

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 4 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.....	11
三、 公庫撥入數分析表.....	13
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	14
二、 收入支出表.....	16
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.....	17
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	18

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				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	679,000 0	27,000 329,300	0 0	-349,700 -349,700
	139			0551120000-0 種苗改良繁殖場	1,290,000 0	1,290,000	679,000 0	27,000 329,300	0 0	-349,700 -349,700
		01		0551120100-4 行政規費收入	1,290,000 0	1,290,000	679,000 0	27,000 329,300	0 0	-349,700 -349,700
			01	0551120101-7 審查費	1,290,000 0	1,290,000	679,000 0	27,000 329,300	0 0	-349,700 -349,700
04				0700000000-9 財產收入	100,000 0	100,000	0 0	175,992 175,992	0 0	175,992 175,992
	185			0751120000-0 種苗改良繁殖場	100,000 0	100,000	0 0	175,992 175,992	0 0	175,992 175,992

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	182	01		0751120500-3 廢舊物資售價	100,000 0	100,000	0	175,992 175,992	0	175,992
				1200000000-8 其他收入	616,000 0	616,000	169,000	38,603 263,560	0	94,560
				1251120000-0 種苗改良繁殖場	616,000 0	616,000	169,000	38,603 263,560	0	94,560
				1251120200-9 雜項收入	616,000 0	616,000	169,000	38,603 263,560	0	94,560
				01 1251120210-2 其他雜項收入	616,000 0	616,000	169,000	38,543 259,768	0	90,768
				02 1251120201-1 收回以前年度歲出	0 0	0	0	60 3,792	0	3,792
				合計	2,036,000 0	2,036,000	848,000	241,595 768,852	0	-79,148

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		
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	70,977,000	13,588,622	3,387,036
					0	0			67,589,964	532,620
					0	0			0	
		01		5251121000-0 種苗研究與改良	73,054,000	0	73,054,000	20,121,000	6,257,184	833,161
					0	0			19,287,839	218,620
					0	0			0	
				10 人事費	118,000	0	118,000	32,000	0	12,931
					0	0			19,069	0
					0	0			0	
				20 業務費	72,936,000	0	72,936,000	20,089,000	6,257,184	820,230
					0	0			19,268,770	218,620
					0	0			0	
		01		5251121000-0* 種苗研究與改良	4,887,000	0	4,887,000	983,000	261,800	192,450
					0	0			790,550	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	4,887,000	0	4,887,000	983,000	261,800	192,450
					0	0			790,550	0
					0	0			0	
		02		5651120100-1 一般行政	102,125,000	0	102,125,000	47,872,000	6,547,331	2,322,984
					0	0			45,549,016	314,000
					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		
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	45,807,000	5,963,039	2,048,661
					0	0			43,758,339	0
					0	0			0	
				20 業務費	6,622,000	0	6,622,000	2,003,000	584,292	268,323
					0	0			1,734,677	314,000
					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	36,000	0	434
					0	0			35,566	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	1,466,000	0	1,466,000	36,000	0	434
					0	0			35,566	0
					0	0			0	
		03		5651120200-6 農業試驗發展	5,678,000	0	5,678,000	1,258,000	445,835	23
					0	0			1,257,977	0
					0	0			0	
				20 業務費	5,678,000	0	5,678,000	1,258,000	445,835	23
					0	0			1,257,977	0
					0	0			0	
		03		5651120200-6* 農業試驗發展	66,894,000	0	66,894,000	707,000	76,472	37,984
					0	0			669,016	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		
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)	
				30 設備及投資	66,894,000	0	66,894,000	707,000	76,472	37,984
					0	0			669,016	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
				60 預備金	100,000	0	100,000	0	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	373,040	0	373,040	373,040	0	0
					0	0			373,040	0
					0	0			0	0
				10 人事費	373,040	0	373,040	373,040	0	0
					0	0			373,040	0
					0	0			0	0
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	6,442,972	0	6,442,972	6,442,972	1,287,698	0
					0	0			6,442,972	0
					0	0			0	0
				10 人事費	6,442,972	0	6,442,972	6,442,972	1,287,698	0
					0	0			6,442,972	0
					0	0			0	0
				合計	261,020,012	0	261,020,012	77,793,012	14,876,320	3,387,036
					0	0			74,405,976	532,620
					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112年01月01日至112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	19,069	43,758,339	0	6,442,972	373,040
1015 法定編制人員待遇	0	19,397,752	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	2,061,821	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	3,056,510	0	0	0
1030 獎金	0	14,619,177	0	0	0
1035 其他給與	0	182,692	0	0	373,040
1040 加班值班費	19,069	68,051	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	6,442,972	0
1050 退休離職儲金	0	2,335,676	0	0	0
1055 保險	0	2,036,660	0	0	0
20 業務費	19,268,770	1,734,677	1,257,977	0	0
2003 教育訓練費	31,058	2,300	0	0	0
2006 水電費	1,573,329	163,885	0	0	0
2009 通訊費	199,969	198,689	500	0	0
2018 資訊服務費	719,196	151,833	0	0	0
2021 其他業務租金	38,620	30,500	0	0	0
2024 稅捐及規費	1,600	39,543	20,000	0	0
2027 保險費	11,840	179,989	0	0	0
2033 臨時人員酬金	9,243,244	258,000	362,018	0	0
2036 按日按件計資酬金	18,838	34,000	5,000	0	0
2039 委辦費	846,000	0	0	0	0
2042 國際組織會費	10,092	0	0	0	0
2045 國內組織會費	30,000	3,000	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112年01月01日至112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	50,593,420				
1015 法定編制人員待遇	19,397,752				
1020 約聘僱人員待遇	2,061,821				
1025 技工及工友待遇	3,056,510				
1030 獎金	14,619,177				
1035 其他給與	555,732				
1040 加班值班費	87,120				
1045 退休退職給付	6,442,972				
1050 退休離職儲金	2,335,676				
1055 保險	2,036,660				
20 業務費	22,261,424				
2003 教育訓練費	33,358				
2006 水電費	1,737,214				
2009 通訊費	399,158				
2018 資訊服務費	871,029				
2021 其他業務租金	69,120				
2024 稅捐及規費	61,143				
2027 保險費	191,829				
2033 臨時人員酬金	9,863,262				
2036 按日按件計資酬金	57,838				
2039 委辦費	846,000				
2042 國際組織會費	10,092				
2045 國內組織會費	33,000				

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112年01月01日至112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
2051 物品	804,954	121,058	294,517	0	0
2054 一般事務費	4,184,388	321,243	51,345	0	0
2063 房屋建築養護費	632,975	37,395	161,601	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	0	9,981	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	625,658	61,274	293,280	0	0
2072 國內旅費	288,939	95,899	69,716	0	0
2081 運費	8,070	0	0	0	0
2093 特別費	0	26,088	0	0	0
30 設備及投資*	790,550	35,566	669,016	0	0
3020 機械設備費*	790,550	0	89,600	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	0	35,566	137,500	0	0
3035 雜項設備費*	0	0	441,916	0	0
40 獎補助費	0	56,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	56,000	0	0	0
合計	20,078,389	45,584,582	1,926,993	6,442,972	373,040

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				
2051 物品	1,220,529				
2054 一般事務費	4,556,976				
2063 房屋建築養護費	831,971				
2066 車輛及辦公器具養護費	9,981				
2069 設施及機械設備養護費	980,212				
2072 國內旅費	454,554				
2081 運費	8,070				
2093 特別費	26,088				
30 設備及投資*	1,495,132				
3020 機械設備費*	880,150				
3030 資訊軟硬體設備費*	173,066				
3035 雜項設備費*	441,916				
40 獎補助費	56,000				
4085 獎勵及慰問	56,000				
合計	74,405,976				

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	768,852	0	0	0	0	0	0	0	768,852
本年度	768,852	0	0	0	0	0	0	0	768,852
0551120101 審查費	329,300	0	0	0	0	0	0	0	329,300
0751120500 廢舊物資售價	175,992	0	0	0	0	0	0	0	175,992
1251120201 收回以前年度歲出	3,792	0	0	0	0	0	0	0	3,792
1251120210 其他雜項收入	259,768	0	0	0	0	0	0	0	259,768
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

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)			
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
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	89,113,976	532,620	0	0	200,000	0	0	0	89,846,596	40,542,443
本年度	74,405,976	532,620	0	0	200,000	0	0	0	75,138,596	2,654,416
一、本年度經費	67,589,964	532,620	0	0	200,000	0	0	0	68,322,584	2,654,416
5251121000 種苗研究與改良	20,078,389	218,620	0	0	200,000	0	0	0	20,497,009	606,991
5651120100 一般行政	45,584,582	314,000	0	0	0	0	0	0	45,898,582	2,009,418
5651120200 農業試驗發展	1,926,993	0	0	0	0	0	0	0	1,926,993	38,007
二、統籌科目	6,816,012	0	0	0	0	0	0	0	6,816,012	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	6,442,972	0	0	0	0	0	0	0	6,442,972	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	373,040	0	0	0	0	0	0	0	373,040	0
以前年度	14,708,000	0	0	0	0	0	0	0	14,708,000	37,888,027
一、以前年度應付(保留)數	14,708,000	0	0	0	0	0	0	0	14,708,000	37,888,027
111年度 5651120200 農業試驗發展	14,708,000	0	0	0	0	0	0	0	14,708,000	37,888,027
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	371,565,800	2 負債	43,706,618
11 流動資產	43,685,720	21 流動負債	33,316,691
110103 專戶存款	42,953,100	210302 應付代收款	33,316,691
110104 零用金	200,000	28 其他負債	10,389,927
110901 預付款	532,620	280301 存入保證金	9,584,033
14 固定資產	313,474,986	280401 應付保管款	805,894
140101 土地	14,062	3 淨資產	327,859,182
140201 土地改良物	33,831,008	31 資產負債淨額	327,859,182
減：140202 累計折舊—土地改良物	-23,634,400	310101 資產負債淨額	327,859,182
140401 房屋建築及設備	539,639,577		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-290,203,255		
140501 機械及設備	329,693,677		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-288,480,404		
140601 交通及運輸設備	15,396,087		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-12,608,453		
140701 雜項設備	53,153,735		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-46,538,881		
141001 收藏品及傳承資產	1,633,473		
141101 購建中固定資產	1,578,760		
16 無形資產	13,576,576		
160101 權利	185,673		
160102 電腦軟體	13,390,903		
18 其他資產	828,518		

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

平衡表

中華民國112年04月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
180101 暫付款	753,518		
180201 存出保證金	75,000		
合計	371,565,800	合計	371,565,800

附註：保證品(應付保證品) 1,160,800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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	15,070,892	90,767,153
公庫撥入數	14,829,297	89,846,596
規費收入	27,000	329,300
財產收益	175,992	175,992
捐獻及贈與收入	0	940
其他收入	38,603	414,325
支出	17,525,331	83,939,173
繳付公庫數	241,595	768,852
人事支出	7,250,737	50,593,420
業務支出	7,287,311	22,261,424
獎補助支出	0	56,000
財產損失	0	20,828
折舊、折耗及攤銷	2,745,688	10,238,649
收支餘絀	-2,454,439	6,827,980

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	30,611,881	-23,242,765	3,219,127	0	-391,635	10,196,608
房屋建築及設備	540,332,249	-286,872,543	0	692,672	-3,330,712	249,436,322
機械及設備	317,538,650	-285,712,128	12,680,481	525,454	-2,768,276	41,213,273
交通及運輸設備	15,492,087	-12,497,775	0	96,000	-110,678	2,787,634
雜項設備	53,480,704	-46,626,985	441,916	768,885	88,104	6,614,854
收藏品及傳承資產	1,633,473	0	0	0	0	1,633,473
權利	198,213	0	0	12,540	0	185,673
小計	959,301,319	-654,952,196	16,341,524	2,095,551	-6,513,197	312,081,899
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	23,360	147,547	0	1,578,760
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	14,904,132	0	137,500	1,650,729	0	13,390,903
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	160,860	1,798,276	0	14,969,663
合計	975,908,398	-654,952,196	16,502,384	3,893,827	-6,513,197	327,051,562

備註：

- 資本資產成本增加數16,502,384元＝屬預算執行增加數16,501,444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940元。
- 設備及投資預算、委辦費資本門合計執行數16,203,132元＝本年度預算執行數1,495,132元＋以前年度保留預算執行數14,708,000元。
- 預算採購增加金額16,501,444元，較設備及投資預算執行增加金額16,203,132元，增加298,312元，主要係：
 - (1)財產盤點盤盈150,765元。(2)111年度種子調製廠房整建案之購建中固定資產，工程完工轉列財產147,547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	768,852	89,998,301	90,767,153	收入
	0	89,846,596	89,846,596	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	329,300	0	329,300	規費收入
財產收入	175,992	0	175,992	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	940	940	捐獻及贈與收入
其他收入	263,560	150,765	414,325	其他收入
歲出	74,405,976	9,533,197	83,939,173	支出
	0	768,852	768,852	繳付公庫數
人事費	50,593,420	0	50,593,420	人事支出
業務費	22,261,424	0	22,261,424	業務支出
獎補助費	56,000	0	56,000	獎補助支出
設備及投資	1,495,132	-1,495,132	0	
	0	20,828	20,828	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	10,238,649	10,238,649	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-73,637,124	80,465,104	6,827,980	收支餘絀

備註：

歲計餘絀調整數80,465,104元=公庫撥入數調整數89,846,596元+捐獻及贈與收入940元(農科院捐贈設備)+其他收入調整數150,765元(財產盤點盤盈)-繳付公庫數調整數768,852元+設備及投資調整數1,495,132元-財產損失調整數20,828元(財產報廢損失)-財產折舊及攤銷調整數10,238,649元(包括資產折舊8,575,380元+權利攤銷12,540元+電腦軟體攤銷1,650,729元)。