

行政院農業委員會茶業改良場

會計月報

中華民國 110 年 01 月份

主辦會計人員

主計員王淑娟

機關長官

行政院農業委員會
茶業改良場場長 蘇宗振(乙)

目 次

甲、預算執行報表	
一、歲入累計表	1-2
二、經費累計表	3-6
三、歲出用途別累計表	7-8
四、繳付公庫數分析表	9-10
五、公庫撥入數分析表	11
乙、會計報表	
一、平衡表	12
二、收入支出表	13
三、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	14
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	15

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110年01月01日至110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	166	01	01	0400000000-2	25,000	25,000	0	0	0	0
				罰款及賠償收入	0			0		
				0451110000-8	25,000	25,000	0	0	0	0
				茶業改良場	0			0		
03	138	01	01	0451110300-1	25,000	25,000	0	0	0	0
				賠償收入	0			0		
				0451110301-4	25,000	25,000	0	0	0	0
				一般賠償收入	0			0		
03	138	01	01	0500000000-8	21,000	21,000	0	1,500	0	1,500
				規費收入	0			1,500		
				0551110000-3	21,000	21,000	0	1,500	0	1,500
				茶業改良場	0			1,500		
04	182	01	01	0551110100-8	21,000	21,000	0	1,500	0	1,500
				行政規費收入	0			1,500		
				0551110101-0	21,000	21,000	0	1,500	0	1,500
				審查費	0			1,500		
04	182			0700000000-9	92,000	92,000	9,000	10,132	0	1,132
				財產收入	0			10,132		
				0751110000-4	92,000	92,000	9,000	10,132	0	1,132
				茶業改良場	0			10,132		

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110年01月01日至110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	181		01	0751110100-9 財產孳息	12,000	12,000	9,000	10,132	0	1,132
					0			10,132		
			01	0751110103-7 租金收入	12,000	12,000	9,000	10,132	0	1,132
					0			10,132		
			02	0751110500-7 廢舊物資售價	80,000	80,000	0	0	0	0
					0			0		
				1200000000-8 其他收入	9,066,000	9,066,000	247,000	951,568	0	704,568
					0			951,568		
				1251110000-3 茶業改良場	9,066,000	9,066,000	247,000	951,568	0	704,568
					0			951,568		
			01	1251110200-2 雜項收入	9,066,000	9,066,000	247,000	951,568	0	704,568
					0			951,568		
	01	1251110201-5 收回以前年度歲出	1,000	1,000	0	1,667	0	1,667		
			0			1,667				
	02	1251110210-6 其他雜項收入	9,065,000	9,065,000	247,000	949,901	0	702,901		
			0			949,901				
		合計	9,204,000	9,204,000	256,000	963,200	0	707,200		
			0			963,200				

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110年01月01日至110年01月31日

單位:新臺幣元

款	項	目	節	科 目 代號及名稱	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)
					原預算數	第二預備金	合 計		本月實現數	備註 (預付款)	
					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)		
18				0051000000-7 農業委員會主管							
	11			0051110000-6 茶業改良場	228,932,000	0	228,932,000	37,519,000	33,165,331	4,353,669	
					0	0			33,165,331	52,383	
					0	0			0		
		01		5251111000-4 茶業技術研究改良	68,881,000	0	68,881,000	7,050,000	4,249,189	2,800,811	
					0	0			4,249,189	52,383	
					0	0			0		
				10 人事費	450,000	0	450,000	26,000	1,900	24,100	
					0	0			1,900	0	
					0	0			0		
				20 業務費	67,071,000	0	67,071,000	7,024,000	4,247,289	2,776,711	
					0	0			4,247,289	52,383	
					0	0			0		
				40 獎補助費	1,360,000	0	1,360,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
		01		5251111000-4* 茶業技術研究改良	13,879,000	0	13,879,000	0	0	0	
					0	0			0	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110年01月01日至110年01月31日

單位:新臺幣元

款	項	目	節	科 目 代號及名稱	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)
					原預算數	第二預備金	合 計		本月實現數	備註 (預付款)	
					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)		
				30 設備及投資	13,879,000	0	13,879,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
		02		5651110100-5 一般行政	137,931,000	0	137,931,000	30,308,000	28,916,142	1,391,858	
					0	0		28,916,142	0	0	
					0	0		0	0	0	
				10 人事費	129,464,000	0	129,464,000	29,665,000	28,578,503	1,086,497	
					0	0		28,578,503	0	0	
					0	0		0	0	0	
				20 業務費	8,095,000	0	8,095,000	643,000	200,039	442,961	
					0	0		200,039	0	0	
					0	0		0	0	0	
				40 獎補助費	372,000	0	372,000	0	137,600	-137,600	
					0	0		137,600	0	0	
					0	0		0	0	0	
		02		5651110100-5* 一般行政	419,000	0	419,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
				30 設備及投資	419,000	0	419,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					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110年01月01日至110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		備註
					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)	(預付款)	
		03		5651111000-6 農業試驗發展	4,102,000	0	4,102,000	161,000	0	161,000	
					0	0		0		0	
					0	0		0		0	
				20 業務費	4,102,000	0	4,102,000	161,000	0	161,000	
					0	0		0		0	
					0	0		0		0	
		03		5651111000-6* 農業試驗發展	3,620,000	0	3,620,000	0	0	0	
					0	0		0		0	
					0	0		0		0	
				30 設備及投資	3,620,000	0	3,620,000	0	0	0	
					0	0		0		0	
					0	0		0		0	
		04		5651119800-6 第一預備金	100,000	0	100,000	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	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,601,116	0	2,601,116	2,601,116	2,601,116	0	
					0	0		2,601,116		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110年01月01日至110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)	備註 (預付款)
				10 人事費	2,601,116	0	2,601,116	2,601,116	0	
					0	0		2,601,116	0	
					0	0		0		
				合計	231,533,116	0	231,533,116	40,120,116	4,353,669	
					0	0		35,766,447	52,383	
					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110年01月01日至110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				
	茶業技術研究改良	一般行政	公務人員退休撫卹給付	合計	
10 人事費	1,900	28,578,503	2,601,116	31,181,519	
1015 法定編制人員待遇	0	8,219,420	0	8,219,420	
1020 約聘僱人員待遇	0	726,478	0	726,478	
1025 技工及工友待遇	0	4,485,467	0	4,485,467	
1030 獎金	0	14,345,185	0	14,345,185	
1035 其他給與	0	11,200	0	11,200	
1040 加班值班費	1,900	34,320	0	36,220	
1045 退休退職給付	0	0	2,601,116	2,601,116	
1050 退休離職儲金	0	632,068	0	632,068	
1055 保險	0	124,365	0	124,365	
20 業務費	4,247,289	200,039	0	4,447,328	
2006 水電費	76,556	25,155	0	101,711	
2009 通訊費	5,992	48,227	0	54,219	
2021 其他業務租金	5,400	0	0	5,400	
2033 臨時人員酬金	3,847,347	93,931	0	3,941,278	
2045 國內組織會費	5,000	0	0	5,000	
2051 物品	157,496	4,618	0	162,114	
2054 一般事務費	50,859	15,240	0	66,099	
2063 房屋建築養護費	21,499	0	0	21,499	
2066 車輛及辦公器具養護費	51,118	0	0	51,118	

行政院農業委員會茶業改良場

歲出用途別累計表

中華民國110年01月01日至110年01月31日

經資門分列

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	公務人員退休撫卹給付	合計	
2069 設施及機械設備養護費	17,450	0	0	17,450	
2072 國內旅費	7,962	4,720	0	12,682	
2081 運費	610	0	0	610	
2093 特別費	0	8,148	0	8,148	
40 獎補助費	0	137,600	0	137,600	
4065 社會福利津貼及濟助	0	21,600	0	21,600	
4085 獎勵及慰問	0	116,000	0	116,000	
合計	4,249,189	28,916,142	2,601,116	35,766,447	

行政院農業委員會茶業改良場
繳付公庫數分析表

中華民國110年01月01日至110年01月31日

經資門併計

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	963,200	0	0	0	0	0	0	0	963,200
本年度	963,200	0	0	0	0	0	0	0	963,200
0551110101 審查費	1,500	0	0	0	0	0	0	0	1,500
0751110103 租金收入	10,132	0	0	0	0	0	0	0	10,132
1251110201 收回以前年度歲出	1,667	0	0	0	0	0	0	0	1,667
1251110210 其他雜項收入	949,901	0	0	0	0	0	0	0	949,901
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

行政院農業委員會茶業改良場
繳付公庫數分析表

中華民國110年01月01日至110年01月31日

經資門併計

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)			
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥款	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	
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	

行政院農業委員會茶業改良場
公庫撥入數分析表

中華民國110年01月01日至110年01月31日

經資門併計

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	35,766,447	52,383	0	0	540,000	0	0	0	36,358,830	3,761,286
本年度	35,766,447	52,383	0	0	540,000	0	0	0	36,358,830	3,761,286
一、本年度經費	33,165,331	52,383	0	0	540,000	0	0	0	33,757,714	3,761,286
5251111000 茶業技術研究改良	4,249,189	52,383	0	0	340,000	0	0	0	4,641,572	2,408,428
5651110100 一般行政	28,916,142	0	0	0	200,000	0	0	0	29,116,142	1,191,858
5651111000 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0	0	0	161,000
二、統籌科目	2,601,116	0	0	0	0	0	0	0	2,601,116	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,601,116	0	0	0	0	0	0	0	2,601,116	0
以前年度	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
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

行政院農業委員會茶業改良場
平衡表

中華民國110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	990,077,973	2 負債	4,129,098
11 流動資產	4,721,481	21 流動負債	2,708,709
110103 專戶存款	4,129,098	210302 應付代收款	2,708,709
110104 零用金	540,000	28 其他負債	1,420,389
110901 預付款	52,383	280301 存入保證金	1,131,400
14 固定資產	983,443,636	280401 應付保管款	288,989
140101 土地	782,740,862	3 淨資產	985,948,875
140201 土地改良物	8,821,474	31 資產負債淨額	985,948,875
減：140202 累計折舊—土地改良物	-5,503,419	310101 資產負債淨額	985,948,875
140401 房屋建築及設備	181,679,260		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-116,239,709		
140501 機械及設備	297,714,904		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-237,699,503		
140601 交通及運輸設備	25,521,804		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-19,035,651		
140701 雜項設備	39,503,854		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-32,482,648		
141001 收藏品及傳承資產	58,422,408		
16 無形資產	1,912,856		
160101 權利	257,566		
160102 電腦軟體	1,265,290		
160104 發展中之無形資產	390,000		
合 計	990,077,973	合 計	990,077,973

附註：

保證品(應付保證品) 210,000元

行政院農業委員會茶業改良場
收入支出表

中華民國110年01月01日至110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	37,322,030	37,322,030
公庫撥入數	36,358,830	36,358,830
規費收入	1,500	1,500
財產收益	10,132	10,132
其他收入	951,568	951,568
支出	38,783,432	38,783,432
繳付公庫數	963,200	963,200
人事支出	31,181,519	31,181,519
業務支出	4,447,328	4,447,328
獎補助支出	137,600	137,600
財產損失	47,436	47,436
折舊、折耗及攤銷	2,006,349	2,006,349
收支餘絀	-1,461,402	-1,461,402

行政院農業委員會茶業改良場
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國110年01月01日至110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	782,740,862	0	0	0	0	782,740,862
土地改良物	8,821,474	-5,481,313	0	0	-22,106	3,318,055
房屋建築及設備	181,679,260	-115,929,920	0	0	-309,789	65,439,551
機械及設備	303,275,751	-241,565,734	0	5,560,847	3,866,231	60,015,401
交通及運輸設備	25,816,804	-19,246,946	0	295,000	211,295	6,486,153
雜項設備	39,982,834	-32,782,807	0	478,980	300,159	7,021,206
收藏品及傳承資產	58,422,408	0	0	0	0	58,422,408
權利	259,795	0	0	2,229	0	257,566
小計	1,400,999,188	-415,006,720	0	6,337,056	4,045,790	983,701,202
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	1,299,470	0	0	34,180	0	1,265,290
發展中之無形資產	390,000	0	0	0	0	390,000
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小計	1,689,470	0	0	34,180	0	1,655,290
合計	1,402,688,658	-415,006,720	0	6,371,236	4,045,790	985,356,492
備註						

行政院農業委員會茶業改良場
預算執行與會計收支對照表

中華民國110年01月01日至110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	963,200	36,358,830	37,322,030	收入
	-	36,358,830	36,358,830	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	1,500	-	1,500	規費收入
財產收入	10,132	-	10,132	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	951,568	-	951,568	其他收入
歲出	35,766,447	3,016,985	38,783,432	支出
	-	963,200	963,200	繳付公庫數
人事費	31,181,519	-	31,181,519	人事支出
業務費	4,447,328	-	4,447,328	業務支出
獎補助費	137,600	-	137,600	獎補助支出
設備及投資	-	-	-	
	-	47,436	47,436	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	2,006,349	2,006,349	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-34,803,247	33,341,845	-1,461,402	收支餘絀

備註:歲計餘絀調整數33,341,845元=公庫撥入數調整數36,358,830元-繳付公庫數調整數963,200元-財產報廢損失47,436元-折舊、折耗及攤銷調整數2,006,349元(包括資產折舊1,972,169元+電腦軟體攤銷34,180元)。