

行政院農業委員會畜產試驗所

# 會計月報

中華民國 110 年 2 月份

主辦會計人員



機關長官



# 目次

## 甲、 預算執行報表

### 壹、 主要表

一、 歲入累計表.....1-2

二、 經費累計表.....3-7

### 貳、 附屬表

一、 歲出用途別累計表.....8-11

二、 繳付公庫數分析表.....12-13

三、 公庫撥入數分析表.....14

## 乙、 會計報表

### 壹、 主要表

一、 平衡表.....15

二、 收入支出表.....16

### 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.....17

### 參、 參考表

一、 預算執行與會計收支對照表.....18

行政院農業委員會畜產試驗所彙編  
歲入累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年02月28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	162		01	0400000000-2 罰款及賠償收入	128,000 0	128,000	0	0 0	0	0		
0451070000-3 畜產試驗所				128,000 0	128,000	0	0 0	0	0			
0451070300-7 賠償收入				128,000 0	128,000	0	0 0	0	0			
0451070301-0 一般賠償收入				128,000 0	128,000	0	0 0	0	0			
04				180	01	0700000000-9 財產收入	1,674,000 0	1,674,000	52,000	127,369 274,159	0	222,159
0751070000-0 畜產試驗所						1,674,000 0	1,674,000	52,000	127,369 274,159	0	222,159	
0751070100-4 財產孳息						1,377,000 0	1,377,000	52,000	72,951 219,741	0	167,741	
0751070101-7 利息收入						1,000 0	1,000	0	0 0	0	0	
0751070103-2 租金收入	1,376,000 0	1,376,000	52,000			72,951 219,741	0	167,741				
0751070500-2 廢舊物資售價	297,000 0	297,000	0			54,418 54,418	0	54,418				

行政院農業委員會畜產試驗所彙編  
歲入累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年02月28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	175		01	1200000000-8 其他收入	4,565,000 0	4,565,000	804,000	738,231 960,398	0	156,398		
1251070000-9 畜產試驗所				4,565,000 0	4,565,000	804,000	738,231 960,398	0	156,398			
1251070200-8 雜項收入				4,944,000 0	4,944,000	917,000	855,586 1,096,054	0	179,054			
1251070210-1 其他雜項收入				4,944,000 0	4,944,000	917,000	855,586 1,096,054	0	179,054			
合計				6,746,000 0	6,746,000	969,000	982,955 1,370,213	0	401,213			

行政院農業委員會畜產試驗所彙編  
經費累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年02月28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	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			備註 (預付款)		
18				0051000000-7 農業委員會主管							
	07			0051070000-1 畜產試驗所	688,284,000	0	688,284,000	152,607,000	52,915,532	26,547,972	
					0	0			126,059,028	1,574,773	
					0	0			0		
		01		5251071000-0 畜牧試驗研究	224,697,000	0	224,697,000	29,808,000	12,908,493	8,814,062	
					0	0			20,993,938	134,250	
					0	0			0		
				10 人事費	1,709,000	0	1,709,000	235,000	66,154	168,846	
					0	0			66,154	0	
					0	0			0		
				20 業務費	215,890,000	0	215,890,000	29,573,000	12,842,339	8,645,216	
					0	0			20,927,784	134,250	
					0	0			0		
				40 獎補助費	7,098,000	0	7,098,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		01		5251071000-0* 畜牧試驗研究	53,060,000	0	53,060,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		

行政院農業委員會畜產試驗所彙編  
經費累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年02月28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)		備註 (預付款)
				30 設備及投資	52,778,000	0	52,778,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	282,000	0	282,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		02		5651070100-0 一般行政	378,309,000	0	378,309,000	122,799,000	40,007,039		17,733,910
					0	0			105,065,090		1,440,523
					0	0			0		
				10 人事費	351,311,000	0	351,311,000	119,445,000	38,623,107		16,700,693
					0	0			102,744,307		1,404,473
					0	0			0		
				20 業務費	25,934,000	0	25,934,000	3,002,000	1,151,932		1,009,217
					0	0			1,992,783		36,050
					0	0			0		
				40 獎補助費	1,064,000	0	1,064,000	352,000	232,000		24,000
					0	0			328,000		0
					0	0			0		
		02		5651070100-0* 一般行政	1,971,000	0	1,971,000	0	0		0
					0	0			0		0
					0	0			0		

行政院農業委員會畜產試驗所彙編  
經費累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年02月28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)	備註 (預付款)	
				30 設備及投資	1,971,000	0	1,971,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		03		5651072000-7 農業試驗發展	700,000	0	700,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				20 業務費	700,000	0	700,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		03		5651072000-7* 農業試驗發展	27,407,000	0	27,407,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	27,407,000	0	27,407,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		04		5651079000-5 一般建築及設備	1,940,000	0	1,940,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
			01	5651079011-1* 交通及運輸設備	1,940,000	0	1,940,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		

行政院農業委員會畜產試驗所彙編  
經費累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年02月28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)	備註 (預付款)	
02			05	30 設備及投資	1,940,000	0	1,940,000	0	0	0	0
				0	0		0	0	0		
				0	0		0	0	0		
				5651079800-1 第一預備金	200,000	0	200,000	0	0	0	0
				0	0		0	0	0		
				0	0		0	0	0		
				60 預備金	200,000	0	200,000	0	0	0	0
				0	0		0	0	0		
				0	0		0	0	0		
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	852,405	0	852,405	852,405	220,205	297,100	
				0	0		555,305	297,100			
				0	0		0				
05				10 人事費	852,405	0	852,405	852,405	220,205	297,100	
				0	0		555,305	297,100			
				0	0		0				
				6306205800-6 早期退休公教人員生活困難照護金	37,000	0	37,000	37,000	37,000	0	
				0	0		37,000	0	0		
				0	0		0				
				40 獎補助費	37,000	0	37,000	37,000	37,000	0	
				0	0		37,000	0	0		
				0	0		0				



行政院農業委員會畜產試驗所彙編  
經費累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年02月28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		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)	備註 (預付款)
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	9,346,848	0	9,346,848	4,289,387	0
					0	0		9,346,848	0
					0	0		0	
				10 人事費	9,346,848	0	9,346,848	4,289,387	0
					0	0		9,346,848	0
					0	0		0	
				合計	698,520,253	0	698,520,253	57,462,124	26,845,072
					0	0		135,998,181	1,871,873
					0	0		0	

行政院農業委員會畜產試驗所彙編  
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年02月28日

單位:新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	畜牧試驗研究	一般行政	早期退休公教人員生活困難照護金	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	66,154	102,744,307	0	9,346,848	555,305
1015 法定編制人員待遇	0	35,228,269	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	4,672,354	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	14,647,908	0	0	0
1030 獎金	0	44,643,257	0	0	0
1035 其他給與	0	63,600	0	0	555,305
1040 加班值班費	66,154	46,624	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	9,346,848	0
1050 退休離職儲金	0	2,700,897	0	0	0
1055 保險	0	741,398	0	0	0
20 業務費	20,927,784	1,992,783	0	0	0
2003 教育訓練費	10,500	0	0	0	0
2006 水電費	2,395,581	186,130	0	0	0
2009 通訊費	126,699	156,959	0	0	0
2018 資訊服務費	33,100	4,900	0	0	0
2021 其他業務租金	24,019	24,012	0	0	0
2024 稅捐及規費	177,730	3,419	0	0	0
2027 保險費	58,326	170,620	0	0	0
2033 臨時人員酬金	7,758,344	245,805	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	58,500	0	0	0	0

行政院農業委員會畜產試驗所彙編

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年02月28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	112,712,614				
1015 法定編制人員待遇	35,228,269				
1020 約聘僱人員待遇	4,672,354				
1025 技工及工友待遇	14,647,908				
1030 獎金	44,643,257				
1035 其他給與	618,905				
1040 加班值班費	112,778				
1045 退休退職給付	9,346,848				
1050 退休離職儲金	2,700,897				
1055 保險	741,398				
20 業務費	22,920,567				
2003 教育訓練費	10,500				
2006 水電費	2,581,711				
2009 通訊費	283,658				
2018 資訊服務費	38,000				
2021 其他業務租金	48,031				
2024 稅捐及規費	181,149				
2027 保險費	228,946				
2033 臨時人員酬金	8,004,149				
2036 按日按件計資酬金	58,500				

行政院農業委員會畜產試驗所彙編  
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年02月28日

單位:新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	畜牧試驗研究	一般行政	早期退休公教人員生活困難照護金	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
2051 物品	6,183,306	255,099	0	0	0
2054 一般事務費	1,512,681	657,939	0	0	0
2063 房屋建築養護費	280,531	94,200	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	1,500	21,103	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	1,853,010	116,705	0	0	0
2072 國內旅費	420,652	53,757	0	0	0
2081 運費	33,305	2,135	0	0	0
40 獎補助費	0	328,000	37,000	0	0
4065 社會福利津貼及濟助	0	0	37,000	0	0
4085 獎勵及慰問	0	328,000	0	0	0
合計	20,993,938	105,065,090	37,000	9,346,848	555,305

行政院農業委員會畜產試驗所彙編  
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年02月28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				
2051 物品	6,438,405				
2054 一般事務費	2,170,620				
2063 房屋建築養護費	374,731				
2066 車輛及辦公器具養護費	22,603				
2069 設施及機械設備養護費	1,969,715				
2072 國內旅費	474,409				
2081 運費	35,440				
40 獎補助費	365,000				
4065 社會福利津貼及濟助	37,000				
4085 獎勵及慰問	328,000				
合計	135,998,181				

行政院農業委員會畜產試驗所彙編  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國110年01月01日至110年02月28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	1,370,213	0	0	0	0	0	0	0	1,370,213
本年度	1,370,213	0	0	0	0	0	0	0	1,370,213
0751070103 租金收入	219,741	0	0	0	0	0	0	0	219,741
0751070500 廢舊物資售價	54,418	0	0	0	0	0	0	0	54,418
1251070210 其他雜項收入	1,096,054	0	0	0	0	0	0	0	1,096,054
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

行政院農業委員會畜產試驗所彙編  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國110年01月01日至110年02月28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	
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	

行政院農業委員會畜產試驗所彙編  
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國110年01月01日至110年02月28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	135,998,181	1,871,873	0	0	780,000	0	0	0	138,650,054	24,193,199
本年度	135,998,181	1,871,873	0	0	780,000	0	0	0	138,650,054	24,193,199
一、本年度經費	126,059,028	1,574,773	0	0	780,000	0	0	0	128,413,801	24,193,199
5251071000 畜牧試驗研究	20,993,938	134,250	0	0	400,000	0	0	0	21,528,188	8,279,812
5651070100 一般行政	105,065,090	1,440,523	0	0	380,000	0	0	0	106,885,613	15,913,387
二、統籌科目	9,939,153	297,100	0	0	0	0	0	0	10,236,253	0
6306205800 早期退休公教人員生活困難照 護金	37,000	0	0	0	0	0	0	0	37,000	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	9,346,848	0	0	0	0	0	0	0	9,346,848	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育 補助	555,305	297,100	0	0	0	0	0	0	852,405	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



# 行政院農業委員會畜產試驗所彙編 平衡表

中華民國110年02月28日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	4,519,749,402	2 負債	28,474,533
11 流動資產	31,126,406	21 流動負債	14,193,478
110103 專戶存款	28,474,533	210302 應付代收款	14,193,478
110104 零用金	780,000	28 其他負債	14,281,055
110901 預付款	1,871,873	280301 存入保證金	14,119,816
14 固定資產	4,481,646,072	280401 應付保管款	161,239
140101 土地	3,459,735,556	3 淨資產	4,491,274,869
140201 土地改良物	43,854,831	31 資產負債淨額	4,491,274,869
減：140202 累計折舊—土地改良物	-37,423,552	310101 資產負債淨額	4,491,274,869
140401 房屋建築及設備	1,439,284,168		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-649,759,233		
140501 機械及設備	1,172,707,562		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-983,706,101		
140601 交通及運輸設備	58,389,128		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-43,820,407		
140701 雜項設備	127,490,432		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-105,106,312		
16 無形資產	6,976,924		
160101 權利	1,001,234		
160102 電腦軟體	5,975,690		
合 計	4,519,749,402	合 計	4,519,749,402

附註：

保證品(應付保證品) 1,310,000元

行政院農業委員會畜產試驗所彙編  
收入支出表

中華民國110年01月01日至110年02月28日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	59,206,778	140,020,267
公庫撥入數	58,223,823	138,650,054
財產收益	127,369	274,159
其他收入	855,586	1,096,054
支出	67,005,415	154,608,963
繳付公庫數	982,955	1,370,213
人事支出	43,198,853	112,712,614
業務支出	13,994,271	22,920,567
獎補助支出	269,000	365,000
財產損失	527	55,001
折舊、折耗及攤銷	8,559,809	17,185,568
收支餘絀	-7,798,637	-14,588,696

行政院農業委員會畜產試驗所彙編  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國110年01月01日至110年02月28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	3,459,735,556	0	52,478	52,478	0	3,459,735,556
土地改良物	43,854,831	-37,278,105	0	0	-145,447	6,431,279
房屋建築及設備	1,439,284,168	-643,257,194	0	0	-6,502,039	789,524,935
機械及設備	1,172,617,100	-974,972,549	144,413	53,951	-8,733,552	189,001,461
交通及運輸設備	58,389,128	-43,430,745	0	0	-389,662	14,568,721
雜項設備	127,491,482	-104,107,452	0	1,050	-998,860	22,384,120
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	1,026,964	0	0	25,730	0	1,001,234
小計	6,302,399,229	-1,803,046,045	196,891	133,209	-16,769,560	4,482,647,306
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	6,365,968	0	0	390,278	0	5,975,690
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	6,365,968	0	0	390,278	0	5,975,690
合計	6,308,765,197	-1,803,046,045	196,891	523,487	-16,769,560	4,488,622,996
備註 備註：資本資產成本增加數196,891元＝屬預算執行增加數0元＋其他依財產規制移入或土地依公告地價申報增值等增加數196,891元。						

行政院農業委員會畜產試驗所彙編  
預算執行與會計收支對照表  
中華民國110年01月01日至110年02月28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	1,370,213	138,650,054	140,020,267	收入
	-	138,650,054	138,650,054	公庫撥入數
稅課收入	-	-	-	稅課收入
罰款及賠償收入	-	-	-	罰款及賠償收入
規費收入	-	-	-	規費收入
財產收入	274,159	-	274,159	財產收益
營業盈餘及事業收入	-	-	-	投資收益
捐獻及贈與收入	-	-	-	捐獻及贈與收入
其他收入	1,096,054	-	1,096,054	其他收入
歲出	135,998,181	18,610,782	154,608,963	支出
	-	1,370,213	1,370,213	繳付公庫數
人事費	112,712,614	-	112,712,614	人事支出
業務費	22,920,567	-	22,920,567	業務支出
獎補助費	365,000	-	365,000	獎補助支出
設備及投資	-	-	-	
	-	55,001	55,001	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	17,185,568	17,185,568	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-134,627,968	120,039,272	-14,588,696	收支餘絀

備註:歲計餘絀調整數120,039,272 元=公庫撥入數調整數138,650,054元-繳付公庫數調整數1,370,213-財產報廢損失55,001元-折舊、折耗及攤銷調整數17,185,568元(包括資產折舊16,769,560元+電腦軟體及權利攤銷416,008元)。