

農業部臺東區農業改良場

會計月報

中華民國 115 年 2 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02月28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	165,000 60,717	35,104 60,717	0 0	-104,283 -104,283
	185			1251190000-4 臺東區農業改良場	1,043,000 0	1,043,000	165,000 60,717	35,104 60,717	0 0	-104,283 -104,283
		01		1251190200-3 雜項收入	1,043,000 0	1,043,000	165,000 60,717	35,104 60,717	0 0	-104,283 -104,283

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02月28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	165,000	35,104 60,717	0	-104,283
			合計		1,143,000 0	1,143,000	165,000	35,104 60,717	0	-104,283

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02月28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	41,055,000	20,122,228	9,249,042
					0	0			31,805,958	0
					0	0			0	
		01		5251191000-5 農作物改良	73,925,000	0	73,925,000	5,500,000	3,848,348	223,008
					0	0			5,276,992	0
					0	0			0	
			20	業務費	73,925,000	0	73,925,000	5,500,000	3,848,348	223,008
					0	0			5,276,992	0
					0	0			0	
		01		5251191000-5* 農作物改良	4,098,000	0	4,098,000	281,000	144,499	41,386
					0	0			239,614	0
					0	0			0	
			30	設備及投資	4,098,000	0	4,098,000	281,000	144,499	41,386
					0	0			239,614	0
					0	0			0	
		02		5651190100-6 一般行政	89,257,000	0	89,257,000	35,274,000	16,129,381	8,984,648
					0	0			26,289,352	0
					0	0			0	
			10	人事費	83,647,000	0	83,647,000	34,200,000	15,868,647	8,518,410
					0	0			25,681,590	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02月28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	5,406,000	0	5,406,000	1,006,000	200,734	458,238
					0	0			547,762	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	204,000	0	204,000	68,000	60,000	8,000
					0	0			60,000	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02月28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)
05			04	5651199000-0 一般建築及設備	1,570,000	0	1,570,000	0	0	0	
			01	5651199011-7* 交通及運輸設備	0	0	0	0	0	0	
					0	0	0	0	0	0	
					0	0	0	0	0	0	
			05	30 設備及投資	1,570,000	0	1,570,000	0	0	0	0
					0	0	0	0	0	0	
					0	0	0	0	0	0	
			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	0	0	0	
			05	60 預備金	100,000	0	100,000	0	0	0	0
					0	0	0	0	0	0	
					0	0	0	0	0	0	
			05	7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,916,583	0	2,916,583	2,916,583	916,446	0	
					0	0	0	0	2,916,583	0	
					0	0	0	0	0	0	
			05	10 人事費	2,916,583	0	2,916,583	2,916,583	916,446	0	
					0	0	0	0	2,916,583	0	
0	0	0			0	0	0				
05	統籌科目小計	2,916,583	0	2,916,583	2,916,583	916,446	0				
		0	0	0	0	2,916,583	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02月28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	191,566,583	0	191,566,583	21,038,674	9,249,042	
					0	0		34,722,541	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115年01月01日至115年02月28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	25,681,590	2,916,583	28,598,173	
1015 法定編制人員待遇	0	9,864,302	0	9,864,302	
1020 約聘僱人員待遇	0	2,661,453	0	2,661,453	
1025 技工及工友待遇	0	1,308,420	0	1,308,420	
1030 獎金	0	10,806,991	0	10,806,991	
1035 其他給與	0	7,371	0	7,371	
1040 加班費	0	119,040	0	119,040	
1045 退休退職給付	0	0	2,916,583	2,916,583	
1050 退休離職儲金	0	732,993	0	732,993	
1055 保險	0	181,020	0	181,020	
20 業務費	5,276,992	547,762	0	5,824,754	
2006 水電費	426,787	701	0	427,488	
2009 通訊費	168,062	4,996	0	173,058	
2018 資訊服務費	81,830	308,110	0	389,940	
2021 其他業務租金	44,419	13,671	0	58,090	
2024 稅捐及規費	106,800	999	0	107,799	
2027 保險費	0	511	0	511	
2033 約用人員酬金	1,928,565	0	0	1,928,565	
2036 按日按件計資酬金	57,250	0	0	57,250	
2051 物品	998,290	34,428	0	1,032,718	
2054 一般事務費	845,309	160,604	0	1,005,913	
2063 房屋建築養護費	96,500	12,000	0	108,500	
2066 車輛及辦公器具養護費	10,600	0	0	10,600	

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02月28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	
2069 設施及機械設備養護費	155,170	0	0	155,170	
2072 國內旅費	335,250	5,462	0	340,712	
2081 運費	22,160	0	0	22,160	
2093 特別費	0	6,280	0	6,280	
30 設備及投資*	239,614	0	0	239,614	
3020 機械設備費*	105,205	0	0	105,205	
3030 資訊軟硬體設備費*	108,700	0	0	108,700	
3035 雜項設備費*	25,709	0	0	25,709	
40 獎補助費	0	60,000	0	60,000	
4085 獎勵及慰問	0	60,000	0	60,000	
合計	5,516,606	26,289,352	2,916,583	34,722,541	

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02月28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	60,717	0	0	0	0	0	0	0	60,717
本年度	60,717	0	0	0	0	0	0	0	60,717
1251190210 其他雜項收入	60,717	0	0	0	0	0	0	0	60,717
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02月28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02月28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	34,722,541	0	0	0	320,000	0	0	0	35,042,541	8,929,042
本年度	34,722,541	0	0	0	320,000	0	0	0	35,042,541	8,929,042
一、本年度經費	31,805,958	0	0	0	320,000	0	0	0	32,125,958	8,929,042
5251191000 農作物改良	5,516,606	0	0	0	0	0	0	0	5,516,606	264,394
5651190100 一般行政	26,289,352	0	0	0	320,000	0	0	0	26,609,352	8,664,648
二、統籌科目	2,916,583	0	0	0	0	0	0	0	2,916,583	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,916,583	0	0	0	0	0	0	0	2,916,583	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02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	162,537,388	2 負債	4,481,532
11 流動資產	4,479,813	21 流動負債	2,792,304
110103 專戶存款	4,159,813	210302 應付代收款	2,792,304
110104 零用金	320,000	28 其他負債	1,689,228
14 固定資產	156,802,850	280301 存入保證金	1,232,400
140101 土地	51,496,826	280401 應付保管款	456,828
140201 土地改良物	8,094,743	3 淨資產	158,055,856
減：140202 累計折舊—土地改良物	-6,972,012	31 資產負債淨額	158,055,856
140401 房屋建築及設備	166,451,277	310101 資產負債淨額	158,055,856
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-119,392,679		
140501 機械及設備	173,469,734		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-127,923,036		
140601 交通及運輸設備	23,498,477		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-17,510,948		
140701 雜項設備	26,424,640		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-20,834,172		
16 無形資產	933,006		
160101 權利	126,610		
160102 電腦軟體	806,396		
18 其他資產	321,719		
180101 暫付款	321,719		
合 計	162,537,388	合 計	162,537,388

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02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	21,010,778	35,103,258
公庫撥入數	20,975,674	35,042,541
其他收入	35,104	60,717
支出	22,761,273	38,172,251
繳付公庫數	35,104	60,717
人事支出	16,785,093	28,598,173
業務支出	4,049,082	5,824,754
獎補助支出	60,000	60,000
財產損失	32,666	32,666
折舊、折耗及攤銷	1,799,328	3,595,941
收支餘絀	-1,750,495	-3,068,993

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02月28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	-32,398	1,122,731
房屋建築及設備	166,451,277	-118,378,661	0	0	-1,014,018	47,058,598
機械及設備	176,617,179	-129,261,646	154,105	3,301,550	1,338,610	45,546,698
交通及運輸設備	23,498,477	-17,181,848	0	0	-329,100	5,987,529
雜項設備	26,398,931	-20,597,493	25,709	0	-236,679	5,590,468
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	105,741	0	24,000	3,131	0	126,610
小計	452,663,174	-292,359,262	203,814	3,304,681	-273,585	156,929,460
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	59,800	50,341	0	806,396
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	59,800	50,341	0	806,396
合計	453,460,111	-292,359,262	263,614	3,355,022	-273,585	157,735,856

備註：

- 1.本年度資本資產成本增加數263,614元=預算採購增加金額263,614元。
- 2.設備及投資預算執行增加金額239,614元=本年度預算執行金額239,614元。
- 3.預算採購增加金額263,614元較設備及投資預算執行金額239,614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02月28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	60,717	35,042,541	35,103,258	收入
	0	35,042,541	35,042,541	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	60,717	0	60,717	其他收入
歲出	34,722,541	3,449,710	38,172,251	支出
	0	60,717	60,717	繳付公庫數
人事費	28,598,173	0	28,598,173	人事支出
業務費	5,824,754	0	5,824,754	業務支出
獎補助費	60,000	0	60,000	獎補助支出
設備及投資	239,614	-239,614	0	
	0	32,666	32,666	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	3,595,941	3,595,941	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-34,661,824	31,592,831	-3,068,993	收支餘絀

備註：
歲計餘絀調整數31,592,831元＝公庫撥入數調整數35,042,541元－繳付公庫數調整數60,717元＋設備及投資調整數239,614元－財產報廢損失32,666元－折舊、折耗及攤銷調整數3,595,941元(包含資產折舊3,542,469元＋電腦軟體及權利攤銷53,472元)。