

農業部種苗改良繁殖場

會計月報

中華民國 115 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.....	9
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.....	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

農業部種苗改良繁殖場

歲入累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115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				0400000000-2 罰款及賠償收入	30,000 0	30,000	0 0	0 0	0 0	
	168			0451120000-4 種苗改良繁殖場	30,000 0	30,000	0 0	0 0	0 0	
		01		0451120300-8 賠償收入	30,000 0	30,000	0 0	0 0	0 0	
			01	0451120301-0 一般賠償收入	30,000 0	30,000	0 0	0 0	0 0	
03				0500000000-8 規費收入	1,500,000 0	1,500,000	150,000	141,100 141,100	0	-8,900
	138			0551120000-0 種苗改良繁殖場	1,500,000 0	1,500,000	150,000	141,100 141,100	0	-8,900
		01		0551120100-4 行政規費收入	1,500,000 0	1,500,000	150,000	141,100 141,100	0	-8,900
			01	0551120101-7 審查費	1,500,000 0	1,500,000	150,000	141,100 141,100	0	-8,900
04				0700000000-9 財產收入	100,000 0	100,000	0	0 0	0	0
	181			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115年01月01日至115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	178	01		0751120500-3 廢舊物資售價	100,000 0	100,000	0	0 0	0	0			
				1200000000-8 其他收入	625,000 0	625,000	27,000	39,631 39,631	0	12,631			
				1251120000-0 種苗改良繁殖場	625,000 0	625,000	27,000	39,631 39,631	0	12,631			
				1251120200-9 雜項收入	625,000 0	625,000	27,000	39,631 39,631	0	12,631			
				01 1251120201-1 收回以前年度歲出	0 0	0	0	1,572 1,572	0	1,572			
				02 1251120210-2 其他雜項收入	625,000 0	625,000	27,000	38,059 38,059	0	11,059			
				合計	2,255,000 0	2,255,000	177,000	180,731 180,731	0	3,731			

農業部種苗改良繁殖場

經費累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115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) 備註 (預付款)	
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		(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)		
16				0051000000-7 農業部主管							
	12			0051120000-2 種苗改良繁殖場	249,798,000	0	249,798,000	23,282,000	17,454,428	5,827,572	
		01		5251121000-0 種苗研究與改良	0	0			17,454,428	4,046,513	
					0	0			0		
				10 人事費	96,733,000	0	96,733,000	5,212,000	3,674,477	1,537,523	
					0	0			3,674,477	980,247	
					0	0			0		
				20 業務費	105,000	0	105,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				01 5251121000-0* 種苗研究與改良	96,628,000	0	96,628,000	5,212,000	3,674,477	1,537,523	
					0	0			3,674,477	980,247	
					0	0			0		
				30 設備及投資	6,124,000	0	6,124,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
	02			5651120100-1 一般行政	6,124,000	0	6,124,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
					140,038,000	0	140,038,000	18,060,000	13,770,733	4,289,267	
					0	0			13,770,733	3,066,266	
					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115年01月01日至115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	103,744,000	0	103,744,000	17,431,000	13,229,880	4,201,120
					0	0			13,229,880	3,025,266
					0	0			0	
				20 業務費	36,120,000	0	36,120,000	571,000	540,853	30,147
					0	0			540,853	41,000
					0	0			0	
				40 獎補助費	174,000	0	174,000	58,000	0	58,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
		02		5651120100-1* 一般行政	2,197,000	0	2,197,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	2,197,000	0	2,197,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
		03		5651120200-6 農業試驗發展	4,606,000	0	4,606,000	10,000	9,218	782
					0	0			9,218	0
					0	0			0	
				20 業務費	4,606,000	0	4,606,000	10,000	9,218	782
					0	0			9,218	0
					0	0			0	
		04		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115年01月01日至115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)	
				60 預備金	100,000	0	100,000	0	0	
					0	0		0	0	
					0	0		0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,175,684	0	2,175,684	2,175,684	2,175,684	0
					0	0		2,175,684	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	2,175,684	0	2,175,684	2,175,684	2,175,684	0
					0	0		2,175,684	0	
					0	0		0	0	
				統籌科目小計	2,175,684	0	2,175,684	2,175,684	2,175,684	0
					0	0		2,175,684	0	
					0	0		0	0	
				合計	251,973,684	0	251,973,684	25,457,684	19,630,112	5,827,572
					0	0		19,630,112	4,046,513	
					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115年01月01日至115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	應付數
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
112	18				0051000000-7 農業委員會主管						
		12			0	0	0	0	0	0	0
					4,638,930	0	0	0	0	4,638,930	0
			03		0	0	0	0	0	0	0
					4,638,930	0	0	0	0	4,638,930	0
				30	0	0	0	0	0	0	0
					4,638,930	0	0	0	0	4,638,930	0
				小計	0	0	0	0	0	0	0
					4,638,930	0	0	0	0	4,638,930	0
113	16				0051000000-7 農業部主管						
		12			0	0	0	0	0	0	0
					7,702,204	0	0	0	0	7,702,204	0
			03		0	0	0	0	0	0	0
					7,702,204	0	0	0	0	7,702,204	0
				30	0	0	0	0	0	0	0
					7,702,204	0	0	0	0	7,702,204	0
				小計	0	0	0	0	0	0	0
					7,702,204	0	0	0	0	7,702,204	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115年01月01日至115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	應付數
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	
					0	0	0	0	0	0	
				合 計	12,341,134	0	0	0	0	12,341,134	

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115年01月01日至115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	13,229,880	0	2,175,684	15,405,564
1015 法定編制人員待遇	0	8,657,860	0	0	8,657,860
1020 約聘僱人員待遇	0	1,248,034	0	0	1,248,034
1025 技工及工友待遇	0	1,099,560	0	0	1,099,560
1030 獎金	0	1,021,020	0	0	1,021,020
1045 退休退職給付	0	0	0	2,175,684	2,175,684
1050 退休離職儲金	0	966,878	0	0	966,878
1055 保險	0	236,528	0	0	236,528
20 業務費	3,674,477	540,853	9,218	0	4,224,548
2006 水電費	614,598	2,260	0	0	616,858
2009 通訊費	0	104,645	0	0	104,645
2018 資訊服務費	135,450	0	0	0	135,450
2027 保險費	8,000	222,542	0	0	230,542
2033 約用人員酬金	2,454,690	0	0	0	2,454,690
2036 按日按件計資酬金	4,000	35,000	0	0	39,000
2045 國內組織會費	20,000	0	0	0	20,000
2051 物品	275,292	2,206	0	0	277,498
2054 一般事務費	66,485	30,400	6,000	0	102,885
2063 房屋建築養護費	26,830	141,100	0	0	167,930
2069 設施及機械設備養護費	37,050	2,700	3,000	0	42,750
2072 國內旅費	32,082	0	0	0	32,082
2081 運費	0	0	218	0	218
合計	3,674,477	13,770,733	9,218	2,175,684	19,630,112

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115年01月01日至115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	180,731	0	0	0	0	0	0	0	180,731
本年度	180,731	0	0	0	0	0	0	0	180,731
0551120101 審查費	141,100	0	0	0	0	0	0	0	141,100
1251120201 收回以前年度歲出	1,572	0	0	0	0	0	0	0	1,572
1251120210 其他雜項收入	38,059	0	0	0	0	0	0	0	38,059
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115年01月01日至115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	

農業部種苗改良繁殖場
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國115年01月01日至115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	19,630,112	4,046,513	0	0	200,000	0	0	0	23,876,625	13,922,193
本年度	19,630,112	4,046,513	0	0	200,000	0	0	0	23,876,625	1,581,059
一、本年度經費	17,454,428	4,046,513	0	0	200,000	0	0	0	21,700,941	1,581,059
5251121000 種苗研究與改良	3,674,477	980,247	0	0	200,000	0	0	0	4,854,724	357,276
5651120100 一般行政	13,770,733	3,066,266	0	0	0	0	0	0	16,836,999	1,223,001
5651120200 農業試驗發展	9,218	0	0	0	0	0	0	0	9,218	782
二、統籌科目	2,175,684	0	0	0	0	0	0	0	2,175,684	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,175,684	0	0	0	0	0	0	0	2,175,684	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12,341,134
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12,341,134
112年度 5651120200 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,638,930
113年度 5651120200 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,702,204
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115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	451,808,471	2 負債	15,848,910
11 流動資產	20,155,423	21 流動負債	6,000,956
110103 專戶存款	15,848,910	210302 應付代收款	6,000,956
110104 零用金	200,000	28 其他負債	9,847,954
110901 預付款	4,106,513	280301 存入保證金	9,004,058
14 固定資產	426,596,519	280401 應付保管款	843,896
140101 土地	963,322	3 淨資產	435,959,561
140201 土地改良物	46,051,440	31 資產負債淨額	435,959,561
減：140202 累計折舊—土地改良物	-27,700,611	310101 資產負債淨額	435,959,561
140401 房屋建築及設備	632,273,707		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-311,887,717		
140501 機械及設備	387,678,629		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-316,247,101		
140601 交通及運輸設備	18,079,086		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-14,602,224		
140701 雜項設備	58,935,748		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-50,682,703		
141001 收藏品及傳承資產	1,633,473		
141101 購建中固定資產	2,101,470		
16 無形資產	4,969,529		
160101 權利	141,500		
160102 電腦軟體	4,828,029		
18 其他資產	87,000		

農業部種苗改良繁殖場

平衡表

中華民國115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	87,000		
合計	451,808,471	合計	451,808,471

附註：保證品(應付保證品) 845,200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115年01月01日至115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	24,057,356	24,057,356
公庫撥入數	23,876,625	23,876,625
規費收入	141,100	141,100
其他收入	39,631	39,631
支出	23,261,771	23,261,771
繳付公庫數	180,731	180,731
人事支出	15,405,564	15,405,564
業務支出	4,224,548	4,224,548
折舊、折耗及攤銷	3,450,928	3,450,928
收支餘絀	795,585	795,585

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115年01月01日至115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	46,051,440	-27,541,137	0	0	-159,474	18,350,829
房屋建築及設備	632,273,707	-310,565,251	0	0	-1,322,466	320,385,990
機械及設備	387,678,629	-314,759,087	0	0	-1,488,014	71,431,528
交通及運輸設備	18,079,086	-14,525,996	0	0	-76,228	3,476,862
雜項設備	58,935,748	-50,515,854	0	0	-166,849	8,253,045
收藏品及傳承資產	1,633,473	0	0	0	0	1,633,473
權利	144,559	0	0	3,059	0	141,500
小計	1,145,759,964	-717,907,325	0	3,059	-3,213,031	424,636,549
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	2,101,470	0	0	0	0	2,101,470
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	5,062,867	0	0	234,838	0	4,828,029
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	7,164,337	0	0	234,838	0	6,929,499
合計	1,152,924,301	-717,907,325	0	237,897	-3,213,031	431,566,048
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115年01月01日至115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	180,731	23,876,625	24,057,356	收入
	0	23,876,625	23,876,625	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	141,100	0	141,100	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	39,631	0	39,631	其他收入
歲出	19,630,112	3,631,659	23,261,771	支出
	0	180,731	180,731	繳付公庫數
人事費	15,405,564	0	15,405,564	人事支出
業務費	4,224,548	0	4,224,548	業務支出
獎補助費	0	0	0	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	3,450,928	3,450,928	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-19,449,381	20,244,966	795,585	收支餘絀

備註：
歲計餘絀調整數20,244,966元=公庫撥入數調整數23,876,625元-繳付公庫數調整數180,731元-財產折舊及攤銷調整數3,450,928元(包括資產折舊3,213,031元+權利攤銷3,059元+電腦軟體攤銷234,838元)。