

農業部農業藥物試驗所

會計月報

中華民國 113 年 1 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.....	6
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.....	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)		
03	131	01	01	050000000-8	49,096,000	49,096,000	3,000,000	3,489,000	0	489,000
				規費收入	0			3,489,000		
				055109000-1	49,096,000	49,096,000	3,000,000	3,489,000	0	489,000
				農業藥物試驗所	0			3,489,000		
04	179	02	01	055109010-6	49,096,000	49,096,000	3,000,000	3,489,000	0	489,000
				行政規費收入	0			3,489,000		
				055109010-9	49,096,000	49,096,000	3,000,000	3,489,000	0	489,000
				審查費	0			3,489,000		
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	01	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	11,000	15,952	0	4,952
				其他收入	0			15,952		
07	178	01	01	125109000-1	1,675,000	1,675,000	11,000	15,952	0	4,952
				農業藥物試驗所	0			15,952		
				125109020-0	1,675,000	1,675,000	11,000	15,952	0	4,952
				雜項收入	0			15,952		

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)		
			01	1251090201-3 收回以前年度歲出	0	0	0	2,222	0	2,222
					0			2,222		
			02	1251090210-4 其他雜項收入	1,675,000	1,675,000	11,000	13,730	0	2,730
					0			13,730		
			合計		50,971,000	50,971,000	3,011,000	3,504,952	0	493,952
					0			3,504,952		

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						
	09			0051090000-4 農業藥物試驗所	604,505,000	0	604,505,000	43,968,000	34,002,737	9,965,263
					0	0			34,002,737	6,529,135
					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	7,500,000	6,143,810	1,356,190
					0	0			6,143,810	40,000
					0	0			0	
			20	業務費	100,030,000	0	100,030,000	7,500,000	6,143,810	1,356,190
					0	0			6,143,810	40,000
					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	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
			30	設備及投資	11,046,000	0	11,046,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
		02		5651090100-3 一般行政	143,067,000	0	143,067,000	35,468,000	26,967,821	8,500,179
					0	0			26,967,821	6,469,135
					0	0			0	
			10	人事費	124,024,000	0	124,024,000	34,758,000	26,180,545	8,577,455
					0	0			26,180,545	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					
				20 業務費	18,861,000	0	18,861,000	650,000	729,276	-79,276	
					0	0			729,276	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	182,000	0	182,000	60,000	58,000	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		
		03		5651092000-0 農藥試驗及登記管理	71,208,000	0	71,208,000	1,000,000	891,106	108,894	
					0	0			891,106	20,000	
					0	0			0		
				20 業務費	71,208,000	0	71,208,000	1,000,000	891,106	108,894	
					0	0			891,106	20,000	
					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		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			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	
				7606205300-6	2,049,251	0	2,049,251	2,049,251	2,049,251	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0		2,049,251	2,049,251	0	
					0	0		0	0	0	
				10	2,049,251	0	2,049,251	2,049,251	2,049,251	0	
人事費	0	0		2,049,251	2,049,251	0					
	0	0		0	0	0					
27				5677015600-3	1,010,517	0	1,010,517	1,010,517	735,572	274,945	
				調整軍公教人員待遇準備	0	0		735,572	735,572	274,945	
					0	0		0	0	0	
				10	1,010,517	0	1,010,517	1,010,517	735,572	274,945	
				人事費	0	0		735,572	735,572	274,945	
					0	0		0	0	0	
				合計	607,564,768	0	607,564,768	47,027,768	36,787,560	10,240,208	
					0	0		36,787,560	36,787,560	6,804,080	
					0	0		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	26,180,545	0	735,572	2,049,251
1015 法定編制人員待遇	0	9,578,385	0	424,985	0
1020 約聘僱人員待遇	0	1,221,471	0	61,931	0
1025 技工及工友待遇	0	1,860,040	0	121,682	0
1030 獎金	0	11,783,525	0	126,360	0
1040 加班費	0	182,133	0	0	0
1045 退休退職給付	0	108,288	0	0	2,049,251
1050 退休離職儲金	0	574,741	0	614	0
1055 保險	0	871,962	0	0	0
20 業務費	6,143,810	729,276	891,106	0	0
2006 水電費	17,277	0	0	0	0
2009 通訊費	106,948	0	0	0	0
2021 其他業務租金	0	2,700	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	3,500	0	0	0
2027 保險費	0	90,003	0	0	0
2033 臨時人員酬金	5,877,060	538,560	877,830	0	0
2036 按日按件計資酬金	4,000	0	13,276	0	0
2051 物品	57,505	46,888	0	0	0
2054 一般事務費	76,200	47,025	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	0	600	0	0	0
2072 國內旅費	4,820	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

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				
	合計				
10 人事費	28,965,368				
1015 法定編制人員待遇	10,003,370				
1020 約聘僱人員待遇	1,283,402				
1025 技工及工友待遇	1,981,722				
1030 獎金	11,909,885				
1040 加班費	182,133				
1045 退休退職給付	2,157,539				
1050 退休離職儲金	575,355				
1055 保險	871,962				
20 業務費	7,764,192				
2006 水電費	17,277				
2009 通訊費	106,948				
2021 其他業務租金	2,700				
2024 稅捐及規費	3,500				
2027 保險費	90,003				
2033 臨時人員酬金	7,293,450				
2036 按日按件計資酬金	17,276				
2051 物品	104,393				
2054 一般事務費	123,225				
2066 車輛及辦公器具養護費	600				
2072 國內旅費	4,820				
40 獎補助費	58,000				
4085 獎勵及慰問	58,000				

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
合計	6,143,810	26,967,821	891,106	735,572	2,049,251

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				
	合計				
合計	36,787,560				

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	3,504,952	0	0	0	0	0	0	0	3,504,952
本年度	3,504,952	0	0	0	0	0	0	0	3,504,952
0551090101 審查費	3,489,000	0	0	0	0	0	0	0	3,489,000
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	13,730	0	0	0	0	0	0	0	13,730
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)			
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	36,787,560	6,804,080	0	0	500,000	0	0	0	44,091,640	2,936,128
本年度	36,787,560	6,804,080	0	0	500,000	0	0	0	44,091,640	2,936,128
一、本年度經費	34,002,737	6,529,135	0	0	500,000	0	0	0	41,031,872	2,936,128
5251091000 農業藥物及植物保護試驗研究	6,143,810	40,000	0	0	500,000	0	0	0	6,683,810	816,190
5651090100 一般行政	26,967,821	6,469,135	0	0	0	0	0	0	33,436,956	2,031,044
5651092000 農藥試驗及登記管理	891,106	20,000	0	0	0	0	0	0	911,106	88,894
二、統籌科目	2,784,823	274,945	0	0	0	0	0	0	3,059,768	0
5677015600 調整軍公教人員待遇準備	735,572	274,945	0	0	0	0	0	0	1,010,517	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,049,251	0	0	0	0	0	0	0	2,049,251	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	603,223,390	2 負債	14,335,091
11 流動資產	21,639,171	21 流動負債	3,059,792
110103 專戶存款	14,335,091	210302 應付代收款	3,059,792
110104 零用金	500,000	28 其他負債	11,275,299
110901 預付款	6,804,080	280301 存入保證金	6,958,700
14 固定資產	564,706,416	280401 應付保管款	4,316,599
140101 土地	88,065,932	3 淨資產	588,888,299
140201 土地改良物	14,093,186	31 資產負債淨額	588,888,299
減：140202 累計折舊—土地改良物	-13,959,047	310101 資產負債淨額	588,888,299
140401 房屋建築及設備	544,128,939		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-218,302,329		
140501 機械及設備	1,008,116,517		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-894,502,522		
140601 交通及運輸設備	26,846,566		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-22,587,306		
140701 雜項設備	185,160,973		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-166,020,289		
141101 購建中固定資產	13,665,796		
16 無形資產	16,877,803		
160101 權利	1,916,990		
160102 電腦軟體	14,960,813		
合 計	603,223,390	合 計	603,223,390

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01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	47,596,592	47,596,592
公庫撥入數	44,091,640	44,091,640
規費收入	3,489,000	3,489,000
其他收入	15,952	15,952
支出	46,078,766	46,078,766
繳付公庫數	3,504,952	3,504,952
人事支出	28,965,368	28,965,368
業務支出	7,764,192	7,764,192
獎補助支出	58,000	58,000
財產損失	9,219	9,219
折舊、折耗及攤銷	5,777,035	5,777,035
收支餘絀	1,517,826	1,517,826

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	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	-2,024,930	325,826,610
機械及設備	1,008,125,497	-891,725,397	0	8,980	-2,777,125	113,613,995
交通及運輸設備	26,846,805	-22,515,176	0	239	-72,130	4,259,260
雜項設備	185,160,973	-165,621,419	0	0	-398,870	19,140,684
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	1,934,852	0	2,700	20,562	0	1,916,990
小計	1,867,574,576	-1,310,098,438	784,308	29,781	-5,273,055	552,957,610
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	483,418	0	14,960,813
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	483,418	0	28,626,609
合計	1,896,684,603	-1,310,098,438	784,308	513,199	-5,273,055	581,584,219

備註：
本期資本資產變動增加數784,308元係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-帳列無形資產。

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	3,504,952	44,091,640	47,596,592	收入
	0	44,091,640	44,091,640	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	3,489,000	0	3,489,000	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	15,952	0	15,952	其他收入
歲出	36,787,560	9,291,206	46,078,766	支出
	0	3,504,952	3,504,952	繳付公庫數
人事費	28,965,368	0	28,965,368	人事支出
業務費	7,764,192	0	7,764,192	業務支出
獎補助費	58,000	0	58,000	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	9,219	9,219	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	5,777,035	5,777,035	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-33,282,608	34,800,434	1,517,826	收支餘絀

備註：
歲計餘絀調整數34,800,434元=公庫撥入數調整數44,091,640元-繳付公庫數調整數3,504,952元-財產報廢損失調整數9,219元-折舊、折耗及攤銷調數5,777,035元(包括資產折舊5,293,617元+電腦軟體攤銷483,418元)。