

農業部臺東區農業改良場

會計月報

中華民國 114 年 4 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.....	6
二、繳付公庫數分析表.....	10
三、公庫撥入數分析表.....	12
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	13
二、收入支出表.....	14
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.....	15
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	16

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04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	145		01	0500000000-8 規費收入	80,000 0	80,000	0	0 0	0	0
				0551190000-4 臺東區農業改良場	80,000 0	80,000	0	0 0	0	0
				0551190100-9 行政規費收入	80,000 0	80,000	0	0 0	0	0
				0551190101-1 審查費	80,000 0	80,000	0	0 0	0	0
04	189		01	0700000000-9 財產收入	20,000 0	20,000	0	0 0	0	0
				0751190000-5 臺東區農業改良場	20,000 0	20,000	0	0 0	0	0
				0751190500-8 廢舊物資售價	20,000 0	20,000	0	0 0	0	0
07	187		01	1200000000-8 其他收入	1,193,000 0	1,193,000	410,000	44,780 272,401	0	-137,599
				1251190000-4 臺東區農業改良場	1,193,000 0	1,193,000	410,000	44,780 272,401	0	-137,599
				1251190200-3 雜項收入	1,193,000 0	1,193,000	410,000	44,780 272,401	0	-137,599

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04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)		
			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	410,000	44,780 272,401	0	-137,599
				合計	1,293,000 0	1,293,000	410,000	44,780 272,401	0	-137,599

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04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)
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	69,656,000	13,334,373	10,388,553	
					0	0			59,267,447	0	
					0	0			0		
		01		5251191000-5 農作物改良	70,855,000	0	70,855,000	19,000,000	5,520,106	2,990,350	
					0	0			16,009,650	0	
					0	0			0		
			20	業務費	70,855,000	0	70,855,000	19,000,000	5,520,106	2,990,350	
					0	0			16,009,650	0	
					0	0			0		
		01		5251191000-5* 農作物改良	3,236,000	0	3,236,000	1,106,000	147,488	12,888	
					0	0			1,093,112	0	
					0	0			0		
			30	設備及投資	3,236,000	0	3,236,000	1,106,000	147,488	12,888	
					0	0			1,093,112	0	
					0	0			0		
		02		5651190100-6 一般行政	88,647,000	0	88,647,000	46,000,000	6,126,666	6,909,025	
					0	0			39,090,975	0	
					0	0			0		
			10	人事費	82,099,000	0	82,099,000	43,800,000	5,525,037	6,366,620	
					0	0			37,433,380	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04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)
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	2,140,000	601,629	540,405	
				業務費	0	0		1,599,595	0		
					0	0		0			
				40	180,000	0	180,000	60,000	0	2,000	
				獎補助費	0	0		58,000	0		
					0	0		0			
				5651190100-6*	2,852,000	0	2,852,000	600,000	521,652	78,348	
				一般行政	0	0		521,652	0		
					0	0		0			
				30	2,852,000	0	2,852,000	600,000	521,652	78,348	
				設備及投資	0	0		521,652	0		
					0	0		0			
				5651190200-0	2,632,000	0	2,632,000	1,354,000	347,273	57,346	
				農業試驗發展	0	0		1,296,654	0		
					0	0		0			
				20	2,632,000	0	2,632,000	1,354,000	347,273	57,346	
				業務費	0	0		1,296,654	0		
					0	0		0			
				5651190200-0*	11,855,000	0	11,855,000	1,596,000	671,188	340,596	
				農業試驗發展	0	0		1,255,404	0		
					0	0		0			
				30	11,855,000	0	11,855,000	1,596,000	671,188	340,596	
				設備及投資	0	0		1,255,404	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04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)
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			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	613,200	0	613,200	613,200	225,550	0	
					0	0			613,200	0	
					0	0			0		
				10 人事費	613,200	0	613,200	613,200	225,550	0	
					0	0			613,200	0	
					0	0			0		
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,915,843	0	4,915,843	4,915,843	956,673	0	
					0	0			4,915,843	0	
					0	0			0		
05				10 人事費	4,915,843	0	4,915,843	4,915,843	956,673	0	
					0	0			4,915,843	0	
					0	0			0		
				合計	185,706,043	0	185,706,043	75,185,043	14,516,596	10,388,553	
					0	0			64,796,490	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04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	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助
10 人事費	0	37,433,380	0	4,915,843	613,200
1015 法定編制人員待遇	0	16,040,329	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	3,490,292	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	2,618,420	0	0	0
1030 獎金	0	11,819,864	0	0	0
1035 其他給與	0	133,572	0	0	613,200
1040 加班費	0	115,440	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	4,915,843	0
1050 退休離職儲金	0	1,535,638	0	0	0
1055 保險	0	1,679,825	0	0	0
20 業務費	16,009,650	1,599,595	1,296,654	0	0
2003 教育訓練費	6,000	7,800	0	0	0
2006 水電費	671,421	3,526	473,483	0	0
2009 通訊費	384,755	17,445	0	0	0
2018 資訊服務費	221,618	484,510	0	0	0
2021 其他業務租金	33,595	56,133	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	6,868,372	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	4,250,164	196,582	661,818	0	0
2054 一般事務費	1,994,596	535,728	25,540	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04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				
	合計				
10 人事費	42,962,423				
1015 法定編制人員待遇	16,040,329				
1020 約聘僱人員待遇	3,490,292				
1025 技工及工友待遇	2,618,420				
1030 獎金	11,819,864				
1035 其他給與	746,772				
1040 加班費	115,440				
1045 退休退職給付	4,915,843				
1050 退休離職儲金	1,535,638				
1055 保險	1,679,825				
20 業務費	18,905,899				
2003 教育訓練費	13,800				
2006 水電費	1,148,430				
2009 通訊費	402,200				
2018 資訊服務費	706,128				
2021 其他業務租金	89,728				
2024 稅捐及規費	195,910				
2027 保險費	20,637				
2033 約用人員酬金	6,868,372				
2036 按日按件計資酬金	15,568				
2045 國內組織會費	2,500				
2051 物品	5,108,564				
2054 一般事務費	2,555,864				

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04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	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助
2063 房屋建築養護費	582,056	104,748	28,800	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	74,640	28,050	8,400	0	0
2069 設施及機械設備養護費	296,910	20,000	98,613	0	0
2072 國內旅費	390,490	28,626	0	0	0
2081 運費	108,865	0	0	0	0
2093 特別費	0	8,000	0	0	0
30 設備及投資*	1,093,112	521,652	1,255,404	0	0
3020 機械設備費*	790,153	0	528,200	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	429,246	0	0
40 獎補助費	0	58,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	58,000	0	0	0
合計	17,102,762	39,612,627	2,552,058	4,915,843	613,200

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04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				
	合計				
2063 房屋建築養護費	715,604				
2066 車輛及辦公器具養護費	111,090				
2069 設施及機械設備養護費	415,523				
2072 國內旅費	419,116				
2081 運費	108,865				
2093 特別費	8,000				
30 設備及投資*	2,870,168				
3020 機械設備費*	1,318,353				
3030 資訊軟硬體設備費*	875,610				
3035 雜項設備費*	676,205				
40 獎補助費	58,000				
4085 獎勵及慰問	58,000				
合計	64,796,490				

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04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	272,401	0	0	0	0	0	0	0	272,401
本年度	272,401	0	0	0	0	0	0	0	272,401
1251190210 其他雜項收入	272,401	0	0	0	0	0	0	0	272,401
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04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)			
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04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	64,796,490	0	0	0	320,000	0	0	0	65,116,490	10,068,553
本年度	64,796,490	0	0	0	320,000	0	0	0	65,116,490	10,068,553
一、本年度經費	59,267,447	0	0	0	320,000	0	0	0	59,587,447	10,068,553
5251191000 農作物改良	17,102,762	0	0	0	0	0	0	0	17,102,762	3,003,238
5651190100 一般行政	39,612,627	0	0	0	320,000	0	0	0	39,932,627	6,667,373
5651190200 農業試驗發展	2,552,058	0	0	0	0	0	0	0	2,552,058	397,942
二、統籌科目	5,529,043	0	0	0	0	0	0	0	5,529,043	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,915,843	0	0	0	0	0	0	0	4,915,843	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	613,200	0	0	0	0	0	0	0	613,200	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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	163,396,270	2 負債	6,785,468
11 流動資產	6,673,749	21 流動負債	4,691,383
110103 專戶存款	6,353,749	210302 應付代收款	4,691,383
110104 零用金	320,000	28 其他負債	2,094,085
14 固定資產	155,201,383	280301 存入保證金	1,692,300
140101 土地	51,496,826	280401 應付保管款	401,785
140201 土地改良物	8,094,743	3 淨資產	156,610,802
減：140202 累計折舊—土地改良物	-6,810,022	31 資產負債淨額	156,610,802
140401 房屋建築及設備	159,961,571	310101 資產負債淨額	156,610,802
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-115,273,463		
140501 機械及設備	170,005,946		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-126,039,219		
140601 交通及運輸設備	23,644,477		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-16,008,465		
140701 雜項設備	26,615,790		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-20,486,801		
16 無形資產	1,089,419		
160101 權利	93,513		
160102 電腦軟體	995,906		
18 其他資產	431,719		
180101 暫付款	431,719		
合 計	163,396,270	合 計	163,396,270

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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	14,561,376	65,388,891
公庫撥入數	14,516,596	65,116,490
其他收入	44,780	272,401
支出	14,864,849	68,752,525
繳付公庫數	44,780	272,401
人事支出	6,707,260	42,962,423
業務支出	6,469,008	18,905,899
獎補助支出	0	58,000
財產損失	0	8,609
折舊、折耗及攤銷	1,643,801	6,545,193
收支餘絀	-303,473	-3,363,634

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04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	-64,796	1,284,721
房屋建築及設備	159,961,571	-113,665,300	0	0	-1,608,163	44,688,108
機械及設備	168,871,777	-123,029,551	1,959,727	825,558	-3,009,668	43,966,727
交通及運輸設備	23,618,077	-15,353,399	26,400	0	-655,066	7,636,012
雜項設備	26,189,877	-20,246,838	681,263	255,350	-239,963	6,128,989
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	100,041	0	0	6,528	0	93,513
小 計	438,332,912	-279,040,314	2,667,390	1,087,436	-5,577,656	155,294,896
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	98,423	0	995,906
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	98,423	0	995,906
合 計	439,011,013	-279,040,314	3,083,618	1,185,859	-5,577,656	156,290,802
備註： 1.本年度資本資產成本增加數3,083,618=預算採購增加金額2,870,168+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2,870,168元=本年度預算執行金額2,870,168元。 3.預算採購增加金額2,870,168元與設備及投資預算執行增加金額2,870,168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04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	272,401	65,116,490	65,388,891	收入
	0	65,116,490	65,116,490	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	272,401	0	272,401	其他收入
歲出	64,796,490	3,956,035	68,752,525	支出
	0	272,401	272,401	繳付公庫數
人事費	42,962,423	0	42,962,423	人事支出
業務費	18,905,899	0	18,905,899	業務支出
獎補助費	58,000	0	58,000	獎補助支出
設備及投資	2,870,168	-2,870,168	0	
	0	8,609	8,609	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	6,545,193	6,545,193	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-64,524,089	61,160,455	-3,363,634	收支餘絀

備註：
歲計餘絀調整數61,160,455元＝公庫撥入數調整數65,116,490元－繳付公庫數調整數272,401元＋設備及投資調整數2,870,168元－財產報廢損失8,609元－折舊、折耗及攤銷調整數6,545,193元(包含資產折舊6,440,242＋電腦軟體及權利攤銷104,951元)。