

行政院農業委員會茶業改良場(農業部茶及飲料作物改良場)

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算

# 會計月報

中華民國 112 年 8 月份

主辦會計人員 姜旻楠

主計室主任姜旻楠

機關長官 蘇宗振

農業部茶及飲料作物改良場場長蘇宗振

# 目 次

甲、 預算執行報表	
壹、 主要表	
一、 經費累計表.....	1
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	2
二、 公庫撥入數分析表.....	3
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	4
二、 收入支出表.....	5
貳、 附屬表	
一、 平衡表各科目明細表.....	6
二、 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	8
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	9
二、 公庫收入(支出)差額解釋表.....	10

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算

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112年01月01日至112年08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				005100000-7 農業委員會主管						
	09			0051110000-6 茶業改良場	7,919,000	0	7,919,000	3,540,000	221,174	1,361,221
					0	0			2,178,779	428,177
					0	0			0	
		01		5651113000-7 綠能建設	6,559,000	0	6,559,000	2,680,000	221,174	556,443
					0	0			2,123,557	0
					0	0			0	
			20	業務費	6,559,000	0	6,559,000	2,680,000	221,174	556,443
					0	0			2,123,557	0
					0	0			0	
		01		5651113000-7* 綠能建設	1,360,000	0	1,360,000	860,000	0	804,778
					0	0			55,222	428,177
					0	0			0	
			30	設備及投資	1,360,000	0	1,360,000	860,000	0	804,778
					0	0			55,222	428,177
					0	0			0	
				合計	7,919,000	0	7,919,000	3,540,000	221,174	1,361,221
					0	0			2,178,779	428,177
					0	0			0	

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算

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112年01月01日至112年08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				
	綠能建設	合計			
20 業務費	2,123,557	2,123,557			
2006 水電費	650	650			
2018 資訊服務費	12,682	12,682			
2021 其他業務租金	7,500	7,500			
2039 委辦費	180,000	180,000			
2051 物品	1,431,110	1,431,110			
2054 一般事務費	304,408	304,408			
2066 車輛及辦公器具養護費	15,000	15,000			
2069 設施及機械設備養護費	158,927	158,927			
2081 運費	13,280	13,280			
30 設備及投資*	55,222	55,222			
3030 資訊軟硬體設備費*	55,222	55,222			
合計	2,178,779	2,178,779			

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算

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112年01月01日至112年08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	2,178,779	428,177	0	0	0	0	0	0	2,606,956	933,044
本年度	2,178,779	428,177	0	0	0	0	0	0	2,606,956	933,044
一、本年度經費	2,178,779	428,177	0	0	0	0	0	0	2,606,956	933,044
5651113000 綠能建設	2,178,779	428,177	0	0	0	0	0	0	2,606,956	933,044
二、統籌科目	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算

農業部茶及飲料作物改良場

平衡表

中華民國112年08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	428,177	3 淨資產	428,177
11 流動資產	428,177	31 資產負債淨額	428,177
110901 預付款	428,177	310101 資產負債淨額	428,177
合 計	428,177	合 計	428,177

附註：

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算

農業部茶及飲料作物改良場

收入支出表

中華民國112年01月01日至112年08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	221,174	2,606,956
公庫撥入數	221,174	2,606,956
支出	221,174	2,123,557
業務支出	221,174	2,123,557
收支餘絀	0	483,399

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算

農業部茶及飲料作物改良場

預付款明細表

中華民國112年08月31日

公務機關會計

單位：新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			預算性質部分		428,177	
			本年度部分		428,177	
			112		428,177	
			一百一十二年度			
			5651113000-7*	428,177		
			綠能建設			
			總計		428,177	

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算

農業部茶及飲料作物改良場

機械及設備明細表

中華民國112年08月31日

公務機關會計

單位：新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			非預算性質部分		-55,222	
			本年度部分		-55,222	
			預算性質部分		55,222	
			本年度部分		55,222	
			112		55,222	
			一百一十二年度			
			5651113000-7*	55,222		
			綠能建設			
			總計		0	

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算

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112年01月01日至112年08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	0	0	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	0	0	0	0	0	0
機械及設備	0	0	55,222	55,222	0	0
交通及運輸設備	0	0	0	0	0	0
雜項設備	0	0	0	0	0	0
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	55,222	55,222	0	0
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	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0
合計	0	0	55,222	55,222	0	0
備註： 1.本期資本資產變動增加數55,222元=112年度預算採購增加金額55,222元。(本期資本資產變動減少數為財產無償移入公務預算辦理財產登記)						

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算

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112年01月01日至112年08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	0	2,606,956	2,606,956	收入
	0	2,606,956	2,606,956	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	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	0	0	捐獻及贈與收入
其他收入	0	0	0	其他收入
歲出	2,178,779	-55,222	2,123,557	支出
	0	0	0	繳付公庫數
人事費	0	0	0	人事支出
業務費	2,123,557	0	2,123,557	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	55,222	-55,222	0	
	0	0	0	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	0	0	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-2,178,779	2,662,178	483,399	收支餘絀

備註：  
歲計餘絀調整數2,662,178元=公庫撥入數調整數2,606,956元+設備及投資調整數55,222元。

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算

農業部茶及飲料作物改良場

公庫支出差額解釋表

中華民國 112 年 08 月 31 日

單位：新臺幣元

科目及代號	本機關列報數(1)		公庫列報數(2)		差額 (1)-(2)	
	本月分配數	累計分配數	本月分配數	累計分配數	本月分配數	累計分配數
	本月數	累計數	本月數	累計數	本月數	累計數
5651113000-7 G4	255,000.00	3,540,000.00	255,000.00	3,540,000.00	0	0
綠能建設	221,174.00	2,606,956.00	221,174.00	2,606,956.00	0	0
合計	255,000.00	3,540,000.00	255,000.00	3,540,000.00	0	0
	221,174.00	2,606,956.00	221,174.00	2,606,956.00	0	0