

農業部茶及飲料作物改良場

# 會計月報

中華民國 114 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.....	9
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114年01月01日至114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	168	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	25,000 0	25,000	0	0 0	0 0	0 0
				0451110000-8 茶及飲料作物改良場	25,000 0	25,000	0	0 0	0 0	0 0
				0451110300-1 賠償收入	25,000 0	25,000	0	0 0	0 0	0 0
				0451110301-4 一般賠償收入	25,000 0	25,000	0	0 0	0 0	0 0
03	137	01	01	0500000000-8 規費收入	28,000 0	28,000	0	0 0	0 0	0 0
				0551110000-3 茶及飲料作物改良場	28,000 0	28,000	0	0 0	0 0	0 0
				0551110100-8 行政規費收入	28,000 0	28,000	0	0 0	0 0	0 0
				0551110101-0 審查費	28,000 0	28,000	0	0 0	0 0	0 0
04	181			0700000000-9 財產收入	103,000 0	103,000	3,000	3,102 3,102	0	102
				0751110000-4 茶及飲料作物改良場	103,000 0	103,000	3,000	3,102 3,102	0	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114年01月01日至114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	179	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	100,000 0	100,000	0	0 0	0	0
				1200000000-8 其他收入	6,485,000 0	6,485,000	332,000	273,650 273,650	0	-58,350
				1251110000-3 茶及飲料作物改良場	6,485,000 0	6,485,000	332,000	273,650 273,650	0	-58,350
				1251110200-2 雜項收入	6,485,000 0	6,485,000	332,000	273,650 273,650	0	-58,350
				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	6,484,000 0	6,484,000	332,000	273,650 273,650	0	-58,350
				合計	6,641,000 0	6,641,000	335,000	276,752 276,752	0	-58,248

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	264,334,000	0	264,334,000	41,150,000	38,465,071	2,684,929	
					0	0			38,465,071	88,699	
					0	0			0		
		01		5251111000-4 茶及飲料作物研究改良	64,272,000	0	64,272,000	4,519,000	4,068,354	450,646	
					0	0			4,068,354	88,699	
					0	0			0		
				10 人事費	270,000	0	270,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				20 業務費	64,002,000	0	64,002,000	4,519,000	4,068,354	450,646	
					0	0			4,068,354	88,699	
					0	0			0		
		01		5251111000-4* 茶及飲料作物研究改良	9,975,000	0	9,975,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	9,975,000	0	9,975,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		02		5651110100-5 一般行政	154,952,000	0	154,952,000	36,562,000	34,396,717	2,165,283	
					0	0			34,396,717	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		
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	144,409,000	0	144,409,000	35,225,000	33,691,935	1,533,065
					0	0			33,691,935	0
					0	0			0	
				20 業務費	10,077,000	0	10,077,000	1,181,000	549,582	631,418
					0	0			549,582	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	466,000	0	466,000	156,000	155,200	800
					0	0			155,200	0
					0	0			0	
		02		5651110100-5* 一般行政	269,000	0	269,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	269,000	0	269,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
		03		5651111000-6 農業試驗發展	16,086,000	0	16,086,000	69,000	0	69,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
				20 業務費	16,086,000	0	16,086,000	69,000	0	69,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
		03		5651111000-6* 農業試驗發展	17,770,000	0	17,770,000	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114年01月01日至114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)	
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	17,770,000	0	17,770,000	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	2,166,722	0	2,166,722	2,166,722	2,166,722	0	
					0	0		2,166,722	2,166,722	0	
					0	0		0	0	0	
				10 人事費	2,166,722	0	2,166,722	2,166,722	2,166,722	0	
					0	0		2,166,722	2,166,722	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114年01月01日至114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					
				合計	266,500,722	0	266,500,722	43,316,722	40,631,793	2,684,929	
					0	0			40,631,793	88,699	
					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	保留數
112	18				0051000000-7 農業委員會主管						
		11			0051110000-6 茶業改良場	0	0	0	0	0	0
			01		5251111000-4 茶業技術研究改良	9,100,000	0	0	0	9,100,000	0
					20 業務費	0	0	0	0	0	0
					小計	9,100,000	0	0	0	9,100,000	0
113	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	14,471,933	0	0	0	14,471,933	0
					30 設備及投資	0	0	0	0	0	0
			03		5651111000-6 農業試驗發展	2,273,750	0	0	0	2,273,750	0
						0	0	0	0	0	0
						10,855,400	0	0	0	10,855,400	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114年01月01日至114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	
					0	0	0	0	0	0	0
				20 業務費	10,855,400	0	0	0	0	10,855,400	0
			03	5651111000-6* 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0
				30 設備及投資	1,342,783	0	0	0	0	1,342,783	0
				小 計	0	0	0	0	0	0	0
					14,471,933	0	0	0	0	14,471,933	0
				合 計	0	0	0	0	0	0	0
					23,571,933	0	0	0	0	23,571,933	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	公務人員退休撫卹給付	合計	
10 人事費	0	33,691,935	2,166,722	35,858,657	
1015 法定編制人員待遇	0	9,005,296	0	9,005,296	
1020 約聘僱人員待遇	0	1,859,899	0	1,859,899	
1025 技工及工友待遇	0	3,431,290	0	3,431,290	
1030 獎金	0	18,543,307	0	18,543,307	
1040 加班費	0	32,284	0	32,284	
1045 退休退職給付	0	0	2,166,722	2,166,722	
1050 退休離職儲金	0	698,186	0	698,186	
1055 保險	0	121,673	0	121,673	
20 業務費	4,068,354	549,582	0	4,617,936	
2006 水電費	0	34,912	0	34,912	
2009 通訊費	31,906	8,581	0	40,487	
2033 約用人員酬金	3,929,338	473,200	0	4,402,538	
2051 物品	84,760	0	0	84,760	
2054 一般事務費	0	22,500	0	22,500	
2066 車輛及辦公器具養護費	0	10,389	0	10,389	
2069 設施及機械設備養護費	22,350	0	0	22,350	
40 獎補助費	0	155,200	0	155,200	
4085 獎勵及慰問	0	155,200	0	155,200	
合計	4,068,354	34,396,717	2,166,722	40,631,793	

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	276,752	0	0	0	0	0	0	0	276,752
本年度	276,752	0	0	0	0	0	0	0	276,752
0751110103 租金收入	3,102	0	0	0	0	0	0	0	3,102
1251110210 其他雜項收入	273,650	0	0	0	0	0	0	0	273,650
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114年01月01日至114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	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	40,631,793	88,699	0	0	592,000	0	0	0	41,312,492	25,576,163
本年度	40,631,793	88,699	0	0	592,000	0	0	0	41,312,492	2,004,230
一、本年度經費	38,465,071	88,699	0	0	592,000	0	0	0	39,145,770	2,004,230
5251111000 茶及飲料作物研究改良	4,068,354	88,699	0	0	340,000	0	0	0	4,497,053	21,947
5651110100 一般行政	34,396,717	0	0	0	252,000	0	0	0	34,648,717	1,913,283
5651111000 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0	0	0	69,000
二、統籌科目	2,166,722	0	0	0	0	0	0	0	2,166,722	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,166,722	0	0	0	0	0	0	0	2,166,722	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23,571,933
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23,571,933
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,273,750
113年度 5651111000 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12,198,183
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	987,344,501	2 負債	4,104,461
11 流動資產	4,754,488	21 流動負債	1,379,437
110103 專戶存款	4,073,789	210302 應付代收款	1,379,437
110104 零用金	592,000	28 其他負債	2,725,024
110901 預付款	88,699	280301 存入保證金	2,205,550
14 固定資產	977,160,798	280401 應付保管款	519,474
140101 土地	801,720,328	3 淨資產	983,240,040
140201 土地改良物	8,821,474	31 資產負債淨額	983,240,040
減：140202 累計折舊—土地改良物	-6,340,483	310101 資產負債淨額	983,240,040
140401 房屋建築及設備	181,679,260		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-130,258,600		
140501 機械及設備	286,570,779		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-240,318,583		
140601 交通及運輸設備	25,771,184		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-17,804,409		
140701 雜項設備	38,818,939		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-32,243,199		
141001 收藏品及傳承資產	60,702,858		
141101 購建中固定資產	41,250		
16 無形資產	5,398,543		
160101 權利	263,197		
160102 電腦軟體	5,135,346		
18 其他資產	30,672		

農業部茶及飲料作物改良場

平衡表

中華民國114年01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	30,672 987,344,501	合計	987,344,501

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114年01月01日至114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	41,589,244	41,589,244
公庫撥入數	41,312,492	41,312,492
財產收益	3,102	3,102
其他收入	273,650	273,650
支出	42,734,673	42,734,673
繳付公庫數	276,752	276,752
人事支出	35,858,657	35,858,657
業務支出	4,617,936	4,617,936
獎補助支出	155,200	155,200
財產損失	49,887	49,887
折舊、折耗及攤銷	1,776,241	1,776,241
收支餘絀	-1,145,429	-1,145,429

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	801,720,328	0	0	0	0	801,720,328
土地改良物	8,821,474	-6,323,976	0	0	-16,507	2,480,991
房屋建築及設備	181,679,260	-129,984,538	0	0	-274,062	51,420,660
機械及設備	291,304,816	-243,901,913	0	4,734,037	3,583,330	46,252,196
交通及運輸設備	25,782,734	-17,676,513	0	11,550	-127,896	7,966,775
雜項設備	39,061,962	-32,347,454	0	243,023	104,255	6,575,740
收藏品及傳承資產	60,702,858	0	0	0	0	60,702,858
權利	265,190	0	0	1,993	0	263,197
小計	1,409,338,622	-430,234,394	0	4,990,603	3,269,120	977,382,745
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	0	0	0	41,250
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	5,239,991	0	0	104,645	0	5,135,346
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	5,281,241	0	0	104,645	0	5,176,596
合計	1,414,619,863	-430,234,394	0	5,095,248	3,269,120	982,559,341
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114年01月01日至114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	276,752	41,312,492	41,589,244	收入
	0	41,312,492	41,312,492	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	273,650	0	273,650	其他收入
歲出	40,631,793	2,102,880	42,734,673	支出
	0	276,752	276,752	繳付公庫數
人事費	35,858,657	0	35,858,657	人事支出
業務費	4,617,936	0	4,617,936	業務支出
獎補助費	155,200	0	155,200	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	49,887	49,887	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	1,776,241	1,776,241	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-40,355,041	39,209,612	-1,145,429	收支餘絀

備註：  
歲計餘絀調整數39,209,612元=公庫撥入數調整數41,312,492元-繳付公庫數調整數276,752元-財產報廢損失49,887元-折舊、折耗及攤銷調整數1,776,241元(包括資產折舊1,669,603元+無形資產攤銷106,638元)。