

農業部臺東區農業改良場

會計月報

中華民國 114 年 9 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09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	0	1,680			
						0451190000-9 臺東區農業改良場	0	0	0	0	0	1,680	
						0451190300-2 賠償收入	0	0	0	0	0	1,680	
						0451190301-5 一般賠償收入	0	0	0	0	0	1,680	
03	145	01	01	0500000000-8 規費收入	80,000	80,000	80,000	0	0	0	-80,000		
						0551190000-4 臺東區農業改良場	80,000	80,000	80,000	0	0	0	-80,000
						0551190100-9 行政規費收入	80,000	80,000	80,000	0	0	0	-80,000
						0551190101-1 審查費	80,000	80,000	80,000	0	0	0	-80,000
04	189			0700000000-9 財產收入	20,000	20,000	0	0	0	0	28		
						0751190000-5 臺東區農業改良場	20,000	20,000	0	0	0	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09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	910,000	35,753 679,789	0	-230,211
				1251190000-4 臺東區農業改良場	1,193,000 0	1,193,000	910,000	35,753 679,789	0	-230,211
				1251190200-3 雜項收入	1,193,000 0	1,193,000	910,000	35,753 679,789	0	-230,211
				1251190201-6 收回以前年度歲出	1,000 0	1,000	0	0 0	0	0
				1251190210-7 其他雜項收入	1,192,000 0	1,192,000	910,000	35,753 679,789	0	-230,211
				合計	1,293,000 0	1,293,000	990,000	35,753 681,497	0	-308,503

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09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	140,628,000	12,901,461	18,239,278
					990,000	0			122,388,722	60,000
					0	0			0	
		01		5251191000-5 農作物改良	70,855,000	0	70,855,000	50,400,000	5,252,198	9,533,722
					0	0			40,866,278	0
					0	0			0	
				20 業務費	70,855,000	0	70,855,000	50,400,000	5,252,198	9,533,722
					0	0			40,866,278	0
					0	0			0	
		01		5251191000-5* 農作物改良	3,236,000	0	3,236,000	3,236,000	37,200	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	37,200	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	75,619,000	5,513,197	7,496,416
					38,000	0			68,122,584	60,000
					0	0			0	
				10 人事費	82,099,000	0	82,099,000	70,800,000	5,213,950	6,217,294
					0	0			64,582,706	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09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	299,247	1,273,122	
					38,000	0		3,425,878	60,000	
					0	0		0		
				40 獎補助費	180,000	0	180,000	120,000	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	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	78,348	
					0	0		521,652	0	
					0	0		0		
		03		5651190200-0 農業試驗發展	2,632,000	0	3,584,000	2,632,000	228,379	
					952,000	0		2,403,621	0	
					0	0		0		
				20 業務費	2,632,000	0	3,584,000	2,632,000	228,379	
					952,000	0		2,403,621	0	
					0	0		0		
		03		5651190200-0* 農業試驗發展	11,855,000	0	11,855,000	8,141,000	886,469	
					0	0		7,254,531	0	
					0	0		0		
				30 設備及投資	11,855,000	0	11,855,000	8,141,000	886,469	
					0	0		7,254,531	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09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	105,800	0	
					0	0			958,000	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	958,000	0	958,000	958,000	105,800	0	
					0	0			958,000	0	
					0	0			0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	9,706,252	0	9,706,252	9,706,252	956,969	0	
					0	0			9,706,252	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	9,706,252	0	9,706,252	9,706,252	956,969	0	
					0	0			9,706,252	0	
					0	0			0	0	
27				5677015600-3 調整軍公教人員待遇準備	1,489,226	0	1,489,226	1,489,226	128,590	0	
					0	0			1,489,226	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	1,489,226	0	1,489,226	1,489,226	128,590	0	
					0	0			1,489,226	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09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	192,330,478	0	193,320,478	14,092,820	18,239,278	
					990,000	0		134,542,200	60,000	
					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09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	64,582,706	0	1,489,226	9,706,252
1015 法定編制人員待遇	0	32,054,148	0	971,800	0
1020 約聘僱人員待遇	0	6,904,077	0	206,316	0
1025 技工及工友待遇	0	4,793,830	0	143,545	0
1030 獎金	0	11,936,084	0	167,565	0
1035 其他給與	0	481,800	0	0	0
1040 加班費	0	250,464	0	0	0
1045 退休退職給付	0	493,383	0	0	9,706,252
1050 退休離職儲金	0	3,706,719	0	0	0
1055 保險	0	3,962,201	0	0	0
20 業務費	40,866,278	3,425,878	2,403,621	0	0
2003 教育訓練費	97,373	27,349	0	0	0
2006 水電費	1,658,487	4,747	914,873	0	0
2009 通訊費	759,563	37,428	0	0	0
2018 資訊服務費	559,118	620,510	48,951	0	0
2021 其他業務租金	387,276	150,168	0	0	0
2024 稅捐及規費	129,600	152,322	0	0	0
2027 保險費	2,850	55,213	0	0	0
2033 約用人員酬金	18,518,973	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	118,677	6,000	0	0	0
2045 國內組織會費	14,500	0	0	0	0
2051 物品	9,151,552	278,197	1,121,209	0	0
2054 一般事務費	5,609,966	1,345,452	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09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	76,736,184			
1015 法定編制人員待遇	0	33,025,948			
1020 約聘僱人員待遇	0	7,110,393			
1025 技工及工友待遇	0	4,937,375			
1030 獎金	0	12,103,649			
1035 其他給與	958,000	1,439,800			
1040 加班費	0	250,464			
1045 退休退職給付	0	10,199,635			
1050 退休離職儲金	0	3,706,719			
1055 保險	0	3,962,201			
20 業務費	0	46,695,777			
2003 教育訓練費	0	124,722			
2006 水電費	0	2,578,107			
2009 通訊費	0	796,991			
2018 資訊服務費	0	1,228,579			
2021 其他業務租金	0	537,444			
2024 稅捐及規費	0	281,922			
2027 保險費	0	58,063			
2033 約用人員酬金	0	18,518,973			
2036 按日按件計資酬金	0	124,677			
2045 國內組織會費	0	14,500			
2051 物品	0	10,550,958			
2054 一般事務費	0	7,091,849			

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09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	1,329,824	211,698	28,800	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	193,670	156,740	37,044	0	0
2069 設施及機械設備養護費	1,117,353	35,600	116,313	0	0
2072 國內旅費	894,770	301,210	0	0	0
2078 國外旅費	172,148	0	0	0	0
2081 運費	150,578	160	0	0	0
2093 特別費	0	43,084	0	0	0
30 設備及投資*	3,220,056	521,652	7,254,531	0	0
3020 機械設備費*	2,879,353	0	6,400,980	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	44,086,334	68,644,236	9,658,152	1,489,226	9,706,252

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09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	1,570,322			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	387,454			
2069 設施及機械設備養護費	0	1,269,266			
2072 國內旅費	0	1,195,980			
2078 國外旅費	0	172,148			
2081 運費	0	150,738			
2093 特別費	0	43,084			
30 設備及投資*	0	10,996,239			
3020 機械設備費*	0	9,280,333			
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	958,000	134,542,200			

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09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	681,497	0	0	0	0	0	0	0	681,497
本年度	681,497	0	0	0	0	0	0	0	681,497
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	679,789	0	0	0	0	0	0	0	679,789
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09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)			
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09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	134,542,200	60,000	0	0	320,000	0	0	0	134,922,200	17,859,278
本年度	134,542,200	60,000	0	0	320,000	0	0	0	134,922,200	17,859,278
一、本年度經費	122,388,722	60,000	0	0	320,000	0	0	0	122,768,722	17,859,278
5251191000 農作物改良	44,086,334	0	0	0	0	0	0	0	44,086,334	9,549,666
5651190100 一般行政	68,644,236	60,000	0	0	320,000	0	0	0	69,024,236	7,194,764
5651190200 農業試驗發展	9,658,152	0	0	0	0	0	0	0	9,658,152	1,114,848
二、統籌科目	12,153,478	0	0	0	0	0	0	0	12,153,478	0
5677015600 調整軍公教人員待遇準備	1,489,226	0	0	0	0	0	0	0	1,489,226	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	9,706,252	0	0	0	0	0	0	0	9,706,252	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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	164,917,228	2 負債	7,406,770
11 流動資產	7,550,770	21 流動負債	4,949,202
110103 專戶存款	7,170,770	210302 應付代收款	4,949,202
110104 零用金	320,000	28 其他負債	2,457,568
110901 預付款	60,000	280301 存入保證金	2,028,000
14 固定資產	156,172,976	280401 應付保管款	429,568
140101 土地	51,496,826	3 淨資產	157,510,458
140201 土地改良物	8,094,743	31 資產負債淨額	157,510,458
減：140202 累計折舊—土地改良物	-6,891,015	310101 資產負債淨額	157,510,458
140401 房屋建築及設備	159,961,571		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-117,283,666		
140501 機械及設備	174,748,168		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-126,468,556		
140601 交通及運輸設備	23,519,477		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-16,708,994		
140701 雜項設備	26,129,830		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-20,425,408		
16 無形資產	957,482		
160101 權利	86,280		
160102 電腦軟體	871,202		
18 其他資產	236,000		
180101 暫付款	236,000		
合 計	164,917,228	合 計	164,917,228

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09月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	14,188,573	135,603,697
公庫撥入數	14,152,820	134,922,200
罰款及賠償收入	0	1,680
財產收益	0	28
其他收入	35,753	679,789
支出	14,031,185	138,969,653
繳付公庫數	35,753	681,497
人事支出	6,405,309	76,736,184
業務支出	5,943,381	46,695,777
獎補助支出	0	114,000
財產損失	26,025	56,734
折舊、折耗及攤銷	1,620,717	14,685,461
收支餘絀	157,388	-3,365,956

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09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	-145,789	1,203,728
房屋建築及設備	159,961,571	-113,665,300	0	0	-3,618,366	42,677,905
機械及設備	168,871,777	-123,029,551	10,823,685	4,947,294	-3,439,005	48,279,612
交通及運輸設備	23,618,077	-15,353,399	26,400	125,000	-1,355,595	6,810,483
雜項設備	26,189,877	-20,246,838	845,354	905,401	-178,570	5,704,422
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	100,041	0	0	13,761	0	86,280
小計	438,332,912	-279,040,314	11,695,439	5,991,456	-8,737,325	156,259,256
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	223,127	0	871,202
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	223,127	0	871,202
合計	439,011,013	-279,040,314	12,111,667	6,214,583	-8,737,325	157,130,458
備註：						
1.本年度資本資產成本增加數12,111,667元=預算採購增加金額10,996,239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10,996,239元=本年度預算執行金額10,996,239元。						
3.預算採購增加金額10,996,239元與設備及投資預算執行增加金額10,996,239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09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	681,497	134,922,200	135,603,697	收入
	0	134,922,200	134,922,200	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	679,789	0	679,789	其他收入
歲出	134,542,200	4,427,453	138,969,653	支出
	0	681,497	681,497	繳付公庫數
人事費	76,736,184	0	76,736,184	人事支出
業務費	46,695,777	0	46,695,777	業務支出
獎補助費	114,000	0	114,000	獎補助支出
設備及投資	10,996,239	-10,996,239	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	14,685,461	14,685,461	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-133,860,703	130,494,747	-3,365,956	收支餘絀

備註：

歲計餘絀調整數130,494,747元＝公庫撥入數調整數134,922,200元－繳付公庫數調整數681,497元＋設備及投資調整數10,996,239元－財產報廢損失56,734元－折舊、折耗及攤銷調整數14,685,461元(包含資產折舊14,448,573＋電腦軟體及權利攤銷236,888元)。