

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

會計月報

中華民國 110 年 4 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110年01月01日至110年04月30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	167		01	0400000000-2 罰款及賠償收入	50,000 0	50,000	0	0 0	0	0
0451120000-4 種苗改良繁殖場				50,000 0	50,000	0	0 0	0	0	
0451120300-8 賠償收入				50,000 0	50,000	0	0 0	0	0	
0451120301-0 一般賠償收入				50,000 0	50,000	0	0 0	0	0	
03				138		01	0500000000-8 規費收入	783,000 0	783,000	327,000
0551120000-0 種苗改良繁殖場	783,000 0	783,000	327,000				142,800 443,300	0	116,300	
0551120100-4 行政規費收入	783,000 0	783,000	327,000				142,800 443,300	0	116,300	
0551120101-7 審查費	783,000 0	783,000	327,000				142,800 443,300	0	116,300	
04	185						0700000000-9 財產收入	100,000 0	100,000	0
0751120000-0 種苗改良繁殖場				100,000 0	100,000	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110年01月01日至110年04月30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		02	0751120500-3 廢舊物資售價	100,000	100,000	0	0	0	0
					0			0		
				1200000000-8 其他收入	587,000	587,000	130,000	0	0	-5,215
					0			124,785		
				1251120000-0 種苗改良繁殖場	587,000	587,000	130,000	0	0	-5,215
					0			124,785		
				1251120200-9 雜項收入	587,000	587,000	130,000	0	0	-5,215
					0			124,785		
				1251120210-2 其他雜項收入	587,000	587,000	130,000	0	0	-5,215
					0			124,785		
				合計	1,520,000	1,520,000	457,000	142,800	0	111,085
					0			568,085		

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110年01月01日至110年04月30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)	
18				0051000000-7 農業委員會主管							
	12			0051120000-2 種苗改良繁殖場	272,380,000	0	272,380,000	71,713,000	15,140,320	3,908,088	
					0	0			67,804,912	446,059	
					0	0			0		
		01		5251121000-0 種苗研究與改良	77,132,000	0	77,132,000	20,238,000	6,034,256	352,257	
					0	0			19,885,743	109,868	
					0	0			0		
				10 人事費	233,000	0	233,000	46,000	6,736	15,875	
					0	0			30,125	0	
					0	0			0		
				20 業務費	76,899,000	0	76,899,000	20,192,000	6,027,520	336,382	
					0	0			19,855,618	109,868	
					0	0			0		
		01		5251121000-0* 種苗研究與改良	14,126,000	0	14,126,000	585,000	123,060	170,740	
					0	0			414,260	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	14,126,000	0	14,126,000	585,000	123,060	170,740	
					0	0			414,260	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110年01月01日至110年04月30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		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)
		02		5651120100-1 一般行政	99,414,000	0	99,414,000	48,038,000	1,880,710
					0	0		8,355,579	
					0	0		46,157,290	336,191
				10 人事費	92,093,000	0	92,093,000	7,775,909	1,628,966
					0	0		44,432,034	0
					0	0		0	
				20 業務費	7,141,000	0	7,141,000	579,670	247,744
					0	0		1,667,256	336,191
					0	0		0	
				40 獎補助費	180,000	0	180,000	62,000	4,000
					0	0		58,000	0
					0	0		0	
		02		5651120100-1* 一般行政	966,000	0	966,000	30,000	100
					0	0		29,900	0
					0	0		0	
				30 設備及投資	966,000	0	966,000	30,000	100
					0	0		29,900	0
					0	0		0	
		03		5651120200-6 農業試驗發展	5,609,000	0	5,588,525	1,217,525	2,281
					0	-20,475		545,425	
					0	0		1,215,244	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110年01月01日至110年04月30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)	
02				20	5,609,000	0	5,588,525	1,217,525	545,425	2,281,000	
				業務費	0	-20,475		1,215,244	0		
					0	0		0			
				03	5651120200-6*	75,033,000	0	75,053,475	1,604,475	82,000	1,502,000
					農業試驗發展	0	20,475		102,475	0	
						0	0		0		
					30	75,033,000	0	75,053,475	1,604,475	82,000	1,502,000
					設備及投資	0	20,475		102,475	0	
						0	0		0		
				04	5651129800-2	100,000	0	100,000	0	0	0
					第一預備金	0	0		0	0	
						0	0		0		
					60	100,000	0	100,000	0	0	0
					預備金	0	0		0	0	
						0	0		0		
					8903304500-4	431,000	0	431,000	431,000	0	0
					公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0		431,000	0	
						0	0		0		
						0	0		0		
					10	431,000	0	431,000	431,000	0	0
					人事費	0	0		431,000	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110年01月01日至110年04月30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		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)
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	6,525,150	0	6,525,150	1,305,030	0
					0	0		6,525,150	0
					0	0		0	
				10 人事費	6,525,150	0	6,525,150	1,305,030	0
					0	0		6,525,150	0
					0	0		0	
				合計	279,336,150	0	279,336,150	16,445,350	3,908,088
					0	0		74,761,062	446,059
					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110年01月01日至110年04月30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	30,125	44,432,034	0	6,525,150	431,000
1015 法定編制人員待遇	0	19,344,842	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	1,126,885	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	5,559,126	0	0	0
1030 獎金	0	14,228,785	0	0	0
1035 其他給與	0	100,811	0	0	431,000
1040 加班值班費	30,125	115,792	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	6,525,150	0
1050 退休離職儲金	0	2,019,419	0	0	0
1055 保險	0	1,936,374	0	0	0
20 業務費	19,855,618	1,667,256	1,215,244	0	0
2003 教育訓練費	13,350	2,000	0	0	0
2006 水電費	1,455,020	163,896	0	0	0
2009 通訊費	107,881	246,399	280	0	0
2018 資訊服務費	443,904	149,310	0	0	0
2021 其他業務租金	21,600	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	1,500	44,465	0	0	0
2027 保險費	0	144,369	0	0	0
2033 臨時人員酬金	8,122,572	276,000	312,516	0	0
2036 按日按件計資酬金	63,772	36,000	5,000	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110年01月01日至110年04月30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	51,418,309				
1015 法定編制人員待遇	19,344,842				
1020 約聘僱人員待遇	1,126,885				
1025 技工及工友待遇	5,559,126				
1030 獎金	14,228,785				
1035 其他給與	531,811				
1040 加班值班費	145,917				
1045 退休退職給付	6,525,150				
1050 退休離職儲金	2,019,419				
1055 保險	1,936,374				
20 業務費	22,738,118				
2003 教育訓練費	15,350				
2006 水電費	1,618,916				
2009 通訊費	354,560				
2018 資訊服務費	593,214				
2021 其他業務租金	21,600				
2024 稅捐及規費	45,965				
2027 保險費	144,369				
2033 臨時人員酬金	8,711,088				
2036 按日按件計資酬金	104,772				

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110年01月01日至110年04月30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
2039 委辦費	278,100	0	0	0	0
2042 國際組織會費	9,546	0	0	0	0
2045 國內組織會費	17,500	3,000	0	0	0
2051 物品	2,468,919	116,011	199,878	0	0
2054 一般事務費	4,871,647	244,131	342,664	0	0
2063 房屋建築養護費	384,479	28,741	237,699	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	0	52,768	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	1,187,939	82,460	62,315	0	0
2072 國內旅費	342,127	47,206	54,892	0	0
2081 運費	65,762	0	0	0	0
2093 特別費	0	30,500	0	0	0
30 設備及投資*	414,260	29,900	102,475	0	0
3020 機械設備費*	375,660	0	102,475	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	0	29,900	0	0	0
3035 雜項設備費*	38,600	0	0	0	0
40 獎補助費	0	58,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	58,000	0	0	0
合計	20,300,003	46,187,190	1,317,719	6,525,150	431,000

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110年01月01日至110年04月30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				
2039 委辦費	278,100				
2042 國際組織會費	9,546				
2045 國內組織會費	20,500				
2051 物品	2,784,808				
2054 一般事務費	5,458,442				
2063 房屋建築養護費	650,919				
2066 車輛及辦公器具養護費	52,768				
2069 設施及機械設備養護費	1,332,714				
2072 國內旅費	444,225				
2081 運費	65,762				
2093 特別費	30,500				
30 設備及投資*	546,635				
3020 機械設備費*	478,135				
3030 資訊軟硬體設備費*	29,900				
3035 雜項設備費*	38,600				
40 獎補助費	58,000				
4085 獎勵及慰問	58,000				
合計	74,761,062				

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
繳付公庫數分析表

經資分列

中華民國110年01月01日至110年04月30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	568,085	0	0	0	0	0	0	0	568,085
本年度	568,085	0	0	0	0	0	0	0	568,085
0551120101 審查費	443,300	0	0	0	0	0	0	0	443,300
1251120210 其他雜項收入	124,785	0	0	0	0	0	0	0	124,785
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

經資分列

中華民國110年01月01日至110年04月30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
</									

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
公庫撥入數分析表

經資分列

中華民國110年01月01日至110年04月30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	74,761,062	446,059	0	0	200,000	0	0	0	75,407,121	3,262,029
本年度	74,761,062	446,059	0	0	200,000	0	0	0	75,407,121	3,262,029
一、本年度經費	67,804,912	446,059	0	0	200,000	0	0	0	68,450,971	3,262,029
5251121000 種苗研究與改良	19,885,743	109,868	0	0	200,000	0	0	0	20,195,611	42,389
5251121000* 種苗研究與改良	414,260	0	0	0	0	0	0	0	414,260	170,740
5651120100 一般行政	46,157,290	336,191	0	0	0	0	0	0	46,493,481	1,544,519
5651120100* 一般行政	29,900	0	0	0	0	0	0	0	29,900	100
5651120200 農業試驗發展	1,215,244	0	0	0	0	0	0	0	1,215,244	2,281
5651120200* 農業試驗發展	102,475	0	0	0	0	0	0	0	102,475	1,502,000
二、統籌科目	6,956,150	0	0	0	0	0	0	0	6,956,150	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	6,525,150	0	0	0	0	0	0	0	6,525,150	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育 補助	431,000	0	0	0	0	0	0	0	431,000	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

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
公庫撥入數分析表

經資分列

中華民國110年01月01日至110年04月30日

單位：新臺幣元

[illegible]

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
平衡表

中華民國110年04月30日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	243,141,797	2 負債	12,228,290
11 流動資產	12,732,458	21 流動負債	6,981,675
110103 專戶存款	12,086,399	210302 應付代收款	6,981,675
110104 零用金	200,000	28 其他負債	5,246,615
110901 預付款	446,059	280301 存入保證金	4,458,071
14 固定資產	217,613,542	280401 應付保管款	788,544
140101 土地	14,062	3 淨資產	230,913,507
140201 土地改良物	28,444,410	31 資產負債淨額	230,913,507
減：140202 累計折舊—土地改良物	-22,357,469	310101 資產負債淨額	230,913,507
140401 房屋建築及設備	453,935,862		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-274,108,694		
140501 機械及設備	311,882,490		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-290,982,491		
140601 交通及運輸設備	16,889,559		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-14,061,102		
140701 雜項設備	53,986,018		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-47,662,576		
141001 收藏品及傳承資產	1,633,473		
16 無形資產	12,577,906		
160101 權利	190,681		
160102 電腦軟體	10,942,225		
160104 發展中之無形資產	1,445,000		

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
平衡表

中華民國110年04月30日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
18 其他資產	217,891		
180101 暫付款	141,891		
180201 存出保證金	76,000		
合 計	243,141,797	合 計	243,141,797

附註：

保證品(應付保證品) 1,540,850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110年01月01日至110年04月30日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	16,411,745	75,986,949
公庫撥入數	16,268,945	75,407,121
規費收入	142,800	443,300
規費收入	142,800	443,300
其他收入	0	136,528
其他收入	0	136,528
支出	17,969,406	81,388,423
繳付公庫數	142,800	568,085
人事支出	9,087,675	51,418,309
人事支出	9,087,675	51,418,309
業務支出	7,152,615	22,738,118
業務支出	7,152,615	22,738,118
獎補助支出	0	58,000
其他獎補助	0	58,000
財產損失	82,414	82,414
財產交易損失	82,414	82,414
折舊、折耗及攤銷	1,503,902	6,523,497

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

收入支出表

中華民國110年01月01日至110年04月30日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
固定資產折舊	1,230,104	5,041,799
無形資產攤銷	273,798	1,481,698
收支餘絀	-1,557,661	-5,401,474

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110年01月01日至110年04月30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	14,062	0	0	0	0	14,062
土地改良物	28,444,410	-22,168,087	0	0	-189,382	6,086,941
房屋建築及設備	453,935,862	-272,281,037	0	0	-1,827,657	179,827,168
機械及設備	320,163,225	-297,624,436	499,303	8,780,038	6,641,945	20,899,999
交通及運輸設備	17,376,784	-14,195,463	20,475	507,700	134,361	2,828,457
雜項設備	54,600,882	-47,720,298	38,600	653,464	57,722	6,323,442
收藏品及傳承資產	1,633,473	0	0	0	0	1,633,473
權利	201,485	0	0	10,804	0	190,681
小計	876,370,183	-653,989,321	558,378	9,952,006	4,816,989	217,804,223
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	12,413,119	0	0	1,470,894	0	10,942,225
發展中之無形資產	1,445,000	0	0	0	0	1,445,000
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小計	13,858,119	0	0	1,470,894	0	12,387,225
合計	890,228,302	-653,989,321	558,378	11,422,900	4,816,989	230,191,448

備註 1. 資本資產成本增加數558,378=屬預算執行增加數558,378+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546,635=本年度預算執行數546,635+以前年度保留預算執行數0。

3. 預算採購增加金額558,378元，較設備及投資預算執行增加金額546,635元，增加11,743元，主要係：

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110年01月01日至110年04月30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)		
(1)財產盤點盤盈11,743元。						

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110年01月01日至110年04月30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	568,085	75,418,864	75,986,949	收入
	-	75,407,121	75,407,121	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	443,300	-	443,300	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	124,785	11,743	136,528	其他收入
歲出	74,761,062	6,627,361	81,388,423	支出
	-	568,085	568,085	繳付公庫數
人事費	51,418,309	-	51,418,309	人事支出
業務費	22,738,118	-	22,738,118	業務支出
獎補助費	58,000	-	58,000	獎補助支出
設備及投資	546,635	-546,635	-	
	-	82,414	82,414	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	6,523,497	6,523,497	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-74,192,977	68,791,503	-5,401,474	收支餘絀

備註:歲計餘絀調整數68,791,503元=公庫撥入數調整數75,407,121元+其他收入調整數11,743-繳付公庫數調整數568,085元+設備及投資調整數546,635元-財產損失調整數82,414元 -財產折舊及攤銷調整數6,523,497元(包括資產折舊5,041,799元+權利攤銷10,804元+電腦軟體攤銷1,470,894元)。