

農業部臺東區農業改良場

會計月報

中華民國 115 年 5 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05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	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	188		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	185		01	1200000000-8 其他收入	1,043,000 0	1,043,000	365,000	24,404 290,533	0	-74,467
				1251190000-4 臺東區農業改良場	1,043,000 0	1,043,000	365,000	24,404 290,533	0	-74,467
				1251190200-3 雜項收入	1,043,000 0	1,043,000	365,000	24,404 290,533	0	-74,467

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05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 11	0	11
			02	1251190210-7 其他雜項收入	1,042,000 0	1,042,000	365,000	24,404 290,522	0	-74,478
				合計	1,143,000 0	1,143,000	365,000	24,404 290,533	0	-74,467

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05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)
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	188,650,000	0	188,650,000	82,747,000	11,566,849	12,185,441	
					0	0			70,561,559	28,350	
					0	0			0		
		01		5251191000-5 農作物改良	73,925,000	0	73,925,000	28,500,000	5,792,311	5,724,353	
					0	0			22,775,647	28,350	
					0	0			0		
			20	業務費	73,925,000	0	73,925,000	28,500,000	5,792,311	5,724,353	
					0	0			22,775,647	28,350	
					0	0			0		
		01		5251191000-5* 農作物改良	4,098,000	0	4,098,000	1,493,000	127,500	165,790	
					0	0			1,327,210	0	
					0	0			0		
			30	設備及投資	4,098,000	0	4,098,000	1,493,000	127,500	165,790	
					0	0			1,327,210	0	
					0	0			0		
		02		5651190100-6 一般行政	89,257,000	0	89,257,000	52,574,000	5,647,038	6,281,240	
					0	0			46,292,760	0	
					0	0			0		
			10	人事費	83,647,000	0	83,647,000	50,200,000	5,434,112	5,711,293	
					0	0			44,488,707	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05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)
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 業務費	5,406,000	0	5,406,000	2,306,000	214,926	559,947	
					0	0			1,746,053	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	204,000	0	204,000	68,000	-2,000	10,000	
					0	0			58,000	0	
					0	0			0		
		02		5651190100-6* 一般行政	8,968,000	0	8,968,000	180,000	0	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	0	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05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)
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)	
02			04	5651199000-0	1,570,000	0	1,570,000	0	0	0	
				一般建築及設備	0	0	0	0	0		
			01	5651199011-7*	1,570,000	0	1,570,000	0	0	0	0
				交通及運輸設備	0	0	0	0	0		
					0	0	0	0	0		
				30	1,570,000	0	1,570,000	0	0	0	0
				設備及投資	0	0	0	0	0		
					0	0	0	0	0		
			05	5651199800-7	100,000	0	100,000	0	0	0	0
				第一預備金	0	0	0	0	0		
					0	0	0	0	0		
				60	100,000	0	100,000	0	0	0	0
				預備金	0	0	0	0	0		
					0	0	0	0	0		
				8903304500-4	209,100	0	209,100	209,100	0	0	0
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0	0	209,100	0		
					0	0	0	0	0		
				10	209,100	0	209,100	209,100	0	0	0
				人事費	0	0	0	209,100	0		
					0	0	0	0	0		
			05		7606205300-6	5,774,341	0	5,774,341	5,774,341	938,130	0
					公務人員退休撫卹給付	0	0	0	5,774,341	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05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)
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)	
				10 人事費	5,774,341	0	5,774,341	5,774,341	938,130	0	
					0	0			5,774,341	0	
					0	0			0		
				統籌科目小計	5,983,441	0	5,983,441	5,983,441	938,130	0	
					0	0			5,983,441	0	
					0	0			0		
				合計	194,633,441	0	194,633,441	88,730,441	12,504,979	12,185,441	
					0	0			76,545,000	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05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	44,488,707	5,774,341	209,100	50,472,148
1015 法定編制人員待遇	0	19,786,743	0	0	19,786,743
1020 約聘僱人員待遇	0	5,326,737	0	0	5,326,737
1025 技工及工友待遇	0	2,574,280	0	0	2,574,280
1030 獎金	0	12,180,554	0	0	12,180,554
1035 其他給與	0	176,075	0	209,100	385,175
1040 加班費	0	119,040	0	0	119,040
1045 退休退職給付	0	0	5,774,341	0	5,774,341
1050 退休離職儲金	0	2,066,965	0	0	2,066,965
1055 保險	0	2,258,313	0	0	2,258,313
20 業務費	22,775,647	1,746,053	0	0	24,521,700
2006 水電費	1,266,485	2,809	0	0	1,269,294
2009 通訊費	455,018	19,981	0	0	474,999
2018 資訊服務費	335,220	520,592	0	0	855,812
2021 其他業務租金	254,864	74,844	0	0	329,708
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	9,282,964	0	0	0	9,282,964
2036 按日按件計資酬金	103,749	8,000	0	0	111,749
2051 物品	5,313,759	112,605	0	0	5,426,364
2054 一般事務費	2,963,207	663,888	0	0	3,627,095
2063 房屋建築養護費	611,110	96,360	0	0	707,470
2066 車輛及辦公器具養護費	56,835	48,118	0	0	104,953

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05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	813,883	20,000	0	0	833,883
2072 國內旅費	1,121,782	39,883	0	0	1,161,665
2081 運費	89,971	0	0	0	89,971
2093 特別費	0	25,780	0	0	25,780
30 設備及投資*	1,327,210	165,942	0	0	1,493,152
3020 機械設備費*	686,732	0	0	0	686,732
3030 資訊軟硬體設備費*	108,700	165,942	0	0	274,642
3035 雜項設備費*	531,778	0	0	0	531,778
40 獎補助費	0	58,000	0	0	58,000
4085 獎勵及慰問	0	58,000	0	0	58,000
合計	24,102,857	46,458,702	5,774,341	209,100	76,545,000

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05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	290,533	0	0	0	0	0	0	0	290,533
本年度	290,533	0	0	0	0	0	0	0	290,533
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	290,522	0	0	0	0	0	0	0	290,522
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05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	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05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	76,545,000	28,350	0	0	320,000	0	0	0	76,893,350	11,837,091
本年度	76,545,000	28,350	0	0	320,000	0	0	0	76,893,350	11,837,091
一、本年度經費	70,561,559	28,350	0	0	320,000	0	0	0	70,909,909	11,837,091
5251191000 農作物改良	24,102,857	28,350	0	0	0	0	0	0	24,131,207	5,861,793
5651190100 一般行政	46,458,702	0	0	0	320,000	0	0	0	46,778,702	5,975,298
二、統籌科目	5,983,441	0	0	0	0	0	0	0	5,983,441	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,774,341	0	0	0	0	0	0	0	5,774,341	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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	159,916,716	2 負債	5,870,587
11 流動資產	6,020,807	21 流動負債	3,955,819
110103 專戶存款	5,672,457	210302 應付代收款	3,955,819
110104 零用金	320,000	28 其他負債	1,914,768
110901 預付款	28,350	280301 存入保證金	1,441,250
14 固定資產	152,849,050	280401 應付保管款	473,518
140101 土地	51,496,826	3 淨資產	154,046,129
140201 土地改良物	8,094,743	31 資產負債淨額	154,046,129
減：140202 累計折舊—土地改良物	-7,020,607	310101 資產負債淨額	154,046,129
140401 房屋建築及設備	166,451,277		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-120,912,503		
140501 機械及設備	174,147,987		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-130,663,120		
140601 交通及運輸設備	23,498,477		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-17,988,122		
140701 雜項設備	26,824,592		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-21,080,500		
16 無形資產	848,729		
160101 權利	121,606		
160102 電腦軟體	727,123		
18 其他資產	198,130		
180101 暫付款	198,130		
合 計	159,916,716	合 計	159,916,716

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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	12,529,383	77,183,883
公庫撥入數	12,504,979	76,893,350
其他收入	24,404	290,533
支出	14,164,031	84,298,667
繳付公庫數	24,404	290,533
人事支出	6,372,242	50,472,148
業務支出	6,007,237	24,521,700
獎補助支出	-2,000	58,000
財產損失	0	34,780
折舊、折耗及攤銷	1,762,148	8,921,506
收支餘絀	-1,634,648	-7,114,784

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05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	-80,993	1,074,136
房屋建築及設備	166,451,277	-118,378,661	0	0	-2,533,842	45,538,774
機械及設備	176,617,179	-129,261,646	937,638	3,406,830	-1,401,474	43,484,867
交通及運輸設備	23,498,477	-17,181,848	0	0	-806,274	5,510,355
雜項設備	26,398,931	-20,597,493	531,778	106,117	-483,007	5,744,092
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	105,741	0	24,000	8,135	0	121,606
小 計	452,663,174	-292,359,262	1,493,416	3,521,082	-5,305,590	152,970,656
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	129,614	0	727,123
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	129,614	0	727,123
合 計	453,460,111	-292,359,262	1,553,216	3,650,696	-5,305,590	153,697,779
備註： 1.本年度資本資產成本增加數1,553,216元=預算採購增加金額1,517,152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1,493,152元=本年度預算執行金額1,493,152元。 3.預算採購增加金額1,517,152元較設備及投資預算執行金額1,493,152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05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	290,533	76,893,350	77,183,883	收入
	0	76,893,350	76,893,350	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	290,533	0	290,533	其他收入
歲出	76,545,000	7,753,667	84,298,667	支出
	0	290,533	290,533	繳付公庫數
人事費	50,472,148	0	50,472,148	人事支出
業務費	24,521,700	0	24,521,700	業務支出
獎補助費	58,000	0	58,000	獎補助支出
設備及投資	1,493,152	-1,493,152	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	8,921,506	8,921,506	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-76,254,467	69,139,683	-7,114,784	收支餘絀

備註：
歲計餘絀調整數69,139,683元＝公庫撥入數調整數76,893,350元-繳付公庫數調整數290,533元＋設備及投資調整數1,493,152元－財產報廢損失34,780元－折舊、折耗及攤銷調整數8,921,506元(包含資產折舊8,783,757元＋電腦軟體及權利攤銷137,749元)。