

農業部臺東區農業改良場

會計月報

中華民國 115 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.....	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				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	330,000 266,129	56,564 266,129	0 0	-63,871 -63,871
	185			1251190000-4 臺東區農業改良場	1,043,000 0	1,043,000	330,000 266,129	56,564 266,129	0 0	-63,871 -63,871
		01		1251190200-3 雜項收入	1,043,000 0	1,043,000	330,000 266,129	56,564 266,129	0 0	-63,871 -63,871

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 11	0	11	
			02	1251190210-7 其他雜項收入	1,042,000 0	1,042,000	330,000	56,564 266,118	0	-63,882
			合計		1,143,000 0	1,143,000	330,000	56,564 266,129	0	-63,871

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		
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	68,099,000	13,148,734	9,104,290
					0	0			58,994,710	28,350
					0	0			0	
		01		5251191000-5 農作物改良	73,925,000	0	73,925,000	20,000,000	6,332,567	3,016,664
					0	0			16,983,336	28,350
					0	0			0	
				20 業務費	73,925,000	0	73,925,000	20,000,000	6,332,567	3,016,664
					0	0			16,983,336	28,350
					0	0			0	
		01		5251191000-5* 農作物改良	4,098,000	0	4,098,000	1,245,000	371,366	45,290
					0	0			1,199,710	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	4,098,000	0	4,098,000	1,245,000	371,366	45,290
					0	0			1,199,710	0
					0	0			0	
		02		5651190100-6 一般行政	89,257,000	0	89,257,000	46,674,000	6,278,859	6,028,278
					0	0			40,645,722	0
					0	0			0	
				10 人事費	83,647,000	0	83,647,000	44,700,000	5,691,169	5,645,405
					0	0			39,054,595	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		
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	1,906,000	587,690	374,873
					0	0			1,531,127	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	180,000	165,942	14,058
					0	0			165,942	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	8,968,000	0	8,968,000	180,000	165,942	14,058
					0	0			165,942	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	
				20 業務費	9,732,000	0	9,732,000	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	
				30 設備及投資	1,000,000	0	1,000,000	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		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				備註 (預付款)	
		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	0	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	0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,836,211	0	4,836,211	4,836,211	938,130	0	
					0	0	0	0	4,836,211	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		
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	4,836,211	0	4,836,211	938,130	0	
					0	0		4,836,211	0	
					0	0		0		
				統籌科目小計	5,045,311	0	5,045,311	938,130	0	
					0	0		5,045,311	0	
					0	0		0		
				合計	193,695,311	0	193,695,311	73,144,311	9,104,290	
					0	0		14,086,864		
					0	0		64,040,021	28,350	
					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	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	39,054,595	4,836,211	209,100	44,099,906
1015 法定編制人員待遇	0	16,539,973	0	0	16,539,973
1020 約聘僱人員待遇	0	4,438,309	0	0	4,438,309
1025 技工及工友待遇	0	2,180,700	0	0	2,180,700
1030 獎金	0	12,180,554	0	0	12,180,554
1035 其他給與	0	160,075	0	209,100	369,175
1040 加班費	0	119,040	0	0	119,040
1045 退休退職給付	0	0	4,836,211	0	4,836,211
1050 退休離職儲金	0	1,644,401	0	0	1,644,401
1055 保險	0	1,791,543	0	0	1,791,543
20 業務費	16,983,336	1,531,127	0	0	18,514,463
2006 水電費	991,523	2,378	0	0	993,901
2009 通訊費	358,579	14,986	0	0	373,565
2018 資訊服務費	266,890	520,592	0	0	787,482
2021 其他業務租金	133,014	42,462	0	0	175,476
2024 稅捐及規費	106,800	88,519	0	0	195,319
2027 保險費	0	24,674	0	0	24,674
2033 約用人員酬金	7,046,927	0	0	0	7,046,927
2036 按日按件計資酬金	64,250	4,000	0	0	68,250
2051 物品	3,749,855	94,656	0	0	3,844,511
2054 一般事務費	2,336,442	549,556	0	0	2,885,998
2063 房屋建築養護費	400,565	96,360	0	0	496,925
2066 車輛及辦公器具養護費	22,755	45,018	0	0	67,773

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	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	727,870	0	0	0	727,870
2072 國內旅費	741,635	27,646	0	0	769,281
2081 運費	36,231	0	0	0	36,231
2093 特別費	0	20,280	0	0	20,280
30 設備及投資*	1,199,710	165,942	0	0	1,365,652
3020 機械設備費*	667,232	0	0	0	667,232
3030 資訊軟硬體設備費*	108,700	165,942	0	0	274,642
3035 雜項設備費*	423,778	0	0	0	423,778
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	18,183,046	40,811,664	4,836,211	209,100	64,040,021

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	266,129	0	0	0	0	0	0	0	266,129
本年度	266,129	0	0	0	0	0	0	0	266,129
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	266,118	0	0	0	0	0	0	0	266,118
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)			
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115年01月01日至115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	64,040,021	28,350	0	0	320,000	0	0	0	64,388,371	8,755,940
本年度	64,040,021	28,350	0	0	320,000	0	0	0	64,388,371	8,755,940
一、本年度經費	58,994,710	28,350	0	0	320,000	0	0	0	59,343,060	8,755,940
5251191000 農作物改良	18,183,046	28,350	0	0	0	0	0	0	18,211,396	3,033,604
5651190100 一般行政	40,811,664	0	0	0	320,000	0	0	0	41,131,664	5,722,336
二、統籌科目	5,045,311	0	0	0	0	0	0	0	5,045,311	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,836,211	0	0	0	0	0	0	0	4,836,211	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	161,119,424	2 負債	5,438,647
11 流動資產	5,302,449	21 流動負債	3,481,307
110103 專戶存款	4,954,099	210302 應付代收款	3,481,307
110104 零用金	320,000	28 其他負債	1,957,340
110901 預付款	28,350	280301 存入保證金	1,489,400
14 固定資產	154,455,591	280401 應付保管款	467,940
140101 土地	51,496,826	3 淨資產	155,680,777
140201 土地改良物	8,094,743	31 資產負債淨額	155,680,777
減：140202 累計折舊—土地改良物	-7,004,410	310101 資產負債淨額	155,680,777
140401 房屋建築及設備	166,451,277		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-120,406,094		
140501 機械及設備	174,128,487		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-129,722,309		
140601 交通及運輸設備	23,498,477		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-17,835,029		
140701 雜項設備	26,716,592		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-20,962,969		
16 無形資產	876,836		
160101 權利	123,274		
160102 電腦軟體	753,562		
18 其他資產	484,548		
180101 暫付款	484,548		
合 計	161,119,424	合 計	161,119,424

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	14,171,778	64,654,500
公庫撥入數	14,115,214	64,388,371
其他收入	56,564	266,129
支出	15,375,170	70,134,636
繳付公庫數	56,564	266,129
人事支出	6,629,299	44,099,906
業務支出	6,920,257	18,514,463
獎補助支出	0	60,000
財產損失	0	34,780
折舊、折耗及攤銷	1,769,050	7,159,358
收支餘絀	-1,203,392	-5,480,136

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	-6,939,614	0	0	-64,796	1,090,333
房屋建築及設備	166,451,277	-118,378,661	0	0	-2,027,433	46,045,183
機械及設備	176,617,179	-129,261,646	918,138	3,406,830	-460,663	44,406,178
交通及運輸設備	23,498,477	-17,181,848	0	0	-653,181	5,663,448
雜項設備	26,398,931	-20,597,493	423,778	106,117	-365,476	5,753,623
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	105,741	0	24,000	6,467	0	123,274
小計	452,663,174	-292,359,262	1,365,916	3,519,414	-3,571,549	154,578,865
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	103,175	0	753,562
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	103,175	0	753,562
合計	453,460,111	-292,359,262	1,425,716	3,622,589	-3,571,549	155,332,427

備註：
 1.本年度資本資產成本增加數1,425,716元=預算採購增加金額1,389,652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36,064元。
 2.設備及投資預算執行增加金額1,365,652元=本年度預算執行金額1,365,652元。
 3.預算採購增加金額1,389,652元較設備及投資預算執行金額1,365,652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	266,129	64,388,371	64,654,500	收入
	0	64,388,371	64,388,371	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	266,129	0	266,129	其他收入
歲出	64,040,021	6,094,615	70,134,636	支出
	0	266,129	266,129	繳付公庫數
人事費	44,099,906	0	44,099,906	人事支出
業務費	18,514,463	0	18,514,463	業務支出
獎補助費	60,000	0	60,000	獎補助支出
設備及投資	1,365,652	-1,365,652	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	7,159,358	7,159,358	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-63,773,892	58,293,756	-5,480,136	收支餘絀

備註：

歲計餘絀調整數58,293,756元＝公庫撥入數調整數64,388,371元－繳付公庫數調整數266,129元＋設備及投資調整數1,365,652元－財產報廢損失34,780元－折舊、折耗及攤銷調整數7,159,358元(包含資產折舊7,049,716元＋電腦軟體及權利攤銷109,642元)。