

行政院農業委員會農業藥物毒物試驗所

# 會計月報

中華民國 112 年 4 月份

主辦會計人員 柯淑婉

機關長官 徐慈鴻

# 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
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.....	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

行政院農業委員會農業藥物毒物試驗所

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	100,000 0	100,000	0 0	0 0	0 0	
	171			0451090000-6 農業藥物毒物試驗所	100,000 0	100,000	0 0	0 0	0 0	
		01		0451090300-0 賠償收入	100,000 0	100,000	0 0	0 0	0 0	
			01	0451090301-2 一般賠償收入	100,000 0	100,000	0 0	0 0	0 0	
03				0500000000-8 規費收入	46,871,000 0	46,871,000	15,000,000 0	3,393,380 12,027,800	0 0	-2,972,200 -2,972,200
	136			0551090000-1 農業藥物毒物試驗所	46,871,000 0	46,871,000	15,000,000 0	3,393,380 12,027,800	0 0	-2,972,200 -2,972,200
		01		0551090100-6 行政規費收入	46,871,000 0	46,871,000	15,000,000 0	3,393,380 12,027,800	0 0	-2,972,200 -2,972,200
			01	0551090101-9 審查費	46,871,000 0	46,871,000	15,000,000 0	3,393,380 12,027,800	0 0	-2,972,200 -2,972,200
04				0700000000-9 財產收入	100,000 0	100,000	0 0	168,880 168,880	0 0	168,880 168,880
	182			0751090000-2 農業藥物毒物試驗所	100,000 0	100,000	0 0	168,880 168,880	0 0	168,880 168,880

行政院農業委員會農業藥物毒物試驗所

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	179	02		0751090500-5 廢舊物資售價	100,000	100,000	0	168,880	0	168,880	
					0			168,880			
				1200000000-8 其他收入	1,675,000	1,675,000	354,000	19,901	0	22,273	
					0			376,273			
				1251090000-1 農業藥物毒物試驗所	1,675,000	1,675,000	354,000	19,901	0	22,273	
					0			376,273			
				01	1251090200-0 雜項收入	1,675,000	1,675,000	354,000	19,901	0	22,273
					0			376,273			
				01	1251090210-4 其他雜項收入	1,675,000	1,675,000	354,000	19,901	0	20,190
					0			374,190			
	02	1251090201-3 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	2,083			
		0				2,083					
		合計		48,746,000	48,746,000	15,354,000	3,582,161	0	-2,781,047		
				0			12,572,953				

行政院農業委員會農業藥物毒物試驗所

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						
	09			0051090000-4 農業藥物毒物試驗所	315,434,000	0	315,434,000	118,164,000	17,829,255	9,632,075
					0	0			108,531,925	0
					0	0			0	
		01		5251091000-2 農業藥物及植物保護試驗研究	89,283,000	0	89,283,000	27,145,000	6,023,316	-486,316
					0	0			27,631,316	0
					0	0			0	
			20	業務費	89,283,000	0	89,283,000	27,145,000	6,023,316	-486,316
					0	0			27,631,316	0
					0	0			0	
		01		5251091000-2* 農業藥物及植物保護試驗研究	22,094,000	0	22,094,000	6,783,000	50,000	1,024,940
					0	0			5,758,060	0
					0	0			0	
			30	設備及投資	22,094,000	0	22,094,000	6,783,000	50,000	1,024,940
					0	0			5,758,060	0
					0	0			0	
		02		5651090100-3 一般行政	131,893,000	0	131,893,000	63,651,000	9,616,221	2,050,296
					0	0			61,600,704	0
					0	0			0	
			10	人事費	118,433,000	0	118,433,000	57,955,000	7,956,303	396,596
					0	0			57,558,404	0
					0	0			0	

行政院農業委員會農業藥物毒物試驗所

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)	
				20 業務費	13,302,000	0	13,302,000	5,644,000	1,659,918	1,653,700
					0	0			3,990,300	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	158,000	0	158,000	52,000	0	0
					0	0			52,000	0
					0	0			0	
		02		5651090100-3* 一般行政	167,000	0	167,000	25,000	24,900	-28,122
					0	0			53,122	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	167,000	0	167,000	25,000	24,900	-28,122
					0	0			53,122	0
					0	0			0	
		03		5651092000-0 農藥檢驗及登記管理	43,948,000	0	43,948,000	7,688,000	1,701,040	-27,945
					0	0			7,715,945	0
					0	0			0	
				20 業務費	43,948,000	0	43,948,000	7,688,000	1,701,040	-27,945
					0	0			7,715,945	0
					0	0			0	
		03		5651092000-0* 農藥檢驗及登記管理	27,099,000	0	27,099,000	12,872,000	413,778	7,099,222
					0	0			5,772,778	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	27,099,000	0	27,099,000	12,872,000	413,778	7,099,222
					0	0			5,772,778	0
					0	0			0	

行政院農業委員會農業藥物毒物試驗所

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		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		應付數(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					
		04		5651099000-8 一般建築及設備	850,000	0	850,000	0	0	0	
			01	5651099011-4* 交通及運輸設備	0	0	0	0	0	0	
				30 設備及投資	850,000	0	850,000	0	0	0	
		05		5651099800-4 第一預備金	100,000	0	100,000	0	0	0	
				60 預備金	100,000	0	100,000	0	0	0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	411,710	0	411,710	411,710	0	0	
				10 人事費	411,710	0	411,710	411,710	0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	5,103,922	0	5,103,922	5,103,922	999,754	0	
					0	0	0	5,103,922	0	0	
					0	0	0	0	0	0	

行政院農業委員會農業藥物毒物試驗所

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	5,103,922	0	5,103,922	999,754	0	
					0	0		5,103,922	0	
					0	0		0		
				合計	320,949,632	0	320,949,632	18,829,009	9,632,075	
					0	0		114,047,557	0	
					0	0		0		

行政院農業委員會農業藥物毒物試驗所

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				
	農業藥物及植物保護試驗研究	一般行政	農藥檢驗及登記管理	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	0	57,558,404	0	5,103,922	411,710
1015 法定編制人員待遇	0	24,044,465	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	3,059,011	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	5,595,120	0	0	0
1030 獎金	0	18,631,648	0	0	0
1035 其他給與	0	713,815	0	0	411,710
1040 加班值班費	0	277,879	0	0	0
1045 退休退職給付	0	177,429	0	5,103,922	0
1050 退休離職儲金	0	2,579,481	0	0	0
1055 保險	0	2,479,556	0	0	0
20 業務費	27,631,316	3,990,300	7,715,945	0	0
2003 教育訓練費	42,016	8,720	7,700	0	0
2006 水電費	1,841,299	228	834,484	0	0
2009 通訊費	356,943	0	168,474	0	0
2018 資訊服務費	183,139	14,003	11,950	0	0
2021 其他業務租金	50,154	14,100	16,800	0	0
2024 稅捐及規費	0	55,250	0	0	0
2027 保險費	0	111,865	16,282	0	0
2033 臨時人員酬金	17,321,925	2,599,339	3,354,376	0	0
2036 按日按件計資酬金	32,255	0	79,862	0	0
2039 委辦費	1,239,000	0	0	0	0
2045 國內組織會費	53,000	0	33,000	0	0
2051 物品	2,811,055	269,253	1,212,848	0	0

行政院農業委員會農業藥物毒物試驗所

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	63,074,036				
1015 法定編制人員待遇	24,044,465				
1020 約聘僱人員待遇	3,059,011				
1025 技工及工友待遇	5,595,120				
1030 獎金	18,631,648				
1035 其他給與	1,125,525				
1040 加班值班費	277,879				
1045 退休退職給付	5,281,351				
1050 退休離職儲金	2,579,481				
1055 保險	2,479,556				
20 業務費	39,337,561				
2003 教育訓練費	58,436				
2006 水電費	2,676,011				
2009 通訊費	525,417				
2018 資訊服務費	209,092				
2021 其他業務租金	81,054				
2024 稅捐及規費	55,250				
2027 保險費	128,147				
2033 臨時人員酬金	23,275,640				
2036 按日按件計資酬金	112,117				
2039 委辦費	1,239,000				
2045 國內組織會費	86,000				
2051 物品	4,293,156				

行政院農業委員會農業藥物毒物試驗所

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				
	農業藥物及植物保護試驗 研究	一般行政	農藥檢驗及登記管理	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
2054 一般事務費	2,333,245	530,370	1,585,215	0	0
2063 房屋建築養護費	0	59,000	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	0	48,173	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	1,075,139	271,289	376,516	0	0
2072 國內旅費	228,351	8,710	18,438	0	0
2081 運費	63,795	0	0	0	0
30 設備及投資*	5,758,060	53,122	5,772,778	0	0
3020 機械設備費*	5,630,000	0	5,503,000	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	128,060	53,122	269,778	0	0
40 獎補助費	0	52,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	52,000	0	0	0
合計	33,389,376	61,653,826	13,488,723	5,103,922	411,710

行政院農業委員會農業藥物毒物試驗所

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				
2054 一般事務費	4,448,830				
2063 房屋建築養護費	59,000				
2066 車輛及辦公器具養護費	48,173				
2069 設施及機械設備養護費	1,722,944				
2072 國內旅費	255,499				
2081 運費	63,795				
30 設備及投資*	11,583,960				
3020 機械設備費*	11,133,000				
3030 資訊軟硬體設備費*	450,960				
40 獎補助費	52,000				
4085 獎勵及慰問	52,000				
合計	114,047,557				

行政院農業委員會農業藥物毒物試驗所  
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	12,572,953	0	0	0	0	0	0	0	12,572,953
本年度	12,572,953	0	0	0	0	0	0	0	12,572,953
0551090101 審查費	12,027,800	0	0	0	0	0	0	0	12,027,800
0751090500 廢舊物資售價	168,880	0	0	0	0	0	0	0	168,880
1251090201 收回以前年度歲出	2,083	0	0	0	0	0	0	0	2,083
1251090210 其他雜項收入	374,190	0	0	0	0	0	0	0	374,190
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

行政院農業委員會農業藥物毒物試驗所  
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

行政院農業委員會農業藥物毒物試驗所  
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	114,047,557	0	0	0	500,000	0	0	0	114,547,557	9,132,075
本年度	114,047,557	0	0	0	500,000	0	0	0	114,547,557	9,132,075
一、本年度經費	108,531,925	0	0	0	500,000	0	0	0	109,031,925	9,132,075
5251091000 農業藥物及植物保護試驗研究	33,389,376	0	0	0	500,000	0	0	0	33,889,376	38,624
5651090100 一般行政	61,653,826	0	0	0	0	0	0	0	61,653,826	2,022,174
5651092000 農藥檢驗及登記管理	13,488,723	0	0	0	0	0	0	0	13,488,723	7,071,277
二、統籌科目	5,515,632	0	0	0	0	0	0	0	5,515,632	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,103,922	0	0	0	0	0	0	0	5,103,922	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	411,710	0	0	0	0	0	0	0	411,710	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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藥物毒物試驗所

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	615,656,724	2 負債	33,883,574
11 流動資產	34,383,574	21 流動負債	25,359,821
110103 專戶存款	33,883,574	210302 應付代收款	25,359,821
110104 零用金	500,000	28 其他負債	8,523,753
14 固定資產	563,236,312	280301 存入保證金	4,458,438
140101 土地	87,284,324	280401 應付保管款	4,065,315
140201 土地改良物	14,093,186	3 淨資產	581,773,150
減：140202 累計折舊—土地改良物	-13,917,431	31 資產負債淨額	581,773,150
140401 房屋建築及設備	544,242,525	310101 資產負債淨額	581,773,150
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-208,285,102		
140501 機械及設備	988,153,214		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-869,499,632		
140601 交通及運輸設備	25,035,678		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-22,106,101		
140701 雜項設備	180,983,163		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-162,747,512		
16 無形資產	18,036,838		
160101 權利	1,845,249		
160102 電腦軟體	16,191,589		
合 計	615,656,724	合 計	615,656,724

附註：保證品(應付保證品) 3,261,960元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 2元

行政院農業委員會農業藥物毒物試驗所

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	22,411,170	131,308,910
公庫撥入數	18,829,009	114,547,557
規費收入	3,393,380	12,027,800
財產收益	168,880	168,880
捐獻及贈與收入	0	177,400
其他收入	19,901	4,387,273
支出	26,882,780	135,994,974
繳付公庫數	3,582,161	12,572,953
人事支出	8,956,057	63,074,036
業務支出	9,384,274	39,352,901
獎補助支出	0	52,000
財產損失	800	1,264,045
折舊、折耗及攤銷	4,959,488	19,679,039
收支餘絀	-4,471,610	-4,686,064

行政院農業委員會農業藥物毒物試驗所

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	87,284,324	0	0	0	0	87,284,324
土地改良物	14,093,186	-13,893,671	0	0	-23,760	175,755
房屋建築及設備	545,457,628	-204,287,814	0	1,215,103	-3,997,288	335,957,423
機械及設備	972,610,727	-857,676,970	15,579,620	37,133	-11,822,662	118,653,582
交通及運輸設備	25,036,028	-21,921,341	0	350	-184,760	2,929,577
雜項設備	180,809,308	-161,095,108	177,400	3,545	-1,652,404	18,235,651
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	1,782,872	0	132,600	70,223	0	1,845,249
小計	1,827,074,073	-1,258,874,904	15,889,620	1,326,354	-17,680,874	565,081,561
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	18,127,445	0	0	1,935,856	0	16,191,589
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	18,127,445	0	0	1,935,856	0	16,191,589
合計	1,845,201,518	-1,258,874,904	15,889,620	3,262,210	-17,680,874	581,273,150

備註：

- 1.本期資本資產變動增加數15,889,620元=預算採購增加金額11,701,220元+委辦機關財產移入金額4,011,000元+捐贈收入金額177,400元。
- 2.設備及投資預算執行增加金額11,583,960元=本年度預算執行金額11,583,960元+以前年度保留預算執行0元。
- 3.差異117,260元係:(1)專利權財產補列-帳列無形資產132,600元。(2)以設備及投資項目購置未達登載財產標準之物品15,340元。

行政院農業委員會農業藥物毒物試驗所

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	12,572,953	118,735,957	131,308,910	收入
	0	114,547,557	114,547,557	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	12,027,800	0	12,027,800	規費收入
財產收入	168,880	0	168,880	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	177,400	177,400	捐獻及贈與收入
其他收入	376,273	4,011,000	4,387,273	其他收入
歲出	114,047,557	21,947,417	135,994,974	支出
	0	12,572,953	12,572,953	繳付公庫數
人事費	63,074,036	0	63,074,036	人事支出
業務費	39,337,561	15,340	39,352,901	業務支出
獎補助費	52,000	0	52,000	獎補助支出
設備及投資	11,583,960	-11,583,960	0	
	0	1,264,045	1,264,045	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	19,679,039	19,679,039	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-101,474,604	96,788,540	-4,686,064	收支餘絀

備註：

歲計餘絀調整數96,788,540元=公庫撥入數調整數114,547,557元+捐獻及贈與收入調整數177,400元+其他收入調整數4,011,000元(委辦經費購置財產)-繳付公庫數調整數12,572,953元-業務支出調整數15,340元(以設備及投資項目購置未達登載財產標準之物品)+設備及投資調整數11,583,960元-財產報廢損失調整數1,264,045元-折舊、折耗及攤銷調整數19,679,039元(包括資產折舊17,751,097元+電腦軟體攤銷1,927,942元)。