

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

# 會計月報

中華民國 109 年 1 月份

主辦會計人員

主計員謝麗鳳

機關長官

行政院農業委員會種苗改良繁殖場長張定霖

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109年01月01日至109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	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	167	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	50,000	50,000	0	0	0	
				0	0	0	0	0		
				0451120000-4 種苗改良繁殖場	50,000	50,000	0	0	0	0
				0	0	0	0	0		
03	139	01	01	0451120300-8 賠償收入	50,000	50,000	0	0	0	
				0	0	0	0	0		
				0451120301-0 一般賠償收入	50,000	50,000	0	0	0	0
				0	0	0	0	0		
03	139	01	01	0500000000-8 規費收入	710,000	710,000	89,000	84,200	0	
				0	0	84,200	84,200	-4,800		
				0551120000-0 種苗改良繁殖場	710,000	710,000	89,000	84,200	0	-4,800
				0	0	84,200	84,200	-4,800		
04	183	01	01	0551120100-4 行政規費收入	710,000	710,000	89,000	84,200	0	
				0	0	84,200	84,200	-4,800		
				0551120101-7 審查費	710,000	710,000	89,000	84,200	0	-4,800
				0	0	84,200	84,200	-4,800		
04	183	01	01	0700000000-9 財產收入	182,000	182,000	0	0	0	
				0	0	0	0	0		
04	183	01	01	0751120000-0 種苗改良繁殖場	182,000	182,000	0	0	0	
				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109年01月01日至109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	182		01	0751120100-5 財產孳息	82,000 0	82,000	0	0 0	0	0
			01	0751120103-3 租金收入	82,000 0	82,000	0	0 0	0	0
			02	0751120500-3 廢舊物資售價	100,000 0	100,000	0	0 0	0	0
				1200000000-8 其他收入	1,102,000 0	1,102,000	31,000	26,739 26,739	0	-4,261
			01	1251120200-9 雜項收入	1,102,000 0	1,102,000	31,000	26,739 26,739	0	-4,261
				1251120000-0 種苗改良繁殖場	1,102,000 0	1,102,000	31,000	26,739 26,739	0	-4,261
			01	1251120210-2 其他雜項收入	1,102,000 0	1,102,000	31,000	26,739 26,739	0	-4,261
				合計	2,044,000 0	2,044,000	120,000	110,939 110,939	0	-9,061

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109年01月01日至109年01月31日

單位:新臺幣元

款	項	目	節	科 目 代號及名稱	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)
					原預算數	第二預備金	合 計		本月實現數	備註 (預付款)	
					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				005100000-7 農業委員會主管	196,644,000	0	196,644,000	26,659,000	21,253,276	5,405,724	
					0	0			21,253,276	4,006,010	
					0	0			0		
	12			0051120000-2 種苗改良繁殖場	196,644,000	0	196,644,000	26,659,000	21,253,276	5,405,724	
					0	0			21,253,276	4,006,010	
					0	0			0		
		01		5251121000-0 種苗研究與改良	80,443,000	0	80,443,000	2,870,000	1,612,860	1,257,140	
					0	0			1,612,860	1,056,006	
					0	0			0		
				10 人事費	197,000	0	197,000	1,000	0	1,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				20 業務費	80,246,000	0	80,246,000	2,869,000	1,612,860	1,256,140	
					0	0			1,612,860	1,056,006	
					0	0			0		
		01		5251121000-0* 種苗研究與改良	8,116,000	0	8,116,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	8,116,000	0	8,116,000	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109年01月01日至109年01月31日

單位:新臺幣元

款	項	目	節	科 目  代號及名稱	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)
					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				備註 (預付款)	
		02		5651120100-1 一般行政	99,948,000	0	99,948,000	23,725,000	19,585,196	4,139,804	
					0	0			19,585,196	2,950,004	
					0	0			0		
				10 人事費	92,387,000	0	92,387,000	23,239,000	19,436,243	3,802,757	
					0	0			19,436,243	2,950,004	
					0	0			0		
				20 業務費	7,393,000	0	7,393,000	430,000	94,953	335,047	
					0	0			94,953	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	168,000	0	168,000	56,000	54,000	2,000	
					0	0			54,000	0	
					0	0			0		
		02		5651120100-1* 一般行政	913,000	0	913,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	913,000	0	913,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		03		5651120200-6 農業試驗發展	6,439,000	0	6,439,000	64,000	55,220	8,780	
					0	0			55,220	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109年01月01日至109年01月31日

單位:新臺幣元

款	項	目	節	科 目  代號及名稱	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)
					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				備註 (預付款)	
				20 業務費	6,439,000	0	6,439,000	64,000	55,220	8,780	
					0	0			55,220	0	
					0	0			0		
		03		5651120200-6* 農業試驗發展	685,000	0	685,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	685,000	0	685,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		05		5651129800-2 第一預備金	100,000	0	100,000	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		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,930,828	0	2,930,828	2,930,828	2,930,828	0	
					0	0			2,930,828	0	
					0	0			0		
				10 人事費	2,930,828	0	2,930,828	2,930,828	2,930,828	0	
					0	0			2,930,828	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109年01月01日至109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		
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)	備註 (預付款)
				合計	199,574,828	0	199,574,828	29,589,828	24,184,104	5,405,724
					0	0			24,184,104	4,006,010
					0	0			0	

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109年01月01日至109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	公務人員退休撫卹給付	合計
10 人事費	0	19,436,243	0	2,930,828	22,367,071
1015 法定編制人員待遇	0	7,855,369	0	0	7,855,369
1020 約聘僱人員待遇	0	171,426	0	0	171,426
1025 技工及工友待遇	0	1,643,950	0	0	1,643,950
1030 獎金	0	8,791,498	0	0	8,791,498
1035 其他給與	0	1,544	0	0	1,544
1045 退休退職給付	0	0	0	2,930,828	2,930,828
1050 退休離職儲金	0	738,013	0	0	738,013
1055 保險	0	234,443	0	0	234,443
20 業務費	1,612,860	94,953	55,220	0	1,763,033
2009 通訊費	110	0	440	0	550
2024 稅捐及規費	0	40	0	0	40
2027 保險費	0	7,444	0	0	7,444
2033 臨時人員酬金	1,339,253	0	0	0	1,339,253
2036 按日按件計資酬金	0	10,000	0	0	10,000
2051 物品	101,152	984	54,250	0	156,386
2054 一般事務費	85,800	52,975	0	0	138,775
2069 設施及機械設備養護費	60,630	18,764	0	0	79,394
2072 國內旅費	25,575	4,746	530	0	30,851
2081 運費	340	0	0	0	340

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

歲出用途別累計表

中華民國109年01月01日至109年01月31日

經資門分列

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
40 獎補助費	0	54,000	0	0	54,000
4085 獎勵及慰問	0	54,000	0	0	54,000
合計	1,612,860	19,585,196	55,220	2,930,828	24,184,104

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

繳付公庫數分析表

中華民國109年01月01日至109年01月31日

經資分列

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	110,939	0	0	0	0	0	0	0	110,939
本年度	110,939	0	0	0	0	0	0	0	110,939
0551120101 審查費	84,200	0	0	0	0	0	0	0	84,200
1251120210 其他雜項收入	26,739	0	0	0	0	0	0	0	26,739
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

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

繳付公庫數分析表

中華民國109年01月01日至109年01月31日

經費分列

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	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
公庫撥入數分析表

中華民國109年01月01日至109年01月31日

經費分列

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	24,184,104	4,006,010	0	0	200,000	0	0	0	28,390,114	1,199,714
本年度	24,184,104	4,006,010	0	0	200,000	0	0	0	28,390,114	1,199,714
一、本年度經費	21,253,276	4,006,010	0	0	200,000	0	0	0	25,459,286	1,199,714
5251121000 種苗研究與改良	1,612,860	1,056,006	0	0	200,000	0	0	0	2,868,866	1,134
5651120100 一般行政	19,585,196	2,950,004	0	0	0	0	0	0	22,535,200	1,189,800
5651120200 農業試驗發展	55,220	0	0	0	0	0	0	0	55,220	8,780
二、統籌科目	2,930,828	0	0	0	0	0	0	0	2,930,828	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,930,828	0	0	0	0	0	0	0	2,930,828	0
以前年度	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  
平衡表

中華民國109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	255,109,710	2 負債	7,686,629
11 流動資產	11,892,639	21 流動負債	1,155,055
110103 專戶存款	7,686,629	210302 應付代收款	1,155,055
110104 零用金	200,000	28 其他負債	6,531,574
110901 預付款	4,006,010	280301 存入保證金	5,752,313
14 固定資產	231,539,590	280401 應付保管款	779,261
140101 土地	16,472	3 淨資產	247,423,081
140201 土地改良物	27,800,618	31 資產負債淨額	247,423,081
減：140202 累計折舊—土地改良物	-21,625,151	310101 資產負債淨額	247,423,081
140401 房屋建築及設備	453,935,762		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-267,077,733		
140501 機械及設備	315,854,523		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-291,555,162		
140601 交通及運輸設備	17,332,954		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-13,106,985		
140701 雜項設備	54,281,483		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-45,950,664		
141001 收藏品及傳承資產	1,633,473		
16 無形資產	11,601,481		
160101 權利	224,999		
160102 電腦軟體	10,431,482		
160104 發展中之無形資產	945,000		
18 其他資產	76,000		
180201 存出保證金	76,000		
合 計	255,109,710	合 計	255,109,710

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
平衡表

中華民國109年01月31日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額

附註:

保證品(應付保證品) 1,828,000元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 1元

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109年01月01日至109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		28,501,053
公庫撥入數		28,390,114
規費收入		84,200
規費收入	84,200	84,200
其他收入		26,739
其他收入	26,739	26,739
支出		26,010,302
繳付公庫數		110,939
人事支出		22,367,071
人事支出	22,367,071	22,367,071
業務支出		1,763,033
業務支出	1,763,033	1,763,033
獎補助支出		54,000
其他獎補助	54,000	54,000
折舊、折耗及攤銷		1,715,259
固定資產折舊	1,514,697	1,514,697
無形資產攤銷	200,562	200,562

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109年01月01日至109年01月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收支餘絀	2,490,751	2,490,751

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國109年01月01日至109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	16,472	0	0	0	0	16,472
土地改良物	27,800,618	-21,574,366	0	0	-50,785	6,175,467
房屋建築及設備	453,935,762	-266,579,491	0	0	-498,242	186,858,029
機械及設備	315,854,523	-290,881,477	0	0	-673,685	24,299,361
交通及運輸設備	17,332,954	-12,993,401	0	0	-113,584	4,225,969
雜項設備	54,281,483	-45,772,263	0	0	-178,401	8,330,819
收藏品及傳承資產	1,633,473	0	0	0	0	1,633,473
權利	227,692	0	0	2,693	0	224,999
小計	871,082,977	-637,800,998	0	2,693	-1,514,697	231,764,589
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
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	10,629,351	0	0	197,869	0	10,431,482
發展中之無形資產	945,000	0	0	0	0	945,000
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
小計	11,574,351	0	0	197,869	0	11,376,482
合計	882,657,328	-637,800,998	0	200,562	-1,514,697	243,141,071
備註						

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
預算執行及會計收支對照表  
中華民國109年01月01日至109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	110,939	-28,390,114	28,501,053	收入
	-	-28,390,114	28,390,114	公庫撥入數
稅課收入	-	-	-	稅課收入
罰款及賠償收入	-	-	-	罰款及賠償收入
規費收入	84,200	-	84,200	規費收入
財產收入	-	-	-	財產收益
營業盈餘及事業收入	-	-	-	投資收益
捐獻及贈與收入	-	-	-	捐獻及贈與收入
其他收入	26,739	-	26,739	其他收入
歲出	24,184,104	-1,826,198	26,010,302	支出
	-	-110,939	110,939	繳付公庫數
人事費	22,367,071	-	22,367,071	人事支出
業務費	1,763,033	-	1,763,033	業務支出
獎補助費	54,000	-	54,000	獎補助支出
設備及投資	-	-	-	
	-	-	-	財產損失

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

預算執行及會計收支對照表

中華民國109年01月01日至109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
債務費	-	-	-	投資損失
	-	-	-	利息費用及手續費
	-	-1,715,259	1,715,259	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-24,073,165	-26,563,916	2,490,751	收支餘絀