

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 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	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	140	01	01	0500000000-8	355,000	355,000	46,000	7,510	0	-33,640
				規費收入	0			12,360		
				0551140000-2	355,000	355,000	46,000	7,510	0	-33,640
				苗栗區農業改良場	0			12,360		
				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	46,000	7,510	0	-33,640
				使用規費收入	0			12,360		
04	187	02	01	0551140306-2	150,000	150,000	46,000	7,510	0	-33,640
				場地設施使用費	0			12,360		
				0700000000-9	120,000	120,000	80,000	0	0	-80,000
				財產收入	0			0		
				0751140000-3	120,000	120,000	80,000	0	0	-80,000
				苗栗區農業改良場	0			0		
				0751140500-6	120,000	120,000	80,000	0	0	-80,000
				廢舊物資售價	0			0		
				1200000000-8	867,000	867,000	231,000	72,561	0	16,852
				其他收入	0			247,852		

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	867,000 0	867,000	231,000 72,561 247,852	0	16,852	
		01		1251140200-1 雜項收入	867,000 0	867,000	231,000 72,561 247,852	0	16,852	
			02	1251140210-5 其他雜項收入	867,000 0	867,000	231,000 72,561 247,852	0	16,852	
				合計	1,342,000 0	1,342,000	357,000 80,071 260,212	0	-96,788	

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	211,466,000	0	211,466,000	57,606,000	9,600,193	10,602,186	
					0	0			47,003,814	115,361	
					0	0			0		
		01		5251141000-3 農作物改良	44,591,000	0	44,591,000	11,101,000	2,700,203	4,005,524	
					0	0			7,095,476	32,500	
					0	0			0		
				20 業務費	44,591,000	0	44,591,000	11,101,000	2,700,203	4,005,524	
					0	0			7,095,476	32,500	
					0	0			0		
		01		5251141000-3* 農作物改良	8,630,000	0	8,630,000	1,260,000	80,000	1,120,400	
					0	0			139,600	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	8,630,000	0	8,630,000	1,260,000	80,000	1,120,400	
					0	0			139,600	0	
					0	0			0		
		02		5651140100-4 一般行政	92,792,000	0	92,792,000	42,998,000	6,295,362	4,272,218	
					0	0			38,725,782	82,861	
					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)	
				10 人事費	83,159,000	0	83,159,000	5,420,204	3,086,487	
					0	0		36,628,513	0	
					0	0		0		
				20 業務費	9,381,000	0	9,381,000	3,199,000	1,163,731	
					0	0		2,035,269	82,861	
					0	0		0		
				40 獎補助費	252,000	0	252,000	84,000	22,000	
					0	0		62,000	0	
					0	0		0		
		02		5651140100-4* 一般行政	3,331,000	0	3,331,000	944,000	686,524	
					0	0		257,476	0	
					0	0		0		
				30 設備及投資	3,331,000	0	3,331,000	944,000	686,524	
					0	0		257,476	0	
					0	0		0		
		03		5651141000-5 農業試驗發展	6,086,000	0	6,086,000	723,000	20,470	
					0	0		702,530	0	
					0	0		0		
				20 業務費	6,086,000	0	6,086,000	723,000	20,470	
					0	0		702,530	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)	
		03		5651141000-5* 農業試驗發展	55,936,000	0	55,936,000	580,000	82,950	497,050	
					0	0			82,950	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	55,936,000	0	55,936,000	580,000	82,950	497,050	
					0	0			82,950	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	378,900	0	378,900	378,900	0	0	
					0	0			378,900	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	378,900	0	378,900	378,900	0	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	21,600	0	21,600	0	21,600	0	
					0	0		0		0	
					0	0		0		0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	6,640,459	0	6,640,459	6,640,459	1,119,694	6,640,459	0
					0	0			6,640,459		0
					0	0			0		0
				10 人事費	6,640,459	0	6,640,459	6,640,459	1,119,694	6,640,459	0
					0	0			6,640,459		0
					0	0			0		0
				合計	218,506,959	0	218,506,959	64,646,959	10,719,887	54,044,773	10,602,186
					0	0			54,044,773		115,361
					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	36,628,513	0	0	6,640,459
1015 法定編制人員待遇	0	13,696,357	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	402,117	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	6,640,887	0	0	0
1030 獎金	0	12,560,015	0	0	0
1035 其他給與	0	56,000	0	0	0
1040 加班值班費	0	176,868	0	0	0
1045 退休退職給付	0	231,345	0	0	6,640,459
1050 退休離職儲金	0	1,552,441	0	0	0
1055 保險	0	1,312,483	0	0	0
20 業務費	7,095,476	2,035,269	702,530	0	0
2006 水電費	55,428	74,541	0	0	0
2009 通訊費	7,377	275,950	0	0	0
2018 資訊服務費	113,100	52,736	150,750	0	0
2021 其他業務租金	71,800	25,800	0	0	0
2024 稅捐及規費	24,740	42,410	0	0	0
2027 保險費	0	12,759	0	0	0
2033 臨時人員酬金	2,401,923	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	56,620	0	0	0	0
2039 委辦費	430,600	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	378,900	43,647,872		
1015 法定編制人員待遇	0	13,696,357		
1020 約聘僱人員待遇	0	402,117		
1025 技工及工友待遇	0	6,640,887		
1030 獎金	0	12,560,015		
1035 其他給與	378,900	434,900		
1040 加班值班費	0	176,868		
1045 退休退職給付	0	6,871,804		
1050 退休離職儲金	0	1,552,441		
1055 保險	0	1,312,483		
20 業務費	0	9,833,275		
2006 水電費	0	129,969		
2009 通訊費	0	283,327		
2018 資訊服務費	0	316,586		
2021 其他業務租金	0	97,600		
2024 稅捐及規費	0	67,150		
2027 保險費	0	12,759		
2033 臨時人員酬金	0	2,401,923		
2036 按日按件計資酬金	0	56,620		
2039 委辦費	0	430,600		

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
2045 國內組織會費	5,000	0	0	0	0
2051 物品	1,647,147	125,584	365,878	0	0
2054 一般事務費	1,555,047	573,442	99,925	0	0
2063 房屋建築養護費	76,170	351,655	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	0	56,194	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	322,701	342,904	69,538	0	0
2072 國內旅費	317,865	77,272	14,310	0	0
2081 運費	9,958	230	2,129	0	0
2093 特別費	0	23,792	0	0	0
30 設備及投資*	139,600	257,476	82,950	0	0
3020 機械設備費*	139,600	0	82,950	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	0	185,626	0	0	0
3035 雜項設備費*	0	71,850	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	7,235,076	38,983,258	785,480	21,600	6,640,459

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		
2045 國內組織會費	0	5,000		
2051 物品	0	2,138,609		
2054 一般事務費	0	2,228,414		
2063 房屋建築養護費	0	427,825		
2066 車輛及辦公器具養護費	0	56,194		
2069 設施及機械設備養護費	0	735,143		
2072 國內旅費	0	409,447		
2081 運費	0	12,317		
2093 特別費	0	23,792		
30 設備及投資*	0	480,026		
3020 機械設備費*	0	222,550		
3030 資訊軟硬體設備費*	0	185,626		
3035 雜項設備費*	0	71,850		
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	54,044,773		

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				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	260,212	0	0	0	0	0	0	260,212	
本年度	260,212	0	0	0	0	0	0	260,212	
0551140306 場地設施使用費	12,360	0	0	0	0	0	0	12,360	
1251140210 其他雜項收入	247,852	0	0	0	0	0	0	247,852	
以前年度	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	
二、以前年度歲入納庫款	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	
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	
2. 審計部修正減列支出實 現數	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	
4. 審計部修正減列支出保 留數-已撥款	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	

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)			
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	54,044,773	115,361	0	0	240,000	0	0	0	54,400,134	10,246,825
本年度	54,044,773	115,361	0	0	240,000	0	0	0	54,400,134	10,246,825
一、本年度經費	47,003,814	115,361	0	0	240,000	0	0	0	47,359,175	10,246,825
5251141000 農作物改良	7,235,076	32,500	0	0	240,000	0	0	0	7,507,576	4,853,424
5651140100 一般行政	38,983,258	82,861	0	0	0	0	0	0	39,066,119	4,875,881
5651141000 農業試驗發展	785,480	0	0	0	0	0	0	0	785,480	517,520
二、統籌科目	7,040,959	0	0	0	0	0	0	0	7,040,959	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	6,640,459	0	0	0	0	0	0	0	6,640,459	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	503,685,824	2 負債	9,276,326
11 流動資產	9,608,805	21 流動負債	8,042,041
110103 專戶存款	9,253,444	210302 應付代收款	8,042,041
110104 零用金	240,000	28 其他負債	1,234,285
110901 預付款	115,361	280301 存入保證金	1,234,285
14 固定資產	492,822,773	3 淨資產	494,409,498
140101 土地	359,516,887	31 資產負債淨額	494,409,498
140201 土地改良物	8,209,931	310101 資產負債淨額	494,409,498
減：140202 累計折舊—土地改良物	-5,977,890		
140401 房屋建築及設備	177,073,821		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-96,988,827		
140501 機械及設備	156,540,588		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-121,306,237		
140601 交通及運輸設備	9,833,597		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-7,104,043		
140701 雜項設備	52,976,922		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-40,933,356		
141001 收藏品及傳承資產	981,380		
16 無形資產	1,231,364		
160101 權利	64,082		
160102 電腦軟體	1,167,282		
18 其他資產	22,882		
180101 暫付款	22,882		
合 計	503,685,824	合 計	503,685,824

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04月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	10,848,699	54,660,346
公庫撥入數	10,768,628	54,400,134
規費收入	7,510	12,360
其他收入	72,561	247,852
支出	12,274,193	60,980,262
繳付公庫數	80,071	260,212
人事支出	6,539,898	43,647,872
業務支出	3,865,635	9,833,275
獎補助支出	0	83,600
財產損失	4,298	21,431
折舊、折耗及攤銷	1,784,291	7,133,872
收支餘絀	-1,425,494	-6,319,916

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	359,516,887	0	0	0	0	359,516,887
土地改良物	8,209,931	-5,794,975	0	0	-182,915	2,232,041
房屋建築及設備	177,073,821	-95,584,401	0	0	-1,404,426	80,084,994
機械及設備	157,242,433	-118,591,853	408,176	1,110,021	-2,714,384	35,234,351
交通及運輸設備	10,018,597	-7,076,882	0	185,000	-27,161	2,729,554
雜項設備	53,753,063	-40,633,381	71,850	847,991	-299,975	12,043,566
收藏品及傳承資產	981,380	0	0	0	0	981,380
權利	64,988	0	0	906	0	64,082
小計	766,861,100	-267,681,492	480,026	2,143,918	-4,628,861	492,886,855
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	382,524	0	1,167,282
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	382,524	0	1,167,282
合計	768,410,906	-267,681,492	480,026	2,526,442	-4,628,861	494,054,137

備註 1. 資本資產成本增加數480,026元=屬預算執行增加數480,026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480,026元=本年度預算執行數480,026元。3. 預算採購增加數480,026元較設備及投資預算執行數480,026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	260,212	54,400,134	54,660,346	收入
	-	54,400,134	54,400,134	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	12,360	-	12,360	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	247,852	-	247,852	其他收入
歲出	54,044,773	6,935,489	60,980,262	支出
	-	260,212	260,212	繳付公庫數
人事費	43,647,872	-	43,647,872	人事支出
業務費	9,833,275	-	9,833,275	業務支出
獎補助費	83,600	-	83,600	獎補助支出
設備及投資	480,026	-480,026	-	
	-	21,431	21,431	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	7,133,872	7,133,872	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-53,784,561	47,464,645	-6,319,916	收支餘絀

備註:歲計餘絀調整數47,464,645元=公庫撥入數調整數54,400,134元-繳付公庫數調整數260,212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480,026元-財產報廢損失21,431元-折舊、折耗及攤銷調整數7,133,872元(包括資產折舊6,750,442元+電腦軟體攤銷382,524元+權利攤銷906元)。