

行政院農業委員會茶業改良場

會計月報

中華民國 111 年 1 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長蘇宗振(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	7-8
四、繳付公庫數分析表	9-10
五、公庫撥入數分析表	11
乙、會計報表	
一、平衡表	12
二、收入支出表	13
三、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	14
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	15

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111年01月01日至111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	
	166			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	28,000 0	28,000	0 0	20,500 20,500	0 0	20,500 20,500
	137			0551110000-3 茶業改良場	28,000 0	28,000	0 0	20,500 20,500	0 0	20,500 20,500
		01		0551110100-8 行政規費收入	28,000 0	28,000	0 0	20,500 20,500	0 0	20,500 20,500
			01	0551110101-0 審查費	28,000 0	28,000	0 0	20,500 20,500	0 0	20,500 20,500
04				0700000000-9 財產收入	94,000 0	94,000	8,000 0	10,198 10,198	0 0	2,198 2,198
	184			0751110000-4 茶業改良場	94,000 0	94,000	8,000 0	10,198 10,198	0 0	2,198 2,198

行政院農業委員會茶業改良場
歲入累計表

中華民國111年01月01日至111年01月31日

經資門分列

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	179			0751110100-9 財產孳息	14,000 0	14,000	8,000	10,198 10,198	0	2,198
				0751110103-7 租金收入	14,000 0	14,000	8,000	10,198 10,198	0	2,198
				0751110500-7 廢舊物資售價	80,000 0	80,000	0	0 0	0	0
				1200000000-8 其他收入	8,135,000 0	8,135,000	167,000	612,329 612,329	0	445,329
				1251110000-3 茶業改良場	8,135,000 0	8,135,000	167,000	612,329 612,329	0	445,329
				1251110200-2 雜項收入	8,135,000 0	8,135,000	167,000	612,329 612,329	0	445,329
				1251110201-5 收回以前年度歲出	1,000 0	1,000	0	0 0	0	0
				1251110210-6 其他雜項收入	8,134,000 0	8,134,000	167,000	612,329 612,329	0	445,329
				合計	8,282,000 0	8,282,000	175,000	643,027 643,027	0	468,027

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111年01月01日至111年01月31日

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 累計分配數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					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				0051000000-7 農業委員會主管							
	11			0051110000-6 茶業改良場	221,281,000	0	221,281,000	40,031,000	37,154,728	2,876,272	
					0	0			37,154,728	48,909	
					0	0			0		
		01		5251111000-4 茶業技術研究改良	64,330,000	0	64,330,000	4,599,000	4,000,175	598,825	
					0	0			4,000,175	48,909	
					0	0			0		
				10 人事費	270,000	0	270,000	3,000	0	3,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				20 業務費	64,060,000	0	64,060,000	4,596,000	4,000,175	595,825	
					0	0			4,000,175	48,909	
					0	0			0		
		01		5251111000-4* 茶業技術研究改良	10,611,000	0	10,611,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	10,611,000	0	10,611,000	0	0	0	
					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

經資門分列

中華民國111年01月01日至111年01月31日

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 累計分配數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					原預算數	第二預備金	合 計		本月實現數	截至本月止 累計實現數(2)	
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	預算調整數				備註 (預付款)	
		02		5651110100-5 一般行政	138,905,000	0	138,905,000	35,268,000	33,154,553	2,113,447	
					0	0			33,154,553	0	
					0	0			0		
				10 人事費	130,385,000	0	130,385,000	34,454,000	32,841,089	1,612,911	
					0	0			32,841,089	0	
					0	0			0		
				20 業務費	8,067,000	0	8,067,000	663,000	171,864	491,136	
					0	0			171,864	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	453,000	0	453,000	151,000	141,600	9,400	
					0	0			141,600	0	
					0	0			0		
		02		5651110100-5* 一般行政	366,000	0	366,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	366,000	0	366,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		03		5651111000-6 農業試驗發展	4,109,000	0	4,109,000	164,000	0	164,000	
					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

經資門分列

中華民國111年01月01日至111年01月31日

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 累計分配數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					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)		
				20 業務費	4,109,000	0	4,109,000	164,000	0	164,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
		03		5651111000-6* 農業試驗發展	2,200,000	0	2,200,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
				30 設備及投資	2,200,000	0	2,200,000	0	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	0	
				60 預備金	100,000	0	100,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
		05		5651119000-0 一般建築及設備	660,000	0	660,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
			01	5651119011-6* 交通及運輸設備	660,000	0	660,000	0	0	0	
					0	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

經資門分列

中華民國111年01月01日至111年01月31日

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 累計分配數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					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)		
				30 設備及投資	660,000	0	660,000	0	0	0	
					0	0		0	0		
					0	0		0	0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,513,598	0	2,513,598	2,513,598	2,513,598	0	
					0	0		2,513,598	2,513,598	0	
					0	0		0	0		
				10 人事費	2,513,598	0	2,513,598	2,513,598	2,513,598	0	
					0	0		2,513,598	2,513,598	0	
					0	0		0	0		
				合計	223,794,598	0	223,794,598	42,544,598	39,668,326	2,876,272	
					0	0		39,668,326	39,668,326	48,909	
					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111年01月01日至111年01月31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
	茶業技術研究改良	一般行政	公務人員退休撫卹給付		
10 人事費	0	32,841,089	2,513,598	35,354,687	
1015 法定編制人員待遇	0	8,511,660	0	8,511,660	
1020 約聘僱人員待遇	0	1,094,821	0	1,094,821	
1025 技工及工友待遇	0	4,078,746	0	4,078,746	
1030 獎金	0	18,285,561	0	18,285,561	
1040 加班值班費	0	68,640	0	68,640	
1045 退休退職給付	0	0	2,513,598	2,513,598	
1050 退休離職儲金	0	680,293	0	680,293	
1055 保險	0	121,368	0	121,368	
20 業務費	4,000,175	171,864	0	4,172,039	
2006 水電費	59,393	24,162	0	83,555	
2009 通訊費	4,128	41,602	0	45,730	
2024 稅捐及規費	8,500	0	0	8,500	
2033 臨時人員酬金	3,761,996	61,600	0	3,823,596	
2051 物品	51,350	15,500	0	66,850	
2054 一般事務費	30,697	0	0	30,697	
2066 車輛及辦公器具養護費	0	29,000	0	29,000	
2069 設施及機械設備養護費	58,040	0	0	58,040	
2072 國內旅費	26,071	0	0	26,071	
40 獎補助費	0	141,600	0	141,600	

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111年01月01日至111年01月31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
	茶業技術研究改良	一般行政	公務人員退休撫卹給付	合計	
4085 獎勵及慰問	0	141,600	0	141,600	
合計	4,000,175	33,154,553	2,513,598	39,668,326	

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111年01月01日至111年01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	643,027	0	0	0	0	0	0	0	643,027
本年度	643,027	0	0	0	0	0	0	0	643,027
0551110101 審查費	20,500	0	0	0	0	0	0	0	20,500
0751110103 租金收入	10,198	0	0	0	0	0	0	0	10,198
1251110210 其他雜項收入	612,329	0	0	0	0	0	0	0	612,329
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

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111年01月01日至111年01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)			
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

中華民國111年01月01日至111年01月31日

經資門併計

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	39,668,326	48,909	0	0	592,000	6,500	0	0	40,315,735	2,235,363
本年度	39,668,326	48,909	0	0	592,000	0	0	0	40,309,235	2,235,363
一、本年度經費	37,154,728	48,909	0	0	592,000	0	0	0	37,795,637	2,235,363
5251111000 茶業技術研究改良	4,000,175	48,909	0	0	340,000	0	0	0	4,389,084	209,916
5651110100 一般行政	33,154,553	0	0	0	252,000	0	0	0	33,406,553	1,861,447
5651111000 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0	0	0	164,000
二、統籌科目	2,513,598	0	0	0	0	0	0	0	2,513,598	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,513,598	0	0	0	0	0	0	0	2,513,598	0
以前年度	0	0	0	0	0	6,500	0	0	6,500	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	6,500	0	0	6,500	0
110年度 0551110101 審查費	0	0	0	0	0	6,500	0	0	6,500	0

行政院農業委員會茶業改良場
平衡表

中華民國111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	986,887,642	2 負債	4,960,930
11 流動資產	5,601,839	21 流動負債	3,381,693
110103 專戶存款	4,960,930	210302 應付代收款	3,381,693
110104 零用金	592,000	28 其他負債	1,579,237
110901 預付款	48,909	280301 存入保證金	1,241,550
14 固定資產	978,359,109	280401 應付保管款	337,687
140101 土地	782,740,862	3 淨資產	981,926,712
140201 土地改良物	8,821,474	31 資產負債淨額	981,926,712
減：140202 累計折舊—土地改良物	-5,746,285	310101 資產負債淨額	981,926,712
140401 房屋建築及設備	181,679,260		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-119,950,139		
140501 機械及設備	299,115,730		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-241,690,536		
140601 交通及運輸設備	26,717,869		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-18,900,074		
140701 雜項設備	39,984,390		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-32,835,850		
141001 收藏品及傳承資產	58,422,408		
16 無形資產	2,926,694		
160101 權利	304,043		
160102 電腦軟體	2,622,651		
合 計	986,887,642	合 計	986,887,642

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111年01月01日至111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	40,958,762	40,958,762
公庫撥入數	40,315,735	40,315,735
規費收入	20,500	20,500
財產收益	10,198	10,198
其他收入	612,329	612,329
支出	42,337,057	42,337,057
繳付公庫數	643,027	643,027
人事支出	35,354,687	35,354,687
業務支出	4,172,039	4,172,039
獎補助支出	141,600	141,600
財產損失	39,066	39,066
折舊、折耗及攤銷	1,986,638	1,986,638
收支餘絀	-1,378,295	-1,378,295

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111年01月01日至111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	782,740,862	0	0	0	0	782,740,862
土地改良物	8,821,474	-5,729,778	0	0	-16,507	3,075,189
房屋建築及設備	181,679,260	-119,641,355	0	0	-308,784	61,729,121
機械及設備	302,527,573	-243,752,403	0	3,411,843	2,061,867	57,425,194
交通及運輸設備	26,887,269	-18,955,321	0	169,400	55,247	7,817,795
雜項設備	40,309,820	-32,988,966	0	325,430	153,116	7,148,540
收藏品及傳承資產	58,422,408	0	0	0	0	58,422,408
權利	292,034	0	15,500	3,491	0	304,043
小計	1,401,680,700	-421,067,823	15,500	3,910,164	1,944,939	978,663,152
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	2,683,130	0	0	60,479	0	2,622,651
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	2,683,130	0	0	60,479	0	2,622,651
合計	1,404,363,830	-421,067,823	15,500	3,970,643	1,944,939	981,285,803

備註 本期資本資產成本增加數15,500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15,500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111年01月01日至111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	643,027	40,315,735	40,958,762	收入
	-	40,315,735	40,315,735	公庫撥入數
稅課收入	-	-	-	稅課收入
罰款及賠償收入	-	-	-	罰款及賠償收入
規費收入	20,500	-	20,500	規費收入
財產收入	10,198	-	10,198	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	612,329	-	612,329	其他收入
歲出	39,668,326	2,668,731	42,337,057	支出
	-	643,027	643,027	繳付公庫數
人事費	35,354,687	-	35,354,687	人事支出
業務費	4,172,039	-	4,172,039	業務支出
獎補助費	141,600	-	141,600	獎補助支出
設備及投資	-	-	-	
	-	39,066	39,066	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	1,986,638	1,986,638	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-39,025,299	37,647,004	-1,378,295	收支餘絀

備註:歲計餘絀調整數37,647,004元=公庫撥入數調整數40,315,735元-繳付公庫數調整數643,027元-財產報廢損失39,066元(包括機械及設備報廢損失34,118元+交通及運輸設備報廢損失1,694元+雜項設備報廢損失3,254元)-折舊、折耗及攤銷調整數1,986,638元(包括資產折舊1,922,668元+電腦軟體攤銷63,970元)。