

農業部茶及飲料作物改良場

# 會計月報

中華民國 114 年 11 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.....	9
二、繳付公庫數分析表.....	13
三、公庫撥入數分析表.....	15
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	17
二、收入支出表.....	19
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.....	20
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	21

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114年01月01日至114年11月30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	168		01	0400000000-2 罰款及賠償收入	25,000 0	25,000	0	0 12,600	0	12,600
03				0451110000-8 茶及飲料作物改良場	25,000 0	25,000	0	0 12,600	0	12,600
				0451110300-1 賠償收入	25,000 0	25,000	0	0 12,600	0	12,600
				0451110301-4 一般賠償收入	25,000 0	25,000	0	0 12,600	0	12,600
				0500000000-8 規費收入	28,000 0	28,000	20,000	0 162,500	0	142,500
				0551110000-3 茶及飲料作物改良場	28,000 0	28,000	20,000	0 162,500	0	142,500
				0551110100-8 行政規費收入	28,000 0	28,000	20,000	0 162,500	0	142,500
				0551110101-0 審查費	28,000 0	28,000	20,000	0 162,500	0	142,500
	04	181	0700000000-9 財產收入	103,000 0	103,000	83,000	0 175,070	0	92,070	
0751110000-4 茶及飲料作物改良場	103,000 0		103,000	83,000	0 175,070	0	92,070			

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114年01月01日至114年11月30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	179		01	0751110100-9 財產孳息	3,000	3,000	3,000	0	0	102
				0		3,102				
			01	0751110103-7 租金收入	3,000	3,000	3,000	0	0	102
				0		3,102				
			02	0751110500-7 廢舊物資售價	100,000	100,000	80,000	0	0	91,968
				0		171,968				
				1200000000-8 其他收入	6,485,000	6,485,000	4,361,000	156,010	0	-153,102
				0		4,207,898				
				1251110000-3 茶及飲料作物改良場	6,485,000	6,485,000	4,361,000	156,010	0	-153,102
				0		4,207,898				
			01	1251110200-2 雜項收入	6,485,000	6,485,000	4,361,000	156,010	0	-153,102
				0		4,207,898				
			01	1251110201-5 收回以前年度歲出	1,000	1,000	0	0	0	0
				0		0				
			02	1251110210-6 其他雜項收入	6,484,000	6,484,000	4,361,000	156,010	0	-153,102
				0		4,207,898				
				合計	6,641,000	6,641,000	4,464,000	156,010	0	94,068
				0		4,558,068				

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114年01月01日至114年11月30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	應付數(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			備註 (預付款)		
16				0051000000-7 農業部主管							
	11			0051110000-6 茶及飲料作物改良場	258,417,000	0	258,966,000	214,328,000	16,808,388	22,474,837	
					549,000	0			191,853,163	172,767	
					0	0			0		
		01		5251111000-4 茶及飲料作物研究改良	62,371,000	0	62,882,000	55,676,000	4,727,217	9,547,122	
					511,000	0			46,128,878	117,017	
					0	0			0		
				10 人事費	270,000	0	270,000	249,000	21,488	106,358	
					0	0			142,642	0	
					0	0			0		
				20 業務費	62,101,000	0	62,612,000	55,427,000	4,705,729	9,440,764	
					511,000	0			45,986,236	117,017	
					0	0			0		
		01		5251111000-4* 茶及飲料作物研究改良	9,975,000	0	9,975,000	9,975,000	693,050	2,528,348	
					0	0			7,446,652	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	9,975,000	0	9,975,000	9,975,000	693,050	2,528,348	
					0	0			7,446,652	0	
					0	0			0		
		02		5651110100-5 一般行政	154,860,000	0	154,898,000	142,722,000	9,833,717	8,001,640	
					38,000	0			134,720,360	55,750	
					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114年01月01日至114年11月30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)	
				10 人事費	144,409,000	0	144,409,000	133,126,000	9,282,766	6,187,360	
					0	0			126,938,640	0	
					0	0			0		
				20 業務費	9,985,000	0	10,023,000	9,130,000	550,951	1,759,480	
					38,000	0			7,370,520	55,750	
					0	0			0		
				40 獎補助費	466,000	0	466,000	466,000	0	54,800	
					0	0			411,200	0	
					0	0			0		
		02		5651110100-5* 一般行政	269,000	0	269,000	269,000	0	16,025	
					0	0			252,975	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	269,000	0	269,000	269,000	0	16,025	
					0	0			252,975	0	
					0	0			0		
		03		5651111000-6 農業試驗發展	13,897,000	0	13,897,000	4,423,000	1,554,404	2,378,105	
					0	0			2,044,895	0	
					0	0			0		
				20 業務費	13,897,000	0	13,897,000	4,423,000	1,554,404	2,378,105	
					0	0			2,044,895	0	
					0	0			0		
		03		5651111000-6* 農業試驗發展	16,035,000	0	16,035,000	353,000	0	1,700	
					0	0			351,300	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114年01月01日至114年11月30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)	備註 (預付款)	
02			04	30	16,035,000	0	16,035,000	353,000	0	1,700	
				設備及投資	0	0		351,300	0		
					0	0		0			
				5651119000-0	910,000	0	910,000	910,000	0	1,897	
				一般建築及設備	0	0		908,103	0		
					0	0		0			
				01	5651119011-6*	910,000	0	910,000	910,000	0	1,897
					交通及運輸設備	0	0		908,103	0	
						0	0		0		
						0	0		0		
						910,000	0	910,000	910,000	0	1,897
						0	0		908,103	0	
				05	30	910,000	0	910,000	910,000	0	1,897
					設備及投資	0	0		908,103	0	
						0	0		0		
						0	0		0		
					5651119800-6	100,000	0	100,000	0	0	0
					第一預備金	0	0		0	0	
						0	0		0		
						0	0		0		
					60	100,000	0	100,000	0	0	0
					預備金	0	0		0	0	
						0	0		0		
						0	0		0		
					8903304500-4	672,986	0	672,986	672,986	0	0
					公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0		672,986	0	
						0	0		0		
						0	0		0		
10	672,986	0	672,986		672,986	0	0				
人事費	0	0			672,986	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114年01月01日至114年11月30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				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	12,818,327	0	12,818,327	12,818,327	1,042,772	0	
					0	0			12,818,327	0	
					0	0			0		
				10	12,818,327	0	12,818,327	12,818,327	1,042,772	0	
				人事費	0	0			12,818,327	0	
					0	0			0		
27				5677015600-3	2,975,341	0	2,975,341	2,975,341	228,632	0	
				調整軍公教人員待遇準備	0	0			2,975,341	0	
					0	0			0		
				10	2,975,341	0	2,975,341	2,975,341	228,632	0	
				人事費	0	0			2,975,341	0	
					0	0			0		
				統籌科目小計	16,466,654	0	16,466,654	16,466,654	1,271,404	0	
					0	0			16,466,654	0	
					0	0			0		
				合計	274,883,654	0	275,432,654	230,794,654	18,079,792	22,474,837	
					549,000	0			208,319,817	172,767	
					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114年01月01日至114年11月30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
112	18				0051000000-7 農業委員會主管						
		11			0051110000-6 茶業改良場	0 9,100,000	0 0	0 0	0 0	0 9,100,000	0 0
			01		5251111000-4 茶業技術研究改良	0 9,100,000	0 0	0 0	0 0	0 9,100,000	0 0
					20 業務費	0 9,100,000	0 0	0 0	0 0	0 9,100,000	0 0
					小 計	0 9,100,000	0 0	0 0	0 0	0 9,100,000	0 0
113	16				0051000000-7 農業部主管						
		11			0051110000-6 茶及飲料作物改良場	0 14,471,933	0 0	0 0	0 6,815,729	0 7,656,204	0 0
			01		5251111000-4* 茶及飲料作物研究改良	0 2,273,750	0 0	0 0	0 2,273,750	0 0	0 0
					30 設備及投資	0 2,273,750	0 0	0 0	0 2,273,750	0 0	0 0
			03		5651111000-6 農業試驗發展	0 10,855,400	0 0	0 0	0 3,200,000	0 7,655,400	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114年01月01日至114年11月30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
					20	0	0	0	0	0	0
					業務費	10,855,400	0	0	3,200,000	0	7,655,400
			03		5651111000-6*	0	0	0	0	0	0
					農業試驗發展	1,342,783	0	0	1,341,979	0	804
					30	0	0	0	0	0	0
					設備及投資	1,342,783	0	0	1,341,979	0	804
					小 計	0	0	0	0	0	0
						14,471,933	0	0	6,815,729	0	7,656,204
					合 計	0	0	0	0	0	0
						23,571,933	0	0	6,815,729	0	16,756,204

# 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114年01月01日至114年11月30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	交通及運輸設備	調整軍公教人員待遇準備
10 人事費	142,642	126,938,640	0	0	2,975,341
1015 法定編制人員待遇	0	55,363,272	0	0	1,680,954
1020 約聘僱人員待遇	0	13,061,305	0	0	395,406
1025 技工及工友待遇	0	19,968,550	0	0	606,521
1030 獎金	0	20,707,816	0	0	289,260
1035 其他給與	0	803,544	0	0	0
1040 加班費	142,642	378,222	0	0	3,200
1045 退休退職給付	0	77,475	0	0	0
1050 退休離職儲金	0	8,673,650	0	0	0
1055 保險	0	7,904,806	0	0	0
20 業務費	45,986,236	7,370,520	2,044,895	0	0
2003 教育訓練費	444,442	13,740	0	0	0
2006 水電費	1,454,570	1,100,741	321,810	0	0
2009 通訊費	484,836	383,056	11,326	0	0
2012 土地租金	0	791	0	0	0
2018 資訊服務費	1,645,264	280,883	4,260	0	0
2021 其他業務租金	173,375	23,381	0	0	0
2024 稅捐及規費	252,384	81,591	0	0	0
2027 保險費	133,980	124,998	0	0	0
2033 約用人員酬金	18,288,641	2,123,414	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	115,700	93,430	0	0	0
2039 委辦費	230,000	0	0	0	0
2045 國內組織會費	42,333	10,000	0	0	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114年01月01日至114年11月30日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	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	12,818,327	672,986	143,547,936		
1015 法定編制人員待遇	0	0	57,044,226		
1020 約聘僱人員待遇	0	0	13,456,711		
1025 技工及工友待遇	0	0	20,575,071		
1030 獎金	0	0	20,997,076		
1035 其他給與	0	672,986	1,476,530		
1040 加班費	0	0	524,064		
1045 退休退職給付	12,818,327	0	12,895,802		
1050 退休離職儲金	0	0	8,673,650		
1055 保險	0	0	7,904,806		
20 業務費	0	0	55,401,651		
2003 教育訓練費	0	0	458,182		
2006 水電費	0	0	2,877,121		
2009 通訊費	0	0	879,218		
2012 土地租金	0	0	791		
2018 資訊服務費	0	0	1,930,407		
2021 其他業務租金	0	0	196,756		
2024 稅捐及規費	0	0	333,975		
2027 保險費	0	0	258,978		
2033 約用人員酬金	0	0	20,412,055		
2036 按日按件計資酬金	0	0	209,130		
2039 委辦費	0	0	230,000		
2045 國內組織會費	0	0	52,333		

# 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114年01月01日至114年11月30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	交通及運輸設備	調整軍公教人員待遇準備
2051 物品	4,381,516	429,312	236,326	0	0
2054 一般事務費	9,707,151	1,264,204	1,138,692	0	0
2063 房屋建築養護費	2,090,344	851,068	123,838	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	150,897	125,689	31,239	0	0
2069 設施及機械設備養護費	4,107,829	284,555	177,178	0	0
2072 國內旅費	2,143,811	123,088	0	0	0
2078 國外旅費	77,516	0	0	0	0
2081 運費	61,647	4,890	226	0	0
2093 特別費	0	51,689	0	0	0
30 設備及投資*	7,446,652	252,975	351,300	908,103	0
3020 機械設備費*	5,709,954	56,894	0	0	0
3025 運輸設備費*	185,010	0	258,000	908,103	0
3030 資訊軟硬體設備費*	1,159,031	113,404	0	0	0
3035 雜項設備費*	358,157	82,677	93,300	0	0
3040 權利*	34,500	0	0	0	0
40 獎補助費	0	411,200	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	411,200	0	0	0
合計	53,575,530	134,973,335	2,396,195	908,103	2,975,341

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114年01月01日至114年11月30日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	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		
2051 物品	0	0	5,047,154		
2054 一般事務費	0	0	12,110,047		
2063 房屋建築養護費	0	0	3,065,250		
2066 車輛及辦公器具養護費	0	0	307,825		
2069 設施及機械設備養護費	0	0	4,569,562		
2072 國內旅費	0	0	2,266,899		
2078 國外旅費	0	0	77,516		
2081 運費	0	0	66,763		
2093 特別費	0	0	51,689		
30 設備及投資*	0	0	8,959,030		
3020 機械設備費*	0	0	5,766,848		
3025 運輸設備費*	0	0	1,351,113		
3030 資訊軟硬體設備費*	0	0	1,272,435		
3035 雜項設備費*	0	0	534,134		
3040 權利*	0	0	34,500		
40 獎補助費	0	0	411,200		
4085 獎勵及慰問	0	0	411,200		
合計	12,818,327	672,986	208,319,817		

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114年01月01日至114年11月30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	4,558,068	0	0	0	0	0	0	0	4,558,068
本年度	4,558,068	0	0	0	0	0	0	0	4,558,068
0451110301 一般賠償收入	12,600	0	0	0	0	0	0	0	12,600
0551110101 審查費	162,500	0	0	0	0	0	0	0	162,500
0751110103 租金收入	3,102	0	0	0	0	0	0	0	3,102
0751110500 廢舊物資售價	171,968	0	0	0	0	0	0	0	171,968
1251110210 其他雜項收入	4,207,898	0	0	0	0	0	0	0	4,207,898
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

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114年01月01日至114年11月30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)			
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
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114年01月01日至114年11月30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	215,135,546	172,767	0	0	592,000	0	0	0	215,900,313	38,466,274
本年度	208,319,817	172,767	0	0	592,000	0	0	0	209,084,584	21,710,070
一、本年度經費	191,853,163	172,767	0	0	592,000	0	0	0	192,617,930	21,710,070
5251111000 茶及飲料作物研究改良	53,575,530	117,017	0	0	340,000	0	0	0	54,032,547	11,618,453
5651110100 一般行政	134,973,335	55,750	0	0	252,000	0	0	0	135,281,085	7,709,915
5651111000 農業試驗發展	2,396,195	0	0	0	0	0	0	0	2,396,195	2,379,805
5651119011 交通及運輸設備	908,103	0	0	0	0	0	0	0	908,103	1,897
二、統籌科目	16,466,654	0	0	0	0	0	0	0	16,466,654	0
5677015600 調整軍公教人員待遇準備	2,975,341	0	0	0	0	0	0	0	2,975,341	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	12,818,327	0	0	0	0	0	0	0	12,818,327	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	672,986	0	0	0	0	0	0	0	672,986	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	6,815,729	0	0	0	0	0	0	0	6,815,729	16,756,204
一、以前年度應付(保留)數	6,815,729	0	0	0	0	0	0	0	6,815,729	16,756,204

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114年01月01日至114年11月30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)			
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 5251111000 茶及飲料作物研究改良	2,273,750	0	0	0	0	0	0	0	2,273,750	0
113年度 5651111000 農業試驗發展	4,541,979	0	0	0	0	0	0	0	4,541,979	7,656,204
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114年11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,003,499,888	2 負債	25,706,934
11 流動資產	26,107,526	21 流動負債	23,303,060
110103 專戶存款	25,342,759	210302 應付代收款	23,303,060
110104 零用金	592,000	28 其他負債	2,403,874
110901 預付款	172,767	280301 存入保證金	1,884,400
14 固定資產	971,955,516	280401 應付保管款	519,474
140101 土地	801,411,328	3 淨資產	977,792,954
140201 土地改良物	8,821,474	31 資產負債淨額	977,792,954
減：140202 累計折舊—土地改良物	-6,505,538	310101 資產負債淨額	977,792,954
140401 房屋建築及設備	185,336,239		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-133,054,537		
140501 機械及設備	285,847,646		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-244,260,913		
140601 交通及運輸設備	26,090,984		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-18,206,192		
140701 雜項設備	37,745,135		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-31,972,968		
141001 收藏品及傳承資產	60,702,858		
16 無形資產	5,072,671		
160101 權利	276,222		
160102 電腦軟體	4,121,449		
160104 發展中之無形資產	675,000		
18 其他資產	364,175		

農業部茶及飲料作物改良場

## 平衡表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
180101 暫付款 合 計	364,175 1,003,499,888	合 計	1,003,499,888

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114年01月01日至114年11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	18,322,922	220,458,381
公庫撥入數	18,166,912	215,900,313
罰款及賠償收入	0	12,600
規費收入	0	162,500
財產收益	0	175,070
其他收入	156,010	4,207,898
支出	19,305,178	226,805,954
繳付公庫數	156,010	4,558,068
人事支出	10,575,658	143,547,936
業務支出	6,811,084	58,601,651
獎補助支出	0	411,200
財產損失	6,502	147,801
折舊、折耗及攤銷	1,755,924	19,539,298
收支餘絀	-982,256	-6,347,573

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114年01月01日至114年11月30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	801,720,328	0	0	309,000	0	801,411,328
土地改良物	8,821,474	-6,323,976	0	0	-181,562	2,315,936
房屋建築及設備	181,679,260	-129,984,538	3,656,979	0	-3,069,999	52,281,702
機械及設備	291,304,816	-243,901,913	6,364,283	11,821,453	-359,000	41,586,733
交通及運輸設備	25,782,734	-17,676,513	1,351,113	1,042,863	-529,679	7,884,792
雜項設備	39,061,962	-32,347,454	598,192	1,915,019	374,486	5,772,167
收藏品及傳承資產	60,702,858	0	0	0	0	60,702,858
權利	265,190	0	34,500	23,468	0	276,222
小 計	1,409,338,622	-430,234,394	12,005,067	15,111,803	-3,765,754	972,231,738
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	41,250	0	33,750	75,000	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	5,239,991	0	0	1,118,542	0	4,121,449
發展中之無形資產	0	0	675,000	0	0	675,000
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小 計	5,281,241	0	708,750	1,193,542	0	4,796,449
合 計	1,414,619,863	-430,234,394	12,713,817	16,305,345	-3,765,754	977,028,187
備註： 1.本期資本資產變動增加數12,713,817元=預算採購增加金額數8,963,050元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額3,750,767元。 2.設備及投資預算執行增加金額數8,963,050元=本年度預算執行金額數8,959,030元+財管單位未及於11月份入帳差額4,020元(東部分場製茶場域改善防漏工程空汙費)。 3.機械及設備與國有財產增減結存表差額11,550元，係東部分場個人電腦財管單位未及於11月份入帳。						

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114年01月01日至114年11月30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	4,558,068	215,900,313	220,458,381	收入
	0	215,900,313	215,900,313	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	12,600	0	12,600	罰款及賠償收入
規費收入	162,500	0	162,500	規費收入
財產收入	175,070	0	175,070	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	4,207,898	0	4,207,898	其他收入
歲出	208,319,817	18,486,137	226,805,954	支出
	0	4,558,068	4,558,068	繳付公庫數
人事費	143,547,936	0	143,547,936	人事支出
業務費	55,401,651	3,200,000	58,601,651	業務支出
獎補助費	411,200	0	411,200	獎補助支出
設備及投資	8,959,030	-8,959,030	0	
	0	147,801	147,801	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	19,539,298	19,539,298	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-203,761,749	197,414,176	-6,347,573	收支餘絀

備註：  
歲計餘絀調整數197,414,176元=公庫撥入數調整數215,900,313元-繳付公庫數調整數4,558,068元-以前年度保留實現數3,200,000元+設備及投資調整數8,959,030元-財產報廢損失147,801元-折舊、折耗及攤銷調整數19,539,298元(包括資產折舊18,397,288元+無形資產攤銷1,142,010元)