

行政院農業委員會苗栗區農業改良場

# 會計月報

中華民國 109 年 01 月份

主辦會計人員

會計主任 吳桂芬

機關長官

場長 蔡秀英

- 註：1. 會計月報之表件為 A4 橫式橫書，兩面編印。  
2. 請蓋主辦會計人員及機關長官職名章（該等印章並得以套印方式處理）。  
3. 各機關編列有特別預算者，應按月另編製會計月報。

# 目 次

## 甲、預算執行報表

### 壹、主要表

一、歲入累計表	01
二、經費累計表	03

### 貳、附屬表

一、歲出用途別累計表	07
二、繳付公庫數分析表	09
三、公庫撥入數分析表	11

## 乙、會計報表

### 壹、主要表

一、平衡表	12
二、收入支出表	14

### 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	15
--------------------------	----

## 丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表	16
----------------	----

行政院農業委員會苗栗區農業改良場  
歲入累計表

經資門分列

中華民國109年01月01日至109年01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	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	141	01	01	0500000000-8	445,000	445,000	10,000	1,400	0	-8,600
				規費收入	0			1,400		
				0551140000-2	445,000	445,000	10,000	1,400	0	-8,600
				苗栗區農業改良場	0			1,400		
				0551140100-7	205,000	205,000	0	0	0	0
				行政規費收入	0			0		
04	185	02	01	0551140101-0	205,000	205,000	0	0	0	0
				審查費	0			0		
				0551140300-6	240,000	240,000	10,000	1,400	0	-8,600
				使用規費收入	0			1,400		
				0551140306-2	240,000	240,000	10,000	1,400	0	-8,600
				場地設施使用費	0			1,400		
07	185	02	01	0700000000-9	180,000	180,000	0	0	0	0
				財產收入	0			0		
				0751140000-3	180,000	180,000	0	0	0	0
苗栗區農業改良場	0			0						
0751140500-6	180,000	180,000	0	0	0	0				
廢舊物資售價	0			0						
07	185	02	01	1200000000-8	938,000	938,000	65,000	67,611	0	2,611
				其他收入	0			67,611		

行政院農業委員會苗栗區農業改良場  
歲入累計表

經資門分列

中華民國109年01月01日至109年01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)		
	182			1251140000-2 苗栗區農業改良場	938,000 0	938,000	65,000 67,611	0	2,611	
		01		1251140200-1 雜項收入	938,000 0	938,000	65,000 67,611	0	2,611	
			01	1251140210-5 其他雜項收入	938,000 0	938,000	65,000 67,611	0	2,611	
				合計	1,563,000 0	1,563,000	75,000 69,011	0	-5,989	

行政院農業委員會苗栗區農業改良場  
經費累計表

經資門分列

中華民國109年01月01日至109年01月31日

單位:新臺幣元

款	項	目	節	科 目  代號及名稱	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)
					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)	
18				0051000000-7 農業委員會主管							
	14			0051140000-5 苗栗區農業改良場	158,495,000	0	158,495,000	27,165,000	17,547,983	9,617,017	
					0	0			17,547,983	2,247,717	
					0	0			0		
		01		5251141000-3 農作物改良	43,352,000	0	43,352,000	1,776,000	25,000	1,751,000	
					0	0			25,000	0	
					0	0			0		
			20	業務費	43,352,000	0	43,352,000	1,776,000	25,000	1,751,000	
					0	0			25,000	0	
					0	0			0		
		01		5251141000-3* 農作物改良	4,119,000	0	4,119,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
			30	設備及投資	4,119,000	0	4,119,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		02		5651140100-4 一般行政	93,329,000	0	93,329,000	25,389,000	17,522,983	7,866,017	
					0	0			17,522,983	2,247,717	
					0	0			0		

行政院農業委員會苗栗區農業改良場  
經費累計表

經資門分列

中華民國109年01月01日至109年01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		
				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)	
款	項	目	節	代號及名稱	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)	
				10 人事費	81,848,000	0	81,848,000	24,353,000	17,354,523	6,998,477
					0	0			17,354,523	2,183,817
					0	0			0	
				20 業務費	11,229,000	0	11,229,000	952,000	106,460	845,540
					0	0			106,460	63,900
					0	0			0	
				40 獎補助費	252,000	0	252,000	84,000	62,000	22,000
					0	0			62,000	0
					0	0			0	
		02		5651140100-4* 一般行政	3,958,000	0	3,958,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	3,958,000	0	3,958,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
		03		5651141000-5 農業試驗發展	7,517,000	0	7,517,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				20 業務費	7,517,000	0	7,517,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	

行政院農業委員會苗栗區農業改良場  
經費累計表

經資門分列

中華民國109年01月01日至109年01月31日

單位:新臺幣元

款	項	目	節	科 目  代號及名稱	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)
					原預算數	第二預備金	合 計		本月實現數	備註 (預付款)	
					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)		
		03		5651141000-5* 農業試驗發展	6,120,000	0	6,120,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
				30 設備及投資	6,120,000	0	6,120,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
		04		5651149800-5 第一預備金	100,000	0	100,000	0	0	0	
					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		0	0	0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	185,150	0	185,150	185,150	185,150	0	
					0	0			185,150	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	185,150	0	185,150	185,150	185,150	0	
					0	0			185,150	0	
					0	0			0	0	
05				6306205800-6 早期退休公教人員生活困難照護金	43,200	0	43,200	43,200	43,200	0	
					0	0			43,200	0	
					0	0			0	0	

行政院農業委員會苗栗區農業改良場  
經費累計表

經資門分列

中華民國109年01月01日至109年01月31日

單位:新臺幣元

款	項	目	節	科 目  代號及名稱	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)
					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)	
				40 獎補助費	43,200	0	43,200	43,200	43,200	0	
					0	0		43,200		0	
					0	0		0			
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,293,024	0	2,293,024	2,293,024	2,293,024	0	
					0	0		2,293,024		0	
					0	0		0			
				10 人事費	2,293,024	0	2,293,024	2,293,024	2,293,024	0	
					0	0		2,293,024		0	
					0	0		0			
				合計	161,016,374	0	161,016,374	29,686,374	20,069,357	9,617,017	
					0	0		20,069,357		2,247,717	
					0	0		0			

行政院農業委員會苗栗區農業改良場  
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國109年01月01日至109年01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	早期退休公教人員生活困難照護金	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	17,354,523	0	2,293,024	185,150
1015 法定編制人員待遇	0	5,190,151	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	2,599,602	0	0	0
1030 獎金	0	9,062,276	0	0	0
1035 其他給與	0	0	0	0	185,150
1045 退休退職給付	0	97,230	0	2,293,024	0
1050 退休離職儲金	0	324,023	0	0	0
1055 保險	0	81,241	0	0	0
20 業務費	25,000	106,460	0	0	0
2009 通訊費	0	70,460	0	0	0
2051 物品	25,000	0	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	36,000	0	0	0
40 獎補助費	0	62,000	43,200	0	0
4065 社會福利津貼及濟助	0	0	43,200	0	0
4085 獎勵及慰問	0	62,000	0	0	0
合計	25,000	17,522,983	43,200	2,293,024	185,150

行政院農業委員會苗栗區農業改良場  
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國109年01月01日至109年01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	19,832,697				
1015 法定編制人員待遇	5,190,151				
1025 技工及工友待遇	2,599,602				
1030 獎金	9,062,276				
1035 其他給與	185,150				
1045 退休退職給付	2,390,254				
1050 退休離職儲金	324,023				
1055 保險	81,241				
20 業務費	131,460				
2009 通訊費	70,460				
2051 物品	25,000				
2063 房屋建築養護費	36,000				
40 獎補助費	105,200				
4065 社會福利津貼及濟助	43,200				
4085 獎勵及慰問	62,000				
合計	20,069,357				

行政院農業委員會苗栗區農業改良場  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國109年01月01日至109年01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	69,011	0	0	0	0	0	0	0	69,011
本年度	69,011	0	0	0	0	0	0	0	69,011
0551140306 場地設施使用費	1,400	0	0	0	0	0	0	0	1,400
1251140210 其他雜項收入	67,611	0	0	0	0	0	0	0	67,611
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

行政院農業委員會苗栗區農業改良場  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國109年01月01日至109年01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)			
6. 收回以前年度撥款之存 出保證金	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	
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	

行政院農業委員會苗栗區農業改良場  
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國109年01月01日至109年01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	20,069,357	2,247,717	0	0	240,000	0	0	0	22,557,074	7,129,300
本年度	20,069,357	2,247,717	0	0	240,000	0	0	0	22,557,074	7,129,300
一、本年度經費	17,547,983	2,247,717	0	0	240,000	0	0	0	20,035,700	7,129,300
5251141000 農作物改良	25,000	0	0	0	240,000	0	0	0	265,000	1,511,000
5651140100 一般行政	17,522,983	2,247,717	0	0	0	0	0	0	19,770,700	5,618,300
二、統籌科目	2,521,374	0	0	0	0	0	0	0	2,521,374	0
6306205800 早期退休公教人員生活困難照 護金	43,200	0	0	0	0	0	0	0	43,200	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,293,024	0	0	0	0	0	0	0	2,293,024	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育 補助	185,150	0	0	0	0	0	0	0	185,150	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

行政院農業委員會苗栗區農業改良場  
平衡表

中華民國109年01月31日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	499,690,524	2 負債	2,284,222
11 流動資產	4,653,430	21 流動負債	1,233,055
110103 專戶存款	2,165,713	210302 應付代收款	1,233,055
110104 零用金	240,000	28 其他負債	1,051,167
110901 預付款	2,247,717	280301 存入保證金	1,051,167
14 固定資產	493,093,454	3 淨資產	497,406,302
140101 土地	349,800,088	31 資產負債淨額	497,406,302
140201 土地改良物	8,293,009	310101 資產負債淨額	497,406,302
減：140202 累計折舊—土地改良物	-5,368,365		
140401 房屋建築及設備	176,140,421		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-90,897,715		
140501 機械及設備	158,483,680		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-121,451,434		
140601 交通及運輸設備	10,039,903		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-7,278,648		
140701 雜項設備	53,703,452		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-39,352,317		
141001 收藏品及傳承資產	981,380		
16 無形資產	1,825,131		
160101 權利	36,371		
160102 電腦軟體	1,788,760		
18 其他資產	118,509		
180101 暫付款	118,509		
合 計	499,690,524	合 計	499,690,524

行政院農業委員會苗栗區農業改良場  
平衡表

中華民國109年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額

附註：

債權憑證(待抵銷債權憑證) 1元

行政院農業委員會苗栗區農業改良場  
收入支出表

中華民國109年01月01日至109年01月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	22,626,085	22,626,085
公庫撥入數	22,557,074	22,557,074
規費收入	1,400	1,400
其他收入	67,611	67,611
支出	21,826,437	21,826,437
繳付公庫數	69,011	69,011
人事支出	19,832,697	19,832,697
業務支出	131,460	131,460
獎補助支出	105,200	105,200
財產損失	5,072	5,072
折舊、折耗及攤銷	1,682,997	1,682,997
收支餘絀	799,648	799,648

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

中華民國109年01月01日至109年01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	349,800,088	0	0	0	0	349,800,088
土地改良物	8,293,009	-5,321,662	0	0	-46,703	2,924,644
房屋建築及設備	176,140,421	-90,474,478	0	0	-423,237	85,242,706
機械及設備	158,990,859	-121,117,223	0	507,179	-334,211	37,032,246
交通及運輸設備	10,039,903	-7,230,946	0	0	-47,702	2,761,255
雜項設備	53,703,452	-39,076,562	0	0	-275,755	14,351,135
收藏品及傳承資產	981,380	0	0	0	0	981,380
權利	37,709	0	0	1,338	0	36,371
小計	757,986,821	-263,220,871	0	508,517	-1,127,608	493,129,825
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	1,840,704	0	0	51,944	0	1,788,760
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
小計	1,840,704	0	0	51,944	0	1,788,760
合計	759,827,525	-263,220,871	0	560,461	-1,127,608	494,918,585
備註						

行政院農業委員會苗栗區農業改良場

預算執行與會計收支對照表

中華民國109年01月01日至109年01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	69,011	-22,557,074	22,626,085	收入
	-	-22,557,074	22,557,074	公庫撥入數
稅課收入	-	-	-	稅課收入
罰款及賠償收入	-	-	-	罰款及賠償收入
規費收入	1,400	-	1,400	規費收入
財產收入	-	-	-	財產收益
營業盈餘及事業收入	-	-	-	投資收益
捐獻及贈與收入	-	-	-	捐獻及贈與收入
其他收入	67,611	-	67,611	其他收入
歲出	20,069,357	-1,757,080	21,826,437	支出
	-	-69,011	69,011	繳付公庫數
人事費	19,832,697	-	19,832,697	人事支出
業務費	131,460	-	131,460	業務支出
獎補助費	105,200	-	105,200	獎補助支出
設備及投資	-	-	-	
	-	-5,072	5,072	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	-1,682,997	1,682,997	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-20,000,346	-20,799,994	799,648	收支餘絀