

行政院農業委員會苗栗區農業改良場

# 會計月報

中華民國 110 年 03 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.....15

### 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.....16

## 丙、參考表

- 一、預算執行與會計收支對照表.....17

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110年01月01日至110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	140	01	01	0500000000-8	355,000	355,000	33,000	2,640	0	-28,150
				規費收入	0			4,850		
				0551140000-2	355,000	355,000	33,000	2,640	0	-28,150
				苗栗區農業改良場	0			4,850		
				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	150,000	150,000	33,000	2,640	0	-28,150
				使用規費收入	0			4,850		
04	187	02	01	0551140306-2	150,000	150,000	33,000	2,640	0	-28,150
				場地設施使用費	0			4,850		
				0700000000-9	120,000	120,000	0	0	0	0
				財產收入	0			0		
				0751140000-3	120,000	120,000	0	0	0	0
				苗栗區農業改良場	0			0		
				0751140500-6	120,000	120,000	0	0	0	0
				廢舊物資售價	0			0		
				1200000000-8	867,000	867,000	164,000	74,814	0	11,291
				其他收入	0			175,291		

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110年01月01日至110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	867,000 0	867,000	164,000 74,814 175,291	0	11,291	
		01		1251140200-1 雜項收入	867,000 0	867,000	164,000 74,814 175,291	0	11,291	
			02	1251140210-5 其他雜項收入	867,000 0	867,000	164,000 74,814 175,291	0	11,291	
				合計	1,342,000 0	1,342,000	197,000 77,454 180,141	0	-16,859	

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110年01月01日至110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	211,466,000	0	211,466,000	45,842,000	11,861,607	8,438,379	
					0	0			37,403,621	66,620	
					0	0			0		
		01		5251141000-3 農作物改良	44,591,000	0	44,591,000	7,912,000	2,260,801	3,516,727	
					0	0			4,395,273	12,620	
					0	0			0		
				20 業務費	44,591,000	0	44,591,000	7,912,000	2,260,801	3,516,727	
					0	0			4,395,273	12,620	
					0	0			0		
		01		5251141000-3* 農作物改良	8,630,000	0	8,630,000	210,000	59,600	150,400	
					0	0			59,600	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	8,630,000	0	8,630,000	210,000	59,600	150,400	
					0	0			59,600	0	
					0	0			0		
		02		5651140100-4 一般行政	92,792,000	0	92,792,000	36,767,000	9,306,704	4,336,580	
					0	0			32,430,420	54,000	
					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110年01月01日至110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)	
				10 人事費	83,159,000	0	83,159,000	34,250,000	8,782,697	3,041,691	
					0	0			31,208,309	0	
					0	0			0		
				20 業務費	9,381,000	0	9,381,000	2,433,000	524,007	1,272,889	
					0	0			1,160,111	54,000	
					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	3,331,000	0	3,331,000	230,000	26,518	123,928	
					0	0			106,072	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	3,331,000	0	3,331,000	230,000	26,518	123,928	
					0	0			106,072	0	
					0	0			0		
		03		5651141000-5 農業試驗發展	6,086,000	0	6,086,000	723,000	207,984	310,744	
					0	0			412,256	0	
					0	0			0		
				20 業務費	6,086,000	0	6,086,000	723,000	207,984	310,744	
					0	0			412,256	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110年01月01日至110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	55,936,000	0	55,936,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
				30 設備及投資	55,936,000	0	55,936,000	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	378,900	0	378,900	378,900	378,900	0	
					0	0			378,900	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	378,900	0	378,900	378,900	378,900	0	
					0	0			378,900	0	
					0	0			0	0	
05				6306205800-6 早期退休公教人員生活困難照護金	21,600	0	21,600	21,600	0	0	
					0	0			21,600	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110年01月01日至110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		
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)
				40 獎補助費	21,600	0	21,600	0	0	
					0	0		21,600	0	
					0	0		0		
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	5,520,765	0	5,520,765	1,936,748	0	
					0	0		5,520,765	0	
					0	0		0		
				10 人事費	5,520,765	0	5,520,765	1,936,748	0	
					0	0		5,520,765	0	
					0	0		0		
				合計	217,387,265	0	217,387,265	14,177,255	8,438,379	
					0	0		43,324,886	66,620	
					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110年01月01日至110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	31,208,309	0	0	5,520,765
1015 法定編制人員待遇	0	10,934,265	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	269,464	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	5,282,264	0	0	0
1030 獎金	0	12,560,015	0	0	0
1035 其他給與	0	0	0	0	0
1040 加班值班費	0	119,311	0	0	0
1045 退休退職給付	0	231,345	0	0	5,520,765
1050 退休離職儲金	0	1,117,569	0	0	0
1055 保險	0	694,076	0	0	0
20 業務費	4,395,273	1,160,111	412,256	0	0
2006 水電費	0	70,338	0	0	0
2009 通訊費	2,460	206,936	0	0	0
2018 資訊服務費	5,600	30,416	0	0	0
2021 其他業務租金	71,800	17,200	0	0	0
2024 稅捐及規費	24,740	620	0	0	0
2027 保險費	0	12,759	0	0	0
2033 臨時人員酬金	1,540,678	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	44,120	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110年01月01日至110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	378,900	37,107,974			
1015 法定編制人員待遇	0	10,934,265			
1020 約聘僱人員待遇	0	269,464			
1025 技工及工友待遇	0	5,282,264			
1030 獎金	0	12,560,015			
1035 其他給與	378,900	378,900			
1040 加班值班費	0	119,311			
1045 退休退職給付	0	5,752,110			
1050 退休離職儲金	0	1,117,569			
1055 保險	0	694,076			
20 業務費	0	5,967,640			
2006 水電費	0	70,338			
2009 通訊費	0	209,396			
2018 資訊服務費	0	36,016			
2021 其他業務租金	0	89,000			
2024 稅捐及規費	0	25,360			
2027 保險費	0	12,759			
2033 臨時人員酬金	0	1,540,678			
2036 按日按件計資酬金	0	44,120			
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110年01月01日至110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
2051 物品	1,106,302	31,975	298,995	0	0
2054 一般事務費	1,087,551	407,627	99,125	0	0
2063 房屋建築養護費	35,245	208,365	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	0	17,160	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	285,026	101,050	0	0	0
2072 國內旅費	176,793	36,987	12,772	0	0
2081 運費	9,958	230	1,364	0	0
2093 特別費	0	18,448	0	0	0
30 設備及投資*	59,600	106,072	0	0	0
3020 機械設備費*	59,600	0	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	0	106,072	0	0	0
40 獎補助費	0	62,000	0	21,600	0
4065 社會福利津貼及濟助	0	0	0	21,600	0
4085 獎勵及慰問	0	62,000	0	0	0
合計	4,454,873	32,536,492	412,256	21,600	5,520,765

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110年01月01日至110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			
2051 物品	0	1,437,272			
2054 一般事務費	0	1,594,303			
2063 房屋建築養護費	0	243,610			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	17,160			
2069 設施及機械設備養護費	0	386,076			
2072 國內旅費	0	226,552			
2081 運費	0	11,552			
2093 特別費	0	18,448			
30 設備及投資*	0	165,672			
3020 機械設備費*	0	59,600			
3030 資訊軟硬體設備費*	0	106,072			
40 獎補助費	0	83,600			
4065 社會福利津貼及濟助	0	21,600			
4085 獎勵及慰問	0	62,000			
合計	378,900	43,324,886			

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110年01月01日至110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					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	180,141	0	0	0	0	0	0	0	180,141
本年度	180,141	0	0	0	0	0	0	0	180,141
0551140306 場地設施使用費	4,850	0	0	0	0	0	0	0	4,850
1251140210 其他雜項收入	175,291	0	0	0	0	0	0	0	175,291
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110年01月01日至110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					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110年01月01日至110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	43,324,886	66,620	0	0	240,000	0	0	0	43,631,506	8,131,759
本年度	43,324,886	66,620	0	0	240,000	0	0	0	43,631,506	8,131,759
一、本年度經費	37,403,621	66,620	0	0	240,000	0	0	0	37,710,241	8,131,759
5251141000 農作物改良	4,454,873	12,620	0	0	240,000	0	0	0	4,707,493	3,414,507
5651140100 一般行政	32,536,492	54,000	0	0	0	0	0	0	32,590,492	4,406,508
5651141000 農業試驗發展	412,256	0	0	0	0	0	0	0	412,256	310,744
二、統籌科目	5,921,265	0	0	0	0	0	0	0	5,921,265	0
6306205800 早期退休公教人員生活困難照 護金	21,600	0	0	0	0	0	0	0	21,600	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,520,765	0	0	0	0	0	0	0	5,520,765	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育 補助	378,900	0	0	0	0	0	0	0	378,900	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110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	503,917,979	2 負債	8,082,987
11 流動資產	8,389,607	21 流動負債	6,860,702
110103 專戶存款	8,082,987	210302 應付代收款	6,860,702
110104 零用金	240,000	28 其他負債	1,222,285
110901 預付款	66,620	280301 存入保證金	1,222,285
14 固定資產	494,201,151	3 淨資產	495,834,992
140101 土地	359,516,887	31 資產負債淨額	495,834,992
140201 土地改良物	8,209,931	310101 資產負債淨額	495,834,992
減：140202 累計折舊—土地改良物	-5,932,164		
140401 房屋建築及設備	177,073,821		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-96,637,741		
140501 機械及設備	156,727,918		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-120,777,261		
140601 交通及運輸設備	9,833,597		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-7,051,464		
140701 雜項設備	52,905,072		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-40,648,825		
141001 收藏品及傳承資產	981,380		
16 無形資產	1,327,221		
160101 權利	64,308		
160102 電腦軟體	1,262,913		
合 計	503,917,979	合 計	503,917,979

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110年01月01日至110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	11,863,535	43,811,647
公庫撥入數	11,786,081	43,631,506
規費收入	2,640	4,850
其他收入	74,814	175,291
支出	15,957,865	48,706,069
繳付公庫數	77,454	180,141
人事支出	11,098,345	37,107,974
業務支出	2,992,792	5,967,640
獎補助支出	0	83,600
財產損失	5,852	17,133
折舊、折耗及攤銷	1,783,422	5,349,581
收支餘絀	-4,094,330	-4,894,422

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110年01月01日至110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	359,516,887	0	0	0	0	359,516,887
土地改良物	8,209,931	-5,794,975	0	0	-137,189	2,277,767
房屋建築及設備	177,073,821	-95,584,401	0	0	-1,053,340	80,436,080
機械及設備	157,242,433	-118,591,853	165,672	680,187	-2,185,408	35,950,657
交通及運輸設備	10,018,597	-7,076,882	0	185,000	25,418	2,782,133
雜項設備	53,753,063	-40,633,381	0	847,991	-15,444	12,256,247
收藏品及傳承資產	981,380	0	0	0	0	981,380
權利	64,988	0	0	680	0	64,308
小計	766,861,100	-267,681,492	165,672	1,713,858	-3,365,963	494,265,459
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	1,549,806	0	0	286,893	0	1,262,913
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	1,549,806	0	0	286,893	0	1,262,913
合計	768,410,906	-267,681,492	165,672	2,000,751	-3,365,963	495,528,372

備註 1. 資本資產成本增加數165,672元=屬預算執行增加數165,672元+其他依財產規畫移入之增加數0元。

2. 設備及投資預算執行數165,672元=本年度預算執行數165,672元。3. 預算採購增加數165,672元較設備及投資預算執行數165,672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)本場申報地價調整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110年01月01日至110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	180,141	43,631,506	43,811,647	收入
	-	43,631,506	43,631,506	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	4,850	-	4,850	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	175,291	-	175,291	其他收入
歲出	43,324,886	5,381,183	48,706,069	支出
	-	180,141	180,141	繳付公庫數
人事費	37,107,974	-	37,107,974	人事支出
業務費	5,967,640	-	5,967,640	業務支出
獎補助費	83,600	-	83,600	獎補助支出
設備及投資	165,672	-165,672	-	
	-	17,133	17,133	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	5,349,581	5,349,581	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-43,144,745	38,250,323	-4,894,422	收支餘絀

備註:歲計餘絀調整數38,250,323元=公庫撥入數調整數43,631,506元-繳付公庫數調整數180,141元-業務支出調整數0元-獎補助費調整數0元+設備及投資調整數165,672元-財產報廢損失17,133元-折舊、折耗及攤銷調整數5,349,581元(包括資產折舊5,062,008元+電腦軟體攤銷286,893元+權利攤銷680元)。