

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 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	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	140	01	01	0500000000-8	355,000	355,000	59,000	2,030	0	-44,610
				規費收入	0			14,390		
				0551140000-2	355,000	355,000	59,000	2,030	0	-44,610
				苗栗區農業改良場	0			14,390		
				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	59,000	2,030	0	-44,610
				使用規費收入	0			14,390		
04	187	02	01	0551140306-2	150,000	150,000	59,000	2,030	0	-44,610
				場地設施使用費	0			14,390		
				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	304,000	111,138	0	54,990
				其他收入	0			358,990		

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	867,000 0	867,000	304,000 111,138 358,990	0	54,990	
		01		1251140200-1 雜項收入	867,000 0	867,000	304,000 111,138 358,990	0	54,990	
			02	1251140210-5 其他雜項收入	867,000 0	867,000	304,000 111,138 358,990	0	54,990	
				合計	1,342,000 0	1,342,000	443,000 113,168 373,380	0	-69,620	

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	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	72,712,000	10,754,871	14,953,315	
					0	0			57,758,685	39,322	
					0	0			0		
		01		5251141000-3 農作物改良	44,591,000	0	44,591,000	14,568,000	2,726,382	4,746,142	
					0	0			9,821,858	26,628	
					0	0			0		
				20 業務費	44,591,000	0	44,591,000	14,568,000	2,726,382	4,746,142	
					0	0			9,821,858	26,628	
					0	0			0		
		01		5251141000-3* 農作物改良	8,630,000	0	8,630,000	4,780,000	468,000	4,172,400	
					0	0			607,600	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	8,630,000	0	8,630,000	4,780,000	468,000	4,172,400	
					0	0			607,600	0	
					0	0			0		
		02		5651140100-4 一般行政	92,792,000	0	92,792,000	49,185,000	6,001,051	4,458,167	
					0	0			44,726,833	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		
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	83,159,000	0	83,159,000	45,180,000	5,444,124	3,107,363
					0	0		42,072,637	0	
					0	0		0		
				20 業務費	9,381,000	0	9,381,000	3,921,000	556,927	1,328,804
					0	0		2,592,196	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	3,331,000	0	3,331,000	1,064,000	423,867	382,657
					0	0		681,343	0	
					0	0		0		
				30 設備及投資	3,331,000	0	3,331,000	1,064,000	423,867	382,657
					0	0		681,343	0	
					0	0		0		
		03		5651141000-5 農業試驗發展	6,086,000	0	6,086,000	2,235,000	1,135,571	396,899
					0	0		1,838,101	0	
					0	0		0		
				20 業務費	6,086,000	0	6,086,000	2,235,000	1,135,571	396,899
					0	0		1,838,101	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	55,936,000	0	55,936,000	880,000	0	797,050	
					0	0			82,950	12,694	
					0	0			0		
				30 設備及投資	55,936,000	0	55,936,000	880,000	0	797,050	
					0	0			82,950	12,694	
					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	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)		
				40 獎補助費	21,600	0	21,600	0	0		
					0	0		21,600	0		
					0	0		0			
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	7,760,153	0	7,760,153	7,760,153	1,119,694	0	
					0	0		7,760,153	0		
					0	0		0			
				10 人事費	7,760,153	0	7,760,153	7,760,153	1,119,694	0	
					0	0		7,760,153	0		
					0	0		0			
				合計	219,626,653	0	219,626,653	80,872,653	11,874,565	14,953,315	
					0	0		65,919,338		39,322	
					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	42,072,637	0	0	7,760,153
1015 法定編制人員待遇	0	16,389,784	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	622,530	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	7,943,244	0	0	0
1030 獎金	0	12,560,015	0	0	0
1035 其他給與	0	122,400	0	0	0
1040 加班值班費	0	226,123	0	0	0
1045 退休退職給付	0	423,275	0	0	7,760,153
1050 退休離職儲金	0	1,979,910	0	0	0
1055 保險	0	1,805,356	0	0	0
20 業務費	9,821,858	2,592,196	1,838,101	0	0
2003 教育訓練費	0	6,500	0	0	0
2006 水電費	55,428	89,880	0	0	0
2009 通訊費	76,706	275,950	0	0	0
2018 資訊服務費	115,100	52,736	263,250	0	0
2021 其他業務租金	75,003	34,400	0	0	0
2024 稅捐及規費	25,120	42,980	0	0	0
2027 保險費	0	41,620	0	0	0
2033 臨時人員酬金	3,269,459	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	65,501	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	378,900	50,211,690		
1015 法定編制人員待遇	0	16,389,784		
1020 約聘僱人員待遇	0	622,530		
1025 技工及工友待遇	0	7,943,244		
1030 獎金	0	12,560,015		
1035 其他給與	378,900	501,300		
1040 加班值班費	0	226,123		
1045 退休退職給付	0	8,183,428		
1050 退休離職儲金	0	1,979,910		
1055 保險	0	1,805,356		
20 業務費	0	14,252,155		
2003 教育訓練費	0	6,500		
2006 水電費	0	145,308		
2009 通訊費	0	352,656		
2018 資訊服務費	0	431,086		
2021 其他業務租金	0	109,403		
2024 稅捐及規費	0	68,100		
2027 保險費	0	41,620		
2033 臨時人員酬金	0	3,269,459		
2036 按日按件計資酬金	0	65,501		

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
2039 委辦費	981,600	0	0	0	0
2045 國內組織會費	6,000	0	0	0	0
2051 物品	2,044,232	338,542	825,104	0	0
2054 一般事務費	2,006,433	736,517	165,445	0	0
2063 房屋建築養護費	186,245	367,155	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	0	58,874	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	442,856	407,364	519,581	0	0
2072 國內旅費	455,089	103,804	62,312	0	0
2081 運費	17,086	230	2,409	0	0
2093 特別費	0	35,644	0	0	0
30 設備及投資*	607,600	681,343	82,950	0	0
3020 機械設備費*	509,600	14,175	82,950	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	0	595,318	0	0	0
3035 雜項設備費*	98,000	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	10,429,458	45,408,176	1,921,051	21,600	7,760,153

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		
2039 委辦費	0	981,600		
2045 國內組織會費	0	6,000		
2051 物品	0	3,207,878		
2054 一般事務費	0	2,908,395		
2063 房屋建築養護費	0	553,400		
2066 車輛及辦公器具養護費	0	58,874		
2069 設施及機械設備養護費	0	1,369,801		
2072 國內旅費	0	621,205		
2081 運費	0	19,725		
2093 特別費	0	35,644		
30 設備及投資*	0	1,371,893		
3020 機械設備費*	0	606,725		
3030 資訊軟硬體設備費*	0	595,318		
3035 雜項設備費*	0	169,850		
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	65,919,338		

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	373,380	0	0	0	0	0	0	0	373,380
本年度	373,380	0	0	0	0	0	0	0	373,380
0551140306 場地設施使用費	14,390	0	0	0	0	0	0	0	14,390
1251140210 其他雜項收入	358,990	0	0	0	0	0	0	0	358,990
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)			
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	65,919,338	39,322	0	0	240,000	0	0	0	66,198,660	14,673,993
本年度	65,919,338	39,322	0	0	240,000	0	0	0	66,198,660	14,673,993
一、本年度經費	57,758,685	39,322	0	0	240,000	0	0	0	58,038,007	14,673,993
5251141000 農作物改良	10,429,458	26,628	0	0	240,000	0	0	0	10,696,086	8,651,914
5651140100 一般行政	45,408,176	0	0	0	0	0	0	0	45,408,176	4,840,824
5651141000 農業試驗發展	1,921,051	12,694	0	0	0	0	0	0	1,933,745	1,181,255
二、統籌科目	8,160,653	0	0	0	0	0	0	0	8,160,653	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	7,760,153	0	0	0	0	0	0	0	7,760,153	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	504,608,096	2 負債	11,161,990
11 流動資產	11,402,028	21 流動負債	9,827,705
110103 專戶存款	11,122,706	210302 應付代收款	9,827,705
110104 零用金	240,000	28 其他負債	1,334,285
110901 預付款	39,322	280301 存入保證金	1,334,285
14 固定資產	492,031,278	3 淨資產	493,446,106
140101 土地	359,516,887	31 資產負債淨額	493,446,106
140201 土地改良物	8,209,931	310101 資產負債淨額	493,446,106
減：140202 累計折舊—土地改良物	-6,023,621		
140401 房屋建築及設備	177,073,821		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-97,339,954		
140501 機械及設備	157,257,482		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-122,183,887		
140601 交通及運輸設備	9,833,597		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-7,150,086		
140701 雜項設備	53,046,922		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-41,191,194		
141001 收藏品及傳承資產	981,380		
16 無形資產	1,135,506		
160101 權利	63,855		
160102 電腦軟體	1,071,651		
18 其他資產	39,284		
180101 暫付款	39,284		
合 計	504,608,096	合 計	504,608,096

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	11,911,694	66,572,040
公庫撥入數	11,798,526	66,198,660
規費收入	2,030	14,390
其他收入	111,138	358,990
支出	12,875,086	73,855,348
繳付公庫數	113,168	373,380
人事支出	6,563,818	50,211,690
業務支出	4,418,880	14,252,155
獎補助支出	0	83,600
財產損失	1,050	22,481
折舊、折耗及攤銷	1,778,170	8,912,042
收支餘絀	-963,392	-7,283,308

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	359,516,887	0	0	0	0	359,516,887
土地改良物	8,209,931	-5,794,975	0	0	-228,646	2,186,310
房屋建築及設備	177,073,821	-95,584,401	0	0	-1,755,553	79,733,867
機械及設備	157,242,433	-118,591,853	1,202,043	1,186,994	-3,592,034	35,073,595
交通及運輸設備	10,018,597	-7,076,882	0	185,000	-73,204	2,683,511
雜項設備	53,753,063	-40,633,381	169,850	875,991	-557,813	11,855,728
收藏品及傳承資產	981,380	0	0	0	0	981,380
權利	64,988	0	0	1,133	0	63,855
小計	766,861,100	-267,681,492	1,371,893	2,249,118	-6,207,250	492,095,133
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	478,155	0	1,071,651
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	478,155	0	1,071,651
合計	768,410,906	-267,681,492	1,371,893	2,727,273	-6,207,250	493,166,784

備註 1. 資本資產成本增加數1,371,893元=屬預算執行增加數1,371,893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1,371,893元=本年度預算執行數1,371,893元。3. 預算採購增加數1,371,893元較設備及投資預算執行數1,371,893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	373,380	66,198,660	66,572,040	收入
	-	66,198,660	66,198,660	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	14,390	-	14,390	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	358,990	-	358,990	其他收入
歲出	65,919,338	7,936,010	73,855,348	支出
	-	373,380	373,380	繳付公庫數
人事費	50,211,690	-	50,211,690	人事支出
業務費	14,252,155	-	14,252,155	業務支出
獎補助費	83,600	-	83,600	獎補助支出
設備及投資	1,371,893	-1,371,893	-	
	-	22,481	22,481	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	8,912,042	8,912,042	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-65,545,958	58,262,650	-7,283,308	收支餘絀

備註:歲計餘絀調整數58,262,650元=公庫撥入數調整數66,198,660元-繳付公庫數調整數373,380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1,371,893元-財產報廢損失22,481元-折舊、折耗及攤銷調整數8,912,042元(包括資產折舊8,432,754元+電腦軟體攤銷478,155元+權利攤銷1,133元)。