

農業部臺東區農業改良場

會計月報

中華民國 114 年 6 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06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)		
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	28 28	0 0	28 28
	189			0751190000-5 臺東區農業改良場	20,000 0	20,000	0 0	28 28	0 0	28 28
		01		0751190500-8 廢舊物資售價	20,000 0	20,000	0 0	0 0	0 0	0 0
			02	0751190100-0 財產孳息	0 0	0	0 0	28 28	0 0	28 28
			01	0751190101-2 利息收入	0 0	0	0 0	28 28	0 0	28 28
07				1200000000-8 其他收入	1,193,000 0	1,193,000	570,000	140,131 441,704	0	-128,296

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06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)		
	187			1251190000-4 臺東區農業改良場	1,193,000 0	1,193,000	570,000 441,704	140,131 441,704	0 0	-128,296 -128,296
		01		1251190200-3 雜項收入	1,193,000 0	1,193,000	570,000 441,704	140,131 441,704	0 0	-128,296 0
			01	1251190201-6 收回以前年度歲出	1,000 0	1,000	0 0	0 0	0 0	0 0
			02	1251190210-7 其他雜項收入	1,192,000 0	1,192,000	570,000 441,704	140,131 441,704	0 0	-128,296 -128,296
				合計	1,293,000 0	1,293,000	570,000 441,732	140,159 441,732	0 0	-128,268 -128,268

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06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	180,177,000	96,811,000	12,970,836	13,845,475
					0	0			82,965,525	0
					0	0			0	
		01		5251191000-5 農作物改良	70,855,000	0	70,855,000	31,200,000	4,921,499	5,878,850
					0	0			25,321,150	0
					0	0			0	
			20	業務費	70,855,000	0	70,855,000	31,200,000	4,921,499	5,878,850
					0	0			25,321,150	0
					0	0			0	
		01		5251191000-5* 農作物改良	3,236,000	0	3,236,000	3,236,000	1,290,744	512,144
					0	0			2,723,856	0
					0	0			0	
			30	設備及投資	3,236,000	0	3,236,000	3,236,000	1,290,744	512,144
					0	0			2,723,856	0
					0	0			0	
		02		5651190100-6 一般行政	88,647,000	0	88,647,000	57,860,000	6,269,366	6,951,040
					0	0			50,908,960	0
					0	0			0	
			10	人事費	82,099,000	0	82,099,000	54,600,000	5,980,641	5,896,419
					0	0			48,703,581	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06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	6,368,000	3,140,000	288,725	1,048,621
					0	0			2,091,379	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	180,000	0	180,000	120,000	0	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	1,854,000	152,227	216,874
					0	0			1,637,126	0
					0	0			0	
				20 業務費	2,632,000	0	2,632,000	1,854,000	152,227	216,874
					0	0			1,637,126	0
					0	0			0	
		03		5651190200-0* 農業試驗發展	11,855,000	0	11,855,000	2,061,000	337,000	208,219
					0	0			1,852,781	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	11,855,000	0	11,855,000	2,061,000	337,000	208,219
					0	0			1,852,781	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06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	852,200	0	852,200	852,200	0	0	
					0	0		852,200	0	0	
					0	0		0	0	0	
				10 人事費	852,200	0	852,200	852,200	0	0	
					0	0		852,200	0	0	
					0	0		0	0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	6,829,189	0	6,829,189	6,829,189	956,673	0	
					0	0		6,829,189	0	0	
					0	0		0	0	0	
				10 人事費	6,829,189	0	6,829,189	6,829,189	956,673	0	
					0	0		6,829,189	0	0	
					0	0		0	0	0	
27				5677015600-3 調整軍公教人員待遇準備	1,097,559	0	1,097,559	1,097,559	983,311	0	
					0	0		1,097,559	0	0	
					0	0		0	0	0	
				10 人事費	1,097,559	0	1,097,559	1,097,559	983,311	0	
					0	0		1,097,559	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06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		(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	188,955,948	0	188,955,948	14,910,820	13,845,475		
					0	0		91,744,473	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06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	48,703,581	0	1,097,559	6,829,189
1015 法定編制人員待遇	0	22,460,149	0	680,908	0
1020 約聘僱人員待遇	0	4,804,708	0	143,581	0
1025 技工及工友待遇	0	3,523,450	0	105,505	0
1030 獎金	0	11,936,084	0	167,565	0
1035 其他給與	0	276,514	0	0	0
1040 加班費	0	218,640	0	0	0
1045 退休退職給付	0	493,383	0	0	6,829,189
1050 退休離職儲金	0	2,406,386	0	0	0
1055 保險	0	2,584,267	0	0	0
20 業務費	25,321,150	2,091,379	1,637,126	0	0
2003 教育訓練費	6,000	7,800	0	0	0
2006 水電費	1,263,216	3,853	473,483	0	0
2009 通訊費	493,621	22,440	0	0	0
2018 資訊服務費	356,618	484,510	48,951	0	0
2021 其他業務租金	160,095	94,035	0	0	0
2024 稅捐及規費	109,600	87,810	0	0	0
2027 保險費	0	51,118	0	0	0
2033 約用人員酬金	11,605,907	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	36,568	6,000	0	0	0
2045 國內組織會費	2,500	0	0	0	0
2051 物品	5,989,513	217,476	830,103	0	0
2054 一般事務費	2,860,825	780,517	122,831	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06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	852,200	57,482,529			
1015 法定編制人員待遇	0	23,141,057			
1020 約聘僱人員待遇	0	4,948,289			
1025 技工及工友待遇	0	3,628,955			
1030 獎金	0	12,103,649			
1035 其他給與	852,200	1,128,714			
1040 加班費	0	218,640			
1045 退休退職給付	0	7,322,572			
1050 退休離職儲金	0	2,406,386			
1055 保險	0	2,584,267			
20 業務費	0	29,049,655			
2003 教育訓練費	0	13,800			
2006 水電費	0	1,740,552			
2009 通訊費	0	516,061			
2018 資訊服務費	0	890,079			
2021 其他業務租金	0	254,130			
2024 稅捐及規費	0	197,410			
2027 保險費	0	51,118			
2033 約用人員酬金	0	11,605,907			
2036 按日按件計資酬金	0	42,568			
2045 國內組織會費	0	2,500			
2051 物品	0	7,037,092			
2054 一般事務費	0	3,764,173			

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06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	875,800	106,748	28,800	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	125,870	87,650	31,645	0	0
2069 設施及機械設備養護費	542,995	22,400	101,313	0	0
2072 國內旅費	586,149	104,022	0	0	0
2078 國外旅費	172,148	0	0	0	0
2081 運費	133,725	0	0	0	0
2093 特別費	0	15,000	0	0	0
30 設備及投資*	2,723,856	521,652	1,852,781	0	0
3020 機械設備費*	2,383,153	0	1,078,230	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*	284,703	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	28,045,006	51,430,612	3,489,907	1,097,559	6,829,189

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06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	1,011,348			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	245,165			
2069 設施及機械設備養護費	0	666,708			
2072 國內旅費	0	690,171			
2078 國外旅費	0	172,148			
2081 運費	0	133,725			
2093 特別費	0	15,000			
30 設備及投資*	0	5,098,289			
3020 機械設備費*	0	3,461,383			
3030 資訊軟硬體設備費*	0	875,610			
3035 雜項設備費*	0	761,296			
40 獎補助費	0	114,000			
4085 獎勵及慰問	0	114,000			
合計	852,200	91,744,473			

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06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	441,732	0	0	0	0	0	0	0	441,732
本年度	441,732	0	0	0	0	0	0	0	441,732
0751190101 利息收入	28	0	0	0	0	0	0	0	28
1251190210 其他雜項收入	441,704	0	0	0	0	0	0	0	441,704
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114年01月01日至114年06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)			
7. 收回以前年度撥款之零用金	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	
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06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	91,744,473	0	0	0	320,000	0	0	0	92,064,473	13,525,475
本年度	91,744,473	0	0	0	320,000	0	0	0	92,064,473	13,525,475
一、本年度經費	82,965,525	0	0	0	320,000	0	0	0	83,285,525	13,525,475
5251191000 農作物改良	28,045,006	0	0	0	0	0	0	0	28,045,006	6,390,994
5651190100 一般行政	51,430,612	0	0	0	320,000	0	0	0	51,750,612	6,709,388
5651190200 農業試驗發展	3,489,907	0	0	0	0	0	0	0	3,489,907	425,093
二、統籌科目	8,778,948	0	0	0	0	0	0	0	8,778,948	0
5677015600 調整軍公教人員待遇準備	1,097,559	0	0	0	0	0	0	0	1,097,559	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	6,829,189	0	0	0	0	0	0	0	6,829,189	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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	161,670,035	2 負債	6,108,226
11 流動資產	6,373,159	21 流動負債	4,045,652
110103 專戶存款	6,053,159	210302 應付代收款	4,045,652
110104 零用金	320,000	28 其他負債	2,062,574
14 固定資產	154,205,261	280301 存入保證金	1,649,900
140101 土地	51,496,826	280401 應付保管款	412,674
140201 土地改良物	8,094,743	3 淨資產	155,561,809
減：140202 累計折舊—土地改良物	-6,842,420	31 資產負債淨額	155,561,809
140401 房屋建築及設備	159,961,571	310101 資產負債淨額	155,561,809
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-116,077,544		
140501 機械及設備	170,645,554		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-126,354,652		
140601 交通及運輸設備	23,519,477		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-16,214,424		
140701 雜項設備	26,466,989		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-20,490,859		
16 無形資產	1,036,548		
160101 權利	90,620		
160102 電腦軟體	945,928		
18 其他資產	55,067		
180101 暫付款	55,067		
合 計	161,670,035	合 計	161,670,035

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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	15,018,629	92,506,205
公庫撥入數	14,878,470	92,064,473
財產收益	28	28
其他收入	140,131	441,704
支出	15,036,655	96,918,832
繳付公庫數	140,159	441,732
人事支出	7,920,625	57,482,529
業務支出	5,362,451	29,049,655
獎補助支出	0	114,000
財產損失	0	26,387
折舊、折耗及攤銷	1,613,420	9,804,529
收支餘絀	-18,026	-4,412,627

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06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	-97,194	1,252,323
房屋建築及設備	159,961,571	-113,665,300	0	0	-2,412,244	43,884,027
機械及設備	168,871,777	-123,029,551	4,102,757	2,328,980	-3,325,101	44,290,902
交通及運輸設備	23,618,077	-15,353,399	26,400	125,000	-861,025	7,305,053
雜項設備	26,189,877	-20,246,838	766,354	489,242	-244,021	5,976,130
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	100,041	0	0	9,421	0	90,620
小計	438,332,912	-279,040,314	4,895,511	2,952,643	-6,939,585	154,295,881
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	148,401	0	945,928
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	148,401	0	945,928
合計	439,011,013	-279,040,314	5,311,739	3,101,044	-6,939,585	155,241,809
備註： 1.本年度資本資產成本增加數5,311,739元=預算採購增加金額5,098,289元+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5,098,289元=本年度預算執行金額5,098,289元。 3.預算採購增加金額5,098,289元與設備及投資預算執行增加金額5,098,289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06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	441,732	92,064,473	92,506,205	收入
	0	92,064,473	92,064,473	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	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	441,704	0	441,704	其他收入
歲出	91,744,473	5,174,359	96,918,832	支出
	0	441,732	441,732	繳付公庫數
人事費	57,482,529	0	57,482,529	人事支出
業務費	29,049,655	0	29,049,655	業務支出
獎補助費	114,000	0	114,000	獎補助支出
設備及投資	5,098,289	-5,098,289	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	9,804,529	9,804,529	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-91,302,741	86,890,114	-4,412,627	收支餘絀

備註：

歲計餘絀調整數86,890,114元＝公庫撥入數調整數92,064,473.元－繳付公庫數調整數441,732元＋設備及投資調整數5,098,289元－財產報廢損失26,387元－折舊、折耗及攤銷調整數9,804,529元(包含資產折舊9,646,707＋電腦軟體及權利攤銷157,822元)。