

農業部臺東區農業改良場

# 會計月報

中華民國 114 年 11 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11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		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	0	27,684			
						0		27,684				
						0451190000-9 臺東區農業改良場	0	0	0	0	27,684	
						0		27,684				
				0451190300-2 賠償收入	0	0	0	0	27,684			
				0					27,684			
				0451190301-5 一般賠償收入	0	0	0	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		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11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		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 0	20,000	0	0 0	0	0
				0751190100-0 財產孳息	0 0	0	0	0 28	0	28
				0751190101-2 利息收入	0 0	0	0	0 28	0	28
				1200000000-8 其他收入	1,193,000 0	1,193,000	1,070,000	151,704 908,902	0	-161,098
				1251190000-4 臺東區農業改良場	1,193,000 0	1,193,000	1,070,000	151,704 908,902	0	-161,098
				1251190200-3 雜項收入	1,193,000 0	1,193,000	1,070,000	151,704 908,902	0	-161,098
				1251190201-6 收回以前年度歲出	1,000 0	1,000	0	0 745	0	745
				1251190210-7 其他雜項收入	1,192,000 0	1,192,000	1,070,000	151,704 908,157	0	-161,843
				合計	1,293,000 0	1,293,000	1,150,000	151,704 936,614	0	-213,386

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11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		
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	172,374,000	12,385,955	25,234,704
					990,000	0			147,139,296	0
					0	0			0	
		01		5251191000-5 農作物改良	70,855,000	0	70,855,000	63,200,000	6,239,368	10,653,481
					0	0			52,546,519	0
					0	0			0	
			20	業務費	70,855,000	0	70,855,000	63,200,000	6,239,368	10,653,481
					0	0			52,546,519	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	87,647,000	5,597,137	8,176,765
					38,000	0			79,470,235	0
					0	0			0	
			10	人事費	82,099,000	0	82,099,000	81,600,000	5,283,423	6,567,073
					0	0			75,032,927	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11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		
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	5,867,000	313,714	1,603,692
					38,000	0			4,263,308	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	180,000	0	180,000	180,000	0	6,000
					0	0			174,000	0
					0	0			0	
		02		5651190100-6* 一般行政	2,852,000	0	2,852,000	2,852,000	65,000	2,265,348
					0	0			586,652	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	2,852,000	0	2,852,000	2,852,000	65,000	2,265,348
					0	0			586,652	0
					0	0			0	
		03		5651190200-0 農業試驗發展	2,632,000	0	3,584,000	3,584,000	420,550	261,597
					952,000	0			3,322,403	0
					0	0			0	
				20 業務費	2,632,000	0	3,584,000	3,584,000	420,550	261,597
					952,000	0			3,322,403	0
					0	0			0	
		03		5651190200-0* 農業試驗發展	11,855,000	0	11,855,000	11,855,000	63,900	3,861,569
					0	0			7,993,431	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	11,855,000	0	11,855,000	11,855,000	63,900	3,861,569
					0	0			7,993,431	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11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)  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	
				10 人事費	958,000	0	958,000	958,000	0	0	
					0	0			958,000	0	
					0	0			0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	11,620,190	0	11,620,190	11,620,190	956,969	0	
					0	0			11,620,190	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	11,620,190	0	11,620,190	11,620,190	956,969	0	
					0	0			11,620,190	0	
					0	0			0	0	
27				5677015600-3 調整軍公教人員待遇準備	1,749,310	0	1,749,310	1,749,310	130,972	0	
					0	0			1,749,310	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	1,749,310	0	1,749,310	1,749,310	130,972	0	
					0	0			1,749,310	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11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		
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)	
				合計	194,504,500	0	195,494,500	13,473,896	25,234,704	
					990,000	0		161,466,796	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11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	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	75,032,927	0	1,749,310	11,620,190
1015 法定編制人員待遇	0	38,367,069	0	1,163,209	0
1020 約聘僱人員待遇	0	8,353,587	0	249,631	0
1025 技工及工友待遇	0	5,640,750	0	168,905	0
1030 獎金	0	11,936,084	0	167,565	0
1035 其他給與	0	614,060	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	11,620,190
1050 退休離職儲金	0	4,527,385	0	0	0
1055 保險	0	4,845,931	0	0	0
20 業務費	52,546,519	4,263,308	3,322,403	0	0
2003 教育訓練費	161,464	53,180	0	0	0
2006 水電費	2,172,496	5,190	1,183,000	0	0
2009 通訊費	945,575	47,419	0	0	0
2018 資訊服務費	769,853	735,010	48,951	0	0
2021 其他業務租金	494,220	187,590	0	0	0
2024 稅捐及規費	392,500	153,072	0	0	0
2027 保險費	2,850	75,010	0	0	0
2033 約用人員酬金	23,241,357	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	137,177	16,000	0	0	0
2045 國內組織會費	19,000	0	0	0	0
2051 物品	11,296,207	314,341	1,624,671	0	0
2054 一般事務費	7,762,389	1,778,870	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11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	958,000	89,360,427			
1015 法定編制人員待遇	0	39,530,278			
1020 約聘僱人員待遇	0	8,603,218			
1025 技工及工友待遇	0	5,809,655			
1030 獎金	0	12,103,649			
1035 其他給與	958,000	1,572,060			
1040 加班費	0	254,678			
1045 退休退職給付	0	12,113,573			
1050 退休離職儲金	0	4,527,385			
1055 保險	0	4,845,931			
20 業務費	0	60,132,230			
2003 教育訓練費	0	214,644			
2006 水電費	0	3,360,686			
2009 通訊費	0	992,994			
2018 資訊服務費	0	1,553,814			
2021 其他業務租金	0	681,810			
2024 稅捐及規費	0	545,572			
2027 保險費	0	77,860			
2033 約用人員酬金	0	23,241,357			
2036 按日按件計資酬金	0	153,177			
2045 國內組織會費	0	19,000			
2051 物品	0	13,235,219			
2054 一般事務費	0	9,682,690			

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11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	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	1,584,784	237,698	37,000	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	323,732	227,400	76,494	0	0
2069 設施及機械設備養護費	1,701,830	55,600	153,843	0	0
2072 國內旅費	1,093,189	327,684	57,013	0	0
2078 國外旅費	172,148	0	0	0	0
2081 運費	275,748	160	0	0	0
2093 特別費	0	49,084	0	0	0
30 設備及投資*	3,220,056	586,652	7,993,431	0	0
3020 機械設備費*	2,879,353	0	7,139,880	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	65,000	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	55,766,575	80,056,887	11,315,834	1,749,310	11,620,190

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11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	1,859,482			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	627,626			
2069 設施及機械設備養護費	0	1,911,273			
2072 國內旅費	0	1,477,886			
2078 國外旅費	0	172,148			
2081 運費	0	275,908			
2093 特別費	0	49,084			
30 設備及投資*	0	11,800,139			
3020 機械設備費*	0	10,019,233			
3030 資訊軟硬體設備費*	0	875,610			
3035 雜項設備費*	0	905,296			
40 獎補助費	0	174,000			
4085 獎勵及慰問	0	174,000			
合計	958,000	161,466,796			

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11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	936,614	0	0	0	0	0	0	0	936,614
本年度	936,614	0	0	0	0	0	0	0	936,614
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	908,157	0	0	0	0	0	0	0	908,157
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11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114年01月01日至114年11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	161,466,796	0	0	0	320,000	0	0	0	161,786,796	24,914,704
本年度	161,466,796	0	0	0	320,000	0	0	0	161,786,796	24,914,704
一、本年度經費	147,139,296	0	0	0	320,000	0	0	0	147,459,296	24,914,704
5251191000 農作物改良	55,766,575	0	0	0	0	0	0	0	55,766,575	10,669,425
5651190100 一般行政	80,056,887	0	0	0	320,000	0	0	0	80,376,887	10,122,113
5651190200 農業試驗發展	11,315,834	0	0	0	0	0	0	0	11,315,834	4,123,166
二、統籌科目	14,327,500	0	0	0	0	0	0	0	14,327,500	0
5677015600 調整軍公教人員待遇準備	1,749,310	0	0	0	0	0	0	0	1,749,310	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	11,620,190	0	0	0	0	0	0	0	11,620,190	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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	161,598,623	2 負債	5,908,706
11 流動資產	6,228,706	21 流動負債	3,600,996
110103 專戶存款	5,908,706	210302 應付代收款	3,600,996
110104 零用金	320,000	28 其他負債	2,307,710
14 固定資產	154,440,838	280301 存入保證金	1,867,400
140101 土地	51,496,826	280401 應付保管款	440,310
140201 土地改良物	8,094,743	3 淨資產	155,689,917
減：140202 累計折舊—土地改良物	-6,923,413	31 資產負債淨額	155,689,917
140401 房屋建築及設備	159,961,571	310101 資產負債淨額	155,689,917
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-118,013,664		
140501 機械及設備	176,148,860		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-128,344,938		
140601 交通及運輸設備	23,519,477		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-17,038,094		
140701 雜項設備	26,194,830		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-20,655,360		
16 無形資產	929,079		
160101 權利	107,387		
160102 電腦軟體	821,692		
合 計	161,598,623	合 計	161,598,623

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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	14,287,392	163,385,202
公庫撥入數	13,473,896	161,786,796
罰款及賠償收入	0	27,684
財產收益	0	28
其他收入	813,496	1,570,694
支出	15,125,703	168,595,699
繳付公庫數	151,704	936,614
人事支出	6,371,364	89,360,427
業務支出	6,973,632	60,132,230
獎補助支出	0	174,000
財產損失	0	56,734
折舊、折耗及攤銷	1,629,003	17,935,694
收支餘絀	-838,311	-5,210,497

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11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	51,496,826	0	0	0	0	51,496,826
土地改良物	8,094,743	-6,745,226	0	0	-178,187	1,171,330
房屋建築及設備	159,961,571	-113,665,300	0	0	-4,348,364	41,947,907
機械及設備	168,871,777	-123,029,551	12,224,377	4,947,294	-5,315,387	47,803,922
交通及運輸設備	23,618,077	-15,353,399	26,400	125,000	-1,684,695	6,481,383
雜項設備	26,189,877	-20,246,838	910,354	905,401	-408,522	5,539,470
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	100,041	0	24,000	16,654	0	107,387
小計	438,332,912	-279,040,314	13,185,131	5,994,349	-11,935,155	154,548,225
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	272,637	0	821,692
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	272,637	0	821,692
合計	439,011,013	-279,040,314	13,601,359	6,266,986	-11,935,155	155,369,917

備註：

1.本年度資本資產成本增加數13,601,359元=預算採購增加金額12,485,931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11,800,139元=本年度預算執行金額11,800,139元。

3.預算採購增加金額12,485,931元，較設備及投資預算執行金額11,800,139元增加685,792元。主要係(1)經費分攤:計畫性經費採購財產661,792元(2)其他：登列權利以經常門付款24,000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114年01月01日至114年11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	936,614	162,448,588	163,385,202	收入
	0	161,786,796	161,786,796	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	908,902	661,792	1,570,694	其他收入
歲出	161,466,796	7,128,903	168,595,699	支出
	0	936,614	936,614	繳付公庫數
人事費	89,360,427	0	89,360,427	人事支出
業務費	60,132,230	0	60,132,230	業務支出
獎補助費	174,000	0	174,000	獎補助支出
設備及投資	11,800,139	-11,800,139	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	17,935,694	17,935,694	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-160,530,182	155,319,685	-5,210,497	收支餘絀

備註：

歲計餘絀調整數155,319,685元＝公庫撥入數調整數161,786,796元+其他收入調整數661,792元(以其他政府機關款項購置資產)－繳付公庫數調整數936,614元＋設備及投資調整數11,800,139元－財產報廢損失56,734元－折舊、折耗及攤銷調整數17,935,694元(包含資產折舊17,646,403元＋電腦軟體及權利攤銷289,291元)。