

行政院農業委員會臺南區農業改良場

會計月報

中華民國 112 年 4 月份

主辦會計人員 張貞蓉

機關長官 楊宏瑛

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.....	6
二、 繳付公庫數分析表.....	10
三、 公庫撥入數分析表.....	12
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	13
二、 收入支出表.....	15
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.....	16
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	17

行政院農業委員會臺南區農業改良場

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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	200,000 0	200,000	200,000	0 0	0 0	-200,000
	141			0551160000-5 臺南區農業改良場	200,000 0	200,000	200,000	0 0	0 0	-200,000
		01		0551160100-0 行政規費收入	200,000 0	200,000	200,000	0 0	0 0	-200,000
			01	0551160101-2 審查費	200,000 0	200,000	200,000	0 0	0 0	-200,000
04				0700000000-9 財產收入	244,000 0	244,000	48,000	12,000 48,000	0 0	0 0
	189			0751160000-6 臺南區農業改良場	244,000 0	244,000	48,000	12,000 48,000	0 0	0 0
		01		0751160100-0 財產孳息	144,000 0	144,000	48,000	12,000 48,000	0 0	0 0
			01	0751160103-9 租金收入	144,000 0	144,000	48,000	12,000 48,000	0 0	0 0
			02	0751160500-9 廢舊物資售價	100,000 0	100,000	0	0 0	0 0	0 0
07				1200000000-8 其他收入	3,208,000 0	3,208,000	622,000	50,841 908,816	0	286,816

行政院農業委員會臺南區農業改良場

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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)		
	186			1251160000-5 臺南區農業改良場	3,208,000 0	3,208,000	622,000	50,841 908,816	0	286,816
		01		1251160200-4 雜項收入	3,208,000 0	3,208,000	622,000	50,841 908,816	0	286,816
			01	1251160201-7 收回以前年度歲出	0 0	0	0	0 3,000	0	3,000
			02	1251160210-8 其他雜項收入	3,208,000 0	3,208,000	622,000	50,841 905,816	0	283,816
				合計	3,652,000 0	3,652,000	870,000	62,841 956,816	0	86,816

行政院農業委員會臺南區農業改良場

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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)	
18				005100000-7 農業委員會主管						
	16			005116000-8 臺南區農業改良場	276,012,000	0	276,012,000	101,495,000	16,128,868	7,860,150
					0	0			93,634,850	270,159
					0	0			0	
		01		525116100-6 農作物改良	101,260,000	0	101,260,000	26,398,000	4,474,477	2,282,348
					0	0			24,115,652	270,159
					0	0			0	
				10 人事費	372,000	0	372,000	51,000	10,223	30,143
					0	0			20,857	0
					0	0			0	
				20 業務費	100,888,000	0	100,888,000	26,347,000	4,464,254	2,252,205
					0	0			24,094,795	270,159
					0	0			0	
		01		525116100-6* 農作物改良	18,802,000	0	18,802,000	3,895,000	1,605,263	1,005,694
					0	0			2,889,306	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	18,802,000	0	18,802,000	3,895,000	1,605,263	1,005,694
					0	0			2,889,306	0
					0	0			0	
		02		5651160100-7 一般行政	144,415,000	0	144,415,000	68,421,000	9,334,911	4,201,891
					0	0			64,219,109	0
					0	0			0	

行政院農業委員會臺南區農業改良場

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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	132,615,000	0	132,615,000	64,524,000	8,722,672	3,574,607
					0	0			60,949,393	0
					0	0			0	
				20 業務費	11,446,000	0	11,446,000	3,779,000	612,239	615,284
					0	0			3,163,716	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	354,000	0	354,000	118,000	0	12,000
					0	0			106,000	0
					0	0			0	
		02		5651160100-7* 一般行政	5,269,000	0	5,269,000	1,480,000	56,444	302,996
					0	0			1,177,004	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	5,269,000	0	5,269,000	1,480,000	56,444	302,996
					0	0			1,177,004	0
					0	0			0	
		03		5651160200-1 農業試驗發展	5,351,000	0	5,351,000	1,011,000	297,031	227,963
					0	0			783,037	0
					0	0			0	
				20 業務費	5,351,000	0	5,351,000	1,011,000	297,031	227,963
					0	0			783,037	0
					0	0			0	
		03		5651160200-1* 農業試驗發展	815,000	0	815,000	290,000	360,742	-160,742
					0	0			450,742	0
					0	0			0	

行政院農業委員會臺南區農業改良場

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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)	
				30 設備及投資	815,000	0	815,000	290,000	360,742	-160,742
					0	0			450,742	0
					0	0			0	
		05		5651169800-8 第一預備金	100,000	0	100,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
				60 預備金	100,000	0	100,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	670,470	0	670,470	670,470	0	0
					0	0			670,470	0
					0	0			0	0
				10 人事費	670,470	0	670,470	670,470	0	0
					0	0			670,470	0
					0	0			0	0
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	8,775,570	0	8,775,570	8,775,570	1,753,373	0
					0	0			8,775,570	0
					0	0			0	0
				10 人事費	8,775,570	0	8,775,570	8,775,570	1,753,373	0
					0	0			8,775,570	0
					0	0			0	0
				合計	285,458,040	0	285,458,040	110,941,040	17,882,241	7,860,150
					0	0			103,080,890	270,159
					0	0			0	0

行政院農業委員會臺南區農業改良場

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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	農業試驗發展	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
10 人事費	20,857	60,949,393	0	8,775,570	670,470
1015 法定編制人員待遇	0	27,626,374	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	2,101,140	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	6,231,100	0	0	0
1030 獎金	0	19,950,351	0	0	0
1035 其他給與	0	218,719	0	0	670,470
1040 加班值班費	20,857	103,112	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	8,775,570	0
1050 退休離職儲金	0	2,574,371	0	0	0
1055 保險	0	2,144,226	0	0	0
20 業務費	24,094,795	3,163,716	783,037	0	0
2003 教育訓練費	600	12,800	0	0	0
2006 水電費	1,886,621	263,667	164,159	0	0
2009 通訊費	135,352	134,620	13,580	0	0
2018 資訊服務費	544,483	11,182	0	0	0
2021 其他業務租金	32,010	0	5,000	0	0
2024 稅捐及規費	107,910	22,648	0	0	0
2027 保險費	75,997	190,948	0	0	0
2033 臨時人員酬金	12,637,185	849,514	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	12,000	0	18,985	0	0
2042 國際組織會費	10,890	0	0	0	0
2045 國內組織會費	8,000	0	0	0	0
2051 物品	3,345,381	360,707	283,881	0	0

行政院農業委員會臺南區農業改良場

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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				
	合計				
10 人事費	70,416,290				
1015 法定編制人員待遇	27,626,374				
1020 約聘僱人員待遇	2,101,140				
1025 技工及工友待遇	6,231,100				
1030 獎金	19,950,351				
1035 其他給與	889,189				
1040 加班值班費	123,969				
1045 退休退職給付	8,775,570				
1050 退休離職儲金	2,574,371				
1055 保險	2,144,226				
20 業務費	28,041,548				
2003 教育訓練費	13,400				
2006 水電費	2,314,447				
2009 通訊費	283,552				
2018 資訊服務費	555,665				
2021 其他業務租金	37,010				
2024 稅捐及規費	130,558				
2027 保險費	266,945				
2033 臨時人員酬金	13,486,699				
2036 按日按件計資酬金	30,985				
2042 國際組織會費	10,890				
2045 國內組織會費	8,000				
2051 物品	3,989,969				

行政院農業委員會臺南區農業改良場

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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	農業試驗發展	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
2054 一般事務費	2,281,237	1,022,811	263,642	0	0
2063 房屋建築養護費	8,520	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	143,306	11,400	500	0	0
2069 設施及機械設備養護費	1,586,714	213,199	1,900	0	0
2072 國內旅費	1,182,384	54,200	31,390	0	0
2081 運費	96,205	0	0	0	0
2093 特別費	0	16,020	0	0	0
30 設備及投資*	2,889,306	1,177,004	450,742	0	0
3020 機械設備費*	1,989,258	640,000	215,000	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	544,503	56,444	0	0	0
3035 雜項設備費*	355,545	480,560	235,742	0	0
40 獎補助費	0	106,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	106,000	0	0	0
合計	27,004,958	65,396,113	1,233,779	8,775,570	670,470

行政院農業委員會臺南區農業改良場

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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				
	合計				
2054 一般事務費	3,567,690				
2063 房屋建築養護費	8,520				
2066 車輛及辦公器具養護費	155,206				
2069 設施及機械設備養護費	1,801,813				
2072 國內旅費	1,267,974				
2081 運費	96,205				
2093 特別費	16,020				
30 設備及投資*	4,517,052				
3020 機械設備費*	2,844,258				
3030 資訊軟硬體設備費*	600,947				
3035 雜項設備費*	1,071,847				
40 獎補助費	106,000				
4085 獎勵及慰問	106,000				
合計	103,080,890				

行政院農業委員會臺南區農業改良場
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112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	956,816	0	0	0	0	0	0	0	956,816
本年度	956,816	0	0	0	0	0	0	0	956,816
0751160103 租金收入	48,000	0	0	0	0	0	0	0	48,000
1251160201 收回以前年度歲出	3,000	0	0	0	0	0	0	0	3,000
1251160210 其他雜項收入	905,816	0	0	0	0	0	0	0	905,816
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

行政院農業委員會臺南區農業改良場
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112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)			
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

行政院農業委員會臺南區農業改良場
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112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	103,080,890	270,159	0	0	565,000	0	0	0	103,916,049	7,024,991
本年度	103,080,890	270,159	0	0	565,000	0	0	0	103,916,049	7,024,991
一、本年度經費	93,634,850	270,159	0	0	565,000	0	0	0	94,470,009	7,024,991
5251161000 農作物改良	27,004,958	270,159	0	0	240,000	0	0	0	27,515,117	2,777,883
5651160100 一般行政	65,396,113	0	0	0	325,000	0	0	0	65,721,113	4,179,887
5651160200 農業試驗發展	1,233,779	0	0	0	0	0	0	0	1,233,779	67,221
二、統籌科目	9,446,040	0	0	0	0	0	0	0	9,446,040	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	8,775,570	0	0	0	0	0	0	0	8,775,570	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	670,470	0	0	0	0	0	0	0	670,470	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

行政院農業委員會臺南區農業改良場

平衡表

中華民國112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	800,070,270	2 負債	8,534,950
11 流動資產	8,849,578	21 流動負債	6,191,336
110103 專戶存款	8,014,419	210302 應付代收款	6,191,336
110104 零用金	565,000	28 其他負債	2,343,614
110901 預付款	270,159	280301 存入保證金	2,343,614
14 固定資產	788,526,175	3 淨資產	791,535,320
140101 土地	171,984,842	31 資產負債淨額	791,535,320
140201 土地改良物	56,323,874	310101 資產負債淨額	791,535,320
減：140202 累計折舊—土地改良物	-48,878,294		
140401 房屋建築及設備	1,006,369,775		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-477,047,913		
140501 機械及設備	384,633,285		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-321,188,685		
140601 交通及運輸設備	28,581,861		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-19,033,540		
140701 雜項設備	90,127,384		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-84,138,463		
141001 收藏品及傳承資產	792,049		
16 無形資產	2,173,986		
160101 權利	505,488		
160102 電腦軟體	1,668,498		
18 其他資產	520,531		
180101 暫付款	520,531		

行政院農業委員會臺南區農業改良場

平衡表

中華民國112年04月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
合計	800,070,270	合計	800,070,270

附註：保管品(應付保管品) 1,422,140元

行政院農業委員會臺南區農業改良場

收入支出表

中華民國112年01月01日至112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	18,188,241	104,872,865
公庫撥入數	18,125,400	103,916,049
財產收益	12,000	48,000
其他收入	50,841	908,816
支出	19,076,063	112,090,630
繳付公庫數	62,841	956,816
人事支出	10,486,268	70,416,290
業務支出	5,373,524	28,041,548
獎補助支出	0	106,000
財產損失	0	44,870
折舊、折耗及攤銷	3,153,430	12,525,106
收支餘絀	-887,822	-7,217,765

行政院農業委員會臺南區農業改良場

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年01月01日至112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	171,984,842	0	0	0	0	171,984,842
土地改良物	56,323,874	-48,623,048	0	0	-255,246	7,445,580
房屋建築及設備	1,006,423,775	-472,757,835	0	54,000	-4,290,078	529,321,862
機械及設備	384,339,404	-317,949,260	3,556,908	3,263,027	-3,239,425	63,444,600
交通及運輸設備	28,563,054	-18,608,975	108,000	89,193	-424,565	9,548,321
雜項設備	90,263,312	-84,546,810	972,982	1,108,910	408,347	5,988,921
收藏品及傳承資產	792,049	0	0	0	0	792,049
權利	505,545	0	21,400	21,457	0	505,488
小計	1,739,195,855	-942,485,928	4,659,290	4,536,587	-7,800,967	789,031,663
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	1,600,956	0	299,964	232,422	0	1,668,498
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	1,600,956	0	299,964	232,422	0	1,668,498
合計	1,740,796,811	-942,485,928	4,959,254	4,769,009	-7,800,967	790,700,161

備註：

- 1.本期資本資產成本變動增加數4,959,254元=預算採購增加金額4,538,452元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額420,802元。
- 2.預算採購增加金額(4,538,452元)與設備及投資預算執行增加金額(4,517,052元)差額21,400元=補列財產：品種權3,000元、專利權18,400元。

行政院農業委員會臺南區農業改良場

預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112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	956,816	103,916,049	104,872,865	收入
	0	103,916,049	103,916,049	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	48,000	0	48,000	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	908,816	0	908,816	其他收入
歲出	103,080,890	9,009,740	112,090,630	支出
	0	956,816	956,816	繳付公庫數
人事費	70,416,290	0	70,416,290	人事支出
業務費	28,041,548	0	28,041,548	業務支出
獎補助費	106,000	0	106,000	獎補助支出
設備及投資	4,517,052	-4,517,052	0	
	0	44,870	44,870	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	12,525,106	12,525,106	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-102,124,074	94,906,309	-7,217,765	收支餘絀

備註：

歲計餘絀調整數94,906,309元=公庫撥入數調整數103,916,049元-繳付公庫數調整數956,816元+設備及投資調整數4,517,052元-財產損失調整數44,870元(房屋建築及設備540元+機械及設備32,347元+交通及運輸設備892元+雜項設備11,091元)-折舊、折耗及攤銷調整數12,525,106元(包括資產折舊12,271,227元+權利、電腦軟體攤銷253,879元)