

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 2 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02月28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			24,000	12,000 24,000	0	0			
			01	0751160000-6 臺南區農業改良場	244,000 0	244,000	24,000	12,000 24,000	0	0		
				0751160100-0 財產孳息	144,000 0	144,000	24,000	12,000 24,000	0	0		
				0751160103-9 租金收入	144,000 0	144,000	24,000	12,000 24,000	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	313,000	261,095 468,573	0	155,573		

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02月28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	313,000	261,095	0	155,573
					0		468,573			
				1251160200-4 雜項收入	3,208,000	3,208,000	313,000	261,095	0	155,573
					0		468,573			
				1251160201-7 收回以前年度歲出	0	0	0	3,000	0	3,000
					0		3,000			
				1251160210-8 其他雜項收入	3,208,000	3,208,000	313,000	258,095	0	152,573
					0		465,573			
				合計	3,652,000	3,652,000	337,000	273,095	0	155,573
					0		492,573			

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02月28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	53,650,000	15,597,976	6,200,461
					0	0			47,449,539	11,310
					0	0			0	
		01		5251161000-6 農作物改良	101,260,000	0	101,260,000	12,086,000	5,277,750	2,401,935
					0	0			9,684,065	11,310
					0	0			0	
				10 人事費	372,000	0	372,000	13,000	0	13,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
				20 業務費	100,888,000	0	100,888,000	12,073,000	5,277,750	2,388,935
					0	0			9,684,065	11,310
					0	0			0	
		01		5251161000-6* 農作物改良	18,802,000	0	18,802,000	100,000	368,500	-268,500
					0	0			368,500	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	18,802,000	0	18,802,000	100,000	368,500	-268,500
					0	0			368,500	0
					0	0			0	
		02		5651160100-7 一般行政	144,415,000	0	144,415,000	40,560,000	9,710,944	3,443,606
					0	0			37,116,394	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02月28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	38,480,000	8,701,676	2,795,701	
					0	0			35,684,299	0	
					0	0			0		
				20 業務費	11,446,000	0	11,446,000	1,962,000	1,009,268	635,905	
					0	0			1,326,095	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	0	620,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	5,269,000	0	5,269,000	620,000	0	620,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		03		5651160200-1 農業試驗發展	5,351,000	0	5,351,000	284,000	240,782	3,420	
					0	0			280,580	0	
					0	0			0		
				20 業務費	5,351,000	0	5,351,000	284,000	240,782	3,420	
					0	0			280,580	0	
					0	0			0		
		03		5651160200-1* 農業試驗發展	815,000	0	815,000	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

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年02月28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	0	0	0				
				0	0	0	0	0						
				0	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	0	0	0						
				60 預備金	100,000	0	100,000	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	96,350	0	96,350	96,350	96,350	0				
				0	0	0	96,350	0						
				0	0	0	0	0						
				10 人事費	96,350	0	96,350	96,350	96,350	0				
				0	0	0	96,350	0						
				0	0	0	0	0						
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	5,232,765	0	5,232,765	5,232,765	1,738,346	0				
				0	0	0	5,232,765	0						
				0	0	0	0	0						
				10 人事費	5,232,765	0	5,232,765	5,232,765	1,738,346	0				
				0	0	0	5,232,765	0						
				0	0	0	0	0						
				合計	281,341,115	0	281,341,115	58,979,115	17,432,672	6,200,461				
				0	0	0	52,778,654	11,310						
				0	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02月28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	0	35,684,299	0	5,232,765	96,350
1015 法定編制人員待遇	0	16,618,377	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	1,260,684	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	3,738,660	0	0	0
1030 獎金	0	12,391,344	0	0	0
1035 其他給與	0	103,737	0	0	96,350
1040 加班值班費	0	10,626	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	5,232,765	0
1050 退休離職儲金	0	1,243,105	0	0	0
1055 保險	0	317,766	0	0	0
20 業務費	9,684,065	1,326,095	280,580	0	0
2006 水電費	918,741	128,683	94,999	0	0
2009 通訊費	38,912	42,016	6,149	0	0
2018 資訊服務費	71,340	0	0	0	0
2021 其他業務租金	6,510	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	135	0	0	0
2027 保險費	0	169,077	0	0	0
2033 臨時人員酬金	6,258,211	428,425	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	0	5,000	0	0
2051 物品	1,222,513	212,558	81,200	0	0
2054 一般事務費	618,994	262,803	81,660	0	0
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	48,912	0	500	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02月28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	41,013,414				
1015 法定編制人員待遇	16,618,377				
1020 約聘僱人員待遇	1,260,684				
1025 技工及工友待遇	3,738,660				
1030 獎金	12,391,344				
1035 其他給與	200,087				
1040 加班值班費	10,626				
1045 退休退職給付	5,232,765				
1050 退休離職儲金	1,243,105				
1055 保險	317,766				
20 業務費	11,290,740				
2006 水電費	1,142,423				
2009 通訊費	87,077				
2018 資訊服務費	71,340				
2021 其他業務租金	6,510				
2024 稅捐及規費	135				
2027 保險費	169,077				
2033 臨時人員酬金	6,686,636				
2036 按日按件計資酬金	5,000				
2051 物品	1,516,271				
2054 一般事務費	963,457				
2063 房屋建築養護費	6,000				
2066 車輛及辦公器具養護費	49,412				

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02月28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
2069 設施及機械設備養護費	297,348	75,900	400	0	0
2072 國內旅費	191,944	6,498	10,672	0	0
2081 運費	4,640	0	0	0	0
30 設備及投資*	368,500	0	0	0	0
3020 機械設備費*	268,000	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	100,500	0	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	10,052,565	37,116,394	280,580	5,232,765	96,350

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02月28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				
2069 設施及機械設備養護費	373,648				
2072 國內旅費	209,114				
2081 運費	4,640				
30 設備及投資*	368,500				
3020 機械設備費*	268,000				
3035 雜項設備費*	100,500				
40 獎補助費	106,000				
4085 獎勵及慰問	106,000				
合計	52,778,654				

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02月28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	492,573	0	0	0	0	0	0	0	492,573
本年度	492,573	0	0	0	0	0	0	0	492,573
0751160103 租金收入	24,000	0	0	0	0	0	0	0	24,000
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	465,573	0	0	0	0	0	0	0	465,573
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02月28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02月28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	52,778,654	11,310	0	0	565,000	0	0	0	53,354,964	5,624,151
本年度	52,778,654	11,310	0	0	565,000	0	0	0	53,354,964	5,624,151
一、本年度經費	47,449,539	11,310	0	0	565,000	0	0	0	48,025,849	5,624,151
5251161000 農作物改良	10,052,565	11,310	0	0	240,000	0	0	0	10,303,875	1,882,125
5651160100 一般行政	37,116,394	0	0	0	325,000	0	0	0	37,441,394	3,738,606
5651160200 農業試驗發展	280,580	0	0	0	0	0	0	0	280,580	3,420
二、統籌科目	5,329,115	0	0	0	0	0	0	0	5,329,115	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,232,765	0	0	0	0	0	0	0	5,232,765	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	96,350	0	0	0	0	0	0	0	96,350	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02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	804,617,026	2 負債	11,625,563
11 流動資產	12,052,255	21 流動負債	9,477,035
110103 專戶存款	11,475,945	210302 應付代收款	9,477,035
110104 零用金	565,000	28 其他負債	2,148,528
110901 預付款	11,310	280301 存入保證金	2,148,528
14 固定資產	790,432,501	3 淨資產	792,991,463
140101 土地	171,984,842	31 資產負債淨額	792,991,463
140201 土地改良物	56,323,874	310101 資產負債淨額	792,991,463
減：140202 累計折舊—土地改良物	-48,750,671		
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	-474,876,144		
140501 機械及設備	382,851,677		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-319,443,162		
140601 交通及運輸設備	28,581,861		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-18,776,216		
140701 雜項設備	89,804,152		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-84,429,536		
141001 收藏品及傳承資產	792,049		
16 無形資產	1,982,652		
160101 權利	497,902		
160102 電腦軟體	1,484,750		
18 其他資產	149,618		
180101 暫付款	149,618		

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02月28日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
合計	804,617,026	合計	804,617,026

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02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	17,704,117	53,847,537
公庫撥入數	17,431,022	53,354,964
財產收益	12,000	24,000
其他收入	261,095	468,573
支出	20,481,777	59,169,957
繳付公庫數	273,095	492,573
人事支出	10,536,372	41,013,414
業務支出	6,527,800	11,290,740
獎補助支出	0	106,000
財產損失	22,683	23,223
折舊、折耗及攤銷	3,121,827	6,244,007
收支餘絀	-2,777,660	-5,322,420

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02月28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	-127,623	7,573,203
房屋建築及設備	1,006,423,775	-472,757,835	0	54,000	-2,118,309	531,493,631
機械及設備	384,339,404	-317,949,260	260,500	1,748,227	-1,493,902	63,408,515
交通及運輸設備	28,563,054	-18,608,975	108,000	89,193	-167,241	9,805,645
雜項設備	90,263,312	-84,546,810	0	459,160	117,274	5,374,616
收藏品及傳承資產	792,049	0	0	0	0	792,049
權利	505,545	0	3,000	10,643	0	497,902
小計	1,739,195,855	-942,485,928	371,500	2,361,223	-3,789,801	790,930,403
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	116,206	0	1,484,750
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	116,206	0	1,484,750
合計	1,740,796,811	-942,485,928	371,500	2,477,429	-3,789,801	792,415,153
備註： 1.本期資本資產成本變動增加數371,500元=預算採購增加金額371,500元。2.預算採購增加金額(371,500元)與設備及投資預算執行增加金額(368,500元)差額3,000元=補列財產：品種權3,000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02月28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	492,573	53,354,964	53,847,537	收入
	0	53,354,964	53,354,964	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	24,000	0	24,000	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	468,573	0	468,573	其他收入
歲出	52,778,654	6,391,303	59,169,957	支出
	0	492,573	492,573	繳付公庫數
人事費	41,013,414	0	41,013,414	人事支出
業務費	11,290,740	0	11,290,740	業務支出
獎補助費	106,000	0	106,000	獎補助支出
設備及投資	368,500	-368,500	0	
	0	23,223	23,223	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	6,244,007	6,244,007	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-52,286,081	46,963,661	-5,322,420	收支餘絀

備註：

歲計餘絀調整數46,963,661元=公庫撥入數調整數53,354,964元-繳付公庫數調整數492,573元+設備及投資調整數368,500元-財產損失調整數23,223元(房屋建築及設備540元+機械及設備17,199元+交通及運輸設備892元+雜項設備4,592元)-折舊、折耗及攤銷調整數6,244,007元(包括資產折舊6,117,158元+權利、電腦軟體攤銷126,849元)