

農業部苗粟區農業改良場

會計月報

中華民國 113 年 1 月份

主辦會計人員 吳桂芬  機關長官 呂秀英 

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.....09
- 二、繳付公庫數分析表.....10
- 三、公庫撥入數分析表.....12

乙、會計報表

壹、主要表

- 一、平衡表.....13
- 二、收入支出表.....14

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.....15

丙、參考表

- 一、預算執行與會計收支對照表.....16

農業部苗栗區農業改良場
歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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	136	01	01	0500000000-8	325,000	325,000	5,000	11,020	0	6,020
				規費收入	0			11,020		
				0551140000-2	325,000	325,000	5,000	11,020	0	6,020
				苗栗區農業改良場	0			11,020		
				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	120,000	120,000	5,000	11,020	0	6,020
				使用規費收入	0			11,020		
				0551140306-2	120,000	120,000	5,000	11,020	0	6,020
				場地設施使用費	0			11,020		
04	184	01	01	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		
07				1200000000-8	1,014,000	1,014,000	50,000	69,866	0	19,866
				其他收入	0			69,866		

農業部苗栗區農業改良場
歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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)		
	183			1251140000-2 苗栗區農業改良場	1,014,000 0	1,014,000	50,000 69,866	0 69,866	19,866	
		01		1251140200-1 雜項收入	1,014,000 0	1,014,000	50,000 69,866	0 69,866	19,866	
			01	1251140210-5 其他雜項收入	1,014,000 0	1,014,000	50,000 69,866	0 69,866	19,866	
				合計	1,459,000 0	1,459,000	55,000 80,886	0 80,886	25,886	

農業部苗栗區農業改良場
經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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)		
16				0051000000-7 農業部主管							
	14			0051140000-5 苗栗區農業改良場	158,255,000	0	158,255,000	26,346,000	18,387,711	7,958,289	
					0	0			18,387,711	0	
					0	0			0		
		01		5251141000-3 農作物改良	49,006,000	0	49,006,000	2,897,000	896,568	2,000,432	
					0	0			896,568	0	
					0	0			0		
			20	業務費	49,006,000	0	49,006,000	2,897,000	896,568	2,000,432	
					0	0			896,568	0	
					0	0			0		
		01		5251141000-3* 農作物改良	6,930,000	0	6,930,000	80,000	0	80,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
			30	設備及投資	6,930,000	0	6,930,000	80,000	0	80,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
	02			5651140100-4 一般行政	94,278,000	0	94,278,000	23,369,000	17,491,143	5,877,857	
					0	0			17,491,143	0	
					0	0			0		

農業部苗栗區農業改良場
經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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	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	83,791,000	0	83,791,000	22,481,000	17,268,135	5,212,865	
					0	0		17,268,135	0		
					0	0		0			
				20 業務費	10,235,000	0	10,235,000	804,000	141,008	662,992	
					0	0		141,008	0		
					0	0		0			
				40 獎補助費	252,000	0	252,000	84,000	82,000	2,000	
					0	0		82,000	0		
					0	0		0			
		02		5651140100-4* 一般行政	2,969,000	0	2,969,000	0	0	0	
					0	0		0	0		
					0	0		0			
				30 設備及投資	2,969,000	0	2,969,000	0	0	0	
					0	0		0	0		
					0	0		0			
		03		5651141000-5 農業試驗發展	3,905,000	0	3,905,000	0	0	0	
					0	0		0	0		
					0	0		0			
				20 業務費	3,905,000	0	3,905,000	0	0	0	
					0	0		0	0		
					0	0		0			

農業部苗栗區農業改良場
經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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	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)	
		03		5651141000-5* 農業試驗發展	1,067,000	0	1,067,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
				30 設備及投資	1,067,000	0	1,067,000	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				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,127,880	0	2,127,880	2,127,880	2,127,880	0	
					0	0			2,127,880	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	2,127,880	0	2,127,880	2,127,880	2,127,880	0	
					0	0			2,127,880	0	
					0	0			0	0	
29				5677015600-3 調整軍公教人員待遇準備	519,217	0	519,217	519,217	519,217	0	
					0	0			519,217	0	
					0	0			0	0	

農業部苗栗區農業改良場
經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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	519,217	0	519,217	519,217	0	
					0	0		519,217	0	
					0	0		0		
				合計	160,902,097	0	160,902,097	28,993,097	7,958,289	
					0	0		21,034,808	0	
					0	0		0		

農業部苗栗區農業改良場
以前年度歲出轉入數累計表
中華民國113年01月01日至113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			
111	18				0051000000-7 農業委員會主管									
					14		0051140000-5 苗栗區農業改良場	1,013,084	0	0	0	0	1,013,084	0
								0	0	0	0	0	0	0
					03		5651141000-5* 農業試驗發展	1,013,084	0	0	0	0	1,013,084	0
								0	0	0	0	0	0	0
					30		設備及投資	1,013,084	0	0	0	0	1,013,084	0
								0	0	0	0	0	0	0
小計					1,013,084	0	0	0	0	1,013,084	0			
					0	0	0	0	0	0	0			
112	18				0051000000-7 農業委員會主管									
					14		0051140000-5 苗栗區農業改良場	2,184,420	0	0	0	0	2,184,420	0
								1,484,080	0	0	0	0	1,484,080	0
					03		5651141000-5* 農業試驗發展	2,184,420	0	0	0	0	2,184,420	0
								1,484,080	0	0	0	0	1,484,080	0
					30		設備及投資	2,184,420	0	0	0	0	2,184,420	0
								1,484,080	0	0	0	0	1,484,080	0

農業部苗栗區農業改良場
以前年度歲出轉入數累計表

中華民國113年01月01日至113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
					2,184,420	0	0	0	0	2,184,420	0
				小 計	1,484,080	0	0	0	0	1,484,080	0
				合 計	3,197,504	0	0	0	0	3,197,504	0
					1,484,080	0	0	0	0	1,484,080	0

農業部苗栗區農業改良場
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	合計
10 人事費	0	17,268,135	519,217	2,127,880	19,915,232
1015 法定編制人員待遇	0	5,650,830	243,261	0	5,894,091
1020 約聘僱人員待遇	0	695,551	30,316	0	725,867
1025 技工及工友待遇	0	1,854,114	128,660	0	1,982,774
1030 獎金	0	8,478,018	116,980	0	8,594,998
1040 加班費	0	120,420	0	0	120,420
1045 退休退職給付	0	0	0	2,127,880	2,127,880
1050 退休離職儲金	0	386,870	0	0	386,870
1055 保險	0	82,332	0	0	82,332
20 業務費	896,568	141,008	0	0	1,037,576
2006 水電費	290,580	4,408	0	0	294,988
2009 通訊費	69,998	0	0	0	69,998
2051 物品	335,130	0	0	0	335,130
2054 一般事務費	59,700	115,100	0	0	174,800
2069 設施及機械設備養護費	141,160	10,500	0	0	151,660
2093 特別費	0	11,000	0	0	11,000
40 獎補助費	0	82,000	0	0	82,000
4085 獎勵及慰問	0	82,000	0	0	82,000
合計	896,568	17,491,143	519,217	2,127,880	21,034,808

農業部苗栗區農業改良場
繳付公庫數分析表

中華民國113年01月01日至113年01月31日

經資門併計

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	80,886	0	0	0	0	0	0	0	80,886
本年度	80,886	0	0	0	0	0	0	0	80,886
0551140306 場地設施使用費	11,020	0	0	0	0	0	0	0	11,020
1251140210 其他雜項收入	69,866	0	0	0	0	0	0	0	69,866
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

農業部苗栗區農業改良場
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國113年01月01日至113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					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	

農業部苗栗區農業改良場
公庫撥入數分析表

中華民國113年01月01日至113年01月31日

經資門併計

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	21,034,808	0	0	0	240,000	0	0	0	21,274,808	12,399,873
本年度	21,034,808	0	0	0	240,000	0	0	0	21,274,808	7,718,289
一、本年度經費	18,387,711	0	0	0	240,000	0	0	0	18,627,711	7,718,289
5251141000 農作物改良	896,568	0	0	0	240,000	0	0	0	1,136,568	1,840,432
5651140100 一般行政	17,491,143	0	0	0	0	0	0	0	17,491,143	5,877,857
二、統籌科目	2,647,097	0	0	0	0	0	0	0	2,647,097	0
5677015600 調整軍公教人員待遇準備	519,217	0	0	0	0	0	0	0	519,217	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,127,880	0	0	0	0	0	0	0	2,127,880	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,681,584
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,681,584
111年度 5651141000 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,013,084
112年度 5651141000 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,668,500
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

農業部苗栗區農業改良場

平衡表

中華民國113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	580,282,340	2 負債	14,885,919
11 流動資產	11,928,415	21 流動負債	7,002,866
110103 專戶存款	11,688,415	210301 應付帳款	3,197,504
110104 零用金	240,000	210302 應付代收款	3,805,362
14 固定資產	565,496,579	28 其他負債	7,883,053
140101 土地	366,556,264	280301 存入保證金	7,883,053
140201 土地改良物	8,209,931	3 淨資產	565,396,421
減：140202 累計折舊—土地改良物	-6,845,024	31 資產負債淨額	565,396,421
140401 房屋建築及設備	192,722,627	310101 資產負債淨額	565,396,421
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-113,437,809		
140501 機械及設備	179,522,817		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-144,171,457		
140601 交通及運輸設備	11,016,947		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-8,246,900		
140701 雜項設備	57,525,898		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-47,894,866		
141001 收藏品及傳承資產	981,380		
141101 購建中固定資產	69,556,771		
16 無形資產	2,857,346		
160101 權利	125,927		
160102 電腦軟體	2,731,419		
合 計	580,282,340	合 計	580,282,340

附註：

債權憑證(待抵銷債權憑證) 1元

農業部苗栗區農業改良場

收入支出表

中華民國113年01月01日至113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	21,355,694	21,355,694
公庫撥入數	21,274,808	21,274,808
規費收入	11,020	11,020
其他收入	69,866	69,866
支出	23,205,130	23,205,130
繳付公庫數	80,886	80,886
人事支出	19,915,232	19,915,232
業務支出	1,037,576	1,037,576
獎補助支出	82,000	82,000
財產損失	5,722	5,722
折舊、折耗及攤銷	2,083,714	2,083,714
收支餘絀	-1,849,436	-1,849,436

農業部苗栗區農業改良場
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國113年01月01日至113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	366,556,264	0	0	0	0	366,556,264
土地改良物	8,209,931	-6,824,160	0	0	-20,864	1,364,907
房屋建築及設備	192,497,627	-112,764,786	225,000	0	-673,023	79,284,818
機械及設備	179,832,472	-143,524,497	0	309,655	-646,960	35,351,360
交通及運輸設備	11,086,947	-8,263,650	0	70,000	16,750	2,770,047
雜項設備	57,718,398	-47,823,795	0	192,500	-71,071	9,631,032
收藏品及傳承資產	981,380	0	0	0	0	981,380
權利	126,428	0	0	501	0	125,927
小計	817,009,447	-319,200,888	225,000	572,656	-1,395,168	496,065,735
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	69,556,771	0	0	0	0	69,556,771
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	2,853,031	0	0	121,612	0	2,731,419
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	72,409,802	0	0	121,612	0	72,288,190
合計	889,419,249	-319,200,888	225,000	694,268	-1,395,168	568,353,925

備註：

1. 本期資本資產變動增加數225,000元=屬預算採購增加金額0元+其他依財產規制移入、受贈移入等增加金額225,000元。2. 設備及投資預算執行增加金額0元=本年度預算執行金額0元+以前年度保留預算執行0元。3. 差額0元=權利取得相關費用係以「業務費」列帳0元+財增複帳0元+購建中固定資產轉列財產0元。

農業部苗栗區農業改良場
預算執行與會計收支對照表
中華民國113年01月01日至113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	80,886	21,274,808	21,355,694	收入
	-	21,274,808	21,274,808	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	11,020	-	11,020	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	69,866	-	69,866	其他收入
歲出	21,034,808	2,170,322	23,205,130	支出
	-	80,886	80,886	繳付公庫數
人事費	19,915,232	-	19,915,232	人事支出
業務費	1,037,576	-	1,037,576	業務支出
獎補助費	82,000	-	82,000	獎補助支出
設備及投資	-	-	-	
	-	5,722	5,722	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	2,083,714	2,083,714	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-20,953,922	19,104,486	-1,849,436	收支餘絀

備註：

備註:歲計餘絀調整數19,104,486元=公庫撥入數調整數21,274,808元+其他收入0元(其他收入包括科發基金及農民學院學員配合款等計畫款購置資本門贈與入公帳)-繳付公庫數調整數80,886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5,722元-折舊、折耗及攤銷調整數2,083,714元(包括資產折舊1,961,601元+電腦軟體攤銷121,612元+權利攤銷501元)。