

行政院農業委員會高雄區農業改良場

# 會計月報

中華民國 112 年 3 月份

主辦會計人員 陳美玉

機關長官 戴順發

# 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
三、 以前年度歲出轉入數累計表.....	7
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	8
二、 繳付公庫數分析表.....	12
三、 公庫撥入數分析表.....	14
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	15
二、 收入支出表.....	16
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.....	17
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	18

行政院農業委員會高雄區農業改良場

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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)				
02	179	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	5,700	0	6,586		
						0			6,586			
						0451170000-6 高雄區農業改良場	0	0	0	5,700	0	6,586
						0			6,586			
				0451170300-0 賠償收入	0	0	0	5,700	0	6,586		
				0			6,586					
				0451170301-2 一般賠償收入	0	0	0	5,700	0	6,586		
				0			6,586					
03	144	01	01	0500000000-8 規費收入	200,000	200,000	0	0	0	0		
						0			0			
						0551170000-1 高雄區農業改良場	200,000	200,000	0	0	0	0
						0			0			
				0551170100-6 行政規費收入	200,000	200,000	0	0	0	0		
				0			0					
				0551170101-9 審查費	200,000	200,000	0	0	0	0		
				0			0					
04	190			0700000000-9 財產收入	20,000	20,000	20,000	52,000	0	32,000		
						0			52,000			
						0751170000-2 高雄區農業改良場	20,000	20,000	20,000	52,000	0	32,000
				0			52,000					

行政院農業委員會高雄區農業改良場

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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)			
07	187	01		0751170500-5 廢舊物資售價	20,000	20,000	20,000	52,000	0	32,000	
					0			52,000			
				1200000000-8 其他收入	2,613,000	2,613,000	780,000	189,485	0	87,858	
					0			867,858			
				1251170000-1 高雄區農業改良場	2,613,000	2,613,000	780,000	189,485	0	87,858	
					0			867,858			
				1251170200-0 雜項收入	2,613,000	2,613,000	780,000	189,485	0	87,858	
					0			867,858			
				01	1251170201-3 收回以前年度歲出	0	0	0	10,357	0	10,462
					0			10,462			
02	1251170210-4 其他雜項收入	2,613,000	2,613,000	780,000	179,128	0	77,396				
	0			857,396							
		合計		2,833,000	2,833,000	800,000	247,185	0	126,444		
				0			926,444				

行政院農業委員會高雄區農業改良場

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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)	
18				005100000-7 農業委員會主管						
	17			005117000-4 高雄區農業改良場	231,699,000	0	231,699,000	67,587,000	15,575,703	2,804,718
					0	0			64,782,282	558,077
					0	0			0	
		01		525117100-2 農作物改良	95,256,000	0	95,256,000	21,256,000	6,719,029	1,158,778
					0	0			20,097,222	520,942
					0	0			0	
				10 人事費	12,000	0	12,000	12,000	0	846
					0	0			11,154	0
					0	0			0	
				20 業務費	95,244,000	0	95,244,000	21,244,000	6,719,029	1,157,932
					0	0			20,086,068	520,942
					0	0			0	
		01		525117100-2* 農作物改良	6,326,000	0	6,326,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
				30 設備及投資	6,326,000	0	6,326,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
		02		5651170100-3 一般行政	122,126,000	0	122,126,000	45,183,000	8,315,410	1,605,444
					0	0			43,577,556	0
					0	0			0	

行政院農業委員會高雄區農業改良場

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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)	
				10 人事費	100,575,000 0 0	0 0 0	100,575,000	41,002,000 6,712,782 39,818,995 0	1,183,005 0 0	
				20 業務費	21,353,000 0 0	0 0 0	21,353,000	4,115,000 1,602,628 3,694,561 0	420,439 0 0	
				40 獎補助費	198,000 0 0	0 0 0	198,000	66,000 0 64,000 0	2,000 0 0	
		02		5651170100-3* 一般行政	1,616,000 0 0	0 0 0	1,616,000	0 0 0	0 0 0	
				30 設備及投資	1,616,000 0 0	0 0 0	1,616,000	0 0 0	0 0 0	
		03		5651170200-8 農業試驗發展	5,748,000 0 0	0 0 0	5,748,000	1,148,000 541,264 1,107,504 0	40,496 37,135 0	
				20 業務費	5,339,000 0 0	0 0 0	5,339,000	745,000 428,264 704,504 0	40,496 37,135 0	
				40 獎補助費	409,000 0 0	0 0 0	409,000	403,000 113,000 403,000 0	0 0 0	

行政院農業委員會高雄區農業改良場

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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		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	03			5651170200-8*	527,000	0	527,000	0	0	0	
				農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	
					0	0	0	0	0	0	
				30	527,000	0	527,000	0	0	0	
				設備及投資	0	0	0	0	0	0	
					0	0	0	0	0	0	
	04				5651179800-4	100,000	0	100,000	0	0	0
					第一預備金	0	0	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	0	0
05				8903304500-4	448,750	0	448,750	448,750	285,000	0	
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0	0	448,750	0	0	
					0	0	0	0	0	0	
				10	448,750	0	448,750	448,750	285,000	0	
				人事費	0	0	0	448,750	0	0	
					0	0	0	0	0	0	
05				7606205300-6	5,912,509	0	5,912,509	5,912,509	1,483,974	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0	0	5,912,509	0	0	
					0	0	0	0	0	0	
				10	5,912,509	0	5,912,509	5,912,509	1,483,974	0	
				人事費	0	0	0	5,912,509	0	0	
					0	0	0	0	0	0	

行政院農業委員會高雄區農業改良場

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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)	
				合計	238,060,259	0	238,060,259	73,948,259	17,344,677	2,804,718
					0	0			71,143,541	558,077
					0	0			0	

行政院農業委員會高雄區農業改良場

以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年03月31日

單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	備註 (預付款)
	款	項	目	節	代號及名稱						
					應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
111	18										
		17			0	0	0	0	0	0	0
					700,000	0	700,000	700,000	0	0	0
			01		0	0	0	0	0	0	0
					700,000	0	700,000	700,000	0	0	0
					0	0	0	0	0	0	0
					700,000	0	700,000	700,000	0	0	0
					0	0	0	0	0	0	0
					700,000	0	700,000	700,000	0	0	0

行政院農業委員會高雄區農業改良場

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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	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	11,154	39,818,995	0	5,912,509	448,750
1015 法定編制人員待遇	11,154	16,179,495	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	706,570	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	3,770,004	0	0	0
1030 獎金	0	16,232,731	0	15,000	0
1035 其他給與	0	74,400	0	0	448,750
1040 加班值班費	0	32,535	0	0	0
1045 退休退職給付	0	80,948	0	5,897,509	0
1050 退休離職儲金	0	1,561,051	0	0	0
1055 保險	0	1,181,261	0	0	0
20 業務費	20,086,068	3,694,561	704,504	0	0
2006 水電費	759,976	870,194	40,000	0	0
2009 通訊費	31,889	200,424	7,134	0	0
2018 資訊服務費	6,900	0	0	0	0
2021 其他業務租金	300,390	0	4,000	0	0
2024 稅捐及規費	326,230	39,610	0	0	0
2027 保險費	14,127	79,255	0	0	0
2033 臨時人員酬金	13,647,547	1,592,841	60,000	0	0
2036 按日按件計資酬金	42,000	17,500	5,000	0	0
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	0
2051 物品	2,344,658	60,252	236,957	0	0
2054 一般事務費	1,066,367	597,961	170,435	0	0
2063 房屋建築養護費	41,518	58,500	12,750	0	0

行政院農業委員會高雄區農業改良場

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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				
	合計				
10 人事費	46,191,408				
1015 法定編制人員待遇	16,190,649				
1020 約聘僱人員待遇	706,570				
1025 技工及工友待遇	3,770,004				
1030 獎金	16,247,731				
1035 其他給與	523,150				
1040 加班值班費	32,535				
1045 退休退職給付	5,978,457				
1050 退休離職儲金	1,561,051				
1055 保險	1,181,261				
20 業務費	24,485,133				
2006 水電費	1,670,170				
2009 通訊費	239,447				
2018 資訊服務費	6,900				
2021 其他業務租金	304,390				
2024 稅捐及規費	365,840				
2027 保險費	93,382				
2033 臨時人員酬金	15,300,388				
2036 按日按件計資酬金	64,500				
2045 國內組織會費	10,000				
2051 物品	2,641,867				
2054 一般事務費	1,834,763				
2063 房屋建築養護費	112,768				

行政院農業委員會高雄區農業改良場

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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	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
2066 車輛及辦公器具養護費	0	36,138	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	942,699	79,888	162,478	0	0
2072 國內旅費	530,794	45,458	1,200	0	0
2081 運費	30,973	1,040	4,550	0	0
2093 特別費	0	5,500	0	0	0
40 獎補助費	0	64,000	403,000	0	0
4040 對國內團體之捐助	0	0	113,000	0	0
4085 獎勵及慰問	0	64,000	290,000	0	0
合計	20,097,222	43,577,556	1,107,504	5,912,509	448,750

行政院農業委員會高雄區農業改良場

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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				
	合計				
2066 車輛及辦公器具養護費	36,138				
2069 設施及機械設備養護費	1,185,065				
2072 國內旅費	577,452				
2081 運費	36,563				
2093 特別費	5,500				
40 獎補助費	467,000				
4040 對國內團體之捐助	113,000				
4085 獎勵及慰問	354,000				
合計	71,143,541				

行政院農業委員會高雄區農業改良場  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112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	926,444	0	0	0	0	0	0	0	926,444
本年度	926,444	0	0	0	0	0	0	0	926,444
0451170301 一般賠償收入	6,586	0	0	0	0	0	0	0	6,586
0751170500 廢舊物資售價	52,000	0	0	0	0	0	0	0	52,000
1251170201 收回以前年度歲出	10,462	0	0	0	0	0	0	0	10,462
1251170210 其他雜項收入	857,396	0	0	0	0	0	0	0	857,396
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

行政院農業委員會高雄區農業改良場  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112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)			
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

行政院農業委員會高雄區農業改良場  
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112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	71,843,541	558,077	0	0	420,000	2,897	0	0	72,824,515	1,826,641
本年度	71,143,541	558,077	0	0	420,000	0	0	0	72,121,618	1,826,641
一、本年度經費	64,782,282	558,077	0	0	420,000	0	0	0	65,760,359	1,826,641
5251171000 農作物改良	20,097,222	520,942	0	0	0	0	0	0	20,618,164	637,836
5651170100 一般行政	43,577,556	0	0	0	420,000	0	0	0	43,997,556	1,185,444
5651170200 農業試驗發展	1,107,504	37,135	0	0	0	0	0	0	1,144,639	3,361
二、統籌科目	6,361,259	0	0	0	0	0	0	0	6,361,259	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,912,509	0	0	0	0	0	0	0	5,912,509	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	448,750	0	0	0	0	0	0	0	448,750	0
以前年度	700,000	0	0	0	0	2,897	0	0	702,897	0
一、以前年度應付(保留)數	700,000	0	0	0	0	0	0	0	700,000	0
111年度 5251171000 農作物改良	700,000	0	0	0	0	0	0	0	700,000	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	2,897	0	0	2,897	0
109年度 0451170301 一般賠償收入	0	0	0	0	0	2,897	0	0	2,897	0

行政院農業委員會高雄區農業改良場

平衡表

中華民國112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	1,330,310,725	2 負債	9,927,361
11 流動資產	10,905,438	21 流動負債	5,081,255
110103 專戶存款	9,927,361	210302 應付代收款	5,081,255
110104 零用金	420,000	28 其他負債	4,846,106
110901 預付款	558,077	280301 存入保證金	4,846,106
14 固定資產	1,317,247,472	3 淨資產	1,320,383,364
140101 土地	933,683,301	31 資產負債淨額	1,320,383,364
140201 土地改良物	85,882,530	310101 資產負債淨額	1,320,383,364
減：140202 累計折舊—土地改良物	-63,180,809		
140401 房屋建築及設備	582,040,523		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-292,492,837		
140501 機械及設備	351,375,372		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-300,061,575		
140601 交通及運輸設備	56,402,558		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-48,521,454		
140701 雜項設備	57,043,808		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-44,923,945		
16 無形資產	2,157,615		
160101 權利	1,609,372		
160102 電腦軟體	548,243		
18 其他資產	200		
180201 存出保證金	200		
合 計	1,330,310,725	合 計	1,330,310,725

附註：

行政院農業委員會高雄區農業改良場

收入支出表

中華民國112年01月01日至112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	18,570,432	73,750,959
公庫撥入數	18,323,247	72,824,515
罰款及賠償收入	5,700	6,586
財產收益	52,000	52,000
其他收入	189,485	867,858
支出	20,210,871	79,932,519
繳付公庫數	247,185	926,444
人事支出	8,481,756	46,191,408
業務支出	8,749,921	24,485,133
獎補助支出	113,000	467,000
折舊、折耗及攤銷	2,619,009	7,862,534
收支餘絀	-1,640,439	-6,181,560

行政院農業委員會高雄區農業改良場  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年01月01日至112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	933,683,301	0	0	0	0	933,683,301
土地改良物	85,882,530	-62,684,380	0	0	-496,429	22,701,721
房屋建築及設備	582,040,523	-290,016,733	0	0	-2,476,104	289,547,686
機械及設備	350,348,514	-296,226,592	1,026,858	0	-3,834,983	51,313,797
交通及運輸設備	56,402,558	-48,200,573	0	0	-320,881	7,881,104
雜項設備	57,043,808	-44,274,247	0	0	-649,698	12,119,863
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	1,642,681	0	16,000	49,309	0	1,609,372
小計	2,067,043,915	-741,402,525	1,042,858	49,309	-7,778,095	1,318,856,844
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	583,373	0	0	35,130	0	548,243
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	583,373	0	0	35,130	0	548,243
合計	2,067,627,288	-741,402,525	1,042,858	84,439	-7,778,095	1,319,405,087

備註：

- 1.本期資本資產變動增加數1,042,858元=預算採購增加金額916,000元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額126,858元。
- 2.設備及投資預算執行增加金額700,000元=以前年度保留預算執行700,000元。
- 3.差額216,000元=其他以業務費出帳之權利16,000元+其他以業務費出帳之組裝原型機200,000元。

行政院農業委員會高雄區農業改良場

預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112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	926,444	72,824,515	73,750,959	收入
	0	72,824,515	72,824,515	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	6,586	0	6,586	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	52,000	0	52,000	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	867,858	0	867,858	其他收入
歲出	71,143,541	8,788,978	79,932,519	支出
	0	926,444	926,444	繳付公庫數
人事費	46,191,408	0	46,191,408	人事支出
業務費	24,485,133	0	24,485,133	業務支出
獎補助費	467,000	0	467,000	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	0	0	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	7,862,534	7,862,534	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-70,217,097	64,035,537	-6,181,560	收支餘絀

備註：

歲計餘絀調整數64,035,537元=公庫撥入數調整數72,824,515元-繳付公庫數調整數926,444元-折舊、折耗及攤銷調整數7,862,534元(包括資產折舊7,827,404元+電腦軟體攤銷35,130元)。