

農業部花蓮區農業改良場

# 會計月報

中華民國 115 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.....	9
三、 公庫撥入數分析表.....	11
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	12
二、 收入支出表.....	14
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.....	15
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	16

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115年01月01日至115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	
	174			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	
	144			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	
	187			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115年01月01日至115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	184	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	22,560 22,560	0	-22,440			
				1251180000-8 花蓮區農業改良場	565,000 0	565,000	45,000	22,560 22,560	0	-22,440			
				1251180200-7 雜項收入	565,000 0	565,000	45,000	22,560 22,560	0	-22,440			
				01 1251180201-0 收回以前年度歲出	0 0	0	0	1,200 1,200	0	1,200			
				02 1251180210-0 其他雜項收入	565,000 0	565,000	45,000	21,360 21,360	0	-23,640			
				合計	745,000 0	745,000	45,000	22,560 22,560	0	-22,440			

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115年01月01日至115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	282,836,000	0	282,836,000	20,623,000	11,029,713	9,593,287
					0	0			11,029,713	397,693
					0	0			0	
		01		5251181000-9 農作物改良	99,881,000	0	99,881,000	5,170,000	271,445	4,898,555
					0	0			271,445	397,693
					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	99,761,000	0	99,761,000	5,168,000	271,445	4,896,555
					0	0			271,445	397,693
					0	0			0	
		01		5251181000-9* 農作物改良	14,766,000	0	14,766,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	14,766,000	0	14,766,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
		02		5651180100-0 一般行政	99,991,000	0	99,991,000	14,103,000	10,642,151	3,460,849
					0	0			10,642,151	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115年01月01日至115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	92,719,000	0	92,719,000	12,303,000	10,263,793	2,039,207
					0	0			10,263,793	0
					0	0			0	
				20 業務費	7,038,000	0	7,038,000	1,800,000	378,358	1,421,642
					0	0			378,358	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	234,000	0	234,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
		02		5651180100-0* 一般行政	15,846,000	0	15,846,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
				30 設備及投資	15,846,000	0	15,846,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
		03		5651180200-4 農業試驗發展	51,752,000	0	51,752,000	1,350,000	116,117	1,233,883
					0	0			116,117	0
					0	0			0	
				20 業務費	51,752,000	0	51,752,000	1,350,000	116,117	1,233,883
					0	0			116,117	0
					0	0			0	
		03		5651180200-4* 農業試驗發展	500,000	0	500,000	0	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115年01月01日至115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)	
				30 設備及投資	500,000	0	500,000	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	
				60 預備金	100,000	0	100,000	0	0	
					0	0		0	0	
					0	0		0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,006,521	0	2,006,521	2,006,521	2,006,521	
					0	0		2,006,521	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	2,006,521	0	2,006,521	2,006,521	2,006,521	
					0	0		2,006,521	0	
					0	0		0	0	
				統籌科目小計	2,006,521	0	2,006,521	2,006,521	2,006,521	
					0	0		2,006,521	0	
					0	0		0	0	
				合計	284,842,521	0	284,842,521	22,629,521	13,036,234	
					0	0		13,036,234	9,593,287	
					0	0		0	397,693	

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115年01月01日至115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
113	16				0051000000-7 農業部主管						
		18			0051180000-0 花蓮區農業改良場	0	0	0	0	0	0
			03		5651180200-4* 農業試驗發展	441,000	0	0	0	441,000	0
				30	設備及投資	0	0	0	0	0	0
					小計	441,000	0	0	0	441,000	0
						0	0	0	0	0	0
						441,000	0	0	0	441,000	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115年01月01日至115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	10,263,793	0	2,006,521	12,270,314
1015 法定編制人員待遇	0	7,539,945	0	0	7,539,945
1020 約聘僱人員待遇	0	1,318,160	0	0	1,318,160
1025 技工及工友待遇	0	819,344	0	0	819,344
1030 獎金	0	30,000	0	0	30,000
1040 加班費	0	62,400	0	0	62,400
1045 退休退職給付	0	0	0	2,006,521	2,006,521
1050 退休離職儲金	0	389,761	0	0	389,761
1055 保險	0	104,183	0	0	104,183
20 業務費	271,445	378,358	116,117	0	765,920
2006 水電費	0	153,501	77,914	0	231,415
2009 通訊費	0	90,849	38,203	0	129,052
2027 保險費	0	134,008	0	0	134,008
2051 物品	102,090	0	0	0	102,090
2054 一般事務費	141,005	0	0	0	141,005
2069 設施及機械設備養護費	28,350	0	0	0	28,350
合計	271,445	10,642,151	116,117	2,006,521	13,036,234

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115年01月01日至115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	22,560	0	0	0	0	0	0	0	22,560
本年度	22,560	0	0	0	0	0	0	0	22,560
1251180201 收回以前年度歲出	1,200	0	0	0	0	0	0	0	1,200
1251180210 其他雜項收入	21,360	0	0	0	0	0	0	0	21,360
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

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115年01月01日至115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)			
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

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115年01月01日至115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	13,036,234	397,693	0	0	350,000	0	0	0	13,783,927	14,619,496
本年度	13,036,234	397,693	0	0	350,000	0	0	0	13,783,927	8,845,594
一、本年度經費	11,029,713	397,693	0	0	350,000	0	0	0	11,777,406	8,845,594
5251181000 農作物改良	271,445	397,693	0	0	0	0	0	0	669,138	4,500,862
5651180100 一般行政	10,642,151	0	0	0	350,000	0	0	0	10,992,151	3,110,849
5651180200 農業試驗發展	116,117	0	0	0	0	0	0	0	116,117	1,233,883
二、統籌科目	2,006,521	0	0	0	0	0	0	0	2,006,521	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,006,521	0	0	0	0	0	0	0	2,006,521	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,773,902
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,773,902
113年度 5651180200 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0	0	0	441,000
114年度 5251181000 農作物改良	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,332,902
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115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	476,705,103	2 負債	12,120,167
11 流動資產	12,179,004	21 流動負債	3,332,735
110103 專戶存款	11,426,311	210301 應付帳款	5,000
110104 零用金	350,000	210302 應付代收款	3,327,735
110901 預付款	402,693	28 其他負債	8,787,432
14 固定資產	462,591,978	280301 存入保證金	7,677,007
140101 土地	102,993,556	280401 應付保管款	1,110,425
140201 土地改良物	44,192,055	3 淨資產	464,584,936
減：140202 累計折舊—土地改良物	-19,464,071	31 資產負債淨額	464,584,936
140401 房屋建築及設備	409,183,654	310101 資產負債淨額	464,584,936
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-154,663,882		
140501 機械及設備	241,743,513		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-204,817,972		
140601 交通及運輸設備	22,250,021		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-17,270,873		
140701 雜項設備	45,779,700		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-35,750,107		
141101 購建中固定資產	28,416,384		
16 無形資產	1,244,465		
160101 權利	406,976		
160102 電腦軟體	837,489		
18 其他資產	689,656		
180101 暫付款	688,856		

農業部花蓮區農業改良場

平衡表

中華民國115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 合計	800 476,705,103	合計	476,705,103

附註：保證品(應付保證品) 6,269,207元

農業部花蓮區農業改良場

收入支出表

中華民國115年01月01日至115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	13,806,487	13,806,487
公庫撥入數	13,783,927	13,783,927
其他收入	22,560	22,560
支出	15,702,597	15,702,597
繳付公庫數	22,560	22,560
人事支出	12,270,314	12,270,314
業務支出	765,920	765,920
折舊、折耗及攤銷	2,643,803	2,643,803
收支餘絀	-1,896,110	-1,896,110

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115年01月01日至115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	44,192,055	-19,009,184	0	0	-454,887	24,727,984
房屋建築及設備	409,183,654	-153,764,293	0	0	-899,589	254,519,772
機械及設備	241,743,513	-203,858,046	0	0	-959,926	36,925,541
交通及運輸設備	22,250,021	-17,170,780	0	0	-100,093	4,979,148
雜項設備	45,779,700	-35,563,521	0	0	-186,586	10,029,593
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	411,645	0	0	4,669	0	406,976
小計	866,554,144	-429,365,824	0	4,669	-2,601,081	434,582,570
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	28,416,384	0	0	0	0	28,416,384
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	875,542	0	0	38,053	0	837,489
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	29,291,926	0	0	38,053	0	29,253,873
合計	895,846,070	-429,365,824	0	42,722	-2,601,081	463,836,443
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115年01月01日至115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	22,560	13,783,927	13,806,487	收入
	0	13,783,927	13,783,927	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	22,560	0	22,560	其他收入
歲出	13,036,234	2,666,363	15,702,597	支出
	0	22,560	22,560	繳付公庫數
人事費	12,270,314	0	12,270,314	人事支出
業務費	765,920	0	765,920	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	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	2,643,803	2,643,803	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-13,013,674	11,117,564	-1,896,110	收支餘絀

備註：

歲計餘絀調整數11,117,564元=公庫撥入數調整數13,783,927元-繳付公庫數調整數22,560元-折舊、折耗及攤銷調整數2,643,803元(包括資產折舊2,601,081元+權利、電腦軟體攤銷42,722元)。