

農業部桃園區農業改良場

# 會計月報

中華民國 115 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.....	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)		
02	169	01	01	0400000000-2	0	0	0	16,625	0	458,627
				罰款及賠償收入	0			458,627		
				0451130000-0	0	0	0	16,625	0	458,627
				桃園區農業改良場	0			458,627		
				0451130300-4	0	0	0	16,625	0	458,627
				賠償收入	0			458,627		
				0451130301-7	0	0	0	16,625	0	458,627
				一般賠償收入	0			458,627		
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	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	90,000	15,000	0	0
				財產收入	0			90,000		
				0751130000-7	280,000	280,000	90,000	15,000	0	0
				桃園區農業改良場	0			90,000		

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)		
07	179	01		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
				1200000000-8 其他收入	1,894,000 0	1,894,000	720,000	53,182 745,962	0	25,962
				1251130000-6 桃園區農業改良場	1,894,000 0	1,894,000	720,000	53,182 745,962	0	25,962
				1251130200-5 雜項收入	1,894,000 0	1,894,000	720,000	53,182 745,962	0	25,962
				1251130201-8 收回以前年度歲出	0 0	0	0	7,000 35,880	0	35,880
				1251130210-9 其他雜項收入	1,894,000 0	1,894,000	720,000	46,182 710,082	0	-9,918
				合計	2,374,000 0	2,374,000	810,000	84,807 1,294,589	0	484,589

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)	
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	106,035,000	16,853,859	9,263,509
					0	0			96,771,491	240,401
					0	0			0	
		01		5251131200-6 農作物改良	130,575,000	0	130,575,000	32,000,000	7,030,721	3,117,364
					0	0			28,882,636	136,301
					0	0			0	
				20 業務費	130,575,000	0	130,575,000	32,000,000	7,030,721	3,117,364
					0	0			28,882,636	136,301
					0	0			0	
		01		5251131200-6* 農作物改良	16,065,000	0	16,065,000	2,055,000	185,607	1,869,393
					0	0			185,607	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	16,065,000	0	16,065,000	2,055,000	185,607	1,869,393
					0	0			185,607	0
					0	0			0	
		02		5651130100-8 一般行政	146,937,000	0	146,937,000	71,120,000	9,611,781	3,672,453
					0	0			67,447,547	104,100
					0	0			0	
				10 人事費	135,064,000	0	135,064,000	67,500,000	9,014,402	2,097,768
					0	0			65,402,232	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)	
				20 業務費	11,513,000	0	11,513,000	3,500,000	597,379	1,572,685
					0	0			1,927,315	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	690,000	0	460,049
					0	0			229,951	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	39,656,000	0	39,656,000	690,000	0	460,049
					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	25,750	144,250
					0	0			25,750	0
					0	0			0	
				20 業務費	1,849,000	0	1,849,000	170,000	25,750	144,250
					0	0			25,750	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		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					
02			05	5651139800-9	100,000	0	100,000	0	0	0	
				第一預備金	0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
				60	100,000	0	100,000	0	0	0	
				預備金	0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
				8903304500-4	180,300	0	180,300	180,300	103,300	0	
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0		180,300	0	0	
					0	0		0	0	0	
				10	180,300	0	180,300	180,300	103,300	0	
人事費	0	0		180,300	0	0					
05			05	7606205300-6	9,467,002	0	9,467,002	9,467,002	1,574,329	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0		9,467,002	0	0	
					0	0		0	0	0	
				10	9,467,002	0	9,467,002	9,467,002	1,574,329	0	
				人事費	0	0		9,467,002	0	0	
					0	0		0	0	0	
				統籌科目小計	9,647,302	0	9,647,302	9,647,302	1,677,629	0	
					0	0		9,647,302	0	0	
					0	0		0	0	0	
				合計	345,156,302	0	345,156,302	115,682,302	18,531,488	9,263,509	
	0	0		106,418,793	240,401	0					
	0	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	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	65,402,232	0	9,467,002	180,300
1015 法定編制人員待遇	0	31,083,548	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	6,679,673	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	2,920,055	0	0	0
1030 獎金	0	18,565,760	0	0	0
1035 其他給與	0	162,708	0	0	180,300
1040 加班費	0	17,198	0	0	0
1045 退休退職給付	0	92,647	0	9,467,002	0
1050 退休離職儲金	0	3,089,729	0	0	0
1055 保險	0	2,790,914	0	0	0
20 業務費	28,882,636	1,927,315	25,750	0	0
2003 教育訓練費	53,865	15,714	0	0	0
2006 水電費	721,571	15,303	0	0	0
2009 通訊費	425,610	1,876	0	0	0
2018 資訊服務費	440,960	21,404	0	0	0
2021 其他業務租金	130,394	125,872	0	0	0
2024 稅捐及規費	485,673	18,844	0	0	0
2027 保險費	300,350	12,462	0	0	0
2030 兼職費	0	8,903	0	0	0
2033 約用人員酬金	16,054,548	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	75,080	18,000	0	0	0
2045 國內組織會費	2,000	0	0	0	0
2051 物品	2,776,072	94,979	25,750	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				
	合計				
10 人事費	75,049,534				
1015 法定編制人員待遇	31,083,548				
1020 約聘僱人員待遇	6,679,673				
1025 技工及工友待遇	2,920,055				
1030 獎金	18,565,760				
1035 其他給與	343,008				
1040 加班費	17,198				
1045 退休退職給付	9,559,649				
1050 退休離職儲金	3,089,729				
1055 保險	2,790,914				
20 業務費	30,835,701				
2003 教育訓練費	69,579				
2006 水電費	736,874				
2009 通訊費	427,486				
2018 資訊服務費	462,364				
2021 其他業務租金	256,266				
2024 稅捐及規費	504,517				
2027 保險費	312,812				
2030 兼職費	8,903				
2033 約用人員酬金	16,054,548				
2036 按日按件計資酬金	93,080				
2045 國內組織會費	2,000				
2051 物品	2,896,801				

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	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	2,688,858	1,258,860	0	0	0
2063 房屋建築養護費	976,084	7,350	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	186,730	61,811	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	2,974,523	125,932	0	0	0
2072 國內旅費	569,153	128,235	0	0	0
2081 運費	21,165	0	0	0	0
2093 特別費	0	11,770	0	0	0
30 設備及投資*	185,607	229,951	0	0	0
3010 房屋建築及設備費*	0	229,951	0	0	0
3020 機械設備費*	160,000	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	25,607	0	0	0	0
40 獎補助費	0	118,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	118,000	0	0	0
合計	29,068,243	67,677,498	25,750	9,467,002	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				
	合計				
2054 一般事務費	3,947,718				
2063 房屋建築養護費	983,434				
2066 車輛及辦公器具養護費	248,541				
2069 設施及機械設備養護費	3,100,455				
2072 國內旅費	697,388				
2081 運費	21,165				
2093 特別費	11,770				
30 設備及投資*	415,558				
3010 房屋建築及設備費*	229,951				
3020 機械設備費*	160,000				
3035 雜項設備費*	25,607				
40 獎補助費	118,000				
4085 獎勵及慰問	118,000				
合計	106,418,793				

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	1,294,589	0	0	0	0	0	0	0	1,294,589
本年度	1,294,589	0	0	0	0	0	0	0	1,294,589
0451130301 一般賠償收入	458,627	0	0	0	0	0	0	0	458,627
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	35,880	0	0	0	0	0	0	0	35,880
1251130210 其他雜項收入	710,082	0	0	0	0	0	0	0	710,082
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)			
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	106,418,793	240,401	0	0	300,000	0	0	0	106,959,194	8,723,108
本年度	106,418,793	240,401	0	0	300,000	0	0	0	106,959,194	8,723,108
一、本年度經費	96,771,491	240,401	0	0	300,000	0	0	0	97,311,892	8,723,108
5251131200 農作物改良	29,068,243	136,301	0	0	0	0	0	0	29,204,544	4,850,456
5651130100 一般行政	67,677,498	104,100	0	0	300,000	0	0	0	68,081,598	3,728,402
5651130200 農業試驗發展	25,750	0	0	0	0	0	0	0	25,750	144,250
二、統籌科目	9,647,302	0	0	0	0	0	0	0	9,647,302	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	9,467,002	0	0	0	0	0	0	0	9,467,002	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	1,300,065,226	2 負債	21,914,924
11 流動資產	14,394,321	21 流動負債	18,060,205
110103 專戶存款	13,853,920	210302 應付代收款	18,060,205
110104 零用金	300,000	28 其他負債	3,854,719
110901 預付款	240,401	280301 存入保證金	3,854,719
14 固定資產	1,268,569,154	3 淨資產	1,278,150,302
140101 土地	1,083,778,052	31 資產負債淨額	1,278,150,302
140201 土地改良物	38,578,287	310101 資產負債淨額	1,278,150,302
減：140202 累計折舊—土地改良物	-35,202,922		
140401 房屋建築及設備	412,587,651		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-295,822,028		
140501 機械及設備	285,622,130		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-232,068,134		
140601 交通及運輸設備	27,733,193		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-22,519,409		
140701 雜項設備	35,850,873		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-30,198,490		
141101 購建中固定資產	229,951		
16 無形資產	9,040,747		
160101 權利	1,994,419		
160102 電腦軟體	7,046,328		
18 其他資產	8,061,004		
180101 暫付款	8,061,004		

農業部桃園區農業改良場

平衡表

中華民國115年05月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
合計	1,300,065,226	合計	1,300,065,226

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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	18,722,896	108,393,783
公庫撥入數	18,638,089	106,959,194
罰款及賠償收入	16,625	458,627
財產收益	15,000	90,000
其他收入	53,182	885,962
支出	21,144,554	120,974,269
繳付公庫數	84,807	1,294,589
人事支出	10,692,031	75,049,534
業務支出	7,653,850	30,835,701
獎補助支出	0	118,000
財產損失	7,665	38,182
折舊、折耗及攤銷	2,706,201	13,638,263
收支餘絀	-2,421,658	-12,580,486

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	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	-193,680	3,375,365
房屋建築及設備	412,587,651	-292,837,178	0	0	-2,984,850	116,765,623
機械及設備	288,500,622	-227,228,839	160,000	3,038,492	-4,839,295	53,553,996
交通及運輸設備	27,933,833	-22,312,017	0	200,640	-207,392	5,213,784
雜項設備	36,467,911	-29,930,518	25,607	642,645	-267,972	5,652,383
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	2,085,502	0	35,500	126,583	0	1,994,419
小計	1,793,503,962	-607,317,794	96,748,363	4,107,720	-8,493,189	1,270,333,622
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	1,174,896	0	7,046,328
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	1,174,896	0	7,276,279
合計	1,801,585,186	-607,317,794	97,118,314	5,282,616	-8,493,189	1,277,609,901

備註：

1.本期資本資產成本增加數97,118,314元＝預算採購增加數591,058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415,558元，與預算採購增加數591,058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	1,294,589	107,099,194	108,393,783	收入
	0	106,959,194	106,959,194	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	458,627	0	458,627	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	745,962	140,000	885,962	其他收入
歲出	106,418,793	14,555,476	120,974,269	支出
	0	1,294,589	1,294,589	繳付公庫數
人事費	75,049,534	0	75,049,534	人事支出
業務費	30,835,701	0	30,835,701	業務支出
獎補助費	118,000	0	118,000	獎補助支出
設備及投資	415,558	-415,558	0	
	0	38,182	38,182	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	13,638,263	13,638,263	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-105,124,204	92,543,718	-12,580,486	收支餘絀

備註：  
歲計餘絀調整數92,543,718=公庫撥入數調整數106,959,194+其他收入調整數140,000-繳付公庫數調整數1,294,589+設備及投資調整數415,558-財產報廢損失38,182-折舊、折耗及攤銷調整數13,638,263(包括固定資產折舊12,336,784+權利攤銷126,583+電腦軟體攤銷1,174,896)。