

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 3 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03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	141		01	0500000000-8 規費收入	200,000 0	200,000	0	0 0	0	0		
04				189	01	0551160000-5 臺南區農業改良場	200,000 0	200,000	0	0 0	0	0
						0551160100-0 行政規費收入	200,000 0	200,000	0	0 0	0	0
						0551160101-2 審查費	200,000 0	200,000	0	0 0	0	0
	0700000000-9 財產收入	244,000 0	244,000			36,000	12,000 36,000	0	0			
			01	0751160000-6 臺南區農業改良場	244,000 0	244,000	36,000	12,000 36,000	0	0		
				0751160100-0 財產孳息	144,000 0	144,000	36,000	12,000 36,000	0	0		
				0751160103-9 租金收入	144,000 0	144,000	36,000	12,000 36,000	0	0		
				0751160500-9 廢舊物資售價	100,000 0	100,000	0	0 0	0	0		
07				1200000000-8 其他收入	3,208,000 0	3,208,000	507,000	389,402 857,975	0	350,975		

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03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)		
	186		01	1251160000-5 臺南區農業改良場	3,208,000	3,208,000	507,000	389,402	0	350,975
					0		857,975			
				1251160200-4 雜項收入	3,208,000	3,208,000	507,000	389,402	0	350,975
					0		857,975			
				1251160201-7 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	3,000
					0		3,000			
				1251160210-8 其他雜項收入	3,208,000	3,208,000	507,000	389,402	0	347,975
					0		854,975			
				合計	3,652,000	3,652,000	543,000	401,402	0	350,975
					0		893,975			

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03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)	
18				0051000000-7 農業委員會主管							
	16			0051160000-8 臺南區農業改良場	276,012,000	0	276,012,000	81,356,000	30,056,443	3,850,018	
					0	0			77,505,982	27,000	
					0	0			0		
		01		5251161000-6 農作物改良	101,260,000	0	101,260,000	18,764,000	9,957,110	-877,175	
					0	0			19,641,175	27,000	
					0	0			0		
				10 人事費	372,000	0	372,000	36,000	10,634	25,366	
					0	0			10,634	0	
					0	0			0		
				20 業務費	100,888,000	0	100,888,000	18,728,000	9,946,476	-902,541	
					0	0			19,630,541	27,000	
					0	0			0		
		01		5251161000-6* 農作物改良	18,802,000	0	18,802,000	2,920,000	915,543	1,635,957	
					0	0			1,284,043	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	18,802,000	0	18,802,000	2,920,000	915,543	1,635,957	
					0	0			1,284,043	0	
					0	0			0		
		02		5651160100-7 一般行政	144,415,000	0	144,415,000	58,366,000	17,767,804	3,481,802	
					0	0			54,884,198	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03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	132,615,000	0	132,615,000	55,395,000	16,542,422	3,168,279	
					0	0			52,226,721	0	
					0	0			0		
				20 業務費	11,446,000	0	11,446,000	2,853,000	1,225,382	301,523	
					0	0			2,551,477	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	620,000	1,120,560	-500,560	
					0	0			1,120,560	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	5,269,000	0	5,269,000	620,000	1,120,560	-500,560	
					0	0			1,120,560	0	
					0	0			0		
		03		5651160200-1 農業試驗發展	5,351,000	0	5,351,000	596,000	205,426	109,994	
					0	0			486,006	0	
					0	0			0		
				20 業務費	5,351,000	0	5,351,000	596,000	205,426	109,994	
					0	0			486,006	0	
					0	0			0		
		03		5651160200-1* 農業試驗發展	815,000	0	815,000	90,000	90,000	0	
					0	0			90,000	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03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			05	30 設備及投資	815,000	0	815,000	90,000	90,000	0	
				0	0		90,000	0			
				0	0		0				
				5651169800-8 第一預備金	100,000	0	100,000	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				
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	670,470	0	670,470	670,470	574,120	0	
				0	0		670,470	0			
				0	0		0				
				10 人事費	670,470	0	670,470	670,470	574,120	0	
				0	0		670,470	0			
				0	0		0				
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	7,022,197	0	7,022,197	7,022,197	1,789,432	0	
				0	0		7,022,197	0			
				0	0		0				
				10 人事費	7,022,197	0	7,022,197	7,022,197	1,789,432	0	
				0	0		7,022,197	0			
				0	0		0				
				合計	283,704,667	0	283,704,667	89,048,667	32,419,995	3,850,018	
				0	0		85,198,649	27,000			
				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03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	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	10,634	52,226,721	0	7,022,197	670,470
1015 法定編制人員待遇	0	22,118,917	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	1,680,912	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	4,984,880	0	0	0
1030 獎金	0	19,950,351	0	0	0
1035 其他給與	0	173,110	0	0	670,470
1040 加班值班費	10,634	95,979	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	7,022,197	0
1050 退休離職儲金	0	1,914,900	0	0	0
1055 保險	0	1,307,672	0	0	0
20 業務費	19,630,541	2,551,477	486,006	0	0
2003 教育訓練費	600	0	0	0	0
2006 水電費	1,382,504	192,489	119,669	0	0
2009 通訊費	96,660	121,452	11,605	0	0
2018 資訊服務費	342,383	0	0	0	0
2021 其他業務租金	6,510	0	5,000	0	0
2024 稅捐及規費	14,900	188	0	0	0
2027 保險費	64,719	169,077	0	0	0
2033 臨時人員酬金	12,025,150	812,222	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	8,000	0	8,820	0	0
2042 國際組織會費	10,890	0	0	0	0
2051 物品	2,482,608	316,812	142,831	0	0
2054 一般事務費	1,567,005	806,375	178,261	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03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				
	合計				
10 人事費	59,930,022				
1015 法定編制人員待遇	22,118,917				
1020 約聘僱人員待遇	1,680,912				
1025 技工及工友待遇	4,984,880				
1030 獎金	19,950,351				
1035 其他給與	843,580				
1040 加班值班費	106,613				
1045 退休退職給付	7,022,197				
1050 退休離職儲金	1,914,900				
1055 保險	1,307,672				
20 業務費	22,668,024				
2003 教育訓練費	600				
2006 水電費	1,694,662				
2009 通訊費	229,717				
2018 資訊服務費	342,383				
2021 其他業務租金	11,510				
2024 稅捐及規費	15,088				
2027 保險費	233,796				
2033 臨時人員酬金	12,837,372				
2036 按日按件計資酬金	16,820				
2042 國際組織會費	10,890				
2051 物品	2,942,251				
2054 一般事務費	2,551,641				

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03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	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
2063 房屋建築養護費	6,000	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	122,910	9,500	500	0	0
2069 設施及機械設備養護費	1,024,582	91,200	1,900	0	0
2072 國內旅費	426,980	24,862	17,420	0	0
2081 運費	48,140	0	0	0	0
2093 特別費	0	7,300	0	0	0
30 設備及投資*	1,284,043	1,120,560	90,000	0	0
3020 機械設備費*	1,071,543	640,000	90,000	0	0
3035 雜項設備費*	212,500	480,560	0	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	20,925,218	56,004,758	576,006	7,022,197	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03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				
	合計				
2063 房屋建築養護費	6,000				
2066 車輛及辦公器具養護費	132,910				
2069 設施及機械設備養護費	1,117,682				
2072 國內旅費	469,262				
2081 運費	48,140				
2093 特別費	7,300				
30 設備及投資*	2,494,603				
3020 機械設備費*	1,801,543				
3035 雜項設備費*	693,060				
40 獎補助費	106,000				
4085 獎勵及慰問	106,000				
合計	85,198,649				

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03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	893,975	0	0	0	0	0	0	0	893,975
本年度	893,975	0	0	0	0	0	0	0	893,975
0751160103 租金收入	36,000	0	0	0	0	0	0	0	36,000
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	854,975	0	0	0	0	0	0	0	854,975
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03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)			
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03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	85,198,649	27,000	0	0	565,000	0	0	0	85,790,649	3,258,018
本年度	85,198,649	27,000	0	0	565,000	0	0	0	85,790,649	3,258,018
一、本年度經費	77,505,982	27,000	0	0	565,000	0	0	0	78,097,982	3,258,018
5251161000 農作物改良	20,925,218	27,000	0	0	240,000	0	0	0	21,192,218	491,782
5651160100 一般行政	56,004,758	0	0	0	325,000	0	0	0	56,329,758	2,656,242
5651160200 農業試驗發展	576,006	0	0	0	0	0	0	0	576,006	109,994
二、統籌科目	7,692,667	0	0	0	0	0	0	0	7,692,667	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	7,022,197	0	0	0	0	0	0	0	7,022,197	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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	806,254,099	2 負債	14,251,759
11 流動資產	14,408,620	21 流動負債	11,802,145
110103 專戶存款	13,816,620	210302 應付代收款	11,802,145
110104 零用金	565,000	28 其他負債	2,449,614
110901 預付款	27,000	280301 存入保證金	2,449,614
14 固定資產	789,472,718	3 淨資產	792,002,340
140101 土地	171,984,842	31 資產負債淨額	792,002,340
140201 土地改良物	56,323,874	310101 資產負債淨額	792,002,340
減：140202 累計折舊—土地改良物	-48,814,485		
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	-475,962,032		
140501 機械及設備	382,845,520		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-319,560,722		
140601 交通及運輸設備	28,581,861		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-18,904,886		
140701 雜項設備	89,771,862		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-83,954,940		
141001 收藏品及傳承資產	792,049		
16 無形資產	1,937,622		
160101 權利	510,975		
160102 電腦軟體	1,426,647		
18 其他資產	435,139		
180101 暫付款	435,139		

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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
合 計	806,254,099	合 計	806,254,099

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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	32,837,087	86,684,624
公庫撥入數	32,435,685	85,790,649
財產收益	12,000	36,000
其他收入	389,402	857,975
支出	33,844,610	93,014,567
繳付公庫數	401,402	893,975
人事支出	18,916,608	59,930,022
業務支出	11,377,284	22,668,024
獎補助支出	0	106,000
財產損失	21,647	44,870
折舊、折耗及攤銷	3,127,669	9,371,676
收支餘絀	-1,007,523	-6,329,943

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03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	171,984,842	0	0	0	0	171,984,842
土地改良物	56,323,874	-48,623,048	0	0	-191,437	7,509,389
房屋建築及設備	1,006,423,775	-472,757,835	0	54,000	-3,204,197	530,407,743
機械及設備	384,339,404	-317,949,260	1,769,143	3,263,027	-1,611,462	63,284,798
交通及運輸設備	28,563,054	-18,608,975	108,000	89,193	-295,911	9,676,975
雜項設備	90,263,312	-84,546,810	617,460	1,108,910	591,870	5,816,922
收藏品及傳承資產	792,049	0	0	0	0	792,049
權利	505,545	0	21,400	15,970	0	510,975
小 計	1,739,195,855	-942,485,928	2,516,003	4,531,100	-4,711,137	789,983,693
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	0	174,309	0	1,426,647
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	0	174,309	0	1,426,647
合 計	1,740,796,811	-942,485,928	2,516,003	4,705,409	-4,711,137	791,410,340
備註： 1.本期資本資產成本變動增加數2,516,003元=預算採購增加金額2,516,003元。2.預算採購增加金額(2,516,003元)與設備及投資預算執行增加金額(2,494,603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03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	893,975	85,790,649	86,684,624	收入
	0	85,790,649	85,790,649	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	36,000	0	36,000	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	857,975	0	857,975	其他收入
歲出	85,198,649	7,815,918	93,014,567	支出
	0	893,975	893,975	繳付公庫數
人事費	59,930,022	0	59,930,022	人事支出
業務費	22,668,024	0	22,668,024	業務支出
獎補助費	106,000	0	106,000	獎補助支出
設備及投資	2,494,603	-2,494,603	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	9,371,676	9,371,676	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-84,304,674	77,974,731	-6,329,943	收支餘絀

備註：

歲計餘絀調整數77,995,231元=公庫撥入數調整數85,790,649元-繳付公庫數調整數873,475元+設備及投資調整數2,494,603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9,371,676元(包括資產折舊9,181,397元+權利、電腦軟體攤銷190,279元)