

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

會計月報

中華民國 112 年 2 月份

主辦會計人員 王惠玲

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.....	7
二、 繳付公庫數分析表.....	9
三、 公庫撥入數分析表.....	11
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	12
二、 收入支出表.....	14
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.....	15
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	16

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112年01月01日至112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	
	174			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	1,290,000 0	1,290,000	284,000 0	133,700 205,400	0 0	-78,600 -78,600
	139			0551120000-0 種苗改良繁殖場	1,290,000 0	1,290,000	284,000 0	133,700 205,400	0 0	-78,600 -78,600
		01		0551120100-4 行政規費收入	1,290,000 0	1,290,000	284,000 0	133,700 205,400	0 0	-78,600 -78,600
			01	0551120101-7 審查費	1,290,000 0	1,290,000	284,000 0	133,700 205,400	0 0	-78,600 -78,600
04				0700000000-9 財產收入	100,000 0	100,000	0 0	0 0	0 0	0 0
	185			0751120000-0 種苗改良繁殖場	100,000 0	100,000	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112年01月01日至112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	182	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	616,000 0	616,000	91,000	163,436 195,968	0	104,968
				1251120000-0 種苗改良繁殖場	616,000 0	616,000	91,000	163,436 195,968	0	104,968
				1251120200-9 雜項收入	616,000 0	616,000	91,000	163,436 195,968	0	104,968
				01 1251120210-2 其他雜項收入	616,000 0	616,000	91,000	159,858 192,390	0	101,390
				02 1251120201-1 收回以前年度歲出	0 0	0	0	3,578 3,578	0	3,578
				合計	2,036,000 0	2,036,000	375,000	297,136 401,368	0	26,368

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112年01月01日至112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)	
18				005100000-7 農業委員會主管						
	12			005112000-2 種苗改良繁殖場	254,204,000	0	254,204,000	41,912,000	17,121,660	2,172,627
					0	0			39,739,373	348,198
					0	0			0	
		01		5251121000-0 種苗研究與改良	73,054,000	0	73,054,000	7,863,000	4,878,416	351,815
					0	0			7,511,185	151,462
					0	0			0	
				10 人事費	118,000	0	118,000	11,000	10,709	291
					0	0			10,709	0
					0	0			0	
				20 業務費	72,936,000	0	72,936,000	7,852,000	4,867,707	351,524
					0	0			7,500,476	151,462
					0	0			0	
		01		5251121000-0* 種苗研究與改良	4,887,000	0	4,887,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	4,887,000	0	4,887,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
		02		5651120100-1 一般行政	102,125,000	0	102,125,000	33,655,000	11,872,092	1,819,454
					0	0			31,835,546	196,736
					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112年01月01日至112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	95,317,000	0	95,317,000	33,057,000	11,480,011	1,796,755
					0	0			31,260,245	52,155
					0	0			0	
				20 業務費	6,622,000	0	6,622,000	536,000	392,081	16,699
					0	0			519,301	144,581
					0	0			0	
				40 獎補助費	186,000	0	186,000	62,000	0	6,000
					0	0			56,000	0
					0	0			0	
		02		5651120100-1* 一般行政	1,466,000	0	1,466,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	1,466,000	0	1,466,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
		03		5651120200-6 農業試驗發展	5,678,000	0	5,678,000	394,000	371,152	1,358
					0	0			392,642	0
					0	0			0	
				20 業務費	5,678,000	0	5,678,000	394,000	371,152	1,358
					0	0			392,642	0
					0	0			0	
		03		5651120200-6* 農業試驗發展	66,894,000	0	66,894,000	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112年01月01日至112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)=(1)-(2)-(3) 備註 (預付款)	
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		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					
				30 設備及投資	66,894,000	0	66,894,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	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		0	0	0	
				60 預備金	100,000	0	100,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,913,504	0	3,913,504	3,913,504	1,241,770	0	
					0	0			3,913,504	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	3,913,504	0	3,913,504	3,913,504	1,241,770	0	
					0	0			3,913,504	0	
					0	0			0	0	
				合計	258,117,504	0	258,117,504	45,825,504	18,363,430	2,172,627	
					0	0			43,652,877	348,198	
					0	0			0	0	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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
111	18										
					0051000000-7 農業委員會主管						
		12			0051120000-2 種苗改良繁殖場	0	0	0	0	0	0
			03		5651120200-6* 農業試驗發展	52,596,027	0	5,645,507	5,645,507	0	46,950,520
					30 設備及投資	0	0	0	0	0	0
					小計	52,596,027	0	5,645,507	5,645,507	0	46,950,520
					合計	0	0	0	0	0	0
						52,596,027	0	5,645,507	5,645,507	0	46,950,520

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112年01月01日至112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	10,709	31,260,245	0	3,913,504	35,184,458
1015 法定編制人員待遇	0	11,661,670	0	0	11,661,670
1020 約聘僱人員待遇	0	1,227,871	0	0	1,227,871
1025 技工及工友待遇	0	1,840,330	0	0	1,840,330
1030 獎金	0	14,532,214	0	0	14,532,214
1035 其他給與	0	1,110	0	0	1,110
1040 加班值班費	10,709	52,501	0	0	63,210
1045 退休退職給付	0	0	0	3,913,504	3,913,504
1050 退休離職儲金	0	1,330,222	0	0	1,330,222
1055 保險	0	614,327	0	0	614,327
20 業務費	7,500,476	519,301	392,642	0	8,412,419
2006 水電費	737,106	50,048	0	0	787,154
2009 通訊費	220	64,858	500	0	65,578
2021 其他業務租金	8,300	0	0	0	8,300
2024 稅捐及規費	0	1,863	0	0	1,863
2027 保險費	1,000	44,900	0	0	45,900
2033 臨時人員酬金	4,480,670	86,000	123,506	0	4,690,176
2036 按日按件計資酬金	9,033	20,000	0	0	29,033
2042 國際組織會費	10,092	0	0	0	10,092
2045 國內組織會費	20,000	3,000	0	0	23,000
2051 物品	166,911	30,601	82,496	0	280,008
2054 一般事務費	1,676,981	158,166	0	0	1,835,147
2063 房屋建築養護費	36,015	0	112,476	0	148,491

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112年01月01日至112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
2066 車輛及辦公器具養護費	0	9,981	0	0	9,981
2069 設施及機械設備養護費	297,844	16,674	48,510	0	363,028
2072 國內旅費	55,124	16,222	25,154	0	96,500
2081 運費	1,180	0	0	0	1,180
2093 特別費	0	16,988	0	0	16,988
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	7,511,185	31,835,546	392,642	3,913,504	43,652,877

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112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	401,368	0	0	0	0	0	0	0	401,368
本年度	401,368	0	0	0	0	0	0	0	401,368
0551120101 審查費	205,400	0	0	0	0	0	0	0	205,400
1251120201 收回以前年度歲出	3,578	0	0	0	0	0	0	0	3,578
1251120210 其他雜項收入	192,390	0	0	0	0	0	0	0	192,390
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

經資門併計

中華民國112年01月01日至112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

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112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	49,298,384	348,198	0	0	200,000	0	0	0	49,846,582	48,574,949
本年度	43,652,877	348,198	0	0	200,000	0	0	0	44,201,075	1,624,429
一、本年度經費	39,739,373	348,198	0	0	200,000	0	0	0	40,287,571	1,624,429
5251121000 種苗研究與改良	7,511,185	151,462	0	0	200,000	0	0	0	7,862,647	353
5651120100 一般行政	31,835,546	196,736	0	0	0	0	0	0	32,032,282	1,622,718
5651120200 農業試驗發展	392,642	0	0	0	0	0	0	0	392,642	1,358
二、統籌科目	3,913,504	0	0	0	0	0	0	0	3,913,504	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,913,504	0	0	0	0	0	0	0	3,913,504	0
以前年度	5,645,507	0	0	0	0	0	0	0	5,645,507	46,950,520
一、以前年度應付(保留)數	5,645,507	0	0	0	0	0	0	0	5,645,507	46,950,520
111年度 5651120200 農業試驗發展	5,645,507	0	0	0	0	0	0	0	5,645,507	46,950,520
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112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	333,457,113	2 負債	11,169,526
11 流動資產	11,125,775	21 流動負債	1,476,547
110103 專戶存款	10,577,577	210302 應付代收款	1,476,547
110104 零用金	200,000	28 其他負債	9,692,979
110901 預付款	348,198	280301 存入保證金	8,889,059
14 固定資產	307,393,067	280401 應付保管款	803,920
140101 土地	14,062	3 淨資產	322,287,587
140201 土地改良物	30,611,881	31 資產負債淨額	322,287,587
減：140202 累計折舊—土地改良物	-23,413,217	310101 資產負債淨額	322,287,587
140401 房屋建築及設備	539,639,577		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-288,195,027		
140501 機械及設備	320,253,342		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-287,195,303		
140601 交通及運輸設備	15,492,087		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-12,600,634		
140701 雜項設備	53,480,704		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-46,962,405		
141001 收藏品及傳承資產	1,633,473		
141101 購建中固定資產	4,634,527		
16 無形資產	14,271,322		
160101 權利	191,448		
160102 電腦軟體	14,079,874		
18 其他資產	666,949		

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

平衡表

中華民國112年02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
180101 暫付款	591,949		
180201 存出保證金	75,000		
合 計	333,457,113	合 計	333,457,113

附註:

保證品(應付保證品) 1,177,800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112年01月01日至112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	20,943,949	50,248,715
公庫撥入數	20,646,048	49,846,582
規費收入	133,700	205,400
其他收入	164,201	196,733
支出	21,130,374	48,992,330
繳付公庫數	297,136	401,368
人事支出	12,732,490	35,184,458
業務支出	5,630,940	8,412,419
獎補助支出	0	56,000
財產損失	6,927	6,927
折舊、折耗及攤銷	2,462,881	4,931,158
收支餘絀	-186,425	1,256,385

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112年01月01日至112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	14,062	0	0	0	0	14,062
土地改良物	30,611,881	-23,242,765	0	0	-170,452	7,198,664
房屋建築及設備	540,332,249	-286,872,543	0	692,672	-1,322,484	251,444,550
機械及設備	317,538,650	-285,712,128	2,714,692	0	-1,483,175	33,058,039
交通及運輸設備	15,492,087	-12,497,775	0	0	-102,859	2,891,453
雜項設備	53,480,704	-46,626,985	0	0	-335,420	6,518,299
收藏品及傳承資產	1,633,473	0	0	0	0	1,633,473
權利	198,213	0	0	6,765	0	191,448
小計	959,301,319	-654,952,196	2,714,692	699,437	-3,414,390	302,949,988
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	1,702,947	0	2,931,580	0	0	4,634,527
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	14,904,132	0	0	824,258	0	14,079,874
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	16,607,079	0	2,931,580	824,258	0	18,714,401
合計	975,908,398	-654,952,196	5,646,272	1,523,695	-3,414,390	321,664,389

備註：

- 1.資本資產成本增加數5,646,272元＝屬預算執行增加數5,646,272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。
- 2.設備及投資預算、委辦費資本門合計執行數5,645,507元＝本年度預算執行數0元＋以前年度保留預算執行數5,645,507元。
- 3.預算採購增加金額5,646,272元，較設備及投資預算執行增加金額5,645,507元，增加765元，主要係財產盤點盤盈765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112年01月01日至112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	401,368	49,847,347	50,248,715	收入
	0	49,846,582	49,846,582	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	205,400	0	205,400	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	195,968	765	196,733	其他收入
歲出	43,652,877	5,339,453	48,992,330	支出
	0	401,368	401,368	繳付公庫數
人事費	35,184,458	0	35,184,458	人事支出
業務費	8,412,419	0	8,412,419	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	6,927	6,927	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	4,931,158	4,931,158	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-43,251,509	44,507,894	1,256,385	收支餘絀

備註：

歲計餘絀調整數44,507,894元=公庫撥入數調整數49,846,582元+其他收入調整數765(財產盤點盤盈)-繳付公庫數調整數401,368元-財產損失調整數6,927(財產報廢損失)-財產折舊及攤銷調整數4,931,158元(包括資產折舊4,100,135元+權利攤銷6,765元+電腦軟體攤銷824,258元)。