

農業部桃園區農業改良場

會計月報

中華民國 115 年 7 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.....	10
三、公庫撥入數分析表.....	12
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	13
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115年01月01日至115年07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	169	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	2,000	0	462,627				
					0			462,627						
					0451130000-0 桃園區農業改良場	0	0	0	2,000	0	462,627			
					0			462,627						
					0451130300-4 賠償收入	0	0	0	2,000	0	462,627			
					0			462,627						
					0451130301-7 一般賠償收入	0	0	0	2,000	0	462,627			
					0			462,627						
03				139	01	01	0500000000-8 規費收入	200,000	200,000	0	0	0	0	
								0			0			
								0551130000-6 桃園區農業改良場	200,000	200,000	0	0	0	0
								0			0			
		0551130100-0 行政規費收入	200,000				200,000	0	0	0	0			
		0						0						
		0551130101-3 審查費	200,000				200,000	0	0	0	0			
		0						0						
04	182						0700000000-9 財產收入	280,000	280,000	120,000	15,000	0	0	
								0			120,000			
								0751130000-7 桃園區農業改良場	280,000	280,000	120,000	15,000	0	0
								0			120,000			

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07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	179		01	0751130100-1 財產孳息	180,000 0	180,000	120,000	15,000 120,000	0	0
				01	0751130103-0 租金收入	180,000 0	180,000	120,000	15,000 120,000	0
			02		0751130500-0 廢舊物資售價	100,000 0	100,000	0	0 0	0
					1200000000-8 其他收入	1,894,000 0	1,894,000	974,000	298,925 1,139,958	0
					1251130000-6 桃園區農業改良場	1,894,000 0	1,894,000	974,000	298,925 1,139,958	0
				01	1251130200-5 雜項收入	1,894,000 0	1,894,000	974,000	298,925 1,139,958	0
			01		1251130201-8 收回以前年度歲出	0 0	0	0	7,000 49,880	0
				02	1251130210-9 其他雜項收入	1,894,000 0	1,894,000	974,000	291,925 1,090,078	0
					合計	2,374,000 0	2,374,000	1,094,000	315,925 1,722,585	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07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	335,509,000	0	335,509,000	161,900,000	21,630,687	23,841,299	
					0	0			138,058,701	238,000	
					0	0			0		
		01		5251131200-6 農作物改良	130,575,000	0	130,575,000	49,800,000	8,923,003	4,655,693	
					0	0			45,144,307	158,000	
					0	0			0		
				20 業務費	130,575,000	0	130,575,000	49,800,000	8,923,003	4,655,693	
					0	0			45,144,307	158,000	
					0	0			0		
		01		5251131200-6* 農作物改良	16,065,000	0	16,065,000	6,754,000	2,287,234	3,615,499	
					0	0			3,138,501	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	16,065,000	0	16,065,000	6,754,000	2,287,234	3,615,499	
					0	0			3,138,501	0	
					0	0			0		
		02		5651130100-8 一般行政	146,937,000	0	146,937,000	89,986,000	9,471,135	3,802,180	
					0	0			86,183,820	80,000	
					0	0			0		
				10 人事費	135,064,000	0	135,064,000	84,200,000	8,435,447	1,887,411	
					0	0			82,312,589	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07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	11,513,000	0	11,513,000	5,546,000	1,035,688	1,908,769	
				業務費	0	0		3,637,231	80,000		
					0	0		0			
				40	360,000	0	360,000	240,000	0	6,000	
				獎補助費	0	0		234,000	0		
					0	0		0			
				5651130100-8*	39,656,000	0	39,656,000	15,190,000	924,315	11,748,677	
				一般行政	0	0		3,441,323	0		
					0	0		0			
				30	39,656,000	0	39,656,000	15,190,000	924,315	11,748,677	
				設備及投資	0	0		3,441,323	0		
					0	0		0			
				5651130200-2	1,849,000	0	1,849,000	170,000	25,000	19,250	
				農業試驗發展	0	0		150,750	0		
					0	0		0			
				20	1,849,000	0	1,849,000	170,000	25,000	19,250	
				業務費	0	0		150,750	0		
					0	0		0			
				5651130200-2*	327,000	0	327,000	0	0	0	
				農業試驗發展	0	0		0	0		
					0	0		0			
				30	327,000	0	327,000	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115年01月01日至115年07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)	
					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			備註 (預付款)		
02		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	180,300	0	180,300	180,300	0	0	
					0	0			180,300	0	
					0	0			0		
				10 人事費	180,300	0	180,300	180,300	0	0	
					0	0			180,300	0	
					0	0			0		
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	13,865,996	0	13,865,996	13,865,996	2,824,665	0	
					0	0			13,865,996	0	
					0	0			0		
05				10 人事費	13,865,996	0	13,865,996	13,865,996	2,824,665	0	
					0	0			13,865,996	0	
					0	0			0		
					0	0			0		
				統籌科目小計	14,046,296	0	14,046,296	14,046,296	2,824,665	0	
					0	0			14,046,296	0	
					0	0			0		
				合計	349,555,296	0	349,555,296	175,946,296	24,455,352	23,841,299	
					0	0			152,104,997	238,000	
					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07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	公教人員婚喪生育及子女教育補助
10 人事費	0	82,312,589	0	13,865,996	180,300
1015 法定編制人員待遇	0	41,678,800	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	8,822,791	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	3,726,155	0	0	0
1030 獎金	0	18,689,300	0	0	0
1035 其他給與	0	268,780	0	0	180,300
1040 加班費	0	107,858	0	0	0
1045 退休退職給付	0	467,746	0	13,865,996	0
1050 退休離職儲金	0	4,378,022	0	0	0
1055 保險	0	4,173,137	0	0	0
20 業務費	45,144,307	3,637,231	150,750	0	0
2003 教育訓練費	84,781	51,924	0	0	0
2006 水電費	941,592	537,019	0	0	0
2009 通訊費	619,810	4,420	0	0	0
2018 資訊服務費	1,440,744	61,483	0	0	0
2021 其他業務租金	304,452	157,571	0	0	0
2024 稅捐及規費	556,241	21,544	0	0	0
2027 保險費	331,845	12,462	0	0	0
2030 兼職費	0	8,903	0	0	0
2033 約用人員酬金	22,450,644	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	160,590	39,500	0	0	0
2045 國內組織會費	7,000	2,000	0	0	0
2051 物品	4,379,999	150,624	125,750	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07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				
	合計				
10 人事費	96,358,885				
1015 法定編制人員待遇	41,678,800				
1020 約聘僱人員待遇	8,822,791				
1025 技工及工友待遇	3,726,155				
1030 獎金	18,689,300				
1035 其他給與	449,080				
1040 加班費	107,858				
1045 退休退職給付	14,333,742				
1050 退休離職儲金	4,378,022				
1055 保險	4,173,137				
20 業務費	48,932,288				
2003 教育訓練費	136,705				
2006 水電費	1,478,611				
2009 通訊費	624,230				
2018 資訊服務費	1,502,227				
2021 其他業務租金	462,023				
2024 稅捐及規費	577,785				
2027 保險費	344,307				
2030 兼職費	8,903				
2033 約用人員酬金	22,450,644				
2036 按日按件計資酬金	200,090				
2045 國內組織會費	9,000				
2051 物品	4,656,373				

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07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	公教人員婚喪生育及子女教育補助
2054 一般事務費	6,047,999	1,824,614	0	0	0
2063 房屋建築養護費	1,740,761	37,150	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	249,219	101,476	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	4,434,763	327,851	25,000	0	0
2072 國內旅費	1,322,792	283,020	0	0	0
2081 運費	71,075	0	0	0	0
2093 特別費	0	15,670	0	0	0
30 設備及投資*	3,138,501	3,441,323	0	0	0
3010 房屋建築及設備費*	0	268,801	0	0	0
3020 機械設備費*	2,673,975	3,172,522	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	150,000	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	314,526	0	0	0	0
40 獎補助費	0	234,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	234,000	0	0	0
合計	48,282,808	89,625,143	150,750	13,865,996	180,300

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07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				
	合計				
2054 一般事務費	7,872,613				
2063 房屋建築養護費	1,777,911				
2066 車輛及辦公器具養護費	350,695				
2069 設施及機械設備養護費	4,787,614				
2072 國內旅費	1,605,812				
2081 運費	71,075				
2093 特別費	15,670				
30 設備及投資*	6,579,824				
3010 房屋建築及設備費*	268,801				
3020 機械設備費*	5,846,497				
3030 資訊軟硬體設備費*	150,000				
3035 雜項設備費*	314,526				
40 獎補助費	234,000				
4085 獎勵及慰問	234,000				
合計	152,104,997				

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07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	1,722,585	0	0	0	0	0	0	0	1,722,585
本年度	1,722,585	0	0	0	0	0	0	0	1,722,585
0451130301 一般賠償收入	462,627	0	0	0	0	0	0	0	462,627
0751130103 租金收入	120,000	0	0	0	0	0	0	0	120,000
1251130201 收回以前年度歲出	49,880	0	0	0	0	0	0	0	49,880
1251130210 其他雜項收入	1,090,078	0	0	0	0	0	0	0	1,090,078
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07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)			
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07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	152,104,997	238,000	0	0	300,000	0	0	0	152,642,997	23,303,299
本年度	152,104,997	238,000	0	0	300,000	0	0	0	152,642,997	23,303,299
一、本年度經費	138,058,701	238,000	0	0	300,000	0	0	0	138,596,701	23,303,299
5251131200 農作物改良	48,282,808	158,000	0	0	0	0	0	0	48,440,808	8,113,192
5651130100 一般行政	89,625,143	80,000	0	0	300,000	0	0	0	90,005,143	15,170,857
5651130200 農業試驗發展	150,750	0	0	0	0	0	0	0	150,750	19,250
二、統籌科目	14,046,296	0	0	0	0	0	0	0	14,046,296	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	13,865,996	0	0	0	0	0	0	0	13,865,996	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	180,300	0	0	0	0	0	0	0	180,300	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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,308,051,537	2 負債	24,006,559
11 流動資產	24,544,445	21 流動負債	19,905,340
110103 專戶存款	24,006,445	210302 應付代收款	19,905,340
110104 零用金	300,000	28 其他負債	4,101,219
110901 預付款	238,000	280301 存入保證金	4,101,219
14 固定資產	1,274,984,331	3 淨資產	1,284,044,978
140101 土地	1,083,778,052	31 資產負債淨額	1,284,044,978
140201 土地改良物	38,578,287	310101 資產負債淨額	1,284,044,978
減：140202 累計折舊—土地改良物	-35,280,394		
140401 房屋建築及設備	412,626,501		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-297,016,125		
140501 機械及設備	298,582,367		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-237,527,440		
140601 交通及運輸設備	28,113,193		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-22,681,430		
140701 雜項設備	35,989,253		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-30,407,884		
141101 購建中固定資產	229,951		
16 無形資產	8,522,647		
160101 權利	1,944,143		
160102 電腦軟體	6,578,504		
18 其他資產	114		
180101 暫付款	114		

平衡表

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
合計	1,308,051,537	合計	1,308,051,537

第14頁

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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	33,735,277	163,764,231
公庫撥入數	24,419,352	152,642,997
罰款及賠償收入	2,000	462,627
財產收益	15,000	120,000
其他收入	9,298,925	10,538,607
支出	28,386,297	170,450,041
繳付公庫數	315,925	1,722,585
人事支出	11,260,112	96,358,885
業務支出	9,983,691	48,932,288
獎補助支出	0	234,000
財產損失	14,443	57,238
折舊、折耗及攤銷	6,812,126	23,145,045
收支餘絀	5,348,980	-6,685,810

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07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	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	-271,152	3,297,893
房屋建築及設備	412,587,651	-292,837,178	38,850	0	-4,178,947	115,610,376
機械及設備	288,500,622	-227,228,839	14,875,146	4,793,401	-10,298,601	61,054,927
交通及運輸設備	27,933,833	-22,312,017	380,000	200,640	-369,413	5,431,763
雜項設備	36,467,911	-29,930,518	314,526	793,184	-477,366	5,581,369
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	2,085,502	0	35,500	176,859	0	1,944,143
小 計	1,793,503,962	-607,317,794	112,171,278	6,063,444	-15,595,479	1,276,698,523
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	1,642,720	0	6,578,504
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	1,642,720	0	6,808,455
合 計	1,801,585,186	-607,317,794	112,541,229	7,706,164	-15,595,479	1,283,506,978
備註： 1.本期資本資產成本增加數112,541,229元＝預算採購增加數16,013,973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6,579,824元，與預算採購增加數16,013,973元不一致，差異原因係：(1)以業務費支出轉正之專利權35,500元。(2)代辦計畫列財產計增加9,398,649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07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	1,722,585	162,041,646	163,764,231	收入
	0	152,642,997	152,642,997	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	462,627	0	462,627	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	120,000	0	120,000	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	1,139,958	9,398,649	10,538,607	其他收入
歲出	152,104,997	18,345,044	170,450,041	支出
	0	1,722,585	1,722,585	繳付公庫數
人事費	96,358,885	0	96,358,885	人事支出
業務費	48,932,288	0	48,932,288	業務支出
獎補助費	234,000	0	234,000	獎補助支出
設備及投資	6,579,824	-6,579,824	0	
	0	57,238	57,238	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	23,145,045	23,145,045	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-150,382,412	143,696,602	-6,685,810	收支餘絀

備註：
歲計餘絀調整數143,696,602=公庫撥入數調整數152,642,997+其他收入調整數9,398,649-繳付公庫數調整數1,722,585+設備及投資調整數6,579,824-財產報廢損失57,238-折舊、折耗及攤銷調整數23,145,045(包括固定資產折舊21,325,466+權利攤銷176,859+電腦軟體攤銷1,642,720)。