農業部臺東區農業改良場

會 計 月 報

中華民國 113 年 1 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
　　三、以前年度歲出轉入數累計表……6
　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……15
　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……16
丙、 參考表
　　一、預算執行與會計收支對照表……17

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113年01月01日至113年01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
	141			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
	189			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	1,193,000 0	1,193,000	88,000	23,793 23,793	0	-64,207
	188			1251190000-4 臺東區農業改良場	1,193,000 0	1,193,000	88,000	23,793 23,793	0	-64,207
		01		1251190200-3 雜項收入	1,193,000 0	1,193,000	88,000	23,793 23,793	0	-64,207

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113年01月01日至113年01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)	
			01	1251190201-6 收回以前年度歲出	1,000 0	1,000	0	0 0	0	0
			02	1251190210-7 其他雜項收入	1,192,000 0	1,192,000	88,000	23,793 23,793	0	-64,207
				合計	1,293,000 0	1,293,000	88,000	23,793 23,793	0	-64,207

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113年01月01日至113年01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)
					原預算數	第二預備金			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)		
款	項	目	節	代號及名稱	第一預備金	預算調整數	合計		應付數(3)		備註(預付款)
16				0051000000-7 農業部主管							
	19			0051190000-7 臺東區農業改良場	184,467,000	0	184,467,000	22,977,000	20,698,461		2,278,539
					0	0			20,698,461		0
					0	0			0		
		01		5251191000-5 農作物改良	72,806,000	0	72,806,000	1,300,000	1,285,791		14,209
					0	0			1,285,791		0
					0	0			0		
				20 業務費	72,806,000	0	72,806,000	1,300,000	1,285,791		14,209
					0	0			1,285,791		0
					0	0			0		
		01		5251191000-5* 農作物改良	4,761,000	0	4,761,000	0	0		0
					0	0			0		0
					0	0			0		
				30 設備及投資	4,761,000	0	4,761,000	0	0		0
					0	0			0		0
					0	0			0		
		02		5651190100-6 一般行政	84,719,000	0	84,719,000	21,377,000	19,236,796		2,140,204
					0	0			19,236,796		0
					0	0			0		
				10 人事費	78,663,000	0	78,663,000	20,977,000	18,953,322		2,023,678
					0	0			18,953,322		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113年01月01日至113年01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	第二預備金	合計		本月實現數	截至本月止累計實現數(2)	
					追加(減)數	經費流用數					備註（預付款）
					第一預備金	預算調整數				應付數(3)	
				20	5,870,000	0	5,870,000	400,000	283,474		116,526
				業務費	0	0			283,474		0
					0	0			0		
				40	186,000	0	186,000	0	0		0
				獎補助費	0	0			0		0
					0	0			0		
		02		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		
		03		5651190200-0	4,609,000	0	4,609,000	300,000	175,874		124,126
				農業試驗發展	0	0			175,874		0
					0	0			0		
				20	4,609,000	0	4,609,000	300,000	175,874		124,126
				業務費	0	0			175,874		0
					0	0			0		
		03		5651190200-0*	14,620,000	0	14,620,000	0	0		0
				農業試驗發展	0	0			0		0
					0	0			0		
				30	14,620,000	0	14,620,000	0	0		0
				設備及投資	0	0			0		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113年01月01日至113年01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	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)	
		05		5651199800-7	100,000	0	100,000	0	0	0	0
				第一預備金	0	0			0	0	
					0	0			0		
				60	100,000	0	100,000	0	0	0	0
				預備金	0	0			0	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6	1,911,074	0	1,911,074	1,911,074	1,911,074	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			1,911,074	0	
					0	0			0		
				10	1,911,074	0	1,911,074	1,911,074	1,911,074	0	
				人事費	0	0			1,911,074	0	
					0	0			0		
27				5677015600-3	545,765	0	545,765	545,765	545,765	0	
				調整軍公教人員待遇準備	0	0			545,765	0	
					0	0			0		
				10	545,765	0	545,765	545,765	545,765	0	
				人事費	0	0			545,765	0	
					0	0			0		
				合計	186,923,839	0	186,923,839	25,433,839	23,155,300	2,278,539	
					0	0			23,155,300	0	
					0	0			0		

農業部臺東區農業改良場

以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列　　中華民國113年01月01日至113年01月31日　　單位：新臺幣元

年度	科目					以前年度轉入數(1)	減免(註銷)數(2)	本月實現數	截至本月止累計實現數(3)	調整數(4)	尚未執行數(5)=(1)-(2)-(3)+(4)	備註(預付款)
	款	項	目	節	代號及名稱	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
112	18				0051000000-7 農業委員會主管							
		19			0051190000-7	0	0	0	0	0	0	0
					臺東區農業改良場	2,843,000	0	0	0	0	2,843,000	0
			03		5651190200-0*	0	0	0	0	0	0	0
					農業試驗發展	2,843,000	0	0	0	0	2,843,000	0
					30	0	0	0	0	0	0	0
					設備及投資	2,843,000	0	0	0	0	2,843,000	0
					小　計	0	0	0	0	0	0	0
						2,843,000	0	0	0	0	2,843,000	0
					合　計	0	0	0	0	0	0	0
						2,843,000	0	0	0	0	2,843,000	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113年01月01日至113年01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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付
10　人事費	0	18,953,322	0	545,765	1,911,074
1015　法定編制人員待遇	0	5,924,400	0	264,020	0
1020　約聘僱人員待遇	0	1,271,368	0	0	0
1025　技工及工友待遇	0	1,227,280	0	79,160	0
1030　獎金	0	10,098,126	0	202,585	0
1035　其他給與	0	15,497	0	0	0
1045　退休退職給付	0	0	0	0	1,911,074
1050　退休離職儲金	0	333,520	0	0	0
1055　保險	0	83,131	0	0	0
20　業務費	1,285,791	283,474	175,874	0	0
2006　水電費	180,479	337	54,804	0	0
2009　通訊費	86,073	0	0	0	0
2024　稅捐及規費	90,595	450	0	0	0
2027　保險費	0	511	0	0	0
2033　臨時人員酬金	8,503	0	0	0	0
2036　按日按件計資酬金	4,750	0	0	0	0
2051　物品	466,269	22,666	113,470	0	0
2054　一般事務費	237,228	82,240	0	0	0
2063　房屋建築養護費	10,750	150,912	0	0	0
2066　車輛及辦公器具養護費	0	20,700	0	0	0
2069　設施及機械設備養護費	52,020	0	0	0	0
2072　國內旅費	96,624	5,658	7,600	0	0
2081　運費	52,500	0	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113年01月01日至113年01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				
	合計				
10　人事費	21,410,161				
1015　法定編制人員待遇	6,188,420				
1020　約聘僱人員待遇	1,271,368				
1025　技工及工友待遇	1,306,440				
1030　獎金	10,300,711				
1035　其他給與	15,497				
1045　退休退職給付	1,911,074				
1050　退休離職儲金	333,520				
1055　保險	83,131				
20　業務費	1,745,139				
2006　水電費	235,620				
2009　通訊費	86,073				
2024　稅捐及規費	91,045				
2027　保險費	511				
2033　臨時人員酬金	8,503				
2036　按日按件計資酬金	4,750				
2051　物品	602,405				
2054　一般事務費	319,468				
2063　房屋建築養護費	161,662				
2066　車輛及辦公器具養護費	20,700				
2069　設施及機械設備養護費	52,020				
2072　國內旅費	109,882				
2081　運費	52,500				

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113年01月01日至113年01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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付
合計	1,285,791	19,236,796	175,874	545,765	1,911,074

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113年01月01日至113年01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				
	合計				
合計	23,155,300				

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113年01月01日至113年01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	23,793	0	0	0	0	0	0	0	23,793
本年度	23,793	0	0	0	0	0	0	0	23,793
1251190210 其他雜項收入	23,793	0	0	0	0	0	0	0	23,793
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

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113年01月01日至113年01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

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113年01月01日至113年01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	23,155,300	0	0	0	320,000	0	0	0	23,475,300	4,801,539
本年度	23,155,300	0	0	0	320,000	0	0	0	23,475,300	1,958,539
一、本年度經費	20,698,461	0	0	0	320,000	0	0	0	21,018,461	1,958,539
5251191000 農作物改良	1,285,791	0	0	0	0	0	0	0	1,285,791	14,209
5651190100 一般行政	19,236,796	0	0	0	320,000	0	0	0	19,556,796	1,820,204
5651190200 農業試驗發展	175,874	0	0	0	0	0	0	0	175,874	124,126
二、統籌科目	2,456,839	0	0	0	0	0	0	0	2,456,839	0
5677015600 調整軍公教人員待遇準備	545,765	0	0	0	0	0	0	0	545,765	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,911,074	0	0	0	0	0	0	0	1,911,074	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,843,000
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,843,000
112年度　5651190200 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,843,000
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113年01月31日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額		科目名稱	金額	
1 資產		154,075,820	2 負債		2,299,606
11 流動資產		2,578,336	21 流動負債		186,079
110103 專戶存款	2,258,336		210302 應付代收款	186,079	
110104 零用金	320,000		28 其他負債		2,113,527
14 固定資產		150,541,370	280301 存入保證金	1,783,500	
140101 土地	51,496,826		280401 應付保管款	330,027	
140201 土地改良物	7,793,872		3 淨資產		151,776,214
減：140202 累計折舊—土地改良物	-6,522,938		31 資產負債淨額		151,776,214
140401 房屋建築及設備	154,433,675		310101 資產負債淨額	151,776,214	
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-109,126,960				
140501 機械及設備	152,677,153				
減：140502 累計折舊—機械及設備	-114,496,809				
140601 交通及運輸設備	23,316,077				
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-13,753,656				
140701 雜項設備	24,794,792				
減：140702 累計折舊—雜項設備	-20,070,662				
16 無形資產		914,844			
160101 權利	120,314				
160102 電腦軟體	794,530				
18 其他資產		41,270			
180101 暫付款	41,270				
合計		154,075,820	合計		154,075,820

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113年01月01日至113年01月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	23,499,093	23,499,093
公庫撥入數	23,475,300	23,475,300
其他收入	23,793	23,793
支出	24,799,964	24,799,964
繳付公庫數	23,793	23,793
人事支出	21,410,161	21,410,161
業務支出	1,745,139	1,745,139
折舊、折耗及攤銷	1,620,871	1,620,871
收支餘絀	-1,300,871	-1,300,871

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113年01月01日至113年01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	27,200	2,243,848	0	51,496,826
土地改良物	7,793,872	-6,503,308	0	0	-19,630	1,270,934
房屋建築及設備	154,433,675	-108,714,037	0	0	-412,923	45,306,715
機械及設備	152,677,153	-113,613,405	0	0	-883,404	38,180,344
交通及運輸設備	23,316,077	-13,591,838	0	0	-161,818	9,562,421
雜項設備	24,794,792	-19,951,796	0	0	-118,866	4,724,130
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	122,129	0	0	1,815	0	120,314
小　計	416,851,172	-262,374,384	27,200	2,245,663	-1,596,641	150,661,684
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	816,945	0	0	22,415	0	794,530
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	816,945	0	0	22,415	0	794,530
合　計	417,668,117	-262,374,384	27,200	2,268,078	-1,596,641	151,456,214

備註：
1.本年度資本資產成本增加數27,200元=預算採購增加金額0元+其他依財產規制移入、受贈及土地公告地價申報增值等增加金額27,200元。2.設備及投資預算執行增加金額0元=本年度預算執行金額0元。3.預算採購增加金額0元與設備及投資預算執行增加金額0元相同。

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113年01月01日至113年01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	23,793	23,475,300	23,499,093	收入
	0	23,475,300	23,475,300	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	23,793	0	23,793	其他收入
歲出	23,155,300	1,644,664	24,799,964	支出
	0	23,793	23,793	繳付公庫數
人事費	21,410,161	0	21,410,161	人事支出
業務費	1,745,139	0	1,745,139	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	0	0	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	1,620,871	1,620,871	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-23,131,507	21,830,636	-1,300,871	收支餘絀

備註：
歲計餘絀調整數21,830,636元＝公庫撥入數調整數23,475,300元－繳付公庫數調整數23,793元－折舊、折耗及攤銷調整數1,620,871元(包含資產折舊1,596,641元＋電腦軟體及權利攤銷24,230元)。