

行政院農業委員會茶業改良場會

會計月報

中華民國 105 年 5 月 31 日止

主辦會計人員

代理會計員 楊秋菊

機關長官

行政院農業委員會茶業改良場場長 陳國任

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05月31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		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	0 0	0 0	0 0	
	165			0451110000-8 茶業改良場	10,000 0	10,000	0 0	0 0	0 0	
		01		0451110300-1 賠償收入	10,000 0	10,000	0 0	0 0	0 0	
			01	0451110301-4 一般賠償收入	10,000 0	10,000	0 0	0 0	0 0	
03				0500000000-8 規費收入	11,171,000 0	11,171,000	4,908,000 0	1,455,000 5,882,000	0 0	974,000 974,000
	130			0551110000-3 茶業改良場	11,171,000 0	11,171,000	4,908,000 0	1,455,000 5,882,000	0 0	974,000 974,000
		01		0551110100-8 行政規費收入	11,171,000 0	11,171,000	4,908,000 0	1,455,000 5,882,000	0 0	974,000 974,000
			01	0551110101-0 審查費	11,171,000 0	11,171,000	4,908,000 0	1,455,000 5,882,000	0 0	974,000 974,000
04				0700000000-9 財產收入	83,000 0	83,000	3,000 0	8,595 18,266	0 0	15,266 15,266
	176			0751110000-4 茶業改良場	83,000 0	83,000	3,000 0	8,595 18,266	0 0	15,266 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05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		
			01	0751110106-5 租金收入	3,000	3,000	3,000	0	0	6,081
					0			9,081		
			02	0751110600-1 廢舊物資售價	80,000	80,000	0	8,595	0	9,185
					0			9,185		
				1100000000-2 其他收入	10,855,000	10,855,000	3,400,000	844,424	0	2,546,464
					0			5,946,464		
				1151110000-8 茶業改良場	10,855,000	10,855,000	3,400,000	844,424	0	2,546,464
					0			5,946,464		
			01	1151110900-9 雜項收入	10,855,000	10,855,000	3,400,000	844,424	0	2,546,464
					0			5,946,464		
			01	1151110901-1 收回以前年度歲出	0	0	0	2,973	0	2,973
		0			2,973					
02	1151110909-3 其他雜項收入	10,855,000	10,855,000	3,400,000	841,451	0	2,543,491			
		0			5,943,491					
	合計	22,119,000	22,119,000	8,311,000	2,308,019	0	3,535,730			
		0			11,846,730					

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05月31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	97,987,000	16,769,331	9,722,589	
					0	0			88,264,411	279,325	
					0	0			0		
	11			0051110000-6 茶業改良場	235,416,000	0	235,416,000	97,987,000	16,769,331	9,722,589	
					0	0			88,264,411	279,325	
					0	0			0		
		01		5251111000-4 茶業技術研究改良	61,335,000	0	61,335,000	17,463,000	4,739,846	2,344,727	
					0	0			15,118,273	107,325	
					0	0			0		
				01 人事費	727,000	0	727,000	303,000	95,633	103,633	
					0	0			199,367	0	
					0	0			0		
				02 業務費	60,608,000	0	60,608,000	17,160,000	4,644,213	2,241,094	
					0	0			14,918,906	107,325	
					0	0			0		
		01		5251111000-4* 茶業技術研究改良	12,917,000	0	12,917,000	2,885,000	1,948,052	102,718	
					0	0			2,782,282	0	
					0	0			0		
				03 設備及投資	12,917,000	0	12,917,000	2,885,000	1,948,052	102,718	
					0	0			2,782,282	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05月31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	77,320,000	9,964,933	7,184,122	
					0	0			70,135,878	172,000	
					0	0			0		
				01 人事費	126,737,000	0	126,737,000	70,074,000	8,281,213	5,182,998	
					0	0			64,891,002	0	
					0	0			0		
				02 業務費	24,859,000	0	24,859,000	7,080,000	1,683,720	1,987,124	
					0	0			5,092,876	172,000	
					0	0			0		
				04 獎補助費	498,000	0	498,000	166,000	0	14,000	
					0	0			152,000	0	
					0	0			0		
		02		5851110100-6* 一般行政	7,044,000	0	7,044,000	256,000	116,500	28,022	
					0	0			227,978	0	
					0	0			0		
				03 設備及投資	7,044,000	0	7,044,000	256,000	116,500	28,022	
					0	0			227,978	0	
					0	0			0		
		03		5851119000-0 一般建築及設備	1,926,000	0	1,926,000	63,000	0	63,000	
					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05月31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	63,000	0	63,000	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
				03 設備及投資	1,926,000	0	1,926,000	63,000	0	63,000	
					0	0		0	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		0	0	0	
				09 預備金	100,000	0	100,000	0	0	0	
					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		0	0	0	
				01 人事費	963,850	0	963,850	963,850	0	0	
					0	0		963,850	0	0	
					0	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		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05月31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	106,925,396	16,769,331	9,722,589
					0	0		97,202,807	279,325	
					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05月31日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	14,510,147	2 負債	13,690,822
11 流動資產	14,510,147	21 流動負債	13,690,822
110103 專戶存款	13,598,422	211201 存入保證金	1,955,510
110104 零用金	540,000	211301 應付代收款	11,491,865
110701 暫付款	92,400	211401 應付保管款	243,447
110901 預付款	279,325	3 淨資產	819,325
		31 資產負債淨額	819,325
		310101 資產負債淨額	819,325
合 計	14,510,147	合 計	14,510,147

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05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	1,031,619,644	資本資產總額	1,033,566,288
土地	813,827,582	資本資產總額	1,033,566,288
土地改良物	5,002,816		
房屋建築及設備	72,826,649		
機械及設備	59,441,448		
交通及運輸設備	4,113,487		
雜項設備	7,352,360		
收藏品及傳承資產	69,055,302		
無形資產	1,946,644		
無形資產	1,946,644		
合 計	1,033,566,288	合 計	1,033,566,288

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05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	-3,818,658	5,002,816
房屋建築及設備	171,556,962	0	0	648,900	-98,081,413	72,826,649
機械及設備	328,001,150	0	2,803,696	6,152,300	-265,211,098	59,441,448
交通及運輸設備	21,873,051	0	47,000	512,000	-17,294,564	4,113,487
雜項設備	37,983,757	0	344,972	315,300	-30,661,069	7,352,360
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	292,896	0	159,784
小計	1,356,056,984	0	99,465,632	8,676,386	-415,066,802	1,031,779,428
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	99,518,132	8,676,386	-415,066,802	1,033,566,288

備註:截至105年5月底止設備及投資與資本資產帳差異金額96,507,872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元及金額237,908元財產入5月帳,款項6月付。

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05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	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	199,367	64,891,002	0	7,956,546	963,850
0103 法定編制人員待遇	0	23,428,911	0	0	0
0104 約聘僱人員待遇	0	460,419	0	0	0
0105 技工及工友待遇	0	15,276,774	0	0	0
0111 獎金	0	19,807,955	0	0	0
0121 其他給與	0	549,204	0	49,400	963,850
0131 加班值班費	199,367	71,197	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	2,598,847	0	0	0
0151 保險	0	2,697,695	0	0	0
02 業務費	14,918,906	5,092,876	0	0	0
0201 教育訓練費	121,339	34,400	0	0	0
0202 水電費	809,439	578,363	0	0	0
0203 通訊費	142,113	287,973	0	0	0
0215 資訊服務費	83,837	163,121	0	0	0
0219 其他業務租金	49,253	13,650	0	0	0
0221 稅捐及規費	124,690	49,853	0	0	0
0231 保險費	64,439	73,979	0	0	0
0250 按日按件計資酬金	36,202	14,400	0	0	0
0251 委辦費	990,000	0	0	0	0
0262 國內組織會費	27,500	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05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				
01 人事費	74,010,765				
0103 法定編制人員待遇	23,428,911				
0104 約聘僱人員待遇	460,419				
0105 技工及工友待遇	15,276,774				
0111 獎金	19,807,955				
0121 其他給與	1,562,454				
0131 加班值班費	270,564				
0142 退休退職給付	7,907,146				
0143 退休離職儲金	2,598,847				
0151 保險	2,697,695				
02 業務費	20,011,782				
0201 教育訓練費	155,739				
0202 水電費	1,387,802				
0203 通訊費	430,086				
0215 資訊服務費	246,958				
0219 其他業務租金	62,903				
0221 稅捐及規費	174,543				
0231 保險費	138,418				
0250 按日按件計資酬金	50,602				
0251 委辦費	990,000				
0262 國內組織會費	27,500				

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05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	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	2,628,676	325,886	0	0	0
0279 一般事務費	5,856,323	1,887,514	0	0	0
0282 房屋建築養護費	936,659	1,053,335	0	0	0
0283 車輛及辦公器具養護費	18,300	48,301	0	0	0
0284 設施及機械設備養護費	2,087,797	395,953	0	0	0
0291 國內旅費	938,371	112,709	0	0	0
0294 運費	3,968	2,580	0	0	0
0299 特別費	0	50,859	0	0	0
03 設備及投資*	2,782,282	227,978	0	0	0
0304 機械設備費*	2,514,650	116,500	0	0	0
0306 資訊軟硬體設備費*	52,500	59,638	0	0	0
0319 雜項設備費*	215,132	51,840	0	0	0
04 獎補助費	0	152,000	18,000	0	0
0445 社會福利津貼及濟助	0	0	18,000	0	0
0475 獎勵及慰問	0	152,000	0	0	0
合計	17,900,555	70,363,856	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05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				
0271 物品	2,954,562				
0279 一般事務費	7,743,837				
0282 房屋建築養護費	1,989,994				
0283 車輛及辦公器具養護費	66,601				
0284 設施及機械設備養護費	2,483,750				
0291 國內旅費	1,051,080				
0294 運費	6,548				
0299 特別費	50,859				
03 設備及投資*	3,010,260				
0304 機械設備費*	2,631,150				
0306 資訊軟硬體設備費*	112,138				
0319 雜項設備費*	266,972				
04 獎補助費	170,000				
0445 社會福利津貼及濟助	18,000				
0475 獎勵及慰問	152,000				
合計	97,202,807				

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05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	11,846,730	0	0	0	0	0	0	0	0	11,846,730
本年度收入	11,846,730	0	0	0	0	0	0	0	0	11,846,730
051110101 審查費	5,882,000	0	0	0	0	0	0	0	0	5,882,000
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	5,943,491	0	0	0	0	0	0	0	0	5,943,491
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05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)			
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05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	97,202,807	279,325	0	0	540,000	0	0	0	98,022,132	8,903,264
本年度支出	97,202,807	279,325	0	0	540,000	0	0	0	98,022,132	8,903,264
一、本年度經費	88,264,411	279,325	0	0	540,000	0	0	0	89,083,736	8,903,264
5251111000 茶業技術研究改良	15,118,273	107,325	0	0	80,000	0	0	0	15,305,598	2,157,402
5251111000* 茶業技術研究改良	2,782,282	0	0	0	0	0	0	0	2,782,282	102,718
5851110100 一般行政	70,135,878	172,000	0	0	460,000	0	0	0	70,767,878	6,552,122
5851110100* 一般行政	227,978	0	0	0	0	0	0	0	227,978	28,022
5851119011* 交通及運輸設備	0	0	0	0	0	0	0	0	0	63,000
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05月31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05月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	18,095,880	109,868,862
公庫撥入數	15,787,861	98,022,132
規費收入	1,455,000	5,882,000
財產收入	8,595	18,266
其他收入	844,424	5,946,464
支出	19,077,350	109,049,537
繳付公庫數	2,308,019	11,846,730
人事支出	8,376,846	74,010,765
業務支出	6,327,933	20,011,782
設備及投資支出	2,064,552	3,010,260
獎補助支出	0	170,000
收支餘絀	-981,470	819,325