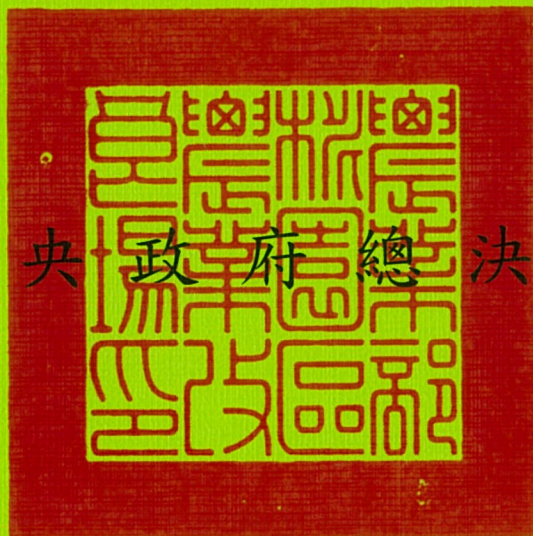


(10-09)

中 華 民 國 113 年 度

(112 年 1 月 1 日 至 113 年 12 月 31 日)

中 央 政 府 總 決 算



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)

前瞻基礎建設計畫第4期特別決算

農業部茶及飲料作物改良場 編

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別決算

農業部茶及飲料作物改良場

中華民國 112 年度至 113 年度

目 次

一、總說明.....	1
二、決算報表	
(一)主要表	
1. 歲出政事別決算表.....	2-3
2. 歲出機關別決算表.....	4-5
(二)附屬表	
1. 歲出用途別決算分析表.....	6-7
2. 歲出用途別決算累計表.....	8-9
3. 公庫撥入數分析表.....	10-11
4. 委託辦理計畫（事項）經費報告表.....	12-13
5. 重大計畫執行績效報告表.....	14-15
6. 歲出按職能及經濟性綜合分類表.....	16-19
三、會計報表	
(一)主要表	
1. 平衡表.....	20
2. 收入支出表.....	21
(二)附屬表	
1. 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	22-23
四、參考表	
1. 決算與會計收支對照表.....	24
2. 現金出納表.....	25

農業部茶及飲料作物改良場

總 說 明

中華民國 112 年度至 113 年度

一、財務報告之簡述

(一) 歲出預算執行結果：

推動綠能建設第 4 期預算數 7,919,000 元，實現數 7,919,000 元，執行率 100%。

(二) 平衡表重要科目之金額及內容之簡述：無。

二、財務狀況之分析

(一) 平衡表、資本資產表科目變動達20%以上原因：無。

(二) 未來或有給付責任之揭露說明：無。

三、重要施政計畫執行成果之說明

(一) 已完成施政計畫重點概述：

辦理茶園土壤增匯計畫，完成 10 處茶園 112 年至 113 年之碳儲量取樣量測。覆蓋及肥料試驗自 112 年 7 月至 113 年 10 月之結果顯示，茶行灑播田菁並割除翻埋，試驗前後土壤深度 40 公分之有機碳儲量增加 9.42 tC/ha (換算為 34.54 CO₂ 當量)；肥料試驗結果顯示，以豆粕有機質肥料作為每一產季追肥施用，試驗前後土壤深度 40 公分之有機碳儲量增加 13.56 tC/ha (換算為 49.73 CO₂ 當量)。顯示茶園土壤有機碳儲量依栽培管理方式增減，並能透過覆蓋及施用肥料操作達增匯目的。

(二) 施政計畫分項說明：

工作計畫名稱	重要計畫項目	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
綠能建設	增加碳匯之油用茶樹與保育式茶園栽培模式之研究	1. 研發農業部門增匯技術及其誘因機制－開發負碳農耕模式研發農業部門增匯技術及其誘因機制－開發負碳農耕模式	(1) 完成 2 年度覆蓋及肥料試驗，結果顯示以植物渣粕肥料替換部分氮素來源於每茶季補充施用，有提升碳儲量之效果。地表以原生草種覆蓋或於行間撒播種植田菁，其有機碳儲量增加效果大於數蓋抑草蓆。	
		2. 建立茶園及油茶保育式管理	(2) 茶樹及油茶，以植物渣粕肥料每茶季補充施用；使用原生草種或撒播田菁覆蓋皆有增加碳儲量之效果。	

四、其他重要說明：無。

中央政府前瞻基礎建
農業部茶及飲
歲出政事
中華民國112

經資門併計

科				
---	--	--	--	--

設計畫第4期特別決算
料作物改良場
別決算表
年度至113年度

單位:新臺幣元;%

合計 (1)	決算數		預決算比較增減數 (2)-(1)	決算數占預算數之比率 (2)/(1)%
	實現數	保留數		
	應付數	合計(2)		
7,919,000	7,919,000	0	0	100.00
	0	7,919,000		
7,919,000	7,919,000	0	0	100.00
	0	7,919,000		
7,919,000	7,919,000	0	0	100.00
	0	7,919,000		

中央政府前瞻基礎建
農業部茶及飲
歲出機關
中華民國112

經資門分列

科 目					預算數			
款	項	目	節	名 稱 及 編 號	原預算數	預 算 增 減 數		
						預算追加(減)數	動支第二預備金數	預算調整數
						動支第一預備金數	經費流用數	小 計
10				0051000000-7 農業委員會主管				
	09			0051110000-6 茶業改良場	7,919,000	0	0	0
				經常門小計	6,559,000	0	0	0
				資本門小計	1,360,000	0	0	0
						0	-9,219	-9,219
						0	9,219	9,219
	01			5651113000-7 綠能建設	6,559,000	0	0	0
				20 業務費	6,559,000	0	0	0
						0	-9,219	-9,219
						0	9,219	9,219
	01			5651113000-7* 綠能建設	1,360,000	0	0	0
				30 設備及投資	1,360,000	0	0	0
						0	9,219	9,219
				合計	7,919,000	0	0	0
						0	0	0

設計畫第4期特別決算
料作物改良場
別決算表
年度至113年度

單位:新臺幣元;%

合計 (1)	決算數		預決算比較增減數 (2)-(1)	決算數占預算數之比率 (2)/(1)%
	實現數	保留數		
	應付數	合計(2)		
7,919,000	7,919,000	0	0	100.00
	0	7,919,000		
6,549,781	6,549,781	0	0	100.00
	0	6,549,781		
1,369,219	1,369,219	0	0	100.00
	0	1,369,219		
6,549,781	6,549,781	0	0	100.00
	0	6,549,781		
6,549,781	6,549,781	0	0	100.00
	0	6,549,781		
1,369,219	1,369,219	0	0	100.00
	0	1,369,219		
1,369,219	1,369,219	0	0	100.00
	0	1,369,219		
7,919,000	7,919,000	0	0	100.00
	0	7,919,000		

中央政府前瞻基礎建設

農業部茶及飲

歲出用途別

中華民國112

科目					經 常 支 出				
款	項	目	節	名稱及編號	人事費	業務費	獎補助費	債務費	小計
10				0051000000-7 農業委員會主管					
	09			0051110000-6 茶業改良場	0	6,549,781	0	0	6,549,781
		01		5651113000-7 綠能建設	0	6,549,781	0	0	6,549,781
				小 計	0	6,549,781	0	0	6,549,781
				合 計	0	6,549,781	0	0	6,549,781

年度至113年度

單位：新臺幣元

7

中央政府前瞻基礎建設
農業部茶及飲
歲出用途別
中華民國112

用途別科目名稱及編號	工作計畫科目名稱		
	綠能建設		
20業務費	6,549,781		
2006 水電費	110,080		
2009 通訊費	41,333		
2018 資訊服務費	76,882		
2021 其他業務租金	76,500		
2039 委辦費	1,100,000		
2051 物品	2,150,719		
2054 一般事務費	2,181,835		
2063 房屋建築養護費	128,320		
2066 車輛及辦公器具養護費	17,800		
2069 設施及機械設備養護費	641,687		
2081 運費	24,625		
30設備及投資	1,369,219		
3020 機械設備費	1,250,863		
3030 資訊軟硬體設備費	107,392		
3035 雜項設備費	10,964		
小計	7,919,000		
合計	7,919,000		

計畫第4期特別決算
料作物改良場
決算累計表
年度至113年度

單位:新臺幣元

工作計畫科目名稱				
				合計
				6,549,781
				110,080
				41,333
				76,882
				76,500
				1,100,000
				2,150,719
				2,181,835
				128,320
				17,800
				641,687
				24,625
				1,369,219
				1,250,863
				107,392
				10,964
				7,919,000
				7,919,000

中央政府前瞻基礎建設
農業部茶及飲
公庫撥入

中華民國112年

經資門併計

項目	歲出實現數 (1)	加 項		
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)
合計	7,919,000	0	0	0
本年度	7,919,000	0	0	0
一、本年度經費	7,919,000	0	0	0
5651113000 綠能建設	7,919,000	0	0	0
二、統籌科目	0	0	0	0
以前年度	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0

計畫第4期特別決算
料作物改良場
數分析表

度至113年度

單位：新臺幣元

加項		減項： 以前年度撥款於本年度實 現數 (7)	公庫撥入數 (8)=(1)+(2)+(3)+ (4)+(5)+(6)-(7)	歲出應付、保留數公 庫未撥入數
退還收入(預收)款 (5)	其他應收款 (6)			
0	0	0	7,919,000	0
0	0	0	7,919,000	0
0	0	0	7,919,000	0
0	0	0	7,919,000	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設
農業部茶及飲
委託辦理計畫(
中華民國

年度別	接受委託單位或個人名稱	委託辦理事項	合約金額	訂約日期	完成時間		本期	
					預定	實際	科目	金
								實現數
112	國立屏東科技大學	112年本土茶園碳排係數建立予增加碳匯之油用茶樹與保育式茶園栽培模式之研究計畫	600,000	1120531	1121215	1121207	綠能建設	600,000
	小計		600,000					600,000
113	國立屏東科技大學	113年臺灣南部與東部茶園碳排係數與土壤碳匯之委託研究案	500,000	1130307	1131215	1131210	綠能建設	500,000
	小計		500,000					500,000
	合計		1,100,000					1,100,000

計畫第4期特別決算
料作物改良場
事項)經費報告表
度至113年

單位:新臺幣元

執行數			按政府採購法辦理		委託辦理事項類別(請勾選)				報告		報告公開日期			評審		委託事項(報告)處理			備註
					委託研究計畫		民意調查作業	其他委託事項	有	無	年	月	日	有	無	存參	納入計畫實施	其他	
					行政及政策類	科學及技術類													
應付數	保留數	合計	是	否															
0	0	600,000	v			v			v		113	01	02	v			v		依委託契約內容辦理驗收。
0	0	600,000																	
0	0	500,000	v			v			v		114	01	02	v			v		依委託契約內容辦理驗收。
0	0	500,000																	
0	0	1,100,000																	

中央政府前瞻基礎

農業部茶及

重大計畫執行

中華民國112年

計畫 名稱	計畫 總金額	截至本 年度已 編列預 算數	可支用預算數			執行數							
			以前 年度	本年度	合計	本期 執行數				累計 執行數			
						實現數	應付數	賸餘數	合計	實現數	應付數	賸餘數	合計
研發農業部門增進技術及其誘因機制(綠能建設)	1,224,000	7,919	-	7,919	7,919	7,919			7,919	7,919			7,919

建設計畫第4期特別決算

飲料作物改良場

績效報告表

度至113年度

單位：新臺幣千元

執行數占預算數百分比%								執行未達90%之原因及其改進措施
本期執行數占 可支用預算數 百分比%				累計執行數占截 至本年度已編列 預算數百分比%				
實現數占預算 數%	應付數占預算 數%	賸餘數占預算 數%	合計	實現數占預算 數 %	應付數占預算 數%	賸餘數占預算 數 %	合計	
100.00%	0.00%	0.00%	100.00%	100.00%	0.00%	0.00%	100.00%	

中央政府前瞻基礎建設

農業部茶及飲

歲出按職能及經

中華民國112

經濟性分類 職能別分類	經 常					
	受僱人員 報酬	商品及勞務 購買支出	債務利息	土地租金支 出	經 常 移 轉	
					對企業	對家庭及民間 非營利機構
總 計	0	6,550	0	0	0	0
01一般公共事務	0	0	0	0	0	0
02防衛	0	0	0	0	0	0
03公共秩序與安全	0	0	0	0	0	0
04教育	0	0	0	0	0	0
05保健	0	0	0	0	0	0
06社會安全與福利	0	0	0	0	0	0
07住宅及社區服務	0	0	0	0	0	0
08娛樂、文化與宗教	0	0	0	0	0	0
09燃料與能源	0	0	0	0	0	0
10農、林、漁、牧業	0	6,550	0	0	0	0
11礦業、製造業及營造業	0	0	0	0	0	0
12運輸及通信	0	0	0	0	0	0
13其他經濟服務	0	0	0	0	0	0
14環境保護	0	0	0	0	0	0
15其他支出	0	0	0	0	0	0

計畫第4期特別決算
料作物改良場
濟性綜合分類表

年度至113年度

單位：新臺幣千元

支 出			資 本 支 出			
經 常 移 轉		經常支出 合計	投 資 及 增 資			資 本 移 轉
對政府	對國外		對營業基金	對非營業特種 基金	對民間企業	對企業
0	0	6,550	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	6,550	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設
農業部茶及飲
歲出按職能及經
中華民國112

經濟性分類 職能別分類	資本支出						
	資本移轉			土地 購入	無形資 產購入	固定資本形成	
	對家庭及民間 非營利機構	對政府	對國外			住宅	非住宅房屋
總計	0	0	0	0	0	0	0
01一般公共事務	0	0	0	0	0	0	0
02防衛	0	0	0	0	0	0	0
03公共秩序與安全	0	0	0	0	0	0	0
04教育	0	0	0	0	0	0	0
05保健	0	0	0	0	0	0	0
06社會安全與福利	0	0	0	0	0	0	0
07住宅及社區服務	0	0	0	0	0	0	0
08娛樂、文化與宗教	0	0	0	0	0	0	0
09燃料與能源	0	0	0	0	0	0	0
10農、林、漁、牧業	0	0	0	0	0	0	0
11礦業、製造業及營造業	0	0	0	0	0	0	0
12運輸及通信	0	0	0	0	0	0	0
13其他經濟服務	0	0	0	0	0	0	0
14環境保護	0	0	0	0	0	0	0
15其他支出	0	0	0	0	0	0	0

計畫第4期特別決算

料作物改良場

濟性綜合分類表

年度至113年度

單位：新臺幣千元

資本支出						總計
固定資本形成					資本支出 合計	
營建工程	運輸工具	資訊軟體	機器及其他設備	土地改良		
0	0	0	1,369	0	1,369	7,919
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	1,369	0	1,369	7,919
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別決算
農業部茶及飲料作物改良場
平衡表

中華民國113年12月31日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
		3 淨資產	0
		31 資產負債淨額	0
		310101 資產負債淨額	0
合 計	0	合 計	0

附註：

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別決算
農業部茶及飲料作物改良場
收入支出表

中華民國112年度至113年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	小 計	合 計
收入		7,919,000
公庫撥入數	7,919,000	
支出		6,549,781
業務支出	6,549,781	
收支餘絀		1,369,219

中央政府前瞻基礎建設
農業部茶及飲
長期投資、固定資產、遞
中華民國112年

科 目	取得成本 (1)	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價 (2)
長期投資	0	0
土地	0	0
土地改良物	0	0
房屋建築及設備	0	0
機械及設備	0	0
交通及運輸設備	0	0
雜項設備	0	0
收藏品及傳承資產	0	0
權利	0	0
小 計	0	0
租賃資產	0	0
租賃權益改良	0	0
購建中固定資產	0	0
遞耗資產	0	0
電腦軟體	0	0
發展中之無形資產	0	0
其他無形資產	0	0
什項資產	0	0
小 計	0	0
合 計	0	0
備註： 資本資產變動增加數1,369,219元=預算採購增加金額1,369,219元。(資本資產變動減少數為財產無償移入公務預算辦理財產登記)		

計畫第4期特別決算
料作物改良場
耗資產及無形資產變動表
度至113年度

單位：新臺幣元

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)		
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
1,358,255	1,358,255	0	0
0	0	0	0
10,964	10,964	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
1,369,219	1,369,219	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
1,369,219	1,369,219	0	0

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別決算
農業部茶及飲料作物改良場
決算與會計收支對照表
中華民國112年度至113年度

單位:新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	-	7,919,000	7,919,000	收入
	-	7,919,000	7,919,000	公庫撥入數
稅課收入	-	-	-	稅課收入
罰款及賠償收入	-	-	-	罰款及賠償收入
規費收入	-	-	-	規費收入
財產收入	-	-	-	財產收益
營業盈餘及事業收入	-	-	-	投資收益
捐獻及贈與收入	-	-	-	捐獻及贈與收入
其他收入	-	-	-	其他收入
歲出	7,919,000	-1,369,219	6,549,781	支出
	-	-	-	繳付公庫數
人事費	-	-	-	人事支出
業務費	6,549,781	-	6,549,781	業務支出
獎補助費	-	-	-	獎補助支出
設備及投資	1,369,219	-1,369,219	-	-
	-	-	-	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	-	-	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-7,919,000	9,288,219	1,369,219	收支餘絀

備註：

歲計餘絀調整數9,288,219元=公庫撥入數調整數7,919,000元+設備及投資調整數1,369,219元。

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別決算
農業部茶及飲料作物改良場
現金出納表
中華民國112年度至113年度

單位:新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額
收項	
一、上期結存	0
二、本期收入	6,549,781
(一).公庫撥入數	7,919,000
1.本年度歲出撥款	7,919,000
(二).資產負債淨額淨增(減)數	-1,369,219
1.未涉公庫撥入數、繳付公庫數、應收(付)帳款之項目	-1,369,219
(1).其他影響非流動資產之項目	-1,369,219
收 項 總 計	6,549,781
付項	
一、本期支出	6,549,781
(一).本年度歲出	7,919,000
1.實現數	7,919,000
(1).取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	1,369,219
(2).其他	6,549,781
(二).固定資產淨增(減)數_扣除因公庫撥入數/繳付公庫數/應收(付)帳款增(減)之固定資產	-1,369,219
二、本期結存	0
付 項 總 計	6,549,781

主辦會計人員：

主計室葉明珠
主任

機關長官：

農業部畜產改良場
蘇宗振(乙)