

農業部桃園區農業改良場

會計月報

中華民國 115 年 4 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.....	6
二、繳付公庫數分析表.....	8
三、公庫撥入數分析表.....	10
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	11
二、收入支出表.....	13
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.....	14
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	15

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115年01月01日至115年04月30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	169	01	01	0400000000-2	0	0	0	442,002	0	442,002
				罰款及賠償收入	0			442,002		
				0451130000-0	0	0	0	442,002	0	442,002
				桃園區農業改良場	0			442,002		
				0451130300-4	0	0	0	442,002	0	442,002
				賠償收入	0					
				0451130301-7	0	0	0	442,002	0	442,002
				一般賠償收入	0			442,002		
					0			442,002		
03	139	01	01	0500000000-8	200,000	200,000	0	0	0	0
				規費收入	0			0		
				0551130000-6	200,000	200,000	0	0	0	0
				桃園區農業改良場	0			0		
				0551130100-0	200,000	200,000	0	0	0	
				行政規費收入	0			0		
				0551130101-3	200,000	200,000	0	0	0	0
				審查費	0			0		
04	182			0700000000-9	280,000	280,000	75,000	15,000	0	0
				財產收入	0			75,000		
				0751130000-7	280,000	280,000	75,000	15,000	0	0
				桃園區農業改良場	0			75,000		

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115年01月01日至115年04月30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	179	01		0751130100-1	180,000	180,000	75,000	15,000	0	0
				財產孳息	0			75,000		
				0751130103-0	180,000	180,000	75,000	15,000	0	0
				租金收入	0			75,000		
				0751130500-0	100,000	100,000	0	0	0	0
				廢舊物資售價	0			0		
				1200000000-8	1,894,000	1,894,000	530,000	61,717	0	162,780
				其他收入	0			692,780		
				1251130000-6	1,894,000	1,894,000	530,000	61,717	0	162,780
				桃園區農業改良場	0			692,780		
	01			1251130200-5	1,894,000	1,894,000	530,000	61,717	0	162,780
				雜項收入	0			692,780		
		01		1251130201-8	0	0	0	7,220	0	28,880
				收回以前年度歲出	0			28,880		
		02		1251130210-9	1,894,000	1,894,000	530,000	54,497	0	133,900
				其他雜項收入	0			663,900		
				合計	2,374,000	2,374,000	605,000	518,719	0	604,782
					0			1,209,782		

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115年01月01日至115年04月30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				005100000-7 農業部主管						
	13			0051130000-9 桃園區農業改良場	335,509,000	0	335,509,000	85,920,000	16,600,882	6,002,368
					0	0			79,917,632	133,800
					0	0			0	
		01		5251131200-6 農作物改良	130,575,000	0	130,575,000	24,000,000	6,988,230	2,148,085
					0	0			21,851,915	29,700
					0	0			0	
				20 業務費	130,575,000	0	130,575,000	24,000,000	6,988,230	2,148,085
					0	0			21,851,915	29,700
					0	0			0	
		01		5251131200-6* 農作物改良	16,065,000	0	16,065,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
				30 設備及投資	16,065,000	0	16,065,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
		02		5651130100-8 一般行政	146,937,000	0	146,937,000	61,520,000	9,382,701	3,684,234
					0	0			57,835,766	104,100
					0	0			0	
				10 人事費	135,064,000	0	135,064,000	59,000,000	8,760,704	2,612,170
					0	0			56,387,830	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115年01月01日至115年04月30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	11,513,000	0	11,513,000	2,400,000	621,997	1,070,064
					0	0			1,329,936	104,100
					0	0			0	
				40 獎補助費	360,000	0	360,000	120,000	0	2,000
					0	0			118,000	0
					0	0			0	
		02		5651130100-8* 一般行政	39,656,000	0	39,656,000	230,000	229,951	49
					0	0			229,951	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	39,656,000	0	39,656,000	230,000	229,951	49
					0	0			229,951	0
					0	0			0	
		03		5651130200-2 農業試驗發展	1,849,000	0	1,849,000	170,000	0	170,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
				20 業務費	1,849,000	0	1,849,000	170,000	0	170,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
		03		5651130200-2* 農業試驗發展	327,000	0	327,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	327,000	0	327,000	0	0	0
					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115年01月01日至115年04月30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					
		05		5651139800-9 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	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	77,000	0	77,000	77,000	76,000	0	
					0	0			77,000	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	77,000	0	77,000	77,000	76,000	0	
					0	0			77,000	0	
					0	0			0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	7,892,673	0	7,892,673	7,892,673	1,574,329	0	
					0	0			7,892,673	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	7,892,673	0	7,892,673	7,892,673	1,574,329	0	
					0	0			7,892,673	0	
					0	0			0	0	
				統籌科目小計	7,969,673	0	7,969,673	7,969,673	1,650,329	0	
					0	0			7,969,673	0	
					0	0			0	0	
				合計	343,478,673	0	343,478,673	93,889,673	18,251,211	6,002,368	
					0	0			87,887,305	133,800	
					0	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115年01月01日至115年04月30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	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	0	56,387,830	7,892,673	77,000	64,357,503
1015 法定編制人員待遇	0	25,601,811	0	0	25,601,811
1020 約聘僱人員待遇	0	5,549,424	0	0	5,549,424
1025 技工及工友待遇	0	2,440,962	0	0	2,440,962
1030 獎金	0	18,207,761	0	0	18,207,761
1035 其他給與	0	0	0	77,000	77,000
1040 加班費	0	14,230	0	0	14,230
1045 退休退職給付	0	92,647	7,892,673	0	7,985,320
1050 退休離職儲金	0	2,389,672	0	0	2,389,672
1055 保險	0	2,091,323	0	0	2,091,323
20 業務費	21,851,915	1,329,936	0	0	23,181,851
2003 教育訓練費	19,978	5,000	0	0	24,978
2006 水電費	622,745	15,303	0	0	638,048
2009 通訊費	341,504	1,876	0	0	343,380
2018 資訊服務費	440,960	21,404	0	0	462,364
2021 其他業務租金	130,394	39,279	0	0	169,673
2024 稅捐及規費	487,723	17,964	0	0	505,687
2027 保險費	272,014	11,804	0	0	283,818
2033 約用人員酬金	12,733,083	0	0	0	12,733,083
2036 按日按件計資酬金	67,080	11,500	0	0	78,580
2045 國內組織會費	2,000	0	0	0	2,000
2051 物品	2,182,416	78,377	0	0	2,260,793
2054 一般事務費	1,999,423	954,005	0	0	2,953,428

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115年01月01日至115年04月30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	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	779,016	7,350	0	0	786,366
2066 車輛及辦公器具養護費	130,760	43,311	0	0	174,071
2069 設施及機械設備養護費	1,444,484	52,793	0	0	1,497,277
2072 國內旅費	177,880	61,200	0	0	239,080
2081 運費	20,455	0	0	0	20,455
2093 特別費	0	8,770	0	0	8,770
30 設備及投資*	0	229,951	0	0	229,951
3010 房屋建築及設備費*	0	229,951	0	0	229,951
40 獎補助費	0	118,000	0	0	118,000
4085 獎勵及慰問	0	118,000	0	0	118,000
合計	21,851,915	58,065,717	7,892,673	77,000	87,887,305

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115年01月01日至115年04月30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	1,209,782	0	0	0	0	0	0	0	1,209,782
本年度	1,209,782	0	0	0	0	0	0	0	1,209,782
0451130301 一般賠償收入	442,002	0	0	0	0	0	0	0	442,002
0751130103 租金收入	75,000	0	0	0	0	0	0	0	75,000
1251130201 收回以前年度歲出	28,880	0	0	0	0	0	0	0	28,880
1251130210 其他雜項收入	663,900	0	0	0	0	0	0	0	663,900
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

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115年01月01日至115年04月30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)			
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
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115年01月01日至115年04月30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	87,887,305	133,800	0	0	300,000	0	0	0	88,321,105	5,568,568
本年度	87,887,305	133,800	0	0	300,000	0	0	0	88,321,105	5,568,568
一、本年度經費	79,917,632	133,800	0	0	300,000	0	0	0	80,351,432	5,568,568
5251131200 農作物改良	21,851,915	29,700	0	0	0	0	0	0	21,881,615	2,118,385
5651130100 一般行政	58,065,717	104,100	0	0	300,000	0	0	0	58,469,817	3,280,183
5651130200 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0	0	0	170,000
二、統籌科目	7,969,673	0	0	0	0	0	0	0	7,969,673	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	7,892,673	0	0	0	0	0	0	0	7,892,673	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	77,000	0	0	0	0	0	0	0	77,000	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	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115年04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,302,880,137	2 負債	22,316,177
11 流動資產	18,403,900	21 流動負債	18,481,458
110103 專戶存款	17,970,100	210302 應付代收款	18,481,458
110104 零用金	300,000	28 其他負債	3,834,719
110901 預付款	133,800	280301 存入保證金	3,834,719
14 固定資產	1,270,838,233	3 淨資產	1,280,563,960
140101 土地	1,083,778,052	31 資產負債淨額	1,280,563,960
140201 土地改良物	38,578,287	310101 資產負債淨額	1,280,563,960
減：140202 累計折舊—土地改良物	-35,164,186		
140401 房屋建築及設備	412,587,651		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-295,225,054		
140501 機械及設備	286,186,053		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-231,235,447		
140601 交通及運輸設備	27,733,193		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-22,438,068		
140701 雜項設備	35,863,766		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-30,055,965		
141101 購建中固定資產	229,951		
16 無形資產	9,291,927		
160101 權利	2,011,687		
160102 電腦軟體	7,280,240		
18 其他資產	4,346,077		
180101 暫付款	4,346,077		

農業部桃園區農業改良場

平衡表

中華民國115年04月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
合計	1,302,880,137	合計	1,302,880,137

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115年01月01日至115年04月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	18,684,797	89,670,887
公庫撥入數	18,026,078	88,321,105
罰款及賠償收入	442,002	442,002
財產收益	15,000	75,000
其他收入	201,717	832,780
支出	21,267,810	99,829,715
繳付公庫數	518,719	1,209,782
人事支出	10,411,033	64,357,503
業務支出	7,610,227	23,181,851
獎補助支出	0	118,000
財產損失	2,080	30,517
折舊、折耗及攤銷	2,725,751	10,932,062
收支餘絀	-2,583,013	-10,158,828

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115年01月01日至115年04月30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	987,350,156	0	96,527,256	99,360	0	1,083,778,052
土地改良物	38,578,287	-35,009,242	0	0	-154,944	3,414,101
房屋建築及設備	412,587,651	-292,837,178	0	0	-2,387,876	117,362,597
機械及設備	288,500,622	-227,228,839	0	2,314,569	-4,006,608	54,950,606
交通及運輸設備	27,933,833	-22,312,017	0	200,640	-126,051	5,295,125
雜項設備	36,467,911	-29,930,518	0	604,145	-125,447	5,807,801
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	2,085,502	0	27,500	101,315	0	2,011,687
小計	1,793,503,962	-607,317,794	96,554,756	3,320,029	-6,800,926	1,272,619,969
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	229,951	0	0	229,951
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	8,081,224	0	140,000	940,984	0	7,280,240
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	8,081,224	0	369,951	940,984	0	7,510,191
合計	1,801,585,186	-607,317,794	96,924,707	4,261,013	-6,800,926	1,280,130,160

備註：

1.本期資本資產成本增加數96,924,707元＝預算採購增加數397,451元＋其他依財產規制移入之增加數96,527,256元。2.設備及投資預算執行數229,951元，與預算採購增加數397,451元不一致，差異原因係：(1)以業務費支出轉正之專利權27,500元。(2)代辦計畫列財產計增加140,000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115年01月01日至115年04月30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	1,209,782	88,461,105	89,670,887	收入
	0	88,321,105	88,321,105	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	442,002	0	442,002	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	75,000	0	75,000	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	692,780	140,000	832,780	其他收入
歲出	87,887,305	11,942,410	99,829,715	支出
	0	1,209,782	1,209,782	繳付公庫數
人事費	64,357,503	0	64,357,503	人事支出
業務費	23,181,851	0	23,181,851	業務支出
獎補助費	118,000	0	118,000	獎補助支出
設備及投資	229,951	-229,951	0	
	0	30,517	30,517	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	10,932,062	10,932,062	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-86,677,523	76,518,695	-10,158,828	收支餘絀

備註：

歲計餘絀調整數76,518,695=公庫撥入數調整數88,321,105+其他收入調整數140,000-繳付公庫數調整數1,209,782+設備及投資調整數229,951-財產報廢損失30,517-折舊、折耗及攤銷調整數10,932,062(包括固定資產折舊9,889,763+權利攤銷101,315+電腦軟體攤銷940,984)。