

行政院農業委員會茶業改良場

會計月報

中華民國 112 年 1 月份

主辦會計人員 王淑娟 代理 機關長官 蘇宗振

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112年01月01日至112年01月31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	
	173			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	39,000 0	39,000	0 0	0 0	0 0	
	138			0551110000-3 茶業改良場	39,000 0	39,000	0 0	0 0	0 0	
		01		0551110100-8 行政規費收入	39,000 0	39,000	0 0	0 0	0 0	
			01	0551110101-0 審查費	39,000 0	39,000	0 0	0 0	0 0	
04				0700000000-9 財產收入	94,000 0	94,000	9,000 0	10,147 10,147	0 0	1,147 1,147
	184			0751110000-4 茶業改良場	94,000 0	94,000	9,000 0	10,147 10,147	0 0	1,147 1,147

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112年01月01日至112年01月31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	01		0751110100-9 財產孳息	14,000	14,000	9,000	10,147	0	1,147
					0			10,147		
				0751110103-7 租金收入	14,000	14,000	9,000	10,147	0	1,147
					0		10,147			
				0751110500-7 廢舊物資售價	80,000	80,000	0	0	0	0
					0		0			
				1200000000-8 其他收入	7,571,000	7,571,000	313,000	277,070	0	-35,930
					0		277,070			
				1251110000-3 茶業改良場	7,571,000	7,571,000	313,000	277,070	0	-35,930
					0		277,070			
				1251110200-2 雜項收入	7,571,000	7,571,000	313,000	277,070	0	-35,930
					0		277,070			
01	01	1251110201-5 收回以前年度歲出	1,000	1,000	0	0	0	0		
			0			0				
02	02	1251110210-6 其他雜項收入	7,570,000	7,570,000	313,000	277,070	0	-35,930		
			0			277,070				
		合計	7,729,000	7,729,000	322,000	287,217	0	-34,783		
			0			287,217				

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112年01月01日至112年01月31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)=(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		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				005100000-7 農業委員會主管							
	11			0051110000-6 茶業改良場	238,173,000	0	238,173,000	40,488,000	33,687,267	6,800,733	
					0	0			33,687,267	59,603	
					0	0			0		
		01		5251111000-4 茶業技術研究改良	74,728,000	0	74,728,000	4,935,000	4,465,288	469,712	
					0	0			4,465,288	59,603	
					0	0			0		
				10 人事費	270,000	0	270,000	2,000	0	2,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				20 業務費	74,458,000	0	74,458,000	4,933,000	4,465,288	467,712	
					0	0			4,465,288	59,603	
					0	0			0		
		01		5251111000-4* 茶業技術研究改良	14,720,000	0	14,720,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	14,720,000	0	14,720,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		02		5651110100-5 一般行政	142,490,000	0	142,490,000	35,338,000	29,221,979	6,116,021	
					0	0			29,221,979	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112年01月01日至112年01月31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		
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)	
				10 人事費	134,800,000 0 0	0 0 0	134,800,000	34,632,000 28,856,732 0	5,775,268 0 0	
				20 業務費	7,249,000 0 0	0 0 0	7,249,000	559,000 221,647 0	337,353 0 0	
				40 獎補助費	441,000 0 0	0 0 0	441,000	147,000 143,600 0	3,400 0 0	
		02		5651110100-5* 一般行政	306,000 0 0	0 0 0	306,000	0 0 0	0 0 0	
				30 設備及投資	306,000 0 0	0 0 0	306,000	0 0 0	0 0 0	
		03		5651111000-6 農業試驗發展	3,999,000 0 0	0 0 0	3,999,000	215,000 0 0	215,000 0 0	
				20 業務費	3,999,000 0 0	0 0 0	3,999,000	215,000 0 0	215,000 0 0	
		03		5651111000-6* 農業試驗發展	830,000 0 0	0 0 0	830,000	0 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112年01月01日至112年01月31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)=(1)-(2)-(3) 備註 (預付款)	
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		(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)		
				30 設備及投資	830,000	0	830,000	0	0	0	
					0	0		0		0	
					0	0		0		0	
		04		5651119000-0 一般建築及設備	1,000,000	0	1,000,000	0	0	0	
					0	0		0		0	
					0	0		0		0	
			01	5651119011-6* 交通及運輸設備	1,000,000	0	1,000,000	0	0	0	
					0	0		0		0	
					0	0		0		0	
				30 設備及投資	1,000,000	0	1,000,000	0	0	0	
					0	0		0		0	
					0	0		0		0	
		05		5651119800-6 第一預備金	100,000	0	100,000	0	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		0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,391,554	0	2,391,554	2,391,554	2,391,554	0	
					0	0		2,391,554		0	
					0	0		0		0	
				10 人事費	2,391,554	0	2,391,554	2,391,554	2,391,554	0	
					0	0		2,391,554		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112年01月01日至112年01月31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		
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)	
				合計	240,564,554	0	240,564,554	36,078,821	6,800,733	
					0	0		36,078,821	59,603	
					0	0		0		

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

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年01月31日

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
111	18				0051000000-7 農業委員會主管						
		11			0051110000-6 茶業改良場	0	0	0	0	0	0
			02		5651110100-5 一般行政	4,100,000	0	0	0	4,100,000	0
					20 業務費	0	0	0	0	0	0
					小計	4,100,000	0	0	0	4,100,000	0
					合計	0	0	0	0	0	0
						4,100,000	0	0	0	4,100,000	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112年01月01日至112年01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	公務人員退休撫卹給付	合計	
10 人事費	0	28,856,732	2,391,554	31,248,286	
1015 法定編制人員待遇	0	8,566,460	0	8,566,460	
1020 約聘僱人員待遇	0	1,185,198	0	1,185,198	
1025 技工及工友待遇	0	4,011,608	0	4,011,608	
1030 獎金	0	14,198,794	0	14,198,794	
1040 加班值班費	0	35,770	0	35,770	
1045 退休退職給付	0	80,948	2,391,554	2,472,502	
1050 退休離職儲金	0	657,884	0	657,884	
1055 保險	0	120,070	0	120,070	
20 業務費	4,465,288	221,647	0	4,686,935	
2006 水電費	26,776	140,647	0	167,423	
2009 通訊費	32,220	0	0	32,220	
2024 稅捐及規費	41,400	0	0	41,400	
2033 臨時人員酬金	4,129,231	66,000	0	4,195,231	
2051 物品	84,026	0	0	84,026	
2054 一般事務費	35,145	15,000	0	50,145	
2063 房屋建築養護費	116,490	0	0	116,490	
40 獎補助費	0	143,600	0	143,600	
4085 獎勵及慰問	0	143,600	0	143,600	
合計	4,465,288	29,221,979	2,391,554	36,078,821	

行政院農業委員會茶業改良場
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年01月31日

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)			
合計	287,217	0	0	0	0	0	0	0	287,217
本年度	287,217	0	0	0	0	0	0	0	287,217
0751110103 租金收入	10,147	0	0	0	0	0	0	0	10,147
1251110210 其他雜項收入	277,070	0	0	0	0	0	0	0	277,070
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
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
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
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
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	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

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年01月31日

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)			
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

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年01月31日

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	36,078,821	59,603	0	0	592,000	0	0	0	36,730,424	10,249,130
本年度	36,078,821	59,603	0	0	592,000	0	0	0	36,730,424	6,149,130
一、本年度經費	33,687,267	59,603	0	0	592,000	0	0	0	34,338,870	6,149,130
5251111000 茶業技術研究改良	4,465,288	59,603	0	0	340,000	0	0	0	4,864,891	70,109
5651110100 一般行政	29,221,979	0	0	0	252,000	0	0	0	29,473,979	5,864,021
5651111000 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0	0	0	215,000
二、統籌科目	2,391,554	0	0	0	0	0	0	0	2,391,554	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,391,554	0	0	0	0	0	0	0	2,391,554	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,100,000
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,100,000
111年度 5651110100 一般行政	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,100,000
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112年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	964,653,172	2 負債	4,300,119
11 流動資產	4,951,722	21 流動負債	2,539,028
110103 專戶存款	4,300,119	210302 應付代收款	2,539,028
110104 零用金	592,000	28 其他負債	1,761,091
110901 預付款	59,603	280301 存入保證金	1,362,550
14 固定資產	955,541,063	280401 應付保管款	398,541
140101 土地	764,750,322	3 淨資產	960,353,053
140201 土地改良物	8,821,474	31 資產負債淨額	960,353,053
減：140202 累計折舊—土地改良物	-5,944,351	310101 資產負債淨額	960,353,053
140401 房屋建築及設備	181,679,260		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-123,558,666		
140501 機械及設備	299,235,585		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-244,800,449		
140601 交通及運輸設備	27,088,044		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-19,202,279		
140701 雜項設備	40,382,195		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-33,062,805		
141001 收藏品及傳承資產	60,152,733		
16 無形資產	4,160,387		
160101 權利	221,759		
160102 電腦軟體	3,938,628		
合 計	964,653,172	合 計	964,653,172

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112年01月01日至112年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	37,017,641	37,017,641
公庫撥入數	36,730,424	36,730,424
財產收益	10,147	10,147
其他收入	277,070	277,070
支出	38,326,967	38,326,967
繳付公庫數	287,217	287,217
人事支出	31,248,286	31,248,286
業務支出	4,686,935	4,686,935
獎補助支出	143,600	143,600
財產損失	849	849
折舊、折耗及攤銷	1,960,080	1,960,080
收支餘絀	-1,309,326	-1,309,326

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112年01月01日至112年01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	764,750,322	0	0	0	0	764,750,322
土地改良物	8,821,474	-5,927,844	0	0	-16,507	2,877,123
房屋建築及設備	181,679,260	-123,276,005	0	0	-282,661	58,120,594
機械及設備	299,235,585	-243,485,726	0	0	-1,314,723	54,435,136
交通及運輸設備	27,118,044	-19,113,644	0	30,000	-88,635	7,885,765
雜項設備	40,437,095	-32,968,181	0	54,900	-94,624	7,319,390
收藏品及傳承資產	60,152,733	0	0	0	0	60,152,733
權利	224,495	0	0	2,736	0	221,759
小計	1,382,419,008	-424,771,400	0	87,636	-1,797,150	955,762,822
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	4,014,771	0	0	76,143	0	3,938,628
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
什項資產	0	0	0	0	0	0
小計	4,014,771	0	0	76,143	0	3,938,628
合計	1,386,433,779	-424,771,400	0	163,779	-1,797,150	959,701,450
備註						

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112年01月01日至112年01月31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	287,217	36,730,424	37,017,641	收入
	0	36,730,424	36,730,424	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	0	0	0	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	10,147	0	10,147	財產收益
營業盈餘及事業收入	0	0	0	投資收益
捐獻及贈與收入	0	0	0	捐獻及贈與收入
其他收入	277,070	0	277,070	其他收入
歲出	36,078,821	2,248,146	38,326,967	支出
	0	287,217	287,217	繳付公庫數
人事費	31,248,286	0	31,248,286	人事支出
業務費	4,686,935	0	4,686,935	業務支出
獎補助費	143,600	0	143,600	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	849	849	財產損失
	0	0	0	投資損失
債務費	0	0	0	利息費用及手續費
	0	1,960,080	1,960,080	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-35,791,604	34,482,278	-1,309,326	收支餘絀

備註：

歲計餘絀調整數34,482,278元=公庫撥入數調整數36,730,424元-繳付公庫數調整數287,217元-財產報廢損失849元(包括交通及運輸設備報廢損失300元+雜項設備報廢損失549元)-折舊、折耗及攤銷調整數1,960,080元(包括資產折舊1,881,201元+電腦軟體攤銷78,879元)。