

農業部種苗改良繁殖場

# 會計月報

中華民國 114 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114年01月01日至114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	
	169			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	1,560,000 0	1,560,000	372,000 0	213,600 418,800	0 0	46,800 46,800
	138			0551120000-0 種苗改良繁殖場	1,560,000 0	1,560,000	372,000 0	213,600 418,800	0 0	46,800 46,800
		01		0551120100-4 行政規費收入	1,560,000 0	1,560,000	372,000 0	213,600 418,800	0 0	46,800 46,800
			01	0551120101-7 審查費	1,560,000 0	1,560,000	372,000 0	213,600 418,800	0 0	46,800 46,800
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114年01月01日至114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	180	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	602,000 0	602,000	106,000	102,220 137,029	0	31,029
				1251120000-0 種苗改良繁殖場	602,000 0	602,000	106,000	102,220 137,029	0	31,029
				1251120200-9 雜項收入	602,000 0	602,000	106,000	102,220 137,029	0	31,029
				01 1251120201-1 收回以前年度歲出	0 0	0	0	0 68	0	68
				02 1251120210-2 其他雜項收入	602,000 0	602,000	106,000	102,220 136,961	0	30,961
				合計	2,292,000 0	2,292,000	478,000	315,820 555,829	0	77,829

農業部種苗改良繁殖場

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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	224,752,000	0	224,752,000	47,431,000	12,483,161	11,532,387
					0	0			35,898,613	3,452,191
					0	0			0	
		01		5251121000-0 種苗研究與改良	81,543,000	0	81,543,000	9,609,000	5,160,957	1,077,113
					0	0			8,531,887	313,600
					0	0			0	
				10 人事費	105,000	0	105,000	14,000	11,884	2,116
					0	0			11,884	0
					0	0			0	
				20 業務費	81,438,000	0	81,438,000	9,595,000	5,149,073	1,074,997
					0	0			8,520,003	313,600
					0	0			0	
		01		5251121000-0* 種苗研究與改良	4,945,000	0	4,945,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	4,945,000	0	4,945,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
		02		5651120100-1 一般行政	129,941,000	0	129,941,000	37,473,000	7,148,624	10,289,944
					0	0			27,183,056	3,138,591
					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114年01月01日至114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	100,855,000	0	100,855,000	35,627,000	6,113,600	9,710,032
					0	0			25,916,968	3,017,664
					0	0			0	
				20 業務費	28,912,000	0	28,912,000	1,788,000	1,035,024	577,912
					0	0			1,210,088	120,927
					0	0			0	
				40 獎補助費	174,000	0	174,000	58,000	0	2,000
					0	0			56,000	0
					0	0			0	
		02		5651120100-1* 一般行政	2,265,000	0	2,265,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	2,265,000	0	2,265,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
		03		5651120200-6 農業試驗發展	5,958,000	0	5,958,000	349,000	173,580	165,330
					0	0			183,670	0
					0	0			0	
				20 業務費	5,958,000	0	5,958,000	349,000	173,580	165,330
					0	0			183,670	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114年01月01日至114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	3,457,632	0	3,457,632	3,457,632	1,152,544	0
					0	0			3,457,632	0
					0	0			0	0
				10 人事費	3,457,632	0	3,457,632	3,457,632	1,152,544	0
					0	0			3,457,632	0
					0	0			0	0
				合計	228,209,632	0	228,209,632	50,888,632	13,635,705	11,532,387
					0	0			39,356,245	3,452,191
					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114年01月01日至114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
111	18				0051000000-7 農業委員會主管						
		12			0	0	0	0	0	0	0
					2,107,480	0	12,238	12,238	0	2,095,242	0
			03		0	0	0	0	0	0	0
					2,107,480	0	12,238	12,238	0	2,095,242	0
				30	0	0	0	0	0	0	0
					2,107,480	0	12,238	12,238	0	2,095,242	0
				小計	0	0	0	0	0	0	0
					2,107,480	0	12,238	12,238	0	2,095,242	0
112	18				0051000000-7 農業委員會主管						
		12			187,500	0	0	0	0	187,500	0
					9,563,091	0	0	0	0	9,563,091	0
			03		187,500	0	0	0	0	187,500	0
					9,563,091	0	0	0	0	9,563,091	0
				30	187,500	0	0	0	0	187,500	0
					9,563,091	0	0	0	0	9,563,091	0
				小計	187,500	0	0	0	0	187,500	0
					9,563,091	0	0	0	0	9,563,091	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114年01月01日至114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	
113	16				0051000000-7 農業部主管						
		12			867,000	0	0	0	0	867,000	0
			03		54,604,558	0	7,980,000	7,980,000	0	46,624,558	0
					867,000	0	0	0	0	867,000	0
					54,604,558	0	7,980,000	7,980,000	0	46,624,558	0
				30	867,000	0	0	0	0	867,000	0
				設備及投資	54,604,558	0	7,980,000	7,980,000	0	46,624,558	0
				小計	867,000	0	0	0	0	867,000	0
					54,604,558	0	7,980,000	7,980,000	0	46,624,558	0
				合計	1,054,500	0	0	0	0	1,054,500	0
					66,275,129	0	7,992,238	7,992,238	0	58,282,891	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114年01月01日至114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	11,884	25,916,968	0	3,457,632	29,386,484
1015 法定編制人員待遇	0	12,534,666	0	0	12,534,666
1020 約聘僱人員待遇	0	1,099,560	0	0	1,099,560
1025 技工及工友待遇	0	1,600,620	0	0	1,600,620
1030 獎金	0	8,462,587	0	0	8,462,587
1035 其他給與	0	16,000	0	0	16,000
1040 加班費	11,884	14,041	0	0	25,925
1045 退休退職給付	0	0	0	3,457,632	3,457,632
1050 退休離職儲金	0	1,418,186	0	0	1,418,186
1055 保險	0	771,308	0	0	771,308
20 業務費	8,520,003	1,210,088	183,670	0	9,913,761
2006 水電費	927,523	95,814	0	0	1,023,337
2009 通訊費	2,168	119,629	0	0	121,797
2018 資訊服務費	126,420	0	0	0	126,420
2021 其他業務租金	55,985	0	0	0	55,985
2024 稅捐及規費	278,623	1,540	0	0	280,163
2027 保險費	0	223,128	0	0	223,128
2033 約用人員酬金	5,135,560	351,700	103,200	0	5,590,460
2036 按日按件計資酬金	12,000	55,000	0	0	67,000
2042 國際組織會費	11,132	0	0	0	11,132
2045 國內組織會費	10,000	3,000	0	0	13,000
2051 物品	624,690	99,665	27,550	0	751,905
2054 一般事務費	872,358	178,953	6,000	0	1,057,311

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114年01月01日至114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
2063 房屋建築養護費	71,695	0	0	0	71,695
2066 車輛及辦公器具養護費	0	27,321	0	0	27,321
2069 設施及機械設備養護費	218,837	26,716	41,430	0	286,983
2072 國內旅費	102,627	24,426	5,490	0	132,543
2081 運費	70,385	0	0	0	70,385
2093 特別費	0	3,196	0	0	3,196
40 獎補助費	0	56,000	0	0	56,000
4085 獎勵及慰問	0	56,000	0	0	56,000
合計	8,531,887	27,183,056	183,670	3,457,632	39,356,245

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114年01月01日至114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	555,829	0	0	0	0	0	0	0	555,829
本年度	555,829	0	0	0	0	0	0	0	555,829
0551120101 審查費	418,800	0	0	0	0	0	0	0	418,800
1251120201 收回以前年度歲出	68	0	0	0	0	0	0	0	68
1251120210 其他雜項收入	136,961	0	0	0	0	0	0	0	136,961
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114年01月01日至114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114年01月01日至114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	47,348,483	3,452,191	0	0	200,000	0	0	0	51,000,674	67,217,587
本年度	39,356,245	3,452,191	0	0	200,000	0	0	0	43,008,436	7,880,196
一、本年度經費	35,898,613	3,452,191	0	0	200,000	0	0	0	39,550,804	7,880,196
5251121000 種苗研究與改良	8,531,887	313,600	0	0	200,000	0	0	0	9,045,487	563,513
5651120100 一般行政	27,183,056	3,138,591	0	0	0	0	0	0	30,321,647	7,151,353
5651120200 農業試驗發展	183,670	0	0	0	0	0	0	0	183,670	165,330
二、統籌科目	3,457,632	0	0	0	0	0	0	0	3,457,632	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,457,632	0	0	0	0	0	0	0	3,457,632	0
以前年度	7,992,238	0	0	0	0	0	0	0	7,992,238	59,337,391
一、以前年度應付(保留)數	7,992,238	0	0	0	0	0	0	0	7,992,238	59,337,391
111年度 5651120200 農業試驗發展	12,238	0	0	0	0	0	0	0	12,238	2,095,242
112年度 5651120200 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,750,591
113年度 5651120200 農業試驗發展	7,980,000	0	0	0	0	0	0	0	7,980,000	47,491,558
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114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	441,566,679	2 負債	21,301,420
11 流動資產	23,899,111	21 流動負債	4,854,714
110103 專戶存款	20,246,920	210301 應付帳款	1,054,500
110104 零用金	200,000	210302 應付代收款	3,800,214
110901 預付款	3,452,191	28 其他負債	16,446,706
14 固定資產	410,111,356	280301 存入保證金	15,615,941
140101 土地	963,322	280401 應付保管款	830,765
140201 土地改良物	38,321,725	3 淨資產	420,265,259
減：140202 累計折舊—土地改良物	-26,165,009	31 資產負債淨額	420,265,259
140401 房屋建築及設備	573,500,072	310101 資產負債淨額	420,265,259
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-298,591,494		
140501 機械及設備	389,432,777		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-306,964,500		
140601 交通及運輸設備	18,212,286		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-14,005,954		
140701 雜項設備	59,050,217		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-49,729,320		
141001 收藏品及傳承資產	1,633,473		
141101 購建中固定資產	24,453,761		
16 無形資產	7,485,212		
160101 權利	177,315		
160102 電腦軟體	7,307,897		
18 其他資產	71,000		

農業部種苗改良繁殖場

平衡表

中華民國114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	71,000		
合計	441,566,679	合計	441,566,679

附註：保證品(應付保證品) 1,595,600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114年01月01日至114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	21,641,751	51,599,063
公庫撥入數	21,283,371	51,000,674
規費收入	213,600	418,800
其他收入	144,780	179,589
支出	17,276,893	46,566,663
繳付公庫數	315,820	555,829
人事支出	7,278,028	29,386,484
業務支出	6,357,677	9,913,761
獎補助支出	0	56,000
折舊、折耗及攤銷	3,325,368	6,654,589
收支餘絀	4,364,858	5,032,400

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114年01月01日至114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	38,321,725	-25,935,001	0	0	-230,008	12,156,716
房屋建築及設備	573,500,072	-296,340,754	0	0	-2,250,740	274,908,578
機械及設備	381,452,777	-303,878,165	7,980,000	0	-3,086,335	82,468,277
交通及運輸設備	18,212,286	-13,845,604	0	0	-160,350	4,206,332
雜項設備	59,050,217	-49,377,189	0	0	-352,131	9,320,897
收藏品及傳承資產	1,633,473	0	0	0	0	1,633,473
權利	140,737	0	42,560	5,982	0	177,315
小計	1,073,274,609	-689,376,713	8,022,560	5,982	-6,079,564	385,834,910
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	24,441,523	0	12,238	0	0	24,453,761
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	7,876,940	0	0	569,043	0	7,307,897
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	32,318,463	0	12,238	569,043	0	31,761,658
合計	1,105,593,072	-689,376,713	8,034,798	575,025	-6,079,564	417,596,568

備註：

- 資本資產成本增加數8,034,798元＝屬預算執行增加數8,034,798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。
- 設備及投資預算、委辦費資本門合計執行數7,992,238元＝本年度預算執行數0元＋以前年度保留預算執行數7,992,238元。
- 預算採購增加金額8,034,798元，較設備及投資預算執行增加金額7,992,238元，增加42,560元，主要係補列專利權42,560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114年01月01日至114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	555,829	51,043,234	51,599,063	收入
	0	51,000,674	51,000,674	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	418,800	0	418,800	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	137,029	42,560	179,589	其他收入
歲出	39,356,245	7,210,418	46,566,663	支出
	0	555,829	555,829	繳付公庫數
人事費	29,386,484	0	29,386,484	人事支出
業務費	9,913,761	0	9,913,761	業務支出
獎補助費	56,000	0	56,000	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	6,654,589	6,654,589	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-38,800,416	43,832,816	5,032,400	收支餘絀

備註：  
歲計餘絀調整數43,832,816元=公庫撥入數調整數51,000,674元+其他收入調整數42,560元(財產盤點盤盈)-繳付公庫數調整數555,829元-財產折舊及攤銷調整數6,654,589元(包括資產折舊6,079,564元+權利攤銷5,982元+電腦軟體攤銷569,043元)。