

農業部茶及飲料作物改良場

會計月報

中華民國 113 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.....	7
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	8
二、 繳付公庫數分析表.....	9
三、 公庫撥入數分析表.....	11
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	12
二、 收入支出表.....	14
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.....	15
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	16

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113年01月01日至113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	25,000 0	25,000	0 0	0 0	0 0	
	162			0451110000-8 茶及飲料作物改良場	25,000 0	25,000	0 0	0 0	0 0	
		01		0451110300-1 賠償收入	25,000 0	25,000	0 0	0 0	0 0	
			01	0451110301-4 一般賠償收入	25,000 0	25,000	0 0	0 0	0 0	
03				0500000000-8 規費收入	118,000 0	118,000	0 0	0 0	0 0	
	133			0551110000-3 茶及飲料作物改良場	118,000 0	118,000	0 0	0 0	0 0	
		01		0551110100-8 行政規費收入	118,000 0	118,000	0 0	0 0	0 0	
			01	0551110101-0 審查費	118,000 0	118,000	0 0	0 0	0 0	
04				0700000000-9 財產收入	83,000 0	83,000	3,000 0	3,102 3,102	0 0	102 102
	181			0751110000-4 茶及飲料作物改良場	83,000 0	83,000	3,000 0	3,102 3,102	0 0	102 102

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113年01月01日至113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	180	01	01	0751110100-9 財產孳息	3,000 0	3,000	3,000	3,102 3,102	0	102
				0751110103-7 租金收入	3,000 0	3,000	3,000	3,102 3,102	0	102
				0751110500-7 廢舊物資售價	80,000 0	80,000	0	0 0	0	0
				1200000000-8 其他收入	7,590,000 0	7,590,000	272,000	446,733 446,733	0	174,733
				1251110000-3 茶及飲料作物改良場	7,590,000 0	7,590,000	272,000	446,733 446,733	0	174,733
				1251110200-2 雜項收入	7,590,000 0	7,590,000	272,000	446,733 446,733	0	174,733
				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	7,589,000 0	7,589,000	272,000	446,733 446,733	0	174,733
				合計	7,816,000 0	7,816,000	275,000	449,835 449,835	0	174,835

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113年01月01日至113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				005100000-7 農業部主管							
	11			0051110000-6 茶及飲料作物改良場	241,966,000	0	241,966,000	41,776,000	37,384,169	4,391,831	
					0	0			37,384,169	56,495	
					0	0			0		
		01		5251111000-4 茶及飲料作物研究改良	67,434,000	0	67,434,000	4,935,000	4,288,258	646,742	
					0	0			4,288,258	56,495	
					0	0			0		
				10 人事費	270,000	0	270,000	2,000	0	2,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				20 業務費	67,164,000	0	67,164,000	4,933,000	4,288,258	644,742	
					0	0			4,288,258	56,495	
					0	0			0		
		01		5251111000-4* 茶及飲料作物研究改良	10,376,000	0	10,376,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	10,376,000	0	10,376,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		02		5651110100-5 一般行政	146,979,000	0	146,979,000	36,723,000	33,095,911	3,627,089	
					0	0			33,095,911	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113年01月01日至113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)		
				10 人事費	137,151,000	0	137,151,000	35,433,000	32,726,529	2,706,471	
					0	0			32,726,529	0	
					0	0			0		
				20 業務費	9,355,000	0	9,355,000	1,132,000	223,782	908,218	
					0	0			223,782	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	473,000	0	473,000	158,000	145,600	12,400	
					0	0			145,600	0	
					0	0			0		
		02		5651110100-5* 一般行政	228,000	0	228,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	228,000	0	228,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		03		5651111000-6 農業試驗發展	13,281,000	0	13,281,000	118,000	0	118,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				20 業務費	13,281,000	0	13,281,000	118,000	0	118,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		03		5651111000-6* 農業試驗發展	2,658,000	0	2,658,000	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113年01月01日至113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	2,658,000	0	2,658,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
		04		5651119000-0 一般建築及設備	910,000	0	910,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
			01	5651119011-6* 交通及運輸設備	910,000	0	910,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
				30 設備及投資	910,000	0	910,000	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	2,212,244	0	2,212,244	2,212,244	2,212,244	0	
					0	0		2,212,244	2,212,244	0	
					0	0		0	0	0	
				10 人事費	2,212,244	0	2,212,244	2,212,244	2,212,244	0	
					0	0		2,212,244	2,212,244	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113年01月01日至113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					
27				5677015600-3 調整軍公教人員待遇準備	1,014,818	0	1,014,818	1,014,818	0		
					0	0		1,014,818	0		
					0	0		0			
				10 人事費	1,014,818	0	1,014,818	1,014,818	0		
					0	0		1,014,818	0		
					0	0		0			
				合計	245,193,062	0	245,193,062	45,003,062	40,611,231	4,391,831	
					0	0		40,611,231	56,495		
					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113年01月01日至113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	
112	18				0051000000-7 農業委員會主管						
		11			0	0	0	0	0	0	0
					14,350,000	0	0	0	0	14,350,000	0
			01		0	0	0	0	0	0	0
					13,420,000	0	0	0	0	13,420,000	0
					0	0	0	0	0	0	0
					13,420,000	0	0	0	0	13,420,000	0
			03		0	0	0	0	0	0	0
					930,000	0	0	0	0	930,000	0
					0	0	0	0	0	0	0
					930,000	0	0	0	0	930,000	0
				小計	0	0	0	0	0	0	0
					14,350,000	0	0	0	0	14,350,000	0
				合計	0	0	0	0	0	0	0
					14,350,000	0	0	0	0	14,350,000	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113年01月01日至113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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	合計
10 人事費	0	32,726,529	1,014,818	2,212,244	35,953,591
1015 法定編制人員待遇	0	8,844,539	367,643	0	9,212,182
1020 約聘僱人員待遇	0	1,265,584	0	0	1,265,584
1025 技工及工友待遇	0	3,634,080	237,680	0	3,871,760
1030 獎金	0	18,186,479	409,495	0	18,595,974
1045 退休退職給付	0	0	0	2,212,244	2,212,244
1050 退休離職儲金	0	672,988	0	0	672,988
1055 保險	0	122,859	0	0	122,859
20 業務費	4,288,258	223,782	0	0	4,512,040
2006 水電費	34,801	25,482	0	0	60,283
2009 通訊費	46,874	0	0	0	46,874
2024 稅捐及規費	0	160	0	0	160
2033 臨時人員酬金	3,994,225	169,000	0	0	4,163,225
2036 按日按件計資酬金	2,000	0	0	0	2,000
2051 物品	106,959	0	0	0	106,959
2054 一般事務費	35,306	29,140	0	0	64,446
2063 房屋建築養護費	21,473	0	0	0	21,473
2069 設施及機械設備養護費	35,630	0	0	0	35,630
2072 國內旅費	10,390	0	0	0	10,390
2081 運費	600	0	0	0	600
40 獎補助費	0	145,600	0	0	145,600
4085 獎勵及慰問	0	145,600	0	0	145,600
合計	4,288,258	33,095,911	1,014,818	2,212,244	40,611,231

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113年01月01日至113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	449,835	0	0	0	0	0	0	0	449,835
本年度	449,835	0	0	0	0	0	0	0	449,835
0751110103 租金收入	3,102	0	0	0	0	0	0	0	3,102
1251110210 其他雜項收入	446,733	0	0	0	0	0	0	0	446,733
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
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	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113年01月01日至113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)			
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113年01月01日至113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	40,611,231	56,495	0	0	592,000	0	0	0	41,259,726	18,093,336
本年度	40,611,231	56,495	0	0	592,000	0	0	0	41,259,726	3,743,336
一、本年度經費	37,384,169	56,495	0	0	592,000	0	0	0	38,032,664	3,743,336
5251111000 茶及飲料作物研究改良	4,288,258	56,495	0	0	340,000	0	0	0	4,684,753	250,247
5651110100 一般行政	33,095,911	0	0	0	252,000	0	0	0	33,347,911	3,375,089
5651111000 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0	0	0	118,000
二、統籌科目	3,227,062	0	0	0	0	0	0	0	3,227,062	0
5677015600 調整軍公教人員待遇準備	1,014,818	0	0	0	0	0	0	0	1,014,818	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,212,244	0	0	0	0	0	0	0	2,212,244	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14,350,000
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14,350,000
112年度 5251111000 茶業技術研究改良	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13,420,000
112年度 5651111000 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0	0	0	930,000
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113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	959,920,716	2 負債	4,476,069
11 流動資產	5,088,190	21 流動負債	3,034,506
110103 專戶存款	4,439,695	210302 應付代收款	3,034,506
110104 零用金	592,000	28 其他負債	1,441,563
110901 預付款	56,495	280301 存入保證金	981,550
14 固定資產	949,872,546	280401 應付保管款	460,013
140101 土地	764,750,322	3 淨資產	955,444,647
140201 土地改良物	8,821,474	31 資產負債淨額	955,444,647
減：140202 累計折舊—土地改良物	-6,142,417	310101 資產負債淨額	955,444,647
140401 房屋建築及設備	181,679,260		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-126,932,877		
140501 機械及設備	292,273,853		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-239,986,577		
140601 交通及運輸設備	25,794,043		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-17,506,782		
140701 雜項設備	38,711,676		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-31,742,162		
141001 收藏品及傳承資產	60,152,733		
16 無形資產	4,923,606		
160101 權利	285,855		
160102 電腦軟體	4,637,751		
18 其他資產	36,374		
180101 暫付款	36,374		

農業部茶及飲料作物改良場

平衡表

中華民國113年01月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
合計	959,920,716	合計	959,920,716

附註：保證品(應付保證品) 800,000元

農業部茶及飲料作物改良場

收入支出表

中華民國113年01月01日至113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	41,709,561	41,709,561
公庫撥入數	41,259,726	41,259,726
財產收益	3,102	3,102
其他收入	446,733	446,733
支出	42,951,761	42,951,761
繳付公庫數	449,835	449,835
人事支出	35,953,591	35,953,591
業務支出	4,512,040	4,512,040
獎補助支出	145,600	145,600
財產損失	922	922
折舊、折耗及攤銷	1,889,773	1,889,773
收支餘絀	-1,242,200	-1,242,200

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113年01月01日至113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	764,750,322	0	0	0	0	764,750,322
土地改良物	8,821,474	-6,125,910	0	0	-16,507	2,679,057
房屋建築及設備	181,679,260	-126,652,428	0	0	-280,449	54,746,383
機械及設備	292,366,012	-238,852,688	0	92,159	-1,133,889	52,287,276
交通及運輸設備	25,794,043	-17,372,316	0	0	-134,466	8,287,261
雜項設備	38,711,676	-31,603,362	0	0	-138,800	6,969,514
收藏品及傳承資產	60,152,733	0	0	0	0	60,152,733
權利	287,498	0	0	1,643	0	285,855
小計	1,372,563,018	-420,606,704	0	93,802	-1,704,111	950,158,401
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	4,730,533	0	0	92,782	0	4,637,751
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	4,730,533	0	0	92,782	0	4,637,751
合計	1,377,293,551	-420,606,704	0	186,584	-1,704,111	954,796,152
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113年01月01日至113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	449,835	41,259,726	41,709,561	收入
	0	41,259,726	41,259,726	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	3,102	0	3,102	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	446,733	0	446,733	其他收入
歲出	40,611,231	2,340,530	42,951,761	支出
	0	449,835	449,835	繳付公庫數
人事費	35,953,591	0	35,953,591	人事支出
業務費	4,512,040	0	4,512,040	業務支出
獎補助費	145,600	0	145,600	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	922	922	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	1,889,773	1,889,773	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-40,161,396	38,919,196	-1,242,200	收支餘絀

備註：
歲計餘絀調整數38,919,196元=公庫撥入數調整數41,259,726元-繳付公庫數調整數449,835元-財產報廢損失922元-折舊、折耗及攤銷調整數1,889,773元(包括資產折舊1,795,348元+電腦軟體攤銷94,425元)。