主計室

中華民國110年2月8日
農試主字第1102131632號函

檔　　號：0110/C0402/02
保存年限：15年

行政院農業委員會農業試驗所

會　計　報　告

中華民國 110 年 1 月份

主辦會計人員 主計室主任周文彩　　機關長官 所長林學詩(乙)

行政院農業委員會農業試驗所

歲入累計表

經資門分列　　中華民國110年01月01日至110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 追加(減)數	合計		本月實現數 截至本月止累計實現數(2)	應收數(3)	
02				0400000000-2 罰款及賠償收入	400,000 0	400,000	0	0 0	0	0
	159			0451040000-4 農業試驗所	400,000 0	400,000	0	0 0	0	0
		01		0451040300-8 賠償收入	400,000 0	400,000	0	0 0	0	0
			01	0451040301-0 一般賠償收入	400,000 0	400,000	0	0 0	0	0
03				0500000000-8 規費收入	5,700,000 0	5,700,000	280,000	449,200 449,200	0	169,200
	132			0551040000-0 農業試驗所	5,700,000 0	5,700,000	280,000	449,200 449,200	0	169,200
		01		0551040100-4 行政規費收入	5,700,000 0	5,700,000	280,000	449,200 449,200	0	169,200
			01	0551040101-7 審查費	5,700,000 0	5,700,000	280,000	449,200 449,200	0	169,200
04				0700000000-9 財產收入	542,000 0	542,000	29,000	109,600 109,600	0	80,600
	175			0751040000-0 農業試驗所	542,000 0	542,000	29,000	109,600 109,600	0	80,600

行政院農業委員會農業試驗所

歲入累計表

經資門分列　　中華民國110年01月01日至110年01月31日　　單位:新臺幣元

款	項	目	節	代號及名稱	預算數 原預算數 追加(減)數	預算數 合計	截至本月止累計分配數(1)	執行數 本月實現數 截至本月止累計實現數(2)	執行數 應收數(3)	執行較分配增減數(4)=(2)+(3)-(1)
		01		0751040100-5 財產孳息	141,000	141,000	29,000	31,100	0	2,100
					0			31,100		
			01	0751040101-8 利息收入	4,000	4,000	0	0	0	0
					0			0		
			02	0751040103-3 租金收入	137,000	137,000	29,000	31,100	0	2,100
					0			31,100		
		02		0751040500-3 廢舊物資售價	401,000	401,000	0	78,500	0	78,500
					0			78,500		
07				1200000000-8 其他收入	7,385,000	7,385,000	218,000	239,307	0	21,307
					0			239,307		
	172			1251040000-0 農業試驗所	1,505,000	1,505,000	0	30,619	0	30,619
					0			30,619		
		01		1251040200-9 雜項收入	1,505,000	1,505,000	0	30,619	0	30,619
					0			30,619		
			01	1251040210-2 其他雜項收入	1,505,000	1,505,000	0	30,619	0	30,619
					0			30,619		
	174			1251040000-0 農業試驗所	5,880,000	5,880,000	218,000	208,688	0	-9,312
					0			208,688		
		01		1251040200-9 雜項收入	5,880,000	5,880,000	218,000	208,688	0	-9,312
					0			208,688		

行政院農業委員會農業試驗所

歲入累計表

經資門分列　　中華民國110年01月01日至110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 追加(減)數	合計		本月實現數 截至本月止累計實現數(2)	應收數(3)	
			01	1251040201-1 收回以前年度歲出	0 0	0	0	9,286 9,286	0	9,286
			02	1251040210-2 其他雜項收入	5,880,000 0	5,880,000	218,000	199,402 199,402	0	-18,598
				合計	14,027,000 0	14,027,000	527,000	798,107 798,107	0	271,107

行政院農業委員會農業試驗所

經費累計表

經資門分列　　中華民國110年01月01日至110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 原預算數 / 追加（減）數 / 第一預備金	第二預備金 / 經費流用數 / 預算調整數	合計	截至本月止累計分配數(1)	執行數 本月實現數 / 截至本月止累計實現數(2) / 應付數(3)	執行較分配增減數(4)=(1)-(2)-(3) / 備註（預付款）
18				0051000000-7 農業委員會主管						
	04			0051040000-2 農業試驗所	1,219,199,000	0	1,219,199,000	131,235,000	85,813,039	45,421,961
					0	0			85,813,039	1,637,074
					0	0			0	
		01		5251041000-0 農業試驗研究	504,051,000	0	504,051,000	16,110,000	3,298,221	12,811,779
					0	0			3,298,221	9,600
					0	0			0	
				10 人事費	1,653,000	0	1,653,000	131,000	43,000	88,000
					0	0			43,000	0
					0	0			0	
				20 業務費	502,398,000	0	502,398,000	15,979,000	3,255,221	12,723,779
					0	0			3,255,221	9,600
					0	0			0	
		01		5251041000-0* 農業試驗研究	102,414,000	0	102,414,000	133,000	0	133,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	102,414,000	0	102,414,000	133,000	0	133,000
					0	0			0	0
					0	0			0	

行政院農業委員會農業試驗所

經費累計表

經資門分列　　中華民國110年01月01日至110年01月31日　　單位:新臺幣元

科目 款	項	目	節	代號及名稱	預算數 原預算數 / 追加（減）數 / 第一預備金	第二預備金 / 經費流用數 / 預算調整數	合計	截至本月止累計分配數(1)	執行數 本月實現數 / 截至本月止累計實現數(2) / 應付數(3)	執行較分配增減數(4)=(1)-(2)-(3) / 備註（預付款）
		02		5651040100-1	482,573,000	0	482,573,000	114,992,000	82,514,818	32,477,182
				一般行政	0	0			82,514,818	1,627,474
					0	0			0	
				10	439,726,000	0	439,726,000	113,385,000	82,186,658	31,198,342
				人事費	0	0			82,186,658	1,441,679
					0	0			0	
				20	41,685,000	0	41,685,000	1,539,000	264,160	1,274,840
				業務費	0	0			264,160	185,795
					0	0			0	
				40	1,162,000	0	1,162,000	68,000	64,000	4,000
				獎補助費	0	0			64,000	0
					0	0			0	
		02		5651040100-1*	16,215,000	0	16,215,000	0	0	0
				一般行政	0	0			0	0
					0	0			0	
				30	16,215,000	0	16,215,000	0	0	0
				設備及投資	0	0			0	0
					0	0			0	
		03		5651041100-7	27,010,000	0	27,010,000	0	0	0
				農業數位化發展	0	0			0	0
					0	0			0	

行政院農業委員會農業試驗所

經費累計表

經資門分列　　中華民國110年01月01日至110年01月31日　　單位:新臺幣元

科目 款	項	目	節	代號及名稱	預算數 原預算數 / 追加（減）數 / 第一預備金	第二預備金 / 經費流用數 / 預算調整數	合計	截至本月止累計分配數(1)	執行數 本月實現數 / 截至本月止累計實現數(2) / 應付數(3)	執行較分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3) / 備註（預付款）
				10 人事費	10,000	0	10,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				20 業務費	27,000,000	0	27,000,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
		03		5651041100-7* 農業數位化發展	83,394,000	0	83,394,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	83,394,000	0	83,394,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
		04		5651049000-6 一般建築及設備	3,242,000	0	3,242,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
			01	5651049002-1* 營建工程	3,242,000	0	3,242,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	3,242,000	0	3,242,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	

行政院農業委員會農業試驗所

經費累計表

經資門分列　　中華民國110年01月01日至110年01月31日　　單位:新臺幣元

科目 款	項	目	節	代號及名稱	預算數 原預算數 / 追加（減）數 / 第一預備金	第二預備金 / 經費流用數 / 預算調整數	合計	截至本月止累計分配數(1)	執行數 本月實現數 / 截至本月止累計實現數(2) / 應付數(3)	執行較分配增減數(4)=(1)-(2)-(3) / 備註（預付款）
		05		5651049800-2	300,000	0	300,000	0	0	0
				第一預備金	0	0			0	0
					0	0			0	
				60	300,000	0	300,000	0	0	0
				預備金	0	0			0	0
					0	0			0	
05				7606205300-6	10,608,407	0	10,608,407	10,608,407	10,608,407	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0			10,608,407	0
					0	0			0	
				10	10,608,407	0	10,608,407	10,608,407	10,608,407	0
				人事費	0	0			10,608,407	0
					0	0			0	
				合計	1,229,807,407	0	1,229,807,407	141,843,407	96,421,446	45,421,961
					0	0			96,421,446	1,637,074
					0	0			0	

行政院農業委員會農業試驗所

以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列　　中華民國110年01月01日至110年01月31日　　單位:新臺幣元

年度	款	項	目	節	科目 代號及名稱	以前年度轉入數(1) 應付數 保留數	減免(註銷)數(2) 應付數 保留數	本月實現數 應付數 保留數	截至本月止累計實現數(3) 應付數 保留數	調整數(4) 應付數 保留數	尚未執行數(5)=(1)-(2)-(3)+(4) 應付數 保留數	備註(預付款) 應付數 保留數
109	18				0051000000-7 農業委員會主管							
		04			0051040000-2 農業試驗所	0 40,540,475	0 0	0 0	0 0	0 0	0 40,540,475	0 0
			04		5651049000-6 一般建築及設備	0 40,540,475	0 0	0 0	0 0	0 0	0 40,540,475	0 0
				01	5651049002-1* 營建工程	0 40,540,475	0 0	0 0	0 0	0 0	0 40,540,475	0 0
					30 設備及投資	0 40,540,475	0 0	0 0	0 0	0 0	0 40,540,475	0 0
					小　計	0 40,540,475	0 0	0 0	0 0	0 0	0 40,540,475	0 0
					合　計	0 40,540,475	0 0	0 0	0 0	0 0	0 40,540,475	0 0

行政院農業委員會農業試驗所

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				
	農業試驗研究	一般行政	公務人員退休撫卹給付	合計	
10　人事費	43,000	82,186,658	10,608,407	92,838,065	
1015　法定編制人員待遇	43,000	31,231,823	0	31,274,823	
1020　約聘僱人員待遇	0	5,695,473	0	5,695,473	
1025　技工及工友待遇	0	9,949,832	0	9,949,832	
1030　獎金	0	32,894,658	0	32,894,658	
1035　其他給與	0	48,370	0	48,370	
1040　加班值班費	0	238,405	0	238,405	
1045　退休退職給付	0	0	10,608,407	10,608,407	
1050　退休離職儲金	0	1,657,758	0	1,657,758	
1055　保險	0	470,339	0	470,339	
20　業務費	3,255,221	264,160	0	3,519,381	
2006　水電費	232,242	0	0	232,242	
2009　通訊費	350,883	38,933	0	389,816	
2018　資訊服務費	99,340	0	0	99,340	
2021　其他業務租金	15,300	0	0	15,300	
2024　稅捐及規費	144,600	24,000	0	168,600	
2033　臨時人員酬金	1,846,768	39,300	0	1,886,068	
2051　物品	283,919	36,652	0	320,571	
2054　一般事務費	160,249	93,480	0	253,729	
2066　車輛及辦公器具養護費	0	30,895	0	30,895	

行政院農業委員會農業試驗所

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				
	農業試驗研究	一般行政	公務人員退休撫卹給付	合計	
2069　設施及機械設備養護費	121,600	0	0	121,600	
2081　運費	320	900	0	1,220	
40　獎補助費	0	64,000	0	64,000	
4085　獎勵及慰問	0	64,000	0	64,000	
合計	3,298,221	82,514,818	10,608,407	96,421,446	

行政院農業委員會農業試驗所

繳付公庫數分析表

經資門併計　　中華民國110年01月01日至110年01月31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	798,107	0	0	0	0	0	0	0	798,107
本年度	798,107	0	0	0	0	0	0	0	798,107
0551040101 審查費	449,200	0	0	0	0	0	0	0	449,200
0751040103 租金收入	31,100	0	0	0	0	0	0	0	31,100
0751040500 廢舊物資售價	78,500	0	0	0	0	0	0	0	78,500
1251040201 收回以前年度歲出	9,286	0	0	0	0	0	0	0	9,286
1251040210 其他雜項收入	230,021	0	0	0	0	0	0	0	230,021
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

行政院農業委員會農業試驗所

繳付公庫數分析表

經資門併計　　中華民國110年01月01日至110年01月31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)			
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
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

行政院農業委員會農業試驗所

公庫撥入數分析表

經資門併計　　中華民國110年01月01日至110年01月31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	96,421,446	1,637,074	0	0	1,000,000	0	0	0	99,058,520	83,325,362
本年度	96,421,446	1,637,074	0	0	1,000,000	0	0	0	99,058,520	42,784,887
一、本年度經費	85,813,039	1,637,074	0	0	1,000,000	0	0	0	88,450,113	42,784,887
5251041000 農業試驗研究	3,298,221	9,600	0	0	400,000	0	0	0	3,707,821	12,535,179
5651040100 一般行政	82,514,818	1,627,474	0	0	600,000	0	0	0	84,742,292	30,249,708
二、統籌科目	10,608,407	0	0	0	0	0	0	0	10,608,407	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	10,608,407	0	0	0	0	0	0	0	10,608,407	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40,540,475
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40,540,475
109年度　5651049002 營建工程	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40,540,475
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

行政院農業委員會農業試驗所

平衡表

中華民國110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	7,097,730,358	2 負債	54,116,253
11 流動資產	55,702,092	21 流動負債	38,493,558
110103 專戶存款	53,065,018	210302 應付代收款	38,493,558
110104 零用金	1,000,000	28 其他負債	15,622,695
110901 預付款	1,637,074	280301 存入保證金	13,752,979
14 固定資產	6,925,438,939	280401 應付保管款	1,869,716
140101 土地	6,125,793,491	3 淨資產	7,043,614,105
140201 土地改良物	186,892,639	31 資產負債淨額	7,043,614,105
減：140202 累計折舊—土地改良物	-160,472,084	310101 資產負債淨額	7,043,614,105
140401 房屋建築及設備	1,193,985,207		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-776,641,476		
140501 機械及設備	1,932,320,498		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,651,282,999		
140601 交通及運輸設備	102,754,483		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-83,508,928		
140701 雜項設備	594,891,365		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-560,766,791		
141001 收藏品及傳承資產	4,001,009		
141101 購建中固定資產	17,472,525		
16 無形資產	115,537,692		
160101 權利	1,143,026		
160102 電腦軟體	88,298,166		
160104 發展中之無形資產	26,096,500		
18 其他資產	1,051,635		
180101 暫付款	1,051,235		
180201 存出保證金	400		
合計	7,097,730,358	合計	7,097,730,358

附註:

保證品(應付保證品) 11,121,617元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 2元

行政院農業委員會農業試驗所

收入支出表

中華民國110年01月01日至110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	99,951,627	99,951,627
公庫撥入數	99,058,520	99,058,520
規費收入	449,200	449,200
財產收益	109,600	109,600
其他收入	334,307	334,307
支出	109,784,801	109,784,801
繳付公庫數	798,107	798,107
人事支出	92,838,065	92,838,065
業務支出	3,519,381	3,519,381
獎補助支出	64,000	64,000
財產損失	24,191	24,191
折舊、折耗及攤銷	12,541,057	12,541,057
收支餘絀	-9,833,174	-9,833,174

行政院農業委員會農業試驗所

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 增加數 (3)	本年度成本變動 減少數 (4)	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)
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	6,126,206,334	0	0	412,843	0	6,125,793,491
土地改良物	186,892,639	-160,185,221	0	0	-286,863	26,420,555
房屋建築及設備	1,193,985,207	-774,908,546	0	0	-1,732,930	417,343,731
機械及設備	1,932,354,020	-1,644,337,622	95,000	128,522	-6,945,377	281,037,499
交通及運輸設備	102,759,001	-83,212,950	0	4,518	-295,978	19,245,555
雜項設備	595,181,062	-560,358,062	0	289,697	-408,729	34,124,574
收藏品及傳承資產	4,001,009	0	0	0	0	4,001,009
權利	1,155,522	0	0	12,496	0	1,143,026
小　　計	10,142,534,794	-3,223,002,401	95,000	848,076	-9,669,877	6,909,109,440
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	17,472,525	0	0	0	0	17,472,525
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	90,758,304	0	0	2,460,138	0	88,298,166
發展中之無形資產	26,096,500	0	0	0	0	26,096,500
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小　　計	134,327,329	0	0	2,460,138	0	131,867,191
合　　計	10,276,862,123	-3,223,002,401	95,000	3,308,214	-9,669,877	7,040,976,631

備註 1.本年度固定及無形資產增加數95,000元。
2.設備及投資支出0元＝本年度資本門支出0元＋以前年度保留資本門支出0元。
3.差額95,000元：以科技部代辦經費購置設備95,000元。

行政院農業委員會農業試驗所

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	798,107	99,153,520	99,951,627	收入
	-	99,058,520	99,058,520	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	449,200	-	449,200	規費收入
財產收入	109,600	-	109,600	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	239,307	95,000	334,307	其他收入
歲出	96,421,446	13,363,355	109,784,801	支出
	-	798,107	798,107	繳付公庫數
人事費	92,838,065	-	92,838,065	人事支出
業務費	3,519,381	-	3,519,381	業務支出
獎補助費	64,000	-	64,000	獎補助支出
設備及投資	-	-	-	
	-	24,191	24,191	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	12,541,057	12,541,057	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-95,623,339	85,790,165	-9,833,174	收支餘絀

備註:歲計餘絀調整數85,790,165元＝公庫撥入數調整數99,058,520元＋其他收入調整數95,000元（代辦經費購置財產增加）－繳付公庫數調整數798,107元－財產損失調整數24,191元（係固定資產報廢殘值）－折舊、折耗及攤銷調整數12,541,057元（包含固定資產折舊10,068,423元、權利攤銷12,496元及電腦軟體攤銷2,460,138元）。