

農業部畜產試驗所及所屬

# 會計月報

中華民國 114 年 2 月份

主辦會計人員 陳惠萍

機關長官 黃振芳

# 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
三、以前年度歲出轉入數累計表.....	7
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	8
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.....	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

農業部畜產試驗所及所屬

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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	164		01	0400000000-2 罰款及賠償收入	128,000 0	128,000	0	0 0	0	0		
04				177	01	0451070000-3 畜產試驗所及所屬	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
	0700000000-9 財產收入	1,674,000 0	1,674,000			4,000	52,400 54,400	0	50,400			
			01	0751070000-0 畜產試驗所及所屬	1,674,000 0	1,674,000	4,000	52,400 54,400	0	50,400		
				0751070100-4 財產孳息	1,377,000 0	1,377,000	4,000	52,400 54,400	0	50,400		
				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	4,000	52,400 54,400	0	50,400		
	02			0751070500-2 廢舊物資售價	297,000 0	297,000	0	0 0	0	0		

農業部畜產試驗所及所屬

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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	4,944,000	4,944,000	975,000	724,713	0	17,237
					0			992,237		
				1251070000-9 畜產試驗所及所屬	4,944,000	4,944,000	975,000	724,713	0	17,237
					0			992,237		
				1251070200-8 雜項收入	4,944,000	4,944,000	975,000	724,713	0	17,237
					0			992,237		
				1251070201-0 收回以前年度歲出	0	0	0	2,175	0	2,175
					0			2,175		
				1251070210-1 其他雜項收入	4,944,000	4,944,000	975,000	722,538	0	15,062
					0			990,062		
				合計	6,746,000	6,746,000	979,000	777,113	0	67,637
					0			1,046,637		

農業部畜產試驗所及所屬

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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)
16				0051000000-7 農業部主管							
	07			0051070000-1 畜產試驗所及所屬	826,130,000	0	826,130,000	165,023,000	40,130,048	27,914,248	
					0	0			137,108,752	346,614	
					0	0			0		
		01		5251071000-0 畜牧試驗研究	271,331,000	0	271,331,000	31,498,000	15,435,671	7,579,351	
					0	0			23,918,649	287,800	
					0	0			0		
				10 人事費	1,709,000	0	1,709,000	188,000	19,390	168,610	
					0	0			19,390	0	
					0	0			0		
				20 業務費	263,957,000	0	263,957,000	31,310,000	15,416,281	7,410,741	
					0	0			23,899,259	287,800	
					0	0			0		
				40 獎補助費	5,665,000	0	5,665,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		01		5251071000-0* 畜牧試驗研究	48,385,000	0	48,385,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	48,385,000	0	48,385,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		

農業部畜產試驗所及所屬

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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		5651070100-0	418,033,000	0	418,033,000	133,075,000	24,694,377	19,884,897	
				一般行政	0	0		113,190,103	58,814		
					0	0		0			
				10	379,072,000	0	379,072,000	128,590,000	22,780,139	18,411,071	
				人事費	0	0		110,178,929	58,814		
					0	0		0			
				20	37,771,000	0	37,771,000	4,087,000	1,914,238	1,445,826	
				業務費	0	0		2,641,174	0		
					0	0		0			
				40	1,190,000	0	1,190,000	398,000	0	28,000	
				獎補助費	0	0		370,000	0		
					0	0		0			
		02		5651070100-0*	1,611,000	0	1,611,000	0	0	0	
				一般行政	0	0		0	0		
					0	0		0			
				30	1,611,000	0	1,611,000	0	0	0	
				設備及投資	0	0		0	0		
					0	0		0			
		03		5651072000-7	8,000,000	0	8,000,000	450,000	0	450,000	
				農業試驗發展	0	0		0	0		
					0	0		0			
				20	8,000,000	0	8,000,000	450,000	0	450,000	
				業務費	0	0		0	0		
					0	0		0			

農業部畜產試驗所及所屬

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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		03		5651072000-7* 農業試驗發展	77,600,000	0	77,600,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	77,600,000	0	77,600,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		04		5651079000-5 一般建築及設備	970,000	0	970,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
			01	5651079011-1* 交通及運輸設備	970,000	0	970,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	970,000	0	970,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
			05	5651079800-1 第一預備金	200,000	0	200,000	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		
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	268,700	0	268,700	268,700	197,100	71,600	
					0	0			197,100	71,600	
					0	0			0		

農業部畜產試驗所及所屬

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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)	
05				10 人事費	268,700	0	268,700	268,700	197,100	71,600	
					0	0			197,100	71,600	
					0	0			0		
				7606205300-6	9,602,208	0	9,602,208	9,602,208	4,245,386	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			9,602,208	0	
					0	0			0		
				10 人事費	9,602,208	0	9,602,208	9,602,208	4,245,386	0	
					0	0			9,602,208	0	
					0	0			0		
				合計	836,000,908	0	836,000,908	174,893,908	44,572,534	27,985,848	
					0	0			146,908,060	418,214	
					0	0			0		



農業部畜產試驗所及所屬  
以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年02月28日

單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	備註 (預付款)
	款	項	目	節	代號及名稱	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
113	16				0051000000-7 農業部主管						
		07			0051070000-1 畜產試驗所及所屬	2,836,328	0	0	0	2,836,328	0
			03		5651072000-7* 農業試驗發展	3,552,644	0	0	0	3,552,644	3,552,644
					30 設備及投資	2,836,328	0	0	0	2,836,328	0
						3,552,644	0	0	0	3,552,644	3,552,644
					小 計	2,836,328	0	0	0	2,836,328	0
						3,552,644	0	0	0	3,552,644	3,552,644
					合 計	2,836,328	0	0	0	2,836,328	0
						3,552,644	0	0	0	3,552,644	3,552,644

農業部畜產試驗所及所屬

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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	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	合計
10 人事費	19,390	110,178,929	9,602,208	197,100	119,997,627
1015 法定編制人員待遇	0	39,010,835	0	0	39,010,835
1020 約聘僱人員待遇	0	8,972,407	0	0	8,972,407
1025 技工及工友待遇	0	11,728,177	0	0	11,728,177
1030 獎金	0	46,247,644	0	0	46,247,644
1035 其他給與	0	119,000	0	197,100	316,100
1040 加班費	19,390	29,424	0	0	48,814
1045 退休退職給付	0	228,454	9,602,208	0	9,830,662
1050 退休離職儲金	0	2,866,593	0	0	2,866,593
1055 保險	0	976,395	0	0	976,395
20 業務費	23,899,259	2,641,174	0	0	26,540,433
2003 教育訓練費	20,600	134	0	0	20,734
2006 水電費	2,103,446	284,337	0	0	2,387,783
2009 通訊費	212,946	153,440	0	0	366,386
2018 資訊服務費	158,230	8,790	0	0	167,020
2021 其他業務租金	7,238	24,504	0	0	31,742
2024 稅捐及規費	181,031	4,308	0	0	185,339
2027 保險費	113,370	185,766	0	0	299,136
2033 約用人員酬金	8,298,732	367,170	0	0	8,665,902
2036 按日按件計資酬金	98,797	128,184	0	0	226,981
2042 國際組織會費	261,772	0	0	0	261,772
2045 國內組織會費	22,000	0	0	0	22,000
2051 物品	5,684,285	278,226	0	0	5,962,511

農業部畜產試驗所及所屬

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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	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	合計
2054 一般事務費	2,583,514	946,020	0	0	3,529,534
2063 房屋建築養護費	1,042,405	76,913	0	0	1,119,318
2066 車輛及辦公器具養護費	11,150	26,790	0	0	37,940
2069 設施及機械設備養護費	2,726,128	82,495	0	0	2,808,623
2072 國內旅費	325,065	43,277	0	0	368,342
2081 運費	43,950	0	0	0	43,950
2084 短程車資	4,600	3,720	0	0	8,320
2093 特別費	0	27,100	0	0	27,100
40 獎補助費	0	370,000	0	0	370,000
4085 獎勵及慰問	0	370,000	0	0	370,000
合計	23,918,649	113,190,103	9,602,208	197,100	146,908,060

農業部畜產試驗所及所屬  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114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	1,046,637	0	0	0	0	0	0	0	1,046,637
本年度	1,046,637	0	0	0	0	0	0	0	1,046,637
0751070103 租金收入	54,400	0	0	0	0	0	0	0	54,400
1251070201 收回以前年度歲出	2,175	0	0	0	0	0	0	0	2,175
1251070210 其他雜項收入	990,062	0	0	0	0	0	0	0	990,062
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

農業部畜產試驗所及所屬

繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114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)			
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

農業部畜產試驗所及所屬  
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114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	146,908,060	418,214	0	0	840,000	0	0	0	148,166,274	29,563,962
本年度	146,908,060	418,214	0	0	840,000	0	0	0	148,166,274	26,727,634
一、本年度經費	137,108,752	346,614	0	0	840,000	0	0	0	138,295,366	26,727,634
5251071000 畜牧試驗研究	23,918,649	287,800	0	0	840,000	0	0	0	25,046,449	6,451,551
5651070100 一般行政	113,190,103	58,814	0	0	0	0	0	0	113,248,917	19,826,083
5651072000 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0	0	0	450,000
二、統籌科目	9,799,308	71,600	0	0	0	0	0	0	9,870,908	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	9,602,208	0	0	0	0	0	0	0	9,602,208	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	197,100	71,600	0	0	0	0	0	0	268,700	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,836,328
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,836,328
113年度 5651072000 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,836,328
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

農業部畜產試驗所及所屬

平衡表

中華民國114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	5,237,219,965	2 負債	32,647,485
11 流動資產	34,606,615	21 流動負債	9,060,799
110103 專戶存款	29,795,757	210301 應付帳款	2,836,328
110104 零用金	840,000	210302 應付代收款	6,224,471
110901 預付款	3,970,858	28 其他負債	23,586,686
14 固定資產	5,191,535,201	280301 存入保證金	23,201,944
140101 土地	3,971,677,875	280401 應付保管款	384,742
140201 土地改良物	47,365,814	3 淨資產	5,204,572,480
減：140202 累計折舊—土地改良物	-41,238,246	31 資產負債淨額	5,204,572,480
140401 房屋建築及設備	1,600,313,984	310101 資產負債淨額	5,204,572,480
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-807,505,757		
140501 機械及設備	1,103,976,788		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-973,133,318		
140601 交通及運輸設備	64,353,882		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-46,406,630		
140701 雜項設備	126,702,243		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-107,290,364		
141101 購建中固定資產	252,718,930		
16 無形資產	11,062,749		
160101 權利	847,893		
160102 電腦軟體	10,214,856		
18 其他資產	15,400		
180201 存出保證金	15,400		

農業部畜產試驗所及所屬

## 平衡表

中華民國114年02月28日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
合計	5,237,219,965	合計	5,237,219,965

附註：保管有價證券(應付保管有價證券) 10,000元、保證品(應付保證品) 5,754,222元



農業部畜產試驗所及所屬

收入支出表

中華民國114年01月01日至114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	45,574,637	149,212,911
公庫撥入數	44,797,524	148,166,274
財產收益	52,400	54,400
其他收入	724,713	992,237
支出	53,632,500	164,456,749
繳付公庫數	777,113	1,046,637
人事支出	27,242,015	119,997,627
業務支出	17,330,519	26,540,433
獎補助支出	0	370,000
財產損失	100,338	107,829
折舊、折耗及攤銷	8,182,515	16,394,223
收支餘絀	-8,057,863	-15,243,838

農業部畜產試驗所及所屬  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國114年01月01日至114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	3,971,677,875	0	1,567,220	1,567,220	0	3,971,677,875
土地改良物	47,365,814	-41,091,874	0	0	-146,372	6,127,568
房屋建築及設備	1,530,730,419	-800,536,064	69,583,565	0	-6,969,693	792,808,227
機械及設備	1,112,933,212	-976,424,579	2,280,352	11,236,776	3,291,261	130,843,470
交通及運輸設備	63,839,082	-45,793,946	557,800	43,000	-612,684	17,947,252
雜項設備	126,735,768	-106,855,927	339,125	372,650	-434,437	19,411,879
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	944,349	0	0	96,456	0	847,893
小 計	6,854,226,519	-1,970,702,390	74,328,062	13,316,102	-4,871,925	4,939,664,164
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	324,810,645	0	0	72,091,715	0	252,718,930
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	10,765,228	0	0	550,372	0	10,214,856
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	335,575,873	0	0	72,642,087	0	262,933,786
合 計	7,189,802,392	-1,970,702,390	74,328,062	85,958,189	-4,871,925	5,202,597,950
備註： 1.資本資產成本增加數74,328,062元＝屬預算採購增加數0元＋其他依財產規制移入等增加數74,328,062元。 2.設備及投資預算執行數0元＝本年度預算執行數0元＋以前年度保留預算執行數0元。 3.預算採購增加數0元與設備及投資預算執行數0元無差異。						

農業部畜產試驗所及所屬  
預算執行與會計收支對照表

中華民國114年01月01日至114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	1,046,637	148,166,274	149,212,911	收入
	0	148,166,274	148,166,274	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	0	0	0	規費收入
財產收入	54,400	0	54,400	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	992,237	0	992,237	其他收入
歲出	146,908,060	17,548,689	164,456,749	支出
	0	1,046,637	1,046,637	繳付公庫數
人事費	119,997,627	0	119,997,627	人事支出
業務費	26,540,433	0	26,540,433	業務支出
獎補助費	370,000	0	370,000	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	107,829	107,829	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	16,394,223	16,394,223	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-145,861,423	130,617,585	-15,243,838	收支餘絀

備註：  
歲計餘絀調整數130,617,585元＝公庫撥入數調整數148,166,274元－繳付公庫數調整數1,046,637元＋設備及投資調整數0元－財產報廢損失107,829元－折舊、折耗及攤銷調整數16,394,223元（包括資產折舊15,747,395元＋電腦軟體及權利攤銷646,828元）。