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 9 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

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09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09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	711,000	84,581 853,223	0	142,223
	189			1251190000-4 臺東區農業改良場	1,188,000 0	1,188,000	711,000	84,581 853,223	0	142,223
		01		1251190200-3 雜項收入	1,188,000 0	1,188,000	711,000	84,581 853,223	0	142,223
			01	1251190201-6 收回以前年度歲出	0 0	0	0	0 163	0	163
			02	1251190210-7 其他雜項收入	1,188,000 0	1,188,000	711,000	84,581 853,060	0	142,060
				合計	1,288,000 0	1,288,000	811,000	84,581 876,872	0	65,872

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09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	143,828,000	12,314,476 127,921,807 0	15,906,193 18,800
		01		5251191000-5 農作物改良	62,891,000 0 0	0 0 0	62,891,000	45,500,000	4,055,867 37,989,087 0	7,510,913 18,800
				20 業務費	62,891,000 0 0	0 0 0	62,891,000	45,500,000	4,055,867 37,989,087 0	7,510,913 18,800
		01		5251191000-5* 農作物改良	11,174,000 0 0	0 0 0	11,174,000	7,174,000	0 6,609,454 0	564,546 0
				30 設備及投資	11,174,000 0 0	0 0 0	11,174,000	7,174,000	0 6,609,454 0	564,546 0
		02		5651190100-6 一般行政	82,218,000 0 0	0 0 0	82,218,000	68,900,000	5,157,939 63,397,042 0	5,502,958 0
				10 人事費	77,262,000 0 0	0 0 0	77,262,000	64,858,000	5,048,100 59,982,781 0	4,875,219 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09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	3,850,000	55,839	599,739
				業務費	0	0			3,250,261	0
					0	0			0	
				40	192,000	0	192,000	192,000	54,000	28,000
				獎補助費	0	0			164,000	0
					0	0			0	
		02		5651190100-6*	2,852,000	0	2,852,000	620,000	0	154,820
				一般行政	0	0			465,180	0
					0	0			0	
				30	2,852,000	0	2,852,000	620,000	0	154,820
				設備及投資	0	0			465,180	0
					0	0			0	
		03		5651190200-0	5,827,000	0	5,827,000	5,108,000	230,836	864,137
				農業試驗發展	0	0			4,243,863	0
					0	0			0	
				20	5,827,000	0	5,827,000	5,108,000	230,836	864,137
				業務費	0	0			4,243,863	0
					0	0			0	
		03		5651190200-0*	17,776,000	0	17,776,000	15,776,000	2,869,834	1,296,806
				農業試驗發展	0	0			14,479,194	0
					0	0			0	
				30	17,776,000	0	17,776,000	15,776,000	2,869,834	1,296,806
				設備及投資	0	0			14,479,194	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09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	148,700 356,900 0	0 0
				10 人事費	356,900 0 0	0 0 0	356,900	356,900	148,700 356,900 0	0 0
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	9,819,954 0 0	0 0 0	9,819,954	9,819,954	978,409 9,819,954 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09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)
				10	9,819,954	0	9,819,954	9,819,954	978,409	0
				人事費	0	0			9,819,954	0
					0	0			0	
				合計	193,764,854	0	193,764,854	154,004,854	13,441,585	15,906,193
					0	0			138,098,661	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09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	59,982,781	0	0	9,819,954
1015　法定編制人員待遇	0	28,564,614	0	0	0
1020　約聘僱人員待遇	0	6,598,265	0	0	0
1025　技工及工友待遇	0	6,045,009	0	0	0
1030　獎金	0	11,107,118	0	0	0
1035　其他給與	0	449,650	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	9,819,954
1050　退休離職儲金	0	3,360,202	0	0	0
1055　保險	0	3,732,190	0	0	0
20　業務費	37,989,087	3,250,261	4,243,863	0	0
2003　教育訓練費	33,200	4,700	0	0	0
2006　水電費	900,633	4,095	1,075,843	0	0
2009　通訊費	411,334	35,240	354,949	0	0
2018　資訊服務費	1,387,960	523,020	49,790	0	0
2021　其他業務租金	780,430	149,988	0	0	0
2024　稅捐及規費	92,532	157,181	0	0	0
2027　保險費	6,820	45,276	0	0	0
2033　臨時人員酬金	16,316,188	0	0	0	0
2036　按日按件計資酬金	122,690	10,000	0	0	0
2045　國內組織會費	19,000	0	0	0	0
2051　物品	8,830,986	152,338	1,641,731	0	0
2054　一般事務費	4,385,697	1,368,409	726,411	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09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	70,159,635			
1015　法定編制人員待遇	0	28,564,614			
1020　約聘僱人員待遇	0	6,598,265			
1025　技工及工友待遇	0	6,045,009			
1030　獎金	0	11,107,118			
1035　其他給與	356,900	806,550			
1040　加班值班費	0	39,003			
1045　退休退職給付	0	9,906,684			
1050　退休離職儲金	0	3,360,202			
1055　保險	0	3,732,190			
20　業務費	0	45,483,211			
2003　教育訓練費	0	37,900			
2006　水電費	0	1,980,571			
2009　通訊費	0	801,523			
2018　資訊服務費	0	1,960,770			
2021　其他業務租金	0	930,418			
2024　稅捐及規費	0	249,713			
2027　保險費	0	52,096			
2033　臨時人員酬金	0	16,316,188			
2036　按日按件計資酬金	0	132,690			
2045　國內組織會費	0	19,000			
2051　物品	0	10,625,055			
2054　一般事務費	0	6,480,517			

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09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	1,419,067	376,625	120,620	0	0
2066　車輛及辦公器具養護費	276,252	182,954	99,480	0	0
2069　設施及機械設備養護費	1,037,103	47,300	128,300	0	0
2072　國內旅費	1,861,953	146,735	46,739	0	0
2081　運費	107,242	390	0	0	0
2093　特別費	0	46,010	0	0	0
30　設備及投資*	6,609,454	465,180	14,479,194	737,987	0
3010　房屋建築及設備費*	0	0	889,000	0	0
3020　機械設備費*	5,596,093	0	11,229,780	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	465,180	601,485	0	0
3035　雜項設備費*	662,952	0	1,178,929	0	0
40　獎補助費	0	164,000	0	0	0
4085　獎勵及慰問	0	164,000	0	0	0
合計	44,598,541	63,862,222	18,723,057	737,987	9,819,954

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09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	1,916,312			
2066　車輛及辦公器具養護費	0	558,686			
2069　設施及機械設備養護費	0	1,212,703			
2072　國內旅費	0	2,055,427			
2081　運費	0	107,632			
2093　特別費	0	46,010			
30　設備及投資*	0	22,291,815			
3010　房屋建築及設備費*	0	889,000			
3020　機械設備費*	0	16,825,873			
3025　運輸設備費*	0	1,317,987			
3030　資訊軟硬體設備費*	0	1,417,074			
3035　雜項設備費*	0	1,841,881			
40　獎補助費	0	164,000			
4085　獎勵及慰問	0	164,000			
合計	356,900	138,098,661			

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09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	876,872	0	0	0	0	0	0	0	876,872
本年度	876,872	0	0	0	0	0	0	0	876,872
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	163	0	0	0	0	0	0	0	163
1251190210 其他雜項收入	853,060	0	0	0	0	0	0	0	853,060
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09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09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	138,098,661	18,800	0	0	320,000	0	0	0	138,437,461	15,567,393
本年度	138,098,661	18,800	0	0	320,000	0	0	0	138,437,461	15,567,393
一、本年度經費	127,921,807	18,800	0	0	320,000	0	0	0	128,260,607	15,567,393
5251191000 農作物改良	44,598,541	18,800	0	0	0	0	0	0	44,617,341	8,056,659
5651190100 一般行政	63,862,222	0	0	0	320,000	0	0	0	64,182,222	5,337,778
5651190200 農業試驗發展	18,723,057	0	0	0	0	0	0	0	18,723,057	2,160,943
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	10,176,854	0	0	0	0	0	0	0	10,176,854	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	9,819,954	0	0	0	0	0	0	0	9,819,954	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09月30日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額		科目名稱	金額	
1 資產		159,818,581	2 負債		6,850,273
11 流動資產		7,019,073	21 流動負債		4,522,777
110103 專戶存款	6,680,273		210302 應付代收款	4,522,777	
110104 零用金	320,000		28 其他負債		2,327,496
110901 預付款	18,800		280301 存入保證金	2,014,900	
14 固定資產		151,617,748	280401 應付保管款	312,596	
140101 土地	53,713,474		3 淨資產		152,968,308
140201 土地改良物	7,793,872		31 資產負債淨額		152,968,308
減：140202 累計折舊—土地改良物	-6,444,410		310101 資產負債淨額	152,968,308	
140401 房屋建築及設備	152,349,675				
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-107,564,906				
140501 機械及設備	152,501,299				
減：140502 累計折舊—機械及設備	-114,958,778				
140601 交通及運輸設備	22,600,077				
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-13,313,308				
140701 雜項設備	24,830,323				
減：140702 累計折舊—雜項設備	-19,889,570				
16 無形資產		1,011,760			
160101 權利	127,570				
160102 電腦軟體	884,190				
18 其他資產		170,000			
180101 暫付款	134,000				
180201 存出保證金	36,000				

農業部臺東區農業改良場

平衡表

中華民國112年09月30日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
合計	159,818,581	合計	159,818,581

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09月30日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	13,496,166	139,330,333
公庫撥入數	13,411,585	138,437,461
罰款及賠償收入	0	23,623
財產收益	0	26
其他收入	84,581	869,223
支出	12,114,597	128,965,614
繳付公庫數	84,581	876,872
人事支出	6,175,209	70,159,635
業務支出	4,342,542	45,483,211
獎補助支出	54,000	164,000
財產損失	1,319	29,686
折舊、折耗及攤銷	1,456,946	12,252,210
收支餘絀	1,381,569	10,364,719

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09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	-179,047	1,349,462
房屋建築及設備	151,460,675	-103,770,601	889,000	0	-3,794,305	44,784,769
機械及設備	139,731,372	-110,774,314	14,684,637	1,914,710	-4,184,464	37,542,521
交通及運輸設備	19,009,889	-13,018,627	4,356,987	766,799	-294,681	9,286,769
雜項設備	23,440,475	-19,237,250	1,692,881	303,033	-652,320	4,940,753
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	141,852	0	2,000	16,282	0	127,570
小　　計	395,291,609	-253,066,155	21,625,505	3,000,824	-9,104,817	151,745,318
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	176,255	0	884,190
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	176,255	0	884,190
合　　計	395,667,744	-253,066,155	22,309,815	3,177,079	-9,104,817	152,629,508

備註：

1.本年度資本資產成本增加數22,309,815元=預算採購增加金額22,309,815。2.設備及投資預算執行增加金額22,291,815元=本年度預算執行金額22,291,815元。3.預算採購增加金額22,309,815元較設備及投資預算執行增加金額22,291,815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09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	876,872	138,453,461	139,330,333	收入
	0	138,437,461	138,437,461	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	853,223	16,000	869,223	其他收入
歲出	138,098,661	-9,133,047	128,965,614	支出
	0	876,872	876,872	繳付公庫數
人事費	70,159,635	0	70,159,635	人事支出
業務費	45,483,211	0	45,483,211	業務支出
獎補助費	164,000	0	164,000	獎補助支出
設備及投資	22,291,815	-22,291,815	0	
	0	29,686	29,686	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	12,252,210	12,252,210	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-137,221,789	147,586,508	10,364,719	收支餘絀

備註：
歲計餘絀調整數147,586,508元＝公庫撥入數調整數138,437,461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876,872元＋設備及投資調整數22,291,815元－財產報廢損失29,686元－折舊、折耗及攤銷調整數12,252,210元(包含資產折舊12,059,673元＋電腦軟體及權利攤銷192,537元)。