

行政院農業委員會茶業改良場會

會計月報

中華民國 105 年 10 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10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	0400000000-2 罰款及賠償收入	10,000 0	10,000	5,000	32,400 50,688	0	45,688		
0451110000-8 茶業改良場				10,000 0	10,000	5,000	32,400 50,688	0	45,688			
0451110300-1 賠償收入				10,000 0	10,000	5,000	32,400 50,688	0	45,688			
0451110301-4 一般賠償收入				10,000 0	10,000	5,000	32,400 50,688	0	45,688			
03				130	01	0500000000-8 規費收入	11,171,000 0	11,171,000	9,921,000	555,500 9,413,500	0	-507,500
0551110000-3 茶業改良場						11,171,000 0	11,171,000	9,921,000	555,500 9,413,500	0	-507,500	
0551110100-8 行政規費收入	11,171,000 0	11,171,000	9,921,000			555,500 9,413,500	0	-507,500				
0551110101-0 審查費	11,171,000 0	11,171,000	9,921,000			555,500 9,413,500	0	-507,500				
04	176	0700000000-9 財產收入	83,000 0			83,000	43,000	0 18,266	0	-24,734		
0751110000-4 茶業改良場		83,000 0	83,000			43,000	0 18,266	0	-24,734			

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10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	40,000	0	0	-30,815
					0			9,185		
				1100000000-2 其他收入	10,855,000	10,855,000	9,885,000	641,333	0	-435,443
					0			9,449,557		
				1151110000-8 茶業改良場	10,855,000	10,855,000	9,885,000	641,333	0	-435,443
					0			9,449,557		
				1151110900-9 雜項收入	10,855,000	10,855,000	9,885,000	641,333	0	-435,443
					0			9,449,557		
				1151110909-3 其他雜項收入	10,855,000	10,855,000	9,885,000	641,333	0	-611,482
					0			9,273,518		
				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	19,854,000	1,229,233	0	-921,989
					0			18,932,011		

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10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)	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				
19				0051000000-7 農業委員會主管	235,416,000	0	235,416,000	193,167,000	15,752,357	0
					0	0			171,541,476	21,625,524
					0	0			0	1,862,374
	11			0051110000-6 茶業改良場	235,416,000	0	235,416,000	193,167,000	15,752,357	0
					0	0			171,541,476	21,625,524
					0	0			0	1,862,374
		01		5251111000-4 茶業技術研究改良	61,335,000	0	61,335,000	46,802,000	4,003,652	0
					0	0			38,772,388	8,029,612
					0	0			0	1,844,451
				01 人事費	727,000	0	727,000	642,000	42,532	0
					0	0			431,863	210,137
					0	0			0	0
				02 業務費	60,608,000	0	60,608,000	46,160,000	3,961,120	0
					0	0			38,340,525	7,819,475
					0	0			0	1,844,451
		01		5251111000-4* 茶業技術研究改良	12,917,000	0	12,917,000	10,967,000	321,387	0
					0	0			10,360,859	606,141
					0	0			0	0
				03 設備及投資	12,917,000	0	12,917,000	10,967,000	321,387	0
					0	0			10,360,859	606,141
					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10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)	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				
		02		5851110100-6 一般行政	152,094,000	0	152,094,000	132,228,000	11,225,914	0
					0	0			120,069,155	12,158,845
					0	0			0	17,923
			01	人事費	126,737,000	0	126,737,000	112,994,000	9,207,713	0
					0	0			108,834,481	4,159,519
					0	0			0	0
			02	業務費	24,859,000	0	24,859,000	18,736,000	2,018,201	0
					0	0			10,736,674	7,999,326
					0	0			0	17,923
			04	獎補助費	498,000	0	498,000	498,000	0	0
					0	0			498,000	0
					0	0			0	0
		02		5851110100-6* 一般行政	7,044,000	0	7,044,000	1,244,000	201,404	0
					0	0			452,482	791,518
					0	0			0	0
			03	設備及投資	7,044,000	0	7,044,000	1,244,000	201,404	0
					0	0			452,482	791,518
					0	0			0	0
		03		5851119000-0 一般建築及設備	1,926,000	0	1,926,000	1,926,000	0	0
					0	0			1,886,592	39,408
					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10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)	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		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			01	5851119011-7*	1,926,000	0	1,926,000	0	0
				交通及運輸設備	0	0		1,886,592	39,408
					0	0		0	0
				03	1,926,000	0	1,926,000	0	0
				設備及投資	0	0		1,886,592	39,408
					0	0		0	0
					0	0		0	0
				5851119800-7	100,000	0	100,000	0	0
				第一預備金	0	0		0	0
					0	0		0	0
					0	0		0	0
				09	100,000	0	100,000	0	0
				預備金	0	0		0	0
					0	0		0	0
					0	0		0	0
			04	8903304500-4	1,576,450	0	1,576,450	0	0
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0		1,576,450	0
					0	0		0	0
				01	1,576,450	0	1,576,450	0	0
				人事費	0	0		1,576,450	0
					0	0		0	0
					0	0		0	0
					0	0		0	0
05				6806205800-3	18,000	0	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	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10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)	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				
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	252,439,223	0	252,439,223	210,190,223	15,752,357	0
					0	0			188,564,699	21,625,524
					0	0			0	1,862,374

行政院農業委員會茶業改良場
平衡表

中華民國105年10月31日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	16,807,445	2 負債	14,405,071
11 流動資產	16,807,445	21 流動負債	14,405,071
110103 專戶存款	14,219,499	211201 存入保證金	1,829,610
110104 零用金	540,000	211301 應付代收款	12,421,855
110701 暫付款	185,572	211401 應付保管款	153,606
110901 預付款	1,862,374	3 淨資產	2,402,374
		31 資產負債淨額	2,402,374
		310101 資產負債淨額	2,402,374
合 計	16,807,445	合 計	16,807,445

附註:

保證品 1,608,000

行政院農業委員會茶業改良場

資本資產表

中華民國105年10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	1,036,397,363	資本資產總額	1,038,235,959
土地	813,827,582	資本資產總額	1,038,235,959
土地改良物	4,746,924		
房屋建築及設備	72,582,229		
機械及設備	63,104,892		
交通及運輸設備	5,778,224		
雜項設備	7,302,210		
收藏品及傳承資產	69,055,302		
無形資產	1,838,596		
無形資產	1,838,596		
合 計	1,038,235,959	合 計	1,038,235,959
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10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	-4,074,550	4,746,924
房屋建築及設備	171,556,962	0	1,185,083	648,900	-99,510,916	72,582,229
機械及設備	328,001,150	0	13,383,522	7,302,085	-270,977,695	63,104,892
交通及運輸設備	21,873,051	0	2,260,732	658,650	-17,696,909	5,778,224
雜項設備	37,983,757	0	1,019,170	488,800	-31,211,917	7,302,210
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	20,500	310,366	0	162,814
小 計	1,356,056,984	0	114,138,971	10,163,791	-423,471,987	1,036,560,177
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	393,078	0	1,393,782
發展中之無形資產	0	0	282,000	0	0	282,000
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	334,500	393,078	0	1,675,782
合 計	1,357,791,344	0	114,473,471	10,556,869	-423,471,987	1,038,235,959

備註 1.資本資產成本增加數114,473,471＝屬預算執行增加數16,636,333＋其他依財產規制移入或土地依公告地價申報增值等增加數97,837,138。2.設備及投資預算執行數12,699,933＝本年度預算執行數12,699,933。3.預算採購增加數16,636,333，較設備及投資預算執行數12,699,933，增加3,936,400，主要係：

(1) 部分資本門10月已列財產帳，款項11月支付計增加1,830,000。

(2) 委辦計畫支出列財產計增加2,106,400。

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10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	431,863	108,834,481	0	0	15,428,773
0103 法定編制人員待遇	0	43,538,553	0	0	0
0104 約聘僱人員待遇	0	1,027,534	0	0	0
0105 技工及工友待遇	0	29,730,625	0	0	0
0111 獎金	0	19,925,660	0	0	0
0121 其他給與	0	1,514,463	0	0	49,400
0131 加班值班費	431,863	92,222	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	6,785,711	0	0	0
0151 保險	0	6,219,713	0	0	0
02 業務費	38,340,525	10,736,674	0	0	0
0201 教育訓練費	174,128	138,430	0	0	0
0202 水電費	2,234,419	1,042,919	0	0	0
0203 通訊費	419,534	548,453	0	0	0
0211 土地租金	4,580	0	0	0	0
0215 資訊服務費	478,406	281,936	0	0	0
0219 其他業務租金	170,355	31,511	0	0	0
0221 稅捐及規費	1,440,900	290,671	0	0	0
0231 保險費	94,502	89,401	0	0	0
0250 按日按件計資酬金	157,012	14,400	0	0	0
0251 委辦費	3,510,000	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10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	1,576,450	126,271,567			
0103 法定編制人員待遇	0	43,538,553			
0104 約聘僱人員待遇	0	1,027,534			
0105 技工及工友待遇	0	29,730,625			
0111 獎金	0	19,925,660			
0121 其他給與	1,576,450	3,140,313			
0131 加班值班費	0	524,085			
0142 退休退職給付	0	15,379,373			
0143 退休離職儲金	0	6,785,711			
0151 保險	0	6,219,713			
02 業務費	0	49,077,199			
0201 教育訓練費	0	312,558			
0202 水電費	0	3,277,338			
0203 通訊費	0	967,987			
0211 土地租金	0	4,580			
0215 資訊服務費	0	760,342			
0219 其他業務租金	0	201,866			
0221 稅捐及規費	0	1,731,571			
0231 保險費	0	183,903			
0250 按日按件計資酬金	0	171,412			
0251 委辦費	0	3,510,000			

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10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	36,500	10,000	0	0	0
0271 物品	7,156,396	865,571	0	0	0
0279 一般事務費	13,788,456	3,984,019	0	0	0
0282 房屋建築養護費	3,051,699	2,261,968	0	0	0
0283 車輛及辦公器具養護費	57,303	93,017	0	0	0
0284 設施及機械設備養護費	3,407,690	716,052	0	0	0
0291 國內旅費	2,021,729	274,854	0	0	0
0292 大陸地區旅費	113,000	0	0	0	0
0294 運費	23,916	12,800	0	0	0
0299 特別費	0	80,672	0	0	0
03 設備及投資*	10,360,859	452,482	1,886,592	0	0
0302 房屋建築及設備費*	1,185,083	0	0	0	0
0304 機械設備費*	7,885,890	252,560	0	0	0
0305 運輸設備費*	42,000	0	1,886,592	0	0
0306 資訊軟硬體設備費*	745,572	80,680	0	0	0
0319 雜項設備費*	481,814	119,242	0	0	0
0321 權利*	20,500	0	0	0	0
04 獎補助費	0	498,000	0	18,000	0
0445 社會福利津貼及濟助	0	36,000	0	18,000	0
0475 獎勵及慰問	0	462,000	0	0	0
合計	49,133,247	120,521,637	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10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	46,500			
0271 物品	0	8,021,967			
0279 一般事務費	0	17,772,475			
0282 房屋建築養護費	0	5,313,667			
0283 車輛及辦公器具養護費	0	150,320			
0284 設施及機械設備養護費	0	4,123,742			
0291 國內旅費	0	2,296,583			
0292 大陸地區旅費	0	113,000			
0294 運費	0	36,716			
0299 特別費	0	80,672			
03 設備及投資*	0	12,699,933			
0302 房屋建築及設備費*	0	1,185,083			
0304 機械設備費*	0	8,138,450			
0305 運輸設備費*	0	1,928,592			
0306 資訊軟硬體設備費*	0	826,252			
0319 雜項設備費*	0	601,056			
0321 權利*	0	20,500			
04 獎補助費	0	516,000			
0445 社會福利津貼及濟助	0	54,000			
0475 獎勵及慰問	0	462,000			
合計	1,576,450	188,564,699			

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10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	18,932,011	0	0	0	0	0	0	0	0	18,932,011
本年度收入	18,932,011	0	0	0	0	0	0	0	0	18,932,011
0451110301 一般賠償收入	50,688	0	0	0	0	0	0	0	0	50,688
0551110101 審查費	9,413,500	0	0	0	0	0	0	0	0	9,413,500
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	9,273,518	0	0	0	0	0	0	0	0	9,273,518
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10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10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	188,564,699	1,862,374	0	0	540,000	0	0	0	190,967,073	19,223,150
本年度支出	188,564,699	1,862,374	0	0	540,000	0	0	0	190,967,073	19,223,150
一、本年度經費	171,541,476	1,862,374	0	0	540,000	0	0	0	173,943,850	19,223,150
5251111000 茶業技術研究改良	38,772,388	1,844,451	0	0	80,000	0	0	0	40,696,839	6,105,161
5251111000* 茶業技術研究改良	10,360,859	0	0	0	0	0	0	0	10,360,859	606,141
5851110100 一般行政	120,069,155	17,923	0	0	460,000	0	0	0	120,547,078	11,680,922
5851110100* 一般行政	452,482	0	0	0	0	0	0	0	452,482	791,518
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	17,023,223	0	0	0	0	0	0	0	17,023,223	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	1,576,450	0	0	0	0	0	0	0	1,576,450	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10月31日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	18,558,018	209,899,084
公庫撥入數	17,328,785	190,967,073
罰款及賠償收入	32,400	50,688
規費收入	555,500	9,413,500
財產收入	0	18,266
其他收入	641,333	9,449,557
支出	16,981,590	207,496,710
繳付公庫數	1,229,233	18,932,011
人事支出	9,250,245	126,271,567
業務支出	5,979,321	49,077,199
設備及投資支出	522,791	12,699,933
獎補助支出	0	516,000
收支餘絀	1,576,428	2,402,374