

農業部農業試驗所及所屬

會計月報

中華民國 114 年 1 月份

主辦會計人員 周文彩

機關長官 林學詩

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.....	7
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	8
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

農業部農業試驗所及所屬

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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	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	161	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	400,000 0	400,000	0	0 0	0	0
				0451040000-4 農業試驗所及所屬	400,000 0	400,000	0	0 0	0	0
				0451040300-8 賠償收入	400,000 0	400,000	0	0 0	0	0
				0451040301-0 一般賠償收入	400,000 0	400,000	0	0 0	0	0
03	131	01	01	0500000000-8 規費收入	5,450,000 0	5,450,000	215,000	396,340 396,340	0	181,340
				0551040000-0 農業試驗所及所屬	5,450,000 0	5,450,000	215,000	396,340 396,340	0	181,340
				0551040100-4 行政規費收入	5,450,000 0	5,450,000	215,000	396,340 396,340	0	181,340
				0551040101-7 審查費	5,450,000 0	5,450,000	215,000	396,340 396,340	0	181,340
04	174			0700000000-9 財產收入	1,082,000 0	1,082,000	60,000	73,550 73,550	0	13,550
				0751040000-0 農業試驗所及所屬	1,082,000 0	1,082,000	60,000	73,550 73,550	0	13,550

農業部農業試驗所及所屬

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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	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	172	01	01	0751040100-5 財產孳息	332,000	332,000	60,000	73,550	0	13,550		
				0		73,550						
			01	0751040101-8 利息收入	16,000	16,000	0	0	0	0		
				0		0						
			02	0751040103-3 租金收入	316,000	316,000	60,000	73,550	0	13,550		
				0		73,550						
			02	0751040500-3 廢舊物資售價	750,000	750,000	0	0	0	0		
				0		0						
				1200000000-8 其他收入	9,851,000	9,851,000	232,000	264,965	0	32,965		
				0		264,965						
				1251040000-0 農業試驗所及所屬	9,851,000	9,851,000	232,000	264,965	0	32,965		
				0		264,965						
			01	1251040200-9 雜項收入	9,851,000	9,851,000	232,000	264,965	0	32,965		
				0		264,965						
			01	1251040201-1 收回以前年度歲出	0	0	0	8,000	0	8,000		
				0		8,000						
			02	1251040210-2 其他雜項收入	9,851,000	9,851,000	232,000	256,965	0	24,965		
				0		256,965						
			合計				16,783,000	16,783,000	507,000	734,855	0	227,855
							0			734,855		

農業部農業試驗所及所屬

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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)=(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)	
16				0051000000-7 農業部主管							
	04			0051040000-2 農業試驗所及所屬	1,244,760,000	0	1,244,760,000	173,132,000	133,100,983	40,031,017	
					0	0			133,100,983	22,317,565	
					0	0			0		
		01		5251041000-0 農業試驗研究	561,330,000	0	561,330,000	35,432,000	29,382,446	6,049,554	
					0	0			29,382,446	202,800	
					0	0			0		
			10	人事費	260,000	0	260,000	10,000	0	10,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
			20	業務費	561,070,000	0	561,070,000	35,422,000	29,382,446	6,039,554	
					0	0			29,382,446	202,800	
					0	0			0		
		01		5251041000-0* 農業試驗研究	74,948,000	0	74,948,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
			20	業務費	500,000	0	500,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
			30	設備及投資	74,448,000	0	74,448,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		

農業部農業試驗所及所屬

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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)=(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		5651040100-1	542,624,000	0	542,624,000	136,899,000	102,958,679	33,940,321	
				一般行政	0	0		102,958,679	22,114,765		
					0	0		0			
				10	476,937,000	0	476,937,000	130,412,000	100,678,601	29,733,399	
				人事費	0	0		100,678,601	21,820,029		
					0	0		0			
				20	64,371,000	0	64,371,000	6,045,000	1,856,078	4,188,922	
				業務費	0	0		1,856,078	294,736		
					0	0		0			
				40	1,316,000	0	1,316,000	442,000	424,000	18,000	
				獎補助費	0	0		424,000	0		
					0	0		0			
		02		5651040100-1*	30,510,000	0	30,510,000	0	0	0	
				一般行政	0	0		0	0		
					0	0		0			
				30	30,510,000	0	30,510,000	0	0	0	
				設備及投資	0	0		0	0		
					0	0		0			
		03		5651041100-7	13,200,000	0	13,200,000	801,000	759,858	41,142	
				農業數位化發展	0	0		759,858	0		
					0	0		0			
				10	50,000	0	50,000	1,000	0	1,000	
				人事費	0	0		0	0		
					0	0		0			

農業部農業試驗所及所屬

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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)=(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)	
				20 業務費	13,150,000	0	13,150,000	800,000	759,858	40,142	
					0	0			759,858	0	
					0	0			0		
		03		5651041100-7* 農業數位化發展	3,100,000	0	3,100,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	3,100,000	0	3,100,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		04		5651049000-6 一般建築及設備	18,748,000	0	18,748,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
			01	5651049002-1* 營建工程	17,838,000	0	17,838,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	17,838,000	0	17,838,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
			02	5651049011-2* 交通及運輸設備	910,000	0	910,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	910,000	0	910,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		

農業部農業試驗所及所屬

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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)=(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)	
05		05		5651049800-2 第一預備金	300,000	0	300,000	0	0	0	
					0	0		0	0		
					0	0		0			
				60 預備金	300,000	0	300,000	0	0	0	
					0	0		0	0		
					0	0		0			
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	9,479,064	0	9,479,064	9,479,064	9,479,064	0	
					0	0		9,479,064	0		
					0	0		0			
				10 人事費	9,479,064	0	9,479,064	9,479,064	9,479,064	0	
					0	0		9,479,064	0		
					0	0		0			
				合計	1,254,239,064	0	1,254,239,064	182,611,064	142,580,047	40,031,017	
					0	0		142,580,047	22,317,565		
					0	0		0			

農業部農業試驗所及所屬
以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01月31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
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
113	16				0051000000-7 農業部主管						
		04			0051040000-2 農業試驗所及所屬	0 4,878,000	0 0	0 0	0 0	0 4,878,000	0 0
			02		5651040100-1 一般行政	0 4,878,000	0 0	0 0	0 0	0 4,878,000	0 0
					20 業務費	0 4,878,000	0 0	0 0	0 0	0 4,878,000	0 0
					小 計	0 4,878,000	0 0	0 0	0 0	0 4,878,000	0 0
					合 計	0 4,878,000	0 0	0 0	0 0	0 4,878,000	0 0

農業部農業試驗所及所屬

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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	農業數位化發展	公務人員退休撫卹給付	合計
10 人事費	0	100,678,601	0	9,479,064	110,157,665
1015 法定編制人員待遇	0	35,195,503	0	0	35,195,503
1020 約聘僱人員待遇	0	9,140,356	0	0	9,140,356
1025 技工及工友待遇	0	6,784,548	0	0	6,784,548
1030 獎金	0	47,105,922	0	0	47,105,922
1035 其他給與	0	16,000	0	0	16,000
1045 退休退職給付	0	0	0	9,479,064	9,479,064
1050 退休離職儲金	0	1,964,192	0	0	1,964,192
1055 保險	0	472,080	0	0	472,080
20 業務費	29,382,446	1,856,078	759,858	0	31,998,382
2006 水電費	375,504	369,642	0	0	745,146
2009 通訊費	78,521	98,644	0	0	177,165
2015 權利使用費	1,375,000	0	0	0	1,375,000
2021 其他業務租金	9,888	41,854	0	0	51,742
2024 稅捐及規費	355,200	0	0	0	355,200
2033 約用人員酬金	26,957,104	1,113,573	759,858	0	28,830,535
2051 物品	135,180	0	0	0	135,180
2054 一般事務費	94,733	232,365	0	0	327,098
2072 國內旅費	1,316	0	0	0	1,316
40 獎補助費	0	424,000	0	0	424,000
4085 獎勵及慰問	0	424,000	0	0	424,000
合計	29,382,446	102,958,679	759,858	9,479,064	142,580,047

農業部農業試驗所及所屬
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114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	734,855	0	0	0	0	0	0	0	734,855
本年度	734,855	0	0	0	0	0	0	0	734,855
0551040101 審查費	396,340	0	0	0	0	0	0	0	396,340
0751040103 租金收入	73,550	0	0	0	0	0	0	0	73,550
1251040201 收回以前年度歲出	8,000	0	0	0	0	0	0	0	8,000
1251040210 其他雜項收入	256,965	0	0	0	0	0	0	0	256,965
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

農業部農業試驗所及所屬
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114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)			
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

農業部農業試驗所及所屬
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114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	142,580,047	22,317,565	0	0	550,000	0	0	0	165,447,612	22,041,452
本年度	142,580,047	22,317,565	0	0	550,000	0	0	0	165,447,612	17,163,452
一、本年度經費	133,100,983	22,317,565	0	0	550,000	0	0	0	155,968,548	17,163,452
5251041000 農業試驗研究	29,382,446	202,800	0	0	400,000	0	0	0	29,985,246	5,446,754
5651040100 一般行政	102,958,679	22,114,765	0	0	150,000	0	0	0	125,223,444	11,675,556
5651041100 農業數位化發展	759,858	0	0	0	0	0	0	0	759,858	41,142
二、統籌科目	9,479,064	0	0	0	0	0	0	0	9,479,064	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	9,479,064	0	0	0	0	0	0	0	9,479,064	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,878,000
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,878,000
113年度 5651040100 一般行政	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,878,000
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

農業部農業試驗所及所屬

平衡表

中華民國114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	7,173,434,327	2 負債	36,882,800
11 流動資產	58,910,265	21 流動負債	16,223,476
110103 專戶存款	36,042,700	210302 應付代收款	16,223,476
110104 零用金	550,000	28 其他負債	20,659,324
110901 預付款	22,317,565	280301 存入保證金	17,619,065
14 固定資產	7,041,699,423	280401 應付保管款	3,040,259
140101 土地	6,078,956,249	3 淨資產	7,136,551,527
140201 土地改良物	180,462,593	31 資產負債淨額	7,136,551,527
減：140202 累計折舊—土地改良物	-165,442,289	310101 資產負債淨額	7,136,551,527
140401 房屋建築及設備	1,334,424,155		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-829,219,624		
140501 機械及設備	2,072,798,785		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,693,878,899		
140601 交通及運輸設備	90,714,572		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-74,937,111		
140701 雜項設備	571,598,725		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-529,758,893		
141001 收藏品及傳承資產	5,981,160		
16 無形資產	71,984,539		
160101 權利	1,135,695		
160102 電腦軟體	63,076,344		
160104 發展中之無形資產	7,772,500		
18 其他資產	840,100		

農業部農業試驗所及所屬
平衡表

中華民國114年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
180101 暫付款 合 計	840,100 7,173,434,327	合 計	7,173,434,327

附註：保證品(應付保證品) 11,107,860元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 2元

農業部農業試驗所及所屬

收入支出表

中華民國114年01月01日至114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	166,182,467	166,182,467
公庫撥入數	165,447,612	165,447,612
規費收入	396,340	396,340
財產收益	73,550	73,550
其他收入	264,965	264,965
支出	158,341,454	158,341,454
繳付公庫數	734,855	734,855
人事支出	110,157,665	110,157,665
業務支出	31,998,382	31,998,382
獎補助支出	424,000	424,000
財產損失	30,665	30,665
折舊、折耗及攤銷	14,995,887	14,995,887
收支餘絀	7,841,013	7,841,013

農業部農業試驗所及所屬
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國114年01月01日至114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		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	6,078,956,249	0	0	0	0	6,078,956,249
土地改良物	180,462,593	-165,249,029	0	0	-193,260	15,020,304
房屋建築及設備	1,334,424,155	-826,602,293	0	0	-2,617,331	505,204,531
機械及設備	2,073,967,760	-1,685,726,076	0	1,168,975	-8,152,823	378,919,886
交通及運輸設備	92,511,572	-76,335,209	0	1,797,000	1,398,098	15,777,461
雜項設備	571,482,017	-528,947,624	136,500	19,792	-811,269	41,839,832
收藏品及傳承資產	5,981,160	0	0	0	0	5,981,160
權利	1,111,716	0	36,700	12,721	0	1,135,695
小計	10,338,897,222	-3,282,860,231	173,200	2,998,488	-10,376,585	7,042,835,118
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	64,746,610	0	0	1,670,266	0	63,076,344
發展中之無形資產	7,772,500	0	0	0	0	7,772,500
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小計	72,519,110	0	0	1,670,266	0	70,848,844
合計	10,411,416,332	-3,282,860,231	173,200	4,668,754	-10,376,585	7,113,683,962
備註： 1.本年度固定成本增加數173,200元=預算採購增加金額36,700元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額136,500元(總所及分所間財產移撥136,500元)。 2.設備及投資預算執行增加金額0元。 3.預算採購增加金額36,700元與設備及投資預算執行增加金額0元差額36,700元係為以業務費支應取得之專利權36,700元。						

農業部農業試驗所及所屬
預算執行與會計收支對照表

中華民國114年01月01日至114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	734,855	165,447,612	166,182,467	收入
	0	165,447,612	165,447,612	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	396,340	0	396,340	規費收入
財產收入	73,550	0	73,550	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	264,965	0	264,965	其他收入
歲出	142,580,047	15,761,407	158,341,454	支出
	0	734,855	734,855	繳付公庫數
人事費	110,157,665	0	110,157,665	人事支出
業務費	31,998,382	0	31,998,382	業務支出
獎補助費	424,000	0	424,000	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	30,665	30,665	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	14,995,887	14,995,887	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-141,845,192	149,686,205	7,841,013	收支餘絀

備註：
歲計餘絀調整數149,686,205元＝公庫撥入數調整數165,447,612元－繳付公庫數調整數734,855元－財產損失調整數30,665元（係固定資產報廢殘值）－折舊、折耗及攤銷調整數14,995,887元（包含固定資產折舊13,312,900元、權利攤銷12,721元及電腦軟體攤銷1,670,266元）。