

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

會計報告

中華民國 108 年 8 月份

主辦會計人員

主計員洪春梅

機關長官

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
場長張定中

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

歲入累計表

經資門分列

中華民國108年01月01日至108年08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	168	01	01	0400000000-2	76,000	76,000	0	12,410	0	21,059
				罰款及賠償收入	0			21,059		
				0451120000-4	76,000	76,000	0	12,410	0	21,059
				種苗改良繁殖場	0			21,059		
				0451120300-8	76,000	76,000	0	12,410	0	21,059
				賠償收入	0			21,059		
03	139	01	01	0451120301-0	76,000	76,000	0	12,410	0	21,059
				一般賠償收入	0			21,059		
				0500000000-8	830,000	830,000	570,000	112,500	0	99,900
				規費收入	0			669,900		
				0551120000-0	830,000	830,000	570,000	112,500	0	99,900
				種苗改良繁殖場	0			669,900		
04	183	01	01	0551120100-4	830,000	830,000	570,000	112,500	0	99,900
				行政規費收入	0			669,900		
				0551120101-7	830,000	830,000	570,000	112,500	0	99,900
				審查費	0			669,900		
				0700000000-9	182,000	182,000	82,000	0	0	81,614
				財產收入	0			163,614		
04	183	01	01	0751120000-0	182,000	182,000	82,000	0	0	81,614
				種苗改良繁殖場	0			163,614		

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

歲入累計表

經資門分列

中華民國108年01月01日至108年08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	0751120100-5 財產孳息	82,000 0	82,000	82,000 0	0 78,955	0	-3,045
				01	0751120106-1 租金收入	82,000 0	82,000	82,000 0	0 78,940	0	-3,060
				02	0751120101-8 利息收入	0 0	0	0 0	0 15	0	15
				02	0751120600-8 廢舊物資售價	100,000 0	100,000	0	0 84,659	0	84,659
					1100000000-2 其他收入	1,165,000 0	1,165,000	479,000	109,752 674,892	0	195,892
					1151120000-4 種苗改良繁殖場	1,165,000 0	1,165,000	479,000	109,752 674,892	0	195,892
				01	1151120900-5 雜項收入	1,165,000 0	1,165,000	479,000	109,752 674,892	0	195,892
				02	1151120909-0 其他雜項收入	1,165,000 0	1,165,000	479,000	109,752 674,892	0	195,892
					合計	2,253,000 0	2,253,000	1,131,000	234,662 1,529,465	0	398,465

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

經費累計表

經資門分列

中華民國108年01月01日至108年08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) 備註 (預付款)
					原預算數	第二預備金	合 計		本月實現數	應付數(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					
18				0051000000-7 農業委員會主管	192,707,000	0	192,707,000	130,616,000	15,379,613	5,913,864	
					0	0			124,702,136	1,175,657	
					0	0			0		
	12			0051120000-2 種苗改良繁殖場	192,707,000	0	192,707,000	130,616,000	15,379,613	5,913,864	
					0	0			124,702,136	1,175,657	
					0	0			0		
		01		5251121000-0 種苗研究與改良	77,895,000	0	77,837,000	47,065,000	8,076,780	2,162,405	
					0	-58,000			44,902,595	821,257	
					0	0			0		
				01 人事費	177,000	0	177,000	46,000	4,210	12,987	
					0	0			33,013	0	
					0	0			0		
				02 業務費	77,718,000	0	77,660,000	47,019,000	8,072,570	2,149,418	
					0	-58,000			44,869,582	821,257	
					0	0			0		
		01		5251121000-0* 種苗研究與改良	6,806,000	0	6,864,000	4,606,000	246,953	1,703,727	
					0	58,000			2,902,273	0	
					0	0			0		
				03 設備及投資	6,806,000	0	6,864,000	4,606,000	246,953	1,703,727	
					0	58,000			2,902,273	0	
					0	0			0		

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

經費累計表

中華民國108年01月01日至108年08月31日

經資門分列

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	
					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)	
		02		5851120100-2 一般行政	106,123,000	0	106,123,000	77,368,000	6,978,883	1,380,189
					0	0			75,987,811	354,400
					0	0			0	
				01 人事費	91,786,000	0	91,786,000	68,738,000	5,910,133	1,363,751
					0	0			67,374,249	0
					0	0			0	
				02 業務費	14,163,000	0	14,163,000	8,456,000	1,018,750	438
					0	0			8,455,562	354,400
					0	0			0	
				04 獎補助費	174,000	0	174,000	174,000	50,000	16,000
					0	0			158,000	0
					0	0			0	
		02		5851120100-2* 一般行政	757,000	0	757,000	757,000	76,997	482,543
					0	0			274,457	0
					0	0			0	
				03 設備及投資	757,000	0	757,000	757,000	76,997	482,543
					0	0			274,457	0
					0	0			0	
		03		5851129000-7 一般建築及設備	1,026,000	0	1,026,000	820,000	0	185,000
					0	0			635,000	0
					0	0			0	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

經費累計表

中華民國108年01月01日至108年08月31日

經資門分列

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	
					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)	
			01	5851129011-3* 交通及運輸設備	1,026,000	0	1,026,000	820,000	0	185,000
					0	0			635,000	0
					0	0			0	
				03 設備及投資	1,026,000	0	1,026,000	820,000	0	185,000
					0	0			635,000	0
					0	0			0	
		04		5851129800-3 第一預備金	100,000	0	100,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				09 預備金	100,000	0	100,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 婚喪生育、子女教育及低薪配套補助	592,645	0	592,645	592,645	0	0
					0	0			592,645	0
					0	0			0	
				01 人事費	592,645	0	592,645	592,645	0	0
					0	0			592,645	0
					0	0			0	
05				7506205300-0 公務人員退休撫卹給付	13,581,685	0	13,581,685	13,581,685	1,485,957	0
					0	0			13,581,685	0
					0	0			0	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

經費累計表

中華民國108年01月01日至108年08月31日

經資門分列

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)
				01 人事費	13,581,685	0	13,581,685	1,485,957	0	
					0	0		13,581,685	0	
					0	0		0		
				合計	206,881,330	0	206,881,330	144,790,330	5,913,864	
					0	0		138,876,466	1,175,657	
					0	0		0		

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

平衡表

中華民國108年08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	34,797,357	2 負債	33,345,700
11 流動資產	34,797,357	21 流動負債	33,345,700
110103 專戶存款	33,065,558	211201 存入保證金	4,737,529
110104 零用金	200,000	211301 應付代收款	27,831,742
110701 暫付款	280,142	211401 應付保管款	776,429
110901 預付款	1,175,657	3 淨資產	1,451,657
111201 存出保證金	76,000	31 資產負債淨額	1,451,657
		310101 資產負債淨額	1,451,657
合 計	34,797,357	合 計	34,797,357

附註：

保證品 1,128,000、債權憑證 1

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

資本資產表

中華民國108年08月31日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
固定資產	236,877,724	資本資產總額	246,878,926
土地	16,472	資本資產總額	246,878,926
土地	16,472	資本資產總額	246,878,926
土地改良物	6,010,962		
土地改良物	27,385,618		
減：累計折舊—土地改良物	-21,374,656		
房屋建築及設備	189,349,229		
房屋建築及設備	453,295,762		
減：累計折舊—房屋建築及設備	-263,946,533		
機械及設備	25,944,750		
機械及設備	320,631,519		
減：累計折舊—機械及設備	-294,686,769		
交通及運輸設備	4,558,971		
交通及運輸設備	17,276,454		
減：累計折舊—交通及運輸設備	-12,717,483		
雜項設備	9,363,867		
雜項設備	54,778,992		
減：累計折舊—雜項設備	-45,415,125		
收藏品及傳承資產	1,633,473		
收藏品及傳承資產	1,633,473		
無形資產	10,001,202		
無形資產	10,001,202		
權利	238,474		

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

資本資產表

中華民國108年08月31日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
電腦軟體	7,937,728		
發展中之無形資產	1,825,000		
合計	246,878,926	合計	246,878,926
備註: 種苗改良繁殖作業基金代管資產 8,012,261元, 項目如下: (1)4號冷藏庫 1,046,520元。(2)5號冷藏庫2,248,102元。 (3)6號冷藏庫4,717,639元。			

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

資本資產變動表

中華民國108年01月01日至108年08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)	本年度資本資產成本變動		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	16,472	0	0	0	0	16,472
土地改良物	27,385,618	-20,973,290	0	0	-401,366	6,010,962
房屋建築及設備	453,393,862	-259,966,574	0	98,100	-3,979,959	189,349,229
機械及設備	315,579,879	-289,362,404	5,051,640	0	-5,324,365	25,944,750
交通及運輸設備	17,315,254	-12,503,650	693,000	731,800	-213,833	4,558,971
雜項設備	54,692,402	-43,467,123	86,590	0	-1,948,002	9,363,867
收藏品及傳承資產	1,633,473	0	0	0	0	1,633,473
權利	234,398	0	27,500	23,424	0	238,474
小計	870,251,358	-626,273,041	5,858,730	853,324	-11,867,525	237,116,198
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	0	0	0	0
其他固定資產	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	9,546,924	0	0	1,609,196	0	7,937,728
發展中之無形資產	445,000	0	1,380,000	0	0	1,825,000
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
其他資本資產	0	0	0	0	0	0
小計	9,991,924	0	1,380,000	1,609,196	0	9,762,728
合計	880,243,282	-626,273,041	7,238,730	2,462,520	-11,867,525	246,878,926

備註

- 資本資產成本增加數7,238,730＝屬預算執行增加數3,842,730＋其他依財產規制移入、受贈或土地依公告地價申報增值等增加數3,396,000
- 設備及投資預算、委辦費資本門合計執行數3,811,730＝本年度預算執行數3,811,730＋以前年度保留預算執行數0。
- 預算採購增加數3,842,730，較設備及投資預算、委辦費資本門合計執行數3,811,730，增加31,000，主要係：(1)財產盤點盤盈31,000。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國108年01月01日至108年08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	交通及運輸設備	公務人員退休撫卹給付	婚喪生育、子女教育及低薪配套補助
01 人事費	33,013	67,374,249	0	13,581,685	592,645
0103 法定編制人員待遇	0	35,885,989	0	0	0
0104 約聘僱人員待遇	0	1,007,944	0	0	0
0105 技工及工友待遇	0	7,889,846	0	0	0
0111 獎金	0	14,545,385	0	0	0
0121 其他給與	0	420,865	0	0	592,645
0131 加班值班費	33,013	196,939	0	0	0
0142 退休退職給付	0	0	0	13,581,685	0
0143 退休離職儲金	0	3,597,011	0	0	0
0151 保險	0	3,830,270	0	0	0
02 業務費	44,869,582	8,455,562	0	0	0
0201 教育訓練費	347,276	3,000	0	0	0
0202 水電費	3,149,719	359,186	0	0	0
0203 通訊費	112,687	599,907	0	0	0
0215 資訊服務費	834,106	436,808	0	0	0
0219 其他業務租金	44,875	115,000	0	0	0
0221 稅捐及規費	1,600	90,243	0	0	0
0231 保險費	0	206,234	0	0	0
0249 臨時人員酬金	6,672,760	971,796	0	0	0
0250 按日按件計資酬金	87,251	34,500	0	0	0
0251 委辦費	4,188,600	715,000	0	0	0

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國108年01月01日至108年08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				
	合計				
01 人事費	81,581,592				
0103 法定編制人員待遇	35,885,989				
0104 約聘僱人員待遇	1,007,944				
0105 技工及工友待遇	7,889,846				
0111 獎金	14,545,385				
0121 其他給與	1,013,510				
0131 加班值班費	229,952				
0142 退休退職給付	13,581,685				
0143 退休離職儲金	3,597,011				
0151 保險	3,830,270				
02 業務費	53,325,144				
0201 教育訓練費	350,276				
0202 水電費	3,508,905				
0203 通訊費	712,594				
0215 資訊服務費	1,270,914				
0219 其他業務租金	159,875				
0221 稅捐及規費	91,843				
0231 保險費	206,234				
0249 臨時人員酬金	7,644,556				
0250 按日按件計資酬金	121,751				
0251 委辦費	4,903,600				

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國108年01月01日至108年08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	交通及運輸設備	公務人員退休撫卹給付	婚喪生育、子女教育及低薪配套補助
0261 國際組織會費	408,385	0	0	0	0
0262 國內組織會費	19,500	6,000	0	0	0
0271 物品	4,698,358	900,515	0	0	0
0279 一般事務費	19,571,341	2,128,078	0	0	0
0282 房屋建築養護費	1,075,609	261,782	0	0	0
0283 車輛及辦公器具養護費	5,700	46,733	0	0	0
0284 設施及機械設備養護費	2,684,724	785,038	0	0	0
0291 國內旅費	945,478	456,617	0	0	0
0293 國外旅費	0	277,782	0	0	0
0294 運費	21,613	0	0	0	0
0299 特別費	0	61,343	0	0	0
03 設備及投資*	2,902,273	274,457	635,000	0	0
0304 機械設備費*	1,162,980	180,000	0	0	0
0305 運輸設備費*	0	0	635,000	0	0
0306 資訊軟硬體設備費*	1,670,163	76,997	0	0	0
0319 雜項設備費*	69,130	17,460	0	0	0
04 獎補助費	0	158,000	0	0	0
0475 獎勵及慰問	0	158,000	0	0	0
合計	47,804,868	76,262,268	635,000	13,581,685	592,645

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國108年01月01日至108年08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				
	合計				
0261 國際組織會費	408,385				
0262 國內組織會費	25,500				
0271 物品	5,598,873				
0279 一般事務費	21,699,419				
0282 房屋建築養護費	1,337,391				
0283 車輛及辦公器具養護費	52,433				
0284 設施及機械設備養護費	3,469,762				
0291 國內旅費	1,402,095				
0293 國外旅費	277,782				
0294 運費	21,613				
0299 特別費	61,343				
03 設備及投資*	3,811,730				
0304 機械設備費*	1,342,980				
0305 運輸設備費*	635,000				
0306 資訊軟硬體設備費*	1,747,160				
0319 雜項設備費*	86,590				
04 獎補助費	158,000				
0475 獎勵及慰問	158,000				
合計	138,876,466				

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
收入實現數與繳付公庫數分析表

中華民國108年01月01日至108年08月31日

經資分列

單位:新臺幣元

項 目	收入實現數 (1)	減項： 收入待納庫 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)			
收入合計數	1,529,465	0	0	0	0	0	0	0	1,529,465
本年度收入	1,529,465	0	0	0	0	0	0	0	1,529,465
0451120301 一般賠償收入	21,059	0	0	0	0	0	0	0	21,059
0551120101 審查費	669,900	0	0	0	0	0	0	0	669,900
0751120101 利息收入	15	0	0	0	0	0	0	0	15
0751120106 租金收入	78,940	0	0	0	0	0	0	0	78,940
0751120600 廢舊物資售價	84,659	0	0	0	0	0	0	0	84,659
1151120909 其他雜項收入	674,892	0	0	0	0	0	0	0	674,892
以前年度收入	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、以前年度收入納庫款	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

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
收入實現數與繳付公庫數分析表

中華民國108年01月01日至108年08月31日

經資分列

單位：新臺幣元

項 目	收入實現數 (1)	減項： 收入待納庫 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)			
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	
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	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
支出實現數與公庫撥入數分析表
中華民國108年01月01日至108年08月31日

經資分列

單位:新臺幣元

項 目	支出實現數 (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)			
支出合計數	138,876,466	1,175,657	0	0	200,000	0	0	0	140,252,123	4,538,207
本年度支出	138,876,466	1,175,657	0	0	200,000	0	0	0	140,252,123	4,538,207
一、本年度經費	124,702,136	1,175,657	0	0	200,000	0	0	0	126,077,793	4,538,207
5251121000 種苗研究與改良	44,902,595	821,257	0	0	200,000	0	0	0	45,923,852	1,141,148
5251121000* 種苗研究與改良	2,902,273	0	0	0	0	0	0	0	2,902,273	1,703,727
5851120100 一般行政	75,987,811	354,400	0	0	0	0	0	0	76,342,211	1,025,789
5851120100* 一般行政	274,457	0	0	0	0	0	0	0	274,457	482,543
5851129011* 交通及運輸設備	635,000	0	0	0	0	0	0	0	635,000	185,000
二、統籌科目	14,174,330	0	0	0	0	0	0	0	14,174,330	0
7506205300 公務人員退休撫卹給付	13,581,685	0	0	0	0	0	0	0	13,581,685	0
8903304500 婚喪生育、子女教育及低薪配 套補助	592,645	0	0	0	0	0	0	0	592,645	0
以前年度支出	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

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

收入支出彙計表

中華民國108年01月01日至108年08月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	17,811,788	141,781,588
公庫撥入數	17,577,126	140,252,123
罰款及賠償收入	12,410	21,059
罰款及賠償收入	12,410	21,059
規費收入	112,500	669,900
規費收入	112,500	669,900
財產收入	0	163,614
財產孳息收入	0	78,955
廢舊物資售價收入	0	84,659
其他收入	109,752	674,892
其他收入	109,752	674,892
支出	17,100,232	140,405,931
繳付公庫數	234,662	1,529,465
人事支出	7,400,300	81,581,592
人事支出	7,400,300	81,581,592
業務支出	9,091,320	53,325,144
業務支出	9,091,320	53,325,144
設備及投資支出	323,950	3,811,730

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

收入支出彙計表

中華民國108年01月01日至108年08月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
增購財產支出	323,950	3,811,730
獎補助支出	50,000	158,000
其他獎補捐助	50,000	158,000
收支餘絀	711,556	1,375,657