

農業部茶及飲料作物改良場

會計月報

中華民國 114 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.....	9
二、 繳付公庫數分析表.....	11
三、 公庫撥入數分析表.....	13
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	14
二、 收入支出表.....	16
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.....	17
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	18

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02月28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	23,000	25,000 28,102	0	5,102
				0751110000-4 茶及飲料作物改良場	103,000 0	103,000	23,000	25,000 28,102	0	5,102

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02月28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	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	100,000 0	100,000	20,000	25,000 25,000	0	5,000
				1200000000-8 其他收入	6,485,000 0	6,485,000	712,000	376,337 649,987	0	-62,013
				1251110000-3 茶及飲料作物改良場	6,485,000 0	6,485,000	712,000	376,337 649,987	0	-62,013
				1251110200-2 雜項收入	6,485,000 0	6,485,000	712,000	376,337 649,987	0	-62,013
				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	712,000	376,337 649,987	0	-62,013
				合計	6,641,000 0	6,641,000	735,000	401,337 678,089	0	-56,911

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02月28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	54,351,000	12,519,482	3,366,447	
					0	0			50,984,553	96,447	
					0	0			0		
		01		5251111000-4 茶及飲料作物研究改良	64,272,000	0	64,272,000	8,204,000	1,726,507	2,409,139	
					0	0			5,794,861	76,547	
					0	0			0		
				10 人事費	270,000	0	270,000	4,000	0	4,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				20 業務費	64,002,000	0	64,002,000	8,200,000	1,726,507	2,405,139	
					0	0			5,794,861	76,547	
					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	46,008,000	10,781,709	829,574	
					0	0			45,178,426	19,900	
					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02月28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	43,941,000	10,149,666	99,399
					0	0			43,841,601	0
					0	0			0	
				20 業務費	10,077,000	0	10,077,000	1,911,000	632,043	729,375
					0	0			1,181,625	19,900
					0	0			0	
				40 獎補助費	466,000	0	466,000	156,000	0	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	139,000	11,266	127,734
					0	0			11,266	0
					0	0			0	
				20 業務費	16,086,000	0	16,086,000	139,000	11,266	127,734
					0	0			11,266	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02月28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	
			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	3,250,083	0	3,250,083	3,250,083	1,083,361	0	
					0	0			3,250,083	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	3,250,083	0	3,250,083	3,250,083	1,083,361	0	
					0	0			3,250,083	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02月28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	267,584,083	0	267,584,083	57,601,083	13,602,843	3,366,447	
					0	0			54,234,636	96,447	
					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02月28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
			01		9,100,000	0	0	0	0	9,100,000	0
					0	0	0	0	0	0	0
					9,100,000	0	0	0	0	9,100,000	0
					0	0	0	0	0	0	0
					9,100,000	0	0	0	0	9,100,000	0
					0	0	0	0	0	0	0
					9,100,000	0	0	0	0	9,100,000	0
					0	0	0	0	0	0	0
					9,100,000	0	0	0	0	9,100,000	0
113	16				0051000000-7 農業部主管						
		11			0	0	0	0	0	0	0
			01		14,471,933	0	0	0	0	14,471,933	0
					0	0	0	0	0	0	0
					2,273,750	0	0	0	0	2,273,750	0
					0	0	0	0	0	0	0
					2,273,750	0	0	0	0	2,273,750	0
			03		0	0	0	0	0	0	0
					10,855,400	0	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02月28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02月28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	公務人員退休撫卹給付	合計
10 人事費	0	43,841,601	0	3,250,083	47,091,684
1015 法定編制人員待遇	0	13,853,078	0	0	13,853,078
1020 約聘僱人員待遇	0	2,906,599	0	0	2,906,599
1025 技工及工友待遇	0	5,137,250	0	0	5,137,250
1030 獎金	0	20,285,232	0	0	20,285,232
1035 其他給與	0	8,000	0	0	8,000
1040 加班費	0	32,284	0	0	32,284
1045 退休退職給付	0	0	0	3,250,083	3,250,083
1050 退休離職儲金	0	1,380,840	0	0	1,380,840
1055 保險	0	238,318	0	0	238,318
20 業務費	5,794,861	1,181,625	11,266	0	6,987,752
2003 教育訓練費	14,202	60	0	0	14,262
2006 水電費	66,922	103,666	0	0	170,588
2009 通訊費	75,964	40,759	0	0	116,723
2018 資訊服務費	16,000	0	0	0	16,000
2021 其他業務租金	4,500	1,960	0	0	6,460
2027 保險費	40,706	14,288	0	0	54,994
2033 約用人員酬金	5,145,530	608,400	0	0	5,753,930
2036 按日按件計資酬金	1,200	0	0	0	1,200
2051 物品	199,012	56,515	11,266	0	266,793
2054 一般事務費	97,555	181,076	0	0	278,631
2063 房屋建築養護費	0	300	0	0	300
2066 車輛及辦公器具養護費	14,615	10,389	0	0	25,004

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02月28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	公務人員退休撫卹給付	合計
2069 設施及機械設備養護費	47,888	145,530	0	0	193,418
2072 國內旅費	63,997	12,488	0	0	76,485
2081 運費	6,770	2,200	0	0	8,970
2093 特別費	0	3,994	0	0	3,994
40 獎補助費	0	155,200	0	0	155,200
4085 獎勵及慰問	0	155,200	0	0	155,200
合計	5,794,861	45,178,426	11,266	3,250,083	54,234,636

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02月28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	678,089	0	0	0	0	0	0	0	678,089
本年度	678,089	0	0	0	0	0	0	0	678,089
0751110103 租金收入	3,102	0	0	0	0	0	0	0	3,102
0751110500 廢舊物資售價	25,000	0	0	0	0	0	0	0	25,000
1251110210 其他雜項收入	649,987	0	0	0	0	0	0	0	649,987
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114年01月01日至114年02月28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	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02月28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	54,234,636	96,447	0	0	592,000	0	0	0	54,923,083	26,249,933
本年度	54,234,636	96,447	0	0	592,000	0	0	0	54,923,083	2,678,000
一、本年度經費	50,984,553	96,447	0	0	592,000	0	0	0	51,673,000	2,678,000
5251111000 茶及飲料作物研究改良	5,794,861	76,547	0	0	340,000	0	0	0	6,211,408	1,992,592
5651110100 一般行政	45,178,426	19,900	0	0	252,000	0	0	0	45,450,326	557,674
5651111000 農業試驗發展	11,266	0	0	0	0	0	0	0	11,266	127,734
二、統籌科目	3,250,083	0	0	0	0	0	0	0	3,250,083	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,250,083	0	0	0	0	0	0	0	3,250,083	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02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	988,383,281	2 負債	6,922,852
11 流動資產	7,455,865	21 流動負債	4,522,878
110103 專戶存款	6,767,418	210302 應付代收款	4,522,878
110104 零用金	592,000	28 其他負債	2,399,974
110901 預付款	96,447	280301 存入保證金	1,880,500
14 固定資產	975,476,946	280401 應付保管款	519,474
140101 土地	801,720,328	3 淨資產	981,460,429
140201 土地改良物	8,821,474	31 資產負債淨額	981,460,429
減：140202 累計折舊—土地改良物	-6,356,987	310101 資產負債淨額	981,460,429
140401 房屋建築及設備	181,679,260		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-130,532,655		
140501 機械及設備	285,774,241		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-240,630,510		
140601 交通及運輸設備	25,771,184		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-17,943,748		
140701 雜項設備	38,506,009		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-32,075,758		
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	5,295,036		
160101 權利	261,202		
160102 電腦軟體	5,033,834		
18 其他資產	155,434		

農業部茶及飲料作物改良場

平衡表

中華民國114年02月28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	155,434 988,383,281	合計	988,383,281

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02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	14,011,928	55,601,172
公庫撥入數	13,610,591	54,923,083
財產收益	25,000	28,102
其他收入	376,337	649,987
支出	15,791,539	58,526,212
繳付公庫數	401,337	678,089
人事支出	11,233,027	47,091,684
業務支出	2,369,816	6,987,752
獎補助支出	0	155,200
財產損失	11,095	60,982
折舊、折耗及攤銷	1,776,264	3,552,505
收支餘絀	-1,779,611	-2,925,040

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02月28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	-33,011	2,464,487
房屋建築及設備	181,679,260	-129,984,538	0	0	-548,117	51,146,605
機械及設備	291,304,816	-243,901,913	0	5,530,575	3,271,403	45,143,731
交通及運輸設備	25,782,734	-17,676,513	0	11,550	-267,235	7,827,436
雜項設備	39,061,962	-32,347,454	0	555,953	271,696	6,430,251
收藏品及傳承資產	60,702,858	0	0	0	0	60,702,858
權利	265,190	0	0	3,988	0	261,202
小計	1,409,338,622	-430,234,394	0	6,102,066	2,694,736	975,696,898
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	206,157	0	5,033,834
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	206,157	0	5,075,084
合計	1,414,619,863	-430,234,394	0	6,308,223	2,694,736	980,771,982
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02月28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	678,089	54,923,083	55,601,172	收入
	0	54,923,083	54,923,083	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	28,102	0	28,102	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	649,987	0	649,987	其他收入
歲出	54,234,636	4,291,576	58,526,212	支出
	0	678,089	678,089	繳付公庫數
人事費	47,091,684	0	47,091,684	人事支出
業務費	6,987,752	0	6,987,752	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	60,982	60,982	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	3,552,505	3,552,505	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-53,556,547	50,631,507	-2,925,040	收支餘絀

備註：
歲計餘絀調整數50,631,507元=公庫撥入數調整數54,923,083元-繳付公庫數調整數678,089元-財產報廢損失60,982元-折舊、折耗及攤銷調整數3,552,505元(包括資產折舊3,342,360元+無形資產攤銷210,145元)。