

行政院農業委員會茶業改良場

會計月報

中華民國 110 年 04 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	7-10
四、繳付公庫數分析表	11-12
五、公庫撥入數分析表	13
乙、會計報表	
一、平衡表	14
二、收入支出表	15
三、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

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04月30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	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 罰款及賠償收入	25,000	25,000	0	0	0	30,400
				0	30,400	0	30,400			
				0451110000-8 茶業改良場	25,000	25,000	0	0	0	30,400
				0	30,400	0	30,400			
03	138	01	01	0451110300-1 賠償收入	25,000	25,000	0	0	0	30,400
				0	30,400	0	30,400			
				0451110301-4 一般賠償收入	25,000	25,000	0	0	0	30,400
				0	30,400	0	30,400			
03	138	01	01	0500000000-8 規費收入	21,000	21,000	0	8,200	0	9,700
				0	9,700	0	9,700			
				0551110000-3 茶業改良場	21,000	21,000	0	8,200	0	9,700
				0	9,700	0	9,700			
04	182	01	01	0551110100-8 行政規費收入	21,000	21,000	0	8,200	0	9,700
				0	9,700	0	9,700			
				0551110101-0 審查費	21,000	21,000	0	8,200	0	9,700
				0	9,700	0	9,700			
04	182	01	01	0700000000-9 財產收入	92,000	92,000	89,000	0	0	202,243
				0	291,243	89,000	0	0	202,243	
04	182	01	01	0751110000-4 茶業改良場	92,000	92,000	89,000	0	0	202,243
				0	291,243	89,000	0	0	202,243	

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04月30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			0751110100-9	12,000	12,000	9,000	0	0	1,132
				財產孳息	0			10,132		
				0751110103-7	12,000	12,000	9,000	0	0	1,132
				租金收入	0			10,132		
				0751110500-7	80,000	80,000	80,000	0	0	201,111
				廢舊物資售價	0			281,111		
				1200000000-8	9,066,000	9,066,000	1,763,000	3,395,876	0	3,323,849
				其他收入	0			5,086,849		
				1251110000-3	9,066,000	9,066,000	1,763,000	3,395,876	0	3,323,849
				茶業改良場	0			5,086,849		
				1251110200-2	9,066,000	9,066,000	1,763,000	3,395,876	0	3,323,849
				雜項收入	0			5,086,849		
				1251110201-5	1,000	1,000	0	0	0	1,667
				收回以前年度歲出	0			1,667		
1251110210-6	9,065,000	9,065,000	1,763,000	3,395,876	0	3,322,182				
其他雜項收入	0			5,085,182						
合計	9,204,000	9,204,000	1,852,000	3,404,076	0	3,566,192				
				0			5,418,192			

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04月30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	226,790,000	0	226,790,000	86,230,000	14,218,729	8,350,007	
					0	0			77,879,993	65,178	
					0	0			0		
		01		5251111000-4 茶業技術研究改良	67,814,000	0	67,814,000	19,880,000	4,436,728	3,675,426	
					0	0			16,204,574	65,178	
					0	0			0		
				10 人事費	450,000	0	450,000	136,000	52,700	68,524	
					0	0			67,476	0	
					0	0			0		
				20 業務費	66,004,000	0	66,004,000	19,064,000	4,384,028	2,926,902	
					0	0			16,137,098	65,178	
					0	0			0		
				40 獎補助費	1,360,000	0	1,360,000	680,000	0	680,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		01		5251111000-4* 茶業技術研究改良	12,804,000	0	12,804,000	2,275,000	285,498	1,924,537	
					0	0			350,463	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04月30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	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	12,804,000	0	12,804,000	2,275,000	285,498	1,924,537	
					0	0			350,463	0	
					0	0			0		
		02		5651110100-5 一般行政	137,931,000	0	137,931,000	62,944,000	8,990,661	2,341,515	
					0	0			60,602,485	0	
					0	0			0		
				10 人事費	129,464,000	0	129,464,000	60,384,000	8,483,617	1,590,115	
					0	0			58,793,885	0	
					0	0			0		
				20 業務費	8,095,000	0	8,095,000	2,416,000	507,044	749,000	
					0	0			1,667,000	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	372,000	0	372,000	144,000	0	2,400	
					0	0			141,600	0	
					0	0			0		
		02		5651110100-5* 一般行政	419,000	0	419,000	250,000	132,900	55,386	
					0	0			194,614	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	419,000	0	419,000	250,000	132,900	55,386	
					0	0			194,614	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04月30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	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)	
			03	5651111000-6 農業試驗發展	4,102,000	0	4,102,000	881,000	372,942	353,143	
					0	0			527,857	0	
					0	0			0		
				20 業務費	4,102,000	0	4,102,000	881,000	372,942	353,143	
					0	0			527,857	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		
				30 設備及投資	3,620,000	0	3,620,000	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		
				60 預備金	100,000	0	100,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	578,275	0	578,275	578,275	0	0	
					0	0			578,275	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04月30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	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)	
				10 人事費	578,275	0	578,275	578,275	0	0	
					0	0		578,275		0	
					0	0		0			
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	6,502,790	0	6,502,790	1,300,558	0	0	
					0	0		6,502,790		0	
					0	0		0			
				10 人事費	6,502,790	0	6,502,790	1,300,558	0	0	
					0	0		6,502,790		0	
					0	0		0			
				合計	233,871,065	0	233,871,065	93,311,065	15,519,287	8,350,007	
					0	0		84,961,058		65,178	
					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04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	農業試驗發展	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助
10 人事費	67,476	58,793,885	0	6,502,790	578,275
1015 法定編制人員待遇	0	20,532,680	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	2,133,897	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	11,222,449	0	0	0
1030 獎金	0	19,888,206	0	0	0
1035 其他給與	0	136,914	0	0	578,275
1040 加班值班費	67,476	128,703	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	6,502,790	0
1050 退休離職儲金	0	2,630,839	0	0	0
1055 保險	0	2,120,197	0	0	0
20 業務費	16,137,098	1,667,000	527,857	0	0
2003 教育訓練費	4,784	10,790	0	0	0
2006 水電費	351,063	174,640	45,037	0	0
2009 通訊費	56,448	240,401	7,128	0	0
2018 資訊服務費	212,233	53,590	0	0	0
2021 其他業務租金	27,900	1,895	1,800	0	0
2024 稅捐及規費	106,592	31,840	0	0	0
2027 保險費	75,625	55,093	0	0	0
2033 臨時人員酬金	7,440,942	177,778	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	82,620	4,000	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04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				
	合計				
10 人事費	65,942,426				
1015 法定編制人員待遇	20,532,680				
1020 約聘僱人員待遇	2,133,897				
1025 技工及工友待遇	11,222,449				
1030 獎金	19,888,206				
1035 其他給與	715,189				
1040 加班值班費	196,179				
1045 退休退職給付	6,502,790				
1050 退休離職儲金	2,630,839				
1055 保險	2,120,197				
20 業務費	18,331,955				
2003 教育訓練費	15,574				
2006 水電費	570,740				
2009 通訊費	303,977				
2018 資訊服務費	265,823				
2021 其他業務租金	31,595				
2024 稅捐及規費	138,432				
2027 保險費	130,718				
2033 臨時人員酬金	7,618,720				
2036 按日按件計資酬金	86,620				

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04月30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	農業試驗發展	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助
2039 委辦費	192,000	0	0	0	0
2045 國內組織會費	7,500	0	0	0	0
2051 物品	2,370,360	134,094	11,466	0	0
2054 一般事務費	2,165,480	275,391	462,426	0	0
2063 房屋建築養護費	864,151	342,625	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	96,255	42,910	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	1,423,198	42,440	0	0	0
2072 國內旅費	635,060	40,290	0	0	0
2081 運費	24,887	525	0	0	0
2093 特別費	0	38,698	0	0	0
30 設備及投資*	350,463	194,614	0	0	0
3020 機械設備費*	15,000	0	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	49,965	97,214	0	0	0
3035 雜項設備費*	285,498	97,400	0	0	0
40 獎補助費	0	141,600	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	141,600	0	0	0
合計	16,555,037	60,797,099	527,857	6,502,790	578,275

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04月30日

單位:新臺幣元

經資門分列

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	合計				
2039 委辦費	192,000				
2045 國內組織會費	7,500				
2051 物品	2,515,920				
2054 一般事務費	2,903,297				
2063 房屋建築養護費	1,206,776				
2066 車輛及辦公器具養護費	139,165				
2069 設施及機械設備養護費	1,465,638				
2072 國內旅費	675,350				
2081 運費	25,412				
2093 特別費	38,698				
30 設備及投資*	545,077				
3020 機械設備費*	15,000				
3030 資訊軟硬體設備費*	147,179				
3035 雜項設備費*	382,898				
40 獎補助費	141,600				
4085 獎勵及慰問	141,600				
合計	84,961,058				

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04月30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					預收款 (7)	剔除經費 (8)	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						
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)				
合計	5,418,192	0	0	0	0	0	0	0	5,418,192	
本年度	5,418,192	0	0	0	0	0	0	0	5,418,192	
0451110301 一般賠償收入	30,400	0	0	0	0	0	0	0	30,400	
0551110101 審查費	9,700	0	0	0	0	0	0	0	9,700	
0751110103 租金收入	10,132	0	0	0	0	0	0	0	10,132	
0751110500 廢舊物資售價	281,111	0	0	0	0	0	0	0	281,111	
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	5,085,182	0	0	0	0	0	0	0	5,085,182	
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	

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04月30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)			
2. 審計部修正減列支出實 現數	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	
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04月30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	84,961,058	65,178	0	0	540,000	0	0	0	85,566,236	7,744,829
本年度	84,961,058	65,178	0	0	540,000	0	0	0	85,566,236	7,744,829
一、本年度經費	77,879,993	65,178	0	0	540,000	0	0	0	78,485,171	7,744,829
5251111000 茶業技術研究改良	16,555,037	65,178	0	0	340,000	0	0	0	16,960,215	5,194,785
5651110100 一般行政	60,797,099	0	0	0	200,000	0	0	0	60,997,099	2,196,901
5651111000 農業試驗發展	527,857	0	0	0	0	0	0	0	527,857	353,143
二、統籌科目	7,081,065	0	0	0	0	0	0	0	7,081,065	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	6,502,790	0	0	0	0	0	0	0	6,502,790	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育 補助	578,275	0	0	0	0	0	0	0	578,275	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04月30日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	995,778,438	2 負債	15,181,240
11 流動資產	15,786,418	21 流動負債	13,710,481
110103 專戶存款	15,181,240	210302 應付代收款	13,710,481
110104 零用金	540,000	28 其他負債	1,470,759
110901 預付款	65,178	280301 存入保證金	1,168,600
14 固定資產	978,133,843	280401 應付保管款	302,159
140101 土地	782,740,862	3 淨資產	980,597,198
140201 土地改良物	8,821,474	31 資產負債淨額	980,597,198
減：140202 累計折舊—土地改良物	-5,569,735	310101 資產負債淨額	980,597,198
140401 房屋建築及設備	181,679,260		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-117,169,072		
140501 機械及設備	297,178,719		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-241,090,801		
140601 交通及運輸設備	24,528,804		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-18,294,804		
140701 雜項設備	39,562,852		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-32,676,124		
141001 收藏品及傳承資產	58,422,408		
16 無形資產	1,858,177		
160101 權利	303,694		
160102 電腦軟體	1,164,483		
160104 發展中之無形資產	390,000		
合 計	995,778,438	合 計	995,778,438

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04月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	18,691,459	90,984,428
公庫撥入數	15,287,383	85,566,236
罰款及賠償收入	0	30,400
規費收入	8,200	9,700
財產收益	0	291,243
其他收入	3,395,876	5,086,849
支出	20,487,398	97,851,707
繳付公庫數	3,404,076	5,418,192
人事支出	9,836,875	65,942,426
業務支出	5,264,014	18,331,955
獎補助支出	0	141,600
財產損失	16,441	67,589
折舊、折耗及攤銷	1,965,992	7,949,945
收支餘絀	-1,795,939	-6,867,279

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04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	-88,422	3,251,739
房屋建築及設備	181,679,260	-115,929,920	0	0	-1,239,152	64,510,188
機械及設備	303,275,751	-241,565,734	162,179	6,259,211	474,933	56,087,918
交通及運輸設備	25,816,804	-19,246,946	0	1,288,000	952,142	6,234,000
雜項設備	39,982,834	-32,782,807	382,898	802,880	106,683	6,886,728
收藏品及傳承資產	58,422,408	0	0	0	0	58,422,408
權利	259,795	0	54,200	10,301	0	303,694
小計	1,400,999,188	-415,006,720	599,277	8,360,392	206,184	978,437,537
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	134,987	0	1,164,483
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	134,987	0	1,554,483
合計	1,402,688,658	-415,006,720	599,277	8,495,379	206,184	979,992,020

備註 1. 本期資本資產成本增加數599,277元=預算採購增加金額545,077元+其他依財產規制移入、受贈或土地依公告地價申報增值等增加數54,200元。

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04月30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	5,418,192	85,566,236	90,984,428	收入
	-	85,566,236	85,566,236	公庫撥入數
稅課收入	-	-	-	稅課收入
罰款及賠償收入	30,400	-	30,400	罰款及賠償收入
規費收入	9,700	-	9,700	規費收入
財產收入	291,243	-	291,243	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	5,086,849	-	5,086,849	其他收入
歲出	84,961,058	12,890,649	97,851,707	支出
	-	5,418,192	5,418,192	繳付公庫數
人事費	65,942,426	-	65,942,426	人事支出
業務費	18,331,955	-	18,331,955	業務支出
獎補助費	141,600	-	141,600	獎補助支出
設備及投資	545,077	-545,077	-	
	-	67,589	67,589	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	7,949,945	7,949,945	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-79,542,866	72,675,587	-6,867,279	收支餘絀

備註:歲計餘絀調整數72,675,587元=公庫撥入數調整數85,566,236元-繳付公庫數調整數5,418,192元+設備及投資調整數545,077元-財產報廢損失67,589元(包括機械及設備報廢損失46,680元+交通及運輸設備報廢損失12,880元+雜項設備報廢損失8,029元)-折舊、折耗及攤銷調整數7,949,945元(包括資產折舊7,814,958元+電腦軟體攤銷134,987元)。