

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 3 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 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	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	96
				0	0	96	0	96		
				0451120000-4 種苗改良繁殖場	50,000	50,000	0	0	0	96
				0	0	96	0	96		
03	139	01	01	0451120300-8 賠償收入	50,000	50,000	0	0	0	96
				0	0	96	0	96		
				0451120301-0 一般賠償收入	50,000	50,000	0	0	0	96
				0	0	96	0	96		
03	139	01	01	0500000000-8 規費收入	710,000	710,000	211,000	32,100	0	-6,200
				0	0	204,800	0	-6,200		
				0551120000-0 種苗改良繁殖場	710,000	710,000	211,000	32,100	0	-6,200
				0	0	204,800	0	-6,200		
04	183	01	01	0551120100-4 行政規費收入	710,000	710,000	211,000	32,100	0	-6,200
				0	0	204,800	0	-6,200		
				0551120101-7 審查費	710,000	710,000	211,000	32,100	0	-6,200
				0	0	204,800	0	-6,200		
04	183	01	01	0700000000-9 財產收入	182,000	182,000	82,000	0	0	-3,060
				0	0	78,940	0	-3,060		
04	183	01	01	0751120000-0 種苗改良繁殖場	182,000	182,000	82,000	0	0	-3,060
				0	0	78,940	0	-3,060		

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	182			0751120100-5	82,000	82,000	82,000	0	0	-3,060	
				財產孳息	0			78,940			
				01	0751120103-3	82,000	82,000	82,000	0	0	-3,060
				租金收入	0			78,940			
				02	0751120500-3	100,000	100,000	0	0	0	0
				廢舊物資售價	0			0			
				1200000000-8	1,102,000	1,102,000	93,000	69,102	0	73,873	
				其他收入	0			166,873			
				1251120000-0	1,102,000	1,102,000	93,000	69,102	0	73,873	
				種苗改良繁殖場	0			166,873			
				01	1251120200-9	1,102,000	1,102,000	93,000	69,102	0	73,873
				雜項收入	0			166,873			
01	1251120210-2	1,102,000	1,102,000	93,000	69,102	0	73,873				
其他雜項收入	0			166,873							
		合計		2,044,000	2,044,000	386,000	101,202	0	64,709		
							450,709				

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03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				0051000000-7 農業委員會主管							
	12			0051120000-2 種苗改良繁殖場	195,355,000	0	195,355,000	54,953,000	13,364,600	2,591,899	
					0	0			52,361,101	325,009	
					0	0			0		
		01		5251121000-0 種苗研究與改良	79,829,000	0	79,811,000	14,233,000	6,612,011	383,592	
					0	-18,000			13,849,408	155,016	
					0	0			0		
				10 人事費	197,000	0	197,000	25,000	14,750	7,850	
					0	0			17,150	0	
					0	0			0		
				20 業務費	79,632,000	0	79,614,000	14,208,000	6,597,261	375,742	
					0	-18,000			13,832,258	155,016	
					0	0			0		
		01		5251121000-0* 種苗研究與改良	7,593,000	0	7,611,000	414,000	92,000	304,000	
					0	18,000			110,000	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	7,593,000	0	7,611,000	414,000	92,000	304,000	
					0	18,000			110,000	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109年01月01日至109年03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	39,642,000	6,299,600	1,872,476	
					0	0			37,769,524	169,993	
					0	0			0		
				10 人事費	92,387,000	0	92,387,000	38,008,000	5,841,060	1,338,627	
					0	0			36,669,373	0	
					0	0			0		
				20 業務費	7,393,000	0	7,393,000	1,578,000	458,540	531,849	
					0	0			1,046,151	169,993	
					0	0			0		
				40 獎補助費	168,000	0	168,000	56,000	0	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	6,347,000	0	6,347,000	664,000	360,989	31,831	
					0	0			632,169	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03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)		
				20 業務費	6,347,000	0	6,347,000	664,000	360,989	31,831	
					0	0			632,169	0	
					0	0			0		
		03		5651120200-6* 農業試驗發展	625,000	0	625,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	625,000	0	625,000	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		
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	565,945	0	565,945	565,945	565,945	0	
					0	0			565,945	0	
					0	0			0		
				10 人事費	565,945	0	565,945	565,945	565,945	0	
					0	0			565,945	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03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)  備註 (預付款)
					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)		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	5,721,662	0	5,721,662	5,721,662	1,413,853	0	
					0	0			5,721,662	0	
					0	0			0		
				10 人事費	5,721,662	0	5,721,662	5,721,662	1,413,853	0	
					0	0			5,721,662	0	
					0	0			0		
				合計	201,642,607	0	201,642,607	61,240,607	15,344,398	2,591,899	
					0	0			58,648,708	325,009	
					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	公教人員婚喪生育及子女教育補助
10 人事費	17,150	36,669,373	0	5,721,662	565,945
1015 法定編制人員待遇	0	15,863,032	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	342,852	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	3,219,150	0	0	0
1030 獎金	0	14,243,069	0	0	0
1035 其他給與	0	117,010	0	0	565,945
1040 加班值班費	17,150	19,875	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	5,721,662	0
1050 退休離職儲金	0	1,522,853	0	0	0
1055 保險	0	1,341,532	0	0	0
20 業務費	13,832,258	1,046,151	632,169	0	0
2006 水電費	1,371,267	72,591	0	0	0
2009 通訊費	200,870	28,414	440	0	0
2018 資訊服務費	345,833	35,350	0	0	0
2021 其他業務租金	52,925	5,775	0	0	0
2024 稅捐及規費	500	1,850	0	0	0
2027 保險費	0	144,014	0	0	0
2033 臨時人員酬金	4,418,736	194,000	237,000	0	0
2036 按日按件計資酬金	18,952	10,000	0	0	0
2042 國際組織會費	409,908	0	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				
	合計				
10 人事費	42,974,130				
1015 法定編制人員待遇	15,863,032				
1020 約聘僱人員待遇	342,852				
1025 技工及工友待遇	3,219,150				
1030 獎金	14,243,069				
1035 其他給與	682,955				
1040 加班值班費	37,025				
1045 退休退職給付	5,721,662				
1050 退休離職儲金	1,522,853				
1055 保險	1,341,532				
20 業務費	15,510,578				
2006 水電費	1,443,858				
2009 通訊費	229,724				
2018 資訊服務費	381,183				
2021 其他業務租金	58,700				
2024 稅捐及規費	2,350				
2027 保險費	144,014				
2033 臨時人員酬金	4,849,736				
2036 按日按件計資酬金	28,952				
2042 國際組織會費	409,908				

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	公教人員婚喪生育及子女教育補助
2045 國內組織會費	10,000	0	0	0	0
2051 物品	1,960,962	192,166	154,834	0	0
2054 一般事務費	3,990,664	172,722	130,934	0	0
2063 房屋建築養護費	96,750	85,575	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	1,150	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	712,370	42,084	85,201	0	0
2072 國內旅費	235,056	35,610	23,495	0	0
2081 運費	6,315	0	265	0	0
2093 特別費	0	26,000	0	0	0
30 設備及投資*	110,000	0	0	0	0
3020 機械設備費*	110,000	0	0	0	0
40 獎補助費	0	54,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	54,000	0	0	0
合計	13,959,408	37,769,524	632,169	5,721,662	565,945

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03月31日

單位:新臺幣元

經資門分列

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	合計				
2045 國內組織會費	10,000				
2051 物品	2,307,962				
2054 一般事務費	4,294,320				
2063 房屋建築養護費	182,325				
2066 車輛及辦公器具養護費	1,150				
2069 設施及機械設備養護費	839,655				
2072 國內旅費	294,161				
2081 運費	6,580				
2093 特別費	26,000				
30 設備及投資*	110,000				
3020 機械設備費*	110,000				
40 獎補助費	54,000				
4085 獎勵及慰問	54,000				
合計	58,648,708				

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03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					預收款 (7)	剔除經費 (8)	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						
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)				
合計	450,709	0	0	0	0	0	0	0	450,709	
本年度	450,709	0	0	0	0	0	0	0	450,709	
0451120301 一般賠償收入	96	0	0	0	0	0	0	0	96	
0551120101 審查費	204,800	0	0	0	0	0	0	0	204,800	
0751120103 租金收入	78,940	0	0	0	0	0	0	0	78,940	
1251120210 其他雜項收入	166,873	0	0	0	0	0	0	0	166,873	
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	

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03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)			
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥款	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	
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03月31日

經資分列

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	58,648,708	325,009	0	0	200,000	0	0	0	59,173,717	2,066,890
本年度	58,648,708	325,009	0	0	200,000	0	0	0	59,173,717	2,066,890
一、本年度經費	52,361,101	325,009	0	0	200,000	0	0	0	52,886,110	2,066,890
5251121000 種苗研究與改良	13,849,408	155,016	0	0	200,000	0	0	0	14,204,424	28,576
5251121000* 種苗研究與改良	110,000	0	0	0	0	0	0	0	110,000	304,000
5651120100 一般行政	37,769,524	169,993	0	0	0	0	0	0	37,939,517	1,702,483
5651120200 農業試驗發展	632,169	0	0	0	0	0	0	0	632,169	31,831
二、統籌科目	6,287,607	0	0	0	0	0	0	0	6,287,607	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,721,662	0	0	0	0	0	0	0	5,721,662	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育 補助	565,945	0	0	0	0	0	0	0	565,945	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	251,060,043	2 負債	10,439,046
11 流動資產	10,964,055	21 流動負債	5,058,406
110103 專戶存款	10,439,046	210302 應付代收款	5,058,406
110104 零用金	200,000	28 其他負債	5,380,640
110901 預付款	325,009	280301 存入保證金	4,599,259
14 固定資產	228,819,463	280401 應付保管款	781,381
140101 土地	14,062	3 淨資產	240,620,997
140201 土地改良物	27,800,618	31 資產負債淨額	240,620,997
減：140202 累計折舊—土地改良物	-21,726,717	310101 資產負債淨額	240,620,997
140401 房屋建築及設備	453,935,762		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-268,074,212		
140501 機械及設備	315,973,093		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-292,712,523		
140601 交通及運輸設備	17,332,954		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-13,332,975		
140701 雜項設備	54,281,483		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-46,305,555		
141001 收藏品及傳承資產	1,633,473		
16 無形資產	11,200,525		
160101 權利	219,637		
160102 電腦軟體	10,035,888		
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	251,060,043	合 計	251,060,043

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
平衡表

中華民國109年03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) 1,700,000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  
收入支出表

中華民國109年01月01日至109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	15,061,319	59,632,996
公庫撥入數	14,951,547	59,173,717
罰款及賠償收入	0	96
罰款及賠償收入	0	96
規費收入	32,100	204,800
規費收入	32,100	204,800
財產收益	0	78,940
財產孳息收入	0	78,940
其他收入	77,672	175,443
其他收入	77,672	175,443
支出	16,972,373	63,941,919
繳付公庫數	101,202	450,709
人事支出	7,835,608	42,974,130
人事支出	7,835,608	42,974,130
業務支出	7,416,790	15,510,578
業務支出	7,416,790	15,510,578
獎補助支出	0	54,000

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
收入支出表

中華民國109年01月01日至109年03月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
其他獎補捐助	0	54,000
折舊、折耗及攤銷	1,618,773	4,952,502
固定資產折舊	1,418,295	4,350,984
無形資產攤銷	200,478	601,518
收支餘絀	-1,911,054	-4,308,923

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	16,472	0	0	2,410	0	14,062
土地改良物	27,800,618	-21,574,366	0	0	-152,351	6,073,901
房屋建築及設備	453,935,762	-266,579,491	0	0	-1,494,721	185,861,550
機械及設備	315,854,523	-290,881,477	118,570	0	-1,831,046	23,260,570
交通及運輸設備	17,332,954	-12,993,401	0	0	-339,574	3,999,979
雜項設備	54,281,483	-45,772,263	0	0	-533,292	7,975,928
收藏品及傳承資產	1,633,473	0	0	0	0	1,633,473
權利	227,692	0	0	8,055	0	219,637
小計	871,082,977	-637,800,998	118,570	10,465	-4,350,984	229,039,100
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	593,463	0	10,035,888
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
什項資產	0	0	0	0	0	0
小計	11,574,351	0	0	593,463	0	10,980,888
合計	882,657,328	-637,800,998	118,570	603,928	-4,350,984	240,019,988

備註 1. 資本資產成本增加數118,570=屬預算執行增加數118,570+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。

2. 設備及投資預算、委辦費資本門合計執行數110,000=本年度預算執行數110,000+以前年度保留預算執行數0。

3. 預算採購增加數118,570，較設備及投資預算、委辦費資本門合計執行數110,000，增加8,570，主要係：(1)財產盤點盤盈8,570。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

預算執行與會計收支對照表

中華民國109年01月01日至109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	450,709	59,182,287	59,632,996	收入
	-	59,173,717	59,173,717	公庫撥入數
稅課收入	-	-	-	稅課收入
罰款及賠償收入	96	-	96	罰款及賠償收入
規費收入	204,800	-	204,800	規費收入
財產收入	78,940	-	78,940	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	166,873	8,570	175,443	其他收入
歲出	58,648,708	5,293,211	63,941,919	支出
	-	450,709	450,709	繳付公庫數
人事費	42,974,130	-	42,974,130	人事支出
業務費	15,510,578	-	15,510,578	業務支出
獎補助費	54,000	-	54,000	獎補助支出
設備及投資	110,000	-110,000	-	
	-	-	-	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	4,952,502	4,952,502	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-58,197,999	53,889,076	-4,308,923	收支餘絀

備註:1.歲入調整數係公庫撥入數59,173,717元、其他收入8,570元，合計59,182,287元。

2.歲出調整數係繳付公庫數450,709元、設備及投資-110,000元、財產折舊及攤銷費用4,952,502元，合計5,293,211元。