

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 07 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07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	85,000	0	0	-70,610
				規費收入	0			14,390		
				0551140000-2	355,000	355,000	85,000	0	0	-70,610
				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	85,000	0	0	-70,610
				使用規費收入	0			14,390		
04	187	01	01	0551140306-2	150,000	150,000	85,000	0	0	-70,610
				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	493,000	96,012	0	19,404
				其他收入	0			512,404		

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07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	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			867,000	867,000	493,000	96,012	0	19,404
				0			512,404		
		01		867,000	867,000	493,000	96,012	0	19,404
				0			512,404		
			02	867,000	867,000	493,000	96,012	0	19,404
				0			512,404		
			合計	1,342,000	1,342,000	658,000	96,012	0	-131,206
				0			526,794		

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07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	99,553,000	7,659,648	14,920,946	
					0	0			84,632,054	53,320	
					0	0			0		
		01		5251141000-3 農作物改良	44,591,000	0	44,591,000	22,530,000	1,652,363	4,487,019	
					0	0			18,042,981	0	
					0	0			0		
			20	業務費	44,591,000	0	44,591,000	22,530,000	1,652,363	4,487,019	
					0	0			18,042,981	0	
					0	0			0		
		01		5251141000-3* 農作物改良	8,630,000	0	8,630,000	5,750,000	850,000	1,796,830	
					0	0			3,953,170	0	
					0	0			0		
			30	設備及投資	8,630,000	0	8,630,000	5,750,000	850,000	1,796,830	
					0	0			3,953,170	0	
					0	0			0		
	02			5651140100-4 一般行政	92,792,000	0	92,792,000	62,320,000	5,009,222	3,101,676	
					0	0			59,218,324	43,200	
					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07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)	
				10 人事費	83,159,000	0	83,159,000	56,610,000	4,695,433	1,633,792
					0	0			54,976,208	0
					0	0			0	
				20 業務費	9,381,000	0	9,381,000	5,542,000	313,789	1,425,884
					0	0			4,116,116	43,200
					0	0			0	
				40 獎補助費	252,000	0	252,000	168,000	0	42,000
					0	0			126,000	0
					0	0			0	
		02		5651140100-4* 一般行政	3,331,000	0	3,331,000	2,818,000	41,000	1,809,325
					0	0			1,008,675	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	3,331,000	0	3,331,000	2,818,000	41,000	1,809,325
					0	0			1,008,675	0
					0	0			0	
		03		5651141000-5 農業試驗發展	6,086,000	0	6,086,000	2,245,000	12,063	24,166
					0	0			2,220,834	0
					0	0			0	
				20 業務費	6,086,000	0	6,086,000	2,245,000	12,063	24,166
					0	0			2,220,834	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07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	3,890,000	95,000	3,701,930	
					0	0			188,070	10,120	
					0	0			0		
				30 設備及投資	55,936,000	0	55,936,000	3,890,000	95,000	3,701,930	
					0	0			188,070	10,120	
					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	534,185	0	534,185	534,185	0	0	
					0	0			534,185	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	534,185	0	534,185	534,185	0	0	
					0	0			534,185	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110年01月01日至110年07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)	
				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	9,999,541	0	9,999,541	9,999,541	1,119,694	0	
					0	0		9,999,541	0		
					0	0		0	0		
				10 人事費	9,999,541	0	9,999,541	9,999,541	1,119,694	0	
					0	0		9,999,541	0		
					0	0		0	0		
				合計	222,042,926	0	222,042,926	110,129,926	8,779,342	14,920,946	
					0	0		95,208,980	53,320		
					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07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	54,976,208	0	0	9,999,541
1015 法定編制人員待遇	0	21,647,568	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	971,690	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	10,341,284	0	0	0
1030 獎金	0	12,713,068	0	0	0
1035 其他給與	0	155,211	0	0	0
1040 加班值班費	0	382,548	0	0	0
1045 退休退職給付	0	736,534	0	0	9,999,541
1050 退休離職儲金	0	5,296,350	0	0	0
1055 保險	0	2,731,955	0	0	0
20 業務費	18,042,981	4,116,116	2,220,834	0	0
2003 教育訓練費	82,759	6,500	0	0	0
2006 水電費	993,158	100,368	0	0	0
2009 通訊費	246,659	275,950	0	0	0
2018 資訊服務費	424,122	295,961	263,250	0	0
2021 其他業務租金	107,603	51,600	0	0	0
2024 稅捐及規費	25,194	75,720	0	0	0
2027 保險費	0	41,620	0	0	0
2033 臨時人員酬金	5,005,423	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	112,188	0	2,500	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07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	534,185	65,509,934		
1015 法定編制人員待遇	0	21,647,568		
1020 約聘僱人員待遇	0	971,690		
1025 技工及工友待遇	0	10,341,284		
1030 獎金	0	12,713,068		
1035 其他給與	534,185	689,396		
1040 加班值班費	0	382,548		
1045 退休退職給付	0	10,736,075		
1050 退休離職儲金	0	5,296,350		
1055 保險	0	2,731,955		
20 業務費	0	24,379,931		
2003 教育訓練費	0	89,259		
2006 水電費	0	1,093,526		
2009 通訊費	0	522,609		
2018 資訊服務費	0	983,333		
2021 其他業務租金	0	159,203		
2024 稅捐及規費	0	100,914		
2027 保險費	0	41,620		
2033 臨時人員酬金	0	5,005,423		
2036 按日按件計資酬金	0	114,688		

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07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	2,211,500	0	0	0	0
2045 國內組織會費	6,000	0	5,000	0	0
2051 物品	3,764,936	579,036	915,777	0	0
2054 一般事務費	2,922,547	972,254	165,445	0	0
2063 房屋建築養護費	297,637	402,435	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	0	104,880	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	1,213,083	1,025,792	785,204	0	0
2072 國內旅費	595,575	140,244	81,249	0	0
2081 運費	34,597	1,730	2,409	0	0
2093 特別費	0	42,026	0	0	0
30 設備及投資*	3,953,170	1,008,675	188,070	0	0
3010 房屋建築及設備費*	0	0	10,120	0	0
3020 機械設備費*	2,673,070	14,175	177,950	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	850,000	646,650	0	0	0
3035 雜項設備費*	430,100	347,850	0	0	0
40 獎補助費	0	126,000	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	126,000	0	0	0
合計	21,996,151	60,226,999	2,408,904	43,200	9,999,541

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07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	2,211,500		
2045 國內組織會費	0	11,000		
2051 物品	0	5,259,749		
2054 一般事務費	0	4,060,246		
2063 房屋建築養護費	0	700,072		
2066 車輛及辦公器具養護費	0	104,880		
2069 設施及機械設備養護費	0	3,024,079		
2072 國內旅費	0	817,068		
2081 運費	0	38,736		
2093 特別費	0	42,026		
30 設備及投資*	0	5,149,915		
3010 房屋建築及設備費*	0	10,120		
3020 機械設備費*	0	2,865,195		
3030 資訊軟硬體設備費*	0	1,496,650		
3035 雜項設備費*	0	777,950		
40 獎補助費	0	169,200		
4065 社會福利津貼及濟助	0	43,200		
4085 獎勵及慰問	0	126,000		
合計	534,185	95,208,980		

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07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				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	526,794	0	0	0	0	0	0	526,794	
本年度	526,794	0	0	0	0	0	0	526,794	
0551140306 場地設施使用費	14,390	0	0	0	0	0	0	14,390	
1251140210 其他雜項收入	512,404	0	0	0	0	0	0	512,404	
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07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07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	95,208,980	53,320	0	0	240,000	0	0	0	95,502,300	14,627,626
本年度	95,208,980	53,320	0	0	240,000	0	0	0	95,502,300	14,627,626
一、本年度經費	84,632,054	53,320	0	0	240,000	0	0	0	84,925,374	14,627,626
5251141000 農作物改良	21,996,151	0	0	0	240,000	0	0	0	22,236,151	6,043,849
5651140100 一般行政	60,226,999	43,200	0	0	0	0	0	0	60,270,199	4,867,801
5651141000 農業試驗發展	2,408,904	10,120	0	0	0	0	0	0	2,419,024	3,715,976
二、統籌科目	10,576,926	0	0	0	0	0	0	0	10,576,926	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	9,999,541	0	0	0	0	0	0	0	9,999,541	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育 補助	534,185	0	0	0	0	0	0	0	534,185	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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	508,304,195	2 負債	14,471,085
11 流動資產	14,764,405	21 流動負債	12,134,780
110103 專戶存款	14,471,085	210302 應付代收款	12,134,780
110104 零用金	240,000	28 其他負債	2,336,305
110901 預付款	53,320	280301 存入保證金	2,336,305
14 固定資產	491,687,230	3 淨資產	493,833,110
140101 土地	359,516,887	31 資產負債淨額	493,833,110
140201 土地改良物	8,209,931	310101 資產負債淨額	493,833,110
減：140202 累計折舊—土地改良物	-6,115,078		
140401 房屋建築及設備	177,073,821		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-98,042,166		
140501 機械及設備	158,658,450		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-123,126,285		
140601 交通及運輸設備	9,823,097		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-7,230,090		
140701 雜項設備	53,663,409		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-41,736,246		
141001 收藏品及傳承資產	981,380		
141101 購建中固定資產	10,120		
16 無形資產	1,852,560		
160101 權利	63,402		
160102 電腦軟體	939,158		
160104 發展中之無形資產	850,000		
合 計	508,304,195	合 計	508,304,195

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07月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	8,852,834	96,070,404
公庫撥入數	8,756,822	95,502,300
規費收入	0	14,390
其他收入	96,012	553,714
支出	9,593,747	102,966,708
繳付公庫數	96,012	526,794
人事支出	5,815,127	65,509,934
業務支出	1,978,215	24,379,931
獎補助支出	0	169,200
財產損失	5,012	32,004
折舊、折耗及攤銷	1,699,381	12,348,845
收支餘絀	-740,913	-6,896,304

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07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	-320,103	2,094,853
房屋建築及設備	177,073,821	-95,584,401	0	0	-2,457,765	79,031,655
機械及設備	157,242,433	-118,591,853	3,511,845	2,095,828	-4,534,432	35,532,165
交通及運輸設備	10,018,597	-7,076,882	0	195,500	-153,208	2,593,007
雜項設備	53,753,063	-40,633,381	819,260	908,914	-1,102,865	11,927,163
收藏品及傳承資產	981,380	0	0	0	0	981,380
權利	64,988	0	0	1,586	0	63,402
小計	766,861,100	-267,681,492	4,331,105	3,201,828	-8,568,373	491,740,512
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	10,120	0	0	10,120
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	1,549,806	0	0	610,648	0	939,158
發展中之無形資產	0	0	850,000	0	0	850,000
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	860,120	610,648	0	1,799,278
合計	768,410,906	-267,681,492	5,191,225	3,812,476	-8,568,373	493,539,790

備註 1. 資本資產成本增加數5,191,225元=屬預算執行增加數5,191,225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5,149,915元=本年度預算執行數5,149,915元。3. 預算採購增加數5,191,225元較設備及投資預算執行數5,149,915元，增加41,310元。

主要係:(1)權利列財產計增加0元。(2)委辦計畫支出國科會經費列財產計增加41,310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07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	526,794	95,543,610	96,070,404	收入
	-	95,502,300	95,502,300	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	512,404	41,310	553,714	其他收入
歲出	95,208,980	7,757,728	102,966,708	支出
	-	526,794	526,794	繳付公庫數
人事費	65,509,934	-	65,509,934	人事支出
業務費	24,379,931	-	24,379,931	業務支出
獎補助費	169,200	-	169,200	獎補助支出
設備及投資	5,149,915	-5,149,915	-	
	-	32,004	32,004	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	12,348,845	12,348,845	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-94,682,186	87,785,882	-6,896,304	收支餘絀

備註:備註:歲計餘絀調整數87,785,882元=公庫撥入數調整數95,502,300元+其他收入41,310元(其他收入包括科發基金及農民學院學員配合款購置資本門贈與入公帳)-繳付公庫數調整數526,794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5,149,915元-財產報廢損失32,004元-折舊、折耗及攤銷調整數12,348,845元(包括資產折舊11,736,611元+電腦軟體攤銷610,648元+權利攤銷1,586元)。