

農業部種苗改良繁殖場

會計月報

中華民國 114 年 1 月份

主辦會計人員 卓香君

機關長官 張定霖

目次

甲、 預算執行報表	
壹、 主要表	
一、歲入累計表.....	1
二、經費累計表.....	3
三、以前年度歲出轉入數累計表.....	6
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	8
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.....	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

農業部種苗改良繁殖場

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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)				
02	169		01	0400000000-2 罰款及賠償收入	30,000 0	30,000	0	0 0	0	0		
03				138	01	0451120000-4 種苗改良繁殖場	30,000 0	30,000	0	0 0	0	0
						0451120300-8 賠償收入	30,000 0	30,000	0	0 0	0	0
						0451120301-0 一般賠償收入	30,000 0	30,000	0	0 0	0	0
	0500000000-8 規費收入	1,560,000 0	1,560,000			150,000	205,200 205,200	0	55,200			
04	182		01	0551120000-0 種苗改良繁殖場	1,560,000 0	1,560,000	150,000	205,200 205,200	0	55,200		
				0551120100-4 行政規費收入	1,560,000 0	1,560,000	150,000	205,200 205,200	0	55,200		
				0551120101-7 審查費	1,560,000 0	1,560,000	150,000	205,200 205,200	0	55,200		
				0700000000-9 財產收入	100,000 0	100,000	0	0 0	0	0		
				0751120000-0 種苗改良繁殖場	100,000 0	100,000	0	0 0	0	0		

農業部種苗改良繁殖場

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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)			
07	180	01		0751120500-3 廢舊物資售價	100,000	100,000	0	0	0	0	
					0			0			
				1200000000-8 其他收入	602,000	602,000	28,000	34,809	0	6,809	
					0			34,809			
				1251120000-0 種苗改良繁殖場	602,000	602,000	28,000	34,809	0	6,809	
					0			34,809			
				1251120200-9 雜項收入	602,000	602,000	28,000	34,809	0	6,809	
					0			34,809			
				01	1251120201-1 收回以前年度歲出	0	0	0	68	0	68
					0			68			
				02	1251120210-2 其他雜項收入	602,000	602,000	28,000	34,741	0	6,741
					0			34,741			
					合計	2,292,000	2,292,000	178,000	240,009	0	62,009
					0			240,009			

農業部種苗改良繁殖場

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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)=(1)-(2)-(3)
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		
					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)	
16				0051000000-7 農業部主管							
	12			0051120000-2 種苗改良繁殖場	224,752,000	0	224,752,000	30,767,000	23,415,452	7,351,548	
					0	0			23,415,452	3,796,763	
					0	0			0		
		01		5251121000-0 種苗研究與改良	81,543,000	0	81,543,000	4,484,000	3,370,930	1,113,070	
					0	0			3,370,930	593,400	
					0	0			0		
				10 人事費	105,000	0	105,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				20 業務費	81,438,000	0	81,438,000	4,484,000	3,370,930	1,113,070	
					0	0			3,370,930	593,400	
					0	0			0		
		01		5251121000-0* 種苗研究與改良	4,945,000	0	4,945,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	4,945,000	0	4,945,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		02		5651120100-1 一般行政	129,941,000	0	129,941,000	26,269,000	20,034,432	6,234,568	
					0	0			20,034,432	3,203,363	
					0	0			0		

農業部種苗改良繁殖場

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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)=(1)-(2)-(3)
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		
					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	100,855,000	0	100,855,000	25,667,000	19,803,368	5,863,632	
				0	0		19,803,368	3,017,664			
				0	0		0				
				20 業務費	28,912,000	0	28,912,000	544,000	175,064	368,936	
				0	0		175,064	185,699			
				0	0		0				
				40 獎補助費	174,000	0	174,000	58,000	56,000	2,000	
				0	0		56,000	0			
				0	0		0				
				5651120100-1* 一般行政	2,265,000	0	2,265,000	0	0	0	
				0	0		0	0			
				0	0		0				
				30 設備及投資	2,265,000	0	2,265,000	0	0	0	
				0	0		0	0			
				0	0		0				
				5651120200-6 農業試驗發展	5,958,000	0	5,958,000	14,000	10,090	3,910	
				0	0		10,090	0			
				0	0		0				
				20 業務費	5,958,000	0	5,958,000	14,000	10,090	3,910	
				0	0		10,090	0			
				0	0		0				
				5651129800-2 第一預備金	100,000	0	100,000	0	0	0	
				0	0		0	0			
				0	0		0				

農業部種苗改良繁殖場

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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)=(1)-(2)-(3)
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		
					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)	
05				60 預備金	100,000	0	100,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				7606205300-6	2,305,088	0	2,305,088	2,305,088	2,305,088	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			2,305,088	0	
					0	0			0		
				10	2,305,088	0	2,305,088	2,305,088	2,305,088	0	
				人事費	0	0			2,305,088	0	
					0	0			0		
				合計	227,057,088	0	227,057,088	33,072,088	25,720,540	7,351,548	
					0	0			25,720,540	3,796,763	
					0	0			0		

農業部種苗改良繁殖場
以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01月31日

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
						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						
		12			0051120000-2 種苗改良繁殖場	0 2,107,480	0 0	0 0	0 0	0 2,107,480	0 0
			03		5651120200-6* 農業試驗發展	0 2,107,480	0 0	0 0	0 0	0 2,107,480	0 0
					30 設備及投資	0 2,107,480	0 0	0 0	0 0	0 2,107,480	0 0
					小 計	0 2,107,480	0 0	0 0	0 0	0 2,107,480	0 0
112	18				0051000000-7 農業委員會主管						
		12			0051120000-2 種苗改良繁殖場	187,500 9,563,091	0 0	0 0	0 0	187,500 9,563,091	0 0
			03		5651120200-6* 農業試驗發展	187,500 9,563,091	0 0	0 0	0 0	187,500 9,563,091	0 0
					30 設備及投資	187,500 9,563,091	0 0	0 0	0 0	187,500 9,563,091	0 0
					小 計	187,500 9,563,091	0 0	0 0	0 0	187,500 9,563,091	0 0

農業部種苗改良繁殖場
以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01月31日

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
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
113	16				0051000000-7 農業部主管						
		12			0051120000-2 種苗改良繁殖場	867,000 54,604,558	0 0	0 0	0 0	867,000 54,604,558	0 0
			03		5651120200-6* 農業試驗發展	867,000 54,604,558	0 0	0 0	0 0	867,000 54,604,558	0 0
					30 設備及投資	867,000 54,604,558	0 0	0 0	0 0	867,000 54,604,558	0 0
					小 計	867,000 54,604,558	0 0	0 0	0 0	867,000 54,604,558	0 0
					合 計	1,054,500 66,275,129	0 0	0 0	0 0	1,054,500 66,275,129	0 0

農業部種苗改良繁殖場

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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				
	種苗研究與改良	一般行政	農業試驗發展	公務人員退休撫卹給付	合計
10 人事費	0	19,803,368	0	2,305,088	22,108,456
1015 法定編制人員待遇	0	8,339,199	0	0	8,339,199
1020 約聘僱人員待遇	0	733,040	0	0	733,040
1025 技工及工友待遇	0	1,067,080	0	0	1,067,080
1030 獎金	0	8,459,392	0	0	8,459,392
1045 退休退職給付	0	0	0	2,305,088	2,305,088
1050 退休離職儲金	0	922,276	0	0	922,276
1055 保險	0	282,381	0	0	282,381
20 業務費	3,370,930	175,064	10,090	0	3,556,084
2006 水電費	468,142	0	0	0	468,142
2021 其他業務租金	43,575	0	0	0	43,575
2024 稅捐及規費	8,373	0	0	0	8,373
2027 保險費	0	2,949	0	0	2,949
2033 約用人員酬金	2,642,618	0	400	0	2,643,018
2036 按日按件計資酬金	0	55,000	0	0	55,000
2042 國際組織會費	11,132	0	0	0	11,132
2045 國內組織會費	10,000	0	0	0	10,000
2051 物品	30,000	2,200	0	0	32,200
2054 一般事務費	41,225	78,700	6,000	0	125,925
2063 房屋建築養護費	2,500	0	0	0	2,500
2066 車輛及辦公器具養護費	0	23,921	0	0	23,921
2069 設施及機械設備養護費	78,792	11,900	0	0	90,692
2072 國內旅費	34,403	394	3,690	0	38,487

農業部種苗改良繁殖場

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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				
	種苗研究與改良	一般行政	農業試驗發展	公務人員退休撫卹給付	合計
2081 運費	170	0	0	0	170
40 獎補助費	0	56,000	0	0	56,000
4085 獎勵及慰問	0	56,000	0	0	56,000
合計	3,370,930	20,034,432	10,090	2,305,088	25,720,540

農業部種苗改良繁殖場

繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114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)			
合計	240,009	0	0	0	0	0	0	0	240,009
本年度	240,009	0	0	0	0	0	0	0	240,009
0551120101 審查費	205,200	0	0	0	0	0	0	0	205,200
1251120201 收回以前年度歲出	68	0	0	0	0	0	0	0	68
1251120210 其他雜項收入	34,741	0	0	0	0	0	0	0	34,741
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

農業部種苗改良繁殖場
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114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	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
							</		

農業部種苗改良繁殖場
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114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	25,720,540	3,796,763	0	0	200,000	0	0	0	29,717,303	70,684,414
本年度	25,720,540	3,796,763	0	0	200,000	0	0	0	29,717,303	3,354,785
一、本年度經費	23,415,452	3,796,763	0	0	200,000	0	0	0	27,412,215	3,354,785
5251121000 種苗研究與改良	3,370,930	593,400	0	0	200,000	0	0	0	4,164,330	319,670
5651120100 一般行政	20,034,432	3,203,363	0	0	0	0	0	0	23,237,795	3,031,205
5651120200 農業試驗發展	10,090	0	0	0	0	0	0	0	10,090	3,910
二、統籌科目	2,305,088	0	0	0	0	0	0	0	2,305,088	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,305,088	0	0	0	0	0	0	0	2,305,088	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	67,329,629
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	67,329,629
111年度 5651120200 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,107,480
112年度 5651120200 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,750,591
113年度 5651120200 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0	0	0	55,471,558
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

農業部種苗改良繁殖場

平衡表

中華民國114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	436,538,518	2 負債	20,638,117
11 流動資產	23,580,380	21 流動負債	3,447,423
110103 專戶存款	19,583,617	210301 應付帳款	1,054,500
110104 零用金	200,000	210302 應付代收款	2,392,923
110901 預付款	3,796,763	28 其他負債	17,190,694
14 固定資產	405,156,997	280301 存入保證金	16,362,343
140101 土地	963,322	280401 應付保管款	828,351
140201 土地改良物	38,321,725	3 淨資產	415,900,401
減：140202 累計折舊—土地改良物	-26,050,708	31 資產負債淨額	415,900,401
140401 房屋建築及設備	573,500,072	310101 資產負債淨額	415,900,401
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-297,466,128		
140501 機械及設備	381,452,777		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-305,423,022		
140601 交通及運輸設備	18,212,286		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-13,925,779		
140701 雜項設備	59,050,217		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-49,552,761		
141001 收藏品及傳承資產	1,633,473		
141101 購建中固定資產	24,441,523		
16 無形資產	7,730,141		
160101 權利	137,741		
160102 電腦軟體	7,592,400		
18 其他資產	71,000		

農業部種苗改良繁殖場

平衡表

中華民國114年01月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
180201 存出保證金	71,000		
合計	436,538,518	合計	436,538,518

附註：保證品(應付保證品) 1,356,200元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 1元

農業部種苗改良繁殖場

收入支出表

中華民國114年01月01日至114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	29,957,312	29,957,312
公庫撥入數	29,717,303	29,717,303
規費收入	205,200	205,200
其他收入	34,809	34,809
支出	29,289,770	29,289,770
繳付公庫數	240,009	240,009
人事支出	22,108,456	22,108,456
業務支出	3,556,084	3,556,084
獎補助支出	56,000	56,000
折舊、折耗及攤銷	3,329,221	3,329,221
收支餘絀	667,542	667,542

農業部種苗改良繁殖場

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國114年01月01日至114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	963,322	0	0	0	0	963,322
土地改良物	38,321,725	-25,935,001	0	0	-115,707	12,271,017
房屋建築及設備	573,500,072	-296,340,754	0	0	-1,125,374	276,033,944
機械及設備	381,452,777	-303,878,165	0	0	-1,544,857	76,029,755
交通及運輸設備	18,212,286	-13,845,604	0	0	-80,175	4,286,507
雜項設備	59,050,217	-49,377,189	0	0	-175,572	9,497,456
收藏品及傳承資產	1,633,473	0	0	0	0	1,633,473
權利	140,737	0	0	2,996	0	137,741
小計	1,073,274,609	-689,376,713	0	2,996	-3,041,685	380,853,215
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	24,441,523	0	0	0	0	24,441,523
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	7,876,940	0	0	284,540	0	7,592,400
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	32,318,463	0	0	284,540	0	32,033,923
合計	1,105,593,072	-689,376,713	0	287,536	-3,041,685	412,887,138
備註						

農業部種苗改良繁殖場
預算執行與會計收支對照表

中華民國114年01月01日至114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	240,009	29,717,303	29,957,312	收入
	0	29,717,303	29,717,303	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	0	0	0	罰款及賠償收入
規費收入	205,200	0	205,200	規費收入
財產收入	0	0	0	財產收益
營業盈餘及事業收入	0	0	0	投資收益
捐獻及贈與收入	0	0	0	捐獻及贈與收入
其他收入	34,809	0	34,809	其他收入
歲出	25,720,540	3,569,230	29,289,770	支出
	0	240,009	240,009	繳付公庫數
人事費	22,108,456	0	22,108,456	人事支出
業務費	3,556,084	0	3,556,084	業務支出
獎補助費	56,000	0	56,000	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	0	0	財產損失
	0	0	0	投資損失
債務費	0	0	0	利息費用及手續費
	0	3,329,221	3,329,221	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-25,480,531	26,148,073	667,542	收支餘絀

備註：
歲計餘絀調整數26,148,073元=公庫撥入數調整數29,717,303-繳付公庫數調整數240,009元-財產折舊及攤銷調整數3,329,221元(包括資產折舊3,041,685元+權利攤銷2,996元+電腦軟體攤銷284,540元)。