

農業部花蓮區農業改良場

# 會計月報

中華民國 113 年 1 月份

主辦會計人員 蔡幸雯

機關長官 楊大吉

# 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.....	6
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	8
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.....	14
二、 收入支出表.....	16
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.....	17
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	18

農業部花蓮區農業改良場

歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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				0400000000-2 罰款及賠償收入	10,000 0	10,000	0 0	0 0	0 0	
	169			0451180000-2 花蓮區農業改良場	10,000 0	10,000	0 0	0 0	0 0	
		01		0451180300-6 賠償收入	10,000 0	10,000	0 0	0 0	0 0	
			01	0451180301-9 一般賠償收入	10,000 0	10,000	0 0	0 0	0 0	
03				0500000000-8 規費收入	80,000 0	80,000	0 0	0 0	0 0	
	140			0551180000-8 花蓮區農業改良場	80,000 0	80,000	0 0	0 0	0 0	
		01		0551180100-2 行政規費收入	80,000 0	80,000	0 0	0 0	0 0	
			01	0551180101-5 審查費	80,000 0	80,000	0 0	0 0	0 0	
04				0700000000-9 財產收入	90,000 0	90,000	0 0	0 0	0 0	
	188			0751180000-9 花蓮區農業改良場	90,000 0	90,000	0 0	0 0	0 0	

農業部花蓮區農業改良場

歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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	187	01		0751180500-1 廢舊物資售價	90,000	90,000	0	0	0	0
					0			0		
				1200000000-8 其他收入	565,000	565,000	45,000	48,052	0	3,052
					0			48,052		
				1251180000-8 花蓮區農業改良場	565,000	565,000	45,000	48,052	0	3,052
					0			48,052		
				1251180200-7 雜項收入	565,000	565,000	45,000	48,052	0	3,052
					0			48,052		
		02		1251180210-0 其他雜項收入	565,000	565,000	45,000	48,052	0	3,052
					0					
				合計	745,000	745,000	45,000	48,052	0	3,052
					0			48,052		

農業部花蓮區農業改良場

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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		
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)	
16				0051000000-7 農業部主管						
	18			0051180000-0 花蓮區農業改良場	251,588,000	0	251,588,000	29,965,000	18,759,113	11,205,887
					0	0			18,759,113	250,955
					0	0			0	
		01		5251181000-9 農作物改良	101,946,000	0	101,946,000	5,028,000	1,896,034	3,131,966
					0	0			1,896,034	250,955
					0	0			0	
				10 人事費	120,000	0	120,000	2,000	0	2,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
				20 業務費	101,826,000	0	101,826,000	5,026,000	1,896,034	3,129,966
					0	0			1,896,034	250,955
					0	0			0	
		01		5251181000-9* 農作物改良	10,339,000	0	10,339,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	10,339,000	0	10,339,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
		02		5651180100-0 一般行政	91,659,000	0	91,659,000	24,723,000	16,747,079	7,975,921
					0	0			16,747,079	0
					0	0			0	

農業部花蓮區農業改良場

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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		
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	83,661,000	0	83,661,000	22,890,000	15,131,279	7,758,721
					0	0			15,131,279	0
					0	0			0	
				20 業務費	7,740,000	0	7,740,000	1,747,000	1,529,800	217,200
					0	0			1,529,800	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	258,000	0	258,000	86,000	86,000	0
					0	0			86,000	0
					0	0			0	
		02		5651180100-0* 一般行政	840,000	0	840,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	840,000	0	840,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
		03		5651180200-4 農業試驗發展	28,252,000	0	28,252,000	214,000	116,000	98,000
					0	0			116,000	0
					0	0			0	
				20 業務費	28,252,000	0	28,252,000	214,000	116,000	98,000
					0	0			116,000	0
					0	0			0	
		03		5651180200-4* 農業試驗發展	18,452,000	0	18,452,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	

農業部花蓮區農業改良場

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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		截至本月止 累計實現數(2)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	預算調整數					
				30 設備及投資	18,452,000	0	18,452,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
		05		5651189800-0 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	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,144,810	0	2,144,810	2,144,810	2,144,810	0	
					0	0		2,144,810	2,144,810	0	
					0	0		0	0	0	
				10 人事費	2,144,810	0	2,144,810	2,144,810	2,144,810	0	
					0	0		2,144,810	2,144,810	0	
					0	0		0	0	0	
27				5677015600-3 調整軍公教人員待遇準備	324,910	0	324,910	324,910	324,910	0	
					0	0		324,910	324,910	0	
					0	0		0	0	0	
				10 人事費	324,910	0	324,910	324,910	324,910	0	
					0	0		324,910	324,910	0	
					0	0		0	0	0	
				合計	254,057,720	0	254,057,720	32,434,720	21,228,833	11,205,887	
					0	0		21,228,833	21,228,833	250,955	
					0	0		0	0	0	

農業部花蓮區農業改良場  
以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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	應付數
					保留數	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	5,000	0	0	0	5,000	5,000
			01		5251181000-9 農作物改良	0	0	0	0	0	0
				20	業務費	5,000	0	0	0	5,000	5,000
					小計	0	0	0	0	0	0
						5,000	0	0	0	5,000	5,000
						0	0	0	0	0	0
112	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	43,316,014	0	0	0	43,316,014	0
				20	業務費	0	0	0	0	0	0
						3,129,635	0	0	0	3,129,635	0
				20	業務費	0	0	0	0	0	0
						3,129,635	0	0	0	3,129,635	0
			01		5251181000-9* 農作物改良	0	0	0	0	0	0
						524,900	0	0	0	524,900	0

農業部花蓮區農業改良場  
以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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	應付數
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
					0	0	0	0	0	0	0
				30 設備及投資	524,900	0	0	0	0	524,900	0
			03	5651180200-4* 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0
				30 設備及投資	33,109,979	0	0	0	0	33,109,979	0
			04	5651189000-4 一般建築及設備	0	0	0	0	0	0	0
				30 設備及投資	6,551,500	0	0	0	0	6,551,500	0
			01	5651189002-0* 營建工程	0	0	0	0	0	0	0
				30 設備及投資	6,551,500	0	0	0	0	6,551,500	0
				小計	0	0	0	0	0	0	0
				合計	43,316,014	0	0	0	0	43,316,014	0
					5,000	0	0	0	0	5,000	5,000
					43,316,014	0	0	0	0	43,316,014	0

農業部花蓮區農業改良場

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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	農業試驗發展	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付
10 人事費	0	15,131,279	0	324,910	2,144,810
1015 法定編制人員待遇	0	6,581,368	0	277,026	0
1020 約聘僱人員待遇	0	979,784	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	741,845	0	47,884	0
1030 獎金	0	6,299,008	0	0	0
1040 加班費	0	33,840	0	0	0
1045 退休退職給付	0	34,502	0	0	2,144,810
1050 退休離職儲金	0	369,049	0	0	0
1055 保險	0	91,883	0	0	0
20 業務費	1,896,034	1,529,800	116,000	0	0
2006 水電費	0	118,306	44,000	0	0
2009 通訊費	0	119,032	0	0	0
2024 稅捐及規費	16,000	0	72,000	0	0
2027 保險費	0	129,139	0	0	0
2033 臨時人員酬金	1,791,743	1,028,923	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	16,684	0	0	0	0
2051 物品	42,450	0	0	0	0
2054 一般事務費	21,855	134,400	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	3,900	0	0	0	0
2072 國內旅費	3,402	0	0	0	0
40 獎補助費	0	86,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	86,000	0	0	0
合計	1,896,034	16,747,079	116,000	324,910	2,144,810

農業部花蓮區農業改良場

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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				
	合計				
10 人事費	17,600,999				
1015 法定編制人員待遇	6,858,394				
1020 約聘僱人員待遇	979,784				
1025 技工及工友待遇	789,729				
1030 獎金	6,299,008				
1040 加班費	33,840				
1045 退休退職給付	2,179,312				
1050 退休離職儲金	369,049				
1055 保險	91,883				
20 業務費	3,541,834				
2006 水電費	162,306				
2009 通訊費	119,032				
2024 稅捐及規費	88,000				
2027 保險費	129,139				
2033 臨時人員酬金	2,820,666				
2036 按日按件計資酬金	16,684				
2051 物品	42,450				
2054 一般事務費	156,255				
2069 設施及機械設備養護費	3,900				
2072 國內旅費	3,402				
40 獎補助費	86,000				
4085 獎勵及慰問	86,000				
合計	21,228,833				

農業部花蓮區農業改良場

繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國113年01月01日至113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)			
合計	48,052	0	0	0	0	0	0	0	48,052
本年度	48,052	0	0	0	0	0	0	0	48,052
1251180210 其他雜項收入	48,052	0	0	0	0	0	0	0	48,052
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
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

農業部花蓮區農業改良場

繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國113年01月01日至113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)			
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	

農業部花蓮區農業改良場  
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國113年01月01日至113年01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	21,228,833	250,955	0	0	350,000	0	0	0	21,829,788	53,920,946
本年度	21,228,833	250,955	0	0	350,000	0	0	0	21,829,788	10,604,932
一、本年度經費	18,759,113	250,955	0	0	350,000	0	0	0	19,360,068	10,604,932
5251181000 農作物改良	1,896,034	250,955	0	0	0	0	0	0	2,146,989	2,881,011
5651180100 一般行政	16,747,079	0	0	0	350,000	0	0	0	17,097,079	7,625,921
5651180200 農業試驗發展	116,000	0	0	0	0	0	0	0	116,000	98,000
二、統籌科目	2,469,720	0	0	0	0	0	0	0	2,469,720	0
5677015600 調整軍公教人員待遇準備	324,910	0	0	0	0	0	0	0	324,910	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,144,810	0	0	0	0	0	0	0	2,144,810	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43,316,014
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43,316,014
112年度 5251181000 農作物改良	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,654,535
112年度 5651180200 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0	0	0	33,109,979
112年度 5651189002 營建工程	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,551,500

農業部花蓮區農業改良場

公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國113年01月01日至113年01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)			
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

農業部花蓮區農業改良場

平衡表

中華民國113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	433,802,098	2 負債	12,729,038
11 流動資產	13,321,601	21 流動負債	2,463,925
110103 專戶存款	12,715,646	210301 應付帳款	5,000
110104 零用金	350,000	210302 應付代收款	2,458,925
110901 預付款	255,955	28 其他負債	10,265,113
14 固定資產	418,515,656	280301 存入保證金	9,306,497
140101 土地	102,470,610	280401 應付保管款	958,616
140201 土地改良物	18,158,780	3 淨資產	421,073,060
減：140202 累計折舊—土地改良物	-16,298,467	31 資產負債淨額	421,073,060
140401 房屋建築及設備	383,511,743	310101 資產負債淨額	421,073,060
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-131,267,960		
140501 機械及設備	258,780,401		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-215,856,132		
140601 交通及運輸設備	22,728,396		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-15,843,237		
140701 雜項設備	46,656,847		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-38,054,428		
141101 購建中固定資產	3,529,103		
16 無形資產	1,955,649		
160101 權利	489,977		
160102 電腦軟體	1,465,672		
18 其他資產	9,192		
180101 暫付款	8,392		

農業部花蓮區農業改良場

平衡表

中華民國113年01月31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	800		
合計	433,802,098	合計	433,802,098

附註：保證品(應付保證品) 3,925,207元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 1元

農業部花蓮區農業改良場

收入支出表

中華民國113年01月01日至113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	21,877,840	21,877,840
公庫撥入數	21,829,788	21,829,788
其他收入	48,052	48,052
支出	23,628,116	23,628,116
繳付公庫數	48,052	48,052
人事支出	17,600,999	17,600,999
業務支出	3,541,834	3,541,834
獎補助支出	86,000	86,000
折舊、折耗及攤銷	2,351,231	2,351,231
收支餘絀	-1,750,276	-1,750,276

農業部花蓮區農業改良場  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國113年01月01日至113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	102,470,610	0	0	0	0	102,470,610
土地改良物	18,158,780	-16,270,293	0	0	-28,174	1,860,313
房屋建築及設備	383,511,743	-130,217,630	0	0	-1,050,330	252,243,783
機械及設備	258,780,401	-214,910,281	0	0	-945,851	42,924,269
交通及運輸設備	22,728,396	-15,708,940	0	0	-134,297	6,885,159
雜項設備	46,656,847	-37,904,762	0	0	-149,666	8,602,419
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	494,822	0	0	4,845	0	489,977
小計	832,801,599	-415,011,906	0	4,845	-2,308,318	415,476,530
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	3,529,103	0	0	0	0	3,529,103
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	1,503,740	0	0	38,068	0	1,465,672
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	5,032,843	0	0	38,068	0	4,994,775
合計	837,834,442	-415,011,906	0	42,913	-2,308,318	420,471,305
備註						

農業部花蓮區農業改良場  
預算執行與會計收支對照表

中華民國113年01月01日至113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	48,052	21,829,788	21,877,840	收入
	0	21,829,788	21,829,788	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	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	48,052	0	48,052	其他收入
歲出	21,228,833	2,399,283	23,628,116	支出
	0	48,052	48,052	繳付公庫數
人事費	17,600,999	0	17,600,999	人事支出
業務費	3,541,834	0	3,541,834	業務支出
獎補助費	86,000	0	86,000	獎補助支出
設備及投資	0	0	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	2,351,231	2,351,231	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-21,180,781	19,430,505	-1,750,276	收支餘絀

備註：  
歲計餘絀調整數19,430,505元=公庫撥入數調整數21,829,788元-繳付公庫數調整數48,052元-折舊、折耗及攤銷調整數2,351,231元(包括資產折舊2,308,318元+權利、電腦軟體攤銷42,913元)。