

農業部農業藥物試驗所

# 會計月報

中華民國 113 年 2 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

農業部農業藥物試驗所

歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年02月29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)		
03	131	01	01	050000000-8	49,096,000	49,096,000	5,000,000	901,770	0	-609,230
				規費收入	0			4,390,770		
				055109000-1	49,096,000	49,096,000	5,000,000	901,770	0	-609,230
				農業藥物試驗所	0			4,390,770		
04	179	02	01	055109010-6	49,096,000	49,096,000	5,000,000	901,770	0	-609,230
				行政規費收入	0			4,390,770		
				055109010-9	49,096,000	49,096,000	5,000,000	901,770	0	-609,230
				審查費	0			4,390,770		
07	178	01	02	070000000-9	200,000	200,000	0	0	0	0
				財產收入	0			0		
				075109000-2	200,000	200,000	0	0	0	0
				農業藥物試驗所	0			0		
07	178	01	02	075109050-5	200,000	200,000	0	0	0	0
				廢舊物資售價	0			0		
				120000000-8	1,675,000	1,675,000	22,000	36,899	0	30,851
				其他收入	0			52,851		
07	178	01	02	125109000-1	1,675,000	1,675,000	22,000	36,899	0	30,851
				農業藥物試驗所	0			52,851		
				125109020-0	1,675,000	1,675,000	22,000	36,899	0	30,851
				雜項收入	0			52,851		

農業部農業藥物試驗所

歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年02月29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)		
			01	1251090201-3 收回以前年度歲出	0	0	0	0	2,222	
					0			2,222		
			02	1251090210-4 其他雜項收入	1,675,000	1,675,000	22,000	36,899	0	28,629
					0			50,629		
			合計		50,971,000	50,971,000	5,022,000	938,669	0	-578,379
					0			4,443,621		

農業部農業藥物試驗所

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年02月29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						
	09			0051090000-4 農業藥物試驗所	604,505,000	0	604,505,000	62,853,000	15,542,354	13,307,909
					0	0			49,545,091	6,469,135
					0	0			0	
		01		5251091000-2 農業藥物及植物保護試驗研究	100,030,000	0	100,030,000	15,000,000	5,305,035	3,551,155
					0	0			11,448,845	0
					0	0			0	
			20	業務費	100,030,000	0	100,030,000	15,000,000	5,305,035	3,551,155
					0	0			11,448,845	0
					0	0			0	
		01		5251091000-2* 農業藥物及植物保護試驗研究	11,046,000	0	11,046,000	0	24,494	-24,494
					0	0			24,494	0
					0	0			0	
			30	設備及投資	11,046,000	0	11,046,000	0	24,494	-24,494
					0	0			24,494	0
					0	0			0	
		02		5651090100-3 一般行政	143,067,000	0	143,067,000	44,853,000	8,110,889	9,774,290
					0	0			35,078,710	6,469,135
					0	0			0	
			10	人事費	124,024,000	0	124,024,000	43,343,000	7,205,108	9,957,347
					0	0			33,385,653	6,469,135
					0	0			0	

農業部農業藥物試驗所

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年02月29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					
				20 業務費	18,861,000	0	18,861,000	1,450,000	905,781	-185,057	
					0	0			1,635,057	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	182,000	0	182,000	60,000	0	2,000	
					0	0			58,000	0	
					0	0			0		
		02		5651090100-3* 一般行政	1,800,000	0	1,800,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
				30 設備及投資	1,800,000	0	1,800,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
		03		5651092000-0 農藥試驗及登記管理	71,208,000	0	71,208,000	3,000,000	2,101,936	6,958	
					0	0			2,993,042	0	
					0	0			0		
				20 業務費	71,208,000	0	71,208,000	3,000,000	2,101,936	6,958	
					0	0			2,993,042	0	
					0	0			0		
		03		5651092000-0* 農藥試驗及登記管理	277,254,000	0	277,254,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
				30 設備及投資	277,254,000	0	277,254,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	

農業部農業藥物試驗所

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年02月29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		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					
02		05		5651099800-4	100,000	0	100,000	0	0	0	
				第一預備金	0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
				60	100,000	0	100,000	0	0	0	
				預備金	0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
				8903304500-4	100,250	0	100,250	100,250	100,250	0	
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0		100,250	0	0	
					0	0		0	0	0	
				10	100,250	0	100,250	100,250	100,250	0	
	人事費	0	0		100,250	0	0				
05				7606205300-6	3,008,307	0	3,008,307	3,008,307	959,056	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0		3,008,307	0	0	
					0	0		0	0	0	
				10	3,008,307	0	3,008,307	3,008,307	959,056	0	
				人事費	0	0		3,008,307	0	0	
					0	0		0	0	0	
27				5677015600-3	1,309,359	0	1,309,359	1,309,359	298,842	274,945	
				調整軍公教人員待遇準備	0	0		1,034,414	274,945	0	
					0	0		0	0	0	
				10	1,309,359	0	1,309,359	1,309,359	298,842	274,945	
				人事費	0	0		1,034,414	274,945	0	
					0	0		0	0	0	

農業部農業藥物試驗所

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年02月29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)	
				合計	608,922,916	0	608,922,916	67,270,916	16,900,502	13,582,854
					0	0			53,688,062	6,744,080
					0	0			0	

農業部農業藥物試驗所

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年02月29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	農藥試驗及登記管理	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付
10 人事費	0	33,385,653	0	1,034,414	3,008,307
1015 法定編制人員待遇	0	14,357,828	0	632,018	0
1020 約聘僱人員待遇	0	1,889,546	0	95,240	0
1025 技工及工友待遇	0	2,754,290	0	180,182	0
1030 獎金	0	11,783,525	0	126,360	0
1035 其他給與	0	115,821	0	0	0
1040 加班費	0	208,682	0	0	0
1045 退休退職給付	0	108,288	0	0	3,008,307
1050 退休離職儲金	0	1,150,584	0	614	0
1055 保險	0	1,017,089	0	0	0
20 業務費	11,448,845	1,635,057	2,993,042	0	0
2003 教育訓練費	20,837	62	0	0	0
2006 水電費	1,083,523	0	0	0	0
2009 通訊費	214,618	0	0	0	0
2018 資訊服務費	24,655	0	12,041	0	0
2021 其他業務租金	27,573	23,100	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	3,500	0	0	0
2027 保險費	0	91,025	0	0	0
2033 臨時人員酬金	8,101,306	913,977	2,683,515	0	0
2036 按日按件計資酬金	13,200	0	30,776	0	0
2045 國內組織會費	43,000	0	20,000	0	0
2051 物品	809,364	106,360	22,225	0	0
2054 一般事務費	924,087	469,923	12,360	0	0

農業部農業藥物試驗所

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年02月29日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
10 人事費	100,250	37,528,624			
1015 法定編制人員待遇	0	14,989,846			
1020 約聘僱人員待遇	0	1,984,786			
1025 技工及工友待遇	0	2,934,472			
1030 獎金	0	11,909,885			
1035 其他給與	100,250	216,071			
1040 加班費	0	208,682			
1045 退休退職給付	0	3,116,595			
1050 退休離職儲金	0	1,151,198			
1055 保險	0	1,017,089			
20 業務費	0	16,076,944			
2003 教育訓練費	0	20,899			
2006 水電費	0	1,083,523			
2009 通訊費	0	214,618			
2018 資訊服務費	0	36,696			
2021 其他業務租金	0	50,673			
2024 稅捐及規費	0	3,500			
2027 保險費	0	91,025			
2033 臨時人員酬金	0	11,698,798			
2036 按日按件計資酬金	0	43,976			
2045 國內組織會費	0	63,000			
2051 物品	0	937,949			
2054 一般事務費	0	1,406,370			

農業部農業藥物試驗所

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年02月29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	農藥試驗及登記管理	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付
2066 車輛及辦公器具養護費	0	12,337	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	116,900	11,083	212,125	0	0
2072 國內旅費	47,082	2,640	0	0	0
2081 運費	22,700	0	0	0	0
2093 特別費	0	1,050	0	0	0
30 設備及投資*	24,494	0	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	24,494	0	0	0	0
40 獎補助費	0	58,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	58,000	0	0	0
合計	11,473,339	35,078,710	2,993,042	1,034,414	3,008,307

農業部農業藥物試驗所

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年02月29日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	12,337			
2069 設施及機械設備養護費	0	340,108			
2072 國內旅費	0	49,722			
2081 運費	0	22,700			
2093 特別費	0	1,050			
30 設備及投資*	0	24,494			
3030 資訊軟硬體設備費*	0	24,494			
40 獎補助費	0	58,000			
4085 獎勵及慰問	0	58,000			
合計	100,250	53,688,062			

農業部農業藥物試驗所  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國113年01月01日至113年02月29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	4,443,621	0	0	0	0	0	0	0	4,443,621
本年度	4,443,621	0	0	0	0	0	0	0	4,443,621
0551090101 審查費	4,390,770	0	0	0	0	0	0	0	4,390,770
1251090201 收回以前年度歲出	2,222	0	0	0	0	0	0	0	2,222
1251090210 其他雜項收入	50,629	0	0	0	0	0	0	0	50,629
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
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

農業部農業藥物試驗所  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國113年01月01日至113年02月29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)			
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

農業部農業藥物試驗所  
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國113年01月01日至113年02月29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	53,688,062	6,744,080	0	0	500,000	0	0	0	60,932,142	6,338,774
本年度	53,688,062	6,744,080	0	0	500,000	0	0	0	60,932,142	6,338,774
一、本年度經費	49,545,091	6,469,135	0	0	500,000	0	0	0	56,514,226	6,338,774
5251091000 農業藥物及植物保護試驗研究	11,473,339	0	0	0	500,000	0	0	0	11,973,339	3,026,661
5651090100 一般行政	35,078,710	6,469,135	0	0	0	0	0	0	41,547,845	3,305,155
5651092000 農藥試驗及登記管理	2,993,042	0	0	0	0	0	0	0	2,993,042	6,958
二、統籌科目	4,142,971	274,945	0	0	0	0	0	0	4,417,916	0
5677015600 調整軍公教人員待遇準備	1,034,414	274,945	0	0	0	0	0	0	1,309,359	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,008,307	0	0	0	0	0	0	0	3,008,307	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	100,250	0	0	0	0	0	0	0	100,250	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

農業部農業藥物試驗所

平衡表

中華民國113年02月29日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	603,154,797	2 負債	19,049,288
11 流動資產	26,293,368	21 流動負債	8,425,945
110103 專戶存款	19,049,288	210302 應付代收款	8,425,945
110104 零用金	500,000	28 其他負債	10,623,343
110901 預付款	6,744,080	280301 存入保證金	6,277,602
14 固定資產	560,487,653	280401 應付保管款	4,345,741
140101 土地	88,065,932	3 淨資產	584,105,509
140201 土地改良物	14,093,186	31 資產負債淨額	584,105,509
減：140202 累計折舊—土地改良物	-13,959,047	310101 資產負債淨額	584,105,509
140401 房屋建築及設備	544,128,939		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-219,296,004		
140501 機械及設備	1,008,139,849		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-897,279,648		
140601 交通及運輸設備	26,846,566		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-22,659,164		
140701 雜項設備	185,160,407		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-166,419,159		
141101 購建中固定資產	13,665,796		
16 無形資產	16,373,776		
160101 權利	1,896,381		
160102 電腦軟體	14,477,395		
合 計	603,154,797	合 計	603,154,797

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

農業部農業藥物試驗所

收入支出表

中華民國113年01月01日至113年02月29日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	17,779,171	65,375,763
公庫撥入數	16,840,502	60,932,142
規費收入	901,770	4,390,770
其他收入	36,899	52,851
支出	22,561,961	68,640,727
繳付公庫數	938,669	4,443,621
人事支出	8,563,256	37,528,624
業務支出	8,312,752	16,076,944
獎補助支出	0	58,000
財產損失	1,728	10,947
折舊、折耗及攤銷	4,745,556	10,522,591
收支餘絀	-4,782,790	-3,264,964

農業部農業藥物試驗所

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國113年01月01日至113年02月29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	781,608	0	0	88,065,932
土地改良物	14,093,186	-13,959,047	0	0	0	134,139
房屋建築及設備	544,128,939	-216,277,399	0	0	-3,018,605	324,832,935
機械及設備	1,008,125,497	-891,725,397	24,494	10,142	-5,554,251	110,860,201
交通及運輸設備	26,846,805	-22,515,176	0	239	-143,988	4,187,402
雜項設備	185,160,973	-165,621,419	0	566	-797,740	18,741,248
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	1,934,852	0	2,700	41,171	0	1,896,381
小計	1,867,574,576	-1,310,098,438	808,802	52,118	-9,514,584	548,718,238
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	13,665,796	0	0	0	0	13,665,796
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	15,444,231	0	0	966,836	0	14,477,395
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	29,110,027	0	0	966,836	0	28,143,191
合計	1,896,684,603	-1,310,098,438	808,802	1,018,954	-9,514,584	576,861,429

備註：

- 1.本期資本資產變動增加數808,802元=預算採購增加金額24,494元+土地依公告地價申報增值781,608元及地下水權利增列2,700元。
- 2.設備及投資預算執行增加金額24,494元=本年度預算執行金額24,494元+以前年度保留預算執行金額0元。
- 3.預算採購增加金額24,494元=設備及投資預算執行增加金額24,494元。

農業部農業藥物試驗所  
預算執行與會計收支對照表

中華民國113年01月01日至113年02月29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	4,443,621	60,932,142	65,375,763	收入
	0	60,932,142	60,932,142	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	4,390,770	0	4,390,770	規費收入
財產收入	0	0	0	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	52,851	0	52,851	其他收入
歲出	53,688,062	14,952,665	68,640,727	支出
	0	4,443,621	4,443,621	繳付公庫數
人事費	37,528,624	0	37,528,624	人事支出
業務費	16,076,944	0	16,076,944	業務支出
獎補助費	58,000	0	58,000	獎補助支出
設備及投資	24,494	-24,494	0	
	0	10,947	10,947	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	10,522,591	10,522,591	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-49,244,441	45,979,477	-3,264,964	收支餘絀

備註：

歲計餘絀調整數45,979,477元=公庫撥入數調整數60,932,142元-繳付公庫數調整數4,443,621元+購置財產設備調整數24,494元-財產報廢損失調整數10,947元-折舊、折耗及攤銷調整數10,522,591元(包括資產折舊9,555,755元+電腦軟體攤銷966,836元)。