行政院農業委員會茶業改良場會

會計月報

中華民國 105 年 6 月 30 日止

主辦會計人員

代理員 楊秋菊
主計員

機關長官

行政院農業委員會茶業改良場
陳國任 印

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

中華民國105年01月01日至105年06月30日

單位:新臺幣元

經資門分列

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				0400000000-2 罰款及賠償收入	10,000 0	10,000	5,000	0 0	0	-5,000
	165			0451110000-8 茶業改良場	10,000 0	10,000	5,000	0 0	0	-5,000
		01		0451110300-1 賠償收入	10,000 0	10,000	5,000	0 0	0	-5,000
			01	0451110301-4 一般賠償收入	10,000 0	10,000	5,000	0 0	0	-5,000
03				0500000000-8 規費收入	11,171,000 0	11,171,000	6,189,000	935,000 6,817,000	0	628,000
	130			0551110000-3 茶業改良場	11,171,000 0	11,171,000	6,189,000	935,000 6,817,000	0	628,000
		01		0551110100-8 行政規費收入	11,171,000 0	11,171,000	6,189,000	935,000 6,817,000	0	628,000
			01	0551110101-0 審查費	11,171,000 0	11,171,000	6,189,000	935,000 6,817,000	0	628,000
04				0700000000-9 財產收入	83,000 0	83,000	3,000	0 18,266	0	15,266
	176			0751110000-4 茶業改良場	83,000 0	83,000	3,000	0 18,266	0	15,266

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06月30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			0751110100-9 財產孳息	3,000 0	3,000	3,000	0 9,081	0	6,081
				0751110106-5 租金收入	3,000 0	3,000	3,000	0 9,081	0	6,081
				0751110600-1 廢舊物資售價	80,000 0	80,000	0	0 9,185	0	9,185
				1100000000-2 其他收入	10,855,000 0	10,855,000	4,561,000	1,222,336 7,168,800	0	2,607,800
				1151110000-8 茶業改良場	10,855,000 0	10,855,000	4,561,000	1,222,336 7,168,800	0	2,607,800
				1151110900-9 雜項收入	10,855,000 0	10,855,000	4,561,000	1,222,336 7,168,800	0	2,607,800
				1151110901-1 收回以前年度歲出	0 0	0	0	0 2,973	0	2,973
				1151110909-3 其他雜項收入	10,855,000 0	10,855,000	4,561,000	1,222,336 7,165,827	0	2,604,827
				合計	22,119,000 0	22,119,000	10,758,000	2,157,336 14,004,066	0	3,246,066

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06月30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	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)		
19				0051000000-7 農業委員會主管	235,416,000	0	235,416,000	116,613,000	16,046,696	12,301,893	
					0	0			104,311,107	121,099	
					0	0			0		
	11			0051110000-6 茶業改良場	235,416,000	0	235,416,000	116,613,000	16,046,696	12,301,893	
					0	0			104,311,107	121,099	
					0	0			0		
		01		5251111000-4 茶業技術研究改良	61,335,000	0	61,335,000	21,820,000	5,529,065	1,172,662	
					0	0			20,647,338	83,099	
					0	0			0		
				01 人事費	727,000	0	727,000	360,000	44,988	115,645	
					0	0			244,355	0	
					0	0			0		
				02 業務費	60,608,000	0	60,608,000	21,460,000	5,484,077	1,057,017	
					0	0			20,402,983	83,099	
					0	0			0		
		01		5251111000-4* 茶業技術研究改良	12,917,000	0	12,917,000	6,328,000	1,085,708	2,460,010	
					0	0			3,867,990	0	
					0	0			0		
				03 設備及投資	12,917,000	0	12,917,000	6,328,000	1,085,708	2,460,010	
					0	0			3,867,990	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06月30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	88,083,000	9,408,823	8,538,299	
					0	0			79,544,701	38,000	
					0	0			0		
				01 人事費	126,737,000	0	126,737,000	78,594,000	8,283,538	5,419,460	
					0	0			73,174,540	0	
					0	0			0		
				02 業務費	24,859,000	0	24,859,000	9,157,000	953,285	3,110,839	
					0	0			6,046,161	38,000	
					0	0			0		
				04 獎補助費	498,000	0	498,000	332,000	172,000	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	23,100	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	23,100	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	126,000	0	126,000	
					0	0			0	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06月30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	126,000	0	126,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				03 設備及投資	1,926,000	0	1,926,000	126,000	0	126,000	
					0	0			0	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		
				09 預備金	100,000	0	100,000	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06月30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	7,956,546	0	7,956,546	0	0	
					0	0		7,956,546	0	
					0	0		0		
				01 人事費	7,956,546	0	7,956,546	0	0	
					0	0		7,956,546	0	
					0	0		0		
				合計	244,354,396	0	244,354,396	125,551,396	16,046,696	12,301,893
					0	0		113,249,503	121,099	
					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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	16,714,934	2 負債	16,053,835
11 流動資產	16,714,934	21 流動負債	16,053,835
110103 專戶存款	15,917,491	211201 存入保證金	2,032,310
110104 零用金	540,000	211301 應付代收款	13,761,043
110701 暫付款	136,344	211401 應付保管款	260,482
110901 預付款	121,099	3 淨資產	661,099
		31 資產負債淨額	661,099
		310101 資產負債淨額	661,099
合 計	16,714,934	合 計	16,714,934

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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
固定資產	1,030,381,641	資本資產總額	1,032,324,860
土地	813,827,582	資本資產總額	1,032,324,860
土地改良物	4,951,638		
房屋建築及設備	72,544,108		
機械及設備	58,734,953		
交通及運輸設備	4,064,041		
雜項設備	7,204,017		
收藏品及傳承資產	69,055,302		
無形資產	1,943,219		
無形資產	1,943,219		
合 計	1,032,324,860	合 計	1,032,324,860

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06月30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	-3,869,836	4,951,638
房屋建築及設備	171,556,962	0	0	648,900	-98,363,954	72,544,108
機械及設備	328,001,150	0	3,528,596	6,152,300	-266,642,493	58,734,953
交通及運輸設備	21,873,051	0	80,500	512,000	-17,377,510	4,064,041
雜項設備	37,983,757	0	344,972	387,300	-30,737,412	7,204,017
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	296,321	0	156,359
小計	1,356,056,984	0	100,224,032	8,751,811	-416,991,205	1,030,538,000
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	100,276,532	8,751,811	-416,991,205	1,032,324,860

備註:截至105年6月底止設備及投資與資本資產帳差異金額96,157,464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129,500元及金額242,000元款項6月付款,財產入7月帳。

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06月30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	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	公教人員婚喪生育及子女教育補助
01 人事費	244,355	73,174,540	0	7,956,546	963,850
0103 法定編制人員待遇	0	27,412,107	0	0	0
0104 約聘僱人員待遇	0	600,542	0	0	0
0105 技工及工友待遇	0	17,927,175	0	0	0
0111 獎金	0	19,807,955	0	0	0
0121 其他給與	0	711,896	0	49,400	963,850
0131 加班值班費	244,355	88,964	0	0	0
0142 退休退職給付	0	0	0	7,907,146	0
0143 退休離職儲金	0	3,224,042	0	0	0
0151 保險	0	3,401,859	0	0	0
02 業務費	20,402,983	6,046,161	0	0	0
0201 教育訓練費	130,928	34,400	0	0	0
0202 水電費	1,096,226	742,588	0	0	0
0203 通訊費	166,172	352,922	0	0	0
0215 資訊服務費	130,342	163,121	0	0	0
0219 其他業務租金	49,253	15,450	0	0	0
0221 稅捐及規費	127,540	50,303	0	0	0
0231 保險費	69,439	73,979	0	0	0
0250 按日按件計資酬金	92,202	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06月30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				
	合計				
01 人事費	82,339,291				
0103 法定編制人員待遇	27,412,107				
0104 約聘僱人員待遇	600,542				
0105 技工及工友待遇	17,927,175				
0111 獎金	19,807,955				
0121 其他給與	1,725,146				
0131 加班值班費	333,319				
0142 退休退職給付	7,907,146				
0143 退休離職儲金	3,224,042				
0151 保險	3,401,859				
02 業務費	26,449,144				
0201 教育訓練費	165,328				
0202 水電費	1,838,814				
0203 通訊費	519,094				
0215 資訊服務費	293,463				
0219 其他業務租金	64,703				
0221 稅捐及規費	177,843				
0231 保險費	143,418				
0250 按日按件計資酬金	106,602				
0251 委辦費	1,170,000				
0262 國內組織會費	32,500				

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06月30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	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	公教人員婚喪生育及子女教育補助
0271 物品	4,153,336	389,289	0	0	0
0279 一般事務費	8,081,126	2,225,332	0	0	0
0282 房屋建築養護費	1,407,635	1,322,071	0	0	0
0283 車輛及辦公器具養護費	26,020	52,801	0	0	0
0284 設施及機械設備養護費	2,411,570	395,953	0	0	0
0291 國內旅費	1,245,496	156,157	0	0	0
0294 運費	13,198	2,580	0	0	0
0299 特別費	0	54,815	0	0	0
03 設備及投資*	3,867,990	251,078	0	0	0
0304 機械設備費*	3,237,450	116,500	0	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	18,000	0	0
0445 社會福利津貼及濟助	0	18,000	18,000	0	0
0475 獎勵及慰問	0	306,000	0	0	0
合計	24,515,328	79,795,779	18,000	7,956,546	963,850

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06月30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				
0271 物品	4,542,625				
0279 一般事務費	10,306,458				
0282 房屋建築養護費	2,729,706				
0283 車輛及辦公器具養護費	78,821				
0284 設施及機械設備養護費	2,807,523				
0291 國內旅費	1,401,653				
0294 運費	15,778				
0299 特別費	54,815				
03 設備及投資*	4,119,068				
0304 機械設備費*	3,353,950				
0306 資訊軟硬體設備費*	475,046				
0319 雜項設備費*	290,072				
04 獎補助費	342,000				
0445 社會福利津貼及濟助	36,000				
0475 獎勵及慰問	306,000				
合計	113,249,503				

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06月30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	14,004,066	0	0	0	0	0	0	0	0	14,004,066
本年度收入	14,004,066	0	0	0	0	0	0	0	0	14,004,066
051110101 審查費	6,817,000	0	0	0	0	0	0	0	0	6,817,000
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	2,973	0	0	0	0	0	0	0	0	2,973
1151110909 其他雜項收入	7,165,827	0	0	0	0	0	0	0	0	7,165,827
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06月30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06月30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	113,249,503	121,099	0	0	540,000	0	0	0	113,910,602	11,640,794
本年度支出	113,249,503	121,099	0	0	540,000	0	0	0	113,910,602	11,640,794
一、本年度經費	104,311,107	121,099	0	0	540,000	0	0	0	104,972,206	11,640,794
5251111000 茶業技術研究改良	20,647,338	83,099	0	0	80,000	0	0	0	20,810,437	1,009,563
5251111000* 茶業技術研究改良	3,867,990	0	0	0	0	0	0	0	3,867,990	2,460,010
5851110100 一般行政	79,544,701	38,000	0	0	460,000	0	0	0	80,042,701	8,040,299
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	126,000
二、統籌科目	8,938,396	0	0	0	0	0	0	0	8,938,396	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	7,956,546	0	0	0	0	0	0	0	7,956,546	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06月30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06月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	18,045,806	127,914,668
公庫撥入數	15,888,470	113,910,602
規費收入	935,000	6,817,000
財產收入	0	18,266
其他收入	1,222,336	7,168,800
支出	18,204,032	127,253,569
繳付公庫數	2,157,336	14,004,066
人事支出	8,328,526	82,339,291
業務支出	6,437,362	26,449,144
設備及投資支出	1,108,808	4,119,068
獎補助支出	172,000	342,000
收支餘絀	-158,226	661,099