

行政院農業委員會茶業改良場會

會計月報

中華民國 108 年 2 月 28 日止

主辦會計人員

主計員楊秋菊

機關長官

行政院農業委員會 李紅曦(乙)
茶業改良場場長

目 次

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
四、平衡表.....	8
五、資本資產表.....	9
六、資本資產變動表.....	10
七、歲出用途別累計表(二級用途別).....	11
八、收入實現數與繳付公庫數分析表.....	15
九、支出實現數與公庫撥入數分析表.....	17
十、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108年01月01日至108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				0400000000-2 罰款及賠償收入	25,000 0	25,000	0 0	0 0	0 0	
	167			0451110000-8 茶業改良場	25,000 0	25,000	0 0	0 0	0 0	
		01		0451110300-1 賠償收入	25,000 0	25,000	0 0	0 0	0 0	
			01	0451110301-4 一般賠償收入	25,000 0	25,000	0 0	0 0	0 0	
03				0500000000-8 規費收入	6,900,000 0	6,900,000	300,000 0	281,000 701,500	0 0	401,500 401,500
	138			0551110000-3 茶業改良場	6,900,000 0	6,900,000	300,000 0	281,000 701,500	0 0	401,500 401,500
		01		0551110100-8 行政規費收入	6,900,000 0	6,900,000	300,000 0	281,000 701,500	0 0	401,500 401,500
			01	0551110101-0 審查費	6,900,000 0	6,900,000	300,000 0	281,000 701,500	0 0	401,500 401,500
04				0700000000-9 財產收入	83,000 0	83,000	2,000 0	390 3,250	0 0	1,250 1,250
	182			0751110000-4 茶業改良場	83,000 0	83,000	2,000 0	390 3,250	0 0	1,250 1,250

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108年01月01日至108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	3,000	3,000	2,000	0	0	860
				財產孳息	0			2,860		
				0751110106-5	3,000	3,000	2,000	0	0	860
				租金收入	0			2,860		
				0751110600-1	80,000	80,000	0	390	0	390
				廢舊物資售價	0			390		
				1100000000-2	9,806,000	9,806,000	502,000	531,224	0	507,056
				其他收入	0			1,009,056		
				1151110000-8	9,806,000	9,806,000	502,000	531,224	0	507,056
				茶業改良場	0			1,009,056		
				1151110900-9	9,806,000	9,806,000	502,000	531,224	0	507,056
				雜項收入	0			1,009,056		
01	1151110901-1	1,000	1,000	0	0	0	142			
收回以前年度歲出	0			142						
02	1151110909-3	9,805,000	9,805,000	502,000	531,224	0	506,914			
其他雜項收入	0			1,008,914						
合計	16,814,000	16,814,000	804,000	812,614	0	909,806				
				0			1,713,806			

行政院農業委員會茶業改良場

經費累計表

中華民國108年01月01日至108年02月28日

經資門分列

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)	本月實現數	保留數(4)
					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				
18				0051000000-7 農業委員會主管	234,237,000	0	234,237,000	51,866,000	15,699,446	0
					0	0			46,935,830	4,930,170
					0	0			0	249,319
	11			0051110000-6 茶業改良場	234,237,000	0	234,237,000	51,866,000	15,699,446	0
					0	0			46,935,830	4,930,170
					0	0			0	249,319
		01		5251111000-4 茶業技術研究改良	66,232,000	0	66,232,000	6,949,000	2,842,528	0
					0	0			5,183,043	1,765,957
					0	0			0	197,705
				01 人事費	450,000	0	450,000	25,000	809	0
					0	0			809	24,191
					0	0			0	0
				02 業務費	65,782,000	0	65,782,000	6,924,000	2,841,719	0
					0	0			5,182,234	1,741,766
					0	0			0	197,705
		01		5251111000-4* 茶業技術研究改良	8,520,000	0	8,520,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
				03 設備及投資	8,520,000	0	8,520,000	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

中華民國108年01月01日至108年02月28日

經資門分列

單位:新臺幣元

科 目				預 算 數			截至本月止 累計分配數 (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)		備註(預付款)	
		02		5851110100-6 一般行政	135,850,000	0	135,850,000	44,587,000	12,766,428	0
					0	0			41,662,297	2,924,703
					0	0			0	31,614
			01	人事費	128,383,000	0	128,383,000	43,402,000	12,503,176	0
					0	0			41,198,753	2,203,247
					0	0			0	0
			02	業務費	7,129,000	0	7,129,000	1,065,000	263,252	0
					0	0			349,544	715,456
					0	0			0	31,614
			04	獎補助費	338,000	0	338,000	120,000	0	0
					0	0			114,000	6,000
					0	0			0	0
		02		5851110100-6* 一般行政	903,000	0	903,000	25,000	20,685	0
					0	0			20,685	4,315
					0	0			0	0
			03	設備及投資	903,000	0	903,000	25,000	20,685	0
					0	0			20,685	4,315
					0	0			0	0
		03		5851111000-7 農業試驗發展	6,639,000	0	6,639,000	305,000	69,805	0
					0	0			69,805	235,195
					0	0			0	20,000

行政院農業委員會茶業改良場

經費累計表

中華民國108年01月01日至108年02月28日

經資門分列

單位:新臺幣元

科 目				預 算 數			截至本月止 累計分配數 (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)		備註(預付款)	
				02 業務費	6,639,000	0	6,639,000	305,000	69,805	0
					0	0			69,805	235,195
					0	0			0	20,000
		03		5851111000-7* 農業試驗發展	15,993,000	0	15,993,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
				03 設備及投資	15,993,000	0	15,993,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
		05		5851119800-7 第一預備金	100,000	0	100,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
				02 業務費	100,000	0	100,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
02				8903304500-4 婚喪生育、子女教育及低薪配套補助	187,650	0	187,650	187,650	0	0
					0	0			187,650	0
					0	0			0	0
				01 人事費	187,650	0	187,650	187,650	0	0
					0	0			187,650	0
					0	0			0	0

行政院農業委員會茶業改良場

經費累計表

中華民國108年01月01日至108年02月28日

經資門分列

單位:新臺幣元

科 目				預 算 數			截至本月止 累計分配數 (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)		備註(預付款)	
05				7506205300-0 公務人員退休撫卹給付	4,072,365	0	4,072,365	1,346,195	0	
					0	0		4,072,365	0	
					0	0		0	0	
				01 人事費	4,072,365	0	4,072,365	1,346,195	0	
					0	0		4,072,365	0	
					0	0		0	0	
				合計	238,497,015	0	238,497,015	17,045,641	0	
					0	0		51,195,845	4,930,170	
					0	0		0	249,319	

行政院農業委員會茶業改良場
以前年度歲出轉入數累計表
中華民國108年01月01日至108年02月28日

經資門分列

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	
107	18				0051000000-7	531,102	0	0	0	0	531,102	0
					農業委員會主管	541,189	0	0	0	0	541,189	0
					0051110000-6	531,102	0	0	0	0	531,102	0
						茶業改良場	541,189	0	0	0	541,189	0
					5851110100-6*	531,102	0	0	0	0	531,102	0
						一般行政	541,189	0	0	0	541,189	0
					03	531,102	0	0	0	0	531,102	0
						設備及投資	541,189	0	0	0	541,189	0
					小計	531,102	0	0	0	0	531,102	0
						541,189	0	0	0	0	541,189	0
					合計	531,102	0	0	0	0	531,102	0
						541,189	0	0	0	0	541,189	0

行政院農業委員會茶業改良場

平衡表

中華民國108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	5,698,963	2 負債	5,440,746
11 流動資產	5,698,963	21 流動負債	5,440,746
110103 專戶存款	4,573,644	210301 應付帳款	531,102
110104 零用金	540,000	211201 存入保證金	2,493,800
110701 暫付款	336,000	211301 應付代收款	2,231,790
110901 預付款	249,319	211401 應付保管款	184,054
		3 淨資產	258,217
		31 資產負債淨額	258,217
		310101 資產負債淨額	258,217
合 計	5,698,963	合 計	5,698,963

附註:

保證品 68,000

行政院農業委員會茶業改良場

資本資產表

中華民國108年02月28日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
固定資產	996,662,140	資本資產總額	998,457,119
土地	794,062,259	資本資產總額	998,457,119
土地改良物	3,935,920		
房屋建築及設備	65,121,856		
機械及設備	62,718,550		
交通及運輸設備	6,997,693		
雜項設備	6,369,225		
收藏品及傳承資產	56,079,818		
購建中固定資產	1,376,819		
無形資產	1,794,979		
無形資產	1,794,979		
合 計	998,457,119	合 計	998,457,119

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108年01月01日至108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)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	794,062,259	0	0	0	0	794,062,259
土地改良物	8,821,474	-4,831,393	0	0	-54,161	3,935,920
房屋建築及設備	174,020,896	-108,188,555	0	0	-710,485	65,121,856
機械及設備	336,052,296	-270,541,633	20,685	4,201,799	1,389,001	62,718,550
交通及運輸設備	26,098,629	-18,928,063	0	196,430	23,557	6,997,693
雜項設備	37,680,409	-31,017,945	0	346,166	52,927	6,369,225
收藏品及傳承資產	56,079,818	0	0	0	0	56,079,818
權利	161,198	0	0	3,944	0	157,254
小計	1,432,976,979	-433,507,589	20,685	4,748,339	700,839	995,442,575
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	1,376,819	0	0	0	0	1,376,819
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	1,672,432	0	0	114,707	0	1,557,725
發展中之無形資產	80,000	0	0	0	0	80,000
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	3,129,251	0	0	114,707	0	3,014,544
合計	1,436,106,230	-433,507,589	20,685	4,863,046	700,839	998,457,119

備註：1.資本資產成本變動增加數20,685=預算採購增加數20,685+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0。

2.設備及投資預算執行數20,685=本年度預算執行數20,685+以前年度保留執行數0。3.預算採購增加數20,685=設備及投資預算執行數20,685。

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108年01月01日至108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	婚喪生育、子女教育及低薪配套補助
01 人事費	809	41,198,753	0	4,072,365	187,650
0103 法定編制人員待遇	0	12,519,999	0	0	0
0104 約聘僱人員待遇	0	369,112	0	0	0
0105 技工及工友待遇	0	7,237,210	0	0	0
0111 獎金	0	19,508,351	0	0	0
0121 其他給與	0	66,948	0	0	187,650
0131 加班值班費	809	48,858	0	0	0
0142 退休退職給付	0	0	0	4,072,365	0
0143 退休離職儲金	0	1,206,875	0	0	0
0151 保險	0	241,400	0	0	0
02 業務費	5,182,234	349,544	69,805	0	0
0202 水電費	287,705	4,105	11,842	0	0
0203 通訊費	29,493	52,816	4,902	0	0
0215 資訊服務費	60,902	0	0	0	0
0219 其他業務租金	13,097	3,300	0	0	0
0221 稅捐及規費	20,850	0	0	0	0
0249 臨時人員酬金	2,891,633	78,600	0	0	0
0250 按日按件計資酬金	24,000	0	0	0	0
0271 物品	617,949	34,308	11,261	0	0
0279 一般事務費	645,925	31,177	0	0	0
0282 房屋建築養護費	190,200	117,000	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108年01月01日至108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				
	合計				
01 人事費	45,459,577				
0103 法定編制人員待遇	12,519,999				
0104 約聘僱人員待遇	369,112				
0105 技工及工友待遇	7,237,210				
0111 獎金	19,508,351				
0121 其他給與	254,598				
0131 加班值班費	49,667				
0142 退休退職給付	4,072,365				
0143 退休離職儲金	1,206,875				
0151 保險	241,400				
02 業務費	5,601,583				
0202 水電費	303,652				
0203 通訊費	87,211				
0215 資訊服務費	60,902				
0219 其他業務租金	16,397				
0221 稅捐及規費	20,850				
0249 臨時人員酬金	2,970,233				
0250 按日按件計資酬金	24,000				
0271 物品	663,518				
0279 一般事務費	677,102				
0282 房屋建築養護費	307,200				

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108年01月01日至108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	婚喪生育、子女教育及低薪配套補助
0283 車輛及辦公器具養護費	6,343	0	0	0	0
0284 設施及機械設備養護費	238,725	10,930	41,800	0	0
0291 國內旅費	153,912	7,618	0	0	0
0294 運費	1,500	760	0	0	0
0299 特別費	0	8,930	0	0	0
03 設備及投資*	0	20,685	0	0	0
0306 資訊軟硬體設備費*	0	20,685	0	0	0
04 獎補助費	0	114,000	0	0	0
0475 獎勵及慰問	0	114,000	0	0	0
合計	5,183,043	41,682,982	69,805	4,072,365	187,650

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108年01月01日至108年02月28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				
0283 車輛及辦公器具養護費	6,343				
0284 設施及機械設備養護費	291,455				
0291 國內旅費	161,530				
0294 運費	2,260				
0299 特別費	8,930				
03 設備及投資*	20,685				
0306 資訊軟硬體設備費*	20,685				
04 獎補助費	114,000				
0475 獎勵及慰問	114,000				
合計	51,195,845				

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108年01月01日至108年02月28日

經資門併計

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 (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)			
收入合計數	1,713,806	0	0	0	0	0	0	0	1,713,806
本年度收入	1,713,806	0	0	0	0	0	0	0	1,713,806
0551110101 審查費	701,500	0	0	0	0	0	0	0	701,500
0751110106 租金收入	2,860	0	0	0	0	0	0	0	2,860
0751110600 廢舊物資售價	390	0	0	0	0	0	0	0	390
1151110901 收回以前年度歲出	142	0	0	0	0	0	0	0	142
1151110909 其他雜項收入	1,008,914	0	0	0	0	0	0	0	1,008,914
以前年度收入	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、以前年度收入納庫款	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
收入實現數與繳付公庫數分析表
中華民國108年01月01日至108年02月28日

經資門併計

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 (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
支出實現數與公庫撥入數分析表
中華民國108年01月01日至108年02月28日

經資門併計

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	51,195,845	249,319	0	0	540,000	0	0	0	51,985,164	5,213,142
本年度支出	51,195,845	249,319	0	0	540,000	0	0	0	51,985,164	4,140,851
一、本年度經費	46,935,830	249,319	0	0	540,000	0	0	0	47,725,149	4,140,851
5251111000 茶業技術研究改良	5,183,043	197,705	0	0	340,000	0	0	0	5,720,748	1,228,252
5851110100 一般行政	41,682,982	31,614	0	0	200,000	0	0	0	41,914,596	2,697,404
5851111000 農業試驗發展	69,805	20,000	0	0	0	0	0	0	89,805	215,195
二、統籌科目	4,260,015	0	0	0	0	0	0	0	4,260,015	0
7506205300 公務人員退休撫卹給付	4,072,365	0	0	0	0	0	0	0	4,072,365	0
8903304500 婚喪生育、子女教育及低薪配 套補助	187,650	0	0	0	0	0	0	0	187,650	0
以前年度支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,072,291
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,072,291
107年度 5851110100 一般行政	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,072,291
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

收入支出彙計表

中華民國108年01月01日至108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	17,856,224	53,698,970
公庫撥入數	17,043,610	51,985,164
規費收入	281,000	701,500
財產收入	390	3,250
其他收入	531,224	1,009,056
支出	17,858,255	52,909,651
繳付公庫數	812,614	1,713,806
人事支出	13,850,180	45,459,577
業務支出	3,174,776	5,601,583
設備及投資支出	20,685	20,685
獎補助支出	0	114,000
收支餘絀	-2,031	789,319