

行政院農業委員會花蓮區農業改良場

會計月報

中華民國 110 年 1 月份

主辦會計人員

主計室主任 蔡幸雯

機關長官

行政院農業委員會
花蓮區農業改良場
長官 蔡幸雯

行政院農業委員會花蓮區農業改良場
歲入累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年01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)		
02	173	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	10,000 0	10,000	0	0 0	0	0
0451180000-2 花蓮區農業改良場				10,000 0	10,000	0	0 0	0		
0451180300-6 賠償收入				10,000 0	10,000	0	0 0	0		
0451180301-9 一般賠償收入				10,000 0	10,000	0	0 0	0		
0500000000-8 規費收入				80,000 0	80,000	0	0 0	0		
03	145	01	01	0551180000-8 花蓮區農業改良場	80,000 0	80,000	0	0 0	0	0
0551180100-2 行政規費收入				80,000 0	80,000	0	0 0	0		
0551180101-5 審查費				80,000 0	80,000	0	0 0	0		
0700000000-9 財產收入				90,000 0	90,000	0	9,400 9,400	0		
0751180000-9 花蓮區農業改良場				90,000 0	90,000	0	9,400 9,400	0		
04	189									

行政院農業委員會花蓮區農業改良場
歲入累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年01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)		
07	188	01		0751180500-1 廢舊物資售價	90,000	90,000	0	9,400	0	9,400
					0			9,400		
				1200000000-8 其他收入	534,000	534,000	45,000	32,780	0	-12,220
					0			32,780		
				1251180000-8 花蓮區農業改良場	534,000	534,000	45,000	32,780	0	-12,220
					0			32,780		
				1251180200-7 雜項收入	534,000	534,000	45,000	32,780	0	-12,220
					0			32,780		
				1251180210-0 其他雜項收入	534,000	534,000	45,000	32,780	0	-12,220
					0			32,780		
			合計	714,000	714,000	45,000	42,180	0	-2,820	
	0			42,180						

行政院農業委員會花蓮區農業改良場
經費累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年01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							
	18			0051180000-0 花蓮區農業改良場	320,376,000	0	320,376,000	26,891,000	12,108,714	14,782,286	
					0	0			12,108,714	157,000	
					0	0			0		
		01		5251181000-9 農作物改良	74,568,000	0	74,568,000	4,241,000	2,527,664	1,713,336	
					0	0			2,527,664	157,000	
					0	0			0		
			10	人事費	120,000	0	120,000	5,000	0	5,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
			20	業務費	74,448,000	0	74,448,000	4,236,000	2,527,664	1,708,336	
					0	0			2,527,664	157,000	
					0	0			0		
		01		5251181000-9* 農作物改良	3,365,000	0	3,365,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
			30	設備及投資	3,365,000	0	3,365,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		

行政院農業委員會花蓮區農業改良場
經費累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年01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		5651180100-0 一般行政	85,884,000	0	85,884,000	22,047,000	9,581,050	12,465,950	
					0	0			9,581,050	0	
					0	0			0		
				10 人事費	78,535,000	0	78,535,000	21,054,000	9,226,614	11,827,386	
					0	0			9,226,614	0	
					0	0			0		
				20 業務費	7,115,000	0	7,115,000	915,000	278,436	636,564	
					0	0			278,436	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	234,000	0	234,000	78,000	76,000	2,000	
					0	0			76,000	0	
					0	0			0		
		02		5651180100-0* 一般行政	1,038,000	0	1,038,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	1,038,000	0	1,038,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		03		5651180200-4 農業試驗發展	28,134,000	0	28,134,000	603,000	0	603,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		

行政院農業委員會花蓮區農業改良場

經費累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年01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)
				20 業務費	28,134,000	0	28,134,000	603,000	0	603,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
		03		5651180200-4* 農業試驗發展	120,478,000	0	120,478,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	120,478,000	0	120,478,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
		04		5651189000-4 一般建築及設備	6,809,000	0	6,809,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
			01	5651189002-0* 營建工程	6,359,000	0	6,359,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	6,359,000	0	6,359,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
		02		5651189011-0* 交通及運輸設備	450,000	0	450,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	

行政院農業委員會花蓮區農業改良場
經費累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年01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)	
05			05	30	450,000	0	450,000	0	0	0	
				設備及投資	0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
				5651189800-0	100,000	0	100,000	0	0	0	
				第一預備金	0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
				60	100,000	0	100,000	0	0	0	
				預備金	0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
				7606205300-6	2,176,832	0	2,176,832	2,176,832	2,176,832	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0		2,176,832	2,176,832	0	
					0	0		0	0	0	
				10	2,176,832	0	2,176,832	2,176,832	2,176,832	0	
				人事費	0	0		2,176,832	2,176,832	0	
					0	0		0	0	0	
				合計	322,552,832	0	322,552,832	29,067,832	14,285,546	14,782,286	
					0	0		14,285,546	14,285,546	157,000	
					0	0		0	0	0	

行政院農業委員會花蓮區農業改良場
以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年01月31日

單位:新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	備註 (預付款)
	款	項	目	節	代號及名稱	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
109	18				0051000000-7 農業委員會主管						
		18			0051180000-0 花蓮區農業改良場	0	0	0	0	0	0
			01		5251181000-9 農作物改良	2,902,481	0	0	0	2,902,481	0
					20 業務費	0	0	0	0	0	0
						255,300	0	0	0	255,300	0
			04		5651189000-4 一般建築及設備	0	0	0	0	0	0
						2,647,181	0	0	0	2,647,181	0
				01	5651189002-0* 營建工程	0	0	0	0	0	0
						2,647,181	0	0	0	2,647,181	0
					30 設備及投資	0	0	0	0	0	0
						2,647,181	0	0	0	2,647,181	0
					小 計	0	0	0	0	0	0
						2,902,481	0	0	0	2,902,481	0
					合 計	0	0	0	0	0	0
						2,902,481	0	0	0	2,902,481	0

行政院農業委員會花蓮區農業改良場

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年01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	公務人員退休撫卹給付	合計	
10 人事費	0	9,226,614	2,176,832	11,403,446	
1015 法定編制人員待遇	0	6,367,050	0	6,367,050	
1020 約聘僱人員待遇	0	677,118	0	677,118	
1025 技工及工友待遇	0	1,313,970	0	1,313,970	
1030 獎金	0	450,020	0	450,020	
1045 退休退職給付	0	0	2,176,832	2,176,832	
1050 退休離職儲金	0	327,288	0	327,288	
1055 保險	0	91,168	0	91,168	
20 業務費	2,527,664	278,436	0	2,806,100	
2006 水電費	0	77,154	0	77,154	
2009 通訊費	0	92,248	0	92,248	
2021 其他業務租金	15,945	0	0	15,945	
2024 稅捐及規費	8,000	650	0	8,650	
2027 保險費	0	84,489	0	84,489	
2033 臨時人員酬金	2,144,139	0	0	2,144,139	
2036 按日按件計資酬金	3,000	0	0	3,000	
2051 物品	202,850	524	0	203,374	
2054 一般事務費	81,950	10,080	0	92,030	
2063 房屋建築養護費	60,880	0	0	60,880	
2066 車輛及辦公器具養護費	0	4,315	0	4,315	

行政院農業委員會花蓮區農業改良場

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年01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	公務人員退休撫卹給付	合計	
2069 設施及機械設備養護費	10,500	0	0	10,500	
2072 國內旅費	400	0	0	400	
2093 特別費	0	8,976	0	8,976	
40 獎補助費	0	76,000	0	76,000	
4085 獎勵及慰問	0	76,000	0	76,000	
合計	2,527,664	9,581,050	2,176,832	14,285,546	

行政院農業委員會花蓮區農業改良場

繳付公庫數分析表

中華民國110年01月01日至110年01月31日

經費門併計

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	42,180	0	0	0	0	0	0	0	42,180
本年度	42,180	0	0	0	0	0	0	0	42,180
0751180500 廢舊物資售價	9,400	0	0	0	0	0	0	0	9,400
1251180210 其他雜項收入	32,780	0	0	0	0	0	0	0	32,780
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款- 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

行政院農業委員會花蓮區農業改良場
繳付公庫數分析表

經費門併計

中華民國110年01月01日至110年01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

行政院農業委員會花蓮區農業改良場

公庫撥入數分析表

中華民國110年01月01日至110年01月31日

經資門併計

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	14,285,546	157,000	0	0	350,000	0	0	0	14,792,546	17,177,767
本年度	14,285,546	157,000	0	0	350,000	0	0	0	14,792,546	14,275,286
一、本年度經費	12,108,714	157,000	0	0	350,000	0	0	0	12,615,714	14,275,286
5251181000 農作物改良	2,527,664	157,000	0	0	0	0	0	0	2,684,664	1,556,336
5651180100 一般行政	9,581,050	0	0	0	350,000	0	0	0	9,931,050	12,115,950
5651180200 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0	0	0	603,000
二、統籌科目	2,176,832	0	0	0	0	0	0	0	2,176,832	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,176,832	0	0	0	0	0	0	0	2,176,832	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,902,481
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,902,481
109年度 5251181000 農作物改良	0	0	0	0	0	0	0	0	0	255,300
109年度 5651189002 營建工程	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,647,181
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

行政院農業委員會花蓮區農業改良場
平衡表

中華民國110年01月31日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	308,259,208	2 負債	7,826,605
11 流動資產	8,333,605	21 流動負債	3,092,190
110103 專戶存款	7,826,605	210302 應付代收款	3,092,190
110104 零用金	350,000	28 其他負債	4,734,415
110901 預付款	157,000	280301 存入保證金	3,963,833
14 固定資產	298,660,756	280401 應付保管款	770,582
140101 土地	102,352,970	3 淨資產	300,432,603
140201 土地改良物	18,158,780	31 資產負債淨額	300,432,603
減: 140202 累計折舊—土地改良物	-14,893,234	310101 資產負債淨額	300,432,603
140401 房屋建築及設備	167,444,811		
減: 140402 累計折舊—房屋建築及設備	-109,448,039		
140501 機械及設備	225,243,786		
減: 140502 累計折舊—機械及設備	-185,769,016		
140601 交通及運輸設備	18,432,274		
減: 140602 累計折舊—交通及運輸設備	-13,934,350		
140701 雜項設備	40,665,166		
減: 140702 累計折舊—雜項設備	-33,602,602		
141101 購建中固定資產	84,010,210		
16 無形資產	1,234,047		
160101 權利	499,146		
160102 電腦軟體	734,901		
18 其他資產	30,800		
180201 存出保證金	30,800		
合 計	308,259,208	合 計	308,259,208

附註:

保證品(應付保證品) 3,100,000元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 1元

行政院農業委員會花蓮區農業改良場
收入支出表

中華民國110年01月01日至110年01月31日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	14,834,726	14,834,726
公庫撥入數	14,792,546	14,792,546
財產收益	9,400	9,400
其他收入	32,780	32,780
支出	15,890,320	15,890,320
繳付公庫數	42,180	42,180
人事支出	11,403,446	11,403,446
業務支出	2,806,100	2,806,100
獎補助支出	76,000	76,000
折舊、折耗及攤銷	1,562,594	1,562,594
收支餘絀	-1,055,594	-1,055,594

行政院農業委員會花蓮區農業改良場
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國110年01月01日至110年01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	102,352,970	0	0	0	0	102,352,970
土地改良物	18,158,780	-14,842,059	0	0	-51,175	3,265,546
房屋建築及設備	167,444,811	-109,060,843	0	0	-387,196	57,996,772
機械及設備	225,243,786	-184,881,966	0	0	-887,050	39,474,770
交通及運輸設備	18,432,274	-13,862,939	0	0	-71,411	4,497,924
雜項設備	40,665,166	-33,475,356	0	0	-127,246	7,062,564
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	504,716	0	0	5,570	0	499,146
小計	572,802,503	-356,123,163	0	5,570	-1,524,078	215,149,692
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	84,010,210	0	0	0	0	84,010,210
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	767,847	0	0	32,946	0	734,901
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	84,778,057	0	0	32,946	0	84,745,111
合計	657,580,560	-356,123,163	0	38,516	-1,524,078	299,894,803
備註 本期資本資產變動增加數=0元。						

行政院農業委員會花蓮區農業改良場

預算執行與會計收支對照表

中華民國110年01月01日至110年01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	42,180	14,792,546	14,834,726	收入
	-	14,792,546	14,792,546	公庫撥入數
稅課收入	-	-	-	稅課收入
罰款及賠償收入	-	-	-	罰款及賠償收入
規費收入	-	-	-	規費收入
財產收入	9,400	-	9,400	財產收益
營業盈餘及事業收入	-	-	-	投資收益
捐獻及贈與收入	-	-	-	捐獻及贈與收入
其他收入	32,780	-	32,780	其他收入
歲出	14,285,546	1,604,774	15,890,320	支出
	-	42,180	42,180	繳付公庫數
人事費	11,403,446	-	11,403,446	人事支出
業務費	2,806,100	-	2,806,100	業務支出
獎補助費	76,000	-	76,000	獎補助支出
設備及投資	-	-	-	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	1,562,594	1,562,594	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-14,243,366	13,187,772	-1,055,594	收支餘絀
備註:歲計餘絀調整數13,187,772元=公庫撥入數調整數14,792,546元-繳付公庫數調整數42,180元-折舊、折耗及攤銷調整數1,562,594元(包括資產折舊1,524,078元+權利、電腦軟體攤銷38,516元)。				