

行政院農業委員會茶業改良場會

會計月報

中華民國 105 年 8 月 31 日止

主辦會計人員

主計員楊秋菊

機關長官

行政院農業委員會茶業改良場場長陳國任

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08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	18,288	0	13,288
罰款及賠償收入				0		18,288				
0451110000-8				10,000	10,000	5,000	18,288	0	13,288	
茶業改良場				0		18,288				
0451110300-1				10,000	10,000	5,000	18,288	0	13,288	
賠償收入				0		18,288				
			01	0451110301-4	10,000	10,000	5,000	18,288	0	13,288
				一般賠償收入	0			18,288		
03	130	01	01	0500000000-8	11,171,000	11,171,000	8,621,000	755,000	0	-610,500
規費收入				0		8,010,500				
0551110000-3				11,171,000	11,171,000	8,621,000	755,000	0	-610,500	
茶業改良場				0		8,010,500				
0551110100-8				11,171,000	11,171,000	8,621,000	755,000	0	-610,500	
行政規費收入				0		8,010,500				
			01	0551110101-0	11,171,000	11,171,000	8,621,000	755,000	0	-610,500
				審查費	0			8,010,500		
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08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		
				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	0	0	0	9,185
					0			9,185		
				1100000000-2 其他收入	10,855,000	10,855,000	7,328,000	672,881	0	1,175,976
					0			8,503,976		
				1151110000-8 茶業改良場	10,855,000	10,855,000	7,328,000	672,881	0	1,175,976
					0			8,503,976		
				1151110900-9 雜項收入	10,855,000	10,855,000	7,328,000	672,881	0	1,175,976
					0			8,503,976		
				1151110909-3 其他雜項收入	10,855,000	10,855,000	7,328,000	672,881	0	999,937
					0			8,327,937		
				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	15,957,000	1,446,169	0	594,030
					0			16,551,030		

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08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)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		本月實現數	
					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)
19				0051000000-7 農業委員會主管	235,416,000	0	235,416,000	20,378,547	16,291,399
					0	0		139,700,601	276,549
					0	0		0	
	11			0051110000-6 茶業改良場	235,416,000	0	235,416,000	20,378,547	16,291,399
					0	0		139,700,601	276,549
					0	0		0	
		01		5251111000-4 茶業技術研究改良	61,335,000	0	61,335,000	6,376,821	3,176,280
					0	0		30,871,720	195,494
					0	0		0	
				01 人事費	727,000	0	727,000	70,372	140,680
					0	0		347,320	0
					0	0		0	
				02 業務費	60,608,000	0	60,608,000	6,306,449	3,035,600
					0	0		30,524,400	195,494
					0	0		0	
		01		5251111000-4* 茶業技術研究改良	12,917,000	0	12,917,000	4,948,187	536,883
					0	0		9,251,117	0
					0	0		0	
				03 設備及投資	12,917,000	0	12,917,000	4,948,187	536,883
					0	0		9,251,117	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08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)=(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	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			備註 (預付款)		
		02		5851110100-6 一般行政	152,094,000	0	152,094,000	109,974,000	8,962,947	12,533,906	
					0	0			97,440,094	81,055	
					0	0			0		
				01 人事費	126,737,000	0	126,737,000	95,894,000	8,276,243	6,347,466	
					0	0			89,546,534	0	
					0	0			0		
				02 業務費	24,859,000	0	24,859,000	13,748,000	686,704	6,178,440	
					0	0			7,569,560	81,055	
					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	90,592	39,408	
					0	0			1,886,592	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08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	
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)	
02			01	5851119011-7*	1,926,000	0	1,926,000	1,926,000	90,592	39,408
				交通及運輸設備	0	0		1,886,592	0	
					0	0		0		
				03	1,926,000	0	1,926,000	1,926,000	90,592	39,408
				設備及投資	0	0		1,886,592	0	
					0	0		0		
			04	5851119800-7	100,000	0	100,000	0	0	0
				第一預備金	0	0		0	0	
					0	0		0		
				09	100,000	0	100,000	0	0	0
				預備金	0	0		0	0	
					0	0		0		
			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	963,850	0		963,850	963,850	0	0			
人事費	0	0			963,850	0				
	0	0			0					
05			6806205800-3	18,000	0	18,000	18,000	0	0	
			早期退休公教人員生活困難照護金	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

經資門分列

中華民國105年01月01日至105年08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	
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)
05				04 獎補助費	18,000	0	18,000	18,000	0	0
					0	0		18,000	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	251,826,623	0	251,826,623	172,402,623	20,378,547	16,291,399
					0	0		156,111,224		276,549
					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08月31日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	14,593,239	2 負債	13,776,690
11 流動資產	14,593,239	21 流動負債	13,776,690
110103 專戶存款	13,732,746	211201 存入保證金	1,806,610
110104 零用金	540,000	211301 應付代收款	11,841,268
110701 暫付款	43,944	211401 應付保管款	128,812
110901 預付款	276,549	3 淨資產	816,549
		31 資產負債淨額	816,549
		310101 資產負債淨額	816,549
合 計	14,593,239	合 計	14,593,239

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08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	1,035,457,896	資本資產總額	1,037,535,264
土地	813,827,582	資本資產總額	1,037,535,264
土地改良物	4,849,281		
房屋建築及設備	73,162,732		
機械及設備	61,511,674		
交通及運輸設備	5,767,465		
雜項設備	7,283,860		
收藏品及傳承資產	69,055,302		
無形資產	2,077,368		
無形資產	2,077,368		
合 計	1,037,535,264	合 計	1,037,535,264
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08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	-3,972,193	4,849,281
房屋建築及設備	171,556,962	0	1,183,705	648,900	-98,929,035	73,162,732
機械及設備	328,001,150	0	9,082,196	6,152,300	-269,419,372	61,511,674
交通及運輸設備	21,873,051	0	2,009,092	512,000	-17,602,678	5,767,465
雜項設備	37,983,757	0	708,768	387,300	-31,021,365	7,283,860
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	303,172	0	149,508
小 計	1,356,056,984	0	109,253,725	8,758,662	-420,944,643	1,035,607,404
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	141,000	0	0	141,000
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	193,500	0	0	1,927,860
合 計	1,357,791,344	0	109,447,225	8,758,662	-420,944,643	1,037,535,264

備註:截至105年8月底止設備及投資與資本資產帳差異金額98,058,438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1,682,414元及金額106,060元財產已入帳,款項9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08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	347,320	89,546,534	0	0	15,428,773
0103 法定編制人員待遇	0	35,471,269	0	0	0
0104 約聘僱人員待遇	0	822,854	0	0	0
0105 技工及工友待遇	0	22,926,025	0	0	0
0111 獎金	0	19,807,955	0	0	0
0121 其他給與	0	1,129,549	0	0	49,400
0131 加班值班費	347,320	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	4,483,454	0	0	0
0151 保險	0	4,815,197	0	0	0
02 業務費	30,524,400	7,569,560	0	0	0
0201 教育訓練費	130,928	138,430	0	0	0
0202 水電費	1,722,010	786,104	0	0	0
0203 通訊費	329,884	430,247	0	0	0
0211 土地租金	4,580	0	0	0	0
0215 資訊服務費	284,450	270,657	0	0	0
0219 其他業務租金	126,367	19,050	0	0	0
0221 稅捐及規費	1,444,850	289,921	0	0	0
0231 保險費	79,493	82,191	0	0	0
0250 按日按件計資酬金	110,612	14,400	0	0	0
0251 委辦費	2,250,000	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08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			
01 人事費	963,850	106,286,477			
0103 法定編制人員待遇	0	35,471,269			
0104 約聘僱人員待遇	0	822,854			
0105 技工及工友待遇	0	22,926,025			
0111 獎金	0	19,807,955			
0121 其他給與	963,850	2,142,799			
0131 加班值班費	0	437,551			
0142 退休退職給付	0	15,379,373			
0143 退休離職儲金	0	4,483,454			
0151 保險	0	4,815,197			
02 業務費	0	38,093,960			
0201 教育訓練費	0	269,358			
0202 水電費	0	2,508,114			
0203 通訊費	0	760,131			
0211 土地租金	0	4,580			
0215 資訊服務費	0	555,107			
0219 其他業務租金	0	145,417			
0221 稅捐及規費	0	1,734,771			
0231 保險費	0	161,684			
0250 按日按件計資酬金	0	125,012			
0251 委辦費	0	2,250,000			

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08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
0262 國內組織會費	34,500	0	0	0	0
0271 物品	5,943,783	522,043	0	0	0
0279 一般事務費	10,788,062	2,746,863	0	0	0
0282 房屋建築養護費	2,454,191	1,440,921	0	0	0
0283 車輛及辦公器具養護費	47,338	78,754	0	0	0
0284 設施及機械設備養護費	2,992,345	451,998	0	0	0
0291 國內旅費	1,651,781	223,363	0	0	0
0292 大陸地區旅費	113,000	0	0	0	0
0294 運費	16,226	12,120	0	0	0
0299 特別費	0	62,498	0	0	0
03 設備及投資*	9,251,117	251,078	1,886,592	0	0
0302 房屋建築及設備費*	1,183,705	0	0	0	0
0304 機械設備費*	7,127,390	116,500	0	0	0
0305 運輸設備費*	0	0	1,886,592	0	0
0306 資訊軟硬體設備費*	556,408	59,638	0	0	0
0319 雜項設備費*	383,614	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	40,122,837	97,691,172	1,886,592	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08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			
0262 國內組織會費	0	34,500			
0271 物品	0	6,465,826			
0279 一般事務費	0	13,534,925			
0282 房屋建築養護費	0	3,895,112			
0283 車輛及辦公器具養護費	0	126,092			
0284 設施及機械設備養護費	0	3,444,343			
0291 國內旅費	0	1,875,144			
0292 大陸地區旅費	0	113,000			
0294 運費	0	28,346			
0299 特別費	0	62,498			
03 設備及投資*	0	11,388,787			
0302 房屋建築及設備費*	0	1,183,705			
0304 機械設備費*	0	7,243,890			
0305 運輸設備費*	0	1,886,592			
0306 資訊軟硬體設備費*	0	616,046			
0319 雜項設備費*	0	458,554			
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	156,111,224			

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08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	16,551,030	0	0	0	0	0	0	0	0	16,551,030
本年度收入	16,551,030	0	0	0	0	0	0	0	0	16,551,030
0451110301 一般賠償收入	18,288	0	0	0	0	0	0	0	0	18,288
0551110101 審查費	8,010,500	0	0	0	0	0	0	0	0	8,010,500
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	8,327,937	0	0	0	0	0	0	0	0	8,327,937
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08月31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08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	156,111,224	276,549	0	0	540,000	0	0	0	156,927,773	15,474,850
本年度支出	156,111,224	276,549	0	0	540,000	0	0	0	156,927,773	15,474,850
一、本年度經費	139,700,601	276,549	0	0	540,000	0	0	0	140,517,150	15,474,850
5251111000 茶業技術研究改良	30,871,720	195,494	0	0	80,000	0	0	0	31,147,214	2,900,786
5251111000* 茶業技術研究改良	9,251,117	0	0	0	0	0	0	0	9,251,117	536,883
5851110100 一般行政	97,440,094	81,055	0	0	460,000	0	0	0	97,981,149	11,992,851
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	1,886,592	0	0	0	0	0	0	0	1,886,592	39,408
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

經資分列

單位：新臺幣元

[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08月31日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	20,425,708	173,478,803
公庫撥入數	18,979,539	156,927,773
罰款及賠償收入	18,288	18,288
規費收入	755,000	8,010,500
財產收入	0	18,266
其他收入	672,881	8,503,976
支出	21,824,716	172,662,254
繳付公庫數	1,446,169	16,551,030
人事支出	8,346,615	106,286,477
業務支出	6,993,153	38,093,960
設備及投資支出	5,038,779	11,388,787
獎補助支出	0	342,000
收支餘絀	-1,399,008	816,549