

行政院農業委員會苗栗區農業改良場

# 會計月報

中華民國 111 年 01 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
三、以前年度歲出轉入數累計表	07

### 貳、附屬表

一、歲出用途別累計表	08
二、繳付公庫數分析表	09
三、公庫撥入數分析表	11

## 乙、會計報表

### 壹、主要表

一、平衡表	12
二、收入支出表	13

### 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	14
--------------------------	----

## 丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表	15
----------------	----

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111年01月01日至111年01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	325,000	325,000	5,000	2,500	0	-2,500
				規費收入	0			2,500		
				0551140000-2	325,000	325,000	5,000	2,500	0	-2,500
				苗栗區農業改良場	0			2,500		
				0551140100-7	205,000	205,000	0	0	0	0
				行政規費收入	0			0		
04	187	01	01	0551140101-0	205,000	205,000	0	0	0	0
				審查費	0			0		
				0551140300-6	120,000	120,000	5,000	2,500	0	-2,500
				使用規費收入	0			2,500		
				0551140306-2	120,000	120,000	5,000	2,500	0	-2,500
				場地設施使用費	0			2,500		
07				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
07				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		
07				1200000000-8	839,000	839,000	55,000	52,262	0	-2,738
				其他收入	0			52,262		

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111年01月01日至111年01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	839,000 0	839,000	55,000	52,262 52,262	0	-2,738
		01		1251140200-1 雜項收入	839,000 0	839,000	55,000	52,262 52,262	0	-2,738
			02	1251140210-5 其他雜項收入	839,000 0	839,000	55,000	52,262 52,262	0	-2,738
				合計	1,284,000 0	1,284,000	60,000	54,762 54,762	0	-5,238

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111年01月01日至111年01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	186,906,000	0	186,906,000	25,927,000	19,190,662	6,736,338	
					0	0			19,190,662	0	
					0	0			0		
		01		5251141000-3 農作物改良	42,100,000	0	42,100,000	2,224,000	340,119	1,883,881	
					0	0			340,119	0	
					0	0			0		
				20 業務費	42,100,000	0	42,100,000	2,224,000	340,119	1,883,881	
					0	0			340,119	0	
					0	0			0		
		01		5251141000-3* 農作物改良	9,515,000	0	9,515,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	9,515,000	0	9,515,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		02		5651140100-4 一般行政	93,876,000	0	93,876,000	23,703,000	18,850,543	4,852,457	
					0	0			18,850,543	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111年01月01日至111年01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	83,759,000	0	83,759,000	22,828,000	18,711,259	4,116,741
					0	0		18,711,259	0	
					0	0		0		
				20 業務費	9,865,000	0	9,865,000	791,000	55,284	735,716
					0	0		55,284	0	
					0	0		0		
				40 獎補助費	252,000	0	252,000	84,000	84,000	0
					0	0		84,000	0	
					0	0		0		
		02		5651140100-4* 一般行政	3,331,000	0	3,331,000	0	0	0
					0	0		0	0	
					0	0		0		
				30 設備及投資	3,331,000	0	3,331,000	0	0	0
					0	0		0	0	
					0	0		0		
		03		5651141000-5 農業試驗發展	5,187,000	0	5,187,000	0	0	0
					0	0		0	0	
					0	0		0		
				20 業務費	5,187,000	0	5,187,000	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  
經費累計表

經資門分列

中華民國111年01月01日至111年01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		
					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)	
		03		5651141000-5* 農業試驗發展	32,797,000	0	32,797,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
				30 設備及投資	32,797,000	0	32,797,000	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	
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	21,600	0	
					0	0			21,600	0	
					0	0			0	0	
				40 獎補助費	21,600	0	21,600	21,600	21,600	0	
					0	0			21,600	0	
					0	0			0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,178,738	0	2,178,738	2,178,738	2,178,738	0	
					0	0			2,178,738	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111年01月01日至111年01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	2,178,738	0	2,178,738	2,178,738	0	
					0	0		2,178,738	0	
					0	0		0		
				合計	189,106,338	0	189,106,338	28,127,338	6,736,338	
					0	0		21,391,000	0	
					0	0		21,391,000	0	
					0	0		0		

行政院農業委員會苗栗區農業改良場  
以前年度歲出轉入數累計表

中華民國111年01月01日至111年01月31日

經資門分列

單位:新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	備註 (預付款)
	款	項	目	節	代號及名稱						
					應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
110	18				0051000000-7 農業委員會主管						
		14			0051140000-5 苗栗區農業改良場	270,293	0	0	0	270,293	0
			01		5251141000-3* 農作物改良	42,956,879	0	0	0	42,956,879	0
					30 設備及投資	32,274	0	0	0	32,274	0
						553,353	0	0	0	553,353	0
					30 設備及投資	32,274	0	0	0	32,274	0
						553,353	0	0	0	553,353	0
			03		5651141000-5* 農業試驗發展	238,019	0	0	0	238,019	0
					30 設備及投資	42,403,526	0	0	0	42,403,526	0
						238,019	0	0	0	238,019	0
						42,403,526	0	0	0	42,403,526	0
					小計	270,293	0	0	0	270,293	0
						42,956,879	0	0	0	42,956,879	0
					合計	270,293	0	0	0	270,293	0
						42,956,879	0	0	0	42,956,879	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111年01月01日至111年01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	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	合計
10 人事費	0	18,711,259	0	2,178,738	20,889,997
1015 法定編制人員待遇	0	5,033,394	0	0	5,033,394
1020 約聘僱人員待遇	0	657,486	0	0	657,486
1025 技工及工友待遇	0	2,138,536	0	0	2,138,536
1030 獎金	0	10,460,694	0	0	10,460,694
1045 退休退職給付	0	0	0	2,178,738	2,178,738
1050 退休離職儲金	0	347,207	0	0	347,207
1055 保險	0	73,942	0	0	73,942
20 業務費	340,119	55,284	0	0	395,403
2006 水電費	0	6,784	0	0	6,784
2009 通訊費	81,611	0	0	0	81,611
2024 稅捐及規費	27,600	0	0	0	27,600
2051 物品	230,908	0	0	0	230,908
2054 一般事務費	0	48,500	0	0	48,500
40 獎補助費	0	84,000	21,600	0	105,600
4065 社會福利津貼及濟助	0	0	21,600	0	21,600
4085 獎勵及慰問	0	84,000	0	0	84,000
合計	340,119	18,850,543	21,600	2,178,738	21,391,000

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111年01月01日至111年01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	54,762	0	0	0	0	0	0	54,762	
本年度	54,762	0	0	0	0	0	0	54,762	
0551140306 場地設施使用費	2,500	0	0	0	0	0	0	2,500	
1251140210 其他雜項收入	52,262	0	0	0	0	0	0	52,262	
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111年01月01日至111年01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)				
6. 收回以前年度撥款之存 出保證金	0	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	0	
8. 領用以前年度撥款之材 料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
四、收回剔除經費	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  
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國111年01月01日至111年01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	21,391,000	0	0	0	240,000	0	0	0	21,631,000	49,723,510
本年度	21,391,000	0	0	0	240,000	0	0	0	21,631,000	6,496,338
一、本年度經費	19,190,662	0	0	0	240,000	0	0	0	19,430,662	6,496,338
5251141000 農作物改良	340,119	0	0	0	240,000	0	0	0	580,119	1,643,881
5651140100 一般行政	18,850,543	0	0	0	0	0	0	0	18,850,543	4,852,457
二、統籌科目	2,200,338	0	0	0	0	0	0	0	2,200,338	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	2,178,738	0	0	0	0	0	0	0	2,178,738	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43,227,172
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43,227,172
110年度 5251141000 農作物改良	0	0	0	0	0	0	0	0	0	585,627
110年度 5651141000 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0	0	0	42,641,545
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111年01月31日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	516,687,152	2 負債	10,980,833
11 流動資產	10,939,441	21 流動負債	2,557,780
110103 專戶存款	10,699,441	210301 應付帳款	270,293
110104 零用金	240,000	210302 應付代收款	2,287,487
14 固定資產	502,838,320	28 其他負債	8,423,053
140101 土地	359,516,887	280301 存入保證金	8,423,053
140201 土地改良物	8,209,931	3 淨資產	505,706,319
減：140202 累計折舊—土地改良物	-6,324,788	31 資產負債淨額	505,706,319
140401 房屋建築及設備	176,908,821	310101 資產負債淨額	505,706,319
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-99,985,448		
140501 機械及設備	164,535,165		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-127,266,972		
140601 交通及運輸設備	10,115,097		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-7,505,908		
140701 雜項設備	55,149,901		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-42,953,690		
141001 收藏品及傳承資產	981,380		
141101 購建中固定資產	11,457,944		
16 無形資產	2,898,292		
160101 權利	62,043		
160102 電腦軟體	2,836,249		
18 其他資產	11,099		
180101 暫付款	11,099		
合 計	516,687,152	合 計	516,687,152

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111年01月01日至111年01月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	21,995,762	21,995,762
公庫撥入數	21,631,000	21,631,000
規費收入	2,500	2,500
其他收入	362,262	362,262
支出	23,180,129	23,180,129
繳付公庫數	54,762	54,762
人事支出	20,889,997	20,889,997
業務支出	395,403	395,403
獎補助支出	105,600	105,600
財產損失	560	560
折舊、折耗及攤銷	1,733,807	1,733,807
收支餘絀	-1,184,367	-1,184,367

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111年01月01日至111年01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	-6,300,611	0	0	-24,177	1,885,143
房屋建築及設備	176,908,821	-99,634,321	0	0	-351,127	76,923,373
機械及設備	164,225,165	-126,304,949	310,000	0	-962,023	37,268,193
交通及運輸設備	10,115,097	-7,459,259	0	0	-46,649	2,609,189
雜項設備	55,205,901	-42,721,457	0	56,000	-232,233	12,196,211
收藏品及傳承資產	981,380	0	0	0	0	981,380
權利	62,270	0	0	227	0	62,043
小計	775,225,452	-282,420,597	310,000	56,227	-1,616,209	491,442,419
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	11,457,944	0	0	0	0	11,457,944
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	2,898,180	0	0	61,931	0	2,836,249
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	14,356,124	0	0	61,931	0	14,294,193
合計	789,581,576	-282,420,597	310,000	118,158	-1,616,209	505,736,612

備註 備註1.資本資產成本增加數310,000元=屬預算執行增加數0元+其他依財產規制移入.受贈等增加數310,000元。  
2.設備及投資預算執行數0元=本年度預算執行數0元。3.預算採購增加數0元較設備及投資預算執行數0元，增加保留數0元。主要係:(1)權利列財產計增加0元。(2)委辦計畫國科會及農民學院學員配合款經費增加310,000元。(3)本場申報地價調整0元。(4)保留數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111年01月01日至111年01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	54,762	21,941,000	21,995,762	收入
	-	21,631,000	21,631,000	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	2,500	-	2,500	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	52,262	310,000	362,262	其他收入
歲出	21,391,000	1,789,129	23,180,129	支出
	-	54,762	54,762	繳付公庫數
人事費	20,889,997	-	20,889,997	人事支出
業務費	395,403	-	395,403	業務支出
獎補助費	105,600	-	105,600	獎補助支出
設備及投資	-	-	-	
	-	560	560	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	1,733,807	1,733,807	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-21,336,238	20,151,871	-1,184,367	收支餘絀

備註:備註:歲計餘絀調整數20,151,871元=公庫撥入數調整數21,631,000元+其他收入310,000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54,762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0元-財產報廢損失560元-折舊、折耗及攤銷調整數1,733,807元(包括資產折舊1,671,649元+電腦軟體攤銷61,931元+權利攤銷227元)。