

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 04 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04月30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	258,000	890	0	-251,110
				規費收入	0			6,890		
				0551140000-2	445,000	445,000	258,000	890	0	-251,110
				苗栗區農業改良場	0			6,890		
				0551140100-7	205,000	205,000	205,000	0	0	-205,000
				行政規費收入	0			0		
				0551140101-0	205,000	205,000	205,000	0	0	-205,000
				審查費	0			0		
				0551140300-6	240,000	240,000	53,000	890	0	-46,110
				使用規費收入	0			6,890		
04	185	02	01	0551140306-2	240,000	240,000	53,000	890	0	-46,110
				場地設施使用費	0			6,890		
				0700000000-9	180,000	180,000	120,000	111,688	0	-8,312
				財產收入	0			111,688		
				0751140000-3	180,000	180,000	120,000	111,688	0	-8,312
				苗栗區農業改良場	0			111,688		
				0751140500-6	180,000	180,000	120,000	111,688	0	-8,312
				廢舊物資售價	0			111,688		
				1200000000-8	938,000	938,000	252,000	58,922	0	2,189
				其他收入	0			254,189		

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04月30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	252,000 58,922	0 254,189	2,189	
		01		1251140200-1 雜項收入	938,000 0	938,000	252,000 58,922	0 254,189	2,189	
			01	1251140210-5 其他雜項收入	938,000 0	938,000	252,000 58,922	0 254,189	2,189	
				合計	1,563,000 0	1,563,000	630,000 372,767	0	-257,233	

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04月30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	62,023,000	10,696,962	13,048,452	
					0	0			48,974,548	29,879	
					0	0			0		
		01		5251141000-3 農作物改良	43,283,000	0	43,283,000	10,948,000	2,854,204	5,237,539	
					0	0			5,710,461	29,879	
					0	0			0		
				20 業務費	43,283,000	0	43,283,000	10,948,000	2,854,204	5,237,539	
					0	0			5,710,461	29,879	
					0	0			0		
		01		5251141000-3* 農作物改良	4,119,000	0	4,119,000	1,020,000	733,100	216,900	
					0	0			803,100	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	4,119,000	0	4,119,000	1,020,000	733,100	216,900	
					0	0			803,100	0	
					0	0			0		
		02		5651140100-4 一般行政	93,329,000	0	93,329,000	47,104,000	6,736,530	6,503,957	
					0	0			40,600,043	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04月30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)	備註 (預付款)
				10 人事費	81,848,000	0	81,848,000	43,026,000	5,091,705	5,927,992
					0	0			37,098,008	0
					0	0			0	
				20 業務費	11,229,000	0	11,229,000	3,994,000	1,644,825	553,965
					0	0			3,440,035	0
					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	1,236,000	18,844	931,816
					0	0			304,184	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	3,958,000	0	3,958,000	1,236,000	18,844	931,816
					0	0			304,184	0
					0	0			0	
		03		5651141000-5 農業試驗發展	7,324,000	0	7,324,000	1,715,000	354,284	158,240
					0	0			1,556,760	0
					0	0			0	
				20 業務費	7,324,000	0	7,324,000	1,715,000	354,284	158,240
					0	0			1,556,760	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04月30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	1,671,565	0	1,671,565	1,671,565	703,815	0	
					0	0			1,671,565	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	1,671,565	0	1,671,565	1,671,565	703,815	0	
					0	0			1,671,565	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04月30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	0	0		
					0	0		43,200	0		
					0	0		0	0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	5,732,560	0	5,732,560	5,732,560	1,146,512	0	
					0	0		5,732,560	0		
					0	0		0	0		
				10 人事費	5,732,560	0	5,732,560	5,732,560	1,146,512	0	
					0	0		5,732,560	0		
					0	0		0	0		
				合計	164,828,325	0	164,828,325	69,470,325	12,547,289	13,048,452	
					0	0		56,421,873	0	29,879	
					0	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04月30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	37,098,008	0	0	5,732,560
1015 法定編制人員待遇	0	13,674,676	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	6,729,191	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	95,899	0	0	0
1045 退休退職給付	0	97,230	0	0	5,732,560
1050 退休離職儲金	0	2,932,399	0	0	0
1055 保險	0	1,248,539	0	0	0
20 業務費	5,710,461	3,440,035	1,556,760	0	0
2003 教育訓練費	0	15,500	0	0	0
2006 水電費	0	519,166	0	0	0
2009 通訊費	21,465	280,657	0	0	0
2018 資訊服務費	162,790	130,182	0	0	0
2024 稅捐及規費	20,000	43,355	0	0	0
2027 保險費	0	66,158	0	0	0
2033 臨時人員酬金	1,519,406	0	790,195	0	0
2036 按日按件計資酬金	22,153	0	0	0	0
2045 國內組織會費	5,000	0	0	0	0
2051 物品	1,558,534	811,385	456,259	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04月30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	1,671,565	44,502,133			
1015 法定編制人員待遇	0	13,674,676			
1025 技工及工友待遇	0	6,729,191			
1030 獎金	0	12,272,074			
1035 其他給與	1,671,565	1,719,565			
1040 加班值班費	0	95,899			
1045 退休退職給付	0	5,829,790			
1050 退休離職儲金	0	2,932,399			
1055 保險	0	1,248,539			
20 業務費	0	10,707,256			
2003 教育訓練費	0	15,500			
2006 水電費	0	519,166			
2009 通訊費	0	302,122			
2018 資訊服務費	0	292,972			
2024 稅捐及規費	0	63,355			
2027 保險費	0	66,158			
2033 臨時人員酬金	0	2,309,601			
2036 按日按件計資酬金	0	22,153			
2045 國內組織會費	0	5,000			
2051 物品	0	2,826,178			

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04月30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
2054 一般事務費	1,197,097	447,143	209,996	0	0
2063 房屋建築養護費	339,807	651,070	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	5,300	55,323	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	484,180	317,858	0	0	0
2072 國內旅費	371,338	60,563	100,100	0	0
2081 運費	3,391	23,825	210	0	0
2093 特別費	0	17,850	0	0	0
30 設備及投資*	803,100	304,184	0	0	0
3020 機械設備費*	504,100	57,159	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	0	137,562	0	0	0
3035 雜項設備費*	299,000	109,463	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	6,513,561	40,904,227	1,556,760	43,200	5,732,560

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04月30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			
2054 一般事務費	0	1,854,236			
2063 房屋建築養護費	0	990,877			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	60,623			
2069 設施及機械設備養護費	0	802,038			
2072 國內旅費	0	532,001			
2081 運費	0	27,426			
2093 特別費	0	17,850			
30 設備及投資*	0	1,107,284			
3020 機械設備費*	0	561,259			
3030 資訊軟硬體設備費*	0	137,562			
3035 雜項設備費*	0	408,463			
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	1,671,565	56,421,873			

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04月30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	372,767	0	0	0	0	0	0	0	372,767
本年度	372,767	0	0	0	0	0	0	0	372,767
0551140306 場地設施使用費	6,890	0	0	0	0	0	0	0	6,890
0751140500 廢舊物資售價	111,688	0	0	0	0	0	0	0	111,688
1251140210 其他雜項收入	254,189	0	0	0	0	0	0	0	254,189
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

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04月30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)			
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	
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04月30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	56,421,873	29,879	0	0	240,000	0	0	0	56,691,752	12,778,573
本年度	56,421,873	29,879	0	0	240,000	0	0	0	56,691,752	12,778,573
一、本年度經費	48,974,548	29,879	0	0	240,000	0	0	0	49,244,427	12,778,573
5251141000 農作物改良	6,513,561	29,879	0	0	240,000	0	0	0	6,783,440	5,184,560
5651140100 一般行政	40,904,227	0	0	0	0	0	0	0	40,904,227	7,435,773
5651141000 農業試驗發展	1,556,760	0	0	0	0	0	0	0	1,556,760	158,240
二、統籌科目	7,447,325	0	0	0	0	0	0	0	7,447,325	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	5,732,560	0	0	0	0	0	0	0	5,732,560	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育 補助	1,671,565	0	0	0	0	0	0	0	1,671,565	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04月30日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	505,391,632	2 負債	13,386,386
11 流動資產	13,625,112	21 流動負債	12,343,939
110103 專戶存款	13,355,233	210302 應付代收款	12,343,939
110104 零用金	240,000	28 其他負債	1,042,447
110901 預付款	29,879	280301 存入保證金	1,042,447
14 固定資產	489,981,082	3 淨資產	492,005,246
140101 土地	350,624,485	31 資產負債淨額	492,005,246
140201 土地改良物	8,293,009	310101 資產負債淨額	492,005,246
減：140202 累計折舊—土地改良物	-5,508,470		
140401 房屋建築及設備	176,140,421		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-92,167,344		
140501 機械及設備	152,707,898		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-117,635,319		
140601 交通及運輸設備	9,591,078		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-6,977,425		
140701 雜項設備	53,512,140		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-39,580,771		
141001 收藏品及傳承資產	981,380		
16 無形資產	1,754,285		
160101 權利	32,357		
160102 電腦軟體	1,721,928		
18 其他資產	31,153		
180101 暫付款	31,153		
合 計	505,391,632	合 計	505,391,632

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04月30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04月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	12,590,410	57,064,519
公庫撥入數	12,418,910	56,691,752
規費收入	890	6,890
財產收益	111,688	111,688
其他收入	58,922	254,189
支出	13,703,913	62,490,324
繳付公庫數	171,500	372,767
人事支出	6,942,032	44,502,133
業務支出	4,853,313	10,707,256
獎補助支出	0	105,200
財產損失	54,187	77,386
折舊、折耗及攤銷	1,682,881	6,725,582
收支餘絀	-1,113,503	-5,425,805

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04月30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	-186,808	2,784,539
房屋建築及設備	176,140,421	-90,474,478	0	0	-1,692,866	83,973,077
機械及設備	158,990,859	-121,117,223	609,821	6,892,782	3,481,904	35,072,579
交通及運輸設備	10,039,903	-7,230,946	0	448,825	253,521	2,613,653
雜項設備	53,703,452	-39,076,562	408,463	599,775	-504,209	13,931,369
收藏品及傳承資產	981,380	0	0	0	0	981,380
權利	37,709	0	0	5,352	0	32,357
小計	757,986,821	-263,220,871	1,842,681	7,946,734	1,351,542	490,013,439
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	89,000	207,776	0	1,721,928
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	89,000	207,776	0	1,721,928
合計	759,827,525	-263,220,871	1,931,681	8,154,510	1,351,542	491,735,367

備註 1. 資本資產成本增加數1,931,681元=屬預算執行增加數1,107,284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1,107,284元=本年度預算執行數1,107,284元。 3. 預算採購增加數1,107,284元較設備及投資預算執行數1,107,284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04月30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	372,767	56,691,752	57,064,519	收入
	-	56,691,752	56,691,752	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	6,890	-	6,890	規費收入
財產收入	111,688	-	111,688	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	254,189	-	254,189	其他收入
歲出	56,421,873	6,068,451	62,490,324	支出
	-	372,767	372,767	繳付公庫數
人事費	44,502,133	-	44,502,133	人事支出
業務費	10,707,256	-	10,707,256	業務支出
獎補助費	105,200	-	105,200	獎補助支出
設備及投資	1,107,284	-1,107,284	-	
	-	77,386	77,386	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	6,725,582	6,725,582	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-56,049,106	50,623,301	-5,425,805	收支餘絀

備註:1.歲入調整數係公庫撥入數56,691,752元。2.歲出調整數係繳付公庫數372,767元、財產報廢損失77,386元、財產折舊及折舊攤銷費用6,725,582元。