

行政院農業委員會茶業改良場會

會計月報

中華民國 105 年 11 月 30 日止

主辦會計人員

主計員楊秋菊

機關長官

陳國任

行政院農業委員會茶業改良場會

會計月報

中華民國 105 年 11 月 30 日止

主辦會計人員

主計員楊秋菊

機關長官

陳國任

目次

一、歲入累計表.....	1
二、經費累計表.....	3
三、平衡表.....	7
四、資本資產表.....	8
五、資本資產變動表.....	9
六、歲出用途別累計表(二級用途別).....	10
七、收入實現數與繳付公庫數分析表.....	14
八、支出實現數與公庫撥入數分析表.....	16
九、收入支出彙計表.....	18

行政院農業委員會茶業改良場

歲入累計表

經資門分列

中華民國105年01月01日至105年11月30日

單位:新臺幣元

科目					預算數		截至本月止 分配預算數 (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	165		01	0400000000-2 罰款及賠償收入	10,000 0	10,000	5,000	0 50,688	0	45,688		
0451110000-8 茶業改良場				10,000 0	10,000	5,000	0 50,688	0	45,688			
0451110300-1 賠償收入				10,000 0	10,000	5,000	0 50,688	0	45,688			
0451110301-4 一般賠償收入				10,000 0	10,000	5,000	0 50,688	0	45,688			
03				130	01	0500000000-8 規費收入	11,171,000 0	11,171,000	10,571,000	746,000 10,159,500	0	-411,500
0551110000-3 茶業改良場						11,171,000 0	11,171,000	10,571,000	746,000 10,159,500	0	-411,500	
0551110100-8 行政規費收入	11,171,000 0	11,171,000	10,571,000			746,000 10,159,500	0	-411,500				
0551110101-0 審查費	11,171,000 0	11,171,000	10,571,000			746,000 10,159,500	0	-411,500				
04	176	0700000000-9 財產收入	83,000 0			83,000	63,000	9,622 27,888	0	-35,112		
0751110000-4 茶業改良場		83,000 0	83,000			63,000	9,622 27,888	0	-35,112			

行政院農業委員會茶業改良場

歲入累計表

經資門分列

中華民國105年01月01日至105年11月30日

單位:新臺幣元

科目					預算數		截至本月止 分配預算數 (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	181	01	01	0751110100-9 財產孳息	3,000	3,000	3,000	0	0	6,081
					0			9,081		
				0751110106-5 租金收入	3,000	3,000	3,000	0	0	6,081
					0			9,081		
				0751110600-1 廢舊物資售價	80,000	80,000	60,000	9,622	0	-41,193
					0			18,807		
				1100000000-2 其他收入	10,855,000	10,855,000	10,616,000	338,982	0	-827,461
					0			9,788,539		
				1151110000-8 茶業改良場	10,855,000	10,855,000	10,616,000	338,982	0	-827,461
					0			9,788,539		
				1151110900-9 雜項收入	10,855,000	10,855,000	10,616,000	338,982	0	-827,461
					0			9,788,539		
				1151110909-3 其他雜項收入	10,855,000	10,855,000	10,616,000	338,982	0	-1,003,500
					0			9,612,500		
				1151110901-1 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	176,039
					0			176,039		
				合計	22,119,000	22,119,000	21,255,000	1,094,604	0	-1,228,385
					0			20,026,615		

行政院農業委員會茶業改良場
經費累計表

經資門分列

中華民國105年01月01日至105年11月30日

單位:新臺幣元

科 目					預 算 數			截至本月止 分配預算數 (1)	本月實現數	保留數(4)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加（減）數	經費流用數				
					第一預備金	預算調整數				
19				0051000000-7 農業委員會主管	235,416,000	0	235,416,000	213,712,000	18,658,860	0
					0	0			190,200,336	23,511,664
					0	0			0	130,972
	11			0051110000-6 茶業改良場	235,416,000	0	235,416,000	213,712,000	18,658,860	0
					0	0			190,200,336	23,511,664
					0	0			0	130,972
		01		5251111000-4 茶業技術研究改良	61,335,000	0	61,335,000	53,940,000	5,158,836	0
					0	0			43,931,224	10,008,776
					0	0			0	115,049
				01 人事費	727,000	0	727,000	709,000	44,676	0
					0	0			476,539	232,461
					0	0			0	0
				02 業務費	60,608,000	0	60,608,000	53,231,000	5,114,160	0
					0	0			43,454,685	9,776,315
					0	0			0	115,049
		01		5251111000-4* 茶業技術研究改良	12,917,000	0	12,917,000	12,267,000	1,888,643	0
					0	0			12,249,502	17,498
					0	0			0	0
				03 設備及投資	12,917,000	0	12,917,000	12,267,000	1,888,643	0
					0	0			12,249,502	17,498
					0	0			0	0

行政院農業委員會茶業改良場
經費累計表

經資門分列

中華民國105年01月01日至105年11月30日

單位:新臺幣元

科 目					預 算 數			截至本月止 分配預算數 (1)	本月實現數	保留數(4)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合 計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加（減）數	經費流用數				
					第一預備金	預算調整數				
		02		5851110100-6 一般行政	152,094,000	0	152,094,000	143,535,000	11,485,394	0
					0	0			131,554,549	11,980,451
					0	0			0	15,923
			01	人事費	126,737,000	0	126,737,000	121,599,000	8,267,022	0
					0	0			117,101,503	4,497,497
					0	0			0	0
			02	業務費	24,859,000	0	24,859,000	21,438,000	3,252,372	0
					0	0			13,989,046	7,448,954
					0	0			0	15,923
			04	獎補助費	498,000	0	498,000	498,000	-34,000	0
					0	0			464,000	34,000
					0	0			0	0
		02		5851110100-6* 一般行政	7,044,000	0	7,044,000	2,044,000	125,987	0
					0	0			578,469	1,465,531
					0	0			0	0
			03	設備及投資	7,044,000	0	7,044,000	2,044,000	125,987	0
					0	0			578,469	1,465,531
					0	0			0	0
		03		5851119000-0 一般建築及設備	1,926,000	0	1,926,000	1,926,000	0	0
					0	0			1,886,592	39,408
					0	0			0	0

行政院農業委員會茶業改良場

經費累計表

經資門分列

中華民國105年01月01日至105年11月30日

單位:新臺幣元

科 目					預 算 數			截至本月止 分配預算數 (1)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)	
					追加（減）數	經費流用數					
					第一預備金	預算調整數					應付數(3)
02			04	01	5851119011-7* 交通及運輸設備	1,926,000	0	1,926,000	1,926,000	0	0
					0	0		1,886,592	39,408		
					0	0		0	0		
					03	1,926,000	0	1,926,000	1,926,000	0	0
					設備及投資	0	0		1,886,592	39,408	
					0	0		0	0		
					0	0		0	0		
					5851119800-7	100,000	0	100,000	0	0	
					第一預備金	0	0		0	0	
						0	0		0	0	
						0	0		0	0	
					09	100,000	0	100,000	0	0	
					預備金	0	0		0	0	
						0	0		0	0	
						0	0		0	0	
					8903304500-4	1,576,450	0	1,576,450	1,576,450	0	0
					公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0		1,576,450	0	
				05					0	0	
	01	1,576,450	0					1,576,450	1,576,450	0	0
	人事費	0	0						1,576,450	0	
	0	0						0	0		
	0	0						0	0		
	6806205800-3	54,000	0					54,000	54,000	36,000	0
	早期退休公教人員生活困難照護金	0	0						54,000	0	
		0	0						0	0	

行政院農業委員會茶業改良場

經費累計表

經資門分列

中華民國105年01月01日至105年11月30日

單位:新臺幣元

科 目					預 算 數			截至本月止 分配預算數 (1)	本月實現數	保留數(4)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加（減）數	經費流用數				
					第一預備金	預算調整數				
05				04 獎補助費	54,000	0	54,000	54,000	36,000	0
					0	0			54,000	0
					0	0			0	0
				7506205300-0	15,428,773	0	15,428,773	15,428,773	0	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0			15,428,773	0
					0	0			0	0
				01	15,428,773	0	15,428,773	15,428,773	0	0
				人事費	0	0			15,428,773	0
					0	0			0	0
				合計	252,475,223	0	252,475,223	230,771,223	18,694,860	0
					0	0			207,259,559	23,511,664
					0	0			0	130,972

行政院農業委員會茶業改良場
平衡表

中華民國105年11月30日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	10,031,238	2 負債	9,360,266
11 流動資產	10,031,238	21 流動負債	9,360,266
110103 專戶存款	9,264,694	211201 存入保證金	1,882,610
110104 零用金	540,000	211301 應付代收款	7,311,641
110701 暫付款	95,572	211401 應付保管款	166,015
110901 預付款	130,972	3 淨資產	670,972
		31 資產負債淨額	670,972
		310101 資產負債淨額	670,972
合 計	10,031,238	合 計	10,031,238

附註:

保證品 1,608,000

行政院農業委員會茶業改良場

資本資產表

中華民國105年11月30日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
固定資產	1,034,997,106	資本資產總額	1,036,819,791
土地	813,827,582	資本資產總額	1,036,819,791
土地改良物	4,695,745		
房屋建築及設備	72,291,283		
機械及設備	61,917,267		
交通及運輸設備	5,986,960		
雜項設備	7,210,167		
收藏品及傳承資產	69,055,302		
購建中固定資產	12,800		
無形資產	1,822,685		
無形資產	1,822,685		
合 計	1,036,819,791	合 計	1,036,819,791
備註:			

行政院農業委員會茶業改良場

資本資產變動表

中華民國105年01月01日至105年11月30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)	本年度資本資產成本變動		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)		
採權益法之股權投資	0	0	0	0	0	0
非採權益法之股權投資	0	0	0	0	0	0
其他長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	730,062,677	0	84,519,895	754,990	0	813,827,582
土地改良物	8,821,474	0	0	0	-4,125,729	4,695,745
房屋建築及設備	171,556,962	0	1,185,083	648,900	-99,801,862	72,291,283
機械及設備	328,001,150	0	13,614,212	7,302,085	-272,396,010	61,917,267
交通及運輸設備	21,873,051	0	2,569,356	658,650	-17,796,797	5,986,960
雜項設備	37,983,757	0	1,072,389	510,500	-31,335,479	7,210,167
收藏品及傳承資產	57,305,233	0	11,750,069	0	0	69,055,302
權利	452,680	0	41,000	313,963	0	179,717
小計	1,356,056,984	0	114,752,004	10,189,088	-425,455,877	1,035,164,023
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	12,800	0	0	12,800
其他固定資產	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	1,734,360	0	52,500	425,892	0	1,360,968
發展中之無形資產	0	0	282,000	0	0	282,000
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
其他資本資產	0	0	0	0	0	0
小計	1,734,360	0	347,300	425,892	0	1,655,768
合計	1,357,791,344	0	115,099,304	10,614,980	-425,455,877	1,036,819,791

備註：1.資本資產成本增加數115,099,304＝屬預算執行增加數17,262,166＋其他依財產規制移入或土地依公告地價申報增值等增加數97,837,138。2.設備及投資預算執行數14,714,563＝本年度預算執行數14,714,563。3.預算採購增加數17,262,166，較設備及投資預算執行數14,714,563，增加2,547,603，主要係：

(1) 部分資本門11月已列財產帳，款項12月支付計增加71,703

(2) 委辦計畫支出列財產計增加2,475,900。

行政院農業委員會茶業改良場
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國105年01月01日至105年11月30日

單位:新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	茶業技術研究改良	一般行政	交通及運輸設備	早期退休公教人員生活困難照護金	公務人員退休撫卹給付
01 人事費	476,539	117,101,503	0	0	15,428,773
0103 法定編制人員待遇	0	47,525,019	0	0	0
0104 約聘僱人員待遇	0	1,129,874	0	0	0
0105 技工及工友待遇	0	32,296,770	0	0	0
0111 獎金	0	19,925,660	0	0	0
0121 其他給與	0	1,779,664	0	0	49,400
0131 加班值班費	476,539	92,222	0	0	0
0142 退休退職給付	0	0	0	0	15,379,373
0143 退休離職儲金	0	7,419,847	0	0	0
0151 保險	0	6,932,447	0	0	0
02 業務費	43,454,685	13,989,046	0	0	0
0201 教育訓練費	186,128	138,430	0	0	0
0202 水電費	2,409,670	1,172,649	0	0	0
0203 通訊費	443,075	607,910	0	0	0
0211 土地租金	4,580	0	0	0	0
0215 資訊服務費	498,301	281,936	0	0	0
0219 其他業務租金	179,605	40,290	0	0	0
0221 稅捐及規費	1,441,200	291,251	0	0	0
0231 保險費	94,502	89,401	0	0	0
0250 按日按件計資酬金	158,632	14,400	0	0	0
0251 委辦費	3,510,000	0	0	0	0

行政院農業委員會茶業改良場
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國105年01月01日至105年11月30日

單位:新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	公教人員婚喪生育及子女 教育補助	合計			
01 人事費	1,576,450	134,583,265			
0103 法定編制人員待遇	0	47,525,019			
0104 約聘僱人員待遇	0	1,129,874			
0105 技工及工友待遇	0	32,296,770			
0111 獎金	0	19,925,660			
0121 其他給與	1,576,450	3,405,514			
0131 加班值班費	0	568,761			
0142 退休退職給付	0	15,379,373			
0143 退休離職儲金	0	7,419,847			
0151 保險	0	6,932,447			
02 業務費	0	57,443,731			
0201 教育訓練費	0	324,558			
0202 水電費	0	3,582,319			
0203 通訊費	0	1,050,985			
0211 土地租金	0	4,580			
0215 資訊服務費	0	780,237			
0219 其他業務租金	0	219,895			
0221 稅捐及規費	0	1,732,451			
0231 保險費	0	183,903			
0250 按日按件計資酬金	0	173,032			
0251 委辦費	0	3,510,000			

行政院農業委員會茶業改良場
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國105年01月01日至105年11月30日

單位:新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	茶業技術研究改良	一般行政	交通及運輸設備	早期退休公教人員生活困難照護金	公務人員退休撫卹給付
0262 國內組織會費	39,500	10,000	0	0	0
0271 物品	8,570,650	1,810,878	0	0	0
0279 一般事務費	15,686,251	4,477,379	0	0	0
0282 房屋建築養護費	3,923,129	2,435,681	0	0	0
0283 車輛及辦公器具養護費	59,903	96,937	0	0	0
0284 設施及機械設備養護費	3,883,424	2,121,875	0	0	0
0291 國內旅費	2,228,461	304,520	0	0	0
0292 大陸地區旅費	113,000	0	0	0	0
0294 運費	24,674	12,800	0	0	0
0299 特別費	0	82,709	0	0	0
03 設備及投資*	12,249,502	578,469	1,886,592	0	0
0302 房屋建築及設備費*	1,185,083	12,800	0	0	0
0304 機械設備費*	9,713,190	317,560	0	0	0
0305 運輸設備費*	42,000	0	1,886,592	0	0
0306 資訊軟硬體設備費*	745,572	80,680	0	0	0
0319 雜項設備費*	543,157	167,429	0	0	0
0321 權利*	20,500	0	0	0	0
04 獎補助費	0	464,000	0	54,000	0
0445 社會福利津貼及濟助	0	0	0	54,000	0
0475 獎勵及慰問	0	464,000	0	0	0
合計	56,180,726	132,133,018	1,886,592	54,000	15,428,773

行政院農業委員會茶業改良場
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國105年01月01日至105年11月30日

單位:新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
0262 國內組織會費	0	49,500			
0271 物品	0	10,381,528			
0279 一般事務費	0	20,163,630			
0282 房屋建築養護費	0	6,358,810			
0283 車輛及辦公器具養護費	0	156,840			
0284 設施及機械設備養護費	0	6,005,299			
0291 國內旅費	0	2,532,981			
0292 大陸地區旅費	0	113,000			
0294 運費	0	37,474			
0299 特別費	0	82,709			
03 設備及投資*	0	14,714,563			
0302 房屋建築及設備費*	0	1,197,883			
0304 機械設備費*	0	10,030,750			
0305 運輸設備費*	0	1,928,592			
0306 資訊軟硬體設備費*	0	826,252			
0319 雜項設備費*	0	710,586			
0321 權利*	0	20,500			
04 獎補助費	0	518,000			
0445 社會福利津貼及濟助	0	54,000			
0475 獎勵及慰問	0	464,000			
合計	1,576,450	207,259,559			

行政院農業委員會茶業改良場
收入實現數與繳付公庫數分析表
中華民國105年01月01日至105年11月30日

經資分列

單位:新臺幣元

項 目	收入實現數 (1)	減項： 收入待納庫 數 (2)	加 項							繳付公庫數 (10)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)+(9)
			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 (8)	剔除經費 (9)	
				零用金 (4)	材料 (5)	存出保證金 (6)	其他應收款 (7)			
收入合計數	20,026,615	0	0	0	0	0	0	0	0	20,026,615
本年度收入	20,026,615	0	0	0	0	0	0	0	0	20,026,615
0451110301 一般賠償收入	50,688	0	0	0	0	0	0	0	0	50,688
0551110101 審查費	10,159,500	0	0	0	0	0	0	0	0	10,159,500
0751110106 租金收入	9,081	0	0	0	0	0	0	0	0	9,081
0751110600 廢舊物資售價	18,807	0	0	0	0	0	0	0	0	18,807
1151110901 收回以前年度歲出	176,039	0	0	0	0	0	0	0	0	176,039
1151110909 其他雜項收入	9,612,500	0	0	0	0	0	0	0	0	9,612,500
以前年度收入	0	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	0
二、以前年度收入納庫款	0	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	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	0
2. 審計部修正減列支出實 現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

行政院農業委員會茶業改良場
收入實現數與繳付公庫數分析表
中華民國105年01月01日至105年11月30日

經費分列

單位:新臺幣元

項 目	收入實現數 (1)	減項： 收入待納庫 數 (2)	加 項							繳付公庫數 (10)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)+(9)
			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 (8)	剔除經費 (9)	
				零用金 (4)	材料 (5)	存出保證金 (6)	其他應收款 (7)			
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	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	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	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	0
7. 收回以前年度撥款之零 用金	0	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	0
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

行政院農業委員會茶業改良場
支出實現數與公庫撥入數分析表
中華民國105年01月01日至105年11月30日

經資分列

單位:新臺幣元

項 目	支出實現數 (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)			
支出合計數	207,259,559	130,972	0	0	540,000	0	0	0	207,930,531	22,840,692
本年度支出	207,259,559	130,972	0	0	540,000	0	0	0	207,930,531	22,840,692
一、本年度經費	190,200,336	130,972	0	0	540,000	0	0	0	190,871,308	22,840,692
5251111000 茶業技術研究改良	43,931,224	115,049	0	0	80,000	0	0	0	44,126,273	9,813,727
5251111000* 茶業技術研究改良	12,249,502	0	0	0	0	0	0	0	12,249,502	17,498
5851110100 一般行政	131,554,549	15,923	0	0	460,000	0	0	0	132,030,472	11,504,528
5851110100* 一般行政	578,469	0	0	0	0	0	0	0	578,469	1,465,531
5851119011* 交通及運輸設備	1,886,592	0	0	0	0	0	0	0	1,886,592	39,408
二、統籌科目	17,059,223	0	0	0	0	0	0	0	17,059,223	0
6806205800 早期退休公教人員生活困難照 護金	54,000	0	0	0	0	0	0	0	54,000	0
7506205300 公務人員退休撫卹給付	15,428,773	0	0	0	0	0	0	0	15,428,773	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育 補助	1,576,450	0	0	0	0	0	0	0	1,576,450	0
以前年度支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

經資分列

[illegible]

行政院農業委員會茶業改良場

收入支出彙計表

中華民國105年01月01日至105年11月30日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	18,058,062	227,957,146
公庫撥入數	16,963,458	207,930,531
罰款及賠償收入	0	50,688
規費收入	746,000	10,159,500
財產收入	9,622	27,888
其他收入	338,982	9,788,539
支出	19,789,464	227,286,174
繳付公庫數	1,094,604	20,026,615
人事支出	8,311,698	134,583,265
業務支出	8,366,532	57,443,731
設備及投資支出	2,014,630	14,714,563
獎補助支出	2,000	518,000
收支餘絀	-1,731,402	670,972