

農業部臺東區農業改良場

會計月報

中華民國 115 年 6 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06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	145		01	0500000000-8 規費收入	80,000 0	80,000	0	0 0	0	0		
04				188	01	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
	0700000000-9 財產收入	20,000 0	20,000			0	25 25	0	25			
			01	0751190000-5 臺東區農業改良場	20,000 0	20,000	0	25 25	0	25		
				0751190500-8 廢舊物資售價	20,000 0	20,000	0	0 0	0	0		
				0751190100-0 財產孳息	0 0	0	0	25 25	0	25		
				0751190101-2 利息收入	0 0	0	0	25 25	0	25		
07				1200000000-8 其他收入	1,043,000 0	1,043,000	540,000	160,731 451,264	0	-88,736		

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06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)		
	185		01	1251190000-4 臺東區農業改良場	1,043,000	1,043,000	540,000	160,731	0	-88,736
					0		451,264			
				1251190200-3 雜項收入	1,043,000	1,043,000	540,000	160,731	0	-88,736
					0		451,264			
				1251190201-6 收回以前年度歲出	1,000	1,000	0	0	0	11
					0		11			
				1251190210-7 其他雜項收入	1,042,000	1,042,000	540,000	160,731	0	-88,747
					0		451,253			
				合計	1,143,000	1,143,000	540,000	160,756	0	-88,711
					0		451,289			

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06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		
					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	96,967,000	13,091,275	13,314,166	
					0	0			83,652,834	0	
					0	0			0		
		01		5251191000-5 農作物改良	73,925,000	0	73,925,000	37,000,000	6,541,734	7,682,619	
					0	0			29,317,381	0	
					0	0			0		
			20	業務費	73,925,000	0	73,925,000	37,000,000	6,541,734	7,682,619	
					0	0			29,317,381	0	
					0	0			0		
		01		5251191000-5* 農作物改良	4,098,000	0	4,098,000	1,745,000	404,230	13,560	
					0	0			1,731,440	0	
					0	0			0		
			30	設備及投資	4,098,000	0	4,098,000	1,745,000	404,230	13,560	
					0	0			1,731,440	0	
					0	0			0		
		02		5651190100-6 一般行政	89,257,000	0	89,257,000	58,042,000	6,145,311	5,603,929	
					0	0			52,438,071	0	
					0	0			0		
			10	人事費	83,647,000	0	83,647,000	55,200,000	5,754,597	4,956,696	
					0	0			50,243,304	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06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		
					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	5,406,000	0	5,406,000	2,706,000	328,714	631,233	
				業務費	0	0		2,074,767	0		
					0	0		0			
				40	204,000	0	204,000	136,000	62,000	16,000	
				獎補助費	0	0		120,000	0		
					0	0		0			
				5651190100-6*	8,968,000	0	8,968,000	180,000	0	14,058	
				一般行政	0	0		165,942	0		
					0	0		0			
				30	8,968,000	0	8,968,000	180,000	0	14,058	
				設備及投資	0	0		165,942	0		
					0	0		0			
				5651190200-0	9,732,000	0	9,732,000	0	0	0	
				農業試驗發展	0	0		0	0		
					0	0		0			
				20	9,732,000	0	9,732,000	0	0	0	
				業務費	0	0		0	0		
					0	0		0			
				5651190200-0*	1,000,000	0	1,000,000	0	0	0	
				農業試驗發展	0	0		0	0		
					0	0		0			
				30	1,000,000	0	1,000,000	0	0	0	
				設備及投資	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06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		
					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 一般建築及設備	1,570,000	0	1,570,000	0	0	0	
				0	0		0	0			
				0	0		0				
			01	5651199011-7* 交通及運輸設備	1,570,000	0	1,570,000	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	0		0			
					0	0		0			
					0	0		0			
					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	
					0	0		209,100		0	
					0	0		0			
					0	0		0			
					0	0		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	6,712,471	0	6,712,471	6,712,471	938,130	0		
				0	0		6,712,471		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06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)	備註 (預付款)
				10 人事費	6,712,471	0	6,712,471	6,712,471	938,130	0
					0	0			6,712,471	0
					0	0			0	
				統籌科目小計	6,921,571	0	6,921,571	6,921,571	938,130	0
					0	0			6,921,571	0
					0	0			0	
				合計	195,571,571	0	195,571,571	103,888,571	14,029,405	13,314,166
					0	0			90,574,405	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06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	50,243,304	6,712,471	209,100	57,164,875
1015 法定編制人員待遇	0	23,033,513	0	0	23,033,513
1020 約聘僱人員待遇	0	6,282,568	0	0	6,282,568
1025 技工及工友待遇	0	2,930,620	0	0	2,930,620
1030 獎金	0	12,262,023	0	0	12,262,023
1035 其他給與	0	257,851	0	209,100	466,951
1040 加班費	0	185,440	0	0	185,440
1045 退休退職給付	0	89,202	6,712,471	0	6,801,673
1050 退休離職儲金	0	2,483,375	0	0	2,483,375
1055 保險	0	2,718,712	0	0	2,718,712
20 業務費	29,317,381	2,074,767	0	0	31,392,148
2006 水電費	1,464,918	3,609	0	0	1,468,527
2009 通訊費	540,110	25,977	0	0	566,087
2018 資訊服務費	500,058	520,592	0	0	1,020,650
2021 其他業務租金	269,264	93,555	0	0	362,819
2024 稅捐及規費	107,250	99,152	0	0	206,402
2027 保險費	3,685	56,663	0	0	60,348
2033 約用人員酬金	11,540,127	0	0	0	11,540,127
2036 按日按件計資酬金	131,198	8,000	0	0	139,198
2045 國內組織會費	7,000	0	0	0	7,000
2051 物品	7,475,275	167,570	0	0	7,642,845
2054 一般事務費	3,884,179	824,980	0	0	4,709,159
2063 房屋建築養護費	770,810	97,860	0	0	868,670

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06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
2066 車輛及辦公器具養護費	143,525	62,018	0	0	205,543
2069 設施及機械設備養護費	926,938	20,000	0	0	946,938
2072 國內旅費	1,396,723	56,811	0	0	1,453,534
2081 運費	156,321	0	0	0	156,321
2093 特別費	0	37,980	0	0	37,980
30 設備及投資*	1,731,440	165,942	0	0	1,897,382
3020 機械設備費*	1,065,962	0	0	0	1,065,962
3030 資訊軟硬體設備費*	108,700	165,942	0	0	274,642
3035 雜項設備費*	556,778	0	0	0	556,778
40 獎補助費	0	120,000	0	0	120,000
4085 獎勵及慰問	0	120,000	0	0	120,000
合計	31,048,821	52,604,013	6,712,471	209,100	90,574,405

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06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	451,289	0	0	0	0	0	0	0	451,289
本年度	451,289	0	0	0	0	0	0	0	451,289
0751190101 利息收入	25	0	0	0	0	0	0	0	25
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	451,253	0	0	0	0	0	0	0	451,253
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

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06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)			
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
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06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	90,574,405	0	0	0	320,000	0	0	0	90,894,405	12,994,166
本年度	90,574,405	0	0	0	320,000	0	0	0	90,894,405	12,994,166
一、本年度經費	83,652,834	0	0	0	320,000	0	0	0	83,972,834	12,994,166
5251191000 農作物改良	31,048,821	0	0	0	0	0	0	0	31,048,821	7,696,179
5651190100 一般行政	52,604,013	0	0	0	320,000	0	0	0	52,924,013	5,297,987
二、統籌科目	6,921,571	0	0	0	0	0	0	0	6,921,571	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	6,712,471	0	0	0	0	0	0	0	6,712,471	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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	162,261,407	2 負債	9,579,156
11 流動資產	9,844,766	21 流動負債	7,708,180
110103 專戶存款	9,524,766	210302 應付代收款	7,708,180
110104 零用金	320,000	28 其他負債	1,870,976
14 固定資產	151,538,333	280301 存入保證金	1,391,850
140101 土地	51,496,826	280401 應付保管款	479,126
140201 土地改良物	8,094,743	3 淨資產	152,682,251
減：140202 累計折舊—土地改良物	-7,036,808	31 資產負債淨額	152,682,251
140401 房屋建築及設備	166,451,277	310101 資產負債淨額	152,682,251
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-121,418,907		
140501 機械及設備	174,492,987		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-131,582,223		
140601 交通及運輸設備	22,965,459		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-17,574,784		
140701 雜項設備	26,849,592		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-21,199,829		
16 無形資產	823,918		
160101 權利	119,938		
160102 電腦軟體	703,980		
18 其他資產	54,390		
180101 暫付款	54,390		
合 計	162,261,407	合 計	162,261,407

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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	14,161,811	91,345,694
公庫撥入數	14,001,055	90,894,405
財產收益	25	25
其他收入	160,731	451,264
支出	15,526,969	99,825,636
繳付公庫數	160,756	451,289
人事支出	6,692,727	57,164,875
業務支出	6,870,448	31,392,148
獎補助支出	62,000	120,000
財產損失	5,685	40,465
折舊、折耗及攤銷	1,735,353	10,656,859
收支餘絀	-1,365,158	-8,479,942

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06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	-97,194	1,057,935
房屋建築及設備	166,451,277	-118,378,661	0	0	-3,040,246	45,032,370
機械及設備	176,617,179	-129,261,646	1,282,638	3,406,830	-2,320,577	42,910,764
交通及運輸設備	23,498,477	-17,181,848	35,510	568,528	-392,936	5,390,675
雜項設備	26,398,931	-20,597,493	556,778	106,117	-602,336	5,649,763
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	105,741	0	24,000	9,803	0	119,938
小 計	452,663,174	-292,359,262	1,898,926	4,091,278	-6,453,289	151,658,271
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	152,757	0	703,980
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	152,757	0	703,980
合 計	453,460,111	-292,359,262	1,958,726	4,244,035	-6,453,289	152,362,251
備註： 1.本年度資本資產成本增加數1,958,726元=預算採購增加金額1,921,382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37,344元。 2.設備及投資預算執行增加金額1,897,382元=本年度預算執行金額1,897,382元。 3.預算採購增加金額1,921,382元較設備及投資預算執行金額1,897,382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06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	451,289	90,894,405	91,345,694	收入
	0	90,894,405	90,894,405	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	25	0	25	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	451,264	0	451,264	其他收入
歲出	90,574,405	9,251,231	99,825,636	支出
	0	451,289	451,289	繳付公庫數
人事費	57,164,875	0	57,164,875	人事支出
業務費	31,392,148	0	31,392,148	業務支出
獎補助費	120,000	0	120,000	獎補助支出
設備及投資	1,897,382	-1,897,382	0	
	0	40,465	40,465	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	10,656,859	10,656,859	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-90,123,116	81,643,174	-8,479,942	收支餘絀

備註：
歲計餘絀調整數81,643,174元＝公庫撥入數調整數90,894,405元-繳付公庫數調整數451,289元＋設備及投資調整數1,897,382元－財產報廢損失40,465元－折舊、折耗及攤銷調整數10,656,859元(包含資產折舊10,494,299元＋電腦軟體及權利攤銷162,560元)。