

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)

# 會計月報

中華民國 112 年 10 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.....	8
二、 繳付公庫數分析表.....	12
三、 公庫撥入數分析表.....	14
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	15
二、 收入支出表.....	17
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.....	18
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	19

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112年01月01日至112年10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	173	01	01	0400000000-2	25,000	25,000	0	3,000	0	7,015
				罰款及賠償收入	0			7,015		
				0451110000-8	25,000	25,000	0	3,000	0	7,015
				茶業改良場	0			7,015		
03	138	01	01	0451110300-1	25,000	25,000	0	3,000	0	7,015
				賠償收入	0			7,015		
				0451110301-4	25,000	25,000	0	3,000	0	7,015
				一般賠償收入	0			7,015		
04	184	01	01	0500000000-8	39,000	39,000	36,000	0	0	-30,000
				規費收入	0			6,000		
				0551110000-3	39,000	39,000	36,000	0	0	-30,000
				茶業改良場	0			6,000		
04	184	01	01	0551110100-8	39,000	39,000	36,000	0	0	-30,000
				行政規費收入	0			6,000		
				0551110101-0	39,000	39,000	36,000	0	0	-30,000
				審查費	0			6,000		
04	184			0700000000-9	94,000	94,000	34,000	145,744	0	307,082
				財產收入	0			341,082		
				0751110000-4	94,000	94,000	34,000	145,744	0	307,082
				茶業改良場	0			341,082		

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112年01月01日至112年10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	181	01		0751110100-9 財產孳息	14,000 0	14,000	14,000	0 18,947	0	4,947
				0751110103-7 租金收入	14,000 0	14,000	14,000	0 18,947	0	4,947
				0751110500-7 廢舊物資售價	80,000 0	80,000	20,000	145,744 322,135	0	302,135
				1200000000-8 其他收入	7,571,000 0	7,571,000	6,995,000	304,560 6,935,406	0	-59,594
				1251110000-3 茶業改良場	7,571,000 0	7,571,000	6,995,000	304,560 6,935,406	0	-59,594
				1251110200-2 雜項收入	7,571,000 0	7,571,000	6,995,000	304,560 6,935,406	0	-59,594
				1251110201-5 收回以前年度歲出	1,000 0	1,000	0	0 4,180	0	4,180
				1251110210-6 其他雜項收入	7,570,000 0	7,570,000	6,995,000	304,560 6,931,226	0	-63,774
				合計	7,729,000 0	7,729,000	7,065,000	453,304 7,289,503	0	224,503

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10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)	
18				005100000-7 農業委員會主管						
	11			0051110000-6 茶業改良場	236,103,000	0	236,103,000	201,019,000	13,788,508	26,108,035
					0	0			174,910,965	150,262
					0	0			0	
		01		5251111000-4 茶業技術研究改良	73,669,000	0	73,669,000	59,557,000	4,420,871	15,319,114
					0	0			44,237,886	132,198
					0	0			0	
				10 人事費	270,000	0	270,000	234,000	28,237	34,751
					0	0			199,249	0
					0	0			0	
				20 業務費	73,399,000	0	73,399,000	59,323,000	4,392,634	15,284,363
					0	0			44,038,637	132,198
					0	0			0	
		01		5251111000-4* 茶業技術研究改良	13,709,000	0	13,709,000	10,809,000	245,633	3,315,318
					0	0			7,493,682	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	13,709,000	0	13,709,000	10,809,000	245,633	3,315,318
					0	0			7,493,682	0
					0	0			0	
		02		5651110100-5 一般行政	142,490,000	0	142,490,000	124,768,000	9,082,020	6,005,206
					0	0			118,762,794	1,124
					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112年01月01日至112年10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	134,800,000	0	134,800,000	118,446,000	8,524,061	5,694,596
					0	0			112,751,404	0
					0	0			0	
				20 業務費	7,249,000	0	7,249,000	5,881,000	557,959	304,410
					0	0			5,576,590	1,124
					0	0			0	
				40 獎補助費	441,000	0	441,000	441,000	0	6,200
					0	0			434,800	0
					0	0			0	
		02		5651110100-5* 一般行政	306,000	0	306,000	306,000	0	65,844
					0	0			240,156	16,940
					0	0			0	
				30 設備及投資	306,000	0	306,000	306,000	0	65,844
					0	0			240,156	16,940
					0	0			0	
		03		5651111000-6 農業試驗發展	3,999,000	0	3,999,000	3,749,000	39,984	882,600
					0	0			2,866,400	0
					0	0			0	
				20 業務費	3,999,000	0	3,999,000	3,749,000	39,984	882,600
					0	0			2,866,400	0
					0	0			0	
		03		5651111000-6* 農業試驗發展	830,000	0	830,000	830,000	0	514,560
					0	0			315,440	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112年01月01日至112年10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)	
				30 設備及投資	830,000	0	830,000	0	514,560	
		04		5651119000-0 一般建築及設備	0	0	0	315,440	0	
			01	5651119011-6* 交通及運輸設備	1,000,000	0	1,000,000	0	5,393	
					0	0	0	994,607	0	
					0	0	0	0	0	
				30 設備及投資	1,000,000	0	1,000,000	0	5,393	
					0	0	0	994,607	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	
				60 預備金	100,000	0	100,000	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	1,194,656	0	1,194,656	1,194,656	0	
					0	0	0	46,376	0	
					0	0	0	1,194,656	0	
				10 人事費	1,194,656	0	1,194,656	46,376	0	
					0	0	0	1,194,656	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112年01月01日至112年10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)	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	13,247,485	0	13,247,485	1,162,921	0	
					0	0		13,247,485	0	
					0	0		0		
				10 人事費	13,247,485	0	13,247,485	1,162,921	0	
					0	0		13,247,485	0	
					0	0		0		
				合計	250,545,141	0	250,545,141	14,997,805	26,108,035	
					0	0		189,353,106	150,262	
					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112年01月01日至112年10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	
111	18				0051000000-7 農業委員會主管						
		11			0	0	0	0	0	0	0
			02		4,100,000	0	0	2,300,000	0	1,800,000	0
					0	0	0	0	0	0	0
					4,100,000	0	0	2,300,000	0	1,800,000	0
					0	0	0	0	0	0	0
					4,100,000	0	0	2,300,000	0	1,800,000	0
				小計	0	0	0	0	0	0	0
					4,100,000	0	0	2,300,000	0	1,800,000	0
				合計	0	0	0	0	0	0	0
					4,100,000	0	0	2,300,000	0	1,800,000	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112年01月01日至112年10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				
	茶業技術研究改良	一般行政	農業試驗發展	交通及運輸設備	公務人員退休撫卹給付
10 人事費	199,249	112,751,404	0	0	13,247,485
1015 法定編制人員待遇	0	49,118,445	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	6,612,123	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	20,908,817	0	0	0
1030 獎金	0	20,596,509	0	0	0
1035 其他給與	0	778,295	0	0	0
1040 加班值班費	199,249	368,828	0	0	0
1045 退休退職給付	0	462,993	0	0	13,247,485
1050 退休離職儲金	0	7,211,520	0	0	0
1055 保險	0	6,693,874	0	0	0
20 業務費	44,038,637	5,576,590	2,866,400	0	0
2003 教育訓練費	83,440	12,308	0	0	0
2006 水電費	1,354,086	975,521	177,040	0	0
2009 通訊費	613,654	227,921	37,638	0	0
2018 資訊服務費	1,446,636	152,275	4,500	0	0
2021 其他業務租金	220,501	6,064	0	0	0
2024 稅捐及規費	323,500	25,036	52,480	0	0
2027 保險費	98,395	68,696	39,660	0	0
2030 兼職費	0	9,871	0	0	0
2033 臨時人員酬金	13,793,412	374,404	302,000	0	0
2036 按日按件計資酬金	234,513	12,000	0	0	0
2039 委辦費	1,994,200	0	0	0	0
2045 國內組織會費	45,500	0	12,000	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112年01月01日至112年10月31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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
10 人事費	1,194,656	127,392,794			
1015 法定編制人員待遇	0	49,118,445			
1020 約聘僱人員待遇	0	6,612,123			
1025 技工及工友待遇	0	20,908,817			
1030 獎金	0	20,596,509			
1035 其他給與	1,194,656	1,972,951			
1040 加班值班費	0	568,077			
1045 退休退職給付	0	13,710,478			
1050 退休離職儲金	0	7,211,520			
1055 保險	0	6,693,874			
20 業務費	0	52,481,627			
2003 教育訓練費	0	95,748			
2006 水電費	0	2,506,647			
2009 通訊費	0	879,213			
2018 資訊服務費	0	1,603,411			
2021 其他業務租金	0	226,565			
2024 稅捐及規費	0	401,016			
2027 保險費	0	206,751			
2030 兼職費	0	9,871			
2033 臨時人員酬金	0	14,469,816			
2036 按日按件計資酬金	0	246,513			
2039 委辦費	0	1,994,200			
2045 國內組織會費	0	57,500			

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10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				
	茶業技術研究改良	一般行政	農業試驗發展	交通及運輸設備	公務人員退休撫卹給付
2051 物品	4,977,203	436,747	348,775	0	0
2054 一般事務費	11,202,323	2,176,209	1,171,845	0	0
2063 房屋建築養護費	2,763,493	475,099	468,809	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	104,194	64,487	13,120	0	0
2069 設施及機械設備養護費	2,952,179	328,981	229,933	0	0
2072 國內旅費	1,765,237	155,980	0	0	0
2081 運費	66,171	5,760	8,600	0	0
2093 特別費	0	69,231	0	0	0
30 設備及投資*	7,493,682	240,156	315,440	994,607	0
3020 機械設備費*	6,399,225	0	250,845	0	0
3025 運輸設備費*	0	17,910	0	994,607	0
3030 資訊軟硬體設備費*	656,354	138,355	29,988	0	0
3035 雜項設備費*	438,103	83,891	34,607	0	0
40 獎補助費	0	434,800	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	434,800	0	0	0
合計	51,731,568	119,002,950	3,181,840	994,607	13,247,485

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10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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
2051 物品	0	5,762,725			
2054 一般事務費	0	14,550,377			
2063 房屋建築養護費	0	3,707,401			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	181,801			
2069 設施及機械設備養護費	0	3,511,093			
2072 國內旅費	0	1,921,217			
2081 運費	0	80,531			
2093 特別費	0	69,231			
30 設備及投資*	0	9,043,885			
3020 機械設備費*	0	6,650,070			
3025 運輸設備費*	0	1,012,517			
3030 資訊軟硬體設備費*	0	824,697			
3035 雜項設備費*	0	556,601			
40 獎補助費	0	434,800			
4085 獎勵及慰問	0	434,800			
合計	1,194,656	189,353,106			

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112年01月01日至112年10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	7,289,503	0	0	0	0	0	0	0	7,289,503
本年度	7,289,503	0	0	0	0	0	0	0	7,289,503
0451110301 一般賠償收入	7,015	0	0	0	0	0	0	0	7,015
0551110101 審查費	6,000	0	0	0	0	0	0	0	6,000
0751110103 租金收入	18,947	0	0	0	0	0	0	0	18,947
0751110500 廢舊物資售價	322,135	0	0	0	0	0	0	0	322,135
1251110201 收回以前年度歲出	4,180	0	0	0	0	0	0	0	4,180
1251110210 其他雜項收入	6,931,226	0	0	0	0	0	0	0	6,931,226
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

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112年01月01日至112年10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)			
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	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	
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	
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	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	
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	
四、收回剔除經費	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112年01月01日至112年10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	191,653,106	150,262	0	0	592,000	0	0	0	192,395,368	27,165,773
本年度	189,353,106	150,262	0	0	592,000	0	0	0	190,095,368	25,365,773
一、本年度經費	174,910,965	150,262	0	0	592,000	0	0	0	175,653,227	25,365,773
5251111000 茶業技術研究改良	51,731,568	132,198	0	0	340,000	0	0	0	52,203,766	18,162,234
5651110100 一般行政	119,002,950	18,064	0	0	252,000	0	0	0	119,273,014	5,800,986
5651111000 農業試驗發展	3,181,840	0	0	0	0	0	0	0	3,181,840	1,397,160
5651119011 交通及運輸設備	994,607	0	0	0	0	0	0	0	994,607	5,393
二、統籌科目	14,442,141	0	0	0	0	0	0	0	14,442,141	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	13,247,485	0	0	0	0	0	0	0	13,247,485	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,194,656	0	0	0	0	0	0	0	1,194,656	0
以前年度	2,300,000	0	0	0	0	0	0	0	2,300,000	1,800,000
一、以前年度應付(保留)數	2,300,000	0	0	0	0	0	0	0	2,300,000	1,800,000
111年度 5651110100 一般行政	2,300,000	0	0	0	0	0	0	0	2,300,000	1,800,000
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112年10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	968,690,590	2 負債	15,154,711
11 流動資產	15,795,975	21 流動負債	13,553,500
110103 專戶存款	15,053,713	210302 應付代收款	13,553,500
110104 零用金	592,000	28 其他負債	1,601,211
110901 預付款	150,262	280301 存入保證金	1,156,550
14 固定資產	948,690,886	280401 應付保管款	444,661
140101 土地	764,750,322	3 淨資產	953,535,879
140201 土地改良物	8,821,474	31 資產負債淨額	953,535,879
減：140202 累計折舊—土地改良物	-6,092,899	310101 資產負債淨額	953,535,879
140401 房屋建築及設備	181,679,260		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-126,091,540		
140501 機械及設備	297,626,662		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-246,565,780		
140601 交通及運輸設備	26,963,796		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-19,176,315		
140701 雜項設備	39,753,593		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-33,130,420		
141001 收藏品及傳承資產	60,152,733		
16 無形資產	4,102,731		
160101 權利	231,786		
160102 電腦軟體	3,270,945		
160104 發展中之無形資產	600,000		
18 其他資產	100,998		

農業部茶及飲料作物改良場

平衡表

中華民國112年10月31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	100,998 968,690,590	合計	968,690,590

附註：保證品(應付保證品) 210,000元

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10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	15,393,325	200,163,932
公庫撥入數	14,872,960	192,395,368
罰款及賠償收入	3,000	7,015
規費收入	0	6,000
財產收益	145,744	341,082
其他收入	371,621	7,414,467
支出	17,067,191	209,118,824
繳付公庫數	453,304	7,289,503
人事支出	9,761,595	127,392,794
業務支出	4,990,577	54,781,627
獎補助支出	0	434,800
財產損失	5,768	132,714
折舊、折耗及攤銷	1,855,947	19,087,386
收支餘絀	-1,673,866	-8,954,892

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10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	764,750,322	0	0	0	0	764,750,322
土地改良物	8,821,474	-5,927,844	0	0	-165,055	2,728,575
房屋建築及設備	181,679,260	-123,276,005	0	0	-2,815,535	55,587,720
機械及設備	299,235,585	-243,485,726	8,084,159	9,693,082	-3,080,054	51,060,882
交通及運輸設備	27,118,044	-19,113,644	1,012,517	1,166,765	-62,671	7,787,481
雜項設備	40,437,095	-32,968,181	623,662	1,307,164	-162,239	6,623,173
收藏品及傳承資產	60,152,733	0	0	0	0	60,152,733
權利	224,495	0	31,000	23,709	0	231,786
小計	1,382,419,008	-424,771,400	9,751,338	12,190,720	-6,285,554	948,922,672
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	4,014,771	0	0	743,826	0	3,270,945
發展中之無形資產	0	0	600,000	0	0	600,000
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小計	4,014,771	0	600,000	743,826	0	3,870,945
合計	1,386,433,779	-424,771,400	10,351,338	12,934,546	-6,285,554	952,793,617

備註：

- 1.本期資本資產變動增加數10,351,338元=預算採購增加金額9,074,885元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額1,276,453元。
- 2.設備及投資預算執行增加金額8,443,885元=本年度預算執行金額8,443,885元。
- 3.差額631,000元=發展中之無形資產(TAGs評鑑數位化資訊系統第一期款)600,000元+其他以業務費出帳之權利31,000元。

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10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	7,289,503	192,874,429	200,163,932	收入
	0	192,395,368	192,395,368	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	7,015	0	7,015	罰款及賠償收入
規費收入	6,000	0	6,000	規費收入
財產收入	341,082	0	341,082	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	6,935,406	479,061	7,414,467	其他收入
歲出	189,353,106	19,765,718	209,118,824	支出
	0	7,289,503	7,289,503	繳付公庫數
人事費	127,392,794	0	127,392,794	人事支出
業務費	52,481,627	2,300,000	54,781,627	業務支出
獎補助費	434,800	0	434,800	獎補助支出
設備及投資	9,043,885	-9,043,885	0	
	0	132,714	132,714	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	19,087,386	19,087,386	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-182,063,603	173,108,711	-8,954,892	收支餘絀

備註：

歲計餘絀調整數173,108,711元=公庫撥入數調整數192,395,368元+其他收入調整數479,061元-繳付公庫數調整數7,289,503元-以前年度保留實現數2,300,000元+設備及投資調整數9,043,885元-財產報廢損失132,714元-折舊、折耗及攤銷調整數19,087,386元(包括資產折舊18,323,601元+電腦軟體攤銷763,785元)。