

行政院農業委員會茶業改良場

會計月報

中華民國 110 年 03 月份

主辦會計人員

主計員王淑娟

機關長官

行政院農業委員會茶業改良場
蘇宗振(乙)

目次

甲、預算執行報表

一、歲入累計表	1-2
二、經費累計表	3-6
三、歲出用途別累計表	7-10
四、繳付公庫數分析表	11-12
五、公庫撥入數分析表	13

乙、會計報表

一、平衡表	14
二、收入支出表	15
三、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	16

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表	17
----------------------	----

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110年01月01日至110年03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	166	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	25,000	25,000	0	0	0	30,400
					0			30,400		
				0451110000-8 茶業改良場	25,000	25,000	0	0	0	30,400
					0			30,400		
				0451110300-1 賠償收入	25,000	25,000	0	0	0	30,400
					0			30,400		
03	138	01	01	0451110301-4 一般賠償收入	25,000	25,000	0	0	0	30,400
					0			30,400		
				0500000000-8 規費收入	21,000	21,000	0	0	0	1,500
					0			1,500		
				0551110000-3 茶業改良場	21,000	21,000	0	0	0	1,500
					0			1,500		
04	182	01	01	0551110100-8 行政規費收入	21,000	21,000	0	0	0	1,500
					0			1,500		
				0551110101-0 審查費	21,000	21,000	0	0	0	1,500
					0			1,500		
				0700000000-9 財產收入	92,000	92,000	89,000	0	0	202,243
					0			291,243		
	182			0751110000-4 茶業改良場	92,000	92,000	89,000	0	0	202,243
					0			291,243		

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110年01月01日至110年03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	12,000	12,000	9,000	0	0	1,132
					0			10,132		
			01	0751110103-7 租金收入	12,000	12,000	9,000	0	0	1,132
					0			10,132		
			02	0751110500-7 廢舊物資售價	80,000	80,000	80,000	0	0	201,111
					0			281,111		
				1200000000-8 其他收入	9,066,000	9,066,000	891,000	435,832	0	799,973
					0			1,690,973		
				1251110000-3 茶業改良場	9,066,000	9,066,000	891,000	435,832	0	799,973
					0			1,690,973		
			01	1251110200-2 雜項收入	9,066,000	9,066,000	891,000	435,832	0	799,973
					0			1,690,973		
			01	1251110201-5 收回以前年度歲出	1,000	1,000	0	0	0	1,667
					0			1,667		
			02	1251110210-6 其他雜項收入	9,065,000	9,065,000	891,000	435,832	0	798,306
					0			1,689,306		
				合計	9,204,000	9,204,000	980,000	435,832	0	1,034,116
					0			2,014,116		

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110年01月01日至110年03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	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)		
18				0051000000-7 農業委員會主管							
	11			0051110000-6 茶業改良場	226,790,000	0	226,790,000	70,317,000	14,426,224	6,655,736	
					0	0			63,661,264	297,082	
					0	0			0		
		01		5251111000-4 茶業技術研究改良	67,814,000	0	67,814,000	15,437,000	3,709,137	3,669,154	
					0	0			11,767,846	297,082	
					0	0			0		
				10 人事費	450,000	0	450,000	80,000	11,828	65,224	
					0	0			14,776	0	
					0	0			0		
				20 業務費	66,004,000	0	66,004,000	14,677,000	3,697,309	2,923,930	
					0	0			11,753,070	297,082	
					0	0			0		
				40 獎補助費	1,360,000	0	1,360,000	680,000	0	680,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		01		5251111000-4* 茶業技術研究改良	12,804,000	0	12,804,000	425,000	64,965	360,035	
					0	0			64,965	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110年01月01日至110年03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)	
				30 設備及投資	12,804,000	0	12,804,000	425,000	64,965	360,035
					0	0			64,965	0
					0	0			0	
		02		5651110100-5 一般行政	137,931,000	0	137,931,000	53,858,000	10,435,493	2,246,176
					0	0			51,611,824	0
					0	0			0	
				10 人事費	129,464,000	0	129,464,000	51,912,000	10,021,722	1,601,732
					0	0			50,310,268	0
					0	0			0	
				20 業務費	8,095,000	0	8,095,000	1,802,000	413,771	642,044
					0	0			1,159,956	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	372,000	0	372,000	144,000	0	2,400
					0	0			141,600	0
					0	0			0	
		02		5651110100-5* 一般行政	419,000	0	419,000	125,000	61,714	63,286
					0	0			61,714	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	419,000	0	419,000	125,000	61,714	63,286
					0	0			61,714	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110年01月01日至110年03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)	
02		03		5651111000-6 農業試驗發展	4,102,000	0	4,102,000	472,000	154,915	317,085
					0	0			154,915	0
					0	0			0	
				20 業務費	4,102,000	0	4,102,000	472,000	154,915	317,085
					0	0			154,915	0
					0	0			0	
		03		5651111000-6* 農業試驗發展	3,620,000	0	3,620,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	3,620,000	0	3,620,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
		04		5651119800-6 第一預備金	100,000	0	100,000	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	
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	578,275	0	578,275	578,275	485,700	0
					0	0			578,275	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110年01月01日至110年03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	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)		
05				10 人事費	578,275	0	578,275	578,275	485,700	0	
					0	0			578,275	0	
					0	0			0		
				7606205300-6	5,202,232	0	5,202,232	5,202,232	1,300,558	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			5,202,232	0	
					0	0			0		
				10	5,202,232	0	5,202,232	5,202,232	1,300,558	0	
				人事費	0	0			5,202,232	0	
					0	0			0		
				合計	232,570,507	0	232,570,507	76,097,507	16,212,482	6,655,736	
					0	0			69,441,771	297,082	
					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110年01月01日至110年03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	農業試驗發展	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助
10 人事費	14,776	50,310,268	0	5,202,232	578,275
1015 法定編制人員待遇	0	16,470,280	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	1,679,989	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	9,061,579	0	0	0
1030 獎金	0	19,888,206	0	0	0
1035 其他給與	0	77,679	0	0	578,275
1040 加班值班費	14,776	127,549	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	5,202,232	0
1050 退休離職儲金	0	1,932,828	0	0	0
1055 保險	0	1,072,158	0	0	0
20 業務費	11,753,070	1,159,956	154,915	0	0
2003 教育訓練費	4,784	7,170	0	0	0
2006 水電費	342,365	150,243	2,746	0	0
2009 通訊費	45,859	175,063	3,739	0	0
2018 資訊服務費	22,622	8,590	0	0	0
2021 其他業務租金	20,400	1,895	1,800	0	0
2024 稅捐及規費	43,770	450	0	0	0
2027 保險費	19,774	55,093	0	0	0
2033 臨時人員酬金	6,165,221	145,846	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	45,620	4,000	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110年01月01日至110年03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				
	合計				
10 人事費	56,105,551				
1015 法定編制人員待遇	16,470,280				
1020 約聘僱人員待遇	1,679,989				
1025 技工及工友待遇	9,061,579				
1030 獎金	19,888,206				
1035 其他給與	655,954				
1040 加班值班費	142,325				
1045 退休退職給付	5,202,232				
1050 退休離職儲金	1,932,828				
1055 保險	1,072,158				
20 業務費	13,067,941				
2003 教育訓練費	11,954				
2006 水電費	495,354				
2009 通訊費	224,661				
2018 資訊服務費	31,212				
2021 其他業務租金	24,095				
2024 稅捐及規費	44,220				
2027 保險費	74,867				
2033 臨時人員酬金	6,311,067				
2036 按日按件計資酬金	49,620				

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110年01月01日至110年03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	農業試驗發展	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助
2045 國內組織會費	5,000	0	0	0	0
2051 物品	1,794,470	86,845	1,470	0	0
2054 一般事務費	1,436,098	202,333	145,160	0	0
2063 房屋建築養護費	662,551	197,975	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	69,638	42,910	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	656,582	27,360	0	0	0
2072 國內旅費	411,199	28,660	0	0	0
2081 運費	7,117	325	0	0	0
2093 特別費	0	25,198	0	0	0
30 設備及投資*	64,965	61,714	0	0	0
3020 機械設備費*	15,000	0	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	49,965	47,214	0	0	0
3035 雜項設備費*	0	14,500	0	0	0
40 獎補助費	0	141,600	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	141,600	0	0	0
合計	11,832,811	51,673,538	154,915	5,202,232	578,275

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110年01月01日至110年03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				
	合計				
2045 國內組織會費	5,000				
2051 物品	1,882,785				
2054 一般事務費	1,783,591				
2063 房屋建築養護費	860,526				
2066 車輛及辦公器具養護費	112,548				
2069 設施及機械設備養護費	683,942				
2072 國內旅費	439,859				
2081 運費	7,442				
2093 特別費	25,198				
30 設備及投資*	126,679				
3020 機械設備費*	15,000				
3030 資訊軟硬體設備費*	97,179				
3035 雜項設備費*	14,500				
40 獎補助費	141,600				
4085 獎勵及慰問	141,600				
合計	69,441,771				

行政院農業委員會茶業改良場

繳付公庫數分析表

中華民國110年01月01日至110年03月31日

經資門併計

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	2,014,116	0	0	0	0	0	0	0	2,014,116
本年度	2,014,116	0	0	0	0	0	0	0	2,014,116
0451110301 一般賠償收入	30,400	0	0	0	0	0	0	0	30,400
0551110101 審查費	1,500	0	0	0	0	0	0	0	1,500
0751110103 租金收入	10,132	0	0	0	0	0	0	0	10,132
0751110500 廢舊物資售價	281,111	0	0	0	0	0	0	0	281,111
1251110201 收回以前年度歲出	1,667	0	0	0	0	0	0	0	1,667
1251110210 其他雜項收入	1,689,306	0	0	0	0	0	0	0	1,689,306
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

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110年01月01日至110年03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)			
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
7. 收回以前年度撥款之零用金	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
四、收回剔除經費	0	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110年01月01日至110年03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	69,441,771	297,082	0	0	540,000	0	0	0	70,278,853	5,818,654
本年度	69,441,771	297,082	0	0	540,000	0	0	0	70,278,853	5,818,654
一、本年度經費	63,661,264	297,082	0	0	540,000	0	0	0	64,498,346	5,818,654
5251111000 茶業技術研究改良	11,832,811	297,082	0	0	340,000	0	0	0	12,469,893	3,392,107
5651110100 一般行政	51,673,538	0	0	0	200,000	0	0	0	51,873,538	2,109,462
5651111000 農業試驗發展	154,915	0	0	0	0	0	0	0	154,915	317,085
二、統籌科目	5,780,507	0	0	0	0	0	0	0	5,780,507	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,202,232	0	0	0	0	0	0	0	5,202,232	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育 補助	578,275	0	0	0	0	0	0	0	578,275	0
以前年度	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
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110年03月31日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	993,997,018	2 負債	11,603,881
11 流動資產	12,440,963	21 流動負債	10,214,502
110103 專戶存款	11,603,881	210302 應付代收款	10,214,502
110104 零用金	540,000	28 其他負債	1,389,379
110901 預付款	297,082	280301 存入保證金	1,091,600
14 固定資產	979,661,201	280401 應付保管款	297,779
140101 土地	782,740,862	3 淨資產	982,393,137
140201 土地改良物	8,821,474	31 資產負債淨額	982,393,137
減：140202 累計折舊—土地改良物	-5,547,630	310101 資產負債淨額	982,393,137
140401 房屋建築及設備	181,679,260		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-116,859,285		
140501 機械及設備	297,530,784		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-240,142,827		
140601 交通及運輸設備	25,521,804		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-19,197,140		
140701 雜項設備	39,443,454		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-32,751,963		
141001 收藏品及傳承資產	58,422,408		
16 無形資產	1,894,854		
160101 權利	307,057		
160102 電腦軟體	1,197,797		
160104 發展中之無形資產	390,000		
合 計	993,997,018	合 計	993,997,018

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110年01月01日至110年03月31日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	16,648,759	72,292,969
公庫撥入數	16,212,927	70,278,853
罰款及賠償收入	0	30,400
規費收入	0	1,500
財產收益	0	291,243
其他收入	435,832	1,690,973
支出	18,511,824	77,364,309
繳付公庫數	435,832	2,014,116
人事支出	11,819,808	56,105,551
業務支出	4,265,995	13,067,941
獎補助支出	0	141,600
財產損失	2,569	51,148
折舊、折耗及攤銷	1,987,620	5,983,953
收支餘絀	-1,863,065	-5,071,340

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110年01月01日至110年03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	782,740,862	0	0	0	0	782,740,862
土地改良物	8,821,474	-5,481,313	0	0	-66,317	3,273,844
房屋建築及設備	181,679,260	-115,929,920	0	0	-929,365	64,819,975
機械及設備	303,275,751	-241,565,734	112,179	5,857,146	1,422,907	57,387,957
交通及運輸設備	25,816,804	-19,246,946	0	295,000	49,806	6,324,664
雜項設備	39,982,834	-32,782,807	14,500	553,880	30,844	6,691,491
收藏品及傳承資產	58,422,408	0	0	0	0	58,422,408
權利	259,795	0	54,200	6,938	0	307,057
小計	1,400,999,188	-415,006,720	180,879	6,712,964	507,875	979,968,258
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	1,299,470	0	0	101,673	0	1,197,797
發展中之無形資產	390,000	0	0	0	0	390,000
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小計	1,689,470	0	0	101,673	0	1,587,797
合計	1,402,688,658	-415,006,720	180,879	6,814,637	507,875	981,556,055

備註 1. 本期資本資產成本增加數180,879元＝預算採購增加金額126,679元＋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54,200元。

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110年01月01日至110年03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	2,014,116	70,278,853	72,292,969	收入
	-	70,278,853	70,278,853	公庫撥入數
稅課收入	-	-	-	稅課收入
罰款及賠償收入	30,400	-	30,400	罰款及賠償收入
規費收入	1,500	-	1,500	規費收入
財產收入	291,243	-	291,243	財產收益
營業盈餘及事業收入	-	-	-	投資收益
捐獻及贈與收入	-	-	-	捐獻及贈與收入
其他收入	1,690,973	-	1,690,973	其他收入
歲出	69,441,771	7,922,538	77,364,309	支出
	-	2,014,116	2,014,116	繳付公庫數
人事費	56,105,551	-	56,105,551	人事支出
業務費	13,067,941	-	13,067,941	業務支出
獎補助費	141,600	-	141,600	獎補助支出
設備及投資	126,679	-126,679	-	
	-	51,148	51,148	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	5,983,953	5,983,953	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-67,427,655	62,356,315	-5,071,340	收支餘絀

備註:歲計餘絀調整數62,356,315元=公庫撥入數調整數70,278,853元-繳付公庫數調整數2,014,116元+設備及投資調整數126,679元-財產報廢損失51,148元(包括機械及設備報廢損失42,659元+交通及運輸設備報廢損失2,950元+雜項設備報廢損失5,539元)-折舊、折耗及攤銷調整數5,983,953元(包括資產折舊5,882,280元+電腦軟體攤銷101,673元)。