

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 6 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				0500000000-8 規費收入	200,000 0	200,000	200,000 0	0 0	-200,000	
	143			0551160000-5 臺南區農業改良場	200,000 0	200,000	200,000 0	0 0	-200,000	
		01		0551160100-0 行政規費收入	200,000 0	200,000	200,000 0	0 0	-200,000	
			01	0551160101-2 審查費	200,000 0	200,000	200,000 0	0 0	-200,000	
04				0700000000-9 財產收入	244,000 0	244,000	72,000 72,000	12,000 72,000	0	0
	189			0751160000-6 臺南區農業改良場	244,000 0	244,000	72,000 72,000	12,000 72,000	0	0
		01		0751160100-0 財產孳息	144,000 0	144,000	72,000 72,000	12,000 72,000	0	0
			01	0751160103-9 租金收入	144,000 0	144,000	72,000 72,000	12,000 72,000	0	0
		02		0751160500-9 廢舊物資售價	100,000 0	100,000	0 0	0 0	0	0
07				1200000000-8 其他收入	3,208,000 0	3,208,000	1,148,000	805,747 1,835,040	0	687,040

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)			
	186		01	1251160000-5 臺南區農業改良場	3,208,000	3,208,000	1,148,000	805,747	0	687,040	
					0			1,835,040			
					1251160200-4 雜項收入	3,208,000	3,208,000	1,148,000	805,747	0	687,040
					0			1,835,040			
					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	3,208,000	1,148,000	805,747	0	684,040
					0			1,832,040			
					合計	3,652,000	3,652,000	1,420,000	817,747	0	487,040
								0			1,907,040

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)	
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	159,027,000	22,511,856	18,162,016
		01		525116100-6 農作物改良	0	0	0	140,864,984	0	240,842
				10 人事費	101,260,000	0	101,260,000	43,445,000	7,337,497	4,945,570
				20 業務費	0	0	0	38,499,430	0	228,482
				30 設備及投資	372,000	0	372,000	122,000	15,418	17,682
					0	0	0	104,318	0	0
					0	0	0	0	0	0
		01		525116100-6* 農作物改良	100,888,000	0	100,888,000	43,323,000	7,322,079	4,927,888
					0	0	0	38,395,112	0	228,482
					0	0	0	0	0	0
					18,802,000	0	18,802,000	18,802,000	4,665,737	6,828,089
					0	0	0	11,973,911	0	0
					0	0	0	0	0	0
					18,802,000	0	18,802,000	18,802,000	4,665,737	6,828,089
					0	0	0	11,973,911	0	0
					0	0	0	0	0	0
	02			5651160100-7 一般行政	144,415,000	0	144,415,000	88,606,000	9,920,304	4,443,145
					0	0	0	84,162,855	0	12,360
					0	0	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)	
				10 人事費	132,615,000	0	132,615,000	82,778,000	9,052,118	3,605,094
					0	0			79,172,906	0
					0	0			0	
				20 業務費	11,446,000	0	11,446,000	5,592,000	758,186	818,051
					0	0			4,773,949	12,360
					0	0			0	
				40 獎補助費	354,000	0	354,000	236,000	110,000	20,000
					0	0			216,000	0
					0	0			0	
		02		5651160100-7* 一般行政	5,269,000	0	5,269,000	5,269,000	96,400	1,853,509
					0	0			3,415,491	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	5,269,000	0	5,269,000	5,269,000	96,400	1,853,509
					0	0			3,415,491	0
					0	0			0	
		03		5651160200-1 農業試驗發展	5,351,000	0	5,272,000	2,011,000	491,918	91,445
					0	-79,000			1,919,555	0
					0	0			0	
				20 業務費	5,351,000	0	5,272,000	2,011,000	491,918	91,445
					0	-79,000			1,919,555	0
					0	0			0	
		03		5651160200-1* 農業試驗發展	815,000	0	894,000	894,000	0	258
					0	79,000			893,742	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)	
				30 設備及投資	815,000	0	894,000	894,000	0	258
					0	79,000			893,742	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	1,349,470	0	1,349,470	1,349,470	245,250	0
					0	0			1,349,470	0
					0	0			0	0
				10 人事費	1,349,470	0	1,349,470	1,349,470	245,250	0
					0	0			1,349,470	0
					0	0			0	0
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	12,306,582	0	12,306,582	12,306,582	1,742,271	0
					0	0			12,306,582	0
					0	0			0	0
				10 人事費	12,306,582	0	12,306,582	12,306,582	1,742,271	0
					0	0			12,306,582	0
					0	0			0	0
				合計	289,668,052	0	289,668,052	172,683,052	24,499,377	18,162,016
					0	0			154,521,036	240,842
					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	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	104,318	79,172,906	0	12,306,582	1,349,470
1015 法定編制人員待遇	0	38,377,263	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	3,029,805	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	8,468,380	0	0	0
1030 獎金	0	19,950,351	0	0	0
1035 其他給與	0	850,434	0	0	1,349,470
1040 加班值班費	104,318	330,948	0	0	0
1045 退休退職給付	0	609,929	0	12,306,582	0
1050 退休離職儲金	0	3,880,701	0	0	0
1055 保險	0	3,675,095	0	0	0
20 業務費	38,395,112	4,773,949	1,919,555	0	0
2003 教育訓練費	23,631	12,800	8,000	0	0
2006 水電費	2,710,451	372,511	412,630	0	0
2009 通訊費	222,843	157,827	54,969	0	0
2018 資訊服務費	694,148	11,182	4,515	0	0
2021 其他業務租金	689,910	0	96,500	0	0
2024 稅捐及規費	121,910	31,848	0	0	0
2027 保險費	115,742	190,948	0	0	0
2033 臨時人員酬金	18,890,875	1,271,163	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	43,000	0	42,595	0	0
2039 委辦費	400,000	0	0	0	0
2042 國際組織會費	10,890	0	0	0	0
2045 國內組織會費	10,500	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				
	合計				
10 人事費	92,933,276				
1015 法定編制人員待遇	38,377,263				
1020 約聘僱人員待遇	3,029,805				
1025 技工及工友待遇	8,468,380				
1030 獎金	19,950,351				
1035 其他給與	2,199,904				
1040 加班值班費	435,266				
1045 退休退職給付	12,916,511				
1050 退休離職儲金	3,880,701				
1055 保險	3,675,095				
20 業務費	45,088,616				
2003 教育訓練費	44,431				
2006 水電費	3,495,592				
2009 通訊費	435,639				
2018 資訊服務費	709,845				
2021 其他業務租金	786,410				
2024 稅捐及規費	153,758				
2027 保險費	306,690				
2033 臨時人員酬金	20,162,038				
2036 按日按件計資酬金	85,595				
2039 委辦費	400,000				
2042 國際組織會費	10,890				
2045 國內組織會費	10,500				

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	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
2051 物品	5,056,824	499,785	652,474	0	0
2054 一般事務費	3,723,157	1,580,383	458,444	0	0
2063 房屋建築養護費	178,895	96,390	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	195,171	39,871	1,500	0	0
2069 設施及機械設備養護費	2,884,718	329,420	139,580	0	0
2072 國內旅費	2,119,745	132,031	48,083	0	0
2078 國外旅費	100,562	0	0	0	0
2081 運費	202,140	0	265	0	0
2093 特別費	0	47,790	0	0	0
30 設備及投資*	11,973,911	3,415,491	893,742	0	0
3020 機械設備費*	10,272,513	640,000	658,000	0	0
3025 運輸設備費*	498,900	0	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	603,003	1,994,531	0	0	0
3035 雜項設備費*	599,495	780,960	235,742	0	0
40 獎補助費	0	216,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	216,000	0	0	0
合計	50,473,341	87,578,346	2,813,297	12,306,582	1,349,470

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				
	合計				
2051 物品	6,209,083				
2054 一般事務費	5,761,984				
2063 房屋建築養護費	275,285				
2066 車輛及辦公器具養護費	236,542				
2069 設施及機械設備養護費	3,353,718				
2072 國內旅費	2,299,859				
2078 國外旅費	100,562				
2081 運費	202,405				
2093 特別費	47,790				
30 設備及投資*	16,283,144				
3020 機械設備費*	11,570,513				
3025 運輸設備費*	498,900				
3030 資訊軟硬體設備費*	2,597,534				
3035 雜項設備費*	1,616,197				
40 獎補助費	216,000				
4085 獎勵及慰問	216,000				
合計	154,521,036				

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	1,907,040	0	0	0	0	0	0	0	1,907,040
本年度	1,907,040	0	0	0	0	0	0	0	1,907,040
0751160103 租金收入	72,000	0	0	0	0	0	0	0	72,000
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	1,832,040	0	0	0	0	0	0	0	1,832,040
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

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	154,521,036	240,842	0	0	565,000	0	0	0	155,326,878	17,356,174
本年度	154,521,036	240,842	0	0	565,000	0	0	0	155,326,878	17,356,174
一、本年度經費	140,864,984	240,842	0	0	565,000	0	0	0	141,670,826	17,356,174
5251161000 農作物改良	50,473,341	228,482	0	0	240,000	0	0	0	50,941,823	11,305,177
5651160100 一般行政	87,578,346	12,360	0	0	325,000	0	0	0	87,915,706	5,959,294
5651160200 農業試驗發展	2,813,297	0	0	0	0	0	0	0	2,813,297	91,703
二、統籌科目	13,656,052	0	0	0	0	0	0	0	13,656,052	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	12,306,582	0	0	0	0	0	0	0	12,306,582	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,349,470	0	0	0	0	0	0	0	1,349,470	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	813,051,403	2 負債	14,118,540
11 流動資產	14,874,381	21 流動負債	11,753,926
110103 專戶存款	14,068,539	210302 應付代收款	11,753,926
110104 零用金	565,000	28 其他負債	2,364,614
110901 預付款	240,842	280301 存入保證金	2,364,614
14 固定資產	794,496,214	3 淨資產	798,932,863
140101 土地	171,984,842	31 資產負債淨額	798,932,863
140201 土地改良物	56,323,874	310101 資產負債淨額	798,932,863
減：140202 累計折舊—土地改良物	-49,005,917		
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	-479,179,454		
140501 機械及設備	394,784,652		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-324,006,095		
140601 交通及運輸設備	29,789,161		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-19,077,613		
140701 雜項設備	90,083,184		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-84,362,244		
141001 收藏品及傳承資產	792,049		
16 無形資產	3,630,807		
160101 權利	494,795		
160102 電腦軟體	3,136,012		
18 其他資產	50,001		
180101 暫付款	50,001		

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06月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
合計	813,051,403	合計	813,051,403

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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	25,253,327	157,233,918
公庫撥入數	24,435,580	155,326,878
財產收益	12,000	72,000
其他收入	805,747	1,835,040
支出	23,751,101	159,052,140
繳付公庫數	817,747	1,907,040
人事支出	11,055,057	92,933,276
業務支出	8,572,183	45,088,616
獎補助支出	110,000	216,000
財產損失	0	53,198
折舊、折耗及攤銷	3,196,114	18,854,010
收支餘絀	1,502,226	-1,818,222

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	171,984,842	0	0	0	0	171,984,842
土地改良物	56,323,874	-48,623,048	0	0	-382,869	7,317,957
房屋建築及設備	1,006,423,775	-472,757,835	0	54,000	-6,421,619	527,190,321
機械及設備	384,339,404	-317,949,260	14,180,875	3,735,627	-6,056,835	70,778,557
交通及運輸設備	28,563,054	-18,608,975	1,533,300	307,193	-468,638	10,711,548
雜項設備	90,263,312	-84,546,810	1,070,982	1,251,110	184,566	5,720,940
收藏品及傳承資產	792,049	0	0	0	0	792,049
權利	505,545	0	21,400	32,150	0	494,795
小計	1,739,195,855	-942,485,928	16,806,557	5,380,080	-13,145,395	794,991,009
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	1,916,789	381,733	0	3,136,012
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	1,916,789	381,733	0	3,136,012
合計	1,740,796,811	-942,485,928	18,723,346	5,761,813	-13,145,395	798,127,021

備註：  
 1.本期資本資產成本變動增加數18,723,346元=預算採購增加金額16,304,544元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額2,418,802元。  
 2.預算採購增加金額(16,304,544元)與設備及投資預算執行增加金額(16,283,144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	1,907,040	155,326,878	157,233,918	收入
	0	155,326,878	155,326,878	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	72,000	0	72,000	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	1,835,040	0	1,835,040	其他收入
歲出	154,521,036	4,531,104	159,052,140	支出
	0	1,907,040	1,907,040	繳付公庫數
人事費	92,933,276	0	92,933,276	人事支出
業務費	45,088,616	0	45,088,616	業務支出
獎補助費	216,000	0	216,000	獎補助支出
設備及投資	16,283,144	-16,283,144	0	
	0	53,198	53,198	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	18,854,010	18,854,010	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-152,613,996	150,795,774	-1,818,222	收支餘絀

備註：

歲計餘絀調整數150,795,774元=公庫撥入數調整數155,326,878元-繳付公庫數調整數1,907,040元+設備及投資調整數16,283,144元-財產損失調整數53,198元(房屋建築及設備540元+機械及設備37,073元+交通及運輸設備3,072元+雜項設備12,513元)-折舊、折耗及攤銷調整數18,854,010元(包括資產折舊18,440,127元+權利、電腦軟體攤銷413,883元)