

農業部茶及飲料作物改良場

# 會計月報

中華民國 113 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.....	8
二、 繳付公庫數分析表.....	10
三、 公庫撥入數分析表.....	12
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	13
二、 收入支出表.....	15
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.....	16
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	17

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02月29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	23,591 26,693	0	23,693
	181			0751110000-4 茶及飲料作物改良場	83,000 0	83,000	3,000 0	23,591 26,693	0	23,693

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02月29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	0 3,102	0	102
				0751110103-7 租金收入	3,000 0	3,000	3,000	0 3,102	0	102
				0751110500-7 廢舊物資售價	80,000 0	80,000	0	23,591 23,591	0	23,591
				1200000000-8 其他收入	7,590,000 0	7,590,000	597,000	238,185 684,918	0	87,918
				1251110000-3 茶及飲料作物改良場	7,590,000 0	7,590,000	597,000	238,185 684,918	0	87,918
				1251110200-2 雜項收入	7,590,000 0	7,590,000	597,000	238,185 684,918	0	87,918
				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	597,000	238,185 684,918	0	87,918
				合計	7,816,000 0	7,816,000	600,000	261,776 711,611	0	111,611

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02月29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)	
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	55,573,000	11,901,512	6,287,319
					0	0			49,285,681	37,462
					0	0			0	
		01		5251111000-4 茶及飲料作物研究改良	67,434,000	0	67,434,000	9,459,000	3,637,553	1,533,189
					0	0			7,925,811	37,462
					0	0			0	
				10 人事費	270,000	0	270,000	9,000	1,853	7,147
					0	0			1,853	0
					0	0			0	
				20 業務費	67,164,000	0	67,164,000	9,450,000	3,635,700	1,526,042
					0	0			7,923,958	37,462
					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	0
				30 設備及投資	10,376,000	0	10,376,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
		02		5651110100-5 一般行政	146,979,000	0	146,979,000	45,868,000	8,263,959	4,508,130
					0	0			41,359,870	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02月29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	137,151,000	0	137,151,000	43,909,000	7,849,687	3,332,784
					0	0			40,576,216	0
					0	0			0	
				20 業務費	9,355,000	0	9,355,000	1,801,000	414,272	1,162,946
					0	0			638,054	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	473,000	0	473,000	158,000	0	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	246,000	0	246,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
				20 業務費	13,281,000	0	13,281,000	246,000	0	246,000
					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02月29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		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				備註 (預付款)	
				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	3,309,736	0	3,309,736	3,309,736	1,097,492	0	
					0	0			3,309,736	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	3,309,736	0	3,309,736	3,309,736	1,097,492	0	
					0	0			3,309,736	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02月29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)	
27				5677015600-3 調整軍公教人員待遇準備	1,355,822	0	1,355,822	341,004	0	
					0	0		1,355,822	0	
					0	0		0		
				10 人事費	1,355,822	0	1,355,822	1,355,822	341,004	0
					0	0		1,355,822	0	
					0	0		0		
				合計	246,631,558	0	246,631,558	60,238,558	13,340,008	6,287,319
					0	0		53,951,239	37,462	
					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02月29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
					0051110000-6 茶業改良場						
			01		14,350,000	0	0	0	0	14,350,000	0
					5251111000-4 茶業技術研究改良						
				20	0	0	0	0	0	0	0
				業務費	13,420,000	0	0	0	0	13,420,000	0
			03		5651111000-6 農業試驗發展						
				20	0	0	0	0	0	0	0
				業務費	930,000	0	0	0	0	930,000	0
				小計	0	0	0	0	0	0	0
				合計	14,350,000	0	0	0	0	14,350,000	0
					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02月29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	1,853	40,576,216	1,355,822	3,309,736	45,243,627
1015 法定編制人員待遇	0	13,320,259	563,643	0	13,883,902
1020 約聘僱人員待遇	0	1,945,791	26,164	0	1,971,955
1025 技工及工友待遇	0	5,451,120	356,520	0	5,807,640
1030 獎金	0	18,186,479	409,495	0	18,595,974
1035 其他給與	0	19,200	0	0	19,200
1040 加班費	1,853	13,189	0	0	15,042
1045 退休退職給付	0	0	0	3,309,736	3,309,736
1050 退休離職儲金	0	1,384,424	0	0	1,384,424
1055 保險	0	255,754	0	0	255,754
20 業務費	7,923,958	638,054	0	0	8,562,012
2003 教育訓練費	4,066	180	0	0	4,246
2006 水電費	63,936	28,571	0	0	92,507
2009 通訊費	103,419	16,303	0	0	119,722
2018 資訊服務費	16,630	0	0	0	16,630
2024 稅捐及規費	2,000	160	0	0	2,160
2027 保險費	0	31,653	0	0	31,653
2033 臨時人員酬金	5,116,545	301,946	0	0	5,418,491
2036 按日按件計資酬金	23,060	0	0	0	23,060
2051 物品	532,586	44,211	0	0	576,797
2054 一般事務費	1,647,338	188,791	0	0	1,836,129
2063 房屋建築養護費	213,198	2,800	0	0	215,998
2066 車輛及辦公器具養護費	0	12,659	0	0	12,659

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02月29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
2069 設施及機械設備養護費	106,930	9,330	0	0	116,260
2072 國內旅費	89,215	1,150	0	0	90,365
2081 運費	5,035	300	0	0	5,335
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	7,925,811	41,359,870	1,355,822	3,309,736	53,951,239

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02月29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	711,611	0	0	0	0	0	0	0	711,611
本年度	711,611	0	0	0	0	0	0	0	711,611
0751110103 租金收入	3,102	0	0	0	0	0	0	0	3,102
0751110500 廢舊物資售價	23,591	0	0	0	0	0	0	0	23,591
1251110210 其他雜項收入	684,918	0	0	0	0	0	0	0	684,918
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113年01月01日至113年02月29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	
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02月29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	53,951,239	37,462	0	0	592,000	0	0	0	54,580,701	20,007,857
本年度	53,951,239	37,462	0	0	592,000	0	0	0	54,580,701	5,657,857
一、本年度經費	49,285,681	37,462	0	0	592,000	0	0	0	49,915,143	5,657,857
5251111000 茶及飲料作物研究改良	7,925,811	37,462	0	0	340,000	0	0	0	8,303,273	1,155,727
5651110100 一般行政	41,359,870	0	0	0	252,000	0	0	0	41,611,870	4,256,130
5651111000 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0	0	0	246,000
二、統籌科目	4,665,558	0	0	0	0	0	0	0	4,665,558	0
5677015600 調整軍公教人員待遇準備	1,355,822	0	0	0	0	0	0	0	1,355,822	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,309,736	0	0	0	0	0	0	0	3,309,736	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02月29日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	993,374,271	2 負債	4,666,517
11 流動資產	4,985,672	21 流動負債	3,191,816
110103 專戶存款	4,356,210	210302 應付代收款	3,191,816
110104 零用金	592,000	28 其他負債	1,474,701
110901 預付款	37,462	280301 存入保證金	1,009,550
14 固定資產	983,249,102	280401 應付保管款	465,151
140101 土地	799,364,471	3 淨資產	988,707,754
140201 土地改良物	8,821,474	31 資產負債淨額	988,707,754
減：140202 累計折舊—土地改良物	-6,158,921	310101 資產負債淨額	988,707,754
140401 房屋建築及設備	181,679,260		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-127,213,317		
140501 機械及設備	291,903,474		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-240,834,621		
140601 交通及運輸設備	25,794,043		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-17,641,247		
140701 雜項設備	38,686,176		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-31,854,548		
141001 收藏品及傳承資產	60,702,858		
16 無形資產	4,829,190		
160101 權利	284,210		
160102 電腦軟體	4,544,980		
18 其他資產	310,307		
180101 暫付款	310,307		

農業部茶及飲料作物改良場

平衡表

中華民國113年02月29日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
合計	993,374,271	合計	993,374,271

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02月29日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	13,582,751	55,292,312
公庫撥入數	13,320,975	54,580,701
財產收益	23,591	26,693
其他收入	238,185	684,918
支出	15,483,918	58,435,679
繳付公庫數	261,776	711,611
人事支出	9,290,036	45,243,627
業務支出	4,049,972	8,562,012
獎補助支出	0	145,600
財產損失	3,959	4,881
折舊、折耗及攤銷	1,878,175	3,767,948
	-1,901,167	-3,143,367

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02月29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	34,614,149	0	0	799,364,471
土地改良物	8,821,474	-6,125,910	0	0	-33,011	2,662,553
房屋建築及設備	181,679,260	-126,652,428	0	0	-560,889	54,465,943
機械及設備	292,366,012	-238,852,688	0	462,538	-1,981,933	51,068,853
交通及運輸設備	25,794,043	-17,372,316	0	0	-268,931	8,152,796
雜項設備	38,711,676	-31,603,362	0	25,500	-251,186	6,831,628
收藏品及傳承資產	60,152,733	0	550,125	0	0	60,702,858
權利	287,498	0	0	3,288	0	284,210
小計	1,372,563,018	-420,606,704	35,164,274	491,326	-3,095,950	983,533,312
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	185,553	0	4,544,980
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	185,553	0	4,544,980
合計	1,377,293,551	-420,606,704	35,164,274	676,879	-3,095,950	988,078,292

備註：  
本期資本資產變動增加數35,164,274元=其他依財產規制移入、受贈及公告地價調整等增加金額35,164,274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113年01月01日至113年02月29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	711,611	54,580,701	55,292,312	收入
	0	54,580,701	54,580,701	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	26,693	0	26,693	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	684,918	0	684,918	其他收入
歲出	53,951,239	4,484,440	58,435,679	支出
	0	711,611	711,611	繳付公庫數
人事費	45,243,627	0	45,243,627	人事支出
業務費	8,562,012	0	8,562,012	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	4,881	4,881	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	3,767,948	3,767,948	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-53,239,628	50,096,261	-3,143,367	收支餘絀

備註：  
歲計餘絀調整數50,096,261元=公庫撥入數調整數54,580,701元-繳付公庫數調整數711,611元-財產報廢損失4,881元-折舊、折耗及攤銷調整數3,767,948元(包括資產折舊3,579,107元+電腦軟體攤銷188,841元)。