會計月報

中華民國 113 年 2 月份

主辦會計人員 劉素瑛 機

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	
	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····································	

歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年02月29日

				科目	預算	拿數	₩ ₹ 	執	行數	— 執行較
	_		-4-4	that a fee	原預算數		截至本月止 累計分配數 (1)	本月實現數	陈山中村	執行戦 分配増減數 (4)=(2)+(3)-(1)
款	項	且	節	代號及名稱	追加(減)數	合計	(1)	截至本月止 累計實現數(2)	應收數 (3)	(4)-(2)+(3)-(1)
02				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	150	0	150
					0			150		
	170			0451190000-9 臺東區農業改良場	0	0	0	150	0	150
					0			150		
		01		0451190300-2 賠償收入	0	0	0	150	0	150
			01		0	0	0	150 150	0	150
			01	0451190301-5 一般賠償收入		0	0	150	0	150
03				0500000000-8	80,000	80,000	0	0	0	0
				規費收入	0	00,000	v	0	v	
	141			0551190000-4	80,000	80,000	0	0	0	0
				臺東區農業改良場	0	,		0		
		01		0551190100-9	80,000	80,000	0	0	0	0
				行政規費收入	0			0		
			01	0551190101-1	80,000	80,000	0	0	0	0
				審查費	0			0		
04				0700000000-9	20,000	20,000	0	0	0	0
				財產收入	0			0		
	189			0751190000-5 臺東區農業改良場	20,000	20,000	0	0	0	0
				至不凹辰未以尺物	0			0		

歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年02月29日

				科目	預	算數	截至本月止	執	行數	執行較
+/-	-T	п	<i>ኢ</i> .Է	小肚刀力松	原預算數	١ ـ ٨	(1)	本月實現數	應收數	分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)
款	項	目	節	代號及名稱	追加(減)數	合計	(1)	截至本月止 累計實現數(2)	應收数 (3)	(4)-(2)-(0) (1)
		01		0751190500-8 廢舊物資售價	20,000	20,000	0	0	0	0
07				1200000000-8 其他收入	1,193,000 0	1,193,000	268,000	147,416 171,209	0	-96,791
	188			1251190000-4 臺東區農業改良場	1,193,000	1,193,000	268,000	147,416 171,209	0	-96,791
		01		1251190200-3 雜項收入	1,193,000	1,193,000	268,000	147,416 171,209	0	-96,791
			01	1251190201-6 收回以前年度歲出	1,000	1,000	0	0	0	0
			02	1251190210-7 其他雜項收入	1,192,000	1,192,000	268,000	147,416 171,209	0	-96,791
				合計	1,293,000 0	1,293,000	268,000	147,566 171,359	0	-96,641

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年02月29日

				科目		預 算 數			執 行 數 本月實現數	執行較 分配増減數
11			<i>た</i> た	1) Pk 7 14 46	原預算數	第二預備金		截至本月止 累計分配數	截至本月止	(4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	追加(減)數	經費流用數	合計	(1)	累計實現數(2)	備註
					第一預備金	預算調整數	7		應付數(3)	(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	38,550,000		8,220,470
				室木四辰赤以区物 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0			30,329,530	0		
		01		5251191000-5	72,806,000		72,806,000	5,300,000	0 4,008,507	5,702
		01		農作物改良	0		0	3,000,000	5,294,298	0
					0		0		0	
				20	72,806,000		0 72,806,000	5,300,000	4,008,507	5,702
				業務費	0		0		5,294,298	0
				5054404000 51	0		0		0	
		01		5251191000-5* 農作物改良	4,761,000		0 4,761,000	142,000		2,050
				JETH PSECE	0		0		139,950 0	o l
				30	4,761,000		0 4,761,000	142,000		2,050
				設備及投資	0		0	,	139,950	0
					0		0		0	
		02	2	5651190100-6	84,719,000		0 84,719,000	32,325,000	4,994,603	8,093,601
				一般行政	0		0		24,231,399	0
					0		0		0	
				10 人事費	78,663,000		0 78,663,000	31,463,000		7,835,167
				0		23,627,833	0			
					0		0		0	

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年02月29日

				科目		預 算 數			執 行 數 本月實現數	執行較 分配增減數
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數 追加(減)數	第二預備金 經費流用數	合計	截至本月止 累計分配數	截至本月止 累計實現數(2)	(4)=(1)-(2)-(3)
7,70				1,4%0001111	第一預備金	至貝加用數 一 預算調整數		(1)	應付數(3)	備註 (預付款)
				20	5,870,000		0 5,870,000	800,000	266,092	250,434
				業務費	0		0		549,566	0
					0		0		0	
				40	186,000		0 186,000	62,000	54,000	8,000
			0		0		54,000	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
				30	0		0		0	
					2,852,000		2,852,000	0		0
				設備及投資	0		0		0	0
		000			0		0	000 000	0	00.007
		03		5651190200-0 農業試驗發展	4,609,000		4,609,000	600,000	327,199	96,927
				ルベント はつくのが ラメ ルベ	0		0		503,073	0
				20	4 600 000		0 0 4,609,000	600,000	0 327,199	96,927
				20 業務費	4,609,000		4,609,000	600,000		90,927
				311002	0		0		503,073 0	U
		03		5651190200-0*	14,620,000		14,620,000	183,000	160,810	22,190
		05		農業試驗發展	0		0	100,000	160,810	22,100
							0		0	Ĭ
				30	14,620,000		14,620,000	183,000	160,810	22,190
				設備及投資	0		0		160,810	,
			0		0		0			

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年02月29日

				科目		預 算 數		W - 1 - 1	執 行 數本月實現數	執行較 分配増減數
±4,	15	п	左左	小贴在力 税	原預算數	第二預備金		截至本月止 累計分配數	截至本月止 累計實現數(2)	(4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	追加(減)數	經費流用數	合計	(1)		
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	(預付款)
		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
				7606205300-6	0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,866,611	0	, , , , , ,	2,866,611	955,537	0
					0	0			2,866,611	0
				10	0	0		0.000.044	0	
				10 人事費	2,866,611	0	, , , , , ,	2,866,611	955,537	0
				7,77	0	0			2,866,611	0
27				5677015600-3	0 742,848	0		742,848	0 197,083	0
21				調整軍公教人員待遇準備	0	0		7+2,040	742,848	0
					0	0			7 42,040	Ŭ
				10	742,848	0		742,848	197,083	0
				人事費	0	0		-,	742,848	0
					0	0			0	
				合計	188,076,459	0	188,076,459	42,159,459	10,783,689	8,220,470
					0	0			33,938,989	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02月29日

年					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)
度	款	項	日	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
	715/2	- 75	ı	Δļ		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 臺東區農業改良場	0 2,843,000	0	0	· ·	0	0 2,843,000	0
			03		5651190200-0* 農業試驗發展	0 2,843,000	0	0	1	0		0
					30 設備及投資	0 2,843,000	0	0		0		0
					小 計	0 2,843,000	0	0		0	0 2,843,000	0
					合 計	0 2,843,000	0	0		0	0	0
						_,,				U	2,043,000	Ü

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年02月29日

			業務計畫或工作計畫名稱		
用途别科目	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	23,627,833	0	742,848	2,866,611
1015 法定編制人員待遇	0	8,886,600	0	396,030	0
1020 約聘僱人員待遇	0	1,907,052	0	25,493	0
1025 技工及工友待遇	0	1,840,920	0	118,740	0
1030 獎金	0	10,098,126	0	202,585	0
1035 其他給與	0	27,780	0	0	0
1040 加班費	0	701	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	0	2,866,611
1050 退休離職儲金	0	693,594	0	0	0
1055 保險	0	173,060	0	0	0
20 業務費	5,294,298	549,566	503,073	0	0
2006 水電費	396,257	337	54,804	0	0
2009 通訊費	173,984	3,995	436	0	0
2018 資訊服務費	74,168	0	0	0	0
2021 其他業務租金	0	18,711	0	0	0
2024 稅捐及規費	90,595	990	0	0	0
2027 保險費	0	511	0	0	0
2033 臨時人員酬金	1,706,537	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	7,250	0	0	0	0
2051 物品	1,443,711	59,231	304,697	0	0
2054 一般事務費	887,625	160,676	0	0	0
2063 房屋建築養護費	26,900	238,912	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	50,050	45,095	0	0	0

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年02月29日

	業務計畫或工作計畫名稱						
用途別科目	合計						
10 人事費	27,237,292						
1015 法定編制人員待遇	9,282,630						
1020 約聘僱人員待遇	1,932,545						
1025 技工及工友待遇	1,959,660						
1030 獎金	10,300,711						
1035 其他給與	27,780						
1040 加班費	701						
1045 退休退職給付	2,866,611						
1050 退休離職儲金	693,594						
1055 保險	173,060						
20 業務費	6,346,937						
2006 水電費	451,398						
2009 通訊費	178,415						
2018 資訊服務費	74,168						
2021 其他業務租金	18,711						
2024 稅捐及規費	91,585						
2027 保險費	511						
2033 臨時人員酬金	1,706,537						
2036 按日按件計資酬金	7,250						
2051 物品	1,807,639						
2054 一般事務費	1,048,301						
2063 房屋建築養護費	265,812						
2066 車輛及辦公器具養護費	95,145						

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年02月29日

			業務計畫或工作計畫名稱		
用途別科目	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
2069 設施及機械設備養護費	95,670	0	122,600	0	0
2072 國內旅費	281,096	17,078	20,536	0	0
2081 運費	60,455	130	0	0	0
2093 特別費	0	3,900	0	0	0
30 設備及投資*	139,950	0	160,810	0	0
3020 機械設備費*	139,950	0	160,810	0	0
40 獎補助費	0	54,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	54,000	0	0	0
合計	5,434,248	24,231,399	663,883	742,848	2,866,611

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年02月29日

		業務計畫或工作計畫名稱	
用途別科目	合計		
2069 設施及機械設備養護費	218,270		
2072 國內旅費	318,710		
2081 運費	60,585		
2093 特別費	3,900		
30 設備及投資*	300,760		
3020 機械設備費*	300,760		
40 獎補助費	54,000		
4085 獎勵及慰問	54,000		
合計	33,938,989		

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02月29日

		減項:			加	項			缴付公庫數
項目	歲入實現數 (1)	歲入待納庫數	以前年度待	以前年	度撥款於本年度	麦 繳還數	預收款	剔除經費	$ \begin{array}{c} (9) = \\ (1) - (2) + (3) \\ + (4) + (5) + (6) \end{array} $
	(1)	(2)	納庫繳庫數 (3)	材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)	(7)	(8)	+(7)+(8)
슴計	171,359	0	0	0	0	0	0	0	171,359
本年度	171,359	0	0	0	0	0	0	0	171,359
0451190301 一般賠償收入	150	0	0	0	0	0	0	0	150
1251190210 其他雜項收入	171,209	0	0	0	0	0	0	0	171,209
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

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02月29日

		没 否。			缴付公庫數				
項目	歲入實現數 (1)	減項: 歲入待納庫數	以前年度待	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款	剔除經費 (8) 0 0 0 0	$ \begin{array}{c} (9) = \\ (1) - (2) + (3) \\ + (4) + (5) + (6) \end{array} $
	(1)	(2)	納庫繳庫數 (3)	材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)	(7)		+(7)+(8)
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113年01月01日至113年02月29日

				ħu	項			減項:	公庫撥入數 公庫	八庄
項目	歲出實現數 (1)	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	以前年度撥款於 本年度實現數 (8)	(9)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)-(8)	公庫 分配數 餘額
合計	33,938,989	0	0	0	320,000	0	0	0	34,258,989	10,743,470
本年度	33,938,989	0	0	0	320,000	0	0	0	34,258,989	7,900,470
一、本年度經費	30,329,530	0	0	0	320,000	0	0	0	30,649,530	7,900,470
5251191000 農作物改良	5,434,248	0	0	0	0	0	0	0	5,434,248	7,752
5651190100 一般行政	24,231,399	0	0	0	320,000	0	0	0	24,551,399	7,773,601
5651190200 農業試驗發展	663,883	0	0	0	0	0	0	0	663,883	119,117
二、統籌科目	3,609,459	0	0	0	0	0	0	0	3,609,459	0
5677015600 調整軍公教人員待遇準備	742,848	0	0	0	0	0	0	0	742,848	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,866,611	0	0	0	0	0	0	0	2,866,611	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

平衡表

中華民國113年02月29日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金	額	科	目	名	稱	金	額
1 資產		153,788,217	2 負債					3,315,174
11 流動資產		3,032,215	21 流動負	負債				1,175,150
110103 專戶存款	2,712,215		210302	應付代收款			1,175,150	
110104 零用金	320,000		28 其他負	負債				2,140,024
14 固定資產		149,262,427	280301	存入保證金			1,805,500	
140101 土地	51,496,826		280401	應付保管款			334,524	
140201 土地改良物	7,793,872		3 淨資產					150,473,043
减:140202 累計折舊—土地改良物	-6,542,572		31 資產負	負債淨額				150,473,043
140401 房屋建築及設備	154,433,675		310101	資產負債淨額			150,473,043	
減:140402 累計折舊一房屋建築及設備	-109,539,884							
140501 機械及設備	152,977,913							
減:140502 累計折舊一機械及設備	-115,376,743							
140601 交通及運輸設備	23,132,077							
减:140602 累計折舊—交通及運輸設備	-13,733,307							
140701 雜項設備	24,794,792							
減:140702 累計折舊一雜項設備	-20,174,222							
16 無形資產		890,616						
160101 權利	118,501							
160102 電腦軟體	772,115							
18 其他資產		602,959						
180101 暫付款	602,959							
合 計		153,788,217		合	計			153,788,217

附註:保證品(應付保證品) 334,960元

收入支出表

中華民國113年01月01日至113年02月29日

4 日	<i>h</i>	46	金	額	
科	目	名	稱	本月數	累計數
收入				10,931,255	34,430,348
公庫撥入數				10,783,689	34,258,989
罰款及賠償し	收入			150	150
其他收入				147,416	171,209
支出				12,234,426	37,034,390
繳付公庫數				147,566	171,359
人事支出				5,827,131	27,237,292
業務支出				4,601,798	6,346,937
獎補助支出				54,000	54,000
財產損失				1,840	1,840
折舊、折耗	及攤銷			1,602,091	3,222,962
收支餘絀				-1,303,171	-2,604,042
				<u> </u>	

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02月29日

單位:新臺幣元

	历纪七十	以前年度累計折舊	本年度	成本變動	本年度累計折舊(耗)	期末帳面金額
科目名稱	取得成本 (1)	(耗)/長期投資評價 (2)	增加數 (3)	減少數 (4)	/長期投資評價變動數 (5)	(6)=(1)+(2)+(3) -(4)+(5)
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	-39,264	1,251,300
房屋建築及設備	154,433,675	-108,714,037	0	0	-825,847	44,893,791
機械及設備	152,677,153	-113,613,405	300,760	0	-1,763,338	37,601,170
交通及運輸設備	23,316,077	-13,591,838	0	184,000	-141,469	9,398,770
雜項設備	24,794,792	-19,951,796	0	0	-222,426	4,620,570
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	122,129	0	0	3,628	0	118,501
小計	416,851,172	-262,374,384	327,960	2,431,476	-2,992,344	149,380,928
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	44,830	0	772,115
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	44,830	0	772,115
合 計	417,668,117	-262,374,384	327,960	2,476,306	-2,992,344	150,153,043

備註:

1.本年度資本資產成本增加數327,960元=預算採購增加金額300,760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300,760元=本年度預算執行金額300,760元。3.預算採購增加金額300,760元與設備及投資預算執行增加金額300,760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02月29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	171,359	34,258,989	34,430,348	收入
	0	34,258,989	34,258,989	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	150	0	150	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	171,209	0	171,209	其他收入
歲出	33,938,989	3,095,401	37,034,390	支出
	0	171,359	171,359	繳付公庫數
人事費	27,237,292	0	27,237,292	人事支出
業務費	6,346,937	0	6,346,937	業務支出
獎補助費	54,000	0	54,000	獎補助支出
設備及投資	300,760	-300,760	0	
	0	1,840	1,840	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	3,222,962	3,222,962	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-33,767,630	31,163,588	-2,604,042	

告註:

歲計餘絀調整數31,163,588元=公庫撥入數調整數34,258,989元-繳付公庫數調整數171,359元+設備及投資調整數300,760元-財產報廢損失1,840元-折舊、折耗及攤銷調整數3,222,962元(包含資產折舊3,174,504元+電腦軟體及權利攤銷48,458元)。