

農業部臺東區農業改良場

會計月報

中華民國 114 年 10 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.....	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114年01月01日至114年10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	176	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	26,004	0	27,684		
						0			27,684			
						0451190000-9 臺東區農業改良場	0	0	0	26,004	0	27,684
						0			27,684			
				0451190300-2 賠償收入	0	0	0	26,004	0	27,684		
				0			27,684					
				0451190301-5 一般賠償收入	0	0	0	26,004	0	27,684		
				0			27,684					
03	145	01	01	0500000000-8 規費收入	80,000	80,000	80,000	0	0	-80,000		
						0			0			
						0551190000-4 臺東區農業改良場	80,000	80,000	80,000	0	0	-80,000
						0			0			
				0551190100-9 行政規費收入	80,000	80,000	80,000	0	0	-80,000		
				0			0					
				0551190101-1 審查費	80,000	80,000	80,000	0	0	-80,000		
				0			0					
04	189			0700000000-9 財產收入	20,000	20,000	0	0	0	28		
						0			28			
						0751190000-5 臺東區農業改良場	20,000	20,000	0	0	0	28
				0			28					

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114年01月01日至114年10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	187	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	28
					0			28			
				0751190101-2 利息收入	0	0	0	0	0	0	28
					0			28			
				1200000000-8 其他收入	1,193,000	1,193,000	990,000	77,409	0	-232,802	
					0			757,198			
				1251190000-4 臺東區農業改良場	1,193,000	1,193,000	990,000	77,409	0	-232,802	
					0			757,198			
				1251190200-3 雜項收入	1,193,000	1,193,000	990,000	77,409	0	-232,802	
	0			757,198							
01	1251190201-6 收回以前年度歲出	1,000	1,000	0	745	0	745				
	0			745							
02	1251190210-7 其他雜項收入	1,192,000	1,192,000	990,000	76,664	0	-233,547				
	0			756,453							
	合計	1,293,000	1,293,000	1,070,000	103,413	0	-285,090				
		0			784,910						

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114年01月01日至114年10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)	
16				005100000-7 農業部主管						
	19			0051190000-7 臺東區農業改良場	180,177,000	0	181,167,000	157,333,000	12,364,619	22,579,659
					990,000	0			134,753,341	0
					0	0			0	
		01		5251191000-5 農作物改良	70,855,000	0	70,855,000	56,900,000	5,440,873	10,592,849
					0	0			46,307,151	0
					0	0			0	
			20	業務費	70,855,000	0	70,855,000	56,900,000	5,440,873	10,592,849
					0	0			46,307,151	0
					0	0			0	
		01		5251191000-5* 農作物改良	3,236,000	0	3,236,000	3,236,000	0	15,944
					0	0			3,220,056	0
					0	0			0	
			30	設備及投資	3,236,000	0	3,236,000	3,236,000	0	15,944
					0	0			3,220,056	0
					0	0			0	
		02		5651190100-6 一般行政	88,647,000	0	88,685,000	81,638,000	5,750,514	7,764,902
					38,000	0			73,873,098	0
					0	0			0	
			10	人事費	82,099,000	0	82,099,000	76,200,000	5,166,798	6,450,496
					0	0			69,749,504	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114年01月01日至114年10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	6,368,000	0	6,406,000	523,716	1,308,406	
					38,000	0		3,949,594	0	
					0	0		0		
				40 獎補助費	180,000	0	180,000	60,000	6,000	
					0	0		174,000	0	
					0	0		0		
		02		5651190100-6* 一般行政	2,852,000	0	2,852,000	0	78,348	
					0	0		521,652	0	
					0	0		0		
				30 設備及投資	2,852,000	0	2,852,000	0	78,348	
					0	0		521,652	0	
					0	0		0		
		03		5651190200-0 農業試驗發展	2,632,000	0	3,584,000	498,232	682,147	
					952,000	0		2,901,853	0	
					0	0		0		
				20 業務費	2,632,000	0	3,584,000	498,232	682,147	
					952,000	0		2,901,853	0	
					0	0		0		
		03		5651190200-0* 農業試驗發展	11,855,000	0	11,855,000	675,000	3,445,469	
					0	0		7,929,531	0	
					0	0		0		
				30 設備及投資	11,855,000	0	11,855,000	675,000	3,445,469	
					0	0		7,929,531	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114年01月01日至114年10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) 備註 (預付款)	
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			應付數(3)		
					第一預備金	預算調整數					
		05		5651199800-7 第一預備金	100,000	0	100,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
				60 預備金	100,000	0	100,000	0	0	0	
					0	0		0	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	958,000	0	958,000	958,000	0	0	
					0	0		958,000	0	0	
					0	0		0	0	0	
				10 人事費	958,000	0	958,000	958,000	0	0	
					0	0		958,000	0	0	
					0	0		0	0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	10,663,221	0	10,663,221	10,663,221	956,969	0	
					0	0		10,663,221	0	0	
					0	0		0	0	0	
				10 人事費	10,663,221	0	10,663,221	10,663,221	956,969	0	
					0	0		10,663,221	0	0	
					0	0		0	0	0	
27				5677015600-3 調整軍公教人員待遇準備	1,618,338	0	1,618,338	1,618,338	129,112	0	
					0	0		1,618,338	0	0	
					0	0		0	0	0	
				10 人事費	1,618,338	0	1,618,338	1,618,338	129,112	0	
					0	0		1,618,338	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114年01月01日至114年10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) 備註 (預付款)	
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		(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)		
				合計	193,416,559	0	194,406,559	13,450,700	22,579,659		
					990,000	0		147,992,900	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114年01月01日至114年10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	69,749,504	0	1,618,338	10,663,221
1015 法定編制人員待遇	0	35,213,999	0	1,067,609	0
1020 約聘僱人員待遇	0	7,594,217	0	226,939	0
1025 技工及工友待遇	0	5,217,290	0	156,225	0
1030 獎金	0	11,936,084	0	167,565	0
1035 其他給與	0	518,660	0	0	0
1040 加班費	0	254,678	0	0	0
1045 退休退職給付	0	493,383	0	0	10,663,221
1050 退休離職儲金	0	4,116,280	0	0	0
1055 保險	0	4,404,913	0	0	0
20 業務費	46,307,151	3,949,594	2,901,853	0	0
2003 教育訓練費	127,591	46,473	0	0	0
2006 水電費	1,882,464	4,747	1,183,000	0	0
2009 通訊費	856,672	42,423	0	0	0
2018 資訊服務費	702,353	735,010	48,951	0	0
2021 其他業務租金	437,731	168,879	0	0	0
2024 稅捐及規費	381,600	153,072	0	0	0
2027 保險費	2,850	55,213	0	0	0
2033 約用人員酬金	20,882,792	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	131,177	16,000	0	0	0
2045 國內組織會費	14,500	0	0	0	0
2051 物品	9,925,850	280,762	1,290,416	0	0
2054 一般事務費	6,561,818	1,673,274	141,431	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114年01月01日至114年10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	958,000	82,989,063			
1015 法定編制人員待遇	0	36,281,608			
1020 約聘僱人員待遇	0	7,821,156			
1025 技工及工友待遇	0	5,373,515			
1030 獎金	0	12,103,649			
1035 其他給與	958,000	1,476,660			
1040 加班費	0	254,678			
1045 退休退職給付	0	11,156,604			
1050 退休離職儲金	0	4,116,280			
1055 保險	0	4,404,913			
20 業務費	0	53,158,598			
2003 教育訓練費	0	174,064			
2006 水電費	0	3,070,211			
2009 通訊費	0	899,095			
2018 資訊服務費	0	1,486,314			
2021 其他業務租金	0	606,610			
2024 稅捐及規費	0	534,672			
2027 保險費	0	58,063			
2033 約用人員酬金	0	20,882,792			
2036 按日按件計資酬金	0	147,177			
2045 國內組織會費	0	14,500			
2051 物品	0	11,497,028			
2054 一般事務費	0	8,376,523			

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114年01月01日至114年10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
2063 房屋建築養護費	1,329,824	211,698	37,000	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	265,502	172,800	52,644	0	0
2069 設施及機械設備養護費	1,461,643	35,600	140,813	0	0
2072 國內旅費	957,738	310,399	7,598	0	0
2078 國外旅費	172,148	0	0	0	0
2081 運費	212,898	160	0	0	0
2093 特別費	0	43,084	0	0	0
30 設備及投資*	3,220,056	521,652	7,929,531	0	0
3020 機械設備費*	2,879,353	0	7,075,980	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	56,000	521,652	297,958	0	0
3035 雜項設備費*	284,703	0	555,593	0	0
40 獎補助費	0	174,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	174,000	0	0	0
合計	49,527,207	74,394,750	10,831,384	1,618,338	10,663,221

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114年01月01日至114年10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	1,578,522			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	490,946			
2069 設施及機械設備養護費	0	1,638,056			
2072 國內旅費	0	1,275,735			
2078 國外旅費	0	172,148			
2081 運費	0	213,058			
2093 特別費	0	43,084			
30 設備及投資*	0	11,671,239			
3020 機械設備費*	0	9,955,333			
3030 資訊軟硬體設備費*	0	875,610			
3035 雜項設備費*	0	840,296			
40 獎補助費	0	174,000			
4085 獎勵及慰問	0	174,000			
合計	958,000	147,992,900			

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114年01月01日至114年10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	784,910	0	0	0	0	0	0	0	784,910
本年度	784,910	0	0	0	0	0	0	0	784,910
0451190301 一般賠償收入	27,684	0	0	0	0	0	0	0	27,684
0751190101 利息收入	28	0	0	0	0	0	0	0	28
1251190201 收回以前年度歲出	745	0	0	0	0	0	0	0	745
1251190210 其他雜項收入	756,453	0	0	0	0	0	0	0	756,453
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114年01月01日至114年10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)			
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114年01月01日至114年10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	147,992,900	0	0	0	320,000	0	0	0	148,312,900	22,259,659
本年度	147,992,900	0	0	0	320,000	0	0	0	148,312,900	22,259,659
一、本年度經費	134,753,341	0	0	0	320,000	0	0	0	135,073,341	22,259,659
5251191000 農作物改良	49,527,207	0	0	0	0	0	0	0	49,527,207	10,608,793
5651190100 一般行政	74,394,750	0	0	0	320,000	0	0	0	74,714,750	7,523,250
5651190200 農業試驗發展	10,831,384	0	0	0	0	0	0	0	10,831,384	4,127,616
二、統籌科目	13,239,559	0	0	0	0	0	0	0	13,239,559	0
5677015600 調整軍公教人員待遇準備	1,618,338	0	0	0	0	0	0	0	1,618,338	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	10,663,221	0	0	0	0	0	0	0	10,663,221	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	958,000	0	0	0	0	0	0	0	958,000	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114年10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	162,395,716	2 負債	5,891,488
11 流動資產	6,211,488	21 流動負債	3,493,764
110103 專戶存款	5,891,488	210302 應付代收款	3,493,764
110104 零用金	320,000	28 其他負債	2,397,724
14 固定資產	155,252,947	280301 存入保證金	1,962,800
140101 土地	51,496,826	280401 應付保管款	434,924
140201 土地改良物	8,094,743	3 淨資產	156,504,228
減：140202 累計折舊—土地改良物	-6,907,216	31 資產負債淨額	156,504,228
140401 房屋建築及設備	159,961,571	310101 資產負債淨額	156,504,228
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-117,648,664		
140501 機械及設備	175,423,168		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-127,402,512		
140601 交通及運輸設備	23,519,477		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-16,873,538		
140701 雜項設備	26,129,830		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-20,540,738		
16 無形資產	931,281		
160101 權利	84,834		
160102 電腦軟體	846,447		
合 計	162,395,716	合 計	162,395,716

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114年01月01日至114年10月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	13,494,113	149,097,810
公庫撥入數	13,390,700	148,312,900
罰款及賠償收入	26,004	27,684
財產收益	0	28
其他收入	77,409	757,198
支出	14,500,343	153,469,996
繳付公庫數	103,413	784,910
人事支出	6,252,879	82,989,063
業務支出	6,462,821	53,158,598
獎補助支出	60,000	174,000
財產損失	0	56,734
折舊、折耗及攤銷	1,621,230	16,306,691
收支餘絀	-1,006,230	-4,372,186

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114年01月01日至114年10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	51,496,826	0	0	0	0	51,496,826
土地改良物	8,094,743	-6,745,226	0	0	-161,990	1,187,527
房屋建築及設備	159,961,571	-113,665,300	0	0	-3,983,364	42,312,907
機械及設備	168,871,777	-123,029,551	11,498,685	4,947,294	-4,372,961	48,020,656
交通及運輸設備	23,618,077	-15,353,399	26,400	125,000	-1,520,139	6,645,939
雜項設備	26,189,877	-20,246,838	845,354	905,401	-293,900	5,589,092
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	100,041	0	0	15,207	0	84,834
小計	438,332,912	-279,040,314	12,370,439	5,992,902	-10,332,354	155,337,781
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	678,101	0	416,228	247,882	0	846,447
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	678,101	0	416,228	247,882	0	846,447
合計	439,011,013	-279,040,314	12,786,667	6,240,784	-10,332,354	156,184,228

備註：
 1.本年度資本資產成本增加數12,786,667元=預算採購增加金額11,671,239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1,115,428元。
 2.設備及投資預算執行增加金額11,671,239元=本年度預算執行金額11,671,239元。
 3.預算採購增加金額11,671,239元與設備及投資預算執行增加金額11,671,239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114年01月01日至114年10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	784,910	148,312,900	149,097,810	收入
	0	148,312,900	148,312,900	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	27,684	0	27,684	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	28	0	28	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	757,198	0	757,198	其他收入
歲出	147,992,900	5,477,096	153,469,996	支出
	0	784,910	784,910	繳付公庫數
人事費	82,989,063	0	82,989,063	人事支出
業務費	53,158,598	0	53,158,598	業務支出
獎補助費	174,000	0	174,000	獎補助支出
設備及投資	11,671,239	-11,671,239	0	
	0	56,734	56,734	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	16,306,691	16,306,691	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-147,207,990	142,835,804	-4,372,186	收支餘絀

備註：
歲計餘絀調整數142,835,804元＝公庫撥入數調整數148,312,900元－繳付公庫數調整數784,910元＋設備及投資調整數11,671,239元－財產報廢損失56,734元－折舊、折耗及攤銷調整數16,306,691元(包含資產折舊16,043,602元＋電腦軟體及權利攤銷263,089元)。