

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 4 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04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	179	01	01	0400000000-2	0	0	0	450	0	7,036
				罰款及賠償收入	0			7,036		
				0451170000-6	0	0	0	450	0	7,036
				高雄區農業改良場	0			7,036		
				0451170300-0	0	0	0	450	0	7,036
				賠償收入	0			7,036		
			01	0451170301-2	0	0	0	450	0	7,036
				一般賠償收入	0			7,036		
03	144	01	01	0500000000-8	200,000	200,000	0	0	0	0
				規費收入	0			0		
				0551170000-1	200,000	200,000	0	0	0	0
				高雄區農業改良場	0			0		
			01	0551170100-6	200,000	200,000	0	0	0	
				行政規費收入	0			0		
			01	0551170101-9	200,000	200,000	0	0	0	0
				審查費	0			0		
04	190			0700000000-9	20,000	20,000	20,000	0	0	32,000
				財產收入	0			52,000		
				0751170000-2	20,000	20,000	20,000	0	0	32,000
				高雄區農業改良場	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04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	187	01		0751170500-5 廢舊物資售價	20,000	20,000	20,000	0	0	32,000	
					0			52,000			
				1200000000-8 其他收入	2,613,000	2,613,000	839,000	48,688	0	77,546	
					0			916,546			
				1251170000-1 高雄區農業改良場	2,613,000	2,613,000	839,000	48,688	0	77,546	
					0			916,546			
				1251170200-0 雜項收入	2,613,000	2,613,000	839,000	48,688	0	77,546	
					0			916,546			
				01	1251170201-3 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	10,462
					0			10,462			
	02	1251170210-4 其他雜項收入	2,613,000	2,613,000	839,000	48,688	0	67,084			
		0				906,084					
		合計	2,833,000	2,833,000	859,000	49,138	0	116,582			
			0			975,582					

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04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		
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	84,188,000	14,046,857	5,358,861
					0	0			78,829,139	837,131
					0	0			0	
		01		525117100-2 農作物改良	95,256,000	0	95,256,000	28,030,000	5,695,174	2,237,604
					0	0			25,792,396	648,228
					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	28,018,000	5,695,174	2,236,758
					0	0			25,781,242	648,228
					0	0			0	
		01		525117100-2* 農作物改良	6,326,000	0	6,326,000	60,000	60,000	0
					0	0			60,000	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	6,326,000	0	6,326,000	60,000	60,000	0
					0	0			60,000	0
					0	0			0	
		02		5651170100-3 一般行政	122,126,000	0	122,126,000	53,522,000	8,039,219	1,905,225
					0	0			51,616,775	27,278
					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04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		
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	100,575,000	47,780,000	6,508,304	1,452,701
					0	0			46,327,299	0
					0	0			0	
				20 業務費	21,353,000	0	21,353,000	5,676,000	1,530,915	450,524
					0	0			5,225,476	27,278
					0	0			0	
				40 獎補助費	198,000	0	198,000	66,000	0	2,000
					0	0			64,000	0
					0	0			0	
		02		5651170100-3* 一般行政	1,616,000	0	1,616,000	974,000	0	974,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	1,616,000	0	1,616,000	974,000	0	974,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
		03		5651170200-8 農業試驗發展	5,748,000	0	5,748,000	1,602,000	252,464	242,032
					0	0			1,359,968	161,625
					0	0			0	
				20 業務費	5,339,000	0	5,339,000	1,199,000	252,464	242,032
					0	0			956,968	161,625
					0	0			0	
				40 獎補助費	409,000	0	409,000	403,000	0	0
					0	0			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04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		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			備註 (預付款)		
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	545,100	0	545,100	545,100	96,350	0	
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0	0	0	545,100	0	
					0	0	0	0	0	0	
				10	545,100	0	545,100	545,100	96,350	0	
				人事費	0	0	0	0	545,100	0	
					0	0	0	0	0	0	
05				7606205300-6	7,381,483	0	7,381,483	7,381,483	1,468,974	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0	0	0	7,381,483	0	
					0	0	0	0	0	0	
				10	7,381,483	0	7,381,483	7,381,483	1,468,974	0	
				人事費	0	0	0	0	7,381,483	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04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		
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	239,625,583	0	239,625,583	92,114,583	15,612,181	5,358,861
					0	0			86,755,722	837,131
					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04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	11,154	46,327,299	0	7,381,483	545,100
1015 法定編制人員待遇	11,154	20,316,284	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	930,323	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	4,704,264	0	0	0
1030 獎金	0	16,232,731	0	15,000	0
1035 其他給與	0	138,400	0	0	545,100
1040 加班值班費	0	84,747	0	0	0
1045 退休退職給付	0	80,948	0	7,366,483	0
1050 退休離職儲金	0	2,098,189	0	0	0
1055 保險	0	1,741,413	0	0	0
20 業務費	25,781,242	5,225,476	956,968	0	0
2006 水電費	1,079,976	906,797	40,000	0	0
2009 通訊費	31,889	289,113	34,202	0	0
2018 資訊服務費	121,245	13,000	5,000	0	0
2021 其他業務租金	302,390	0	4,000	0	0
2024 稅捐及規費	330,230	144,180	0	0	0
2027 保險費	14,127	133,975	0	0	0
2033 臨時人員酬金	17,125,877	2,004,828	120,000	0	0
2036 按日按件計資酬金	67,000	17,500	23,464	0	0
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	0
2051 物品	3,084,199	73,163	270,789	0	0
2054 一般事務費	1,564,167	1,147,496	214,135	0	0
2063 房屋建築養護費	80,198	70,950	62,350	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04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	54,265,036				
1015 法定編制人員待遇	20,327,438				
1020 約聘僱人員待遇	930,323				
1025 技工及工友待遇	4,704,264				
1030 獎金	16,247,731				
1035 其他給與	683,500				
1040 加班值班費	84,747				
1045 退休退職給付	7,447,431				
1050 退休離職儲金	2,098,189				
1055 保險	1,741,413				
20 業務費	31,963,686				
2006 水電費	2,026,773				
2009 通訊費	355,204				
2018 資訊服務費	139,245				
2021 其他業務租金	306,390				
2024 稅捐及規費	474,410				
2027 保險費	148,102				
2033 臨時人員酬金	19,250,705				
2036 按日按件計資酬金	107,964				
2045 國內組織會費	10,000				
2051 物品	3,428,151				
2054 一般事務費	2,925,798				
2063 房屋建築養護費	213,498				

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04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
2066 車輛及辦公器具養護費	0	44,838	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	1,166,445	248,936	177,278	0	0
2072 國內旅費	779,746	108,845	1,200	0	0
2081 運費	33,753	1,040	4,550	0	0
2093 特別費	0	10,815	0	0	0
30 設備及投資*	60,000	0	0	0	0
3020 機械設備費*	40,000	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	20,000	0	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	25,852,396	51,616,775	1,359,968	7,381,483	545,100

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04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				
2066 車輛及辦公器具養護費	44,838				
2069 設施及機械設備養護費	1,592,659				
2072 國內旅費	889,791				
2081 運費	39,343				
2093 特別費	10,815				
30 設備及投資*	60,000				
3020 機械設備費*	40,000				
3035 雜項設備費*	20,000				
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	86,755,722				

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04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	975,582	0	0	0	0	0	0	0	975,582
本年度	975,582	0	0	0	0	0	0	0	975,582
0451170301 一般賠償收入	7,036	0	0	0	0	0	0	0	7,036
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	906,084	0	0	0	0	0	0	0	906,084
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04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

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04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	87,455,722	837,131	0	0	420,000	2,897	0	0	88,715,750	4,101,730
本年度	86,755,722	837,131	0	0	420,000	0	0	0	88,012,853	4,101,730
一、本年度經費	78,829,139	837,131	0	0	420,000	0	0	0	80,086,270	4,101,730
5251171000 農作物改良	25,852,396	648,228	0	0	0	0	0	0	26,500,624	1,589,376
5651170100 一般行政	51,616,775	27,278	0	0	420,000	0	0	0	52,064,053	2,431,947
5651170200 農業試驗發展	1,359,968	161,625	0	0	0	0	0	0	1,521,593	80,407
二、統籌科目	7,926,583	0	0	0	0	0	0	0	7,926,583	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	7,381,483	0	0	0	0	0	0	0	7,381,483	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	545,100	0	0	0	0	0	0	0	545,100	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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,328,643,697	2 負債	10,491,026
11 流動資產	11,748,157	21 流動負債	5,677,570
110103 專戶存款	10,491,026	210302 應付代收款	5,677,570
110104 零用金	420,000	28 其他負債	4,813,456
110901 預付款	837,131	280301 存入保證金	4,813,456
14 固定資產	1,314,765,919	3 淨資產	1,318,152,671
140101 土地	933,683,301	31 資產負債淨額	1,318,152,671
140201 土地改良物	85,882,530	310101 資產負債淨額	1,318,152,671
減：140202 累計折舊—土地改良物	-63,346,288		
140401 房屋建築及設備	582,040,523		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-293,311,440		
140501 機械及設備	351,078,216		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-300,956,860		
140601 交通及運輸設備	56,254,758		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-48,482,093		
140701 雜項設備	56,984,808		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-45,061,536		
16 無形資產	2,129,421		
160101 權利	1,592,888		
160102 電腦軟體	536,533		
18 其他資產	200		
180201 存出保證金	200		
合 計	1,328,643,697	合 計	1,328,643,697

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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	15,940,373	89,691,332
公庫撥入數	15,891,235	88,715,750
罰款及賠償收入	450	7,036
財產收益	0	52,000
其他收入	48,688	916,546
支出	18,231,066	98,163,585
繳付公庫數	49,138	975,582
人事支出	8,073,628	54,265,036
業務支出	7,478,553	31,963,686
獎補助支出	0	467,000
財產損失	6,239	6,239
折舊、折耗及攤銷	2,623,508	10,486,042
收支餘絀	-2,290,693	-8,472,253

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04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	933,683,301	0	0	0	0	933,683,301
土地改良物	85,882,530	-62,684,380	0	0	-661,908	22,536,242
房屋建築及設備	582,040,523	-290,016,733	0	0	-3,294,707	288,729,083
機械及設備	350,348,514	-296,226,592	1,126,858	397,156	-4,730,268	50,121,356
交通及運輸設備	56,402,558	-48,200,573	0	147,800	-281,520	7,772,665
雜項設備	57,043,808	-44,274,247	20,000	79,000	-787,289	11,923,272
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	1,642,681	0	16,000	65,793	0	1,592,888
小計	2,067,043,915	-741,402,525	1,162,858	689,749	-9,755,692	1,316,358,807
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	46,840	0	536,533
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	46,840	0	536,533
合計	2,067,627,288	-741,402,525	1,162,858	736,589	-9,755,692	1,316,895,340

備註：

- 1.本期資本資產變動增加數1,162,858元=預算採購增加金額976,000元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額186,858元。
- 2.設備及投資預算執行增加金額760,000元=本年度預算執行金額60,000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04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	975,582	88,715,750	89,691,332	收入
	0	88,715,750	88,715,750	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	7,036	0	7,036	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	916,546	0	916,546	其他收入
歲出	86,755,722	11,407,863	98,163,585	支出
	0	975,582	975,582	繳付公庫數
人事費	54,265,036	0	54,265,036	人事支出
業務費	31,963,686	0	31,963,686	業務支出
獎補助費	467,000	0	467,000	獎補助支出
設備及投資	60,000	-60,000	0	
	0	6,239	6,239	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	10,486,042	10,486,042	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-85,780,140	77,307,887	-8,472,253	收支餘絀

備註：

歲計餘絀調整數77,307,887元=公庫撥入數調整數88,715,750元-繳付公庫數調整數975,582元+設備及投資調整數60,000元-財產報廢損失6,239元-折舊、折耗及攤銷調整數10,486,042元(包括資產折舊10,439,202元+電腦軟體攤銷46,840元)。