

農業部臺東區農業改良場

會計月報

中華民國 115 年 3 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03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	275,000 209,565	148,848 209,565	0 0	-65,435 -65,435
	185			1251190000-4 臺東區農業改良場	1,043,000 0	1,043,000	275,000 209,565	148,848 209,565	0 0	-65,435 -65,435
		01		1251190200-3 雜項收入	1,043,000 0	1,043,000	275,000 209,565	148,848 209,565	0 0	-65,435 -65,435

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03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 11	0	11	
			02	1251190210-7 其他雜項收入	1,042,000 0	1,042,000	275,000	148,837 209,554	0	-65,446
			合計		1,143,000 0	1,143,000	275,000	148,848 209,565	0	-65,435

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03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	54,051,000	14,040,018	8,205,024
					0	0			45,845,976	0
					0	0			0	
		01		5251191000-5 農作物改良	73,925,000	0	73,925,000	12,000,000	5,373,777	1,349,231
					0	0			10,650,769	0
					0	0			0	
			20	業務費	73,925,000	0	73,925,000	12,000,000	5,373,777	1,349,231
					0	0			10,650,769	0
					0	0			0	
		01		5251191000-5* 農作物改良	4,098,000	0	4,098,000	877,000	588,730	48,656
					0	0			828,344	0
					0	0			0	
			30	設備及投資	4,098,000	0	4,098,000	877,000	588,730	48,656
					0	0			828,344	0
					0	0			0	
		02		5651190100-6 一般行政	89,257,000	0	89,257,000	41,174,000	8,077,511	6,807,137
					0	0			34,366,863	0
					0	0			0	
			10	人事費	83,647,000	0	83,647,000	39,700,000	7,681,836	6,336,574
					0	0			33,363,426	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03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	5,406,000	0	5,406,000	1,406,000	395,675	462,563
					0	0			943,437	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	204,000	0	204,000	68,000	0	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03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					
		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	
				30 設備及投資	1,570,000	0	1,570,000	0	0	0	
		05		5651199800-7 第一預備金	100,000	0	100,000	0	0	0	
				60 預備金	0	0	0	0	0	0	
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	209,100	0	209,100	209,100	209,100	0	
				10 人事費	0	0	0	0	209,100	0	
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	209,100	0	209,100	209,100	209,100	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,898,081	0	3,898,081	3,898,081	981,498	0	
					0	0	0	0	3,898,081	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03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)	
				10 人事費	3,898,081	0	3,898,081	981,498	0	
					0	0		3,898,081	0	
					0	0		0		
				統籌科目小計	4,107,181	0	4,107,181	1,190,598	0	
					0	0		4,107,181	0	
					0	0		0		
				合計	192,757,181	0	192,757,181	15,230,616	8,205,024	
					0	0		49,953,157	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03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	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
10 人事費	0	33,363,426	3,898,081	209,100	37,470,607
1015 法定編制人員待遇	0	13,273,222	0	0	13,273,222
1020 約聘僱人員待遇	0	3,549,881	0	0	3,549,881
1025 技工及工友待遇	0	1,744,560	0	0	1,744,560
1030 獎金	0	12,107,444	0	0	12,107,444
1035 其他給與	0	64,912	0	209,100	274,012
1040 加班費	0	119,040	0	0	119,040
1045 退休退職給付	0	0	3,898,081	0	3,898,081
1050 退休離職儲金	0	1,205,946	0	0	1,205,946
1055 保險	0	1,298,421	0	0	1,298,421
20 業務費	10,650,769	943,437	0	0	11,594,206
2006 水電費	662,229	1,578	0	0	663,807
2009 通訊費	267,997	9,991	0	0	277,988
2018 資訊服務費	198,560	406,092	0	0	604,652
2021 其他業務租金	59,519	27,342	0	0	86,861
2024 稅捐及規費	106,800	1,609	0	0	108,409
2027 保險費	0	22,353	0	0	22,353
2033 約用人員酬金	4,728,761	0	0	0	4,728,761
2036 按日按件計資酬金	57,250	0	0	0	57,250
2051 物品	2,106,120	84,856	0	0	2,190,976
2054 一般事務費	1,474,081	304,824	0	0	1,778,905
2063 房屋建築養護費	151,750	21,860	0	0	173,610
2066 車輛及辦公器具養護費	20,755	31,118	0	0	51,873

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03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	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
2069 設施及機械設備養護費	285,450	0	0	0	285,450
2072 國內旅費	508,882	15,534	0	0	524,416
2081 運費	22,615	0	0	0	22,615
2093 特別費	0	16,280	0	0	16,280
30 設備及投資*	828,344	0	0	0	828,344
3020 機械設備費*	485,002	0	0	0	485,002
3030 資訊軟硬體設備費*	108,700	0	0	0	108,700
3035 雜項設備費*	234,642	0	0	0	234,642
40 獎補助費	0	60,000	0	0	60,000
4085 獎勵及慰問	0	60,000	0	0	60,000
合計	11,479,113	34,366,863	3,898,081	209,100	49,953,157

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03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	209,565	0	0	0	0	0	0	0	209,565
本年度	209,565	0	0	0	0	0	0	0	209,565
1251190201 收回以前年度歲出	11	0	0	0	0	0	0	0	11
1251190210 其他雜項收入	209,554	0	0	0	0	0	0	0	209,554
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

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03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)			
7. 收回以前年度撥款之零用金	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	
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03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	49,953,157	0	0	0	320,000	0	0	0	50,273,157	7,885,024
本年度	49,953,157	0	0	0	320,000	0	0	0	50,273,157	7,885,024
一、本年度經費	45,845,976	0	0	0	320,000	0	0	0	46,165,976	7,885,024
5251191000 農作物改良	11,479,113	0	0	0	0	0	0	0	11,479,113	1,397,887
5651190100 一般行政	34,366,863	0	0	0	320,000	0	0	0	34,686,863	6,487,137
二、統籌科目	4,107,181	0	0	0	0	0	0	0	4,107,181	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,898,081	0	0	0	0	0	0	0	3,898,081	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	209,100	0	0	0	0	0	0	0	209,100	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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	161,841,429	2 負債	4,993,324
11 流動資產	4,760,431	21 流動負債	3,204,576
110103 專戶存款	4,440,431	210302 應付代收款	3,204,576
110104 零用金	320,000	28 其他負債	1,788,748
14 固定資產	155,623,184	280301 存入保證金	1,326,400
140101 土地	51,496,826	280401 應付保管款	462,348
140201 土地改良物	8,094,743	3 淨資產	156,848,105
減：140202 累計折舊—土地改良物	-6,988,209	31 資產負債淨額	156,848,105
140401 房屋建築及設備	166,451,277	310101 資產負債淨額	156,848,105
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-119,899,690		
140501 機械及設備	173,744,251		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-128,782,166		
140601 交通及運輸設備	23,498,477		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-17,673,304		
140701 雜項設備	26,527,456		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-20,846,477		
16 無形資產	904,921		
160101 權利	124,942		
160102 電腦軟體	779,979		
18 其他資產	552,893		
180101 暫付款	552,893		
合 計	161,841,429	合 計	161,841,429

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03月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	15,379,464	50,482,722
公庫撥入數	15,230,616	50,273,157
其他收入	148,848	209,565
支出	16,587,215	54,759,466
繳付公庫數	148,848	209,565
人事支出	8,872,434	37,470,607
業務支出	5,769,452	11,594,206
獎補助支出	0	60,000
財產損失	2,114	34,780
折舊、折耗及攤銷	1,794,367	5,390,308
收支餘絀	-1,207,751	-4,276,744

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03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	-48,595	1,106,534
房屋建築及設備	166,451,277	-118,378,661	0	0	-1,521,029	46,551,587
機械及設備	176,617,179	-129,261,646	533,902	3,406,830	479,480	44,962,085
交通及運輸設備	23,498,477	-17,181,848	0	0	-491,456	5,825,173
雜項設備	26,398,931	-20,597,493	234,642	106,117	-248,984	5,680,979
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	105,741	0	24,000	4,799	0	124,942
小計	452,663,174	-292,359,262	792,544	3,517,746	-1,830,584	155,748,126
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	76,758	0	779,979
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	76,758	0	779,979
合計	453,460,111	-292,359,262	852,344	3,594,504	-1,830,584	156,528,105

備註：
 1.本年度資本資產成本增加數852,344元=預算採購增加金額852,344元。
 2.設備及投資預算執行增加金額828,344元=本年度預算執行金額828,344元。
 3.預算採購增加金額852,344元較設備及投資預算執行金額828,344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03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	209,565	50,273,157	50,482,722	收入
	0	50,273,157	50,273,157	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	209,565	0	209,565	其他收入
歲出	49,953,157	4,806,309	54,759,466	支出
	0	209,565	209,565	繳付公庫數
人事費	37,470,607	0	37,470,607	人事支出
業務費	11,594,206	0	11,594,206	業務支出
獎補助費	60,000	0	60,000	獎補助支出
設備及投資	828,344	-828,344	0	
	0	34,780	34,780	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	5,390,308	5,390,308	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-49,743,592	45,466,848	-4,276,744	收支餘絀

備註：

歲計餘絀調整數45,466,848元＝公庫撥入數調整數50,273,157元－繳付公庫數調整數209,565元＋設備及投資調整數828,344元－財產報廢損失34,780元－折舊、折耗及攤銷調整數5,390,308元(包含資產折舊5,308,751元＋電腦軟體及權利攤銷81,557元)。