

農業部種苗改良繁殖場

會計月報

中華民國 115 年 3 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.....	14
二、 收入支出表.....	16
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.....	17
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	18

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03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	572,000	39,900 282,800	0	-289,200
	138			0551120000-0 種苗改良繁殖場	1,500,000 0	1,500,000	572,000	39,900 282,800	0	-289,200
		01		0551120100-4 行政規費收入	1,500,000 0	1,500,000	572,000	39,900 282,800	0	-289,200
			01	0551120101-7 審查費	1,500,000 0	1,500,000	572,000	39,900 282,800	0	-289,200
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03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	164,000	81,107 172,939	0	8,939			
				1251120000-0 種苗改良繁殖場	625,000 0	625,000	164,000	81,107 172,939	0	8,939			
				1251120200-9 雜項收入	625,000 0	625,000	164,000	81,107 172,939	0	8,939			
				01 1251120201-1 收回以前年度歲出	0 0	0	0	1,000 2,572	0	2,572			
				02 1251120210-2 其他雜項收入	625,000 0	625,000	164,000	80,107 170,367	0	6,367			
				合計	2,255,000 0	2,255,000	736,000	121,007 455,739	0	-280,261			

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03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)	
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	69,096,000	17,327,007	12,579,050
					0	0			56,516,950	3,824,971
					0	0			0	
		01		5251121000-0 種苗研究與改良	96,733,000	0	96,733,000	17,874,000	7,547,919	486,887
					0	0			17,387,113	237,634
					0	0			0	
				10 人事費	105,000	0	105,000	19,000	13,784	5,216
					0	0			13,784	0
					0	0			0	
				20 業務費	96,628,000	0	96,628,000	17,855,000	7,534,135	481,671
					0	0			17,373,329	237,634
					0	0			0	
		01		5251121000-0* 種苗研究與改良	6,124,000	0	6,124,000	899,000	445,685	453,315
					0	0			445,685	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	6,124,000	0	6,124,000	899,000	445,685	453,315
					0	0			445,685	0
					0	0			0	
		02		5651120100-1 一般行政	140,038,000	0	140,038,000	49,869,000	9,216,405	11,445,686
					0	0			38,423,314	3,587,337
					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03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	42,338,000	7,274,254	7,381,942
					0	0			34,956,058	3,025,266
					0	0			0	
				20 業務費	36,120,000	0	36,120,000	7,473,000	1,942,151	4,053,744
					0	0			3,419,256	562,071
					0	0			0	
				40 獎補助費	174,000	0	174,000	58,000	0	10,000
					0	0			48,000	0
					0	0			0	
		02		5651120100-1* 一般行政	2,197,000	0	2,197,000	35,000	0	35,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	2,197,000	0	2,197,000	35,000	0	35,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
		03		5651120200-6 農業試驗發展	4,606,000	0	4,606,000	419,000	116,998	158,162
					0	0			260,838	0
					0	0			0	
				20 業務費	4,606,000	0	4,606,000	419,000	116,998	158,162
					0	0			260,838	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03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		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					
				60 預備金	100,000	0	100,000	0	0	0	
					0	0		0		0	
					0	0		0		0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,314,800	0	4,314,800	4,314,800	1,069,558	0	
					0	0			4,314,800	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	4,314,800	0	4,314,800	4,314,800	1,069,558	0	
					0	0			4,314,800	0	
					0	0			0	0	
				統籌科目小計	4,314,800	0	4,314,800	4,314,800	1,069,558	0	
					0	0			4,314,800	0	
					0	0			0	0	
				合計	254,112,800	0	254,112,800	73,410,800	18,396,565	12,579,050	
					0	0			60,831,750	3,824,971	
					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03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	3,096,276	3,096,276	0	4,605,928	0
			03		0	0	0	0	0	0	0
					7,702,204	0	3,096,276	3,096,276	0	4,605,928	0
				30	0	0	0	0	0	0	0
					7,702,204	0	3,096,276	3,096,276	0	4,605,928	0
				小計	0	0	0	0	0	0	0
					7,702,204	0	3,096,276	3,096,276	0	4,605,928	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03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	
114	16										
					0051000000-7 農業部主管						
		12			0	0	0	0	0	0	-60,000
					0051120000-2 種苗改良繁殖場						
			01		0	0	0	0	0	0	0
					5251121000-0 種苗研究與改良						
					0	0	0	0	0	0	-60,000
					20 業務費						
					0	0	0	0	0	0	0
				小計	0	0	0	0	0	0	-60,000
					0	0	0	0	0	0	0
				合計	0	0	0	0	0	0	-60,000
					12,341,134	0	3,096,276	3,096,276	0	9,244,858	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115年01月01日至115年03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	13,784	34,956,058	0	4,314,800	39,284,642
1015 法定編制人員待遇	0	17,329,721	0	0	17,329,721
1020 約聘僱人員待遇	0	2,421,780	0	0	2,421,780
1025 技工及工友待遇	0	2,199,120	0	0	2,199,120
1030 獎金	0	9,392,799	0	0	9,392,799
1040 加班費	13,784	9,424	0	0	23,208
1045 退休退職給付	0	0	0	4,314,800	4,314,800
1050 退休離職儲金	0	2,036,017	0	0	2,036,017
1055 保險	0	1,567,197	0	0	1,567,197
20 業務費	17,373,329	3,419,256	260,838	0	21,053,423
2003 教育訓練費	296,150	0	0	0	296,150
2006 水電費	646,648	430,793	0	0	1,077,441
2009 通訊費	0	292,104	0	0	292,104
2018 資訊服務費	135,450	15,000	0	0	150,450
2021 其他業務租金	291,100	15,240	0	0	306,340
2024 稅捐及規費	288,050	4,050	0	0	292,100
2027 保險費	10,610	238,273	0	0	248,883
2033 約用人員酬金	10,288,238	866,060	171,351	0	11,325,649
2036 按日按件計資酬金	26,000	62,500	0	0	88,500
2045 國內組織會費	30,000	3,000	0	0	33,000
2051 物品	1,397,676	230,551	5,999	0	1,634,226
2054 一般事務費	3,134,874	642,338	10,000	0	3,787,212
2063 房屋建築養護費	202,590	199,500	0	0	402,090

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03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
2066 車輛及辦公器具養護費	41,553	70,984	0	0	112,537
2069 設施及機械設備養護費	190,903	246,991	62,990	0	500,884
2072 國內旅費	392,907	67,059	10,280	0	470,246
2081 運費	580	0	218	0	798
2093 特別費	0	34,813	0	0	34,813
30 設備及投資*	445,685	0	0	0	445,685
3020 機械設備費*	114,500	0	0	0	114,500
3035 雜項設備費*	331,185	0	0	0	331,185
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	17,832,798	38,423,314	260,838	4,314,800	60,831,750

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03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	455,739	0	0	0	0	0	0	0	455,739
本年度	455,739	0	0	0	0	0	0	0	455,739
0551120101 審查費	282,800	0	0	0	0	0	0	0	282,800
1251120201 收回以前年度歲出	2,572	0	0	0	0	0	0	0	2,572
1251120210 其他雜項收入	170,367	0	0	0	0	0	0	0	170,367
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03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115年01月01日至115年03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	63,928,026	3,824,971	0	0	200,000	0	0	0	67,952,997	17,858,937
本年度	60,831,750	3,824,971	0	0	200,000	0	0	0	64,856,721	8,554,079
一、本年度經費	56,516,950	3,824,971	0	0	200,000	0	0	0	60,541,921	8,554,079
5251121000 種苗研究與改良	17,832,798	237,634	0	0	200,000	0	0	0	18,270,432	502,568
5651120100 一般行政	38,423,314	3,587,337	0	0	0	0	0	0	42,010,651	7,893,349
5651120200 農業試驗發展	260,838	0	0	0	0	0	0	0	260,838	158,162
二、統籌科目	4,314,800	0	0	0	0	0	0	0	4,314,800	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,314,800	0	0	0	0	0	0	0	4,314,800	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	3,096,276	0	0	0	0	0	0	0	3,096,276	9,304,858
一、以前年度應付(保留)數	3,096,276	0	0	0	0	0	0	0	3,096,276	9,304,858
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	3,096,276	0	0	0	0	0	0	0	3,096,276	4,605,928
114年度 5251121000 種苗研究與改良	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60,000

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03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)			
二、退還以前年度收入數	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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	449,560,032	2 負債	16,950,130
11 流動資產	20,975,101	21 流動負債	8,531,534
110103 專戶存款	16,950,130	210302 應付代收款	8,531,534
110104 零用金	200,000	28 其他負債	8,418,596
110901 預付款	3,824,971	280301 存入保證金	7,572,358
14 固定資產	423,979,438	280401 應付保管款	846,238
140101 土地	963,322	3 淨資產	432,609,902
140201 土地改良物	46,051,440	31 資產負債淨額	432,609,902
減：140202 累計折舊—土地改良物	-28,019,555	310101 資產負債淨額	432,609,902
140401 房屋建築及設備	632,272,758		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-314,458,667		
140501 機械及設備	387,832,206		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-319,187,886		
140601 交通及運輸設備	18,079,086		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-14,754,690		
140701 雜項設備	59,375,381		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-51,005,176		
141001 收藏品及傳承資產	1,633,473		
141101 購建中固定資產	5,197,746		
16 無形資產	4,518,493		
160101 權利	135,390		
160102 電腦軟體	4,383,103		
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03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	449,560,032	合計	449,560,032

附註：保證品(應付保證品) 540,800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115年01月01日至115年03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	21,223,906	68,408,736
公庫撥入數	21,102,899	67,952,997
規費收入	39,900	282,800
其他收入	81,107	172,939
支出	21,455,057	71,050,335
繳付公庫數	121,007	455,739
人事支出	8,357,596	39,284,642
業務支出	9,593,284	21,053,423
獎補助支出	0	48,000
折舊、折耗及攤銷	3,382,221	10,207,582
其他支出	949	949
收支餘絀	-231,151	-2,641,599

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03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	-478,418	18,031,885
房屋建築及設備	632,273,707	-310,565,251	0	949	-3,893,416	317,814,091
機械及設備	387,678,629	-314,759,087	153,577	0	-4,428,799	68,644,320
交通及運輸設備	18,079,086	-14,525,996	0	0	-228,694	3,324,396
雜項設備	58,935,748	-50,515,854	439,633	0	-489,322	8,370,205
收藏品及傳承資產	1,633,473	0	0	0	0	1,633,473
權利	144,559	0	0	9,169	0	135,390
小計	1,145,759,964	-717,907,325	593,210	10,118	-9,518,649	418,917,082
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	3,096,276	0	0	5,197,746
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	5,062,867	0	0	679,764	0	4,383,103
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	3,096,276	679,764	0	9,580,849
合計	1,152,924,301	-717,907,325	3,689,486	689,882	-9,518,649	428,497,931

備註：
 1.資本資產成本增加數3,689,486元＝屬預算執行增加數3,541,961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147,525元。
 2.設備及投資預算、委辦費資本門合計執行數3,541,961元＝本年度預算執行數445,685元＋以前年度保留預算執行數3,096,276元。
 3.預算執行增加數3,541,961元，較設備及投資預算執行數3,541,961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115年01月01日至115年03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	455,739	67,952,997	68,408,736	收入
	0	67,952,997	67,952,997	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	282,800	0	282,800	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	172,939	0	172,939	其他收入
歲出	60,831,750	10,218,585	71,050,335	支出
	0	455,739	455,739	繳付公庫數
人事費	39,284,642	0	39,284,642	人事支出
業務費	21,053,423	0	21,053,423	業務支出
獎補助費	48,000	0	48,000	獎補助支出
設備及投資	445,685	-445,685	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	10,207,582	10,207,582	折舊、折耗及攤銷
	0	949	949	其他支出
歲計餘絀	-60,376,011	57,734,412	-2,641,599	收支餘絀

備註：
歲計餘絀調整數57,734,412元=公庫撥入數調整數67,952,997元-繳付公庫數調整數455,739元+設備及投資調整數445,685元-財產折舊及攤銷調整數10,207,582元(包括資產折舊9,518,649元+權利攤銷9,169元+電腦軟體攤銷679,764元)-其他支出調整數949元(財產盤點盤絀)。