(21-1)

中華民國 96 年度

（96 年 1 月 1 日至 96 年 12 月 31 日）

中央政府總決算

行政院農業委員會林業試驗所分決算

行政院農業委員會林業試驗所　　編印

行政院農業委員會林業試驗所

決　算　目　錄

中華民國 96 年度

甲、總說明

（一）總說明 1-3

乙、主要表

（一）以前年度歲出政事別轉入數決算表 4-5

（二）以前年度歲出機關別轉入數決算表 6-7

（三）經費類平衡表 8

丙、附屬表

（一）經費類現金出納表 9

（二）經費類平衡表各科目明細表 10-11

（三）以前年度歲出轉入數國庫已撥及未撥款項明細表 12-13

（四）歲出保留數（或未結清數）分析表 14-15

（五）歲出賸餘數（或減免、註銷數）分析表 16-17

行政院農業委員會林業試驗所
總　　說　　明
中華民國 96 年度

一、施政計畫實施狀況及績效

（一）施政計畫分項說明（以前年度）：

工作計畫名稱	重要計畫項目	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
試驗研究與改良-94	林業試驗研究	(一)民間參與投資經營扇平森林生態科學園專業顧問費	依據 96 年 7 月 24 日農秘字第 0960135259 號函同意止契約。	
農業發展-94	加強造林及森林永續經營	(一)森林生態保育館新建工程	本案已於 96 年 11 月 21 日完成驗收，惟綠建築証書尚未取得(已於 12 月 19 日通過建築研究中心審查，目前報請內政部核定中)， 當積極辦理之。	俟綠建築申請通過即可進行。
	全國植物園系統之整建與經營	(一)恆春熱帶植物園暨墾丁森林遊樂區整建規劃、設計及監造服務工作	本案因土地開發相關案件尚未通過，諸如土地使用分區變更工作、環境影響評估及水土保持計畫等，因涉及其他單位審查之因素，無法依原定時程完成。94 年保留款為 8,208 千元，俟各項土地開發相關案件程序完成，即可進行後續相關工作。	現正積極辦理土地開發案各項作業，俾利後續細部設計順利進行
試驗研究與改良-95	林業試驗研究	(一)紫斑蝶棲地保育自動化監測網路系統規劃與研究	已完成	
農業管理-95	試驗改良機構管理	(一)台北植物園布政使司衙門解說手冊	已完成。	
農業發展-95	全國植物園系統之整建與經營	(一)恆春熱帶植物園附屬港口苗圃辦公廳舍整建	本案業經農委會 96 年 1 月 11 日農秘字第 0960100362 號函同意本案辦理，並於 96 年 6 月 15 日正式終止契約。	
	全國植物園系統之整建與經營	(二)菲律賓臘葉植物標本	係因輸出國對標本採集與輸出許可之審核愈趨嚴格，至延遲作業流程，當積極辦理之。。	督促廠商與輸出國對口單位菲律賓國家標本館密切聯繫加速進行。
	全國植物園系統之整建與經營	(三)台北植物園暨南海學園規劃案財務計劃及經濟效益專業顧問服務	已完成	

	全國植物園系統之整建與經營	(四)台北植物園暨南海學園規劃設計前置作業專業顧問案	已完成	
	全國植物園系統之整建與經營	(五)台北植物園暨南海學園規劃設計國際競圖專業顧問案	本案係因參與競圖廠商所提供之作品未達評選標準，業經農委會96年12月31日農秘字第0960168989號函同意終止契約。	
農業發展-95	加強造林及森林永續經營	(一)蓮華池研究中心會議室等內裝及週邊景觀工程款	已完成。	
	加強造林及森林永續經營	(二)扇平林道路面改善工程款	已完成。	
	加強造林及森林永續經營	(三)93-間-1 5.0公頃間植及撫育	已完成。	
	加強造林及森林永續經營	(四)93-追-1 追加撫育作業20.6公頃	已完成。	
	加強造林及森林永續經營	(五)95-間-1 間植暨初期撫育作業	已完成造林栽植作業、補植作業及4次除草撫育作業。	
	加強造林及森林永續經營	(六)95-追-1 追加撫育作業	已完成。	
	加強造林及森林永續經營	(七)95-期-3B 追加撫育作業	已完成。	
	加強造林及森林永續經營	(八)95-期-3A 台灣杉期中撫育作業93.8公頃	已完成。	
	加強造林及森林永續經營	(九)95-期-5 造林地期中撫育作業38.1公頃	已完成。	
	加強造林及森林永續經營	(十)95-期-6 造林地期中撫育作業37.7公頃	已完成。	

二、預算執行概況

(一)以前年度經費保留數50,188,526元，執行情形，分述如后：(1)試驗研究與改良保留數1,324,000元，執行數1,144,000元，執行率86.4%；經費賸餘數180,000元。(2)農業發展保留數48,284,526元，執行數26,703,951元，另辦理經費保留數16,344,685元，共計43,048,636元，執行率89.16%；經費賸餘數5,235,890元。(3)農業管理保留數580,000元，執行數580,000元，執行率100%。

(二)上述經費賸餘數共計5,415,890元，如數註銷繳回國庫。

經資門併計

中華民國

年度別	科目 款	項	目	節	名稱及編號	以前年度轉入數 應付數 保留數	本年度減免（註銷）數 應付數 保留數
94	15				5200000000-3 科學支出	0 478,000	0 180,000
			01		5251011200-0 農業科技研究發展	0 478,000	0 180,000
				02	5251011202-6 試驗研究與改良	0 478,000	0 180,000
	17				5800000000-6 農業支出	0 21,732,686	0 0
			03		5851011100-9 農業發展	0 21,732,686	0 0
					小計	0 22,210,686	0 180,000
95	15				5200000000-3 科學支出	0 846,000	0 0
			01		5251011200-0 農業科技研究發展	0 846,000	0 0
				02	5251011202-6 試驗研究與改良	0 846,000	0 0
	17				5800000000-6 農業支出	83,002 27,048,838	0 5,235,890
			02		5851011000-4 農業管理	0 580,000	0 0
			03		5851011100-9 農業發展	83,002 26,468,838	0 5,235,890
					小計	83,002 27,894,838	0 5,235,890
					合計	83,002 50,105,524	0 5,415,890

驗所

別轉入數決算表

96 年度　　單位：新臺幣元

本年度實現數	本年度調整數	本年度未結清數
應付數	應付數	應付數
保留數	保留數	保留數
0	0	0
298,000	0	0
0	0	0
298,000	0	0
0	0	0
298,000	0	0
0	0	0
8,983,774	0	12,748,912
0	0	0
8,983,774	0	12,748,912
0	0	0
9,281,774	0	12,748,912
0	0	0
846,000	0	0
0	0	0
846,000	0	0
0	0	0
846,000	0	0
83,002	0	0
18,217,175	0	3,595,773
0	0	0
580,000	0	0
83,002	0	0
17,637,175	0	3,595,773
83,002	0	0
19,063,175	0	3,595,773
83,002	0	0
28,344,949	0	16,344,685

經資門分列　　中華民國

年度別	科目 款	項	目	節	名稱及編號	以前年度轉入數 應付數 保留數	本年度減免（註銷）數 應付數 保留數
94	21				0051000000-7 農業委員會主管	0 22,210,686	0 180,000
		01			0051010000-3 農業委員會	0 22,210,686	0 180,000
			01		5251011200-0 農業科技研究發展	0 478,000	0 180,000
				02	5251011202-6 試驗研究與改良	0 478,000	0 180,000
					0200 業務費	0 478,000	0 180,000
			04		5851011100-9* 農業發展	0 21,732,686	0 0
					0300 設備及投資	0 21,732,686	0 0
					小　計	0 22,210,686	0 180,000
95	21				0051000000-7 農業委員會主管	83,002 27,894,838	0 5,235,890
		01			0051010000-3 農業委員會	83,002 27,894,838	0 5,235,890
			01		5251011200-0 農業科技研究發展	0 846,000	0 0
				02	5251011202-6 試驗研究與改良	0 846,000	0 0
					0200 業務費	0 846,000	0 0
			03		5851011000-4 農業管理	0 580,000	0 0
					0200 業務費	0 580,000	0 0
			04		5851011100-9* 農業發展	83,002 26,468,838	0 5,235,890
					0300 設備及投資	83,002 26,468,838	0 5,235,890
					小　計	83,002 27,894,838	0 5,235,890
					經常門小計	0 1,904,000	0 180,000
					資本門小計	83,002 48,201,524	0 5,235,890
					合　計	83,002 50,105,524	0 5,415,890

驗所

別轉入數決算表

96 年度

單位：新臺幣元

本年度實現數	本年度調整數	本年度未結清數
應付數	應付數	應付數
保留數	保留數	保留數
0	0	0
9,281,774	0	12,748,912
0	0	0
9,281,774	0	12,748,912
0	0	0
298,000	0	0
0	0	0
298,000	0	0
0	0	0
298,000	0	0
0	0	0
8,983,774	0	12,748,912
0	0	0
8,983,774	0	12,748,912
0	0	0
9,281,774	0	12,748,912
83,002	0	0
19,063,175	0	3,595,773
83,002	0	0
19,063,175	0	3,595,773
0	0	0
846,000	0	0
0	0	0
846,000	0	0
0	0	0
846,000	0	0
0	0	0
580,000	0	0
0	0	0
580,000	0	0
83,002	0	0
17,637,175	0	3,595,773
83,002	0	0
17,637,175	0	3,595,773
83,002	0	0
19,063,175	0	3,595,773
0	0	0
1,724,000	0	0
83,002	0	0
26,620,949	0	16,344,685
83,002	0	0
28,344,949	0	16,344,685

林業試驗所

經費類平衡表

中華民國 96 年12 月 31 日　　單位:新臺幣元

資產科目	金額	負債科目	金額
210500-5 保留庫款	16,344,685	221400-2 應付歲出保留款	16,344,685
合計	16,344,685	合計	16,344,685
附註：			

林業試驗所
經費類現金出納表

中華民國 96 年度　　單位:新臺幣元

項目及摘要	金額		
	小計	合計	總計
一、收　項			
(一)上期結存			18,209,912
1. 210100-7 專戶存款		18,209,912	
(二)本期收入			14,400,216
1. 210500-5 保留庫款(211100-2應領經費)		33,843,841	
國庫撥款數	28,427,951		
註銷數	5,415,890		
2. 221000-4 保管款		-5,117,896	
減：退還數	-5,117,896		
3. 221200-3 代收款		-14,317,016	
減：退還數	-14,317,016		
4. 231100-5 經費賸餘-押金以前年度部分		-8,713	
收　項　總　計			32,610,128
二、付　項			
(一)本期支出			32,610,128
1. 221100-9 應付歲出款以前年度部分		83,002	
支付數	83,002		
2. 221400-2 應付歲出保留款以前年度部分		33,760,839	
支付數	28,344,949		
註銷數	5,415,890		
國庫未撥款部分	5,415,890		
3. 211400-6 暫付款		-1,225,000	
減：收回或沖轉數	-1,225,000		
以前年度部分	-1,225,000		
4. 211300-1 押金		-8,713	
減：收回數	-8,713		
以前年度部分	-8,713		
(二)本期結存			0
付　項　總　計			32,610,128

林業試驗所

經費類應付歲出保留款明細表

中華民國 96 年12 月 31 日　　單位：新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
					16,344,685	
			以前年度部分			
			94 九十四年度		12,748,912	
			5851011100-9* 農業發展		12,748,912	
			0300 設備及投資	12,748,912		
			95 九十五年度		3,595,773	
			5851011100-9* 農業發展		3,595,773	
			0300 設備及投資	3,595,773		
			總計		16,344,685	

林業試驗所

經費類經費賸餘明細表

中華民國 96 年12 月 31 日　　單位:新臺幣元

項　　目	待納庫部分	押金部分	材料部分
以前年度部分			
一、經費賸餘—待納庫部分			
1.上年度結轉數	0		
2.加：以前年度應付歲出款減免(註銷)數內已向國庫領款部分	0		
3.加：以前年度應付歲出保留數減免(註銷)數內已向國庫領款部分	0		
4.加：審計部修正以前年度決算減列實現數及保留已撥款部分	0		
5.加：剔除經費以前年度部分	0		
6.加：押金部分收回結轉數	0		
7.加：材料部分領用結轉數	0		
8.加：待納庫移入數	0		
9.減：待納庫移出數	0		
10.減：本年度內解庫數	0		
11.減：待納庫註銷數	0		
12.等於年度終了尚未解庫數	0		
二、經費賸餘—押金部分			
1.上年度結轉數		8,713	
2.加：增列以前年度押金部分		0	
3.減：註銷以前年度押金數		0	
4.加：保留庫款支付押金數		0	
5.減：押金收回轉待納庫數		0	
6.加：押金移入數		0	
7.減：押金移出數		-8,713	
8.等於年度終了尚未解庫數		0	
三、經費賸餘—材料部分			
1.上年度結轉數			0
2.加：增列以前年度材料部分			0
3.減：註銷以前年度材料數			0
4.加：保留庫款支付材料數			0
5.減：材料領用轉待納庫數			0
6.加：材料移入數			0
7.減：材料移出數			0

以前年度歲出轉入數國庫

經資門併計　　中華民國

年度別	科目 款	項	目	名稱及編號	以前年度轉入數 截至上年度止國庫已撥款留抵保留數 / 截至上年度止應領經費或保留庫款餘額	小計	本年度國庫收回以前年度庫撥款	本年度國庫撥款數 本年度支出實現數
94	21			0051000000-7 農業委員會主管	0 22,210,686	22,210,686	0	9,281,774 9,281,774
		01		0051010000-3 農業委員會	0 22,210,686	22,210,686	0	9,281,774 9,281,774
			01	5251011200-0 農業科技研究發展	0 478,000	478,000	0	298,000 298,000
			04	5851011100-9 農業發展	0 21,732,686	21,732,686	0	8,983,774 8,983,774
				小計	0 22,210,686	22,210,686	0	9,281,774 9,281,774
95	21			0051000000-7 農業委員會主管	0 27,977,840	27,977,840	0	19,146,177 19,146,177
		01		0051010000-3 農業委員會	0 27,977,840	27,977,840	0	19,146,177 19,146,177
			01	5251011200-0 農業科技研究發展	0 846,000	846,000	0	846,000 846,000
			03	5851011000-4 農業管理	0 580,000	580,000	0	580,000 580,000
			04	5851011100-9 農業發展	0 26,551,840	26,551,840	0	17,720,177 17,720,177
				小計	0 27,977,840	27,977,840	0	19,146,177 19,146,177
				合計	0 50,188,526	50,188,526	0	28,427,951 28,427,951

驗所

已撥及未撥款項明細表

96 年度

單位：新臺幣元

本年度未結清數			本年度減免（註銷）數		備註
國庫已撥款部分	國庫未撥款部分	小計	國庫在以前年度已撥款部分	國庫未撥款部分	
應付數	應付數	應付數			
保留數	保留數	保留數	國庫在本年度已撥款部分	小計	
0	0	0	0	180,000	
0	12,748,912	12,748,912	0	180,000	
0	0	0	0	180,000	
0	12,748,912	12,748,912	0	180,000	
0	0	0	0	180,000	
0	0	0	0	180,000	
0	0	0	0	0	
0	12,748,912	12,748,912	0	0	
0	0	0	0	180,000	
0	12,748,912	12,748,912	0	180,000	
0	0	0	0	5,235,890	
0	3,595,773	3,595,773	0	5,235,890	
0	0	0	0	5,235,890	
0	3,595,773	3,595,773	0	5,235,890	
0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	
0	0	0	0	5,235,890	
0	3,595,773	3,595,773	0	5,235,890	
0	0	0	0	5,235,890	
0	3,595,773	3,595,773	0	5,235,890	
0	0	0	0	5,415,890	
0	16,344,685	16,344,685	0	5,415,890	

年度	工作計畫名稱及編號	歲出保留數			
		應付數	保留數	合計	%
94	5851011100-9* 農業發展	0	12,748,912	12,748,912	58.66
	經常門小計	0	0	0	
	資本門小計	0	12,748,912	12,748,912	58.66
	經資門小計	0	12,748,912	12,748,912	58.66
95	5851011100-9* 農業發展	0	3,595,773	3,595,773	13.54
	經常門小計	0	0	0	
	資本門小計	0	3,595,773	3,595,773	13.54
	經資門小計	0	3,595,773	3,595,773	13.54
	經常門合計	0	0	0	
	資本門合計	0	16,344,685	16,344,685	33.85
	經資門合計	0	16,344,685	16,344,685	33.85

驗所

結清數）分析表

96 年度

單位:新臺幣元;%

保留原因分析				
經資門	類型	金額	保留原因說明及相關改善措施	備註
資本門	A(1)C(3)	12,748,912	森林生態保育館新建工程委託規劃設計暨施工乙案：於94年7月19日簽約，履約期限爲完工驗收合格結案日止，本案已於96年2月17日完工，9月11日取得使用執照，惟因綠建築及木構造式建築之候選綠建築証書尚未取得(已於96年12月19日通過建築研究中心審查，目前報請內政部核定中)，因此驗收未完成，故需繼續申請辦理經費保留4,540,714元。恆春熱帶植物園暨墾丁森林遊樂區整建規劃、設計及監造服務工作乙案：於94年9月16日簽約，履約期限爲95年11月31日，因本案位於國家公園範圍內，設計工作之先期作業需辦理土地開發案（國家公園土地使用分區及容許使用項目變更、水土保持計畫審查及環境影響評估等），審查作業流程繁複，致審查作業流程有所延誤，致使細部設計內容尚無法定案，無法召開期末審查會議，故尾款無法支付。由於本案契約仍在進行中，依預算法及會計法相關規定須有預算始得執行計畫，故需繼續申請辦理經費保留8,208,198元。	A(1) $4,540,714 C(3) $8.208,198
		0		
		12,748,912		
		12,748,912		
資本門	B(11)C(1)C(4)	3,595,773	菲律賓臘葉植物標本乙案：於95年4月20日簽約，履約期限爲95年11月30日，因菲律賓環境和自然資源部門對標本採集及輸出管理行政作業更加嚴謹與限制，復加政府法令對植物標本法規之新增與變更，以致影響履約進度，故需繼續申請辦理經費保留2,900,957元。台北植物園暨南海學園規劃設計國際競圖專業顧問乙案：於95年6月16日簽約，履約期限爲依契約規定之時程完成工作，因政策變更擬終止契約，業經農委96年12月31日農秘字第0960168989號函同意備查，依合約書規範預估需支付廠商之金額，故需繼續申請辦理經費保留452,500元。95年度造林預訂案95-間-1間植暨初期撫育作業：履約期限爲97年12月，因合約期程尚在執行中，故需繼續申請辦理經費保留242,316元。	B(11) $2,900,957 C(1) $452,500 C(4) $242,316
		0		
		3,595,773		
		3,595,773		
		0		
		16,344,685		
		16,344,685		

林業試

歲出賸餘數（或減免

中華民國

年度	工作計畫名稱及編號	賸餘數(或減免、註銷數)		經常	
		金額	%	類型	金額
94	5251011202-6 試驗研究與改良	180,000	37.66	(4)	180,000
	小計	180,000	37.66		180,000
95	5851011100-9 農業發展	5,235,890	19.72		0
	小計	5,235,890	19.72		0
	合計	5,415,890	20.04		180,000

驗所

、註銷數）分析表

96 年度

單位:新臺幣元;%

門	資	本	門	備
賸餘原因說明及相關改善措施	類 型	金 額	賸餘原因說明及相關改善措施	註
計畫變致未實施或工作量減少		0		
		0		
	(4)(7)	5,235,890	計畫變更致未實施或工作量減少、營繕工程結餘	
		5,235,890		
		5,235,890		

主辦會計人員：會計室主任　李文明

機　關　長　官：所長　黃裕星