

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 3 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03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	171	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	100,000 0	100,000	0	0	0	0	
				0451090000-6 農業藥物毒物試驗所	100,000 0	100,000	0	0	0	0	0
				0451090300-0 賠償收入	100,000 0	100,000	0	0	0	0	0
				0451090301-2 一般賠償收入	100,000 0	100,000	0	0	0	0	0
03	136	01	01	0500000000-8 規費收入	46,871,000 0	46,871,000	11,500,000	2,454,310 8,634,420	0	-2,865,580	
				0551090000-1 農業藥物毒物試驗所	46,871,000 0	46,871,000	11,500,000	2,454,310 8,634,420	0	-2,865,580	
				0551090100-6 行政規費收入	46,871,000 0	46,871,000	11,500,000	2,454,310 8,634,420	0	-2,865,580	
				0551090101-9 審查費	46,871,000 0	46,871,000	11,500,000	2,454,310 8,634,420	0	-2,865,580	
04	182			0700000000-9 財產收入	100,000 0	100,000	0	0	0	0	
				0751090000-2 農業藥物毒物試驗所	100,000 0	100,000	0	0	0	0	0

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03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	179	02		0751090500-5 廢舊物資售價	100,000	100,000	0	0	0	0	
					0			0			
				1200000000-8 其他收入	1,675,000	1,675,000	343,000	302,141	0	13,372	
					0			356,372			
				1251090000-1 農業藥物毒物試驗所	1,675,000	1,675,000	343,000	302,141	0	13,372	
					0			356,372			
				01	1251090200-0 雜項收入	1,675,000	1,675,000	343,000	302,141	0	13,372
					0			356,372			
				01	1251090210-4 其他雜項收入	1,675,000	1,675,000	343,000	302,141	0	11,289
					0			354,289			
	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	11,843,000	2,756,451	0	-2,852,208		
				0			8,990,792				

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03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)	
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	96,451,000	27,179,208	5,748,330
					0	0			90,702,670	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	21,625,000	7,575,912	17,000
					0	0			21,608,000	0
					0	0			0	
			20	業務費	89,283,000	0	89,283,000	21,625,000	7,575,912	17,000
					0	0			21,608,000	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	6,200,000	78,202	491,940
					0	0			5,708,060	0
					0	0			0	
			30	設備及投資	22,094,000	0	22,094,000	6,200,000	78,202	491,940
					0	0			5,708,060	0
					0	0			0	
		02		5651090100-3 一般行政	131,893,000	0	131,893,000	53,366,000	16,062,768	1,381,517
					0	0			51,984,483	0
					0	0			0	
			10	人事費	118,433,000	0	118,433,000	49,555,000	15,116,531	-47,101
					0	0			49,602,101	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03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)	
				20 業務費	13,302,000	0	13,302,000	3,759,000	946,237	1,428,618
					0	0			2,330,382	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	0	28,222	-28,222
					0	0			28,222	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	167,000	0	167,000	0	28,222	-28,222
					0	0			28,222	0
					0	0			0	
		03		5651092000-0 農藥檢驗及登記管理	43,948,000	0	43,948,000	4,688,000	3,434,104	-1,326,905
					0	0			6,014,905	0
					0	0			0	
				20 業務費	43,948,000	0	43,948,000	4,688,000	3,434,104	-1,326,905
					0	0			6,014,905	0
					0	0			0	
		03		5651092000-0* 農藥檢驗及登記管理	27,099,000	0	27,099,000	10,572,000	0	5,213,000
					0	0			5,359,000	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	27,099,000	0	27,099,000	10,572,000	0	5,213,000
					0	0			5,359,000	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03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)	
		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	0	0	0	0	0	0
		05		5651099800-4 第一預備金	850,000	0	850,000	0	0	0
				60 預備金	0	0	0	0	0	0
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	100,000	0	100,000	0	0	0
				10 人事費	0	0	0	0	0	0
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	411,710	0	411,710	411,710	411,710	0
					0	0	0	0	411,710	0
					0	0	0	0	0	0
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	411,710	0	411,710	411,710	411,710	0
					0	0	0	0	411,710	0
					0	0	0	0	0	0
					4,104,168	0	4,104,168	4,104,168	999,754	0
					0	0	0	0	4,104,168	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03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)	
				10 人事費	4,104,168	0	4,104,168	999,754	0	
					0	0		4,104,168	0	
					0	0		0		
				合計	319,949,878	0	319,949,878	28,590,672	5,748,330	
					0	0		95,218,548	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03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	49,602,101	0	4,104,168	411,710
1015 法定編制人員待遇	0	19,325,243	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	2,429,469	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	4,486,250	0	0	0
1030 獎金	0	18,631,648	0	0	0
1035 其他給與	0	585,094	0	0	411,710
1040 加班值班費	0	228,343	0	0	0
1045 退休退職給付	0	177,429	0	4,104,168	0
1050 退休離職儲金	0	1,918,147	0	0	0
1055 保險	0	1,820,478	0	0	0
20 業務費	21,608,000	2,330,382	6,014,905	0	0
2003 教育訓練費	17,207	3,060	0	0	0
2006 水電費	887,056	228	834,484	0	0
2009 通訊費	331,432	0	84,237	0	0
2018 資訊服務費	4,690	8,603	11,950	0	0
2021 其他業務租金	32,624	14,100	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	450	0	0	0
2027 保險費	0	111,865	16,282	0	0
2033 臨時人員酬金	14,815,973	1,210,595	2,586,196	0	0
2036 按日按件計資酬金	24,855	0	64,362	0	0
2039 委辦費	1,239,000	0	0	0	0
2045 國內組織會費	43,000	0	30,000	0	0
2051 物品	2,564,214	217,409	1,091,896	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03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	54,117,979				
1015 法定編制人員待遇	19,325,243				
1020 約聘僱人員待遇	2,429,469				
1025 技工及工友待遇	4,486,250				
1030 獎金	18,631,648				
1035 其他給與	996,804				
1040 加班值班費	228,343				
1045 退休退職給付	4,281,597				
1050 退休離職儲金	1,918,147				
1055 保險	1,820,478				
20 業務費	29,953,287				
2003 教育訓練費	20,267				
2006 水電費	1,721,768				
2009 通訊費	415,669				
2018 資訊服務費	25,243				
2021 其他業務租金	46,724				
2024 稅捐及規費	450				
2027 保險費	128,147				
2033 臨時人員酬金	18,612,764				
2036 按日按件計資酬金	89,217				
2039 委辦費	1,239,000				
2045 國內組織會費	73,000				
2051 物品	3,873,519				

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03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	902,276	455,693	983,242	0	0
2063 房屋建築養護費	0	52,500	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	0	38,165	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	602,855	209,896	310,308	0	0
2072 國內旅費	108,268	7,818	1,948	0	0
2081 運費	34,550	0	0	0	0
30 設備及投資*	5,708,060	28,222	5,359,000	0	0
3020 機械設備費*	5,580,000	0	5,359,000	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	128,060	28,222	0	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	27,316,060	52,012,705	11,373,905	4,104,168	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03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				
2054 一般事務費	2,341,211				
2063 房屋建築養護費	52,500				
2066 車輛及辦公器具養護費	38,165				
2069 設施及機械設備養護費	1,123,059				
2072 國內旅費	118,034				
2081 運費	34,550				
30 設備及投資*	11,095,282				
3020 機械設備費*	10,939,000				
3030 資訊軟硬體設備費*	156,282				
40 獎補助費	52,000				
4085 獎勵及慰問	52,000				
合計	95,218,548				

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03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	8,990,792	0	0	0	0	0	0	0	8,990,792
本年度	8,990,792	0	0	0	0	0	0	0	8,990,792
0551090101 審查費	8,634,420	0	0	0	0	0	0	0	8,634,420
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	354,289	0	0	0	0	0	0	0	354,289
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

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03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	
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	

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03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	95,218,548	0	0	0	500,000	0	0	0	95,718,548	5,248,330
本年度	95,218,548	0	0	0	500,000	0	0	0	95,718,548	5,248,330
一、本年度經費	90,702,670	0	0	0	500,000	0	0	0	91,202,670	5,248,330
5251091000 農業藥物及植物保護試驗研究	27,316,060	0	0	0	500,000	0	0	0	27,816,060	8,940
5651090100 一般行政	52,012,705	0	0	0	0	0	0	0	52,012,705	1,353,295
5651092000 農藥檢驗及登記管理	11,373,905	0	0	0	0	0	0	0	11,373,905	3,886,095
二、統籌科目	4,515,878	0	0	0	0	0	0	0	4,515,878	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,104,168	0	0	0	0	0	0	0	4,104,168	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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	621,559,926	2 負債	35,315,166
11 流動資產	35,815,166	21 流動負債	26,861,910
110103 專戶存款	35,315,166	210302 應付代收款	26,861,910
110104 零用金	500,000	28 其他負債	8,453,256
14 固定資產	567,206,899	280301 存入保證金	4,415,398
140101 土地	87,284,324	280401 應付保管款	4,037,858
140201 土地改良物	14,093,186	3 淨資產	586,244,760
減：140202 累計折舊—土地改良物	-13,911,491	31 資產負債淨額	586,244,760
140401 房屋建築及設備	544,242,525	310101 資產負債淨額	586,244,760
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-207,285,780		
140501 機械及設備	987,664,536		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-866,466,269		
140601 交通及運輸設備	25,035,678		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-22,060,123		
140701 雜項設備	180,983,163		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-162,372,850		
16 無形資產	18,537,861		
160101 權利	1,863,104		
160102 電腦軟體	16,674,757		
合 計	621,559,926	合 計	621,559,926

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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	25,290,333	108,897,740
公庫撥入數	22,356,482	95,718,548
規費收入	2,454,310	8,634,420
捐獻及贈與收入	177,400	177,400
其他收入	302,141	4,367,372
支出	36,392,155	109,112,194
繳付公庫數	2,756,451	8,990,792
人事支出	16,527,995	54,117,979
業務支出	11,956,253	29,968,627
獎補助支出	0	52,000
財產損失	28,191	1,263,245
折舊、折耗及攤銷	5,123,265	14,719,551
收支餘絀	-11,101,822	-214,454

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03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	0	0	0	87,284,324
土地改良物	14,093,186	-13,893,671	0	0	-17,820	181,695
房屋建築及設備	545,457,628	-204,287,814	0	1,215,103	-2,997,966	336,956,745
機械及設備	972,610,727	-857,676,970	15,090,942	37,133	-8,789,299	121,198,267
交通及運輸設備	25,036,028	-21,921,341	0	350	-138,782	2,975,555
雜項設備	180,809,308	-161,095,108	177,400	3,545	-1,277,742	18,610,313
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	1,782,872	0	132,600	52,368	0	1,863,104
小計	1,827,074,073	-1,258,874,904	15,400,942	1,308,499	-13,221,609	569,070,003
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	1,452,688	0	16,674,757
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	1,452,688	0	16,674,757
合計	1,845,201,518	-1,258,874,904	15,400,942	2,761,187	-13,221,609	585,744,760
備註： 1.本期資本資產變動增加數15,400,942元=預算採購增加金額11,212,542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11,095,282元=本年度預算執行金額11,095,282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03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	8,990,792	99,906,948	108,897,740	收入
	0	95,718,548	95,718,548	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	8,634,420	0	8,634,420	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	177,400	177,400	捐獻及贈與收入
其他收入	356,372	4,011,000	4,367,372	其他收入
歲出	95,218,548	13,893,646	109,112,194	支出
	0	8,990,792	8,990,792	繳付公庫數
人事費	54,117,979	0	54,117,979	人事支出
業務費	29,953,287	15,340	29,968,627	業務支出
獎補助費	52,000	0	52,000	獎補助支出
設備及投資	11,095,282	-11,095,282	0	
	0	1,263,245	1,263,245	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	14,719,551	14,719,551	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-86,227,756	86,013,302	-214,454	收支餘絀

備註：

歲計餘絀調整數86,013,302元=公庫撥入數調整數95,718,548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8,990,792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11,095,282-財產報廢損失調整數1,263,245元-折舊、折耗及攤銷調整數14,719,551元(包括資產折舊13,273,977元+電腦軟體攤銷1,445,574元)。