

農業部種苗改良繁殖場

# 會計月報

中華民國 113 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)		
02				0400000000-2 罰款及賠償收入	30,000 0	30,000	0 0	0 0	0 0	
	163			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	1,410,000 0	1,410,000	130,000 0	31,900 31,900	0 0	-98,100 -98,100
	134			0551120000-0 種苗改良繁殖場	1,410,000 0	1,410,000	130,000 0	31,900 31,900	0 0	-98,100 -98,100
		01		0551120100-4 行政規費收入	1,410,000 0	1,410,000	130,000 0	31,900 31,900	0 0	-98,100 -98,100
			01	0551120101-7 審查費	1,410,000 0	1,410,000	130,000 0	31,900 31,900	0 0	-98,100 -98,100
04				0700000000-9 財產收入	100,000 0	100,000	0 0	0 0	0 0	0 0
	182			0751120000-0 種苗改良繁殖場	100,000 0	100,000	0 0	0 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)					
07	181	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	631,000 0	631,000	28,000	27,895 27,895	0	-105			
				1251120000-0 種苗改良繁殖場	631,000 0	631,000	28,000	27,895 27,895	0	-105			
				1251120200-9 雜項收入	631,000 0	631,000	28,000	27,895 27,895	0	-105			
				01 1251120201-1 收回以前年度歲出	0 0	0	0	2,000 2,000	0	2,000			
				02 1251120210-2 其他雜項收入	631,000 0	631,000	28,000	25,895 25,895	0	-2,105			
				合計	2,171,000 0	2,171,000	158,000	59,795 59,795	0	-98,205			

農業部種苗改良繁殖場

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		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		(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				005100000-7 農業部主管							
	12			0051120000-2 種苗改良繁殖場	312,742,000	0	312,742,000	28,573,000	22,569,728	6,003,272	
					0	0			22,569,728	3,508,323	
					0	0			0		
		01		5251121000-0 種苗研究與改良	77,636,000	0	77,636,000	3,773,000	3,225,638	547,362	
					0	0			3,225,638	345,743	
					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	77,531,000	0	77,531,000	3,773,000	3,225,638	547,362	
					0	0			3,225,638	345,743	
					0	0			0		
		01		5251121000-0* 種苗研究與改良	4,664,000	0	4,664,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	4,664,000	0	4,664,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		02		5651120100-1 一般行政	104,735,000	0	104,735,000	24,565,000	19,252,045	5,312,955	
					0	0			19,252,045	3,162,580	
					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)=(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)		
				10 人事費	96,117,000 0 0	0 0 0	96,117,000	24,322,000 19,019,689 19,019,689 0	5,302,311 3,087,580		
				20 業務費	8,444,000 0 0	0 0 0	8,444,000	185,000 174,356 174,356 0	10,644 75,000		
				40 獎補助費	174,000 0 0	0 0 0	174,000	58,000 58,000 0	0		
		02		5651120100-1* 一般行政	1,079,000 0 0	0 0 0	1,079,000	0 0 0	0		
				30 設備及投資	1,079,000 0 0	0 0 0	1,079,000	0 0 0	0		
		03		5651120200-6 農業試驗發展	26,818,000 0 0	0 0 0	26,818,000	235,000 92,045 92,045 0	142,955 0		
				20 業務費	26,818,000 0 0	0 0 0	26,818,000	235,000 92,045 92,045 0	142,955 0		
		03		5651120200-6* 農業試驗發展	97,710,000 0 0	0 0 0	97,710,000	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)=(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		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					
				30 設備及投資	97,710,000	0	97,710,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	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		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	2,434,196	0	2,434,196	2,434,196	2,434,196	0	
					0	0		2,434,196	2,434,196	0	
					0	0		0	0	0	
				10 人事費	2,434,196	0	2,434,196	2,434,196	2,434,196	0	
					0	0		2,434,196	2,434,196	0	
					0	0		0	0	0	
27				5677015600-3 調整軍公教人員待遇準備	507,059	0	507,059	507,059	507,059	0	
					0	0		507,059	507,059	0	
					0	0		0	0	0	
				10 人事費	507,059	0	507,059	507,059	507,059	0	
					0	0		507,059	507,059	0	
					0	0		0	0	0	
				合計	315,683,255	0	315,683,255	31,514,255	25,510,983	6,003,272	
					0	0		25,510,983	25,510,983	3,508,323	
					0	0		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113年01月01日至113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
111	18				0051000000-7 農業委員會主管						
		12			0051120000-2 種苗改良繁殖場	0	0	0	0	0	0
			03		5651120200-6* 農業試驗發展	29,684,377	0	420,000	420,000	0	29,264,377
					30 設備及投資	0	0	0	0	0	0
					小計	29,684,377	0	420,000	420,000	0	29,264,377
112	18				0051000000-7 農業委員會主管						
		12			0051120000-2 種苗改良繁殖場	450,000	0	0	0	0	450,000
			03		5651120200-6* 農業試驗發展	21,111,843	0	0	0	0	21,111,843
					30 設備及投資	450,000	0	0	0	0	450,000
					小計	21,111,843	0	0	0	0	21,111,843

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113年01月01日至113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	
					450,000	0	0	0	0	450,000	0
				合 計	50,796,220	0	420,000	420,000	0	50,376,220	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				
	種苗研究與改良	一般行政	農業試驗發展	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付
10 人事費	0	19,019,689	0	507,059	2,434,196
1015 法定編制人員待遇	0	7,721,010	0	343,658	0
1020 約聘僱人員待遇	0	772,012	0	31,228	0
1025 技工及工友待遇	0	1,018,868	0	66,653	0
1030 獎金	0	8,307,099	0	65,520	0
1040 加班費	0	38,160	0	0	0
1045 退休退職給付	0	27,072	0	0	2,434,196
1050 退休離職儲金	0	903,570	0	0	0
1055 保險	0	231,898	0	0	0
20 業務費	3,225,638	174,356	92,045	0	0
2006 水電費	529,203	10,989	0	0	0
2009 通訊費	188	51,786	54,916	0	0
2033 臨時人員酬金	2,434,388	6,980	4,247	0	0
2036 按日按件計資酬金	7,500	20,000	0	0	0
2042 國際組織會費	10,545	0	0	0	0
2051 物品	172,074	0	0	0	0
2054 一般事務費	32,920	62,000	21,340	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	0	20,613	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	26,190	0	2,300	0	0
2072 國內旅費	12,630	1,988	9,242	0	0
40 獎補助費	0	58,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	58,000	0	0	0
合計	3,225,638	19,252,045	92,045	507,059	2,434,196

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				
	合計				
10 人事費	21,960,944				
1015 法定編制人員待遇	8,064,668				
1020 約聘僱人員待遇	803,240				
1025 技工及工友待遇	1,085,521				
1030 獎金	8,372,619				
1040 加班費	38,160				
1045 退休退職給付	2,461,268				
1050 退休離職儲金	903,570				
1055 保險	231,898				
20 業務費	3,492,039				
2006 水電費	540,192				
2009 通訊費	106,890				
2033 臨時人員酬金	2,445,615				
2036 按日按件計資酬金	27,500				
2042 國際組織會費	10,545				
2051 物品	172,074				
2054 一般事務費	116,260				
2066 車輛及辦公器具養護費	20,613				
2069 設施及機械設備養護費	28,490				
2072 國內旅費	23,860				
40 獎補助費	58,000				
4085 獎勵及慰問	58,000				
合計	25,510,983				

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)			
合計	59,795	0	0	0	0	0	0	0	59,795
本年度	59,795	0	0	0	0	0	0	0	59,795
0551120101 審查費	31,900	0	0	0	0	0	0	0	31,900
1251120201 收回以前年度歲出	2,000	0	0	0	0	0	0	0	2,000
1251120210 其他雜項收入	25,895	0	0	0	0	0	0	0	25,895
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	

農業部種苗改良繁殖場  
公庫撥入數分析表

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	25,930,983	3,508,323	0	0	200,000	0	0	0	29,639,306	53,121,169
本年度	25,510,983	3,508,323	0	0	200,000	0	0	0	29,219,306	2,294,949
一、本年度經費	22,569,728	3,508,323	0	0	200,000	0	0	0	26,278,051	2,294,949
5251121000 種苗研究與改良	3,225,638	345,743	0	0	200,000	0	0	0	3,771,381	1,619
5651120100 一般行政	19,252,045	3,162,580	0	0	0	0	0	0	22,414,625	2,150,375
5651120200 農業試驗發展	92,045	0	0	0	0	0	0	0	92,045	142,955
二、統籌科目	2,941,255	0	0	0	0	0	0	0	2,941,255	0
5677015600 調整軍公教人員待遇準備	507,059	0	0	0	0	0	0	0	507,059	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,434,196	0	0	0	0	0	0	0	2,434,196	0
以前年度	420,000	0	0	0	0	0	0	0	420,000	50,826,220
一、以前年度應付(保留)數	420,000	0	0	0	0	0	0	0	420,000	50,826,220
111年度 5651120200 農業試驗發展	420,000	0	0	0	0	0	0	0	420,000	29,264,377
112年度 5651120200 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21,561,843
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	378,323,264	2 負債	14,092,323
11 流動資產	17,327,889	21 流動負債	2,072,641
110103 專戶存款	13,619,566	210301 應付帳款	450,000
110104 零用金	200,000	210302 應付代收款	1,622,641
110901 預付款	3,508,323	28 其他負債	12,019,682
14 固定資產	349,752,284	280301 存入保證金	11,204,081
140101 土地	14,062	280401 應付保管款	815,601
140201 土地改良物	34,080,948	3 淨資產	364,230,941
減：140202 累計折舊—土地改良物	-24,672,923	31 資產負債淨額	364,230,941
140401 房屋建築及設備	527,502,108	310101 資產負債淨額	364,230,941
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-283,992,614		
140501 機械及設備	363,396,771		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-297,737,484		
140601 交通及運輸設備	16,088,965		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-13,174,671		
140701 雜項設備	58,599,016		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-48,232,414		
141001 收藏品及傳承資產	1,633,473		
141101 購建中固定資產	16,247,047		
16 無形資產	11,149,334		
160101 權利	159,676		
160102 電腦軟體	10,989,658		
18 其他資產	93,757		

農業部種苗改良繁殖場

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
180101 暫付款	22,757		
180201 存出保證金	71,000		
合計	378,323,264	合計	378,323,264

附註：保證品(應付保證品) 1,445,800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	29,699,101	29,699,101
公庫撥入數	29,639,306	29,639,306
規費收入	31,900	31,900
其他收入	27,895	27,895
支出	28,604,007	28,604,007
繳付公庫數	59,795	59,795
人事支出	21,960,944	21,960,944
業務支出	3,492,039	3,492,039
獎補助支出	58,000	58,000
折舊、折耗及攤銷	3,033,229	3,033,229
收支餘絀	1,095,094	1,095,094

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	14,062	0	0	0	0	14,062
土地改良物	34,080,948	-24,551,464	0	0	-121,459	9,408,025
房屋建築及設備	527,502,108	-283,034,025	0	0	-958,589	243,509,494
機械及設備	363,396,771	-296,377,937	0	0	-1,359,547	65,659,287
交通及運輸設備	16,088,965	-13,108,534	0	0	-66,137	2,914,294
雜項設備	58,599,016	-48,061,969	0	0	-170,445	10,366,602
收藏品及傳承資產	1,633,473	0	0	0	0	1,633,473
權利	162,569	0	0	2,893	0	159,676
小計	1,001,477,912	-665,133,929	0	2,893	-2,676,177	333,664,913
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	15,827,047	0	420,000	0	0	16,247,047
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	11,343,817	0	0	354,159	0	10,989,658
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	27,170,864	0	420,000	354,159	0	27,236,705
合計	1,028,648,776	-665,133,929	420,000	357,052	-2,676,177	360,901,618

備註：

- 1.資本資產成本增加數420,000元＝屬預算執行增加數420,000元＋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0元。
- 2.設備及投資預算、委辦費資本門合計執行數420,000元＝本年度預算執行數0元＋以前年度保留預算執行數420,000元。
- 3.預算採購增加金額420,000元，較設備及投資預算執行增加金額420,000元，增加0元。

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	59,795	29,639,306	29,699,101	收入
	0	29,639,306	29,639,306	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	31,900	0	31,900	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	27,895	0	27,895	其他收入
歲出	25,510,983	3,093,024	28,604,007	支出
	0	59,795	59,795	繳付公庫數
人事費	21,960,944	0	21,960,944	人事支出
業務費	3,492,039	0	3,492,039	業務支出
獎補助費	58,000	0	58,000	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	3,033,229	3,033,229	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-25,451,188	26,546,282	1,095,094	收支餘絀

備註：  
歲計餘絀調整數26,546,282元=公庫撥入數調整數29,639,306元-繳付公庫數調整數59,795元-財產折舊及攤銷調整數3,033,229元(包括資產折舊2,676,177元+權利攤銷2,893元+電腦軟體攤銷354,159元)。