

農業部種苗改良繁殖場

會計月報

中華民國 115 年 2 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115年01月01日至115年02月28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	348,000	101,800 242,900	0	-105,100
	138			0551120000-0 種苗改良繁殖場	1,500,000 0	1,500,000	348,000	101,800 242,900	0	-105,100
		01		0551120100-4 行政規費收入	1,500,000 0	1,500,000	348,000	101,800 242,900	0	-105,100
			01	0551120101-7 審查費	1,500,000 0	1,500,000	348,000	101,800 242,900	0	-105,100
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02月28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	134,000	52,201 91,832	0	-42,168			
				1251120000-0 種苗改良繁殖場	625,000 0	625,000	134,000	52,201 91,832	0	-42,168			
				1251120200-9 雜項收入	625,000 0	625,000	134,000	52,201 91,832	0	-42,168			
				1251120201-1 收回以前年度歲出	0 0	0	0	0 1,572	0	1,572			
				1251120210-2 其他雜項收入	625,000 0	625,000	134,000	52,201 90,260	0	-43,740			
				合計	2,255,000 0	2,255,000	482,000	154,001 334,732	0	-147,268			

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02月28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)	
16				005100000-7 農業部主管						
	12			0051120000-2 種苗改良繁殖場	249,798,000	0	249,798,000	48,647,000	21,735,515	9,457,057
					0	0			39,189,943	4,214,913
					0	0			0	
		01		5251121000-0 種苗研究與改良	96,733,000	0	96,733,000	11,263,000	6,164,717	1,423,806
					0	0			9,839,194	1,189,647
					0	0			0	
				10 人事費	105,000	0	105,000	6,000	0	6,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
				20 業務費	96,628,000	0	96,628,000	11,257,000	6,164,717	1,417,806
					0	0			9,839,194	1,189,647
					0	0			0	
		01		5251121000-0* 種苗研究與改良	6,124,000	0	6,124,000	22,000	0	22,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	6,124,000	0	6,124,000	22,000	0	22,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
		02		5651120100-1 一般行政	140,038,000	0	140,038,000	37,149,000	15,436,176	7,942,091
					0	0			29,206,909	3,025,266
					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02月28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	35,304,000	14,451,924	7,622,196
					0	0			27,681,804	3,025,266
					0	0			0	
				20 業務費	36,120,000	0	36,120,000	1,787,000	936,252	309,895
					0	0			1,477,105	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	174,000	0	174,000	58,000	48,000	10,000
					0	0			48,000	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	213,000	134,622	69,160
					0	0			143,840	0
					0	0			0	
				20 業務費	4,606,000	0	4,606,000	213,000	134,622	69,160
					0	0			143,840	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02月28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	3,245,242	0	3,245,242	3,245,242	1,069,558	0
					0	0			3,245,242	0
					0	0			0	0
				10 人事費	3,245,242	0	3,245,242	3,245,242	1,069,558	0
					0	0			3,245,242	0
					0	0			0	0
				統籌科目小計	3,245,242	0	3,245,242	3,245,242	1,069,558	0
					0	0			3,245,242	0
					0	0			0	0
				合計	253,043,242	0	253,043,242	51,892,242	22,805,073	9,457,057
					0	0			42,435,185	4,214,913
					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115年01月01日至115年02月28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02月28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02月28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	27,681,804	0	3,245,242	30,927,046
1015 法定編制人員待遇	0	12,991,725	0	0	12,991,725
1020 約聘僱人員待遇	0	1,842,831	0	0	1,842,831
1025 技工及工友待遇	0	1,649,340	0	0	1,649,340
1030 獎金	0	9,392,799	0	0	9,392,799
1045 退休退職給付	0	0	0	3,245,242	3,245,242
1050 退休離職儲金	0	1,450,317	0	0	1,450,317
1055 保險	0	354,792	0	0	354,792
20 業務費	9,839,194	1,477,105	143,840	0	11,460,139
2006 水電費	614,598	17,927	0	0	632,525
2009 通訊費	0	115,018	0	0	115,018
2018 資訊服務費	135,450	0	0	0	135,450
2021 其他業務租金	9,960	15,240	0	0	25,200
2024 稅捐及規費	280,450	3,600	0	0	284,050
2027 保險費	8,000	225,491	0	0	233,491
2033 約用人員酬金	7,297,189	428,800	69,767	0	7,795,756
2036 按日按件計資酬金	13,000	62,500	0	0	75,500
2045 國內組織會費	30,000	3,000	0	0	33,000
2051 物品	710,589	70,463	1,945	0	782,997
2054 一般事務費	417,340	123,043	10,000	0	550,383
2063 房屋建築養護費	102,390	142,800	0	0	245,190
2066 車輛及辦公器具養護費	30,650	26,360	0	0	57,010
2069 設施及機械設備養護費	98,613	196,455	54,430	0	349,498

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02月28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
2072 國內旅費	90,675	27,155	7,480	0	125,310
2081 運費	290	0	218	0	508
2093 特別費	0	19,253	0	0	19,253
40 獎補助費	0	48,000	0	0	48,000
4085 獎勵及慰問	0	48,000	0	0	48,000
合計	9,839,194	29,206,909	143,840	3,245,242	42,435,185

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02月28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	334,732	0	0	0	0	0	0	0	334,732
本年度	334,732	0	0	0	0	0	0	0	334,732
0551120101 審查費	242,900	0	0	0	0	0	0	0	242,900
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	90,260	0	0	0	0	0	0	0	90,260
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02月28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115年01月01日至115年02月28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	42,435,185	4,214,913	0	0	200,000	0	0	0	46,850,098	17,383,278
本年度	42,435,185	4,214,913	0	0	200,000	0	0	0	46,850,098	5,042,144
一、本年度經費	39,189,943	4,214,913	0	0	200,000	0	0	0	43,604,856	5,042,144
5251121000 種苗研究與改良	9,839,194	1,189,647	0	0	200,000	0	0	0	11,228,841	56,159
5651120100 一般行政	29,206,909	3,025,266	0	0	0	0	0	0	32,232,175	4,916,825
5651120200 農業試驗發展	143,840	0	0	0	0	0	0	0	143,840	69,160
二、統籌科目	3,245,242	0	0	0	0	0	0	0	3,245,242	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,245,242	0	0	0	0	0	0	0	3,245,242	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02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	449,324,427	2 負債	16,570,899
11 流動資產	21,045,812	21 流動負債	7,394,415
110103 專戶存款	16,570,899	210302 應付代收款	7,394,415
110104 零用金	200,000	28 其他負債	9,176,484
110901 預付款	4,274,913	280301 存入保證金	8,331,358
14 固定資產	423,443,475	280401 應付保管款	845,126
140101 土地	963,322	3 淨資產	432,753,528
140201 土地改良物	46,051,440	31 資產負債淨額	432,753,528
減：140202 累計折舊—土地改良物	-27,860,081	310101 資產負債淨額	432,753,528
140401 房屋建築及設備	632,273,707		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-313,173,191		
140501 機械及設備	387,678,629		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-317,717,740		
140601 交通及運輸設備	18,079,086		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-14,678,452		
140701 雜項設備	58,935,748		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-50,843,936		
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	4,748,140		
160101 權利	138,449		
160102 電腦軟體	4,609,691		
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02月28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	449,324,427	合計	449,324,427

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02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	23,127,474	47,184,830
公庫撥入數	22,973,473	46,850,098
規費收入	101,800	242,900
其他收入	52,201	91,832
支出	26,333,507	49,595,278
繳付公庫數	154,001	334,732
人事支出	15,521,482	30,927,046
業務支出	7,235,591	11,460,139
獎補助支出	48,000	48,000
折舊、折耗及攤銷	3,374,433	6,825,361
收支餘絀	-3,206,033	-2,410,448

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02月28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	-318,944	18,191,359
房屋建築及設備	632,273,707	-310,565,251	0	0	-2,607,940	319,100,516
機械及設備	387,678,629	-314,759,087	0	0	-2,958,653	69,960,889
交通及運輸設備	18,079,086	-14,525,996	0	0	-152,456	3,400,634
雜項設備	58,935,748	-50,515,854	0	0	-328,082	8,091,812
收藏品及傳承資產	1,633,473	0	0	0	0	1,633,473
權利	144,559	0	0	6,110	0	138,449
小計	1,145,759,964	-717,907,325	0	6,110	-6,366,075	421,480,454
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	453,176	0	4,609,691
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	453,176	0	6,711,161
合計	1,152,924,301	-717,907,325	0	459,286	-6,366,075	428,191,615
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02月28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	334,732	46,850,098	47,184,830	收入
	0	46,850,098	46,850,098	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	242,900	0	242,900	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	91,832	0	91,832	其他收入
歲出	42,435,185	7,160,093	49,595,278	支出
	0	334,732	334,732	繳付公庫數
人事費	30,927,046	0	30,927,046	人事支出
業務費	11,460,139	0	11,460,139	業務支出
獎補助費	48,000	0	48,000	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	6,825,361	6,825,361	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-42,100,453	39,690,005	-2,410,448	收支餘絀

備註：
歲計餘絀調整數39,690,005元=公庫撥入數調整數46,850,098元-繳付公庫數調整數334,732元-財產折舊及攤銷調整數6,825,361元(包括資產折舊6,366,075元+權利攤銷6,110元+電腦軟體攤銷453,176元)。