

行政院農業委員會臺中區農業改良場

# 會計月報

中華民國 112 年 2 月份

主辦會計人員 張秀琪

機關長官 李紅曦

# 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.....	15
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.....	16
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	17

行政院農業委員會臺中區農業改良場

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年02月28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)		
03				0500000000-8 規費收入	700,000 0	700,000	0 0	0 0	0 0	
	142			0551150000-9 臺中區農業改良場	700,000 0	700,000	0 0	0 0	0 0	
		01		0551150100-3 行政規費收入	700,000 0	700,000	0 0	0 0	0 0	
			01	0551150101-6 審查費	700,000 0	700,000	0 0	0 0	0 0	
04				0700000000-9 財產收入	161,000 0	161,000	4,000 0	6,000 10,753	0 0	6,753 6,753
	188			0751150000-0 臺中區農業改良場	161,000 0	161,000	4,000 0	6,000 10,753	0 0	6,753 6,753
		01		0751150100-4 財產孳息	4,000 0	4,000	4,000 0	6,000 10,753	0 0	6,753 6,753
			01	0751150103-2 租金收入	4,000 0	4,000	4,000 0	6,000 10,753	0 0	6,753 6,753
		02		0751150500-2 廢舊物資售價	157,000 0	157,000	0 0	0 0	0 0	0 0
07				1200000000-8 其他收入	4,295,000 0	4,295,000	230,000 0	185,580 285,932	0 0	55,932 55,932

行政院農業委員會臺中區農業改良場

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年02月28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)		
	185			1251150000-9 臺中區農業改良場	4,295,000 0	4,295,000	230,000	185,580 285,932	0	55,932
		01		1251150200-8 雜項收入	4,295,000 0	4,295,000	230,000	185,580 285,932	0	55,932
			01	1251150210-1 其他雜項收入	4,295,000 0	4,295,000	230,000	185,580 285,932	0	55,932
				合計	5,156,000 0	5,156,000	234,000	191,580 296,685	0	62,685

行政院農業委員會臺中區農業改良場

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年02月28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)	
18				005100000-7 農業委員會主管						
	15			0051150000-1 臺中區農業改良場	264,518,000	0	264,518,000	71,959,000	15,796,144	28,597,500
					0	0			43,361,500	6,665,740
					0	0			0	
		01		5251151000-0 農作物改良	108,289,000	0	108,289,000	18,200,000	5,009,380	8,650,097
					0	0			9,549,903	1,973,741
					0	0			0	
				20 業務費	108,289,000	0	108,289,000	18,200,000	5,009,380	8,650,097
					0	0			9,549,903	1,973,741
					0	0			0	
		01		5251151000-0* 農作物改良	18,022,000	0	18,022,000	448,000	99,200	348,800
					0	0			99,200	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	18,022,000	0	18,022,000	448,000	99,200	348,800
					0	0			99,200	0
					0	0			0	
		02		5651150100-0 一般行政	124,235,000	0	124,235,000	52,996,000	10,499,286	19,471,881
					0	0			33,524,119	4,691,999
					0	0			0	
				10 人事費	113,647,000	0	113,647,000	50,700,000	9,644,075	18,729,536
					0	0			31,970,464	4,644,299
					0	0			0	

行政院農業委員會臺中區農業改良場

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年02月28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)	
				20 業務費	10,308,000	0	10,308,000	2,200,000	855,211	732,345
					0	0			1,467,655	47,700
					0	0			0	
				40 獎補助費	280,000	0	280,000	96,000	0	10,000
					0	0			86,000	0
					0	0			0	
		02		5651150100-0* 一般行政	8,635,000	0	8,635,000	115,000	0	115,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	8,635,000	0	8,635,000	115,000	0	115,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
		03		5651150200-5 農業試驗發展	4,560,000	0	4,560,000	200,000	188,278	11,722
					0	0			188,278	0
					0	0			0	
				20 業務費	4,560,000	0	4,560,000	200,000	188,278	11,722
					0	0			188,278	0
					0	0			0	
		03		5651150200-5* 農業試驗發展	677,000	0	677,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	677,000	0	677,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	

行政院農業委員會臺中區農業改良場

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年02月28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)  備註 (預付款)	
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					
		04		5651159800-1 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	3,856,164	0	3,856,164	3,856,164	1,285,388	0	
					0	0			3,856,164	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	3,856,164	0	3,856,164	3,856,164	1,285,388	0	
					0	0			3,856,164	0	
					0	0			0	0	
				合計	268,374,164	0	268,374,164	75,815,164	17,081,532	28,597,500	
					0	0			47,217,664	6,665,740	
					0	0			0	0	

行政院農業委員會臺中區農業改良場

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02月28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
110	18				0051000000-7 農業委員會主管						
		15			0051150000-1 臺中區農業改良場	0	0	0	0	0	0
			01		5251151000-0* 農作物改良	18,511,000	0	0	0	18,511,000	0
					30 設備及投資	0	0	0	0	0	0
					小計	18,511,000	0	0	0	18,511,000	0
111	18				0051000000-7 農業委員會主管						
		15			0051150000-1 臺中區農業改良場	0	0	0	0	0	0
			01		5251151000-0* 農作物改良	8,568,346	0	0	0	8,568,346	0
					30 設備及投資	0	0	0	0	0	0
			02		5651150100-0* 一般行政	2,541,145	0	0	0	2,541,145	0
						0	0	0	0	0	0
						5,189,201	0	0	0	5,189,201	0

行政院農業委員會臺中區農業改良場

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02月28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	5,189,201	0	0	0	0	5,189,201	0
			03	5651150200-5* 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0
				30 設備及投資	838,000	0	0	0	0	838,000	0
				30 設備及投資	0	0	0	0	0	0	0
				838,000	838,000	0	0	0	0	838,000	0
				小計	0	0	0	0	0	0	0
					8,568,346	0	0	0	0	8,568,346	0
				合計	0	0	0	0	0	0	0
					27,079,346	0	0	0	0	27,079,346	0

行政院農業委員會臺中區農業改良場

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02月28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	31,970,464	0	3,856,164	35,826,628
1015 法定編制人員待遇	0	14,426,010	0	0	14,426,010
1020 約聘僱人員待遇	0	1,730,198	0	0	1,730,198
1025 技工及工友待遇	0	2,881,890	0	0	2,881,890
1030 獎金	0	11,437,590	0	0	11,437,590
1035 其他給與	0	49,301	0	0	49,301
1040 加班值班費	0	18,879	0	0	18,879
1045 退休退職給付	0	0	0	3,856,164	3,856,164
1050 退休離職儲金	0	1,153,677	0	0	1,153,677
1055 保險	0	272,919	0	0	272,919
20 業務費	9,549,903	1,467,655	188,278	0	11,205,836
2003 教育訓練費	1,344	0	0	0	1,344
2006 水電費	636,563	7,942	0	0	644,505
2009 通訊費	193,211	20,000	0	0	213,211
2018 資訊服務費	7,376	54,167	0	0	61,543
2021 其他業務租金	0	5,000	0	0	5,000
2024 稅捐及規費	109,728	280	0	0	110,008
2027 保險費	75,409	0	0	0	75,409
2033 臨時人員酬金	7,267,452	800,544	0	0	8,067,996
2036 按日按件計資酬金	24,350	0	0	0	24,350
2051 物品	641,867	54,841	136,940	0	833,648
2054 一般事務費	401,216	377,511	51,113	0	829,840
2063 房屋建築養護費	26,691	121,441	0	0	148,132

行政院農業委員會臺中區農業改良場

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02月28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
2066 車輛及辦公器具養護費	59,993	0	0	0	59,993
2069 設施及機械設備養護費	45,205	13,875	0	0	59,080
2072 國內旅費	56,848	7,954	0	0	64,802
2081 運費	2,650	0	225	0	2,875
2093 特別費	0	4,100	0	0	4,100
30 設備及投資*	99,200	0	0	0	99,200
3020 機械設備費*	99,200	0	0	0	99,200
40 獎補助費	0	86,000	0	0	86,000
4085 獎勵及慰問	0	86,000	0	0	86,000
合計	9,649,103	33,524,119	188,278	3,856,164	47,217,664

行政院農業委員會臺中區農業改良場  
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02月28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	296,685	0	0	0	0	0	0	0	296,685
本年度	296,685	0	0	0	0	0	0	0	296,685
0751150103 租金收入	10,753	0	0	0	0	0	0	0	10,753
1251150210 其他雜項收入	285,932	0	0	0	0	0	0	0	285,932
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

行政院農業委員會臺中區農業改良場  
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02月28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	
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	

行政院農業委員會臺中區農業改良場  
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02月28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	47,217,664	6,665,740	0	0	270,000	0	0	0	54,153,404	48,741,106
本年度	47,217,664	6,665,740	0	0	270,000	0	0	0	54,153,404	21,661,760
一、本年度經費	43,361,500	6,665,740	0	0	270,000	0	0	0	50,297,240	21,661,760
5251151000 農作物改良	9,649,103	1,973,741	0	0	270,000	0	0	0	11,892,844	6,755,156
5651150100 一般行政	33,524,119	4,691,999	0	0	0	0	0	0	38,216,118	14,894,882
5651150200 農業試驗發展	188,278	0	0	0	0	0	0	0	188,278	11,722
二、統籌科目	3,856,164	0	0	0	0	0	0	0	3,856,164	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,856,164	0	0	0	0	0	0	0	3,856,164	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27,079,346
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27,079,346
110年度 5251151000 農作物改良	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18,511,000
111年度 5251151000 農作物改良	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,541,145
111年度 5651150100 一般行政	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,189,201
111年度 5651150200 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0	0	0	838,000

行政院農業委員會臺中區農業改良場  
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02月28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	

行政院農業委員會臺中區農業改良場

平衡表

中華民國112年02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	636,145,142	2 負債	7,827,601
11 流動資產	14,763,341	21 流動負債	5,164,201
110103 專戶存款	7,827,601	210302 應付代收款	5,164,201
110104 零用金	270,000	28 其他負債	2,663,400
110901 預付款	6,665,740	280301 存入保證金	2,663,400
14 固定資產	619,989,304	3 淨資產	628,317,541
140101 土地	430,218,217	31 資產負債淨額	628,317,541
140201 土地改良物	14,288,503	310101 資產負債淨額	628,317,541
減：140202 累計折舊—土地改良物	-13,738,434		
140401 房屋建築及設備	276,776,768		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-149,763,312		
140501 機械及設備	270,578,311		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-219,853,379		
140601 交通及運輸設備	21,076,113		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-17,241,311		
140701 雜項設備	37,475,305		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-30,210,805		
141101 購建中固定資產	383,328		
16 無形資產	1,392,497		
160101 權利	390,275		
160102 電腦軟體	1,002,222		
合 計	636,145,142	合 計	636,145,142

附註：保證品(應付保證品) 2,967,500元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 1元

行政院農業委員會臺中區農業改良場

收入支出表

中華民國112年01月01日至112年02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	16,383,489	54,450,089
公庫撥入數	16,191,909	54,153,404
財產收益	6,000	10,753
其他收入	185,580	285,932
支出	19,447,293	51,963,861
繳付公庫數	191,580	296,685
人事支出	10,929,463	35,826,628
業務支出	6,052,869	11,205,836
獎補助支出	0	86,000
財產損失	1,061	3,514
折舊、折耗及攤銷	2,272,320	4,545,198
收支餘絀	-3,063,804	2,486,228

行政院農業委員會臺中區農業改良場

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02月28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	430,218,217	0	0	0	0	430,218,217
土地改良物	14,288,503	-13,729,508	0	0	-8,926	550,069
房屋建築及設備	276,776,768	-148,646,326	0	0	-1,116,986	127,013,456
機械及設備	270,756,422	-217,469,370	99,200	277,311	-2,384,009	50,724,932
交通及運輸設備	21,076,113	-17,012,530	0	0	-228,781	3,834,802
雜項設備	37,550,329	-29,879,761	0	75,024	-331,044	7,264,500
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	402,873	0	0	12,598	0	390,275
小計	1,051,069,225	-426,737,495	99,200	364,933	-4,069,746	619,996,251
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	383,328	0	0	0	0	383,328
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	1,116,255	0	0	114,033	0	1,002,222
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	1,499,583	0	0	114,033	0	1,385,550
合計	1,052,568,808	-426,737,495	99,200	478,966	-4,069,746	621,381,801
備註						

行政院農業委員會臺中區農業改良場

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02月28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	296,685	54,153,404	54,450,089	收入
	0	54,153,404	54,153,404	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	10,753	0	10,753	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	285,932	0	285,932	其他收入
歲出	47,217,664	4,746,197	51,963,861	支出
	0	296,685	296,685	繳付公庫數
人事費	35,826,628	0	35,826,628	人事支出
業務費	11,205,836	0	11,205,836	業務支出
獎補助費	86,000	0	86,000	獎補助支出
設備及投資	99,200	-99,200	0	
	0	3,514	3,514	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	4,545,198	4,545,198	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-46,920,979	49,407,207	2,486,228	收支餘絀

備註：

歲計餘絀調整數49,407,207元=公庫撥入數調整數54,153,404-繳付公庫數調整數296,685元+設備及投資99,200-財產報廢損失3,514元-折舊、折耗及攤銷4,545,198元(包括資產折舊4,418,567元+無形資產攤銷126,631元)