

農業部高雄區農業改良場

# 會計月報

中華民國 115 年 2 月份

主辦會計人員 劉淑芬

機關長官 羅正宗

# 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.....	9
二、 繳付公庫數分析表.....	11
三、 公庫撥入數分析表.....	13
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	15
二、 收入支出表.....	17
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.....	18
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	19

農業部高雄區農業改良場

歲入累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年02月28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	
	143			0551170000-1 高雄區農業改良場	200,000 0	200,000	0 0	0 0	0 0	
		01		0551170100-6 行政規費收入	200,000 0	200,000	0 0	0 0	0 0	
			01	0551170101-9 審查費	200,000 0	200,000	0 0	0 0	0 0	
04				0700000000-9 財產收入	20,000 0	20,000	20,000 0	0 200,000	0 0	180,000 180,000
	186			0751170000-2 高雄區農業改良場	20,000 0	20,000	20,000 0	0 200,000	0 0	180,000 180,000
		01		0751170500-5 廢舊物資售價	20,000 0	20,000	20,000 0	0 200,000	0 0	180,000 180,000
07				1200000000-8 其他收入	2,613,000 0	2,613,000	394,000 0	301,682 366,274	0 0	-27,726 -27,726
	183			1251170000-1 高雄區農業改良場	2,613,000 0	2,613,000	394,000 0	301,682 366,274	0 0	-27,726 -27,726
		01		1251170200-0 雜項收入	2,613,000 0	2,613,000	394,000 0	301,682 366,274	0 0	-27,726 -27,726

農業部高雄區農業改良場

歲入累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年02月28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)		
			01	1251170210-4 其他雜項收入	2,613,000	2,613,000	394,000	301,682	0	-27,726
					0			366,274		
				合計	2,833,000	2,833,000	414,000	301,682	0	152,274
					0			566,274		

農業部高雄區農業改良場

經費累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年02月28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						
	17			0051170000-4 高雄區農業改良場	277,752,000	0	277,752,000	57,030,000	34,549,102	7,166,372
					0	0			49,863,628	844,643
					0	0			0	
		01		5251171000-2 農作物改良	119,429,000	0	119,429,000	16,635,000	11,240,818	1,562,061
					0	0			15,072,939	542,368
					0	0			0	
			20	業務費	119,429,000	0	119,429,000	16,635,000	11,240,818	1,562,061
					0	0			15,072,939	542,368
					0	0			0	
		01		5251171000-2* 農作物改良	6,346,000	0	6,346,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
			30	設備及投資	6,346,000	0	6,346,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
		02		5651170100-3 一般行政	132,824,000	0	132,824,000	39,715,000	22,703,831	5,601,364
					0	0			34,113,636	302,275
					0	0			0	
			10	人事費	109,392,000	0	109,392,000	36,713,000	21,161,341	4,587,090
					0	0			32,125,910	0
					0	0			0	

農業部高雄區農業改良場

經費累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年02月28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		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					
				20 業務費	23,216,000	0	23,216,000	2,930,000	1,470,490	1,014,274	
					0	0			1,915,726	302,275	
					0	0			0		
				40 獎補助費	216,000	0	216,000	72,000	72,000	0	
					0	0			72,000	0	
					0	0			0		
		02		5651170100-3* 一般行政	419,000	0	419,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	419,000	0	419,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		03		5651170200-8 農業試驗發展	11,280,000	0	11,280,000	680,000	604,453	2,947	
					0	0			677,053	0	
					0	0			0		
				20 業務費	10,865,000	0	10,865,000	390,000	314,453	2,947	
					0	0			387,053	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	415,000	0	415,000	290,000	290,000	0	
					0	0			290,000	0	
					0	0			0		
		03		5651170200-8* 農業試驗發展	5,784,000	0	5,784,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		

農業部高雄區農業改良場

經費累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年02月28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)		
				30 設備及投資	5,784,000	0	5,784,000	0	0	0	
		04		5651179000-8 一般建築及設備	0	0	0	0	0	0	
			02	5651179011-4* 交通及運輸設備	1,570,000	0	1,570,000	0	0	0	
					0	0	0	0	0	0	
				30 設備及投資	1,570,000	0	1,570,000	0	0	0	
		05		5651179800-4 第一預備金	0	0	0	0	0	0	
				20 業務費	100,000	0	100,000	0	0	0	
					0	0	0	0	0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,556,640	0	4,556,640	4,556,640	1,812,278	0	
					0	0	0	0	4,556,640	0	
				10 人事費	4,556,640	0	4,556,640	4,556,640	1,812,278	0	
					0	0	0	0	4,556,640	0	
					0	0	0	0	0	0	

農業部高雄區農業改良場

經費累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年02月28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)	
				統籌科目小計	4,556,640	0	4,556,640	1,812,278	0	
					0	0		4,556,640	0	
					0	0		0		
				合計	282,308,640	0	282,308,640	61,586,640	36,361,380	7,166,372
					0	0		54,420,268	844,643	
					0	0		0		

農業部高雄區農業改良場  
以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年02月28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
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
113	16				0051000000-7 農業部主管						
		17			0051170000-4 高雄區農業改良場	0	0	0	0	0	0
			02		5651170100-3 一般行政	148,000	0	0	0	0	148,000
					20 業務費	0	0	0	0	0	0
					小計	148,000	0	0	0	0	148,000
114	16				0051000000-7 農業部主管						
		17			0051170000-4 高雄區農業改良場	0	0	0	0	0	0
			01		5251171000-2 農作物改良	9,340,500	0	0	0	0	9,340,500
					20 業務費	0	0	0	0	0	0
			02		5651170100-3 一般行政	9,107,684	0	0	0	0	9,107,684
						0	0	0	0	0	0
						232,816	0	0	0	0	232,816

農業部高雄區農業改良場  
以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年02月28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
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	
					0	0	0	0	0	0	0
				20 業務費	232,816	0	0	0	0	232,816	0
				小計	0	0	0	0	0	0	0
				合計	9,340,500	0	0	0	0	9,340,500	0
				合計	0	0	0	0	0	0	0
					9,488,500	0	0	0	0	9,488,500	0

農業部高雄區農業改良場

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年02月28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	合計
10 人事費	0	32,125,910	0	4,556,640	36,682,550
1015 法定編制人員待遇	0	12,916,543	0	0	12,916,543
1020 約聘僱人員待遇	0	722,143	0	0	722,143
1025 技工及工友待遇	0	2,307,918	0	0	2,307,918
1030 獎金	0	14,759,944	0	0	14,759,944
1035 其他給與	0	10,750	0	0	10,750
1040 加班費	0	111,867	0	0	111,867
1045 退休退職給付	0	0	0	4,556,640	4,556,640
1050 退休離職儲金	0	1,040,420	0	0	1,040,420
1055 保險	0	256,325	0	0	256,325
20 業務費	15,072,939	1,915,726	387,053	0	17,375,718
2006 水電費	81,160	0	0	0	81,160
2009 通訊費	6,937	90,481	0	0	97,418
2018 資訊服務費	1,300	0	0	0	1,300
2021 其他業務租金	166,675	9,450	0	0	176,125
2024 稅捐及規費	324,330	48,000	0	0	372,330
2027 保險費	23,672	0	0	0	23,672
2033 約用人員酬金	11,789,107	1,440,074	120,000	0	13,349,181
2036 按日按件計資酬金	12,600	0	0	0	12,600
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	10,000
2051 物品	1,551,774	30,006	36,496	0	1,618,276
2054 一般事務費	575,773	153,960	189,240	0	918,973
2063 房屋建築養護費	0	18,900	0	0	18,900

農業部高雄區農業改良場

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年02月28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	合計
2066 車輛及辦公器具養護費	0	11,450	0	0	11,450
2069 設施及機械設備養護費	281,206	34,080	32,655	0	347,941
2072 國內旅費	202,475	64,405	8,452	0	275,332
2081 運費	55,930	220	210	0	56,360
2093 特別費	0	4,700	0	0	4,700
40 獎補助費	0	72,000	290,000	0	362,000
4085 獎勵及慰問	0	72,000	290,000	0	362,000
合計	15,072,939	34,113,636	677,053	4,556,640	54,420,268

農業部高雄區農業改良場

繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國115年01月01日至115年02月28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	566,274	0	0	0	0	0	0	0	566,274
本年度	566,274	0	0	0	0	0	0	0	566,274
0751170500 廢舊物資售價	200,000	0	0	0	0	0	0	0	200,000
1251170210 其他雜項收入	366,274	0	0	0	0	0	0	0	366,274
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
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	0

農業部高雄區農業改良場

繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國115年01月01日至115年02月28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)			
7. 收回以前年度撥款之零用金	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	
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	

農業部高雄區農業改良場  
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國115年01月01日至115年02月28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	54,420,268	844,643	0	0	420,000	0	0	0	55,684,911	15,390,229
本年度	54,420,268	844,643	0	0	420,000	0	0	0	55,684,911	5,901,729
一、本年度經費	49,863,628	844,643	0	0	420,000	0	0	0	51,128,271	5,901,729
5251171000 農作物改良	15,072,939	542,368	0	0	420,000	0	0	0	16,035,307	599,693
5651170100 一般行政	34,113,636	302,275	0	0	0	0	0	0	34,415,911	5,299,089
5651170200 農業試驗發展	677,053	0	0	0	0	0	0	0	677,053	2,947
二、統籌科目	4,556,640	0	0	0	0	0	0	0	4,556,640	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,556,640	0	0	0	0	0	0	0	4,556,640	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	9,488,500
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,488,500
113年度 5651170100 一般行政	0	0	0	0	0	0	0	0	0	148,000
114年度 5251171000 農作物改良	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,107,684
114年度 5651170100 一般行政	0	0	0	0	0	0	0	0	0	232,816

農業部高雄區農業改良場

公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國115年01月01日至115年02月28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)			
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

農業部高雄區農業改良場

平衡表

中華民國115年02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,309,185,472	2 負債	16,387,673
11 流動資產	17,548,178	21 流動負債	10,581,215
110103 專戶存款	16,283,535	210302 應付代收款	10,581,215
110104 零用金	420,000	28 其他負債	5,806,458
110901 預付款	844,643	280301 存入保證金	5,806,458
14 固定資產	1,287,059,507	3 淨資產	1,292,797,799
140101 土地	938,040,619	31 資產負債淨額	1,292,797,799
140201 土地改良物	85,882,530	310101 資產負債淨額	1,292,797,799
減：140202 累計折舊—土地改良物	-68,972,492		
140401 房屋建築及設備	585,223,908		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-317,591,027		
140501 機械及設備	354,431,721		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-306,345,757		
140601 交通及運輸設備	57,492,592		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-50,381,322		
140701 雜項設備	55,597,736		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-46,319,001		
16 無形資產	4,473,449		
160101 權利	2,120,890		
160102 電腦軟體	2,352,559		
18 其他資產	104,338		
180101 暫付款	104,138		
180201 存出保證金	200		

農業部高雄區農業改良場

平衡表

中華民國115年02月28日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
合計	1,309,185,472	合計	1,309,185,472

附註：保證品(應付保證品) 90,000元

農業部高雄區農業改良場

收入支出表

中華民國115年01月01日至115年02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	36,323,409	56,251,185
公庫撥入數	36,021,727	55,684,911
財產收益	0	200,000
其他收入	301,682	366,274
支出	39,354,742	60,416,874
繳付公庫數	301,682	566,274
人事支出	22,973,619	36,682,550
業務支出	13,025,761	17,375,718
獎補助支出	362,000	362,000
財產損失	0	30
折舊、折耗及攤銷	2,691,680	5,430,302
收支餘絀	-3,031,333	-4,165,689

農業部高雄區農業改良場  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國115年01月01日至115年02月28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	938,040,619	0	0	0	0	938,040,619
土地改良物	85,882,530	-68,641,539	0	0	-330,953	16,910,038
房屋建築及設備	585,223,908	-316,051,394	0	0	-1,539,633	267,632,881
機械及設備	354,431,721	-303,689,218	0	0	-2,656,539	48,085,964
交通及運輸設備	57,492,592	-50,067,572	0	0	-313,750	7,111,270
雜項設備	55,597,736	-45,872,695	0	0	-446,306	9,278,735
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	2,168,357	0	0	47,467	0	2,120,890
小計	2,078,837,463	-784,322,418	0	47,467	-5,287,181	1,289,180,397
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	2,448,243	0	0	95,684	0	2,352,559
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	2,448,243	0	0	95,684	0	2,352,559
合計	2,081,285,706	-784,322,418	0	143,151	-5,287,181	1,291,532,956
備註						

農業部高雄區農業改良場  
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02月28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	566,274	55,684,911	56,251,185	收入
	0	55,684,911	55,684,911	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	200,000	0	200,000	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	366,274	0	366,274	其他收入
歲出	54,420,268	5,996,606	60,416,874	支出
	0	566,274	566,274	繳付公庫數
人事費	36,682,550	0	36,682,550	人事支出
業務費	17,375,718	0	17,375,718	業務支出
獎補助費	362,000	0	362,000	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	30	30	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	5,430,302	5,430,302	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-53,853,994	49,688,305	-4,165,689	收支餘絀

備註：  
歲計餘絀調整數49,688,305元=公庫撥入數調整數55,684,911元-繳付公庫數調整數566,274元-財產報廢損失30元-折舊、折耗及攤銷調整數5,430,302元(包括資產折舊5,334,618元+電腦軟體攤銷95,684元)。