

農業部臺東區農業改良場

# 會計月報

中華民國 114 年 8 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08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	0	1,680			
						0			1,680			
						0451190000-9 臺東區農業改良場	0	0	0	0	1,680	
						0			1,680			
				0451190300-2 賠償收入	0	0	0	0	1,680			
				0				1,680				
				0451190301-5 一般賠償收入	0	0	0	0	1,680			
				0				1,680				
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08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				
				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	0	28	
					0			28				
					1200000000-8 其他收入	1,193,000	1,193,000	830,000	137,491	0	-185,964	
					0			644,036				
					1251190000-4 臺東區農業改良場	1,193,000	1,193,000	830,000	137,491	0	-185,964	
					0			644,036				
					01	1251190200-3 雜項收入	1,193,000	1,193,000	830,000	137,491	0	-185,964
						0		644,036				
	01	1251190201-6 收回以前年度歲出	1,000	1,000	0	0	0	0				
		0		0		0						
	02	1251190210-7 其他雜項收入	1,192,000	1,192,000	830,000	137,491	0	-185,964				
		0		644,036								
		合計	1,293,000	1,293,000	910,000	137,491	0	-264,256				
			0			645,744						

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08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	128,073,000	11,623,972	18,585,739
					0	0			109,487,261	0
					0	0			0	
		01		5251191000-5 農作物改良	70,855,000	0	70,855,000	43,900,000	4,128,033	8,285,920
					0	0			35,614,080	0
					0	0			0	
				20 業務費	70,855,000	0	70,855,000	43,900,000	4,128,033	8,285,920
					0	0			35,614,080	0
					0	0			0	
		01		5251191000-5* 農作物改良	3,236,000	0	3,236,000	3,236,000	459,000	53,144
					0	0			3,182,856	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	3,236,000	0	3,236,000	3,236,000	459,000	53,144
					0	0			3,182,856	0
					0	0			0	
		02		5651190100-6 一般行政	88,647,000	0	88,647,000	69,710,000	5,735,120	7,100,613
					0	0			62,609,387	0
					0	0			0	
				10 人事費	82,099,000	0	82,099,000	65,400,000	5,359,681	6,031,244
					0	0			59,368,756	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08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	4,190,000	375,439	1,063,369
					0	0			3,126,631	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	2,486,000	150,999	474,315
					0	0			2,011,685	0
					0	0			0	
				20 業務費	2,632,000	0	2,632,000	2,486,000	150,999	474,315
					0	0			2,011,685	0
					0	0			0	
		03		5651190200-0* 農業試驗發展	11,855,000	0	11,855,000	8,141,000	1,150,820	2,593,399
					0	0			5,547,601	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	11,855,000	0	11,855,000	8,141,000	1,150,820	2,593,399
					0	0			5,547,601	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08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		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				備註 (預付款)	
02			05	5651199800-7	100,000	0	100,000	0	0	0	
				第一預備金	0	0	0	0	0	0	
					0	0	0	0	0	0	
				60	100,000	0	100,000	0	0	0	
				預備金	0	0	0	0	0	0	
					0	0	0	0	0	0	
				8903304500-4	852,200	0	852,200	852,200	0	0	
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0	0	852,200	0	0	
					0	0	0	0	0	0	
				10	852,200	0	852,200	852,200	0	0	
	0	0	0	852,200	0	0					
05			05	7606205300-6	8,749,283	0	8,749,283	8,749,283	963,421	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0	0	8,749,283	0	0	
					0	0	0	0	0	0	
				10	8,749,283	0	8,749,283	8,749,283	963,421	0	
				人事費	0	0	0	8,749,283	0	0	
					0	0	0	0	0	0	
27			05	5677015600-3	1,360,636	0	1,360,636	1,360,636	132,334	0	
				調整軍公教人員待遇準備	0	0	0	1,360,636	0	0	
					0	0	0	0	0	0	
				10	1,360,636	0	1,360,636	1,360,636	132,334	0	
				人事費	0	0	0	1,360,636	0	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08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					
				合計	191,139,119	0	191,139,119	12,719,727	18,585,739		
					0	0		120,449,380	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08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	59,368,756	0	1,360,636	8,749,283
1015 法定編制人員待遇	0	28,929,045	0	877,046	0
1020 約聘僱人員待遇	0	6,196,086	0	185,160	0
1025 技工及工友待遇	0	4,370,370	0	130,865	0
1030 獎金	0	11,936,084	0	167,565	0
1035 其他給與	0	427,582	0	0	0
1040 加班費	0	232,718	0	0	0
1045 退休退職給付	0	493,383	0	0	8,749,283
1050 退休離職儲金	0	3,280,636	0	0	0
1055 保險	0	3,502,852	0	0	0
20 業務費	35,614,080	3,126,631	2,011,685	0	0
2003 教育訓練費	68,500	7,800	0	0	0
2006 水電費	1,601,934	4,300	558,579	0	0
2009 通訊費	686,725	32,432	0	0	0
2018 資訊服務費	491,618	620,510	48,951	0	0
2021 其他業務租金	359,276	131,457	0	0	0
2024 稅捐及規費	115,800	152,322	0	0	0
2027 保險費	2,850	55,213	0	0	0
2033 約用人員酬金	16,229,714	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	79,079	6,000	0	0	0
2045 國內組織會費	9,500	0	0	0	0
2051 物品	8,135,357	253,808	1,085,567	0	0
2054 一般事務費	4,734,429	1,201,343	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08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	70,330,875			
1015 法定編制人員待遇	0	29,806,091			
1020 約聘僱人員待遇	0	6,381,246			
1025 技工及工友待遇	0	4,501,235			
1030 獎金	0	12,103,649			
1035 其他給與	852,200	1,279,782			
1040 加班費	0	232,718			
1045 退休退職給付	0	9,242,666			
1050 退休離職儲金	0	3,280,636			
1055 保險	0	3,502,852			
20 業務費	0	40,752,396			
2003 教育訓練費	0	76,300			
2006 水電費	0	2,164,813			
2009 通訊費	0	719,157			
2018 資訊服務費	0	1,161,079			
2021 其他業務租金	0	490,733			
2024 稅捐及規費	0	268,122			
2027 保險費	0	58,063			
2033 約用人員酬金	0	16,229,714			
2036 按日按件計資酬金	0	85,079			
2045 國內組織會費	0	9,500			
2051 物品	0	9,474,732			
2054 一般事務費	0	6,072,203			

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08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	1,056,024	203,298	28,800	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	167,270	131,400	37,044	0	0
2069 設施及機械設備養護費	771,207	22,400	116,313	0	0
2072 國內旅費	788,689	270,688	0	0	0
2078 國外旅費	172,148	0	0	0	0
2081 運費	143,960	160	0	0	0
2093 特別費	0	33,500	0	0	0
30 設備及投資*	3,182,856	521,652	5,547,601	0	0
3020 機械設備費*	2,842,153	0	4,694,050	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	38,796,936	63,131,039	7,559,286	1,360,636	8,749,283

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08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	1,288,122			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	335,714			
2069 設施及機械設備養護費	0	909,920			
2072 國內旅費	0	1,059,377			
2078 國外旅費	0	172,148			
2081 運費	0	144,120			
2093 特別費	0	33,500			
30 設備及投資*	0	9,252,109			
3020 機械設備費*	0	7,536,203			
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	120,449,380			

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08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	645,744	0	0	0	0	0	0	0	645,744
本年度	645,744	0	0	0	0	0	0	0	645,744
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	644,036	0	0	0	0	0	0	0	644,036
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08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08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	120,449,380	0	0	0	320,000	0	0	0	120,769,380	18,265,739
本年度	120,449,380	0	0	0	320,000	0	0	0	120,769,380	18,265,739
一、本年度經費	109,487,261	0	0	0	320,000	0	0	0	109,807,261	18,265,739
5251191000 農作物改良	38,796,936	0	0	0	0	0	0	0	38,796,936	8,339,064
5651190100 一般行政	63,131,039	0	0	0	320,000	0	0	0	63,451,039	6,858,961
5651190200 農業試驗發展	7,559,286	0	0	0	0	0	0	0	7,559,286	3,067,714
二、統籌科目	10,962,119	0	0	0	0	0	0	0	10,962,119	0
5677015600 調整軍公教人員待遇準備	1,360,636	0	0	0	0	0	0	0	1,360,636	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	8,749,283	0	0	0	0	0	0	0	8,749,283	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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	164,027,642	2 負債	6,674,572
11 流動資產	6,721,822	21 流動負債	4,330,374
110103 專戶存款	6,401,822	210302 應付代收款	4,330,374
110104 零用金	320,000	28 其他負債	2,344,198
14 固定資產	156,049,386	280301 存入保證金	1,920,000
140101 土地	51,496,826	280401 應付保管款	424,198
140201 土地改良物	8,094,743	3 淨資產	157,353,070
減：140202 累計折舊—土地改良物	-6,874,818	31 資產負債淨額	157,353,070
140401 房屋建築及設備	159,961,571	310101 資產負債淨額	157,353,070
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-116,881,625		
140501 機械及設備	175,291,075		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-127,836,635		
140601 交通及運輸設備	23,519,477		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-16,544,134		
140701 雜項設備	26,445,080		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-20,622,174		
16 無形資產	983,684		
160101 權利	87,727		
160102 電腦軟體	895,957		
18 其他資產	272,750		
180101 暫付款	272,750		
合 計	164,027,642	合 計	164,027,642

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08月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	12,857,218	121,415,124
公庫撥入數	12,719,727	120,769,380
罰款及賠償收入	0	1,680
財產收益	0	28
其他收入	137,491	644,036
支出	12,896,873	124,938,468
繳付公庫數	137,491	645,744
人事支出	6,455,436	70,330,875
業務支出	4,654,471	40,752,396
獎補助支出	0	114,000
財產損失	1,806	30,709
折舊、折耗及攤銷	1,647,669	13,064,744
收支餘絀	-39,655	-3,523,344

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08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	-129,592	1,219,925
房屋建築及設備	159,961,571	-113,665,300	0	0	-3,216,325	43,079,946
機械及設備	168,871,777	-123,029,551	9,079,555	2,660,257	-4,807,084	47,454,440
交通及運輸設備	23,618,077	-15,353,399	26,400	125,000	-1,190,735	6,975,343
雜項設備	26,189,877	-20,246,838	845,354	590,151	-375,336	5,822,906
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	100,041	0	0	12,314	0	87,727
小計	438,332,912	-279,040,314	9,951,309	3,387,722	-9,719,072	156,137,113
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	198,372	0	895,957
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	198,372	0	895,957
合計	439,011,013	-279,040,314	10,367,537	3,586,094	-9,719,072	157,033,070

備註：  
 1.本年度資本資產成本增加數10,367,537元=預算採購增加金額9,252,109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9,252,109元=本年度預算執行金額9,252,109元。  
 3.預算採購增加金額9,252,109元與設備及投資預算執行增加金額9,252,109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08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	645,744	120,769,380	121,415,124	收入
	0	120,769,380	120,769,380	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	644,036	0	644,036	其他收入
歲出	120,449,380	4,489,088	124,938,468	支出
	0	645,744	645,744	繳付公庫數
人事費	70,330,875	0	70,330,875	人事支出
業務費	40,752,396	0	40,752,396	業務支出
獎補助費	114,000	0	114,000	獎補助支出
設備及投資	9,252,109	-9,252,109	0	
	0	30,709	30,709	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	13,064,744	13,064,744	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-119,803,636	116,280,292	-3,523,344	收支餘絀

備註：  
歲計餘絀調整數116,280,292元＝公庫撥入數調整數120,769,380元－繳付公庫數調整數645,744元＋設備及投資調整數9,252,109元－財產報廢損失30,709元－折舊、折耗及攤銷調整數13,064,744元(包含資產折舊12,854,058＋電腦軟體及權利攤銷210,686元)。