

農業部臺東區農業改良場

會計月報

中華民國 115 年 1 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.....	9
三、 公庫撥入數分析表.....	11
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	12
二、 收入支出表.....	13
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.....	14
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	15

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115年01月01日至115年01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)		
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	0 0	0 0	
	188			0751190000-5 臺東區農業改良場	20,000 0	20,000	0 0	0 0	0 0	
		01		0751190500-8 廢舊物資售價	20,000 0	20,000	0 0	0 0	0 0	
07				1200000000-8 其他收入	1,043,000 0	1,043,000	25,000 25,613	25,613	0 613	
	185			1251190000-4 臺東區農業改良場	1,043,000 0	1,043,000	25,000 25,613	25,613	0 613	
		01		1251190200-3 雜項收入	1,043,000 0	1,043,000	25,000 25,613	25,613	0 613	

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115年01月01日至115年01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)		
			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	1,042,000 0	1,042,000	25,000	25,613 25,613	0	613
			合計		1,143,000 0	1,143,000	25,000	25,613 25,613	0	613

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115年01月01日至115年01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	188,650,000	0	188,650,000	13,917,000	11,683,730	2,233,270
					0	0			11,683,730	63,000
					0	0			0	
		01		5251191000-5 農作物改良	73,925,000	0	73,925,000	1,500,000	1,428,644	71,356
					0	0			1,428,644	63,000
					0	0			0	
			20	業務費	73,925,000	0	73,925,000	1,500,000	1,428,644	71,356
					0	0			1,428,644	63,000
					0	0			0	
		01		5251191000-5* 農作物改良	4,098,000	0	4,098,000	111,000	95,115	15,885
					0	0			95,115	0
					0	0			0	
			30	設備及投資	4,098,000	0	4,098,000	111,000	95,115	15,885
					0	0			95,115	0
					0	0			0	
		02		5651190100-6 一般行政	89,257,000	0	89,257,000	12,306,000	10,159,971	2,146,029
					0	0			10,159,971	0
					0	0			0	
			10	人事費	83,647,000	0	83,647,000	11,700,000	9,812,943	1,887,057
					0	0			9,812,943	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115年01月01日至115年01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					
				20 業務費	5,406,000	0	5,406,000	606,000	347,028	258,972	
					0	0			347,028	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	204,000	0	204,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
		02		5651190100-6* 一般行政	8,968,000	0	8,968,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
				30 設備及投資	8,968,000	0	8,968,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
		03		5651190200-0 農業試驗發展	9,732,000	0	9,732,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
				20 業務費	9,732,000	0	9,732,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
		03		5651190200-0* 農業試驗發展	1,000,000	0	1,000,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
				30 設備及投資	1,000,000	0	1,000,000	0	0	0	
					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115年01月01日至115年01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		(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)		
05	04	01	30	5651199000-0	1,570,000	0	1,570,000	0	0	0	
				一般建築及設備	0	0	0	0	0	0	
				5651199011-7*	1,570,000	0	1,570,000	0	0	0	
				交通及運輸設備	0	0	0	0	0	0	
				設備及投資	0	0	0	0	0	0	
				100,000	0	100,000	0	0	0	0	
				第一預備金	0	0	0	0	0	0	
				60	100,000	0	100,000	0	0	0	
				預備金	0	0	0	0	0	0	
				7606205300-6	2,000,137	0	2,000,137	2,000,137	2,000,137	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0	0	2,000,137	0	0	
				10	2,000,137	0	2,000,137	2,000,137	2,000,137	0	
	人事費	0	0	0	2,000,137	0	0				
	統籌科目小計	2,000,137	0	2,000,137	2,000,137	2,000,137	0				
					0	2,000,137	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115年01月01日至115年01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)	備註 (預付款)
				合計	190,650,137	0	190,650,137	15,917,137	13,683,867	2,233,270
					0	0			13,683,867	63,000
					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115年01月01日至115年01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	公務人員退休撫卹給付	合計	
10 人事費	0	9,812,943	2,000,137	11,813,080	
1015 法定編制人員待遇	0	6,556,881	0	6,556,881	
1020 約聘僱人員待遇	0	1,773,025	0	1,773,025	
1025 技工及工友待遇	0	872,280	0	872,280	
1030 獎金	0	30,000	0	30,000	
1040 加班費	0	119,040	0	119,040	
1045 退休退職給付	0	0	2,000,137	2,000,137	
1050 退休離職儲金	0	370,050	0	370,050	
1055 保險	0	91,667	0	91,667	
20 業務費	1,428,644	347,028	0	1,775,672	
2006 水電費	257,195	0	0	257,195	
2009 通訊費	82,585	0	0	82,585	
2018 資訊服務費	0	308,110	0	308,110	
2024 稅捐及規費	38,800	549	0	39,349	
2027 保險費	0	511	0	511	
2036 按日按件計資酬金	52,500	0	0	52,500	
2051 物品	494,229	17,648	0	511,877	
2054 一般事務費	385,230	15,930	0	401,160	
2066 車輛及辦公器具養護費	3,150	0	0	3,150	
2069 設施及機械設備養護費	4,100	0	0	4,100	
2072 國內旅費	110,455	0	0	110,455	
2081 運費	400	0	0	400	
2093 特別費	0	4,280	0	4,280	

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115年01月01日至115年01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	公務人員退休撫卹給付	合計	
30 設備及投資*	95,115	0	0	95,115	
3020 機械設備費*	65,215	0	0	65,215	
3030 資訊軟硬體設備費*	29,900	0	0	29,900	
合計	1,523,759	10,159,971	2,000,137	13,683,867	

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115年01月01日至115年01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	25,613	0	0	0	0	0	0	0	25,613
本年度	25,613	0	0	0	0	0	0	0	25,613
1251190210 其他雜項收入	25,613	0	0	0	0	0	0	0	25,613
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115年01月01日至115年01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)			
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115年01月01日至115年01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	13,683,867	63,000	0	0	320,000	0	0	0	14,066,867	1,850,270
本年度	13,683,867	63,000	0	0	320,000	0	0	0	14,066,867	1,850,270
一、本年度經費	11,683,730	63,000	0	0	320,000	0	0	0	12,066,730	1,850,270
5251191000 農作物改良	1,523,759	63,000	0	0	0	0	0	0	1,586,759	24,241
5651190100 一般行政	10,159,971	0	0	0	320,000	0	0	0	10,479,971	1,826,029
二、統籌科目	2,000,137	0	0	0	0	0	0	0	2,000,137	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,000,137	0	0	0	0	0	0	0	2,000,137	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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115年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	165,646,414	2 負債	5,840,063
11 流動資產	6,169,351	21 流動負債	4,067,411
110103 專戶存款	5,786,351	210302 應付代收款	4,067,411
110104 零用金	320,000	28 其他負債	1,772,652
110901 預付款	63,000	280301 存入保證金	1,321,400
14 固定資產	158,492,991	280401 應付保管款	451,252
140101 土地	51,496,826	3 淨資產	159,806,351
140201 土地改良物	8,094,743	31 資產負債淨額	159,806,351
減：140202 累計折舊—土地改良物	-6,955,811	310101 資產負債淨額	159,806,351
140401 房屋建築及設備	166,451,277		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-118,885,672		
140501 機械及設備	176,682,394		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-130,225,937		
140601 交通及運輸設備	23,498,477		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-17,346,404		
140701 雜項設備	26,398,931		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-20,715,833		
16 無形資產	930,360		
160101 權利	128,278		
160102 電腦軟體	802,082		
18 其他資產	53,712		
180101 暫付款	53,712		
合 計	165,646,414	合 計	165,646,414

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115年01月01日至115年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	14,092,480	14,092,480
公庫撥入數	14,066,867	14,066,867
其他收入	25,613	25,613
支出	15,410,978	15,410,978
繳付公庫數	25,613	25,613
人事支出	11,813,080	11,813,080
業務支出	1,775,672	1,775,672
折舊、折耗及攤銷	1,796,613	1,796,613
收支餘絀	-1,318,498	-1,318,498

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115年01月01日至115年01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	-6,939,614	0	0	-16,197	1,138,932
房屋建築及設備	166,451,277	-118,378,661	0	0	-507,011	47,565,605
機械及設備	176,617,179	-129,261,646	65,215	0	-964,291	46,456,457
交通及運輸設備	23,498,477	-17,181,848	0	0	-164,556	6,152,073
雜項設備	26,398,931	-20,597,493	0	0	-118,340	5,683,098
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	105,741	0	24,000	1,463	0	128,278
小計	452,663,174	-292,359,262	89,215	1,463	-1,770,395	158,621,269
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	796,937	0	29,900	24,755	0	802,082
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	796,937	0	29,900	24,755	0	802,082
合計	453,460,111	-292,359,262	119,115	26,218	-1,770,395	159,423,351

備註：

- 1.本年度資本資產成本增加數119,115元=預算採購增加金額119,115元。
- 2.設備及投資預算執行增加金額95,115元=本年度預算執行金額95,115元。
- 3.預算採購增加金額119,115元較設備及投資預算執行金額95,115元增加24,000元。主要係其他：登列權利以經常門付款24,000元。

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115年01月01日至115年01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	25,613	14,066,867	14,092,480	收入
	0	14,066,867	14,066,867	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	25,613	0	25,613	其他收入
歲出	13,683,867	1,727,111	15,410,978	支出
	0	25,613	25,613	繳付公庫數
人事費	11,813,080	0	11,813,080	人事支出
業務費	1,775,672	0	1,775,672	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	95,115	-95,115	0	
	0	0	0	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	1,796,613	1,796,613	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-13,658,254	12,339,756	-1,318,498	收支餘絀

備註：

歲計餘絀調整數12,339,756元＝公庫撥入數調整數14,066,867元－繳付公庫數調整數25,613元＋設備及投資調整數95,115元－折舊、折耗及攤銷調整數1,796,613元(包含資產折舊1,770,395元＋電腦軟體及權利攤銷26,218元)。