

農業部茶及飲料作物改良場

會計月報

中華民國 115 年 1 月份

主辦會計人員 葉明珠

機關長官 蘇宗振

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.....	6
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	9
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.....	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

農業部茶及飲料作物改良場

歲入累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115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)		
02				0400000000-2 罰款及賠償收入	15,000 0	15,000	0 0	0 0	0 0	
	167			0451110000-8 茶及飲料作物改良場	15,000 0	15,000	0 0	0 0	0 0	
		01		0451110300-1 賠償收入	15,000 0	15,000	0 0	0 0	0 0	
			01	0451110301-4 一般賠償收入	15,000 0	15,000	0 0	0 0	0 0	
03				0500000000-8 規費收入	25,000 0	25,000	0 0	0 0	0 0	
	137			0551110000-3 茶及飲料作物改良場	25,000 0	25,000	0 0	0 0	0 0	
		01		0551110100-8 行政規費收入	25,000 0	25,000	0 0	0 0	0 0	
			01	0551110101-0 審查費	25,000 0	25,000	0 0	0 0	0 0	
04				0700000000-9 財產收入	113,000 0	113,000	3,000 21,909	21,909	0	18,909
	180			0751110000-4 茶及飲料作物改良場	113,000 0	113,000	3,000 21,909	21,909	0	18,909

農業部茶及飲料作物改良場

歲入累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115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)		
07	177	01	01	0751110100-9	3,000	3,000	3,000	3,109	0	109
				財產孳息	0			3,109		
				0751110103-7	3,000	3,000	3,000	3,109	0	109
				租金收入	0			3,109		
				0751110500-7	110,000	110,000	0	18,800	0	18,800
				廢舊物資售價	0			18,800		
				1200000000-8	5,055,000	5,055,000	350,000	129,367	0	-220,633
				其他收入	0			129,367		
				1251110000-3	5,055,000	5,055,000	350,000	129,367	0	-220,633
				茶及飲料作物改良場	0			129,367		
				1251110200-2	5,055,000	5,055,000	350,000	129,367	0	-220,633
				雜項收入	0			129,367		
01	01	1251110201-5	1,000	1,000	0	0	0			
		收回以前年度歲出	0			0				
02	02	1251110210-6	5,054,000	5,054,000	350,000	129,367	0	-220,633		
		其他雜項收入	0			129,367				
		合計	5,208,000	5,208,000	353,000	151,276	0	-201,724		
			0			151,276				

農業部茶及飲料作物改良場

經費累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115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		(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				0051000000-7 農業部主管							
	11			0051110000-6 茶及飲料作物改良場	251,381,000	0	251,381,000	44,567,000	34,927,751	9,639,249	
					0	0			34,927,751	60,552	
					0	0			0		
		01		5251111000-4 茶及飲料作物研究改良	66,298,000	0	66,298,000	6,094,000	4,300,664	1,793,336	
					0	0			4,300,664	38,900	
					0	0			0		
				10 人事費	270,000	0	270,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				20 業務費	66,028,000	0	66,028,000	6,094,000	4,300,664	1,793,336	
					0	0			4,300,664	38,900	
					0	0			0		
		01		5251111000-4* 茶及飲料作物研究改良	7,908,000	0	7,908,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	7,908,000	0	7,908,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		02		5651110100-5 一般行政	157,847,000	0	157,847,000	38,404,000	30,627,087	7,776,913	
					0	0			30,627,087	21,652	
					0	0			0		

農業部茶及飲料作物改良場

經費累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115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)	
				10 人事費	146,555,000	0	146,555,000	36,900,000	29,786,548	7,113,452
					0	0			29,786,548	0
					0	0			0	
				20 業務費	10,886,000	0	10,886,000	1,358,000	710,539	647,461
					0	0			710,539	21,652
					0	0			0	
				40 獎補助費	406,000	0	406,000	146,000	130,000	16,000
					0	0			130,000	0
					0	0			0	
		02		5651110100-5* 一般行政	8,260,000	0	8,260,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	8,260,000	0	8,260,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
		03		5651111000-6 農業試驗發展	7,597,000	0	7,597,000	69,000	0	69,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
				20 業務費	7,597,000	0	7,597,000	69,000	0	69,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
		03		5651111000-6* 農業試驗發展	3,371,000	0	3,371,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	

農業部茶及飲料作物改良場

經費累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115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					
				30 設備及投資	3,371,000	0	3,371,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
		05		5651119800-6 第一預備金	100,000	0	100,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
				60 預備金	100,000	0	100,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,126,797	0	2,126,797	2,126,797	2,126,797	0	
					0	0		2,126,797	2,126,797	0	
					0	0		0	0	0	
				10 人事費	2,126,797	0	2,126,797	2,126,797	2,126,797	0	
					0	0		2,126,797	2,126,797	0	
					0	0		0	0	0	
				統籌科目小計	2,126,797	0	2,126,797	2,126,797	2,126,797	0	
					0	0		2,126,797	2,126,797	0	
					0	0		0	0	0	
				合計	253,507,797	0	253,507,797	46,693,797	37,054,548	9,639,249	
					0	0		37,054,548	37,054,548	60,552	
					0	0		0	0	0	

農業部茶及飲料作物改良場
以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年01月31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	應付數
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
112	18				0051000000-7 農業委員會主管						
		11			0	0	0	0	0	0	0
			01		9,100,000	0	0	0	0	9,100,000	0
					0	0	0	0	0	0	0
					9,100,000	0	0	0	0	9,100,000	0
					0	0	0	0	0	0	0
					9,100,000	0	0	0	0	9,100,000	0
					0	0	0	0	0	0	0
					9,100,000	0	0	0	0	9,100,000	0
					0	0	0	0	0	0	0
					9,100,000	0	0	0	0	9,100,000	0
113	16				0051000000-7 農業部主管						
		11			0	0	0	0	0	0	0
			03		7,655,400	0	0	0	0	7,655,400	0
					0	0	0	0	0	0	0
					7,655,400	0	0	0	0	7,655,400	0
					0	0	0	0	0	0	0
					7,655,400	0	0	0	0	7,655,400	0
					0	0	0	0	0	0	0
					7,655,400	0	0	0	0	7,655,400	0

農業部茶及飲料作物改良場
以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年01月31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	應付數
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
114	16				0051000000-7 農業部主管						
		11			0051110000-6 茶及飲料作物改良場	0	0	0	0	0	0
			01		5251111000-4* 茶及飲料作物研究改良	26,852,675	0	0	0	26,852,675	0
					30 設備及投資	0	0	0	0	0	0
					2,096,200	0	0	0	0	2,096,200	0
					2,096,200	0	0	0	0	2,096,200	0
			02		5651110100-5* 一般行政	0	0	0	0	0	0
					53,800	0	0	0	0	53,800	0
					30 設備及投資	0	0	0	0	0	0
					53,800	0	0	0	0	53,800	0
			03		5651111000-6 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0
					9,020,675	0	0	0	0	9,020,675	0
					20 業務費	0	0	0	0	0	0
					9,020,675	0	0	0	0	9,020,675	0
			03		5651111000-6* 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0
					15,682,000	0	0	0	0	15,682,000	0
					30 設備及投資	0	0	0	0	0	0
					15,682,000	0	0	0	0	15,682,000	0

農業部茶及飲料作物改良場
以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年01月31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	應付數
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	
					0	0	0	0	0	0	0
				小 計	26,852,675	0	0	0	0	26,852,675	0
				合 計	0	0	0	0	0	0	0
					43,608,075	0	0	0	0	43,608,075	0

農業部茶及飲料作物改良場

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115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				
	茶及飲料作物研究改良	一般行政	公務人員退休撫卹給付	合計	
10 人事費	0	29,786,548	2,126,797	31,913,345	
1015 法定編制人員待遇	0	8,853,372	0	8,853,372	
1020 約聘僱人員待遇	0	2,536,879	0	2,536,879	
1025 技工及工友待遇	0	3,299,535	0	3,299,535	
1030 獎金	0	14,237,970	0	14,237,970	
1035 其他給與	0	8,000	0	8,000	
1040 加班費	0	134,005	0	134,005	
1045 退休退職給付	0	55,782	2,126,797	2,182,579	
1050 退休離職儲金	0	546,831	0	546,831	
1055 保險	0	114,174	0	114,174	
20 業務費	4,300,664	710,539	0	5,011,203	
2003 教育訓練費	203	0	0	203	
2006 水電費	0	58,698	0	58,698	
2009 通訊費	0	141,545	0	141,545	
2033 約用人員酬金	4,221,404	487,396	0	4,708,800	
2051 物品	28,276	0	0	28,276	
2054 一般事務費	0	22,500	0	22,500	
2069 設施及機械設備養護費	15,750	0	0	15,750	
2072 國內旅費	35,031	400	0	35,431	
40 獎補助費	0	130,000	0	130,000	
4085 獎勵及慰問	0	130,000	0	130,000	
合計	4,300,664	30,627,087	2,126,797	37,054,548	

農業部茶及飲料作物改良場
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國115年01月01日至115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	151,276	0	0	0	0	0	0	0	151,276
本年度	151,276	0	0	0	0	0	0	0	151,276
0751110103 租金收入	3,109	0	0	0	0	0	0	0	3,109
0751110500 廢舊物資售價	18,800	0	0	0	0	0	0	0	18,800
1251110210 其他雜項收入	129,367	0	0	0	0	0	0	0	129,367
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

農業部茶及飲料作物改良場
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國115年01月01日至115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

農業部茶及飲料作物改良場
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國115年01月01日至115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	37,054,548	60,552	0	0	592,000	0	0	0	37,707,100	52,594,772
本年度	37,054,548	60,552	0	0	592,000	0	0	0	37,707,100	8,986,697
一、本年度經費	34,927,751	60,552	0	0	592,000	0	0	0	35,580,303	8,986,697
5251111000 茶及飲料作物研究改良	4,300,664	38,900	0	0	340,000	0	0	0	4,679,564	1,414,436
5651110100 一般行政	30,627,087	21,652	0	0	252,000	0	0	0	30,900,739	7,503,261
5651111000 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0	0	0	69,000
二、統籌科目	2,126,797	0	0	0	0	0	0	0	2,126,797	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,126,797	0	0	0	0	0	0	0	2,126,797	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43,608,075
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43,608,075
112年度 5251111000 茶業技術研究改良	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,100,000
113年度 5651111000 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,655,400
114年度 5251111000 茶及飲料作物研究改良	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,096,200

農業部茶及飲料作物改良場
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國115年01月01日至115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)			
114年度 5651110100 一般行政	0	0	0	0	0	0	0	0	0	53,800
114年度 5651111000 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24,702,675
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

農業部茶及飲料作物改良場

平衡表

中華民國115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	989,553,336	2 負債	10,720,472
11 流動資產	11,373,024	21 流動負債	7,654,098
110103 專戶存款	10,720,472	210302 應付代收款	7,654,098
110104 零用金	592,000	28 其他負債	3,066,374
110901 預付款	60,552	280301 存入保證金	2,546,900
14 固定資產	972,449,913	280401 應付保管款	519,474
140101 土地	801,411,328	3 淨資產	978,832,864
140201 土地改良物	8,821,474	31 資產負債淨額	978,832,864
減：140202 累計折舊—土地改良物	-6,538,549	310101 資產負債淨額	978,832,864
140401 房屋建築及設備	185,336,239		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-133,623,308		
140501 機械及設備	285,099,848		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-244,301,446		
140601 交通及運輸設備	27,711,814		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-18,253,426		
140701 雜項設備	37,883,770		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-31,800,689		
141001 收藏品及傳承資產	60,702,858		
16 無形資產	5,730,399		
160101 權利	295,825		
160102 電腦軟體	5,434,574		
合 計	989,553,336	合 計	989,553,336

附註：保證品(應付保證品) 1,550,000元

農業部茶及飲料作物改良場

收入支出表

中華民國115年01月01日至115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	37,858,376	37,858,376
公庫撥入數	37,707,100	37,707,100
財產收益	21,909	21,909
其他收入	129,367	129,367
支出	38,974,687	38,974,687
繳付公庫數	151,276	151,276
人事支出	31,913,345	31,913,345
業務支出	5,011,203	5,011,203
獎補助支出	130,000	130,000
財產損失	8,218	8,218
折舊、折耗及攤銷	1,760,645	1,760,645
收支餘絀	-1,116,311	-1,116,311

農業部茶及飲料作物改良場

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國115年01月01日至115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	801,411,328	0	0	0	0	801,411,328
土地改良物	8,821,474	-6,522,042	0	0	-16,507	2,282,925
房屋建築及設備	185,336,239	-133,338,910	0	0	-284,398	51,712,931
機械及設備	285,627,033	-243,775,663	0	527,185	-525,783	40,798,402
交通及運輸設備	27,854,814	-18,262,850	0	143,000	9,424	9,458,388
雜項設備	38,035,270	-31,806,075	0	151,500	5,386	6,083,081
收藏品及傳承資產	60,702,858	0	0	0	0	60,702,858
權利	298,939	0	0	3,114	0	295,825
小計	1,408,087,955	-433,705,540	0	824,799	-811,878	972,745,738
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	5,566,760	0	0	132,186	0	5,434,574
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	5,566,760	0	0	132,186	0	5,434,574
合計	1,413,654,715	-433,705,540	0	956,985	-811,878	978,180,312
備註						

農業部茶及飲料作物改良場
預算執行與會計收支對照表

中華民國115年01月01日至115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	151,276	37,707,100	37,858,376	收入
	0	37,707,100	37,707,100	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	21,909	0	21,909	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	129,367	0	129,367	其他收入
歲出	37,054,548	1,920,139	38,974,687	支出
	0	151,276	151,276	繳付公庫數
人事費	31,913,345	0	31,913,345	人事支出
業務費	5,011,203	0	5,011,203	業務支出
獎補助費	130,000	0	130,000	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	8,218	8,218	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	1,760,645	1,760,645	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-36,903,272	35,786,961	-1,116,311	收支餘絀

備註：
歲計餘絀調整數35,786,961元=公庫撥入數調整數37,707,100元-繳付公庫數調整數151,276元-財產報廢損失8,218元-折舊、折耗及攤銷調整數1,760,645元(包括資產折舊1,625,345元+無形資產攤銷135,300元)