



會 計 月 報

中華民國112年5月份

主辦會計人員

會計主任 陳思敏

基金主持人

農試所長 楊慧明

# 金門縣農業發展基金

## 目 次

中華民國 112 年 5 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表	第 1 頁
二、平衡表	第 2 至 3 頁
三、主要業務計畫執行明細表	第 4 頁
四、資本資產及長期負債增減情形表	第 5 頁
五、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 6 頁
六、平衡表明細表	第 7 頁
七、預算執行與會計收支對照表	第 8 頁
八、收入支出表	第 9 頁
九、公庫存款差額解釋表	第 10 至 11 頁
十、財產增減結存表	第 12 至 14 頁

# 金門縣農業發展基金

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年5月份

單位:新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
基金來源	165,025,000					140,000,000	140,000,000	0	0.00
財產收入	25,000								
利息收入	25,000								
政府撥入收入	165,000,000					140,000,000	140,000,000	0	0.00
公庫撥款收入	140,000,000					140,000,000	140,000,000	0	0.00
政府其他撥入收入	25,000,000								
基金用途	196,266,000	1,218,057	87,080,000	-85,861,943	98.60	9,479,682	145,708,000	-136,228,318	93.49
一般行政管理	196,266,000	1,218,057	87,080,000	-85,861,943	98.60	9,479,682	145,708,000	-136,228,318	93.49
其他	196,266,000	1,218,057	87,080,000	-85,861,943	98.60	9,479,682	145,708,000	-136,228,318	93.49
本期賸餘(短絀)	-31,241,000	-1,218,057	-87,080,000	85,861,943	98.60	130,520,318	-5,708,000	136,228,318	2,386.62
期初基金餘額	94,838,000					73,787,697	94,838,000	-21,050,303	22.20
解繳公庫									
期末基金餘額	63,597,000					204,308,015	89,130,000	115,178,015	129.22

# 金門縣農業發展基金

## 平衡表

中華民國112年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	236,702,962	100.00	淨資產	236,702,962	100.00
流動資產	204,308,015	86.31	淨資產	236,702,962	100.00
現金	125,044,015	52.83	淨資產	236,702,962	100.00
庫存現金	125,044,015	52.83	累積餘額	108,193,504	45.71
預付款項	79,264,000	33.49	本期賸餘	128,509,458	54.29
預付費用	79,264,000	33.49			
固定資產	32,347,977	13.67			
房屋建築及設備	32,224,302	13.61			
房屋建築及設備	47,878,265	20.23			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-15,653,963	-6.61			
機械及設備	50,138	0.02			
機械及設備	1,380,104	0.58			
累計折舊 - 機械及設備	-1,329,966	-0.56			
交通及運輸設備	9,590	-			
交通及運輸設備	1,644,936	0.69			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,635,346	-0.69			
雜項設備	63,947	0.03			
雜項設備	279,256	0.12			

# 金門縣農業發展基金

## 平衡表

中華民國112年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊 - 雜項設備	-215,309	-0.09			
無形資產	46,970	0.02			
無形資產	46,970	0.02			
電腦軟體	46,970	0.02			
合 計	236,702,962	100.00	合 計	236,702,962	100.00

# 金門縣農業發展基金

## 主要業務計畫執行明細表

中華民國112年5月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及累計數	數 量			執 行 數			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名 稱	單位	金額						%	
一般行政管理	年	本月數				1,218,057	87,080,000	-85,861,943	98.60
		累計數				9,479,682	145,708,000	-136,228,318	93.49
上年度預算數	年	本月數							
		累計數							
前年度決算數		本月數							
		累計數							
107年度決算數		本月數							
		累計數							
106年度決算數		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

# 金門縣農業發展基金

## 資本資產及長期負債增減情形表

中華民國112年5月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累 計折舊(耗) /長期投資 評價/未攤 銷溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至 本月份累計 折舊(耗)/長 期投資評價 變動數/溢 (折)價攤銷數	期末餘額
			增加		減少				
			金額	類型	金額	類型			
資產	51,229,531	-16,823,724						-2,010,860	32,394,947
房屋及建築	47,878,265	-13,697,453						-1,956,510	32,224,302
機械及設備	1,380,104	-1,301,772						-28,194	50,138
交通及運輸設備	1,644,936	-1,619,371						-15,975	9,590
雜項設備	279,256	-205,128						-10,181	63,947
電腦軟體	46,970								46,970

# 金門縣農業發展基金

## 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國112年5月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算 數					累 計 預 算 分 配 數 (2)	執 行 情 形						差 異 或 落 後 原 因	改 進 措 施
	以前年度 保留數	本年度 法 定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累 計 執 行 數				比 較 增 減			
							實支數	應 付 未 付 數	合 計 (3)	% (3)/(2)	金 額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)		
總 計														

# 金門縣農業發展基金 平衡表立沖帳明細表

中華民國112年5月31日

單位：新臺幣元

發生日期			摘 要	金 額		備 註
年	月	日		小 計	合 計	
112	04	20	110101 庫存現金		125,044,015	
			110804 預付費用		79,264,000	
			200016 序號:2 支出傳票	49,540,000		
			支112年小麥收兌補貼第一期暫付款			
112	05	15	200021 序號:5 支出傳票	29,724,000		
			支112年小麥收兌補貼第二期暫付款			
			140401 房屋建築及設備		47,878,265	
			140402 累計折舊 - 房屋建築及設備		15,653,963	
			140501 機械及設備		1,380,104	
			140502 累計折舊 - 機械及設備		1,329,966	
			140601 交通及運輸設備		1,644,936	
			140602 累計折舊 - 交通及運輸設備		1,635,346	
			140701 雜項設備		279,256	
			140702 累計折舊 - 雜項設備		215,309	
			160102 電腦軟體		46,970	
			310101 累積餘額		108,193,504	
			310102 本期賸餘		128,509,458	

# 金門縣農業發展基金

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國112年1月1日至112年5月31日

單位:新臺幣元

預 算 項 目	預 算 執 行 數 (1)	調 整 數 (2)-(1)	會 計 收 支 (2)	會 計 科 目
基金來源	140,000,000		140,000,000	收入
政府撥入收入	140,000,000		140,000,000	政府撥入收入
基金用途	9,479,682	2,010,860	11,490,542	支出
用人費用	64,510		64,510	人事支出
服務費用	6,647,618	184,848	6,832,466	業務支出
材料及用品費	184,398	-184,398		
稅捐及規費(強制費)	450	-450		
捐助、補助與獎助	2,582,706		2,582,706	獎補助支出
		2,010,860	2,010,860	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	130,520,318	-2,010,860	128,509,458	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	73,787,697	34,405,807	108,193,504	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	204,308,015	32,394,947	236,702,962	期末淨資產

# 金門縣農業發展基金

## 收入支出表

中華民國112年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入		140,000,000
政府撥入收入		140,000,000
公庫撥款收入		140,000,000
支出	1,620,227	11,490,542
人事支出	62,648	64,510
人事支出	62,648	64,510
業務支出	1,155,409	6,832,466
業務支出	1,155,409	6,832,466
獎補助支出		2,582,706
其他獎補助		2,582,706
折舊、折耗及攤銷	402,170	2,010,860
固定資產折舊	402,170	2,010,860
本期賸餘(短絀)	-1,620,227	128,509,458
期初淨資產		108,193,504
解繳公庫		
期末淨資產		236,702,962

# 金門縣農業發展基金

## 公庫存款差額解釋表

中華民國112年5月31日

金門縣農業發展基金	日期			公庫支票號碼	金額	
	年	月	日		小計	合計
(一)公庫(銀行)結存						125,044,015
土地銀行03905800144-2帳戶	112	5	31		125,044,015	
(二)減:受款人未向公庫(銀行)兌現數:						0
(三)減:本機關未登帳而公庫(銀行)已登帳之金額						0
(四)加:本機關已登帳而公庫(銀行)未登帳之金額						0
(七)帳面結存	112	5	31			125,044,015

備註：

製表

課員唐嘉御

主辦出納

課員唐嘉御

主辦會計

會計主任 陳思敏

機關長官

農試所 所長 楊慧明

①



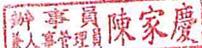
# 農業試驗所(基金) ①

## 財產增減結存表

中華民國 112年 05月 01日 起至 112年 05月 31日止

製表日期：民國 112年06月07日

分類項目	單位	上期結存		本期增加		本期減少		本期折舊	本期結存	
		數量	價值(元)	數量	價值(元)	數量	價值(元)		數量	價值(元)
土地	筆									
	公頃									
土地改良物	個									
房屋建築及設備	辦公房屋	棟								
		平方公尺								
	宿舍	棟								
		平方公尺								
其他	個	3							3	
	平方公尺		32,615,604					391,302		32,224,302
機械及設備	件	44	55,775					5,637	44	50,138
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	6						6	
	其他	件	50	12,785				3,195	50	9,590
雜項設備	圖書	冊(套)								
	博物	件								
	其他	件	15	65,983				2,036	15	63,947
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		118	32,750,147					402,170	118	32,347,977

填表  兼人事管理員

覆核 

主辦財產管理人員 

主辦主計人員 

機關首長 

- 說明: 1. 財產價值以新臺幣元計算, 不滿一元者, 四捨五入。  
 2. 土地詳計筆數、面積, 其面積以公頃為單位, 計列至小數點下六位止。  
 3. 房屋詳計棟數、面積, 其面積以平方公尺為單位, 計列至小數點下二位止。

# 農業試驗所(基金) 財產增減表

第 1 頁 / 共 1 頁

112年度 (112年05月01日至112年05月31日)

價值單位：元

分類編號				財產號碼名稱及品質規格			購置			最低耐用年限	單位 增減面積 (平方公尺)	單價	本期增加			本期減少			預留殘值	核定機關日期及文號	備註
													數量	價值	增加原因	數量	價值	減少原因			
類	項	目	節	號碼	名稱	品質及規格	年	月	日												
				[ 房屋建築及設備 ]																	
				第二類合計:							增: 減:						391,302		實際減少: 折舊金額:	391,302	
				[ 機械及設備 ]																	
				第三類合計:													5,637		實際減少: 折舊金額:	5,637	
				[ 交通及運輸設備 ]																	
				第四類合計:													3,195		實際減少: 折舊金額:	3,195	
				[ 雜項設備 ]																	
				第五類合計:													2,036		實際減少: 折舊金額:	2,036	
												總計					402,170		實際減少: 折舊金額:	402,170	

填表

辦事員 陳家慶  
兼人事管理員

財產主管人員

課長 許進炎

主辦會計人員

會計 陳思敏

機關首長

農試所 楊慧明  
所長

- 附註：1.減少時、減少原因、殘值及核定機關日期、文號應詳實填寫。  
 2.各類財產應加註小計。  
 3.房屋價值請以工程結算書價格入帳。  
 4.土地所列價值，請確實依公告地價入帳。

# 電腦軟體備查簿

中華民國 112 年度 5月份

分類編號：  
軟體類別：

第 1 頁共 1 頁  
單位：新臺幣元

軟體單據日期	軟體單據編號	軟體號碼	軟體名稱	取得日期	單位	殘值	使用年限 (月數) 單位	增加		減少		攤銷		軟體淨值	傳票編號
								數量	總價	數量	總價	本期攤銷	累計攤銷		
			上期結存												
105年12月 107年12月 109年7月 109年12月		60020200-01	金門縣農業試驗所新一代農作物契作管理資訊系統	105/12/8	農業推廣課	46,000	60	0	0			0	7,478,000	46,000	105年12月支45 \$4,600,000 107年12月支5 \$554,000 109年7月支26 \$1,185,000 109年12月支51 \$1,185,000
105年12月		60020200-02	安全農業資訊網站更新設計	105/12/27	農務研究課	970	60		0			0	96,030	970	105年12月支45
			本期結存							0	0	0	0	7,574,030	46,970

製表

覆核

主辦會計

機關長官

辦事員 陳家慶  
人事管理員

課長 許進炎

會計 陳思敏  
主任

農試所 楊慧明  
所長