

農業部臺東區農業改良場

會計月報

中華民國 114 年 7 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07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	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	1,680	0	1,680
					0			1,680		
				0451190000-9 臺東區農業改良場	0	0	0	1,680	0	1,680
					0			1,680		
				0451190300-2 賠償收入	0	0	0	1,680	0	1,680
					0			1,680		
				0451190301-5 一般賠償收入	0	0	0	1,680	0	1,680
					0			1,680		
03	145		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07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 0	20,000	0	0 0	0	0			
			02	0751190100-0 財產孳息	0 0	0	0	0 28	0	28			
					01	0751190101-2 利息收入	0 0	0	0 28	0	28		
				1200000000-8 其他收入			1,193,000 0	1,193,000	750,000	64,841 506,545	0	-243,455	
						1251190000-4 臺東區農業改良場	1,193,000 0	1,193,000	750,000	64,841 506,545	0	-243,455	
			01	1251190200-3 雜項收入			1,193,000 0	1,193,000	750,000	64,841 506,545	0	-243,455	
					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	750,000	64,841 506,545	0	-243,455	
						合計	1,293,000 0	1,293,000	830,000	66,521 508,253	0	-321,747	

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07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)
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		
					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)	備註 (預付款)	
16				0051000000-7 農業部主管							
	19			0051190000-7 臺東區農業改良場	180,177,000	0	180,177,000	112,243,000	14,897,764	14,379,711	
					0	0			97,863,289	0	
					0	0			0		
		01		5251191000-5 農作物改良	70,855,000	0	70,855,000	37,400,000	6,164,897	5,913,953	
					0	0			31,486,047	0	
					0	0			0		
			20	業務費	70,855,000	0	70,855,000	37,400,000	6,164,897	5,913,953	
					0	0			31,486,047	0	
					0	0			0		
		01		5251191000-5* 農作物改良	3,236,000	0	3,236,000	3,236,000	0	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	0	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	63,810,000	5,965,307	6,935,733	
					0	0			56,874,267	0	
					0	0			0		
			10	人事費	82,099,000	0	82,099,000	60,000,000	5,305,494	5,990,925	
					0	0			54,009,075	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07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)
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		
					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)	備註 (預付款)	
				20	6,368,000	0	6,368,000	3,690,000	659,813	938,808	
				業務費	0	0		2,751,192	0		
					0	0		0			
				40	180,000	0	180,000	120,000	0	6,000	
				獎補助費	0	0		114,000	0		
					0	0		0			
				5651190100-6*	2,852,000	0	2,852,000	600,000	0	78,348	
				一般行政	0	0		521,652	0		
					0	0		0			
				30	2,852,000	0	2,852,000	600,000	0	78,348	
				設備及投資	0	0		521,652	0		
					0	0		0			
				5651190200-0	2,632,000	0	2,632,000	2,186,000	223,560	325,314	
				農業試驗發展	0	0		1,860,686	0		
					0	0		0			
				20	2,632,000	0	2,632,000	2,186,000	223,560	325,314	
				業務費	0	0		1,860,686	0		
					0	0		0			
				5651190200-0*	11,855,000	0	11,855,000	5,011,000	2,544,000	614,219	
				農業試驗發展	0	0		4,396,781	0		
					0	0		0			
				30	11,855,000	0	11,855,000	5,011,000	2,544,000	614,219	
				設備及投資	0	0		4,396,781	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07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)
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		
					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)	備註 (預付款)	
02		05		5651199800-7 第一預備金	100,000	0	100,000	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		
				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		
				10 人事費	852,200	0	852,200	852,200	0	0	
					0	0			852,200	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	7,785,862	0	7,785,862	7,785,862	956,673	0	
					0	0			7,785,862	0	
					0	0			0		
				10 人事費	7,785,862	0	7,785,862	7,785,862	956,673	0	
					0	0			7,785,862	0	
					0	0			0		
27				5677015600-3 調整軍公教人員待遇準備	1,228,302	0	1,228,302	1,228,302	130,743	0	
					0	0			1,228,302	0	
					0	0			0		
				10 人事費	1,228,302	0	1,228,302	1,228,302	130,743	0	
					0	0			1,228,302	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07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)
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		
					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)	備註 (預付款)	
				合計	190,043,364	0	190,043,364	122,109,364	15,985,180	14,379,711	
					0	0			107,729,653	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07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	54,009,075	0	1,228,302	7,785,862
1015 法定編制人員待遇	0	25,711,435	0	779,496	0
1020 約聘僱人員待遇	0	5,456,432	0	163,056	0
1025 技工及工友待遇	0	3,946,910	0	118,185	0
1030 獎金	0	11,936,084	0	167,565	0
1035 其他給與	0	363,582	0	0	0
1040 加班費	0	223,296	0	0	0
1045 退休退職給付	0	493,383	0	0	7,785,862
1050 退休離職儲金	0	2,822,320	0	0	0
1055 保險	0	3,055,633	0	0	0
20 業務費	31,486,047	2,751,192	1,860,686	0	0
2003 教育訓練費	6,000	7,800	0	0	0
2006 水電費	1,565,799	4,300	473,483	0	0
2009 通訊費	600,641	32,432	0	0	0
2018 資訊服務費	424,118	620,510	48,951	0	0
2021 其他業務租金	327,000	112,746	0	0	0
2024 稅捐及規費	109,800	152,022	0	0	0
2027 保險費	0	55,213	0	0	0
2033 約用人員酬金	13,954,294	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	63,076	6,000	0	0	0
2045 國內組織會費	9,500	0	0	0	0
2051 物品	7,516,572	221,758	1,020,563	0	0
2054 一般事務費	4,136,787	1,098,981	136,431	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07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	63,875,439			
1015 法定編制人員待遇	0	26,490,931			
1020 約聘僱人員待遇	0	5,619,488			
1025 技工及工友待遇	0	4,065,095			
1030 獎金	0	12,103,649			
1035 其他給與	852,200	1,215,782			
1040 加班費	0	223,296			
1045 退休退職給付	0	8,279,245			
1050 退休離職儲金	0	2,822,320			
1055 保險	0	3,055,633			
20 業務費	0	36,097,925			
2003 教育訓練費	0	13,800			
2006 水電費	0	2,043,582			
2009 通訊費	0	633,073			
2018 資訊服務費	0	1,093,579			
2021 其他業務租金	0	439,746			
2024 稅捐及規費	0	261,822			
2027 保險費	0	55,213			
2033 約用人員酬金	0	13,954,294			
2036 按日按件計資酬金	0	69,076			
2045 國內組織會費	0	9,500			
2051 物品	0	8,758,893			
2054 一般事務費	0	5,372,199			

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07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	983,984	106,748	28,800	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	161,770	110,900	36,145	0	0
2069 設施及機械設備養護費	642,672	22,400	116,313	0	0
2072 國內旅費	671,656	171,722	0	0	0
2078 國外旅費	172,148	0	0	0	0
2081 運費	140,230	160	0	0	0
2093 特別費	0	27,500	0	0	0
30 設備及投資*	2,723,856	521,652	4,396,781	0	0
3020 機械設備費*	2,383,153	0	3,543,230	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	555,593	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	34,209,903	57,395,919	6,257,467	1,228,302	7,785,862

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07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	1,119,532			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	308,815			
2069 設施及機械設備養護費	0	781,385			
2072 國內旅費	0	843,378			
2078 國外旅費	0	172,148			
2081 運費	0	140,390			
2093 特別費	0	27,500			
30 設備及投資*	0	7,642,289			
3020 機械設備費*	0	5,926,383			
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	114,000			
4085 獎勵及慰問	0	114,000			
合計	852,200	107,729,653			

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07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	508,253	0	0	0	0	0	0	0	508,253
本年度	508,253	0	0	0	0	0	0	0	508,253
0451190301 一般賠償收入	1,680	0	0	0	0	0	0	0	1,680
0751190101 利息收入	28	0	0	0	0	0	0	0	28
1251190210 其他雜項收入	506,545	0	0	0	0	0	0	0	506,545
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

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07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)			
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07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	107,729,653	0	0	0	320,000	0	0	0	108,049,653	14,059,711
本年度	107,729,653	0	0	0	320,000	0	0	0	108,049,653	14,059,711
一、本年度經費	97,863,289	0	0	0	320,000	0	0	0	98,183,289	14,059,711
5251191000 農作物改良	34,209,903	0	0	0	0	0	0	0	34,209,903	6,426,097
5651190100 一般行政	57,395,919	0	0	0	320,000	0	0	0	57,715,919	6,694,081
5651190200 農業試驗發展	6,257,467	0	0	0	0	0	0	0	6,257,467	939,533
二、統籌科目	9,866,364	0	0	0	0	0	0	0	9,866,364	0
5677015600 調整軍公教人員待遇準備	1,228,302	0	0	0	0	0	0	0	1,228,302	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	7,785,862	0	0	0	0	0	0	0	7,785,862	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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	163,533,546	2 負債	6,140,821
11 流動資產	6,055,583	21 流動負債	3,755,559
110103 專戶存款	5,735,583	210302 應付代收款	3,755,559
110104 零用金	320,000	28 其他負債	2,385,262
14 固定資產	156,062,613	280301 存入保證金	1,966,500
140101 土地	51,496,826	280401 應付保管款	418,762
140201 土地改良物	8,094,743	3 淨資產	157,392,725
減：140202 累計折舊—土地改良物	-6,858,617	31 資產負債淨額	157,392,725
140401 房屋建築及設備	159,961,571	310101 資產負債淨額	157,392,725
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-116,479,585		
140501 機械及設備	173,760,945		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-126,993,635		
140601 交通及運輸設備	23,519,477		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-16,379,284		
140701 雜項設備	26,545,989		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-20,605,817		
16 無形資產	1,010,112		
160101 權利	89,173		
160102 電腦軟體	920,939		
18 其他資產	405,238		
180101 暫付款	405,238		
合 計	163,533,546	合 計	163,533,546

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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	16,051,701	108,557,906
公庫撥入數	15,985,180	108,049,653
罰款及賠償收入	1,680	1,680
財產收益	0	28
其他收入	64,841	506,545
支出	15,122,763	112,041,595
繳付公庫數	66,521	508,253
人事支出	6,392,910	63,875,439
業務支出	7,048,270	36,097,925
獎補助支出	0	114,000
財產損失	2,516	28,903
折舊、折耗及攤銷	1,612,546	11,417,075
收支餘絀	928,938	-3,483,689

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07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	-113,391	1,236,126
房屋建築及設備	159,961,571	-113,665,300	0	0	-2,814,285	43,481,986
機械及設備	168,871,777	-123,029,551	7,469,735	2,580,567	-3,964,084	46,767,310
交通及運輸設備	23,618,077	-15,353,399	26,400	125,000	-1,025,885	7,140,193
雜項設備	26,189,877	-20,246,838	845,354	489,242	-358,979	5,940,172
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	100,041	0	0	10,868	0	89,173
小 計	438,332,912	-279,040,314	8,341,489	3,205,677	-8,276,624	156,151,786
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	173,390	0	920,939
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	173,390	0	920,939
合 計	439,011,013	-279,040,314	8,757,717	3,379,067	-8,276,624	157,072,725
備註： 1.本年度資本資產成本增加數8,757,717元=預算採購增加金額7,642,289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7,642,289元=本年度預算執行金額7,642,289元。 3.預算採購增加金額7,642,289元與設備及投資預算執行增加金額7,642,289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07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	508,253	108,049,653	108,557,906	收入
	0	108,049,653	108,049,653	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	1,680	0	1,680	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	506,545	0	506,545	其他收入
歲出	107,729,653	4,311,942	112,041,595	支出
	0	508,253	508,253	繳付公庫數
人事費	63,875,439	0	63,875,439	人事支出
業務費	36,097,925	0	36,097,925	業務支出
獎補助費	114,000	0	114,000	獎補助支出
設備及投資	7,642,289	-7,642,289	0	
	0	28,903	28,903	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	11,417,075	11,417,075	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-107,221,400	103,737,711	-3,483,689	收支餘絀

備註：

歲計餘絀調整數103,737,711元＝公庫撥入數調整數108,049,653元－繳付公庫數調整數508,253元＋設備及投資調整數7,642,289元－財產報廢損失28,903元－折舊、折耗及攤銷調整數11,417,075元(包含資產折舊11,232,817＋電腦軟體及權利攤銷184,258元)。