

農業部桃園區農業改良場

會計月報

中華民國 114 年 5 月份

主辦會計人員 王淑娟

機關長官 王毓華

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
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	7
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.....	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

農業部桃園區農業改良場

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05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)				
03	139		01	0500000000-8 規費收入	200,000 0	200,000	0	0 0	0	0		
04				183	01	0551130000-6 桃園區農業改良場	200,000 0	200,000	0	0 0	0	0
						0551130100-0 行政規費收入	200,000 0	200,000	0	0 0	0	0
						0551130101-3 審查費	200,000 0	200,000	0	0 0	0	0
	0700000000-9 財產收入	280,000 0	280,000			90,000	15,000 90,000	0	0			
			01	0751130000-7 桃園區農業改良場	280,000 0	280,000	90,000	15,000 90,000	0	0		
				0751130100-1 財產孳息	180,000 0	180,000	90,000	15,000 90,000	0	0		
				0751130103-0 租金收入	180,000 0	180,000	90,000	15,000 90,000	0	0		
				0751130500-0 廢舊物資售價	100,000 0	100,000	0	0 0	0	0		
07				1200000000-8 其他收入	1,894,000 0	1,894,000	720,000	73,980 912,089	0	192,089		

農業部桃園區農業改良場

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05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)		
	181		01	1251130000-6 桃園區農業改良場	1,894,000	1,894,000	720,000	73,980	0	192,089
					0		912,089			
				1251130200-5 雜項收入	1,894,000	1,894,000	720,000	73,980	0	192,089
					0		912,089			
				1251130201-8 收回以前年度歲出	0	0	0	7,440	0	38,160
					0		38,160			
			02	1251130210-9 其他雜項收入	1,894,000	1,894,000	720,000	66,540	0	153,929
					0		873,929			
				合計	2,374,000	2,374,000	810,000	88,980	0	192,089
					0		1,002,089			

農業部桃園區農業改良場

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05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							
	13			0051130000-9 桃園區農業改良場	278,052,000	0	278,052,000	101,529,000	15,470,337	6,396,161	
					0	0			95,132,839	109,692	
					0	0			0		
		01		5251131200-6 農作物改良	112,410,000	0	112,410,000	26,200,000	5,525,409	199	
					0	0			26,199,801	0	
					0	0			0		
				20 業務費	112,410,000	0	112,410,000	26,200,000	5,525,409	199	
					0	0			26,199,801	0	
					0	0			0		
		01		5251131200-6* 農作物改良	17,555,000	0	17,555,000	2,155,000	382,480	1,557,520	
					0	0			597,480	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	17,555,000	0	17,555,000	2,155,000	382,480	1,557,520	
					0	0			597,480	0	
					0	0			0		
		02		5651130100-8 一般行政	144,695,000	0	144,695,000	71,754,000	8,688,432	4,395,016	
					0	0			67,358,984	109,692	
					0	0			0		
				10 人事費	131,660,000	0	131,660,000	67,600,000	7,636,334	2,767,996	
					0	0			64,832,004	0	
					0	0			0		

農業部桃園區農業改良場

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05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)	
				20	12,675,000	0	12,675,000	3,914,000	938,098	1,613,020	
				業務費	0	0		2,300,980	109,692		
					0	0		0			
				40	360,000	0	360,000	240,000	114,000	14,000	
				獎補助費	0	0		226,000	0		
					0	0		0			
				5651130100-8*	200,000	0	200,000	200,000	0	200,000	
				一般行政	0	0		0	0		
					0	0		0			
				30	200,000	0	200,000	200,000	0	200,000	
				設備及投資	0	0		0	0		
					0	0		0			
				5651130200-2	1,672,000	0	1,672,000	420,000	76,016	241,426	
				農業試驗發展	0	0		178,574	0		
					0	0		0			
				20	1,672,000	0	1,672,000	420,000	76,016	241,426	
				業務費	0	0		178,574	0		
					0	0		0			
				5651130200-2*	620,000	0	620,000	0	0	0	
				農業試驗發展	0	0		0	0		
					0	0		0			
				30	620,000	0	620,000	0	0	0	
				設備及投資	0	0		0	0		
					0	0		0			

農業部桃園區農業改良場

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05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)	備註 (預付款)
02			04	5651139000-2 一般建築及設備	800,000	0	800,000	800,000	798,000	2,000
					0	0			798,000	0
					0	0			0	
			01	5651139011-9* 交通及運輸設備	800,000	0	800,000	800,000	798,000	2,000
					0	0			798,000	0
					0	0			0	
			30	設備及投資	800,000	0	800,000	800,000	798,000	2,000
					0	0			798,000	0
					0	0			0	
			05	5651139800-9 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	
			8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助		229,850	0	229,850	229,850	0	0
					0	0			229,850	0
					0	0			0	
			10	人事費	229,850	0	229,850	229,850	0	0
					0	0			229,850	0
					0	0			0	
			05	7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	10,147,265	0	10,147,265	10,147,265	1,644,543	0
					0	0			10,147,265	0
					0	0			0	

農業部桃園區農業改良場

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05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)	備註 (預付款)
27				10	10,147,265	0	10,147,265	10,147,265	1,644,543	0
				人事費	0	0			10,147,265	0
					0	0			0	
				5677015600-3	194,537	0	194,537	194,537	194,537	0
				調整軍公教人員待遇準備	0	0			194,537	0
					0	0			0	
				10	194,537	0	194,537	194,537	194,537	0
				人事費	0	0			194,537	0
					0	0			0	
				合計	288,623,652	0	288,623,652	112,100,652	17,309,417	6,396,161
					0	0			105,704,491	109,692
					0	0			0	

農業部桃園區農業改良場

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05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	交通及運輸設備	調整軍公教人員待遇準備
10 人事費	0	64,832,004	0	0	194,537
1015 法定編制人員待遇	0	29,639,574	0	0	147,149
1020 約聘僱人員待遇	0	6,043,146	0	0	30,176
1025 技工及工友待遇	0	3,477,135	0	0	17,212
1030 獎金	0	19,292,569	0	0	0
1035 其他給與	0	105,927	0	0	0
1040 加班費	0	325,335	0	0	0
1045 退休退職給付	0	147,418	0	0	0
1050 退休離職儲金	0	3,049,867	0	0	0
1055 保險	0	2,751,033	0	0	0
20 業務費	26,199,801	2,300,980	178,574	0	0
2003 教育訓練費	14,478	47,236	0	0	0
2006 水電費	816,588	509,818	0	0	0
2009 通訊費	382,316	82,230	0	0	0
2018 資訊服務費	1,069,271	22,394	0	0	0
2021 其他業務租金	155,268	45,579	0	0	0
2024 稅捐及規費	192,048	87,925	0	0	0
2027 保險費	213,595	53,944	0	0	0
2033 約用人員酬金	17,171,473	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	33,000	17,000	0	0	0
2045 國內組織會費	2,000	0	0	0	0
2051 物品	2,303,923	25,596	170,109	0	0
2054 一般事務費	2,453,969	1,073,871	5,630	0	0

農業部桃園區農業改良場

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05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				
	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	合計		
10 人事費	10,147,265	229,850	75,403,656		
1015 法定編制人員待遇	0	0	29,786,723		
1020 約聘僱人員待遇	0	0	6,073,322		
1025 技工及工友待遇	0	0	3,494,347		
1030 獎金	0	0	19,292,569		
1035 其他給與	0	229,850	335,777		
1040 加班費	0	0	325,335		
1045 退休退職給付	10,147,265	0	10,294,683		
1050 退休離職儲金	0	0	3,049,867		
1055 保險	0	0	2,751,033		
20 業務費	0	0	28,679,355		
2003 教育訓練費	0	0	61,714		
2006 水電費	0	0	1,326,406		
2009 通訊費	0	0	464,546		
2018 資訊服務費	0	0	1,091,665		
2021 其他業務租金	0	0	200,847		
2024 稅捐及規費	0	0	279,973		
2027 保險費	0	0	267,539		
2033 約用人員酬金	0	0	17,171,473		
2036 按日按件計資酬金	0	0	50,000		
2045 國內組織會費	0	0	2,000		
2051 物品	0	0	2,499,628		
2054 一般事務費	0	0	3,533,470		

農業部桃園區農業改良場

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05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	交通及運輸設備	調整軍公教人員待遇準備
2063 房屋建築養護費	414,254	27,323	2,000	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	20,160	78,792	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	741,949	131,864	0	0	0
2072 國內旅費	203,879	79,392	0	0	0
2081 運費	11,630	0	835	0	0
2093 特別費	0	18,016	0	0	0
30 設備及投資*	597,480	0	0	798,000	0
3020 機械設備費*	444,680	0	0	0	0
3025 運輸設備費*	0	0	0	798,000	0
3030 資訊軟硬體設備費*	57,800	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	95,000	0	0	0	0
40 獎補助費	0	226,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	226,000	0	0	0
合計	26,797,281	67,358,984	178,574	798,000	194,537

農業部桃園區農業改良場

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05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				
	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	合計		
2063 房屋建築養護費	0	0	443,577		
2066 車輛及辦公器具養護費	0	0	98,952		
2069 設施及機械設備養護費	0	0	873,813		
2072 國內旅費	0	0	283,271		
2081 運費	0	0	12,465		
2093 特別費	0	0	18,016		
30 設備及投資*	0	0	1,395,480		
3020 機械設備費*	0	0	444,680		
3025 運輸設備費*	0	0	798,000		
3030 資訊軟硬體設備費*	0	0	57,800		
3035 雜項設備費*	0	0	95,000		
40 獎補助費	0	0	226,000		
4085 獎勵及慰問	0	0	226,000		
合計	10,147,265	229,850	105,704,491		

農業部桃園區農業改良場

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05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	1,002,089	0	0	0	0	0	0	0	1,002,089
本年度	1,002,089	0	0	0	0	0	0	0	1,002,089
0751130103 租金收入	90,000	0	0	0	0	0	0	0	90,000
1251130201 收回以前年度歲出	38,160	0	0	0	0	0	0	0	38,160
1251130210 其他雜項收入	873,929	0	0	0	0	0	0	0	873,929
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

農業部桃園區農業改良場

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05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)			
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

農業部桃園區農業改良場
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05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	105,704,491	109,692	0	0	300,000	0	0	0	106,114,183	5,986,469
本年度	105,704,491	109,692	0	0	300,000	0	0	0	106,114,183	5,986,469
一、本年度經費	95,132,839	109,692	0	0	300,000	0	0	0	95,542,531	5,986,469
5251131200 農作物改良	26,797,281	0	0	0	0	0	0	0	26,797,281	1,557,719
5651130100 一般行政	67,358,984	109,692	0	0	300,000	0	0	0	67,768,676	4,185,324
5651130200 農業試驗發展	178,574	0	0	0	0	0	0	0	178,574	241,426
5651139011 交通及運輸設備	798,000	0	0	0	0	0	0	0	798,000	2,000
二、統籌科目	10,571,652	0	0	0	0	0	0	0	10,571,652	0
5677015600 調整軍公教人員待遇準備	194,537	0	0	0	0	0	0	0	194,537	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	10,147,265	0	0	0	0	0	0	0	10,147,265	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	229,850	0	0	0	0	0	0	0	229,850	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

農業部桃園區農業改良場

平衡表

中華民國114年05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,205,102,456	2 負債	14,132,729
11 流動資產	14,513,655	21 流動負債	10,685,702
110103 專戶存款	14,103,963	210302 應付代收款	10,685,702
110104 零用金	300,000	28 其他負債	3,447,027
110901 預付款	109,692	280301 存入保證金	3,447,027
14 固定資產	1,183,438,226	3 淨資產	1,190,969,727
140101 土地	987,350,156	31 資產負債淨額	1,190,969,727
140201 土地改良物	38,578,287	310101 資產負債淨額	1,190,969,727
減：140202 累計折舊—土地改良物	-34,738,090		
140401 房屋建築及設備	423,406,797		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-299,737,365		
140501 機械及設備	279,221,475		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-223,150,592		
140601 交通及運輸設備	27,163,533		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-21,764,849		
140701 雜項設備	36,115,792		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-29,006,918		
16 無形資產	7,121,809		
160101 權利	2,192,839		
160102 電腦軟體	4,928,970		
18 其他資產	28,766		
180101 暫付款	28,766		
合 計	1,205,102,456	合 計	1,205,102,456

附註：保證品(應付保證品) 1,440,000元

農業部桃園區農業改良場

收入支出表

中華民國114年01月01日至114年05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	17,416,697	107,116,272
公庫撥入數	17,327,717	106,114,183
財產收益	15,000	90,000
其他收入	73,980	912,089
支出	18,811,486	118,448,167
繳付公庫數	88,980	1,002,089
人事支出	9,475,414	75,403,656
業務支出	6,539,523	28,679,355
獎補助支出	114,000	226,000
財產損失	0	64,134
折舊、折耗及攤銷	2,593,569	13,072,933
收支餘絀	-1,394,789	-11,331,895

農業部桃園區農業改良場

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05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	988,105,356	0	0	755,200	0	987,350,156
土地改良物	38,578,287	-34,544,410	0	0	-193,680	3,840,197
房屋建築及設備	423,406,797	-296,693,055	0	0	-3,044,310	123,669,432
機械及設備	280,244,594	-217,314,606	510,451	1,533,570	-5,835,986	56,070,883
交通及運輸設備	27,153,733	-22,208,245	798,000	788,200	443,396	5,398,684
雜項設備	36,827,544	-28,825,057	95,000	806,752	-181,861	7,108,874
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	2,232,454	0	93,600	133,215	0	2,192,839
小 計	1,796,548,765	-599,585,373	1,497,051	4,016,937	-8,812,441	1,185,631,065
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	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	5,991,859	0	0	1,062,889	0	4,928,970
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	5,991,859	0	0	1,062,889	0	4,928,970
合 計	1,802,540,624	-599,585,373	1,497,051	5,079,826	-8,812,441	1,190,560,035
備註： 1.本期資本資產成本增加數1,497,051元＝預算採購增加數1,489,080元＋其他依財產規制移入之增加數7,971元。2.設備及投資預算執行數1,395,480元，與預算採購增加數1,489,080元不一致，差異原因係：以業務費支出轉正之專利權93,600元。						

農業部桃園區農業改良場
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05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	1,002,089	106,114,183	107,116,272	收入
	0	106,114,183	106,114,183	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	90,000	0	90,000	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	912,089	0	912,089	其他收入
歲出	105,704,491	12,743,676	118,448,167	支出
	0	1,002,089	1,002,089	繳付公庫數
人事費	75,403,656	0	75,403,656	人事支出
業務費	28,679,355	0	28,679,355	業務支出
獎補助費	226,000	0	226,000	獎補助支出
設備及投資	1,395,480	-1,395,480	0	
	0	64,134	64,134	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	13,072,933	13,072,933	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-104,702,402	93,370,507	-11,331,895	收支餘絀

備註：
歲計餘絀調整數93,370,507=公庫撥入數調整數106,114,183-繳付公庫數調整數1,002,089+設備及投資調整數1,395,480-財產報廢損失64,134-折舊、折耗及攤銷調整數13,072,933(包括固定資產折舊11,904,565+權利攤銷105,479+電腦軟體攤銷1,062,889)。