

農業部花蓮區農業改良場

會計月報

中華民國 114 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.....	7
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	10
二、繳付公庫數分析表.....	11
三、公庫撥入數分析表.....	13
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	15
二、收入支出表.....	17
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.....	18
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	19

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114年01月01日至114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	175	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	10,000 0	10,000	0	0 0	0	0		
03				144	01	0451180000-2 花蓮區農業改良場	10,000 0	10,000	0	0 0	0	0
						0451180300-6 賠償收入	10,000 0	10,000	0	0 0	0	0
						0451180301-9 一般賠償收入	10,000 0	10,000	0	0 0	0	0
	0500000000-8 規費收入	80,000 0	80,000			0	0 0	0	0			
04	188			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	0		
				0551180101-5 審查費	80,000 0	80,000	0	0 0	0	0		
				0700000000-9 財產收入	90,000 0	90,000	0	0 0	0	0		
				0751180000-9 花蓮區農業改良場	90,000 0	90,000	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114年01月01日至114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	186	01		0751180500-1 廢舊物資售價	90,000 0	90,000	0	0 0	0	0	
				1200000000-8 其他收入	565,000 0	565,000	45,000	43,025 43,025	0	-1,975	
				1251180000-8 花蓮區農業改良場	565,000 0	565,000	45,000	43,025 43,025	0	-1,975	
				1251180200-7 雜項收入	565,000 0	565,000	45,000	43,025 43,025	0	-1,975	
				1251180210-0 其他雜項收入	565,000 0	565,000	45,000	43,025 43,025	0	-1,975	
				合計	745,000 0	745,000	45,000	43,025 43,025	0	-1,975	

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114年01月01日至114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)	
16				0051000000-7 農業部主管							
	18			0051180000-0 花蓮區農業改良場	257,121,000	0	257,121,000	30,666,000	21,025,044	9,640,956	
					0	0			21,025,044	4,749,355	
					0	0			0		
		01		5251181000-9 農作物改良	106,422,000	0	106,422,000	4,719,000	2,621,611	2,097,389	
					0	0			2,621,611	244,400	
					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	106,302,000	0	106,302,000	4,717,000	2,621,611	2,095,389	
					0	0			2,621,611	244,400	
					0	0			0		
		01		5251181000-9* 農作物改良	12,621,000	0	12,621,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	12,621,000	0	12,621,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		02		5651180100-0 一般行政	97,201,000	0	97,201,000	25,637,000	18,229,235	7,407,765	
					0	0			18,229,235	4,504,955	
					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114年01月01日至114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)	
				10 人事費	88,125,000	0	88,125,000	23,424,000	16,699,860	6,724,140	
					0	0			16,699,860	4,504,955	
					0	0			0		
				20 業務費	8,818,000	0	8,818,000	2,127,000	1,449,375	677,625	
					0	0			1,449,375	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	258,000	0	258,000	86,000	80,000	6,000	
					0	0			80,000	0	
					0	0			0		
		02		5651180100-0* 一般行政	895,000	0	895,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	895,000	0	895,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		03		5651180200-4 農業試驗發展	21,252,000	0	21,252,000	310,000	174,198	135,802	
					0	0			174,198	0	
					0	0			0		
				20 業務費	21,252,000	0	21,252,000	310,000	174,198	135,802	
					0	0			174,198	0	
					0	0			0		
		03		5651180200-4* 農業試驗發展	18,500,000	0	18,500,000	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114年01月01日至114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	應付數(3)		備註 (預付款)
					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						
05			04	30 設備及投資	18,500,000	0	18,500,000	0	0	0		
				0	0	0	0	0				
				0	0	0	0	0				
				5651189000-4 一般建築及設備	130,000	0	130,000	0	0	0		
				0	0	0	0	0				
				0	0	0	0	0				
				5651189011-0* 交通及運輸設備	130,000	0	130,000	0	0	0		
				0	0	0	0	0				
				0	0	0	0	0				
				30 設備及投資	130,000	0	130,000	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				
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,064,732	0	2,064,732	2,064,732	2,064,732	0		
				0	0	0	2,064,732	2,064,732	0			
				0	0	0	0	0				
				10 人事費	2,064,732	0	2,064,732	2,064,732	2,064,732	0		
				0	0	0	2,064,732	2,064,732	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114年01月01日至114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)	
				合計	259,185,732	0	259,185,732	32,730,732	23,089,776	9,640,956	
					0	0			23,089,776	4,749,355	
					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114年01月01日至114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	5,000 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	5,000 0	5,000 0
					20 業務費	5,000 0	0 0	0 0	0 0	5,000 0	5,000 0
					小 計	5,000 0	0 0	0 0	0 0	5,000 0	5,000 0
112	18				0051000000-7 農業委員會主管						
		18			0051180000-0 花蓮區農業改良場	0 823,500	0 0	0 0	0 0	0 823,500	0 0
			03		5651180200-4* 農業試驗發展	0 823,500	0 0	0 0	0 0	0 823,500	0 0
					30 設備及投資	0 823,500	0 0	0 0	0 0	0 823,500	0 0
					小 計	0 823,500	0 0	0 0	0 0	0 823,500	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114年01月01日至114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
113	16				0051000000-7 農業部主管						
		18			0051180000-0 花蓮區農業改良場	0 16,352,624	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
			01		5251181000-9 農作物改良	0 1,735,081	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
					20 業務費	0 1,735,081	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
			01		5251181000-9* 農作物改良	0 6,826,964	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
					30 設備及投資	0 6,826,964	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
			02		5651180100-0* 一般行政	0 350,611	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
					30 設備及投資	0 350,611	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
			03		5651180200-4 農業試驗發展	0 2,364,914	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
					20 業務費	0 2,364,914	0 0	0 0	0 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114年01月01日至114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
			03		5651180200-4* 農業試驗發展	0 5,075,054	0 0	0 0	0 0	0 5,075,054	0 0
					30 設備及投資	0 5,075,054	0 0	0 0	0 0	0 5,075,054	0 0
					小 計	0 16,352,624	0 0	0 0	0 0	0 16,352,624	0 0
					合 計	5,000 17,176,124	0 0	0 0	0 0	5,000 17,176,124	5,000 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114年01月01日至114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	公務人員退休撫卹給付	合計
10 人事費	0	16,699,860	0	2,064,732	18,764,592
1015 法定編制人員待遇	0	6,717,955	0	0	6,717,955
1020 約聘僱人員待遇	0	1,427,140	0	0	1,427,140
1025 技工及工友待遇	0	772,280	0	0	772,280
1030 獎金	0	7,319,258	0	0	7,319,258
1045 退休退職給付	0	0	0	2,064,732	2,064,732
1050 退休離職儲金	0	369,769	0	0	369,769
1055 保險	0	93,458	0	0	93,458
20 業務費	2,621,611	1,449,375	174,198	0	4,245,184
2006 水電費	0	41,206	75,839	0	117,045
2009 通訊費	0	93,716	25,859	0	119,575
2021 其他業務租金	23,100	0	10,500	0	33,600
2027 保險費	0	128,003	0	0	128,003
2033 約用人員酬金	2,228,000	1,042,450	0	0	3,270,450
2036 按日按件計資酬金	17,500	0	0	0	17,500
2051 物品	193,500	0	0	0	193,500
2054 一般事務費	154,155	144,000	0	0	298,155
2069 設施及機械設備養護費	0	0	62,000	0	62,000
2072 國內旅費	5,356	0	0	0	5,356
40 獎補助費	0	80,000	0	0	80,000
4085 獎勵及慰問	0	80,000	0	0	80,000
合計	2,621,611	18,229,235	174,198	2,064,732	23,089,776

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114年01月01日至114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	43,025	0	0	0	0	0	0	0	43,025
本年度	43,025	0	0	0	0	0	0	0	43,025
1251180210 其他雜項收入	43,025	0	0	0	0	0	0	0	43,025
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114年01月01日至114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	0
四、收回剔除經費	0	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114年01月01日至114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	23,089,776	4,749,355	0	0	350,000	0	0	0	28,189,131	21,717,725
本年度	23,089,776	4,749,355	0	0	350,000	0	0	0	28,189,131	4,541,601
一、本年度經費	21,025,044	4,749,355	0	0	350,000	0	0	0	26,124,399	4,541,601
5251181000 農作物改良	2,621,611	244,400	0	0	0	0	0	0	2,866,011	1,852,989
5651180100 一般行政	18,229,235	4,504,955	0	0	350,000	0	0	0	23,084,190	2,552,810
5651180200 農業試驗發展	174,198	0	0	0	0	0	0	0	174,198	135,802
二、統籌科目	2,064,732	0	0	0	0	0	0	0	2,064,732	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,064,732	0	0	0	0	0	0	0	2,064,732	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17,176,124
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17,176,124
112年度 5651180200 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0	0	0	823,500
113年度 5251181000 農作物改良	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,562,045
113年度 5651180100 一般行政	0	0	0	0	0	0	0	0	0	350,611
113年度 5651180200 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,439,968

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114年01月01日至114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	0

農業部花蓮區農業改良場

平衡表

中華民國114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	467,468,388	2 負債	9,851,183
11 流動資產	14,904,406	21 流動負債	755,746
110103 專戶存款	9,800,051	210301 應付帳款	5,000
110104 零用金	350,000	210302 應付代收款	750,746
110901 預付款	4,754,355	28 其他負債	9,095,437
14 固定資產	450,932,016	280301 存入保證金	8,063,397
140101 土地	102,993,556	280401 應付保管款	1,032,040
140201 土地改良物	18,158,780	3 淨資產	457,617,205
減：140202 累計折舊—土地改良物	-16,626,420	31 資產負債淨額	457,617,205
140401 房屋建築及設備	404,658,322	310101 資產負債淨額	457,617,205
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-143,675,648		
140501 機械及設備	242,899,196		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-202,956,319		
140601 交通及運輸設備	22,293,705		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-16,855,063		
140701 雜項設備	43,967,346		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-35,432,004		
141101 購建中固定資產	31,506,565		
16 無形資產	1,585,034		
160101 權利	451,284		
160102 電腦軟體	1,133,750		
18 其他資產	46,932		
180101 暫付款	46,132		

農業部花蓮區農業改良場

平衡表

中華民國114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	467,468,388	合計	467,468,388

附註：保證品(應付保證品) 4,609,207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114年01月01日至114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	28,232,156	28,232,156
公庫撥入數	28,189,131	28,189,131
其他收入	43,025	43,025
支出	25,434,406	25,434,406
繳付公庫數	43,025	43,025
人事支出	18,764,592	18,764,592
業務支出	4,245,184	4,245,184
獎補助支出	80,000	80,000
折舊、折耗及攤銷	2,301,605	2,301,605
收支餘絀	2,797,750	2,797,750

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114年01月01日至114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	102,993,556	0	0	0	0	102,993,556
土地改良物	18,158,780	-16,608,363	0	0	-18,057	1,532,360
房屋建築及設備	404,658,322	-142,729,423	0	0	-946,225	260,982,674
機械及設備	242,899,196	-201,940,819	0	0	-1,015,500	39,942,877
交通及運輸設備	22,293,705	-16,732,653	0	0	-122,410	5,438,642
雜項設備	43,967,346	-35,277,102	0	0	-154,902	8,535,342
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	455,966	0	0	4,682	0	451,284
小 計	835,426,871	-413,288,360	0	4,682	-2,257,094	419,876,735
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	31,506,565	0	0	0	0	31,506,565
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	1,173,579	0	0	39,829	0	1,133,750
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	32,680,144	0	0	39,829	0	32,640,315
合 計	868,107,015	-413,288,360	0	44,511	-2,257,094	452,517,050
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114年01月01日至114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	43,025	28,189,131	28,232,156	收入
	0	28,189,131	28,189,131	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	43,025	0	43,025	其他收入
歲出	23,089,776	2,344,630	25,434,406	支出
	0	43,025	43,025	繳付公庫數
人事費	18,764,592	0	18,764,592	人事支出
業務費	4,245,184	0	4,245,184	業務支出
獎補助費	80,000	0	80,000	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	2,301,605	2,301,605	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-23,046,751	25,844,501	2,797,750	收支餘絀

備註：
歲計餘絀調整數25,844,501元=公庫撥入數調整數28,189,131元-繳付公庫數調整數43,025元-折舊、折耗及攤銷調整數2,301,605元(包括資產折舊2,257,094元+權利、電腦軟體攤銷44,511元)。