

行政院農業委員會茶業改良場會

# 會計月報

中華民國 105 年 7 月 31 日止

主辦會計人員 **主計員楊秋菊**

機關長官



# 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07月31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	01	0400000000-2	10,000	10,000	5,000	0	0	-5,000
				罰款及賠償收入	0			0		
				0451110000-8	10,000	10,000	5,000	0	0	-5,000
				茶業改良場	0			0		
03	130	01	01	0451110300-1	10,000	10,000	5,000	0	0	-5,000
				賠償收入	0			0		
				0451110301-4	10,000	10,000	5,000	0	0	-5,000
				一般賠償收入	0			0		
03	130	01	01	0500000000-8	11,171,000	11,171,000	7,421,000	438,500	0	-165,500
				規費收入	0			7,255,500		
				0551110000-3	11,171,000	11,171,000	7,421,000	438,500	0	-165,500
				茶業改良場	0			7,255,500		
04	176	01	01	0551110100-8	11,171,000	11,171,000	7,421,000	438,500	0	-165,500
				行政規費收入	0			7,255,500		
				0551110101-0	11,171,000	11,171,000	7,421,000	438,500	0	-165,500
				審查費	0			7,255,500		
04	176			0700000000-9	83,000	83,000	3,000	0	0	15,266
				財產收入	0			18,266		
				0751110000-4	83,000	83,000	3,000	0	0	15,266
				茶業改良場	0			18,266		

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07月31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	0751110100-9 財產孳息	3,000	3,000	3,000	0	0	6,081
					0			9,081		
			01	0751110106-5 租金收入	3,000	3,000	3,000	0	0	6,081
					0			9,081		
			02	0751110600-1 廢舊物資售價	80,000	80,000	0	0	0	9,185
					0			9,185		
				1100000000-2 其他收入	10,855,000	10,855,000	5,807,000	662,295	0	2,024,095
					0			7,831,095		
				1151110000-8 茶業改良場	10,855,000	10,855,000	5,807,000	662,295	0	2,024,095
					0			7,831,095		
			01	1151110900-9 雜項收入	10,855,000	10,855,000	5,807,000	662,295	0	2,024,095
					0			7,831,095		
			01	1151110901-1 收回以前年度歲出	0	0	0	173,066	0	176,039
		0			176,039					
02	1151110909-3 其他雜項收入	10,855,000	10,855,000	5,807,000	489,229	0	1,848,056			
		0			7,655,056					
		合計		22,119,000	22,119,000	13,236,000	1,100,795	0	1,868,861	
					0		15,104,861			

行政院農業委員會茶業改良場

經費累計表

中華民國105年01月01日至105年07月31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 分配預算數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)  備註 (預付款)
					原預算數	第二預備金	合 計		本月實現數	應付數(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					
19				0051000000-7 農業委員會主管	235,416,000	0	235,416,000	136,581,000	15,010,947	17,258,946	
					0	0			119,322,054	1,675,557	
					0	0			0		
	11			0051110000-6 茶業改良場	235,416,000	0	235,416,000	136,581,000	15,010,947	17,258,946	
					0	0			119,322,054	1,675,557	
					0	0			0		
		01		5251111000-4 茶業技術研究改良	61,335,000	0	61,335,000	27,685,000	3,847,561	3,190,101	
					0	0			24,494,899	1,411,497	
					0	0			0		
				01 人事費	727,000	0	727,000	425,000	32,593	148,052	
					0	0			276,948	0	
					0	0			0		
				02 業務費	60,608,000	0	60,608,000	27,260,000	3,814,968	3,042,049	
					0	0			24,217,951	1,411,497	
					0	0			0		
		01		5251111000-4* 茶業技術研究改良	12,917,000	0	12,917,000	7,598,000	434,940	3,295,070	
					0	0			4,302,930	0	
					0	0			0		
				03 設備及投資	12,917,000	0	12,917,000	7,598,000	434,940	3,295,070	
					0	0			4,302,930	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105年01月01日至105年07月31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 分配預算數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)  備註 (預付款)
					原預算數	第二預備金	合 計		本月實現數	應付數(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					
		02		5851110100-6 一般行政	152,094,000	0	152,094,000	99,116,000	8,932,446	10,638,853	
					0	0			88,477,147	264,060	
					0	0			0		
				01 人事費	126,737,000	0	126,737,000	87,394,000	8,095,751	6,123,709	
					0	0			81,270,291	0	
					0	0			0		
				02 業務費	24,859,000	0	24,859,000	11,390,000	836,695	4,507,144	
					0	0			6,882,856	264,060	
					0	0			0		
				04 獎補助費	498,000	0	498,000	332,000	0	8,000	
					0	0			324,000	0	
					0	0			0		
		02		5851110100-6* 一般行政	7,044,000	0	7,044,000	256,000	0	4,922	
					0	0			251,078	0	
					0	0			0		
				03 設備及投資	7,044,000	0	7,044,000	256,000	0	4,922	
					0	0			251,078	0	
					0	0			0		
		03		5851119000-0 一般建築及設備	1,926,000	0	1,926,000	1,926,000	1,796,000	130,000	
					0	0			1,796,000	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105年01月01日至105年07月31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 分配預算數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)  備註 (預付款)
					原預算數	第二預備金	合 計		本月實現數	應付數(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					
			01	5851119011-7* 交通及運輸設備	1,926,000	0	1,926,000	1,926,000	1,796,000	130,000	
					0	0			1,796,000	0	
					0	0			0		
				03 設備及投資	1,926,000	0	1,926,000	1,926,000	1,796,000	130,000	
					0	0			1,796,000	0	
					0	0			0		
		04		5851119800-7 第一預備金	100,000	0	100,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
				09 預備金	100,000	0	100,000	0	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	963,850	0	963,850	963,850	0	0	
					0	0			963,850	0	
					0	0			0		
				01 人事費	963,850	0	963,850	963,850	0	0	
					0	0			963,850	0	
					0	0			0		
05				6806205800-3 早期退休公教人員生活困難照護金	18,000	0	18,000	18,000	0	0	
					0	0			18,000	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105年01月01日至105年07月31日

經資門分列

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		
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)
				04 獎補助費	18,000	0	18,000	0	0	
					0	0		18,000	0	
					0	0		0		
05				7506205300-0 公務人員退休撫卹給付	15,428,773	0	15,428,773	7,472,227	0	
					0	0		15,428,773	0	
					0	0		0		
				01 人事費	15,428,773	0	15,428,773	7,472,227	0	
					0	0		15,428,773	0	
					0	0		0		
				合計	251,826,623	0	251,826,623	22,483,174	17,258,946	
					0	0		135,732,677	1,675,557	
					0	0		0		

行政院農業委員會茶業改良場

平衡表

中華民國105年07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	18,921,341	2 負債	16,705,784
11 流動資產	18,921,341	21 流動負債	16,705,784
110103 專戶存款	16,569,440	211201 存入保證金	1,812,210
110104 零用金	540,000	211301 應付代收款	14,618,455
110701 暫付款	136,344	211401 應付保管款	275,119
110901 預付款	1,675,557	3 淨資產	2,215,557
		31 資產負債淨額	2,215,557
		310101 資產負債淨額	2,215,557
合 計	18,921,341	合 計	18,921,341

附註：

行政院農業委員會茶業改良場

資本資產表

中華民國105年07月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
固定資產	1,032,343,739	資本資產總額	1,034,283,533
土地	813,827,582	資本資產總額	1,034,283,533
土地改良物	4,900,459		
房屋建築及設備	72,261,568		
機械及設備	59,425,726		
交通及運輸設備	5,776,367		
雜項設備	7,096,735		
收藏品及傳承資產	69,055,302		
無形資產	1,939,794		
無形資產	1,939,794		
合  計	1,034,283,533	合  計	1,034,283,533

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07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	-3,921,015	4,900,459
房屋建築及設備	171,556,962	0	0	648,900	-98,646,494	72,261,568
機械及設備	328,001,150	0	5,600,196	6,152,300	-268,023,320	59,425,726
交通及運輸設備	21,873,051	0	1,876,500	512,000	-17,461,184	5,776,367
雜項設備	37,983,757	0	381,414	387,300	-30,881,136	7,096,735
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	0	299,746	0	152,934
小計	1,356,056,984	0	104,128,074	8,755,236	-418,933,149	1,032,496,673
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
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	0	0	1,786,860
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
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	52,500	0	0	1,786,860
合計	1,357,791,344	0	104,180,574	8,755,236	-418,933,149	1,034,283,533

備註:截至105年7月底止設備及投資與資本資產帳差異金額97,830,566元,主要係土地增值84,519,895元、收藏品及傳承資產增值11,750,069元、代辦經費購置設備1,496,542元及金額64,060元財產已入帳,款項8月付。

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07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	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	276,948	81,270,291	0	0	15,428,773
0103 法定編制人員待遇	0	31,404,305	0	0	0
0104 約聘僱人員待遇	0	720,514	0	0	0
0105 技工及工友待遇	0	20,426,600	0	0	0
0111 獎金	0	19,807,955	0	0	0
0121 其他給與	0	857,001	0	0	49,400
0131 加班值班費	276,948	90,231	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	3,852,385	0	0	0
0151 保險	0	4,111,300	0	0	0
02 業務費	24,217,951	6,882,856	0	0	0
0201 教育訓練費	130,928	48,430	0	0	0
0202 水電費	1,445,964	762,051	0	0	0
0203 通訊費	247,065	424,934	0	0	0
0215 資訊服務費	175,992	269,367	0	0	0
0219 其他業務租金	79,643	17,250	0	0	0
0221 稅捐及規費	172,420	89,561	0	0	0
0231 保險費	69,439	80,875	0	0	0
0250 按日按件計資酬金	100,202	14,400	0	0	0
0251 委辦費	1,170,000	0	0	0	0
0262 國內組織會費	32,500	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

中華民國105年01月01日至105年07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			
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計		
01 人事費	963,850	97,939,862		
0103 法定編制人員待遇	0	31,404,305		
0104 約聘僱人員待遇	0	720,514		
0105 技工及工友待遇	0	20,426,600		
0111 獎金	0	19,807,955		
0121 其他給與	963,850	1,870,251		
0131 加班值班費	0	367,179		
0142 退休退職給付	0	15,379,373		
0143 退休離職儲金	0	3,852,385		
0151 保險	0	4,111,300		
02 業務費	0	31,100,807		
0201 教育訓練費	0	179,358		
0202 水電費	0	2,208,015		
0203 通訊費	0	671,999		
0215 資訊服務費	0	445,359		
0219 其他業務租金	0	96,893		
0221 稅捐及規費	0	261,981		
0231 保險費	0	150,314		
0250 按日按件計資酬金	0	114,602		
0251 委辦費	0	1,170,000		
0262 國內組織會費	0	32,500		

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105年01月01日至105年07月31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				
	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
0271 物品	4,857,611	449,999	0	0	0
0279 一般事務費	9,638,341	2,631,833	0	0	0
0282 房屋建築養護費	1,908,780	1,322,071	0	0	0
0283 車輛及辦公器具養護費	39,020	62,364	0	0	0
0284 設施及機械設備養護費	2,627,123	451,253	0	0	0
0291 國內旅費	1,419,287	186,629	0	0	0
0292 大陸地區旅費	88,620	0	0	0	0
0294 運費	15,016	12,120	0	0	0
0299 特別費	0	59,719	0	0	0
03 設備及投資*	4,302,930	251,078	1,796,000	0	0
0304 機械設備費*	3,672,390	116,500	0	0	0
0305 運輸設備費*	0	0	1,796,000	0	0
0306 資訊軟硬體設備費*	415,408	59,638	0	0	0
0319 雜項設備費*	215,132	74,940	0	0	0
04 獎補助費	0	324,000	0	18,000	0
0445 社會福利津貼及濟助	0	18,000	0	18,000	0
0475 獎勵及慰問	0	306,000	0	0	0
合計	28,797,829	88,728,225	1,796,000	18,000	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07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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
0271 物品	0	5,307,610			
0279 一般事務費	0	12,270,174			
0282 房屋建築養護費	0	3,230,851			
0283 車輛及辦公器具養護費	0	101,384			
0284 設施及機械設備養護費	0	3,078,376			
0291 國內旅費	0	1,605,916			
0292 大陸地區旅費	0	88,620			
0294 運費	0	27,136			
0299 特別費	0	59,719			
03 設備及投資*	0	6,350,008			
0304 機械設備費*	0	3,788,890			
0305 運輸設備費*	0	1,796,000			
0306 資訊軟硬體設備費*	0	475,046			
0319 雜項設備費*	0	290,072			
04 獎補助費	0	342,000			
0445 社會福利津貼及濟助	0	36,000			
0475 獎勵及慰問	0	306,000			
合計	963,850	135,732,677			

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07月31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	15,104,861	0	0	0	0	0	0	0	0	15,104,861
本年度收入	15,104,861	0	0	0	0	0	0	0	0	15,104,861
051110101 審查費	7,255,500	0	0	0	0	0	0	0	0	7,255,500
0751110106 租金收入	9,081	0	0	0	0	0	0	0	0	9,081
0751110600 廢舊物資售價	9,185	0	0	0	0	0	0	0	0	9,185
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	7,655,056	0	0	0	0	0	0	0	0	7,655,056
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
3. 審計部修正減列應付數- 已撥款	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07月31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)			
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07月31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	135,732,677	1,675,557	0	0	540,000	0	0	0	137,948,234	15,043,389
本年度支出	135,732,677	1,675,557	0	0	540,000	0	0	0	137,948,234	15,043,389
一、本年度經費	119,322,054	1,675,557	0	0	540,000	0	0	0	121,537,611	15,043,389
5251111000 茶業技術研究改良	24,494,899	1,411,497	0	0	80,000	0	0	0	25,986,396	1,698,604
5251111000* 茶業技術研究改良	4,302,930	0	0	0	0	0	0	0	4,302,930	3,295,070
5851110100 一般行政	88,477,147	264,060	0	0	460,000	0	0	0	89,201,207	9,914,793
5851110100* 一般行政	251,078	0	0	0	0	0	0	0	251,078	4,922
5851119011* 交通及運輸設備	1,796,000	0	0	0	0	0	0	0	1,796,000	130,000
二、統籌科目	16,410,623	0	0	0	0	0	0	0	16,410,623	0
6806205800 早期退休公教人員生活困難照 護金	18,000	0	0	0	0	0	0	0	18,000	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	963,850	0	0	0	0	0	0	0	963,850	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

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07月31日

經費分列

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)			
二、退還以前年度收入數	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105年01月01日至105年07月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	25,138,427	153,053,095
公庫撥入數	24,037,632	137,948,234
規費收入	438,500	7,255,500
財產收入	0	18,266
其他收入	662,295	7,831,095
支出	23,583,969	150,837,538
繳付公庫數	1,100,795	15,104,861
人事支出	15,600,571	97,939,862
業務支出	4,651,663	31,100,807
設備及投資支出	2,230,940	6,350,008
獎補助支出	0	342,000
收支餘絀	1,554,458	2,215,557