

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 05 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05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	278,000	2,550	0	-268,560
				規費收入	0			9,440		
				0551140000-2	445,000	445,000	278,000	2,550	0	-268,560
				苗栗區農業改良場	0			9,440		
				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	73,000	2,550	0	-63,560
				使用規費收入	0			9,440		
				0551140306-2	240,000	240,000	73,000	2,550	0	-63,560
				場地設施使用費	0			9,440		
07				0700000000-9	180,000	180,000	120,000	0	0	-8,312
				財產收入	0			111,688		
				0751140000-3	180,000	180,000	120,000	0	0	-8,312
				苗栗區農業改良場	0			111,688		
				0751140500-6	180,000	180,000	120,000	0	0	-8,312
				廢舊物資售價	0			111,688		
07				1200000000-8	938,000	938,000	325,000	88,162	0	17,351
				其他收入	0			342,351		

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05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	325,000 342,351	88,162 0	17,351	
		01		1251140200-1 雜項收入	938,000 0	938,000	325,000 342,351	88,162 0	17,351	
			01	1251140210-5 其他雜項收入	938,000 0	938,000	325,000 342,351	88,162 0	17,351	
				合計	1,563,000 0	1,563,000	723,000 463,479	90,712 0	-259,521	

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05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	
					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)	
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	73,154,000	9,852,643	14,326,809
					0	0		58,827,191	19,500	
					0	0		0		
		01		5251141000-3 農作物改良	43,283,000	0	43,283,000	14,775,000	3,498,907	5,565,632
					0	0		9,209,368	0	
					0	0		0		
			20	業務費	43,283,000	0	43,283,000	14,775,000	3,498,907	5,565,632
					0	0		9,209,368	0	
					0	0		0		
		01		5251141000-3* 農作物改良	4,119,000	0	4,119,000	1,721,000	96,935	820,965
					0	0		900,035	0	
					0	0		0		
			30	設備及投資	4,119,000	0	4,119,000	1,721,000	96,935	820,965
					0	0		900,035	0	
					0	0		0		
		02		5651140100-4 一般行政	93,329,000	0	93,329,000	50,713,000	5,771,628	4,341,329
					0	0		46,371,671	19,500	
					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05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	45,757,000	5,105,320	3,553,672
					0	0			42,203,328	0
					0	0			0	
				20 業務費	11,229,000	0	11,229,000	4,872,000	666,308	765,657
					0	0			4,106,343	19,500
					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	1,336,000	142,000	889,816
					0	0			446,184	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	3,958,000	0	3,958,000	1,336,000	142,000	889,816
					0	0			446,184	0
					0	0			0	
		03		5651141000-5 農業試驗發展	7,324,000	0	7,324,000	3,511,000	343,173	1,611,067
					0	0			1,899,933	0
					0	0			0	
				20 業務費	7,324,000	0	7,324,000	3,511,000	343,173	1,611,067
					0	0			1,899,933	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05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	1,098,000	0	1,098,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
				30 設備及投資	5,268,000	0	5,268,000	1,098,000	0	1,098,000	
					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	
				60 預備金	100,000	0	100,000	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	0	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	0	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05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)
				40 獎補助費	43,200	0	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	6,879,072	0	6,879,072	1,146,512	0
					0	0		6,879,072	0
					0	0		0	
				10 人事費	6,879,072	0	6,879,072	1,146,512	0
					0	0		6,879,072	0
					0	0		0	
				合計	165,974,837	0	165,974,837	10,999,155	14,326,809
					0	0		67,421,028	19,500
					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05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	42,203,328	0	0	6,879,072
1015 法定編制人員待遇	0	16,525,537	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	8,094,698	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	138,461	0	0	0
1045 退休退職給付	0	97,230	0	0	6,879,072
1050 退休離職儲金	0	3,337,686	0	0	0
1055 保險	0	1,689,642	0	0	0
20 業務費	9,209,368	4,106,343	1,899,933	0	0
2003 教育訓練費	0	20,762	0	0	0
2006 水電費	243,024	526,657	0	0	0
2009 通訊費	120,492	280,657	244	0	0
2018 資訊服務費	171,080	137,562	0	0	0
2024 稅捐及規費	20,000	51,905	0	0	0
2027 保險費	0	66,158	0	0	0
2033 臨時人員酬金	2,348,024	0	790,195	0	0
2036 按日按件計資酬金	26,203	0	0	0	0
2039 委辦費	667,500	0	0	0	0
2045 國內組織會費	5,000	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05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	1,671,565	50,753,965			
1015 法定編制人員待遇	0	16,525,537			
1025 技工及工友待遇	0	8,094,698			
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	138,461			
1045 退休退職給付	0	6,976,302			
1050 退休離職儲金	0	3,337,686			
1055 保險	0	1,689,642			
20 業務費	0	15,215,644			
2003 教育訓練費	0	20,762			
2006 水電費	0	769,681			
2009 通訊費	0	401,393			
2018 資訊服務費	0	308,642			
2024 稅捐及規費	0	71,905			
2027 保險費	0	66,158			
2033 臨時人員酬金	0	3,138,219			
2036 按日按件計資酬金	0	26,203			
2039 委辦費	0	667,500			
2045 國內組織會費	0	5,000			

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05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
2051 物品	2,455,348	905,150	736,782	0	0
2054 一般事務費	1,635,316	551,048	218,996	0	0
2063 房屋建築養護費	343,107	860,282	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	5,300	119,882	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	717,000	444,938	23,100	0	0
2072 國內旅費	445,318	88,770	126,636	0	0
2081 運費	6,656	28,430	3,980	0	0
2093 特別費	0	24,142	0	0	0
30 設備及投資*	900,035	446,184	0	0	0
3020 機械設備費*	523,905	57,159	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	0	200,562	0	0	0
3035 雜項設備費*	376,130	188,463	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	10,109,403	46,817,855	1,899,933	43,200	6,879,072

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05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			
2051 物品	0	4,097,280			
2054 一般事務費	0	2,405,360			
2063 房屋建築養護費	0	1,203,389			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	125,182			
2069 設施及機械設備養護費	0	1,185,038			
2072 國內旅費	0	660,724			
2081 運費	0	39,066			
2093 特別費	0	24,142			
30 設備及投資*	0	1,346,219			
3020 機械設備費*	0	581,064			
3030 資訊軟硬體設備費*	0	200,562			
3035 雜項設備費*	0	564,593			
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	67,421,028			

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05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	463,479	0	0	0	0	0	0	0	463,479
本年度	463,479	0	0	0	0	0	0	0	463,479
0551140306 場地設施使用費	9,440	0	0	0	0	0	0	0	9,440
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	342,351	0	0	0	0	0	0	0	342,351
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05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)			
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05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	67,421,028	19,500	0	0	240,000	0	0	0	67,680,528	14,067,309
本年度	67,421,028	19,500	0	0	240,000	0	0	0	67,680,528	14,067,309
一、本年度經費	58,827,191	19,500	0	0	240,000	0	0	0	59,086,691	14,067,309
5251141000 農作物改良	10,109,403	0	0	0	240,000	0	0	0	10,349,403	6,146,597
5651140100 一般行政	46,817,855	19,500	0	0	0	0	0	0	46,837,355	5,211,645
5651141000 農業試驗發展	1,899,933	0	0	0	0	0	0	0	1,899,933	2,709,067
二、統籌科目	8,593,837	0	0	0	0	0	0	0	8,593,837	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	6,879,072	0	0	0	0	0	0	0	6,879,072	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05月31日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	514,762,517	2 負債	15,344,317
11 流動資產	15,566,030	21 流動負債	14,103,470
110103 專戶存款	15,306,530	210302 應付代收款	14,103,470
110104 零用金	240,000	28 其他負債	1,240,847
110901 預付款	19,500	280301 存入保證金	1,240,847
14 固定資產	497,459,032	3 淨資產	499,418,200
140101 土地	359,516,887	31 資產負債淨額	499,418,200
140201 土地改良物	8,293,009	310101 資產負債淨額	499,418,200
減：140202 累計折舊—土地改良物	-5,555,174		
140401 房屋建築及設備	176,140,421		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-92,590,581		
140501 機械及設備	150,238,751		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-115,941,508		
140601 交通及運輸設備	9,591,078		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-7,023,873		
140701 雜項設備	53,571,770		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-39,763,128		
141001 收藏品及傳承資產	981,380		
16 無形資產	1,699,668		
160101 權利	31,019		
160102 電腦軟體	1,668,649		
18 其他資產	37,787		
180101 暫付款	37,787		
合 計	514,762,517	合 計	514,762,517

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05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05月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	11,079,488	68,144,007
公庫撥入數	10,988,776	67,680,528
規費收入	2,550	9,440
財產收益	0	111,688
其他收入	88,162	342,351
支出	12,558,936	75,049,260
繳付公庫數	90,712	463,479
人事支出	6,251,832	50,753,965
業務支出	4,508,388	15,215,644
獎補助支出	0	105,200
財產損失	26,804	104,190
折舊、折耗及攤銷	1,681,200	8,406,782
收支餘絀	-1,479,448	-6,905,253

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05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	11,261,455	1,544,656	0	359,516,887
土地改良物	8,293,009	-5,321,662	0	0	-233,512	2,737,835
房屋建築及設備	176,140,421	-90,474,478	0	0	-2,116,103	83,549,840
機械及設備	158,990,859	-121,117,223	692,626	9,444,734	5,175,715	34,297,243
交通及運輸設備	10,039,903	-7,230,946	0	448,825	207,073	2,567,205
雜項設備	53,703,452	-39,076,562	564,593	696,275	-686,566	13,808,642
收藏品及傳承資產	981,380	0	0	0	0	981,380
權利	37,709	0	0	6,690	0	31,019
小計	757,986,821	-263,220,871	12,518,674	12,141,180	2,346,607	497,490,051
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	261,055	0	1,668,649
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	261,055	0	1,668,649
合計	759,827,525	-263,220,871	12,607,674	12,402,235	2,346,607	499,158,700

備註 1. 資本資產成本增加數12,607,674元=屬預算執行增加數11,783,277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1,346,219元=本年度預算執行數1,346,219元。 3. 預算採購增加數11,783,277元較設備及投資預算執行數1,346,219元，增加10,437,058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)本場申報地價調整增加10,437,058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05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	463,479	67,680,528	68,144,007	收入
	-	67,680,528	67,680,528	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	9,440	-	9,440	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	342,351	-	342,351	其他收入
歲出	67,421,028	7,628,232	75,049,260	支出
	-	463,479	463,479	繳付公庫數
人事費	50,753,965	-	50,753,965	人事支出
業務費	15,215,644	-	15,215,644	業務支出
獎補助費	105,200	-	105,200	獎補助支出
設備及投資	1,346,219	-1,346,219	-	
	-	104,190	104,190	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	8,406,782	8,406,782	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-66,957,549	60,052,296	-6,905,253	收支餘絀

備註:1.歲入調整數係公庫撥入數67,680,528元。2.歲出調整數係繳付公庫數463,479元、財產報廢損失104,190元、財產折舊及折舊攤銷費用8,406,782元。