

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 02 月份

主辦會計人員



機關長官



- 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.....11
- 三、公庫撥入數分析表.....13

乙、會計報表

壹、主要表

- 一、平衡表.....14
- 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02月29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	141	01	01	0500000000-8	445,000	445,000	21,000	3,340	0	-16,260
				規費收入	0			4,740		
				0551140000-2	445,000	445,000	21,000	3,340	0	-16,260
				苗栗區農業改良場	0			4,740		
				0551140100-7	205,000	205,000	0	0	0	0
				行政規費收入	0			0		
				0551140101-0	205,000	205,000	0	0	0	0
				審查費	0			0		
				0551140300-6	240,000	240,000	21,000	3,340	0	-16,260
				使用規費收入	0			4,740		
04	185	02	01	0551140306-2	240,000	240,000	21,000	3,340	0	-16,260
				場地設施使用費	0			4,740		
				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		
				1200000000-8	938,000	938,000	125,000	64,931	0	7,542
				其他收入	0			132,542		

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02月29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	125,000 64,931 132,542	0	7,542	
		01		1251140200-1 雜項收入	938,000 0	938,000	125,000 64,931 132,542	0	7,542	
			01	1251140210-5 其他雜項收入	938,000 0	938,000	125,000 64,931 132,542	0	7,542	
				合計	1,563,000 0	1,563,000	146,000 68,271 137,282	0	-8,718	

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02月29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)		
18				0051000000-7 農業委員會主管							
	14			0051140000-5 苗栗區農業改良場	157,381,000	0	157,381,000	40,782,000	9,701,789	13,532,228	
					0	0			27,249,772	79,610	
					0	0			0		
		01		5251141000-3 農作物改良	43,283,000	0	43,283,000	4,408,000	565,577	3,817,423	
					0	0			590,577	0	
					0	0			0		
			20	業務費	43,283,000	0	43,283,000	4,408,000	565,577	3,817,423	
					0	0			590,577	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	34,596,000	8,334,893	8,738,124	
					0	0			25,857,876	79,610	
					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02月29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)	
				10 人事費	81,848,000	0	81,848,000	32,068,000	7,829,299	6,884,178	
					0	0			25,183,822	0	
					0	0			0		
				20 業務費	11,229,000	0	11,229,000	2,444,000	505,594	1,831,946	
					0	0			612,054	79,610	
					0	0			0		
				40 獎補助費	252,000	0	252,000	84,000	0	22,000	
					0	0			62,000	0	
					0	0			0		
		02		5651140100-4* 一般行政	3,958,000	0	3,958,000	200,000	0	200,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	3,958,000	0	3,958,000	200,000	0	200,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		03		5651141000-5 農業試驗發展	7,324,000	0	7,324,000	1,578,000	801,319	776,681	
					0	0			801,319	0	
					0	0			0		
				20 業務費	7,324,000	0	7,324,000	1,578,000	801,319	776,681	
					0	0			801,319	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02月29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	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)	備註 (預付款)	
			03	5651141000-5* 農業試驗發展	5,268,000	0	5,268,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
				30 設備及投資	5,268,000	0	5,268,000	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	462,875	0	462,875	462,875	277,725	0	
					0	0			462,875	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	462,875	0	462,875	462,875	277,725	0	
					0	0			462,875	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	0	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02月29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)	
				40 獎補助費	43,200	0	43,200	0	0	
					0	0		43,200	0	
					0	0		0		
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,439,536	0	3,439,536	1,146,512	0	
					0	0		3,439,536	0	
					0	0		0		
				10 人事費	3,439,536	0	3,439,536	1,146,512	0	
					0	0		3,439,536	0	
					0	0		0		
				合計	161,326,611	0	161,326,611	44,727,611	13,532,228	
					0	0		31,195,383	79,610	
					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02月29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	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
10 人事費	0	25,183,822	0	0	3,439,536
1015 法定編制人員待遇	0	8,041,677	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	3,966,354	0	0	0
1030 獎金	0	12,269,026	0	0	0
1035 其他給與	0	0	0	0	0
1040 加班值班費	0	9,760	0	0	0
1045 退休退職給付	0	97,230	0	0	3,439,536
1050 退休離職儲金	0	638,611	0	0	0
1055 保險	0	161,164	0	0	0
20 業務費	590,577	612,054	801,319	0	0
2006 水電費	0	37,923	0	0	0
2009 通訊費	8,214	138,500	0	0	0
2018 資訊服務費	2,800	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	1,400	270	0	0	0
2033 臨時人員酬金	0	0	666,371	0	0
2051 物品	325,490	80,676	0	0	0
2054 一般事務費	157,124	125,605	134,948	0	0
2063 房屋建築養護費	0	81,100	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	0	22,380	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	16,500	89,186	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02月29日

單位:新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
10 人事費	462,875	29,086,233			
1015 法定編制人員待遇	0	8,041,677			
1025 技工及工友待遇	0	3,966,354			
1030 獎金	0	12,269,026			
1035 其他給與	462,875	462,875			
1040 加班值班費	0	9,760			
1045 退休退職給付	0	3,536,766			
1050 退休離職儲金	0	638,611			
1055 保險	0	161,164			
20 業務費	0	2,003,950			
2006 水電費	0	37,923			
2009 通訊費	0	146,714			
2018 資訊服務費	0	2,800			
2024 稅捐及規費	0	1,670			
2033 臨時人員酬金	0	666,371			
2051 物品	0	406,166			
2054 一般事務費	0	417,677			
2063 房屋建築養護費	0	81,100			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	22,380			
2069 設施及機械設備養護費	0	105,686			

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02月29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	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
2072 國內旅費	77,523	20,034	0	0	0
2081 運費	1,526	7,380	0	0	0
2093 特別費	0	9,000	0	0	0
40 獎補助費	0	62,000	0	43,200	0
4065 社會福利津貼及濟助	0	0	0	43,200	0
4085 獎勵及慰問	0	62,000	0	0	0
合計	590,577	25,857,876	801,319	43,200	3,439,536

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02月29日

單位:新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
2072 國內旅費	0	97,557			
2081 運費	0	8,906			
2093 特別費	0	9,000			
40 獎補助費	0	105,200			
4065 社會福利津貼及濟助	0	43,200			
4085 獎勵及慰問	0	62,000			
合計	462,875	31,195,383			

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02月29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	137,282	0	0	0	0	0	0	0	137,282
本年度	137,282	0	0	0	0	0	0	0	137,282
0551140306 場地設施使用費	4,740	0	0	0	0	0	0	0	4,740
1251140210 其他雜項收入	132,542	0	0	0	0	0	0	0	132,542
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02月29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					預收款 (7)	剔除經費 (8)	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						
				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	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02月29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	31,195,383	79,610	0	0	240,000	0	0	0	31,514,993	13,212,618
本年度	31,195,383	79,610	0	0	240,000	0	0	0	31,514,993	13,212,618
一、本年度經費	27,249,772	79,610	0	0	240,000	0	0	0	27,569,382	13,212,618
5251141000 農作物改良	590,577	0	0	0	240,000	0	0	0	830,577	3,577,423
5651140100 一般行政	25,857,876	79,610	0	0	0	0	0	0	25,937,486	8,858,514
5651141000 農業試驗發展	801,319	0	0	0	0	0	0	0	801,319	776,681
二、統籌科目	3,945,611	0	0	0	0	0	0	0	3,945,611	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	3,439,536	0	0	0	0	0	0	0	3,439,536	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育 補助	462,875	0	0	0	0	0	0	0	462,875	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02月29日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	498,378,281	2 負債	4,012,650
11 流動資產	4,122,439	21 流動負債	2,961,483
110103 專戶存款	3,802,829	210302 應付代收款	2,961,483
110104 零用金	240,000	28 其他負債	1,051,167
110901 預付款	79,610	280301 存入保證金	1,051,167
14 固定資產	492,274,172	3 淨資產	494,365,631
140101 土地	350,624,485	31 資產負債淨額	494,365,631
140201 土地改良物	8,293,009	310101 資產負債淨額	494,365,631
減：140202 累計折舊—土地改良物	-5,415,066		
140401 房屋建築及設備	176,140,421		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-91,320,911		
140501 機械及設備	157,326,766		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-121,140,810		
140601 交通及運輸設備	10,039,903		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-7,326,354		
140701 雜項設備	53,158,477		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-39,087,128		
141001 收藏品及傳承資產	981,380		
16 無形資產	1,771,849		
160101 權利	35,033		
160102 電腦軟體	1,736,816		
18 其他資產	209,821		
180101 暫付款	209,821		
合 計	498,378,281	合 計	498,378,281

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02月29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02月29日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	9,026,190	31,652,275
公庫撥入數	8,957,919	31,514,993
規費收入	3,340	4,740
其他收入	64,931	132,542
支出	12,891,258	34,717,695
繳付公庫數	68,271	137,282
人事支出	9,253,536	29,086,233
業務支出	1,872,490	2,003,950
獎補助支出	0	105,200
財產損失	17,018	22,090
折舊、折耗及攤銷	1,679,943	3,362,940
收支餘絀	-3,865,068	-3,065,420

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02月29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	824,397	0	0	350,624,485
土地改良物	8,293,009	-5,321,662	0	0	-93,404	2,877,943
房屋建築及設備	176,140,421	-90,474,478	0	0	-846,433	84,819,510
機械及設備	158,990,859	-121,117,223	0	1,664,093	-23,587	36,185,956
交通及運輸設備	10,039,903	-7,230,946	0	0	-95,408	2,713,549
雜項設備	53,703,452	-39,076,562	0	544,975	-10,566	14,071,349
收藏品及傳承資產	981,380	0	0	0	0	981,380
權利	37,709	0	0	2,676	0	35,033
小計	757,986,821	-263,220,871	824,397	2,211,744	-1,069,398	492,309,205
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	103,888	0	1,736,816
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	1,840,704	0	0	103,888	0	1,736,816
合計	759,827,525	-263,220,871	824,397	2,315,632	-1,069,398	494,046,021

備註 1. 資本資產成本增加數824,397元=屬預算執行增加數0元+其他依財產規畫移入之增加數824,397元。2. 設備及投資預算執行數0元=本年度預算執行數0元。3. 預算採購增加數0元，較設備及投資預算執行數0元，增加0元，主要係：(1)權利列財產計增加0元。(2)委辦計畫支出列財產計增加0元。(3)秘書室調整帳務0元。

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02月29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	137,282	-31,514,993	31,652,275	收入
	-	-31,514,993	31,514,993	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	4,740	-	4,740	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	132,542	-	132,542	其他收入
歲出	31,195,383	-3,522,312	34,717,695	支出
	-	-137,282	137,282	繳付公庫數
人事費	29,086,233	-	29,086,233	人事支出
業務費	2,003,950	-	2,003,950	業務支出
獎補助費	105,200	-	105,200	獎補助支出
設備及投資	-	-	-	
	-	-22,090	22,090	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	-3,362,940	3,362,940	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-31,058,101	-27,992,681	-3,065,420	收支餘絀

備註:1.歲入調整數係公庫撥入數31,514,993元。2.歲出調整數係繳付公庫數137,282元、財產報廢損失22,090元、財產折舊及折舊攤銷費用3,362,940元。