行政院農業委員會花蓮區農業改良場

會 計 月 報

中華民國 112 年 4 月份

主辦會計人員　蔡幸雯　　機關長官　杜麗華

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
三、以前年度歲出轉入數累計表……7
貳、 附屬表
一、歲出用途別累計表……10
二、繳付公庫數分析表……14
三、公庫撥入數分析表……16
乙、 會計報表
壹、 主要表
一、平衡表……18
二、收入支出表……20
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……21
丙、 參考表
一、預算執行與會計收支對照表……22

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 追加(減)數	合計		本月實現數 截至本月止累計實現數(2)	應收數(3)	
02				0400000000-2 罰款及賠償收入	10,000 0	10,000	0	17,844 543,263	0	543,263
	172			0451180000-2 花蓮區農業改良場	10,000 0	10,000	0	17,844 543,263	0	543,263
		01		0451180300-6 賠償收入	10,000 0	10,000	0	17,844 543,263	0	543,263
			01	0451180301-9 一般賠償收入	10,000 0	10,000	0	17,844 543,263	0	543,263
03				0500000000-8 規費收入	80,000 0	80,000	24,000	0 0	0	-24,000
	143			0551180000-8 花蓮區農業改良場	80,000 0	80,000	24,000	0 0	0	-24,000
		01		0551180100-2 行政規費收入	80,000 0	80,000	24,000	0 0	0	-24,000
			01	0551180101-5 審查費	80,000 0	80,000	24,000	0 0	0	-24,000
04				0700000000-9 財產收入	90,000 0	90,000	10,000	0 0	0	-10,000
	191			0751180000-9 花蓮區農業改良場	90,000 0	90,000	10,000	0 0	0	-10,000

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 追加(減)數	合計		本月實現數 截至本月止累計實現數(2)	應收數(3)	
		01		0751180500-1 廢舊物資售價	90,000 0	90,000	10,000	0 0	0	-10,000
07				1200000000-8 其他收入	565,000 0	565,000	219,000	30,703 218,317	0	-683
	188			1251180000-8 花蓮區農業改良場	565,000 0	565,000	219,000	30,703 218,317	0	-683
		01		1251180200-7 雜項收入	565,000 0	565,000	219,000	30,703 218,317	0	-683
			01	1251180201-0 收回以前年度歲出	0 0	0	0	0 100,764	0	100,764
			02	1251180210-0 其他雜項收入	565,000 0	565,000	219,000	30,703 117,553	0	-101,447
				合計	745,000 0	745,000	253,000	48,547 761,580	0	508,580

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112年01月01日至112年04月30日　　單位：新臺幣元

款	項	目	節	科目 代號及名稱	預算數 原預算數 追加(減)數 第一預備金	第二預備金 經費流用數 預算調整數	合計	截至本月止累計分配數(1)	執行數 本月實現數 截至本月止累計實現數(2) 應付數(3)	執行較分配增減數(4)=(1)-(2)-(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	256,653,000 0 0	0 0 0	256,653,000	79,079,000	12,912,383 62,788,106 0	16,290,894 50,000
		01		5251181000-9 農作物改良	85,106,000 0 0	0 0 0	85,106,000	25,171,000	5,965,964 20,460,619 0	4,710,381 0
				10 人事費	120,000 0 0	0 0 0	120,000	27,000	660 660 0	26,340 0
				20 業務費	84,986,000 0 0	0 0 0	84,986,000	25,144,000	5,965,304 20,459,959 0	4,684,041 0
		01		5251181000-9* 農作物改良	10,574,000 0 0	0 0 0	10,574,000	665,000	327,840 539,390 0	125,610 0
				30 設備及投資	10,574,000 0 0	0 0 0	10,574,000	665,000	327,840 539,390 0	125,610 0
		02		5651180100-0 一般行政	89,166,000 0 0	0 0 0	89,166,000	41,765,000	5,451,290 39,034,822 0	2,730,178 50,000

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)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數 追加(減)數 第一預備金	第二預備金 經費流用數 預算調整數	合計		本月實現數 截至本月止累計實現數(2) 應付數(3)	備註 (預付款)
				10 人事費	82,209,000 0 0	0 0 0	82,209,000	39,014,000	5,216,958 36,947,061 0	2,066,939 0
				20 業務費	6,703,000 0 0	0 0 0	6,703,000	2,667,000	234,332 2,007,761 0	659,239 50,000
				40 獎補助費	254,000 0 0	0 0 0	254,000	84,000	0 80,000 0	4,000 0
		02		5651180100-0* 一般行政	890,000 0 0	0 0 0	890,000	100,000	31,663 80,653 0	19,347 0
				30 設備及投資	890,000 0 0	0 0 0	890,000	100,000	31,663 80,653 0	19,347 0
		03		5651180200-4 農業試驗發展	24,462,000 0 0	0 0 0	24,462,000	10,729,000	1,014,780 2,551,776 0	8,177,224 0
				20 業務費	24,462,000 0 0	0 0 0	24,462,000	10,729,000	1,014,780 2,551,776 0	8,177,224 0
		03		5651180200-4* 農業試驗發展	38,600,000 0 0	0 0 0	38,600,000	649,000	120,846 120,846 0	528,154 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112年01月01日至112年04月30日　　單位：新臺幣元

款	項	目	節	科目 代號及名稱	預算數 原預算數 追加(減)數 第一預備金	第二預備金 經費流用數 預算調整數	合計	截至本月止累計分配數(1)	執行數 本月實現數 截至本月止累計實現數(2) 應付數(3)	執行較分配增減數(4)=(1)-(2)-(3) 備註(預付款)
				30 設備及投資	38,600,000 0 0	0 0 0	38,600,000	649,000	120,846 120,846 0	528,154 0
		04		5651189000-4 一般建築及設備	7,755,000 0 0	0 0 0	7,755,000	0	0 0 0	0 0
			01	5651189002-0* 營建工程	6,865,000 0 0	0 0 0	6,865,000	0	0 0 0	0 0
				30 設備及投資	6,865,000 0 0	0 0 0	6,865,000	0	0 0 0	0 0
			02	5651189011-0* 交通及運輸設備	890,000 0 0	0 0 0	890,000	0	0 0 0	0 0
				30 設備及投資	890,000 0 0	0 0 0	890,000	0	0 0 0	0 0
		05		5651189800-0 第一預備金	100,000 0 0	0 0 0	100,000	0	0 0 0	0 0
				60 預備金	100,000 0 0	0 0 0	100,000	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112年01月01日至112年04月30日　　單位：新臺幣元

科目 款	項	目	節	代號及名稱	預算數 原預算數 / 追加(減)數 / 第一預備金	第二預備金 / 經費流用數 / 預算調整數	合計	截至本月止累計分配數(1)	執行數 本月實現數 / 截至本月止累計實現數(2) / 應付數(3)	執行較分配增減數(4)=(1)-(2)-(3) / 備註(預付款)
02				8903304500-4	287,000	0	287,000	287,000	0	0
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0			287,000	0
					0	0			0	
				10	287,000	0	287,000	287,000	0	0
				人事費	0	0			287,000	0
					0	0			0	
05				7606205300-6	5,445,625	0	5,445,625	5,445,625	1,089,125	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0			5,445,625	0
					0	0			0	
				10	5,445,625	0	5,445,625	5,445,625	1,089,125	0
				人事費	0	0			5,445,625	0
					0	0			0	
				合計	262,385,625	0	262,385,625	84,811,625	14,001,508	16,290,894
					0	0			68,520,731	50,000
					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112年01月01日至112年04月30日　　單位：新臺幣元

年度	款	項	目	節	科目 代號及名稱	以前年度轉入數(1) 應付數 保留數	減免(註銷)數(2) 應付數 保留數	本月實現數 應付數 保留數	截至本月止累計實現數(3) 應付數 保留數	調整數(4) 應付數 保留數	尚未執行數(5)=(1)-(2)-(3)+(4) 應付數 保留數	備註(預付款) 應付數 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	5,000 0	0 0	0 0	0 0	0 0	5,000 0	5,000 0
			01		5251181000-9 農作物改良	5,000 0	0 0	0 0	0 0	0 0	5,000 0	5,000 0
					20 業務費	5,000 0	0 0	0 0	0 0	0 0	5,000 0	5,000 0
					小　計	5,000 0	0 0	0 0	0 0	0 0	5,000 0	5,000 0
110	18				0051000000-7 農業委員會主管							
		18			0051180000-0 花蓮區農業改良場	0 10,851,218	0 0	0 705,625	0 1,287,025	0 0	0 9,564,193	0 0
			01		5251181000-9 農作物改良	0 4,840,455	0 0	0 0	0 0	0 0	0 4,840,455	0 0
					20 業務費	0 4,840,455	0 0	0 0	0 0	0 0	0 4,840,455	0 0
			03		5651180200-4 農業試驗發展	0 1,427,592	0 0	0 0	0 0	0 0	0 1,427,592	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112年01月01日至112年04月30日　　單位：新臺幣元

年度	款	項	目	節	科目 代號及名稱	以前年度轉入數(1) 應付數 保留數	減免(註銷)數(2) 應付數 保留數	本月實現數 應付數 保留數	截至本月止累計實現數(3) 應付數 保留數	調整數(4) 應付數 保留數	尚未執行數(5)=(1)-(2)-(3)+(4) 應付數 保留數	備註(預付款) 應付數 保留數
					20	0	0	0	0	0	0	0
					業務費	1,427,592	0	0	0	0	1,427,592	0
			03		5651180200-4*	0	0	0	0	0	0	0
					農業試驗發展	4,583,171	0	705,625	1,287,025	0	3,296,146	0
					30	0	0	0	0	0	0	0
					設備及投資	4,583,171	0	705,625	1,287,025	0	3,296,146	0
					小　計	0	0	0	0	0	0	0
						10,851,218	0	705,625	1,287,025	0	9,564,193	0
111	18				0051000000-7							
					農業委員會主管							
		18			0051180000-0	0	0	0	0	0	0	0
					花蓮區農業改良場	13,868,694	0	1,912,207	6,728,207	0	7,140,487	0
			01		5251181000-9*	0	0	0	0	0	0	0
					農作物改良	3,489,622	0	1,292,729	1,744,551	0	1,745,071	0
					30	0	0	0	0	0	0	0
					設備及投資	3,489,622	0	1,292,729	1,744,551	0	1,745,071	0
			02		5651180100-0*	0	0	0	0	0	0	0
					一般行政	293,378	0	0	293,378	0	0	0
					30	0	0	0	0	0	0	0
					設備及投資	293,378	0	0	293,378	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112年01月01日至112年04月30日　　單位：新臺幣元

年度	款	項	目	節	科目 代號及名稱	以前年度轉入數(1) 應付數 保留數	減免(註銷)數(2) 應付數 保留數	本月實現數 應付數 保留數	截至本月止累計實現數(3) 應付數 保留數	調整數(4) 應付數 保留數	尚未執行數(5)=(1)-(2)-(3)+(4) 應付數 保留數	備註(預付款) 應付數 保留數
			03		5651180200-4	0	0	0	0	0	0	0
					農業試驗發展	181,056	0	0	0	0	181,056	0
					20	0	0	0	0	0	0	0
					業務費	181,056	0	0	0	0	181,056	0
			03		5651180200-4*	0	0	0	0	0	0	0
					農業試驗發展	7,926,584	0	612,331	2,712,331	0	5,214,253	0
					30	0	0	0	0	0	0	0
					設備及投資	7,926,584	0	612,331	2,712,331	0	5,214,253	0
			04		5651189000-4	0	0	0	0	0	0	0
					一般建築及設備	1,978,054	0	7,147	1,977,947	0	107	0
				01	5651189002-0*	0	0	0	0	0	0	0
					營建工程	1,978,054	0	7,147	1,977,947	0	107	0
					30	0	0	0	0	0	0	0
					設備及投資	1,978,054	0	7,147	1,977,947	0	107	0
					小　計	0	0	0	0	0	0	0
						13,868,694	0	1,912,207	6,728,207	0	7,140,487	0
					合　計	5,000	0	0	0	0	5,000	5,000
						24,719,912	0	2,617,832	8,015,232	0	16,704,680	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	660	36,947,061	0	5,445,625	287,000
1015　法定編制人員待遇	0	17,094,108	0	0	0
1020　約聘僱人員待遇	0	2,126,297	0	0	0
1025　技工及工友待遇	0	2,330,750	0	0	0
1030　獎金	0	12,326,071	0	0	0
1035　其他給與	0	85,473	0	0	287,000
1040　加班值班費	660	21,626	0	0	0
1045　退休退職給付	0	0	0	5,445,625	0
1050　退休離職儲金	0	1,582,807	0	0	0
1055　保險	0	1,379,929	0	0	0
20　業務費	20,459,959	2,007,761	2,551,776	0	0
2003　教育訓練費	46,559	2,904	0	0	0
2006　水電費	1,105,818	181,929	120,852	0	0
2009　通訊費	176,945	216,873	0	0	0
2018　資訊服務費	397,116	79,883	0	0	0
2021　其他業務租金	570,802	14,850	0	0	0
2024　稅捐及規費	404,016	3,440	31,809	0	0
2027　保險費	5,998	99,967	83,554	0	0
2033　臨時人員酬金	8,433,538	824,461	0	0	0
2036　按日按件計資酬金	91,960	7,500	12,500	0	0
2039　委辦費	788,000	0	0	0	0
2045　國內組織會費	7,000	0	0	0	0
2051　物品	4,213,027	194,889	22,735	0	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	42,680,346				
1015　法定編制人員待遇	17,094,108				
1020　約聘僱人員待遇	2,126,297				
1025　技工及工友待遇	2,330,750				
1030　獎金	12,326,071				
1035　其他給與	372,473				
1040　加班值班費	22,286				
1045　退休退職給付	5,445,625				
1050　退休離職儲金	1,582,807				
1055　保險	1,379,929				
20　業務費	25,019,496				
2003　教育訓練費	49,463				
2006　水電費	1,408,599				
2009　通訊費	393,818				
2018　資訊服務費	476,999				
2021　其他業務租金	585,652				
2024　稅捐及規費	439,265				
2027　保險費	189,519				
2033　臨時人員酬金	9,257,999				
2036　按日按件計資酬金	111,960				
2039　委辦費	788,000				
2045　國內組織會費	7,000				
2051　物品	4,430,651				

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	2,290,276	182,749	2,250,905	0	0
2063　房屋建築養護費	439,592	47,200	0	0	0
2066　車輛及辦公器具養護費	50,820	23,717	0	0	0
2069　設施及機械設備養護費	712,119	2,950	0	0	0
2072　國內旅費	690,778	77,866	13,421	0	0
2081　運費	35,595	21,425	16,000	0	0
2093　特別費	0	25,158	0	0	0
30　設備及投資*	539,390	80,653	120,846	0	0
3015　公共建設及設施費*	0	0	24,846	0	0
3020　機械設備費*	421,000	0	0	0	0
3025　運輸設備費*	0	30,990	0	0	0
3030　資訊軟硬體設備費*	97,500	31,663	96,000	0	0
3035　雜項設備費*	20,890	18,000	0	0	0
40　獎補助費	0	80,000	0	0	0
4085　獎勵及慰問	0	80,000	0	0	0
合計	21,000,009	39,115,475	2,672,622	5,445,625	287,000

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	4,723,930				
2063　房屋建築養護費	486,792				
2066　車輛及辦公器具養護費	74,537				
2069　設施及機械設備養護費	715,069				
2072　國內旅費	782,065				
2081　運費	73,020				
2093　特別費	25,158				
30　設備及投資*	740,889				
3015　公共建設及設施費*	24,846				
3020　機械設備費*	421,000				
3025　運輸設備費*	30,990				
3030　資訊軟硬體設備費*	225,163				
3035　雜項設備費*	38,890				
40　獎補助費	80,000				
4085　獎勵及慰問	80,000				
合計	68,520,731				

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	761,580	0	0	0	0	0	0	0	761,580
本年度	761,580	0	0	0	0	0	0	0	761,580
0451180301 一般賠償收入	543,263	0	0	0	0	0	0	0	543,263
1251180201 收回以前年度歲出	100,764	0	0	0	0	0	0	0	100,764
1251180210 其他雜項收入	117,553	0	0	0	0	0	0	0	117,553
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

行政院農業委員會花蓮區農業改良場

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

行政院農業委員會花蓮區農業改良場

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	76,535,963	50,000	0	0	350,000	0	0	0	76,935,963	32,595,574
本年度	68,520,731	50,000	0	0	350,000	0	0	0	68,920,731	15,890,894
一、本年度經費	62,788,106	50,000	0	0	350,000	0	0	0	63,188,106	15,890,894
5251181000 農作物改良	21,000,009	0	0	0	0	0	0	0	21,000,009	4,835,991
5651180100 一般行政	39,115,475	50,000	0	0	350,000	0	0	0	39,515,475	2,349,525
5651180200 農業試驗發展	2,672,622	0	0	0	0	0	0	0	2,672,622	8,705,378
二、統籌科目	5,732,625	0	0	0	0	0	0	0	5,732,625	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,445,625	0	0	0	0	0	0	0	5,445,625	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	287,000	0	0	0	0	0	0	0	287,000	0
以前年度	8,015,232	0	0	0	0	0	0	0	8,015,232	16,704,680
一、以前年度應付(保留)數	8,015,232	0	0	0	0	0	0	0	8,015,232	16,704,680
110年度　5251181000 農作物改良	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,840,455
110年度　5651180200 農業試驗發展	1,287,025	0	0	0	0	0	0	0	1,287,025	4,723,738
111年度　5251181000 農作物改良	1,744,551	0	0	0	0	0	0	0	1,744,551	1,745,071

行政院農業委員會花蓮區農業改良場

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)			
111年度　5651180100 一般行政	293,378	0	0	0	0	0	0	0	293,378	0
111年度　5651180200 農業試驗發展	2,712,331	0	0	0	0	0	0	0	2,712,331	5,395,309
111年度　5651189002 營建工程	1,977,947	0	0	0	0	0	0	0	1,977,947	107
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		426,564,704	2 負債		12,700,606
11 流動資產		12,879,276	21 流動負債		6,910,357
110103 專戶存款	12,474,276		210301 應付帳款	5,000	
110104 零用金	350,000		210302 應付代收款	6,905,357	
110901 預付款	55,000		28 其他負債		5,790,249
14 固定資產		411,293,732	280301 存入保證金	4,883,425	
140101 土地	102,470,610		280401 應付保管款	906,824	
140201 土地改良物	18,158,780		3 淨資產		413,864,098
減：140202 累計折舊—土地改良物	-16,044,913		31 資產負債淨額		413,864,098
140401 房屋建築及設備	219,781,011		310101 資產負債淨額	413,864,098	
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-123,070,596				
140501 機械及設備	244,031,715				
減：140502 累計折舊—機械及設備	-207,771,227				
140601 交通及運輸設備	20,949,569				
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-14,722,384				
140701 雜項設備	43,993,011				
減：140702 累計折舊—雜項設備	-36,905,913				
141101 購建中固定資產	160,424,069				
16 無形資產		2,139,566			
160101 權利	469,227				
160102 電腦軟體	1,670,339				
18 其他資產		252,130			
180101 暫付款	221,330				

行政院農業委員會花蓮區農業改良場

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
180201　存出保證金	30,800		
合　計	426,564,704	合　計	426,564,704

附註：保證品(應付保證品)　2,765,207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	16,717,887	77,697,543
公庫撥入數	16,669,340	76,935,963
罰款及賠償收入	17,844	543,263
其他收入	30,703	218,317
支出	15,512,132	76,247,825
繳付公庫數	48,547	761,580
人事支出	6,306,743	42,680,346
業務支出	7,214,416	25,019,496
獎補助支出	0	80,000
折舊、折耗及攤銷	1,942,426	7,706,403
收支餘絀	1,205,755	1,449,718

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	102,470,610	0	0	0	0	102,470,610
土地改良物	18,158,780	-15,932,225	0	0	-112,688	2,113,867
房屋建築及設備	201,685,038	-120,076,906	18,118,603	22,630	-2,993,690	96,710,415
機械及設備	240,589,539	-204,985,589	4,212,776	770,600	-2,785,638	36,260,488
交通及運輸設備	20,918,579	-14,249,842	30,990	0	-472,542	6,227,185
雜項設備	43,856,621	-36,368,825	136,390	0	-537,088	7,087,098
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	492,242	0	3,000	26,015	0	469,227
小　　計	628,171,409	-391,613,387	22,501,759	819,245	-6,901,646	251,338,890
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	172,841,168	0	5,701,278	18,118,377	0	160,424,069
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	1,462,031	0	334,800	126,492	0	1,670,339
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	174,303,199	0	6,036,078	18,244,869	0	162,094,408
合　　計	802,474,608	-391,613,387	28,537,837	19,064,114	-6,901,646	413,433,298

備註：
1.本期資本資產變動增加數10,416,234元=屬預算採購增加金額8,756,121元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額1,660,113元。2.設備及投資預算執行增加金額8,756,121元=本年度預算執行金額740,889元+以前年度保留預算執行8,015,232元。3.差額18,121,603元=權利取得相關費用係以「業務費」列帳3,000元+購建中固定資產轉列財產18,118,377元+資產調整226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	761,580	76,935,963	77,697,543	收入
	0	76,935,963	76,935,963	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	543,263	0	543,263	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	0	0	0	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	218,317	0	218,317	其他收入
歲出	68,520,731	7,727,094	76,247,825	支出
	0	761,580	761,580	繳付公庫數
人事費	42,680,346	0	42,680,346	人事支出
業務費	25,019,496	0	25,019,496	業務支出
獎補助費	80,000	0	80,000	獎補助支出
設備及投資	740,889	-740,889	0	
	0	0	0	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	7,706,403	7,706,403	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-67,759,151	69,208,869	1,449,718	收支餘絀

備註：
歲計餘絀調整數69,208,869元=公庫撥入數調整數76,935,963元-繳付公庫數調整數761,580元+設備及投資調整數740,889元-折舊、折耗及攤銷調整數7,706,403元(包括資產折舊7,553,896元+權利、電腦軟體攤銷152,507元)。