

農業部茶及飲料作物改良場

# 會計月報

中華民國 115 年 2 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.....	7
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	10
二、 繳付公庫數分析表.....	14
三、 公庫撥入數分析表.....	16
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	18
二、 收入支出表.....	20
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.....	21
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	22

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				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	28,000 0	0 21,909	0 0	-6,091 -6,091
	180			0751110000-4 茶及飲料作物改良場	113,000 0	113,000	28,000 0	0 21,909	0 0	-6,091 -6,091

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	177	01	01	0751110100-9 財產孳息	3,000 0	3,000	3,000	0 3,109	0	109
				0751110103-7 租金收入	3,000 0	3,000	3,000	0 3,109	0	109
				0751110500-7 廢舊物資售價	110,000 0	110,000	25,000	0 18,800	0	-6,200
				1200000000-8 其他收入	5,055,000 0	5,055,000	590,000	250,378 379,745	0	-210,255
				1251110000-3 茶及飲料作物改良場	5,055,000 0	5,055,000	590,000	250,378 379,745	0	-210,255
				1251110200-2 雜項收入	5,055,000 0	5,055,000	590,000	250,378 379,745	0	-210,255
				1251110201-5 收回以前年度歲出	1,000 0	1,000	0	0 0	0	0
				1251110210-6 其他雜項收入	5,054,000 0	5,054,000	590,000	250,378 379,745	0	-210,255
				合計	5,208,000 0	5,208,000	618,000	250,378 401,654	0	-216,346

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)  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				005100000-7 農業部主管							
	11			0051110000-6 茶及飲料作物改良場	251,381,000	0	251,381,000	60,557,000	15,245,597	10,383,652	
					0	0			50,173,348	73,560	
					0	0			0		
		01		5251111000-4 茶及飲料作物研究改良	66,298,000	0	66,298,000	10,136,000	2,112,297	3,723,039	
					0	0			6,412,961	73,560	
					0	0			0		
				10 人事費	270,000	0	270,000	4,000	0	4,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				20 業務費	66,028,000	0	66,028,000	10,132,000	2,112,297	3,719,039	
					0	0			6,412,961	73,560	
					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	50,182,000	13,070,122	6,484,791	
					0	0			43,697,209	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		
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	47,900,000	12,626,348	5,487,104
					0	0			42,412,896	0
					0	0			0	
				20 業務費	10,886,000	0	10,886,000	2,136,000	443,774	981,687
					0	0			1,154,313	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	406,000	0	406,000	146,000	0	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	239,000	63,178	175,822
					0	0			63,178	0
					0	0			0	
				20 業務費	7,597,000	0	7,597,000	239,000	63,178	175,822
					0	0			63,178	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)  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	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	91,150	0	91,150	91,150	91,150	0	
					0	0			91,150	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	91,150	0	91,150	91,150	91,150	0	
					0	0			91,150	0	
					0	0			0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,114,218	0	3,114,218	3,114,218	987,421	0	
					0	0			3,114,218	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	3,114,218	0	3,114,218	3,114,218	987,421	0	
					0	0			3,114,218	0	
					0	0			0	0	
				統籌科目小計	3,205,368	0	3,205,368	3,205,368	1,078,571	0	
					0	0			3,205,368	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		
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)	
				合計	254,586,368	0	254,586,368	63,762,368	16,324,168	10,383,652
					0	0			53,378,716	73,560
					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	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
					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	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
					30 設備及投資	53,800	0	0	0	53,800	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
					20 業務費	9,020,675	0	0	0	9,020,675	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
					30 設備及投資	15,682,000	0	0	0	15,682,000	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	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				
	茶及飲料作物研究改良	一般行政	農業試驗發展	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	0	42,412,896	0	3,114,218	91,150
1015 法定編制人員待遇	0	13,386,966	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	3,754,929	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	4,901,524	0	0	0
1030 獎金	0	18,638,121	0	0	0
1035 其他給與	0	32,000	0	0	91,150
1040 加班費	0	156,454	0	0	0
1045 退休退職給付	0	224,911	0	3,114,218	0
1050 退休離職儲金	0	1,088,552	0	0	0
1055 保險	0	229,439	0	0	0
20 業務費	6,412,961	1,154,313	63,178	0	0
2003 教育訓練費	3,695	0	0	0	0
2006 水電費	55,299	99,500	0	0	0
2009 通訊費	80	201,019	0	0	0
2021 其他業務租金	3,500	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	10,000	0	0	0	0
2033 約用人員酬金	5,419,660	626,072	0	0	0
2051 物品	194,218	41,973	178	0	0
2054 一般事務費	464,451	94,875	63,000	0	0
2063 房屋建築養護費	1,575	44,227	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	65,012	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	53,340	37,590	0	0	0
2072 國內旅費	135,081	8,452	0	0	0

農業部茶及飲料作物改良場

歲出用途別累計表

中華民國115年01月01日至115年02月28日

單位：新臺幣元

經資門分列

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	合計				
10 人事費	45,618,264				
1015 法定編制人員待遇	13,386,966				
1020 約聘僱人員待遇	3,754,929				
1025 技工及工友待遇	4,901,524				
1030 獎金	18,638,121				
1035 其他給與	123,150				
1040 加班費	156,454				
1045 退休退職給付	3,339,129				
1050 退休離職儲金	1,088,552				
1055 保險	229,439				
20 業務費	7,630,452				
2003 教育訓練費	3,695				
2006 水電費	154,799				
2009 通訊費	201,099				
2021 其他業務租金	3,500				
2024 稅捐及規費	10,000				
2033 約用人員酬金	6,045,732				
2051 物品	236,369				
2054 一般事務費	622,326				
2063 房屋建築養護費	45,802				
2066 車輛及辦公器具養護費	65,012				
2069 設施及機械設備養護費	90,930				
2072 國內旅費	143,533				

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				
	茶及飲料作物研究改良	一般行政	農業試驗發展	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
2081 運費	7,050	0	0	0	0
2093 特別費	0	605	0	0	0
40 獎補助費	0	130,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	130,000	0	0	0
合計	6,412,961	43,697,209	63,178	3,114,218	91,150

農業部茶及飲料作物改良場

歲出用途別累計表

中華民國115年01月01日至115年02月28日

單位：新臺幣元

經資門分列

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	合計				
2081 運費	7,050				
2093 特別費	605				
40 獎補助費	130,000				
4085 獎勵及慰問	130,000				
合計	53,378,716				

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	401,654	0	0	0	0	0	0	0	401,654
本年度	401,654	0	0	0	0	0	0	0	401,654
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	379,745	0	0	0	0	0	0	0	379,745
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	53,378,716	73,560	0	0	592,000	0	0	0	54,044,276	53,326,167
本年度	53,378,716	73,560	0	0	592,000	0	0	0	54,044,276	9,718,092
一、本年度經費	50,173,348	73,560	0	0	592,000	0	0	0	50,838,908	9,718,092
5251111000 茶及飲料作物研究改良	6,412,961	73,560	0	0	340,000	0	0	0	6,826,521	3,309,479
5651110100 一般行政	43,697,209	0	0	0	252,000	0	0	0	43,949,209	6,232,791
5651111000 農業試驗發展	63,178	0	0	0	0	0	0	0	63,178	175,822
二、統籌科目	3,205,368	0	0	0	0	0	0	0	3,205,368	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,114,218	0	0	0	0	0	0	0	3,114,218	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	91,150	0	0	0	0	0	0	0	91,150	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

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)			
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
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	1,017,065,615	2 負債	12,655,810
11 流動資產	13,185,886	21 流動負債	9,504,436
110103 專戶存款	12,520,326	210302 應付代收款	9,504,436
110104 零用金	592,000	28 其他負債	3,151,374
110901 預付款	73,560	280301 存入保證金	2,631,900
14 固定資產	998,141,978	280401 應付保管款	519,474
140101 土地	828,101,819	3 淨資產	1,004,409,805
140201 土地改良物	8,821,474	31 資產負債淨額	1,004,409,805
減：140202 累計折舊—土地改良物	-6,555,053	310101 資產負債淨額	1,004,409,805
140401 房屋建築及設備	185,336,239		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-133,907,698		
140501 機械及設備	284,781,652		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-245,027,464		
140601 交通及運輸設備	25,675,415		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-16,356,340		
140701 雜項設備	37,858,770		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-31,919,769		
141001 收藏品及傳承資產	61,332,933		
16 無形資產	5,602,267		
160101 權利	293,125		
160102 電腦軟體	5,309,142		
18 其他資產	135,484		
180101 暫付款	135,484		

農業部茶及飲料作物改良場

平衡表

中華民國115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	1,017,065,615	合計	1,017,065,615

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02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	16,587,554	54,445,930
公庫撥入數	16,337,176	54,044,276
財產收益	0	21,909
其他收入	250,378	379,745
支出	18,331,179	57,305,866
繳付公庫數	250,378	401,654
人事支出	13,704,919	45,618,264
業務支出	2,619,249	7,630,452
獎補助支出	0	130,000
財產損失	11,427	19,645
折舊、折耗及攤銷	1,745,206	3,505,851
收支餘絀	-1,743,625	-2,859,936

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	801,411,328	0	26,690,491	0	0	828,101,819
土地改良物	8,821,474	-6,522,042	0	0	-33,011	2,266,421
房屋建築及設備	185,336,239	-133,338,910	0	0	-568,788	51,428,541
機械及設備	285,627,033	-243,775,663	0	845,381	-1,251,801	39,754,188
交通及運輸設備	27,854,814	-18,262,850	0	2,179,399	1,906,510	9,319,075
雜項設備	38,035,270	-31,806,075	0	176,500	-113,694	5,939,001
收藏品及傳承資產	60,702,858	0	630,075	0	0	61,332,933
權利	298,939	0	0	5,814	0	293,125
小計	1,408,087,955	-433,705,540	27,320,566	3,207,094	-60,784	998,435,103
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	257,618	0	5,309,142
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	257,618	0	5,309,142
合計	1,413,654,715	-433,705,540	27,320,566	3,464,712	-60,784	1,003,744,245

備註：  
1.本期資本資產變動增加數27,320,566元係資產重估或重評價後增值(土地地價調整)。

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	401,654	54,044,276	54,445,930	收入
	0	54,044,276	54,044,276	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	379,745	0	379,745	其他收入
歲出	53,378,716	3,927,150	57,305,866	支出
	0	401,654	401,654	繳付公庫數
人事費	45,618,264	0	45,618,264	人事支出
業務費	7,630,452	0	7,630,452	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	19,645	19,645	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	3,505,851	3,505,851	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-52,977,062	50,117,126	-2,859,936	收支餘絀

備註：  
歲計餘絀調整數50,117,126元=公庫撥入數調整數54,044,276元-繳付公庫數調整數401,654元-財產報廢損失19,645元-折舊、折耗及攤銷調整數3,505,851元(包括資產折舊3,242,419元+無形資產攤銷263,432元)