

農業部臺東區農業改良場

會計月報

中華民國 114 年 5 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05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)		
03				0500000000-8 規費收入	80,000 0	80,000	0 0	0 0	0 0	
	145			0551190000-4 臺東區農業改良場	80,000 0	80,000	0 0	0 0	0 0	
		01		0551190100-9 行政規費收入	80,000 0	80,000	0 0	0 0	0 0	
			01	0551190101-1 審查費	80,000 0	80,000	0 0	0 0	0 0	
04				0700000000-9 財產收入	20,000 0	20,000	0 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 0	
		01		0751190500-8 廢舊物資售價	20,000 0	20,000	0 0	0 0	0 0	
07				1200000000-8 其他收入	1,193,000 0	1,193,000	490,000 0	29,172 301,573	0 0	-188,427 -188,427
	187			1251190000-4 臺東區農業改良場	1,193,000 0	1,193,000	490,000 0	29,172 301,573	0 0	-188,427 -188,427
		01		1251190200-3 雜項收入	1,193,000 0	1,193,000	490,000 0	29,172 301,573	0 0	-188,427 -188,427

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05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)		
			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	490,000	29,172 301,573	0	-188,427
			合計		1,293,000 0	1,293,000	490,000	29,172 301,573	0	-188,427

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05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	180,177,000	83,898,000	10,727,242	13,903,311
					0	0			69,994,689	32,350
					0	0			0	
		01		5251191000-5 農作物改良	70,855,000	0	70,855,000	25,200,000	4,390,001	4,800,349
					0	0			20,399,651	32,350
					0	0			0	
			20	業務費	70,855,000	0	70,855,000	25,200,000	4,390,001	4,800,349
					0	0			20,399,651	32,350
					0	0			0	
		01		5251191000-5* 農作物改良	3,236,000	0	3,236,000	2,938,000	340,000	1,504,888
					0	0			1,433,112	0
					0	0			0	
			30	設備及投資	3,236,000	0	3,236,000	2,938,000	340,000	1,504,888
					0	0			1,433,112	0
					0	0			0	
		02		5651190100-6 一般行政	88,647,000	0	88,647,000	51,960,000	5,548,619	7,320,406
					0	0			44,639,594	0
					0	0			0	
			10	人事費	82,099,000	0	82,099,000	49,200,000	5,289,560	6,477,060
					0	0			42,722,940	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05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	6,368,000	2,640,000	203,059	837,346
					0	0			1,802,654	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	180,000	0	180,000	120,000	56,000	6,000
					0	0			114,000	0
					0	0			0	
		02		5651190100-6* 一般行政	2,852,000	0	2,852,000	600,000	0	78,348
					0	0			521,652	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	2,852,000	0	2,852,000	600,000	0	78,348
					0	0			521,652	0
					0	0			0	
		03		5651190200-0 農業試驗發展	2,632,000	0	2,632,000	1,604,000	188,245	119,101
					0	0			1,484,899	0
					0	0			0	
				20 業務費	2,632,000	0	2,632,000	1,604,000	188,245	119,101
					0	0			1,484,899	0
					0	0			0	
		03		5651190200-0* 農業試驗發展	11,855,000	0	11,855,000	1,596,000	260,377	80,219
					0	0			1,515,781	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	11,855,000	0	11,855,000	1,596,000	260,377	80,219
					0	0			1,515,781	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05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	852,200	0	852,200	852,200	239,000	0	
					0	0			852,200	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	852,200	0	852,200	852,200	239,000	0	
					0	0			852,200	0	
					0	0			0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	5,872,516	0	5,872,516	5,872,516	956,673	0	
					0	0			5,872,516	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	5,872,516	0	5,872,516	5,872,516	956,673	0	
					0	0			5,872,516	0	
					0	0			0	0	
27				5677015600-3 調整軍公教人員待遇準備	114,248	0	114,248	114,248	114,248	0	
					0	0			114,248	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	114,248	0	114,248	114,248	114,248	0	
					0	0			114,248	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05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		應付數(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					
				合計	187,015,964	0	187,015,964	12,037,163	13,903,311		
					0	0		76,833,653	32,350		
					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05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	42,722,940	0	114,248	5,872,516
1015 法定編制人員待遇	0	19,250,239	0	99,013	0
1020 約聘僱人員待遇	0	4,183,146	0	815	0
1025 技工及工友待遇	0	3,099,990	0	14,420	0
1030 獎金	0	11,819,864	0	0	0
1035 其他給與	0	187,062	0	0	0
1040 加班費	0	119,040	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	0	5,872,516
1050 退休離職儲金	0	1,944,930	0	0	0
1055 保險	0	2,118,669	0	0	0
20 業務費	20,399,651	1,802,654	1,484,899	0	0
2003 教育訓練費	6,000	7,800	0	0	0
2006 水電費	937,939	3,853	473,483	0	0
2009 通訊費	461,034	17,445	0	0	0
2018 資訊服務費	289,118	484,510	0	0	0
2021 其他業務租金	133,595	74,844	0	0	0
2024 稅捐及規費	108,100	87,810	0	0	0
2027 保險費	0	20,637	0	0	0
2033 約用人員酬金	9,209,408	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	15,568	0	0	0	0
2045 國內組織會費	2,500	0	0	0	0
2051 物品	5,015,779	207,582	830,103	0	0
2054 一般事務費	2,262,999	645,890	26,540	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05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	852,200	49,561,904			
1015 法定編制人員待遇	0	19,349,252			
1020 約聘僱人員待遇	0	4,183,961			
1025 技工及工友待遇	0	3,114,410			
1030 獎金	0	11,819,864			
1035 其他給與	852,200	1,039,262			
1040 加班費	0	119,040			
1045 退休退職給付	0	5,872,516			
1050 退休離職儲金	0	1,944,930			
1055 保險	0	2,118,669			
20 業務費	0	23,687,204			
2003 教育訓練費	0	13,800			
2006 水電費	0	1,415,275			
2009 通訊費	0	478,479			
2018 資訊服務費	0	773,628			
2021 其他業務租金	0	208,439			
2024 稅捐及規費	0	195,910			
2027 保險費	0	20,637			
2033 約用人員酬金	0	9,209,408			
2036 按日按件計資酬金	0	15,568			
2045 國內組織會費	0	2,500			
2051 物品	0	6,053,464			
2054 一般事務費	0	2,935,429			

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05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	698,446	104,748	28,800	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	107,020	59,150	27,360	0	0
2069 設施及機械設備養護費	408,365	20,000	98,613	0	0
2072 國內旅費	449,582	53,385	0	0	0
2078 國外旅費	172,148	0	0	0	0
2081 運費	122,050	0	0	0	0
2093 特別費	0	15,000	0	0	0
30 設備及投資*	1,433,112	521,652	1,515,781	0	0
3020 機械設備費*	1,130,153	0	741,230	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*	246,959	0	476,593	0	0
40 獎補助費	0	114,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	114,000	0	0	0
合計	21,832,763	45,161,246	3,000,680	114,248	5,872,516

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05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	831,994			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	193,530			
2069 設施及機械設備養護費	0	526,978			
2072 國內旅費	0	502,967			
2078 國外旅費	0	172,148			
2081 運費	0	122,050			
2093 特別費	0	15,000			
30 設備及投資*	0	3,470,545			
3020 機械設備費*	0	1,871,383			
3030 資訊軟硬體設備費*	0	875,610			
3035 雜項設備費*	0	723,552			
40 獎補助費	0	114,000			
4085 獎勵及慰問	0	114,000			
合計	852,200	76,833,653			

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05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	301,573	0	0	0	0	0	0	0	301,573
本年度	301,573	0	0	0	0	0	0	0	301,573
1251190210 其他雜項收入	301,573	0	0	0	0	0	0	0	301,573
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114年01月01日至114年05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	
四、收回剔除經費	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05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	76,833,653	32,350	0	0	320,000	0	0	0	77,186,003	13,550,961
本年度	76,833,653	32,350	0	0	320,000	0	0	0	77,186,003	13,550,961
一、本年度經費	69,994,689	32,350	0	0	320,000	0	0	0	70,347,039	13,550,961
5251191000 農作物改良	21,832,763	32,350	0	0	0	0	0	0	21,865,113	6,272,887
5651190100 一般行政	45,161,246	0	0	0	320,000	0	0	0	45,481,246	7,078,754
5651190200 農業試驗發展	3,000,680	0	0	0	0	0	0	0	3,000,680	199,320
二、統籌科目	6,838,964	0	0	0	0	0	0	0	6,838,964	0
5677015600 調整軍公教人員待遇準備	114,248	0	0	0	0	0	0	0	114,248	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,872,516	0	0	0	0	0	0	0	5,872,516	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	852,200	0	0	0	0	0	0	0	852,200	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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	162,395,183	2 負債	6,815,348
11 流動資產	7,056,632	21 流動負債	4,729,008
110103 專戶存款	6,704,282	210302 應付代收款	4,729,008
110104 零用金	320,000	28 其他負債	2,086,340
110901 預付款	32,350	280301 存入保證金	1,678,800
14 固定資產	154,164,502	280401 應付保管款	407,540
140101 土地	51,496,826	3 淨資產	155,579,835
140201 土地改良物	8,094,743	31 資產負債淨額	155,579,835
減：140202 累計折舊—土地改良物	-6,826,219	310101 資產負債淨額	155,579,835
140401 房屋建築及設備	159,961,571		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-115,675,504		
140501 機械及設備	169,055,554		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-125,468,828		
140601 交通及運輸設備	23,519,477		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-16,049,574		
140701 雜項設備	26,429,245		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-20,372,789		
16 無形資產	1,062,983		
160101 權利	92,066		
160102 電腦軟體	970,917		
18 其他資產	111,066		
180101 暫付款	111,066		
合 計	162,395,183	合 計	162,395,183

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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	12,098,685	77,487,576
公庫撥入數	12,069,513	77,186,003
其他收入	29,172	301,573
支出	13,129,652	81,882,177
繳付公庫數	29,172	301,573
人事支出	6,599,481	49,561,904
業務支出	4,781,305	23,687,204
獎補助支出	56,000	114,000
財產損失	17,778	26,387
折舊、折耗及攤銷	1,645,916	8,191,109
收支餘絀	-1,030,967	-4,394,601

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05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	-80,993	1,268,524
房屋建築及設備	159,961,571	-113,665,300	0	0	-2,010,204	44,286,067
機械及設備	168,871,777	-123,029,551	2,512,757	2,328,980	-2,439,277	43,586,726
交通及運輸設備	23,618,077	-15,353,399	26,400	125,000	-696,175	7,469,903
雜項設備	26,189,877	-20,246,838	728,610	489,242	-125,951	6,056,456
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	100,041	0	0	7,975	0	92,066
小計	438,332,912	-279,040,314	3,267,767	2,951,197	-5,352,600	154,256,568
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	123,412	0	970,917
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	123,412	0	970,917
合計	439,011,013	-279,040,314	3,683,995	3,074,609	-5,352,600	155,227,485

備註：

- 1.本年度資本資產成本增加數3,683,995=預算採購增加金額3,470,545+其他依財產規制移入、受贈或土地公告地價申報增值增加金額213,450元。
- 2.設備及投資預算執行增加金額3,470,545元=本年度預算執行金額3,470,545元。
- 3.預算採購增加金額3,470,545元與設備及投資預算執行增加金額3,470,545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05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	301,573	77,186,003	77,487,576	收入
	0	77,186,003	77,186,003	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	301,573	0	301,573	其他收入
歲出	76,833,653	5,048,524	81,882,177	支出
	0	301,573	301,573	繳付公庫數
人事費	49,561,904	0	49,561,904	人事支出
業務費	23,687,204	0	23,687,204	業務支出
獎補助費	114,000	0	114,000	獎補助支出
設備及投資	3,470,545	-3,470,545	0	
	0	26,387	26,387	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	8,191,109	8,191,109	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-76,532,080	72,137,479	-4,394,601	收支餘絀

備註：

歲計餘絀調整數72,137,479元＝公庫撥入數調整數77,186,003元－繳付公庫數調整數301,573元＋設備及投資調整數3,470,545元－財產報廢損失26,387元－折舊、折耗及攤銷調整數8,191,109元(包含資產折舊8,059,722＋電腦軟體及權利攤銷131,387元)。