

農業部農業試驗所及所屬

會計月報

中華民國 115 年 1 月份

主辦會計人員 周文彩

機關長官 王仕賢

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.....	8
二、 繳付公庫數分析表.....	10
三、 公庫撥入數分析表.....	12
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	13
二、 收入支出表.....	15
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.....	16
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	17

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115年01月01日至115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				0400000000-2 罰款及賠償收入	400,000 0	400,000	0 0	0 0	0 0	
	161			0451040000-4 農業試驗所及所屬	400,000 0	400,000	0 0	0 0	0 0	
		01		0451040300-8 賠償收入	400,000 0	400,000	0 0	0 0	0 0	
			01	0451040301-0 一般賠償收入	400,000 0	400,000	0 0	0 0	0 0	
03				0500000000-8 規費收入	5,975,000 0	5,975,000	163,000 404,350	404,350 404,350	0 0	241,350 241,350
	131			0551040000-0 農業試驗所及所屬	5,975,000 0	5,975,000	163,000 404,350	404,350 404,350	0 0	241,350 241,350
		01		0551040100-4 行政規費收入	5,975,000 0	5,975,000	163,000 404,350	404,350 404,350	0 0	241,350 241,350
			01	0551040101-7 審查費	5,975,000 0	5,975,000	163,000 404,350	404,350 404,350	0 0	241,350 241,350
04				0700000000-9 財產收入	1,046,000 0	1,046,000	0 403,706	403,706 403,706	0 0	403,706 403,706
	173			0751040000-0 農業試驗所及所屬	1,046,000 0	1,046,000	0 403,706	403,706 403,706	0 0	403,706 403,706

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115年01月01日至115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	170	01		0751040100-5 財產孳息	296,000 0	296,000	0	134,916 134,916	0	134,916
				0751040101-8 利息收入	17,000 0	17,000	0	0 0	0	0
				0751040103-3 租金收入	279,000 0	279,000	0	134,916 134,916	0	134,916
				0751040500-3 廢舊物資售價	750,000 0	750,000	0	268,790 268,790	0	268,790
				1200000000-8 其他收入	9,905,000 0	9,905,000	232,000	251,611 251,611	0	19,611
				1251040000-0 農業試驗所及所屬	9,905,000 0	9,905,000	232,000	251,611 251,611	0	19,611
				1251040200-9 雜項收入	9,905,000 0	9,905,000	232,000	251,611 251,611	0	19,611
				1251040201-1 收回以前年度歲出	0 0	0	0	8,000 8,000	0	8,000
				1251040210-2 其他雜項收入	9,905,000 0	9,905,000	232,000	243,611 243,611	0	11,611
				合計	17,326,000 0	17,326,000	395,000	1,059,667 1,059,667	0	664,667

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115年01月01日至115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		
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)	
16				005100000-7 農業部主管						
	04			0051040000-2 農業試驗所及所屬	1,336,265,000	0	1,336,265,000	65,286,000	55,869,882	9,416,118
					0	0			55,869,882	267,567
					0	0			0	
		01		5251041000-0 農業試驗研究	571,706,000	0	571,706,000	4,920,000	2,884,361	2,035,639
					0	0			2,884,361	184,200
					0	0			0	
				10 人事費	300,000	0	300,000	10,000	0	10,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
				20 業務費	571,406,000	0	571,406,000	4,910,000	2,884,361	2,025,639
					0	0			2,884,361	184,200
					0	0			0	
		01		5251041000-0* 農業試驗研究	66,997,000	0	66,997,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				20 業務費	200,000	0	200,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	66,797,000	0	66,797,000	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115年01月01日至115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		
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)	
		02		5651040100-1 一般行政	531,558,000	0	531,558,000	60,366,000	52,985,521	7,380,479
					0	0			52,985,521	83,367
					0	0			0	
				10 人事費	471,487,000	0	471,487,000	57,014,000	52,536,019	4,477,981
					0	0			52,536,019	35,367
					0	0			0	
				20 業務費	58,739,000	0	58,739,000	3,352,000	449,502	2,902,498
					0	0			449,502	48,000
					0	0			0	
				40 獎補助費	1,332,000	0	1,332,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
		02		5651040100-1* 一般行政	85,666,000	0	85,666,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
				30 設備及投資	85,666,000	0	85,666,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
		03		5651041100-7 農業數位化發展	51,469,000	0	51,469,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
				20 業務費	51,469,000	0	51,469,000	0	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115年01月01日至115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) 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					
05	03			5651041100-7*	28,569,000	0	28,569,000	0	0	0	
				農業數位化發展	0	0	0	0	0	0	
					0	0	0	0	0	0	0
				30	28,569,000	0	28,569,000	0	0	0	0
				設備及投資	0	0	0	0	0	0	0
					0	0	0	0	0	0	0
				05	5651049800-2	300,000	0	300,000	0	0	0
				第一預備金	0	0	0	0	0	0	0
					0	0	0	0	0	0	0
				60	300,000	0	300,000	0	0	0	0
				預備金	0	0	0	0	0	0	0
					0	0	0	0	0	0	0
		7606205300-6	9,996,824	0	9,996,824	9,996,824	9,996,824	9,996,824	0		
	公務人員退休撫卹給付	0	0	0	0	9,996,824	9,996,824	0			
		0	0	0	0	0	0	0			
	10	9,996,824	0	9,996,824	9,996,824	9,996,824	9,996,824	0			
	人事費	0	0	0	9,996,824	9,996,824	0	0			
		0	0	0	0	0	0	0			
	統籌科目小計	9,996,824	0	9,996,824	9,996,824	9,996,824	9,996,824	0			
		0	0	0	9,996,824	9,996,824	0	0			
		0	0	0	0	0	0	0			
合計	1,346,261,824	0	1,346,261,824	75,282,824	65,866,706	9,416,118	0				
	0	0	0	65,866,706	65,866,706	267,567	0				
	0	0	0	0	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115年01月01日至115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	應付數
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
114	16				0051000000-7 農業部主管						
		04			0051040000-2 農業試驗所及所屬	0	0	0	0	0	0
			01		5251041000-0 農業試驗研究	18,291,363	0	0	0	18,291,363	0
					20 業務費	0	0	0	0	0	0
					662,274	0	0	0	0	662,274	0
					662,274	0	0	0	0	662,274	0
			01		5251041000-0* 農業試驗研究	0	0	0	0	0	0
					30 設備及投資	1,171,280	0	0	0	1,171,280	0
					1,171,280	0	0	0	0	1,171,280	0
			02		5651040100-1 一般行政	0	0	0	0	0	0
					20 業務費	5,200,836	0	0	0	5,200,836	0
					5,200,836	0	0	0	0	5,200,836	0
			02		5651040100-1* 一般行政	0	0	0	0	0	0
					30 設備及投資	10,038,250	0	0	0	10,038,250	0
					10,038,250	0	0	0	0	10,038,250	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115年01月01日至115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	應付數
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
			04		0	0	0	0	0	0	0
				5651049000-6 一般建築及設備	1,218,723	0	0	0	0	1,218,723	0
			01		0	0	0	0	0	0	0
				5651049002-1* 營建工程	1,218,723	0	0	0	0	1,218,723	0
				30 設備及投資	0	0	0	0	0	0	0
				1,218,723	1,218,723	0	0	0	0	1,218,723	0
				小 計	0	0	0	0	0	0	0
					18,291,363	0	0	0	0	18,291,363	0
				合 計	0	0	0	0	0	0	0
					18,291,363	0	0	0	0	18,291,363	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115年01月01日至115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	0	52,536,019	9,996,824	62,532,843	
1015 法定編制人員待遇	0	33,694,242	0	33,694,242	
1020 約聘僱人員待遇	0	10,543,916	0	10,543,916	
1025 技工及工友待遇	0	5,657,232	0	5,657,232	
1030 獎金	0	170,000	0	170,000	
1040 加班費	0	117,810	0	117,810	
1045 退休退職給付	0	0	9,996,824	9,996,824	
1050 退休離職儲金	0	1,893,101	0	1,893,101	
1055 保險	0	459,718	0	459,718	
20 業務費	2,884,361	449,502	0	3,333,863	
2003 教育訓練費	0	152	0	152	
2006 水電費	438,409	15,419	0	453,828	
2009 通訊費	253,939	50,141	0	304,080	
2015 權利使用費	1,375,000	0	0	1,375,000	
2021 其他業務租金	59,658	0	0	59,658	
2024 稅捐及規費	325,800	0	0	325,800	
2036 按日按件計資酬金	16,000	16,000	0	32,000	
2051 物品	229,780	31,300	0	261,080	
2054 一般事務費	88,274	319,604	0	407,878	
2063 房屋建築養護費	3,700	0	0	3,700	
2066 車輛及辦公器具養護費	3,200	0	0	3,200	
2069 設施及機械設備養護費	74,396	1,032	0	75,428	
2072 國內旅費	14,465	3,644	0	18,109	

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115年01月01日至115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	
2081 運費	1,740	0	0	1,740	
2093 特別費	0	12,210	0	12,210	
合計	2,884,361	52,985,521	9,996,824	65,866,706	

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115年01月01日至115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	1,059,667	0	0	0	0	0	0	0	1,059,667
本年度	1,059,667	0	0	0	0	0	0	0	1,059,667
0551040101 審查費	404,350	0	0	0	0	0	0	0	404,350
0751040103 租金收入	134,916	0	0	0	0	0	0	0	134,916
0751040500 廢舊物資售價	268,790	0	0	0	0	0	0	0	268,790
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	243,611	0	0	0	0	0	0	0	243,611
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

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115年01月01日至115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)			
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥款	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	
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	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	
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	
四、收回剔除經費	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115年01月01日至115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	65,866,706	267,567	0	0	1,000,000	0	0	0	67,134,273	26,439,914
本年度	65,866,706	267,567	0	0	1,000,000	0	0	0	67,134,273	8,148,551
一、本年度經費	55,869,882	267,567	0	0	1,000,000	0	0	0	57,137,449	8,148,551
5251041000 農業試驗研究	2,884,361	184,200	0	0	400,000	0	0	0	3,468,561	1,451,439
5651040100 一般行政	52,985,521	83,367	0	0	600,000	0	0	0	53,668,888	6,697,112
二、統籌科目	9,996,824	0	0	0	0	0	0	0	9,996,824	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	9,996,824	0	0	0	0	0	0	0	9,996,824	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18,291,363
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18,291,363
114年度 5251041000 農業試驗研究	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,833,554
114年度 5651040100 一般行政	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15,239,086
114年度 5651049002 營建工程	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,218,723
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115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	6,587,619,947	2 負債	58,626,901
11 流動資產	59,407,199	21 流動負債	35,934,516
110103 專戶存款	58,139,632	210302 應付代收款	35,934,516
110104 零用金	1,000,000	28 其他負債	22,692,385
110901 預付款	267,567	280301 存入保證金	19,263,692
14 固定資產	6,461,634,754	280401 應付保管款	3,428,693
140101 土地	5,599,953,364	3 淨資產	6,528,993,046
140201 土地改良物	172,348,027	31 資產負債淨額	6,528,993,046
減：140202 累計折舊—土地改良物	-159,718,841	310101 資產負債淨額	6,528,993,046
140401 房屋建築及設備	1,281,383,730		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-849,776,290		
140501 機械及設備	2,050,484,871		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,713,594,609		
140601 交通及運輸設備	87,494,610		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-71,757,138		
140701 雜項設備	566,401,262		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-526,862,721		
141001 收藏品及傳承資產	8,450,000		
141101 購建中固定資產	16,828,489		
16 無形資產	66,090,725		
160101 權利	909,129		
160102 電腦軟體	63,101,596		
160104 發展中之無形資產	2,080,000		

農業部農業試驗所及所屬
平衡表

中華民國115年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
18 其他資產	487,269		
180101 暫付款	487,269		
合 計	6,587,619,947	合 計	6,587,619,947

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115年01月01日至115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	68,193,940	68,193,940
公庫撥入數	67,134,273	67,134,273
規費收入	404,350	404,350
財產收益	403,706	403,706
其他收入	251,611	251,611
支出	81,674,331	81,674,331
繳付公庫數	1,059,667	1,059,667
人事支出	62,532,843	62,532,843
業務支出	3,333,863	3,333,863
財產損失	55,476	55,476
折舊、折耗及攤銷	14,692,482	14,692,482
收支餘絀	-13,480,391	-13,480,391

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115年01月01日至115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	5,599,489,422	0	1,156,226	692,284	0	5,599,953,364
土地改良物	172,351,384	-159,592,577	0	3,357	-126,264	12,629,186
房屋建築及設備	1,282,151,730	-847,275,425	0	768,000	-2,500,865	431,607,440
機械及設備	2,053,419,438	-1,708,226,658	190,905	3,125,472	-5,367,951	336,890,262
交通及運輸設備	88,583,451	-72,575,062	0	1,088,841	817,924	15,737,472
雜項設備	566,641,228	-526,347,677	127	240,093	-515,044	39,538,541
收藏品及傳承資產	8,450,000	0	0	0	0	8,450,000
權利	921,459	0	0	12,330	0	909,129
小計	9,772,008,112	-3,314,017,399	1,347,258	5,930,377	-7,692,200	6,445,715,394
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	16,828,489	0	0	0	0	16,828,489
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	64,920,293	0	0	1,818,697	0	63,101,596
發展中之無形資產	2,080,000	0	0	0	0	2,080,000
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小計	83,828,782	0	0	1,818,697	0	82,010,085
合計	9,855,836,894	-3,314,017,399	1,347,258	7,749,074	-7,692,200	6,527,725,479

備註：

- 1.本期資本資產變動增加數1,347,258元=預算執行增加數0元+其他依財產規制增加數1,347,258元。
- 2.預算執行增加數0元=設備及投資預算執行數0元無差額。

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115年01月01日至115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	1,059,667	67,134,273	68,193,940	收入
	0	67,134,273	67,134,273	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	404,350	0	404,350	規費收入
財產收入	403,706	0	403,706	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	251,611	0	251,611	其他收入
歲出	65,866,706	15,807,625	81,674,331	支出
	0	1,059,667	1,059,667	繳付公庫數
人事費	62,532,843	0	62,532,843	人事支出
業務費	3,333,863	0	3,333,863	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	55,476	55,476	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	14,692,482	14,692,482	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-64,807,039	51,326,648	-13,480,391	收支餘絀

備註：

歲計餘絀調整數51,326,648元＝公庫撥入數調整數67,134,273元－繳付公庫數調整數1,059,667元－財產損失調整數55,476元(係固定資產報廢殘值)－折舊、折耗及攤銷調整數14,692,482元(包含固定資產折舊12,861,455元、權利攤銷12,330元及電腦軟體攤銷1,818,697元)。