

農業部桃園區農業改良場

會計月報

中華民國 115 年 6 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06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 罰款及賠償收入	0	0	0	2,000	0	460,627				
					0			460,627						
					0451130000-0 桃園區農業改良場	0	0	0	2,000	0	460,627			
						0			460,627					
					0451130300-4 賠償收入	0	0	0	2,000	0	460,627			
						0			460,627					
					0451130301-7 一般賠償收入	0	0	0	2,000	0	460,627			
						0			460,627					
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	105,000	15,000	0	0	
								0			105,000			
								0751130000-7 桃園區農業改良場	280,000	280,000	105,000	15,000	0	0
								0			105,000			

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06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 財產孳息	180,000 0	180,000	105,000	15,000 105,000	0	0
				01	0751130103-0 租金收入	180,000 0	180,000	105,000	15,000 105,000	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	865,000	95,071 841,033	0
					1251130000-6 桃園區農業改良場	1,894,000 0	1,894,000	865,000	95,071 841,033	0
				01	1251130200-5 雜項收入	1,894,000 0	1,894,000	865,000	95,071 841,033	0
			01		1251130201-8 收回以前年度歲出	0 0	0	0	7,000 42,880	0
				02	1251130210-9 其他雜項收入	1,894,000 0	1,894,000	865,000	88,071 798,153	0
					合計	2,374,000 0	2,374,000	970,000	112,071 1,406,660	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06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)
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)		
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	138,705,000	19,656,523	22,276,986	
					0	0			116,428,014	274,000	
					0	0			0		
		01		5251131200-6 農作物改良	130,575,000	0	130,575,000	39,800,000	7,338,668	3,578,696	
					0	0			36,221,304	194,000	
					0	0			0		
				20 業務費	130,575,000	0	130,575,000	39,800,000	7,338,668	3,578,696	
					0	0			36,221,304	194,000	
					0	0			0		
		01		5251131200-6* 農作物改良	16,065,000	0	16,065,000	3,705,000	665,660	2,853,733	
					0	0			851,267	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	16,065,000	0	16,065,000	3,705,000	665,660	2,853,733	
					0	0			851,267	0	
					0	0			0		
		02		5651130100-8 一般行政	146,937,000	0	146,937,000	80,840,000	9,265,138	4,127,315	
					0	0			76,712,685	80,000	
					0	0			0		
				10 人事費	135,064,000	0	135,064,000	76,000,000	8,474,910	2,122,858	
					0	0			73,877,142	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06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)
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)		
				20	11,513,000	0	11,513,000	4,600,000	674,228	1,998,457	
				業務費	0	0		2,601,543	80,000		
					0	0		0			
				40	360,000	0	360,000	240,000	116,000	6,000	
				獎補助費	0	0		234,000	0		
					0	0		0			
				5651130100-8*	39,656,000	0	39,656,000	14,190,000	2,287,057	11,672,992	
				一般行政	0	0		2,517,008	0		
					0	0		0			
				30	39,656,000	0	39,656,000	14,190,000	2,287,057	11,672,992	
				設備及投資	0	0		2,517,008	0		
					0	0		0			
				5651130200-2	1,849,000	0	1,849,000	170,000	100,000	44,250	
				農業試驗發展	0	0		125,750	0		
					0	0		0			
				20	1,849,000	0	1,849,000	170,000	100,000	44,250	
				業務費	0	0		125,750	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06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)
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)	
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		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	11,041,331	0	11,041,331	11,041,331	1,574,329	0	
					0	0			11,041,331	0	
					0	0			0		
				10 人事費	11,041,331	0	11,041,331	11,041,331	1,574,329	0	
					0	0			11,041,331	0	
					0	0			0		
				統籌科目小計	11,221,631	0	11,221,631	11,221,631	1,574,329	0	
					0	0			11,221,631	0	
					0	0			0		
				合計	346,730,631	0	346,730,631	149,926,631	21,230,852	22,276,986	
					0	0			127,649,645	274,000	
					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06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	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	73,877,142	0	11,041,331	180,300
1015 法定編制人員待遇	0	36,334,430	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	7,726,652	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	3,324,173	0	0	0
1030 獎金	0	18,565,760	0	0	0
1035 其他給與	0	212,980	0	0	180,300
1040 加班費	0	19,946	0	0	0
1045 退休退職給付	0	467,746	0	11,041,331	0
1050 退休離職儲金	0	3,739,000	0	0	0
1055 保險	0	3,486,455	0	0	0
20 業務費	36,221,304	2,601,543	125,750	0	0
2003 教育訓練費	63,165	40,514	0	0	0
2006 水電費	785,384	242,583	0	0	0
2009 通訊費	537,001	2,724	0	0	0
2018 資訊服務費	1,059,214	21,404	0	0	0
2021 其他業務租金	201,240	138,965	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	19,256,152	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	83,240	27,000	0	0	0
2045 國內組織會費	7,000	2,000	0	0	0
2051 物品	3,411,586	131,901	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06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				
	合計				
10 人事費	85,098,773				
1015 法定編制人員待遇	36,334,430				
1020 約聘僱人員待遇	7,726,652				
1025 技工及工友待遇	3,324,173				
1030 獎金	18,565,760				
1035 其他給與	393,280				
1040 加班費	19,946				
1045 退休退職給付	11,509,077				
1050 退休離職儲金	3,739,000				
1055 保險	3,486,455				
20 業務費	38,948,597				
2003 教育訓練費	103,679				
2006 水電費	1,027,967				
2009 通訊費	539,725				
2018 資訊服務費	1,080,618				
2021 其他業務租金	340,205				
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	19,256,152				
2036 按日按件計資酬金	110,240				
2045 國內組織會費	9,000				
2051 物品	3,669,237				

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06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	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	3,442,717	1,540,915	0	0	0
2063 房屋建築養護費	1,694,861	28,150	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	219,420	94,576	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	4,060,468	148,289	0	0	0
2072 國內旅費	570,853	130,543	0	0	0
2081 運費	42,980	0	0	0	0
2093 特別費	0	11,770	0	0	0
30 設備及投資*	851,267	2,517,008	0	0	0
3010 房屋建築及設備費*	0	229,951	0	0	0
3020 機械設備費*	749,975	2,287,057	0	0	0
3035 雜項設備費*	101,292	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	37,072,571	79,229,693	125,750	11,041,331	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06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				
	合計				
2054 一般事務費	4,983,632				
2063 房屋建築養護費	1,723,011				
2066 車輛及辦公器具養護費	313,996				
2069 設施及機械設備養護費	4,208,757				
2072 國內旅費	701,396				
2081 運費	42,980				
2093 特別費	11,770				
30 設備及投資*	3,368,275				
3010 房屋建築及設備費*	229,951				
3020 機械設備費*	3,037,032				
3035 雜項設備費*	101,292				
40 獎補助費	234,000				
4085 獎勵及慰問	234,000				
合計	127,649,645				

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06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	1,406,660	0	0	0	0	0	0	0	1,406,660
本年度	1,406,660	0	0	0	0	0	0	0	1,406,660
0451130301 一般賠償收入	460,627	0	0	0	0	0	0	0	460,627
0751130103 租金收入	105,000	0	0	0	0	0	0	0	105,000
1251130201 收回以前年度歲出	42,880	0	0	0	0	0	0	0	42,880
1251130210 其他雜項收入	798,153	0	0	0	0	0	0	0	798,153
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06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06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	127,649,645	274,000	0	0	300,000	0	0	0	128,223,645	21,702,986
本年度	127,649,645	274,000	0	0	300,000	0	0	0	128,223,645	21,702,986
一、本年度經費	116,428,014	274,000	0	0	300,000	0	0	0	117,002,014	21,702,986
5251131200 農作物改良	37,072,571	194,000	0	0	0	0	0	0	37,266,571	6,238,429
5651130100 一般行政	79,229,693	80,000	0	0	300,000	0	0	0	79,609,693	15,420,307
5651130200 農業試驗發展	125,750	0	0	0	0	0	0	0	125,750	44,250
二、統籌科目	11,221,631	0	0	0	0	0	0	0	11,221,631	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	11,041,331	0	0	0	0	0	0	0	11,041,331	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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,311,398,543	2 負債	32,702,545
11 流動資產	23,738,558	21 流動負債	28,671,326
110103 專戶存款	23,164,558	210302 應付代收款	28,671,326
110104 零用金	300,000	28 其他負債	4,031,219
110901 預付款	274,000	280301 存入保證金	4,031,219
14 固定資產	1,269,340,434	3 淨資產	1,278,695,998
140101 土地	1,083,778,052	31 資產負債淨額	1,278,695,998
140201 土地改良物	38,578,287	310101 資產負債淨額	1,278,695,998
減：140202 累計折舊—土地改良物	-35,241,658		
140401 房屋建築及設備	412,587,651		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-296,418,993		
140501 機械及設備	286,044,722		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-233,184,122		
140601 交通及運輸設備	27,733,193		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-22,600,749		
140701 雜項設備	35,891,420		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-30,344,377		
141101 購建中固定資產	2,517,008		
16 無形資產	8,781,564		
160101 權利	1,969,148		
160102 電腦軟體	6,812,416		
18 其他資產	9,537,987		
180101 暫付款	9,537,987		

平衡表

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
合計	1,311,398,543	合計	1,311,398,543

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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	21,635,171	130,028,954
公庫撥入數	21,264,451	128,223,645
罰款及賠償收入	2,000	460,627
財產收益	15,000	105,000
其他收入	353,720	1,239,682
支出	21,089,475	142,063,744
繳付公庫數	112,071	1,406,660
人事支出	10,049,239	85,098,773
業務支出	8,112,896	38,948,597
獎補助支出	116,000	234,000
財產損失	4,613	42,795
折舊、折耗及攤銷	2,694,656	16,332,919
收支餘絀	545,696	-12,034,790

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06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	-232,416	3,336,629
房屋建築及設備	412,587,651	-292,837,178	0	0	-3,581,815	116,168,658
機械及設備	288,500,622	-227,228,839	1,008,624	3,464,524	-5,955,283	52,860,600
交通及運輸設備	27,933,833	-22,312,017	0	200,640	-288,732	5,132,444
雜項設備	36,467,911	-29,930,518	101,292	677,783	-413,859	5,547,043
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	2,085,502	0	35,500	151,854	0	1,969,148
小 計	1,793,503,962	-607,317,794	97,672,672	4,594,161	-10,472,105	1,268,792,574
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	2,517,008	0	0	2,517,008
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	8,081,224	0	140,000	1,408,808	0	6,812,416
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	2,657,008	1,408,808	0	9,329,424
合 計	1,801,585,186	-607,317,794	100,329,680	6,002,969	-10,472,105	1,278,121,998
備註： 1.本期資本資產成本增加數100,329,680元＝預算採購增加數3,802,424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3,368,275元，與預算採購增加數3,802,424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06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	1,406,660	128,622,294	130,028,954	收入
	0	128,223,645	128,223,645	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	460,627	0	460,627	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	105,000	0	105,000	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	841,033	398,649	1,239,682	其他收入
歲出	127,649,645	14,414,099	142,063,744	支出
	0	1,406,660	1,406,660	繳付公庫數
人事費	85,098,773	0	85,098,773	人事支出
業務費	38,948,597	0	38,948,597	業務支出
獎補助費	234,000	0	234,000	獎補助支出
設備及投資	3,368,275	-3,368,275	0	
	0	42,795	42,795	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	16,332,919	16,332,919	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-126,242,985	114,208,195	-12,034,790	收支餘絀

備註：
歲計餘絀調整數114,208,195=公庫撥入數調整數128,223,645+其他收入調整數398,649-繳付公庫數調整數1,406,660+設備及投資調整數3,368,275-財產報廢損失42,795-折舊、折耗及攤銷調整數16,332,919(包括固定資產折舊14,772,257+權利攤銷151,854+電腦軟體攤銷1,408,808)。