

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 03 月份

主辦會計人員



機關長官



代

- 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03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)		
03	141	01	01	0500000000-8	445,000	445,000	238,000	1,260	0	-232,000
				規費收入	0			6,000		
				0551140000-2	445,000	445,000	238,000	1,260	0	-232,000
				苗栗區農業改良場	0			6,000		
				0551140100-7	205,000	205,000	205,000	0	0	-205,000
				行政規費收入	0			0		
04	185	02	01	0551140101-0	205,000	205,000	205,000	0	0	-205,000
				審查費	0			0		
				0551140300-6	240,000	240,000	33,000	1,260	0	-27,000
				使用規費收入	0			6,000		
				0551140306-2	240,000	240,000	33,000	1,260	0	-27,000
				場地設施使用費	0			6,000		
07				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				1200000000-8	938,000	938,000	185,000	62,725	0	10,267
				其他收入	0			195,267		

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03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	938,000	62,725	0	10,267	
		01		1251140200-1 雜項收入	0	938,000	195,267	0	10,267	
			01	1251140210-5 其他雜項收入	938,000	938,000	62,725	0	10,267	
				合計	0	1,563,000	195,267	0	-221,733	
					1,563,000	1,563,000	63,985	0		
					0		201,267			

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03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)		
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	51,480,000	11,027,814	13,202,414	
					0	0			38,277,586	158,258	
					0	0			0		
		01		5251141000-3 農作物改良	43,283,000	0	43,283,000	7,308,000	2,265,680	4,451,743	
					0	0			2,856,257	11,205	
					0	0			0		
				20 業務費	43,283,000	0	43,283,000	7,308,000	2,265,680	4,451,743	
					0	0			2,856,257	11,205	
					0	0			0		
		01		5251141000-3* 農作物改良	4,119,000	0	4,119,000	80,000	70,000	10,000	
					0	0			70,000	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	4,119,000	0	4,119,000	80,000	70,000	10,000	
					0	0			70,000	0	
					0	0			0		
		02		5651140100-4 一般行政	93,329,000	0	93,329,000	42,214,000	8,005,637	8,350,487	
					0	0			33,863,513	147,053	
					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03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	38,639,000	6,822,481	6,632,697
					0	0			32,006,303	0
					0	0			0	
				20 業務費	11,229,000	0	11,229,000	3,491,000	1,183,156	1,695,790
					0	0			1,795,210	147,053
					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	300,000	285,340	14,660
					0	0			285,340	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	3,958,000	0	3,958,000	300,000	285,340	14,660
					0	0			285,340	0
					0	0			0	
		03		5651141000-5 農業試驗發展	7,324,000	0	7,324,000	1,578,000	401,157	375,524
					0	0			1,202,476	0
					0	0			0	
				20 業務費	7,324,000	0	7,324,000	1,578,000	401,157	375,524
					0	0			1,202,476	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03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)	
			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	967,750	0	967,750	967,750	504,875	0	
					0	0			967,750	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	967,750	0	967,750	967,750	504,875	0	
					0	0			967,750	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03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	0	0	
					0	0		43,200		0	
					0	0		0			
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,586,048	0	4,586,048	4,586,048	1,146,512	0	
					0	0		4,586,048		0	
					0	0		0			
				10 人事費	4,586,048	0	4,586,048	4,586,048	1,146,512	0	
					0	0		4,586,048		0	
					0	0		0			
				合計	162,977,998	0	162,977,998	57,076,998	12,679,201	13,202,414	
					0	0		43,874,584		158,258	
					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03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	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	32,006,303	0	0	4,586,048
1015 法定編制人員待遇	0	10,870,128	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	5,332,993	0	0	0
1030 獎金	0	12,272,074	0	0	0
1035 其他給與	0	48,000	0	0	0
1040 加班值班費	0	68,060	0	0	0
1045 退休退職給付	0	97,230	0	0	4,586,048
1050 退休離職儲金	0	2,522,398	0	0	0
1055 保險	0	795,420	0	0	0
20 業務費	2,856,257	1,795,210	1,202,476	0	0
2003 教育訓練費	0	12,300	0	0	0
2006 水電費	0	272,050	0	0	0
2009 通訊費	11,472	207,785	0	0	0
2018 資訊服務費	8,300	7,200	0	0	0
2024 稅捐及規費	1,400	1,085	0	0	0
2027 保險費	0	658	0	0	0
2033 臨時人員酬金	690,788	0	790,195	0	0
2036 按日按件計資酬金	1,620	0	0	0	0
2051 物品	848,143	349,973	230,639	0	0
2054 一般事務費	507,675	300,055	136,148	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03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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
10 人事費	967,750	37,560,101			
1015 法定編制人員待遇	0	10,870,128			
1025 技工及工友待遇	0	5,332,993			
1030 獎金	0	12,272,074			
1035 其他給與	967,750	1,015,750			
1040 加班值班費	0	68,060			
1045 退休退職給付	0	4,683,278			
1050 退休離職儲金	0	2,522,398			
1055 保險	0	795,420			
20 業務費	0	5,853,943			
2003 教育訓練費	0	12,300			
2006 水電費	0	272,050			
2009 通訊費	0	219,257			
2018 資訊服務費	0	15,500			
2024 稅捐及規費	0	2,485			
2027 保險費	0	658			
2033 臨時人員酬金	0	1,480,983			
2036 按日按件計資酬金	0	1,620			
2051 物品	0	1,428,755			
2054 一般事務費	0	943,878			

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03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	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
2063 房屋建築養護費	295,016	387,390	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	1,500	35,150	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	240,280	156,993	0	0	0
2072 國內旅費	247,937	39,896	45,494	0	0
2081 運費	2,126	15,675	0	0	0
2093 特別費	0	9,000	0	0	0
30 設備及投資*	70,000	285,340	0	0	0
3020 機械設備費*	70,000	235,840	0	0	0
3035 雜項設備費*	0	49,500	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	2,926,257	34,148,853	1,202,476	43,200	4,586,048

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03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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
2063 房屋建築養護費	0	682,406			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	36,650			
2069 設施及機械設備養護費	0	397,273			
2072 國內旅費	0	333,327			
2081 運費	0	17,801			
2093 特別費	0	9,000			
30 設備及投資*	0	355,340			
3020 機械設備費*	0	305,840			
3035 雜項設備費*	0	49,500			
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	967,750	43,874,584			

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03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					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)				
合計	201,267	0	0	0	0	0	0	0	201,267	
本年度	201,267	0	0	0	0	0	0	0	201,267	
0551140306 場地設施使用費	6,000	0	0	0	0	0	0	0	6,000	
1251140210 其他雜項收入	195,267	0	0	0	0	0	0	0	195,267	
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03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					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03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	43,874,584	158,258	0	0	240,000	0	0	0	44,272,842	12,804,156
本年度	43,874,584	158,258	0	0	240,000	0	0	0	44,272,842	12,804,156
一、本年度經費	38,277,586	158,258	0	0	240,000	0	0	0	38,675,844	12,804,156
5251141000 農作物改良	2,926,257	11,205	0	0	240,000	0	0	0	3,177,462	4,210,538
5651140100 一般行政	34,148,853	147,053	0	0	0	0	0	0	34,295,906	8,218,094
5651141000 農業試驗發展	1,202,476	0	0	0	0	0	0	0	1,202,476	375,524
二、統籌科目	5,596,998	0	0	0	0	0	0	0	5,596,998	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	4,586,048	0	0	0	0	0	0	0	4,586,048	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育 補助	967,750	0	0	0	0	0	0	0	967,750	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03月31日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	502,893,134	2 負債	9,774,385
11 流動資產	9,921,662	21 流動負債	8,731,938
110103 專戶存款	9,523,404	210302 應付代收款	8,731,938
110104 零用金	240,000	28 其他負債	1,042,447
110901 預付款	158,258	280301 存入保證金	1,042,447
14 固定資產	491,001,924	3 淨資產	493,118,749
140101 土地	350,624,485	31 資產負債淨額	493,118,749
140201 土地改良物	8,293,009	310101 資產負債淨額	493,118,749
減：140202 累計折舊—土地改良物	-5,461,769		
140401 房屋建築及設備	176,140,421		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-91,744,148		
140501 機械及設備	157,562,477		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-121,906,156		
140601 交通及運輸設備	10,039,903		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-7,374,056		
140701 雜項設備	53,167,177		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-39,320,799		
141001 收藏品及傳承資產	981,380		
16 無形資產	1,718,567		
160101 權利	33,695		
160102 電腦軟體	1,684,872		
18 其他資產	250,981		
180101 暫付款	250,981		
合 計	502,893,134	合 計	502,893,134

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03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03月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	12,821,834	44,474,109
公庫撥入數	12,757,849	44,272,842
規費收入	1,260	6,000
其他收入	62,725	195,267
支出	14,068,716	48,786,411
繳付公庫數	63,985	201,267
人事支出	8,473,868	37,560,101
業務支出	3,849,993	5,853,943
獎補助支出	0	105,200
財產損失	1,109	23,199
折舊、折耗及攤銷	1,679,761	5,042,701
收支餘絀	-1,246,882	-4,312,302

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03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	824,397	0	0	350,624,485
土地改良物	8,293,009	-5,321,662	0	0	-140,107	2,831,240
房屋建築及設備	176,140,421	-90,474,478	0	0	-1,269,670	84,396,273
機械及設備	158,990,859	-121,117,223	305,840	1,734,222	-788,933	35,656,321
交通及運輸設備	10,039,903	-7,230,946	0	0	-143,110	2,665,847
雜項設備	53,703,452	-39,076,562	49,500	585,775	-244,237	13,846,378
收藏品及傳承資產	981,380	0	0	0	0	981,380
權利	37,709	0	0	4,014	0	33,695
小計	757,986,821	-263,220,871	1,179,737	2,324,011	-2,586,057	491,035,619
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	155,832	0	1,684,872
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	155,832	0	1,684,872
合計	759,827,525	-263,220,871	1,179,737	2,479,843	-2,586,057	492,720,491

備註 1. 資本資產成本增加數1,179,737元=屬預算執行增加數335,340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335,340元=本年度預算執行數335,340元。 3. 預算採購增加數335,340元,較設備及投資預算執行數335,340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03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	201,267	44,272,842	44,474,109	收入
	-	44,272,842	44,272,842	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	6,000	-	6,000	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	195,267	-	195,267	其他收入
歲出	43,874,584	4,911,827	48,786,411	支出
	-	201,267	201,267	繳付公庫數
人事費	37,560,101	-	37,560,101	人事支出
業務費	5,853,943	-	5,853,943	業務支出
獎補助費	105,200	-	105,200	獎補助支出
設備及投資	355,340	-355,340	-	
	-	23,199	23,199	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	5,042,701	5,042,701	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-43,673,317	39,361,015	-4,312,302	收支餘絀

備註:1.歲入調整數係公庫撥入數44,272,842元。2.歲出調整數係繳付公庫數201,267元、財產報廢損失23,199元、財產折舊及折舊攤銷費用5,042,701元。