20 業務費	62,891,000	0	62,891,000	34,500,000	5,007,443	4,729,839
					0	0	0	29,770,161	18,800	
					0	0	0	0		
		01		5251191000-5* 農作物改良	62,891,000	0	62,891,000	34,500,000	5,007,443	4,729,839
					0	0	0	29,770,161	18,800	
					0	0	0	0		
				30 設備及投資	11,174,000	0	11,174,000	6,664,000	478,598	421,546
					0	0	0	6,242,454	0	
					0	0	0	0		
		02		5651190100-6 一般行政	11,174,000	0	11,174,000	6,664,000	478,598	421,546
					0	0	0	6,242,454	0	
					0	0	0	0		
				10 人事費	82,218,000	0	82,218,000	58,336,000	5,646,490	5,619,582
					0	0	0	52,716,418	0	
					0	0	0	0		
					77,262,000	0	77,262,000	55,358,000	5,093,026	5,391,536
					0	0	0	49,966,464	0	
					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07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		
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)	
				20 業務費	4,764,000	0	4,764,000	2,850,000	553,464	210,046
					0	0			2,639,954	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	192,000	0	192,000	128,000	0	18,000
					0	0			110,000	0
					0	0			0	
		02		5651190100-6* 一般行政	2,852,000	0	2,852,000	500,000	26,200	34,820
					0	0			465,180	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	2,852,000	0	2,852,000	500,000	26,200	34,820
					0	0			465,180	0
					0	0			0	
		03		5651190200-0 農業試驗發展	5,827,000	0	5,827,000	3,648,000	889,096	169,277
					0	0			3,478,723	0
					0	0			0	
				20 業務費	5,827,000	0	5,827,000	3,648,000	889,096	169,277
					0	0			3,478,723	0
					0	0			0	
		03		5651190200-0* 農業試驗發展	17,776,000	0	17,776,000	8,116,000	2,244,204	3,107,640
					0	0			5,008,360	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	17,776,000	0	17,776,000	8,116,000	2,244,204	3,107,640
					0	0			5,008,360	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07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		
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)	
		04		5651199000-0 一般建築及設備	750,000	0	750,000	0	12,013	
			01	5651199011-7* 交通及運輸設備	0	0	0	737,987	0	
				30 設備及投資	750,000	0	750,000	0	12,013	
					0	0	0	737,987	0	
		05		5651199800-7 第一預備金	100,000	0	100,000	0	0	
				60 預備金	0	0	0	0	0	
					100,000	0	100,000	0	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	208,200	0	0	
					0	0	0	208,200	0	
				10 人事費	208,200	0	208,200	0	0	
					0	0	0	208,200	0	
					0	0	0	0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	7,863,136	0	7,863,136	1,005,307	0	
					0	0	0	7,863,136	0	
					0	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07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		
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)	
				10 人事費	7,863,136	0	7,863,136	1,005,307	0	
					0	0		7,863,136	0	
					0	0		0		
				合計	191,659,336	0	191,659,336	15,297,338	14,094,717	
					0	0		106,490,619	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07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	49,966,464	0	0	7,863,136
1015 法定編制人員待遇	0	22,841,614	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	5,270,418	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	4,817,729	0	0	0
1030 獎金	0	11,107,118	0	0	0
1035 其他給與	0	331,142	0	0	0
1040 加班值班費	0	38,112	0	0	0
1045 退休退職給付	0	86,730	0	0	7,863,136
1050 退休離職儲金	0	2,599,767	0	0	0
1055 保險	0	2,873,834	0	0	0
20 業務費	29,770,161	2,639,954	3,478,723	0	0
2003 教育訓練費	20,200	4,700	0	0	0
2006 水電費	611,856	3,248	757,796	0	0
2009 通訊費	397,069	27,246	194,931	0	0
2018 資訊服務費	1,256,292	343,600	49,790	0	0
2021 其他業務租金	716,860	112,566	0	0	0
2024 稅捐及規費	76,532	153,781	0	0	0
2027 保險費	6,820	45,276	0	0	0
2033 臨時人員酬金	12,367,587	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	90,227	10,000	0	0	0
2045 國內組織會費	14,000	0	0	0	0
2051 物品	7,548,821	104,154	1,493,216	0	0
2054 一般事務費	2,978,152	1,159,158	673,011	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07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	58,037,800			
1015 法定編制人員待遇	0	22,841,614			
1020 約聘僱人員待遇	0	5,270,418			
1025 技工及工友待遇	0	4,817,729			
1030 獎金	0	11,107,118			
1035 其他給與	208,200	539,342			
1040 加班值班費	0	38,112			
1045 退休退職給付	0	7,949,866			
1050 退休離職儲金	0	2,599,767			
1055 保險	0	2,873,834			
20 業務費	0	35,888,838			
2003 教育訓練費	0	24,900			
2006 水電費	0	1,372,900			
2009 通訊費	0	619,246			
2018 資訊服務費	0	1,649,682			
2021 其他業務租金	0	829,426			
2024 稅捐及規費	0	230,313			
2027 保險費	0	52,096			
2033 臨時人員酬金	0	12,367,587			
2036 按日按件計資酬金	0	100,227			
2045 國內組織會費	0	14,000			
2051 物品	0	9,146,191			
2054 一般事務費	0	4,810,321			

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07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	1,125,582	223,025	77,800	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	204,632	164,940	74,940	0	0
2069 設施及機械設備養護費	805,207	142,456	110,500	0	0
2072 國內旅費	1,497,317	117,734	46,739	0	0
2081 運費	53,007	130	0	0	0
2093 特別費	0	27,940	0	0	0
30 設備及投資*	6,242,454	465,180	5,008,360	737,987	0
3020 機械設備費*	5,229,093	0	3,510,180	0	0
3025 運輸設備費*	0	0	176,000	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	720,695	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	36,012,615	53,181,598	8,487,083	737,987	7,863,136

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07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	1,426,407			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	444,512			
2069 設施及機械設備養護費	0	1,058,163			
2072 國內旅費	0	1,661,790			
2081 運費	0	53,137			
2093 特別費	0	27,940			
30 設備及投資*	0	12,453,981			
3020 機械設備費*	0	8,739,273			
3025 運輸設備費*	0	913,987			
3030 資訊軟硬體設備費*	0	1,417,074			
3035 雜項設備費*	0	1,383,647			
40 獎補助費	0	110,000			
4085 獎勵及慰問	0	110,000			
合計	208,200	106,490,619			

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07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	656,752	0	0	0	0	0	0	0	656,752
本年度	656,752	0	0	0	0	0	0	0	656,752
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	655,263	0	0	0	0	0	0	0	655,263
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07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)			
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07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	106,490,619	18,800	0	0	320,000	0	0	0	106,829,419	13,755,917
本年度	106,490,619	18,800	0	0	320,000	0	0	0	106,829,419	13,755,917
一、本年度經費	98,419,283	18,800	0	0	320,000	0	0	0	98,758,083	13,755,917
5251191000 農作物改良	36,012,615	18,800	0	0	0	0	0	0	36,031,415	5,132,585
5651190100 一般行政	53,181,598	0	0	0	320,000	0	0	0	53,501,598	5,334,402
5651190200 農業試驗發展	8,487,083	0	0	0	0	0	0	0	8,487,083	3,276,917
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	8,071,336	0	0	0	0	0	0	0	8,071,336	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	7,863,136	0	0	0	0	0	0	0	7,863,136	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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	153,388,606	2 負債	7,474,182
11 流動資產	7,753,846	21 流動負債	5,249,802
110103 專戶存款	7,415,046	210302 應付代收款	5,249,802
110104 零用金	320,000	28 其他負債	2,224,380
110901 預付款	18,800	280301 存入保證金	1,920,400
14 固定資產	144,515,407	280401 應付保管款	303,980
140101 土地	53,713,474	3 淨資產	145,914,424
140201 土地改良物	7,793,872	31 資產負債淨額	145,914,424
減：140202 累計折舊—土地改良物	-6,405,146	310101 資產負債淨額	145,914,424
140401 房屋建築及設備	151,460,675		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-106,872,902		
140501 機械及設備	144,454,599		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-113,487,552		
140601 交通及運輸設備	22,196,077		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-13,042,515		
140701 雜項設備	24,464,089		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-19,759,264		
16 無形資產	1,060,217		
160101 權利	131,197		
160102 電腦軟體	929,020		
18 其他資產	59,136		
180101 暫付款	23,136		
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07月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
合計	153,388,606	合計	153,388,606

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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	15,333,504	107,502,171
公庫撥入數	15,297,338	106,829,419
罰款及賠償收入	0	1,463
財產收益	0	26
其他收入	36,166	671,263
支出	13,886,805	104,191,336
繳付公庫數	36,166	656,752
人事支出	6,098,333	58,037,800
業務支出	6,450,003	35,888,838
獎補助支出	0	110,000
財產損失	0	28,367
折舊、折耗及攤銷	1,302,303	9,469,579
收支餘絀	1,446,699	3,310,835

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07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	-139,783	1,388,726
房屋建築及設備	151,460,675	-103,770,601	0	0	-3,102,301	44,587,773
機械及設備	139,731,372	-110,774,314	6,598,037	1,874,810	-2,713,238	30,967,047
交通及運輸設備	19,009,889	-13,018,627	3,952,987	766,799	-23,888	9,153,562
雜項設備	23,440,475	-19,237,250	1,234,647	211,033	-522,014	4,704,825
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	141,852	0	2,000	12,655	0	131,197
小計	395,291,609	-253,066,155	11,787,671	2,865,297	-6,501,224	144,646,604
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	131,425	0	929,020
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	131,425	0	929,020
合計	395,667,744	-253,066,155	12,471,981	2,996,722	-6,501,224	145,575,624

備註：

1.本年度資本資產成本增加數12,471,981元=預算採購增加金額12,471,981。2.設備及投資預算執行增加金額12,453,981元=本年度預算執行金額12,453,981元。3.預算採購增加金額12,471,981元較設備及投資預算執行增加金額12,453,981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07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	656,752	106,845,419	107,502,171	收入
	0	106,829,419	106,829,419	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	655,263	16,000	671,263	其他收入
歲出	106,490,619	-2,299,283	104,191,336	支出
	0	656,752	656,752	繳付公庫數
人事費	58,037,800	0	58,037,800	人事支出
業務費	35,888,838	0	35,888,838	業務支出
獎補助費	110,000	0	110,000	獎補助支出
設備及投資	12,453,981	-12,453,981	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	9,469,579	9,469,579	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-105,833,867	109,144,702	3,310,835	收支餘絀

備註：

歲計餘絀調整數109,144,702元＝公庫撥入數調整數106,829,419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656,752元＋設備及投資調整數12,453,981元－財產報廢損失28,367元－折舊、折耗及攤銷調整數9,469,579元(包含資產折舊9,325,499元＋電腦軟體及權利攤銷144,080元)。