

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 3 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 張定林 印

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	168	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	76,000 0	76,000	0	0 0	0	0						
				0451120000-4 種苗改良繁殖場	76,000 0	76,000	0	0 0	0	0						
				0451120300-8 賠償收入	76,000 0	76,000	0	0 0	0	0						
				0451120301-0 一般賠償收入	76,000 0	76,000	0	0 0	0	0						
03				139	01	01	0500000000-8 規費收入	830,000 0	830,000	193,000	28,500 111,300	0	-81,700			
							0551120000-0 種苗改良繁殖場	830,000 0	830,000	193,000	28,500 111,300	0	-81,700			
							0551120100-4 行政規費收入	830,000 0	830,000	193,000	28,500 111,300	0	-81,700			
							0551120101-7 審查費	830,000 0	830,000	193,000	28,500 111,300	0	-81,700			
04							183			0700000000-9 財產收入	182,000 0	182,000	0	0 0	0	0
										0751120000-0 種苗改良繁殖場	182,000 0	182,000	0	0 0	0	0

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	180		01	0751120100-5 財產孳息	82,000	82,000	0	0	0	0
			01	0751120106-1 租金收入	0			0		
					82,000	82,000	0	0	0	0
					0			0		
			02	0751120600-8 廢舊物資售價	100,000	100,000	0	0	0	0
					0			0		
					1100000000-2 其他收入	1,165,000	1,165,000	81,000	136,861	0
				0			224,545			
			1151120000-4 種苗改良繁殖場	1,165,000	1,165,000	81,000	136,861	0	143,545	
				0			224,545			
					1151120900-5 雜項收入	1,165,000	1,165,000	81,000	136,861	0
				0			224,545			
			02	1151120909-0 其他雜項收入	1,165,000	1,165,000	81,000	136,861	0	143,545
					0			224,545		
				合計	2,253,000	2,253,000	274,000	165,361	0	61,845
				0			335,845			

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)	
18				0051000000-7 農業委員會主管	192,707,000	0	192,707,000	55,655,000	15,493,709	816,231
					0	0			54,838,769	252,539
					0	0			0	
	12			0051120000-2 種苗改良繁殖場	192,707,000	0	192,707,000	55,655,000	15,493,709	816,231
					0	0			54,838,769	252,539
					0	0			0	
		01		5251121000-0 種苗研究與改良	77,895,000	0	77,895,000	14,025,000	7,754,184	261,628
					0	0			13,763,372	39,347
					0	0			0	
				01 人事費	177,000	0	177,000	9,000	7,742	1,258
					0	0			7,742	0
					0	0			0	
				02 業務費	77,718,000	0	77,718,000	14,016,000	7,746,442	260,370
					0	0			13,755,630	39,347
					0	0			0	
		01		5251121000-0* 種苗研究與改良	6,806,000	0	6,806,000	540,000	526,000	14,000
					0	0			526,000	0
					0	0			0	
				03 設備及投資	6,806,000	0	6,806,000	540,000	526,000	14,000
					0	0			526,000	0
					0	0			0	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

經費累計表

經資門分列

中華民國108年01月01日至108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)	
		02		5851120100-2 一般行政	106,123,000	0	106,123,000	40,952,000	7,075,525	540,603
					0	0			40,411,397	213,192
					0	0			0	
				01 人事費	91,786,000	0	91,786,000	38,331,000	6,205,912	316,705
					0	0			38,014,295	0
					0	0			0	
				02 業務費	14,163,000	0	14,163,000	2,563,000	869,613	219,898
					0	0			2,343,102	213,192
					0	0			0	
				04 獎補助費	174,000	0	174,000	58,000	0	4,000
					0	0			54,000	0
					0	0			0	
		02		5851120100-2* 一般行政	757,000	0	757,000	138,000	138,000	0
					0	0			138,000	0
					0	0			0	
				03 設備及投資	757,000	0	757,000	138,000	138,000	0
					0	0			138,000	0
					0	0			0	
		03		5851129000-7 一般建築及設備	1,026,000	0	1,026,000	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

經費累計表

經資門分列

中華民國108年01月01日至108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)
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			備註 (預付款)		
02			04	01	5851129011-3* 交通及運輸設備	1,026,000	0	1,026,000	0	0	0
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					03 設備及投資	1,026,000	0	1,026,000	0	0	0
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					5851129800-3 第一預備金	100,000	0	100,000	0	0	0
					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		0	0	0	
					8903304500-4 婚喪生育、子女教育及低薪配套補助	592,645	0	592,645	592,645	592,645	0
					0	0		592,645	592,645	0	
					0	0		0	0	0	
					01 人事費	592,645	0	592,645	592,645	592,645	0
					0	0		592,645	592,645	0	
					0	0		0	0	0	
05				7506205300-0 公務人員退休撫卹給付	5,929,578	0	5,929,578	5,929,578	1,471,584	0	
				0	0		5,929,578	5,929,578	0		
				0	0		0	0	0		

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)
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		
					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	5,929,578	0	5,929,578	5,929,578	1,471,584	0	
					0	0			5,929,578	0	
					0	0			0		
				合計	199,229,223	0	199,229,223	62,177,223	17,557,938	816,231	
					0	0			61,360,992	252,539	
					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	10,419,036	2 負債	9,890,497
11 流動資產	10,419,036	21 流動負債	9,890,497
110103 專戶存款	9,890,497	211201 存入保證金	4,566,953
110104 零用金	200,000	211301 應付代收款	4,550,653
110901 預付款	252,539	211401 應付保管款	772,891
111201 存出保證金	76,000	3 淨資產	528,539
		31 資產負債淨額	528,539
		310101 資產負債淨額	528,539
合 計	10,419,036	合 計	10,419,036

附註:

保證品 1,049,520、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03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	242,649,852	資本資產總額	252,574,859
土地	16,472	資本資產總額	252,574,859
土地	16,472	資本資產總額	252,574,859
土地改良物	6,260,228		
土地改良物	27,385,618		
減：累計折舊—土地改良物	-21,125,390		
房屋建築及設備	191,898,197		
房屋建築及設備	453,393,862		
減：累計折舊—房屋建築及設備	-261,495,665		
機械及設備	27,896,278		
機械及設備	319,201,079		
減：累計折舊—機械及設備	-291,304,801		
交通及運輸設備	4,467,488		
交通及運輸設備	17,315,254		
減：累計折舊—交通及運輸設備	-12,847,766		
雜項設備	10,477,716		
雜項設備	54,692,402		
減：累計折舊—雜項設備	-44,214,686		
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	9,925,007		
無形資產	9,925,007		
權利	225,609		

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03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	8,930,398		
發展中之無形資產	769,000		
合 計	252,574,859	合 計	252,574,859
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	-152,100	6,260,228
房屋建築及設備	453,393,862	-259,966,574	0	0	-1,529,091	191,898,197
機械及設備	315,579,879	-289,362,404	3,621,200	0	-1,942,397	27,896,278
交通及運輸設備	17,315,254	-12,503,650	0	0	-344,116	4,467,488
雜項設備	54,692,402	-43,467,123	0	0	-747,563	10,477,716
收藏品及傳承資產	1,633,473	0	0	0	0	1,633,473
權利	234,398	0	0	8,789	0	225,609
小計	870,251,358	-626,273,041	3,621,200	8,789	-4,715,267	242,875,461
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	616,526	0	8,930,398
發展中之無形資產	445,000	0	324,000	0	0	769,000
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	324,000	616,526	0	9,699,398
合計	880,243,282	-626,273,041	3,945,200	625,315	-4,715,267	252,574,859

備註

- 資本資產成本增加數3,945,200＝屬預算執行增加數709,200＋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3,236,000
- 設備及投資預算、委辦費資本門合計執行數664,000＝本年度預算執行數664,000＋以前年度保留預算執行數0。
- 預算採購增加數709,200，較設備及投資預算、委辦費資本門合計執行數664,000，增加45,200，主要係：
 - (1)報廢財產財籍回復3,200。
 - (2)財產帳與會計帳入帳時間落差42,000。

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	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	合計
01 人事費	7,742	38,014,295	5,929,578	592,645	44,544,260
0103 法定編制人員待遇	0	16,208,240	0	0	16,208,240
0104 約聘僱人員待遇	0	480,263	0	0	480,263
0105 技工及工友待遇	0	3,614,065	0	0	3,614,065
0111 獎金	0	14,453,300	0	0	14,453,300
0121 其他給與	0	157,347	0	592,645	749,992
0131 加班值班費	7,742	53,689	0	0	61,431
0142 退休退職給付	0	0	5,929,578	0	5,929,578
0143 退休離職儲金	0	1,598,239	0	0	1,598,239
0151 保險	0	1,449,152	0	0	1,449,152
02 業務費	13,755,630	2,343,102	0	0	16,098,732
0201 教育訓練費	25,594	0	0	0	25,594
0202 水電費	1,346,380	111,967	0	0	1,458,347
0203 通訊費	106,743	130,382	0	0	237,125
0215 資訊服務費	347,783	23,125	0	0	370,908
0219 其他業務租金	0	39,000	0	0	39,000
0221 稅捐及規費	0	980	0	0	980
0231 保險費	0	111,507	0	0	111,507
0249 臨時人員酬金	1,905,402	277,656	0	0	2,183,058
0250 按日按件計資酬金	11,500	10,000	0	0	21,500
0251 委辦費	1,091,100	175,000	0	0	1,266,100

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	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	合計
0261 國際組織會費	397,957	0	0	0	397,957
0262 國內組織會費	17,500	3,000	0	0	20,500
0271 物品	1,825,496	433,486	0	0	2,258,982
0279 一般事務費	5,327,118	698,078	0	0	6,025,196
0282 房屋建築養護費	294,494	14,400	0	0	308,894
0283 車輛及辦公器具養護費	5,700	1,129	0	0	6,829
0284 設施及機械設備養護費	793,196	189,706	0	0	982,902
0291 國內旅費	256,287	107,756	0	0	364,043
0294 運費	3,380	0	0	0	3,380
0299 特別費	0	15,930	0	0	15,930
03 設備及投資*	526,000	138,000	0	0	664,000
0304 機械設備費*	202,000	138,000	0	0	340,000
0306 資訊軟硬體設備費*	324,000	0	0	0	324,000
04 獎補助費	0	54,000	0	0	54,000
0475 獎勵及慰問	0	54,000	0	0	54,000
合計	14,289,372	40,549,397	5,929,578	592,645	61,360,992

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03月31日

經費分列

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	335,845	0	0	0	0	0	0	0	335,845
本年度收入	335,845	0	0	0	0	0	0	0	335,845
0551120101 審查費	111,300	0	0	0	0	0	0	0	111,300
1151120909 其他雜項收入	224,545	0	0	0	0	0	0	0	224,545
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
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
6. 收回以前年度撥款之存 出保證金	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03月31日

經費分列

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)			
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03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	61,360,992	252,539	0	0	200,000	0	0	0	61,813,531	363,692
本年度支出	61,360,992	252,539	0	0	200,000	0	0	0	61,813,531	363,692
一、本年度經費	54,838,769	252,539	0	0	200,000	0	0	0	55,291,308	363,692
5251121000 種苗研究與改良	13,763,372	39,347	0	0	200,000	0	0	0	14,002,719	22,281
5251121000* 種苗研究與改良	526,000	0	0	0	0	0	0	0	526,000	14,000
5851120100 一般行政	40,411,397	213,192	0	0	0	0	0	0	40,624,589	327,411
5851120100* 一般行政	138,000	0	0	0	0	0	0	0	138,000	0
二、統籌科目	6,522,223	0	0	0	0	0	0	0	6,522,223	0
7506205300 公務人員退休撫卹給付	5,929,578	0	0	0	0	0	0	0	5,929,578	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03月31日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	17,143,037	62,149,376
公庫撥入數	16,977,676	61,813,531
規費收入	28,500	111,300
規費收入	28,500	111,300
其他收入	136,861	224,545
其他收入	136,861	224,545
支出	17,723,299	61,696,837
繳付公庫數	165,361	335,845
人事支出	8,277,883	44,544,260
人事支出	8,277,883	44,544,260
業務支出	8,616,055	16,098,732
業務支出	8,616,055	16,098,732
設備及投資支出	664,000	664,000
增購財產支出	664,000	664,000
獎補助支出	0	54,000
其他獎補捐助	0	54,000
收支餘絀	-580,262	452,539