

農業部桃園區農業改良場

# 會計月報

中華民國 115 年 3 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.....	12
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.....	13
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	14

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03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				0500000000-8 規費收入	200,000 0	200,000	0 0	0 0	0 0	
	139			0551130000-6 桃園區農業改良場	200,000 0	200,000	0 0	0 0	0 0	
		01		0551130100-0 行政規費收入	200,000 0	200,000	0 0	0 0	0 0	
			01	0551130101-3 審查費	200,000 0	200,000	0 0	0 0	0 0	
04				0700000000-9 財產收入	280,000 0	280,000	60,000 0	15,000 60,000	0 0	
	182			0751130000-7 桃園區農業改良場	280,000 0	280,000	60,000 0	15,000 60,000	0 0	
		01		0751130100-1 財產孳息	180,000 0	180,000	60,000 0	15,000 60,000	0 0	
			01	0751130103-0 租金收入	180,000 0	180,000	60,000 0	15,000 60,000	0 0	
		02		0751130500-0 廢舊物資售價	100,000 0	100,000	0 0	0 0	0 0	
07				1200000000-8 其他收入	1,894,000 0	1,894,000	340,000 0	279,113 631,063	0 0	291,063

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03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)		
	179			1251130000-6 桃園區農業改良場	1,894,000 0	1,894,000	340,000 631,063	0	291,063	
		01		1251130200-5 雜項收入	1,894,000 0	1,894,000	340,000 631,063	0	291,063	
			01	1251130201-8 收回以前年度歲出	0 0	0	0 21,660	0	21,660	
			02	1251130210-9 其他雜項收入	1,894,000 0	1,894,000	340,000 609,403	0	269,403	
				合計	2,374,000 0	2,374,000	400,000 691,063	0	291,063	

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03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)  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		(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	67,690,000	14,679,992	4,373,250	
					0	0			63,316,750	358,933	
					0	0			0		
		01		5251131200-6 農作物改良	130,575,000	0	130,575,000	16,000,000	6,175,322	1,136,315	
					0	0			14,863,685	278,933	
					0	0			0		
				20 業務費	130,575,000	0	130,575,000	16,000,000	6,175,322	1,136,315	
					0	0			14,863,685	278,933	
					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	51,520,000	8,504,670	3,066,935	
					0	0			48,453,065	80,000	
					0	0			0		
				10 人事費	135,064,000	0	135,064,000	50,300,000	8,086,993	2,672,874	
					0	0			47,627,126	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03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)	
				20 業務費	11,513,000	0	11,513,000	1,100,000	417,677	392,061
					0	0			707,939	80,000
					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	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
				30 設備及投資	39,656,000	0	39,656,000	0	0	0
					0	0			0	0
					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	0
				20 業務費	1,849,000	0	1,849,000	170,000	0	170,000
					0	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	0
				30 設備及投資	327,000	0	327,000	0	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03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		備註 (預付款)
					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)		
		05		5651139800-9 第一預備金	100,000	0	100,000	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	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,000	0	1,000	1,000	1,000	0	
					0	0		1,000		0	
					0	0		0		0	
				10 人事費	1,000	0	1,000	1,000	1,000	0	
					0	0		1,000		0	
					0	0		0		0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	6,318,344	0	6,318,344	6,318,344	1,574,329	0	
					0	0		6,318,344		0	
					0	0		0		0	
				10 人事費	6,318,344	0	6,318,344	6,318,344	1,574,329	0	
					0	0		6,318,344		0	
					0	0		0		0	
				統籌科目小計	6,319,344	0	6,319,344	6,319,344	1,575,329	0	
					0	0		6,319,344		0	
					0	0		0		0	
				合計	341,828,344	0	341,828,344	74,009,344	16,255,321	4,373,250	
					0	0		69,636,094		358,933	
					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03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	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	47,627,126	6,318,344	1,000	53,946,470
1015 法定編制人員待遇	0	20,211,978	0	0	20,211,978
1020 約聘僱人員待遇	0	4,430,862	0	0	4,430,862
1025 技工及工友待遇	0	1,960,440	0	0	1,960,440
1030 獎金	0	18,207,761	0	0	18,207,761
1035 其他給與	0	0	0	1,000	1,000
1040 加班費	0	11,810	0	0	11,810
1045 退休退職給付	0	92,647	6,318,344	0	6,410,991
1050 退休離職儲金	0	1,755,766	0	0	1,755,766
1055 保險	0	955,862	0	0	955,862
20 業務費	14,863,685	707,939	0	0	15,571,624
2003 教育訓練費	5,998	5,000	0	0	10,998
2006 水電費	528,365	15,303	0	0	543,668
2009 通訊費	201,036	848	0	0	201,884
2021 其他業務租金	98,121	19,393	0	0	117,514
2024 稅捐及規費	378,020	16,514	0	0	394,534
2027 保險費	170,393	11,804	0	0	182,197
2033 約用人員酬金	9,465,345	0	0	0	9,465,345
2036 按日按件計資酬金	55,080	9,000	0	0	64,080
2045 國內組織會費	2,000	0	0	0	2,000
2051 物品	1,168,177	49,399	0	0	1,217,576
2054 一般事務費	1,366,684	506,095	0	0	1,872,779
2063 房屋建築養護費	762,171	7,350	0	0	769,521

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03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	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
2066 車輛及辦公器具養護費	96,900	6,300	0	0	103,200
2069 設施及機械設備養護費	485,294	34,299	0	0	519,593
2072 國內旅費	73,691	19,864	0	0	93,555
2081 運費	6,410	0	0	0	6,410
2093 特別費	0	6,770	0	0	6,770
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	14,863,685	48,453,065	6,318,344	1,000	69,636,094

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03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	691,063	0	0	0	0	0	0	0	691,063
本年度	691,063	0	0	0	0	0	0	0	691,063
0751130103 租金收入	60,000	0	0	0	0	0	0	0	60,000
1251130201 收回以前年度歲出	21,660	0	0	0	0	0	0	0	21,660
1251130210 其他雜項收入	609,403	0	0	0	0	0	0	0	609,403
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115年01月01日至115年03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115年01月01日至115年03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	69,636,094	358,933	0	0	300,000	0	0	0	70,295,027	3,714,317
本年度	69,636,094	358,933	0	0	300,000	0	0	0	70,295,027	3,714,317
一、本年度經費	63,316,750	358,933	0	0	300,000	0	0	0	63,975,683	3,714,317
5251131200 農作物改良	14,863,685	278,933	0	0	0	0	0	0	15,142,618	857,382
5651130100 一般行政	48,453,065	80,000	0	0	300,000	0	0	0	48,833,065	2,686,935
5651130200 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0	0	0	170,000
二、統籌科目	6,319,344	0	0	0	0	0	0	0	6,319,344	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	6,318,344	0	0	0	0	0	0	0	6,318,344	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,000	0	0	0	0	0	0	0	1,000	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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,206,648,950	2 負債	19,929,873
11 流動資產	20,588,806	21 流動負債	16,185,154
110103 專戶存款	19,929,873	210302 應付代收款	16,185,154
110104 零用金	300,000	28 其他負債	3,744,719
110901 預付款	358,933	280301 存入保證金	3,744,719
14 固定資產	1,176,651,350	3 淨資產	1,186,719,077
140101 土地	987,350,156	31 資產負債淨額	1,186,719,077
140201 土地改良物	38,578,287	310101 資產負債淨額	1,186,719,077
減：140202 累計折舊—土地改良物	-35,125,450		
140401 房屋建築及設備	412,587,651		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-294,628,090		
140501 機械及設備	286,314,053		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-229,790,923		
140601 交通及運輸設備	27,733,193		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-22,356,728		
140701 雜項設備	35,943,766		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-29,954,565		
16 無形資產	9,408,794		
160101 權利	2,036,992		
160102 電腦軟體	7,371,802		
合 計	1,206,648,950	合 計	1,206,648,950

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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	16,752,567	70,986,090
公庫撥入數	16,458,454	70,295,027
財產收益	15,000	60,000
其他收入	279,113	631,063
支出	19,284,000	78,561,905
繳付公庫數	294,113	691,063
人事支出	9,662,322	53,946,470
業務支出	6,592,999	15,571,624
獎補助支出	0	118,000
財產損失	2,660	28,437
折舊、折耗及攤銷	2,731,906	8,206,311
收支餘絀	-2,531,433	-7,575,815

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03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	0	0	0	987,350,156
土地改良物	38,578,287	-35,009,242	0	0	-116,208	3,452,837
房屋建築及設備	412,587,651	-292,837,178	0	0	-1,790,912	117,959,561
機械及設備	288,500,622	-227,228,839	0	2,186,569	-2,562,084	56,523,130
交通及運輸設備	27,933,833	-22,312,017	0	200,640	-44,711	5,376,465
雜項設備	36,467,911	-29,930,518	0	524,145	-24,047	5,989,201
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	2,085,502	0	27,500	76,010	0	2,036,992
小計	1,793,503,962	-607,317,794	27,500	2,987,364	-4,537,962	1,178,688,342
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	8,081,224	0	0	709,422	0	7,371,802
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	0	709,422	0	7,371,802
合計	1,801,585,186	-607,317,794	27,500	3,696,786	-4,537,962	1,186,060,144

備註：

1.本期資本資產成本增加數27,500元＝預算採購增加數27,500元。2.設備及投資預算執行數0元，與預算採購增加數27,500元不一致，差異原因係：以業務費支出轉正之專利權27,500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03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	691,063	70,295,027	70,986,090	收入
	0	70,295,027	70,295,027	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	60,000	0	60,000	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	631,063	0	631,063	其他收入
歲出	69,636,094	8,925,811	78,561,905	支出
	0	691,063	691,063	繳付公庫數
人事費	53,946,470	0	53,946,470	人事支出
業務費	15,571,624	0	15,571,624	業務支出
獎補助費	118,000	0	118,000	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	28,437	28,437	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	8,206,311	8,206,311	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-68,945,031	61,369,216	-7,575,815	收支餘絀

備註：  
歲計餘絀調整數61,369,216=公庫撥入數調整數70,295,027-繳付公庫數調整數691,063-財產報廢損失28,437-折舊、折耗及攤銷調整數8,206,311(包括固定資產折舊7,420,879+權利攤銷76,010+電腦軟體攤銷709,422)。