

行政院農業委員會茶業改良場

會計月報

中華民國 110 年 05 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	7-10
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05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	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		
			01	0451110300-1 賠償收入	25,000	25,000	0	0	0	30,400
					0			30,400		
				0451110301-4 一般賠償收入	25,000	25,000	0	0	0	30,400
					0			30,400		
03	138		01	0500000000-8 規費收入	21,000	21,000	6,000	6,000	0	9,700
					0			15,700		
				0551110000-3 茶業改良場	21,000	21,000	6,000	6,000	0	9,700
					0			15,700		
			01	0551110100-8 行政規費收入	21,000	21,000	6,000	6,000	0	9,700
					0			15,700		
				0551110101-0 審查費	21,000	21,000	6,000	6,000	0	9,700
					0			15,700		
04	182			0700000000-9 財產收入	92,000	92,000	89,000	0	0	202,243
					0			291,243		
				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05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	3,292,000	506,612	0	2,301,461		
					0		5,593,461					
				1251110000-3 茶業改良場	9,066,000	9,066,000	3,292,000	506,612	0	2,301,461		
					0		5,593,461					
				1251110200-2 雜項收入	9,066,000	9,066,000	3,292,000	506,612	0	2,301,461		
					0		5,593,461					
				1251110201-5 收回以前年度歲出	1,000	1,000	0	0	0	1,667		
					0		1,667					
				1251110210-6 其他雜項收入	9,065,000	9,065,000	3,292,000	506,612	0	2,299,794		
					0		5,591,794					
			合計				9,204,000	9,204,000	3,387,000	512,612	0	2,543,804
								0		5,930,804		

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05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		本月實現數	
					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)
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	102,214,000	8,948,677
					0	0		93,265,323	23,791
					0	0		0	
		01		5251111000-4 茶業技術研究改良	67,814,000	0	67,814,000	24,779,000	5,075,861
					0	0		19,703,139	23,791
					0	0		0	
				10 人事費	450,000	0	450,000	186,000	67,024
					0	0		118,976	0
					0	0		0	
				20 業務費	66,004,000	0	66,004,000	23,913,000	4,328,837
					0	0		19,584,163	23,791
					0	0		0	
				40 獎補助費	1,360,000	0	1,360,000	680,000	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	3,434,000	1,975,649
					0	0		1,458,351	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05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	3,434,000	1,107,888	1,975,649
					0	0			1,458,351	0
					0	0			0	
		02		5651110100-5 一般行政	137,931,000	0	137,931,000	72,244,000	10,307,292	1,334,223
					0	0			70,909,777	0
					0	0			0	
				10 人事費	129,464,000	0	129,464,000	69,038,000	9,898,779	345,336
					0	0			68,692,664	0
					0	0			0	
				20 業務費	8,095,000	0	8,095,000	3,062,000	408,513	986,487
					0	0			2,075,513	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	350,000	64,300	91,086
					0	0			258,914	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	419,000	0	419,000	350,000	64,300	91,086
					0	0			258,914	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05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		
					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)	
02		03		5651111000-6 農業試驗發展	4,102,000	0	4,102,000	1,377,000	407,285	441,858	
					0	0			935,142	0	
					0	0			0		
				20 業務費	4,102,000	0	4,102,000	1,377,000	407,285	441,858	
					0	0			935,142	0	
					0	0			0		
		03		5651111000-6* 農業試驗發展	3,620,000	0	3,620,000	30,000	0	30,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	3,620,000	0	3,620,000	30,000	0	30,000	
					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	0	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05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	0	0	
					0	0		578,275		0	
					0	0		0			
				7606205300-6	7,803,348	0	7,803,348	7,803,348	1,300,558	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0		7,803,348		0	
					0	0		0			
				10	7,803,348	0	7,803,348	7,803,348	1,300,558	0	
				人事費	0	0		7,803,348		0	
					0	0		0			
				合計	235,171,623	0	235,171,623	110,595,623	16,685,888	8,948,677	
					0	0			101,646,946	23,791	
					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	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	118,976	68,692,664	0	7,803,348	578,275
1015 法定編制人員待遇	0	24,659,230	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	2,620,531	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	14,970,381	0	0	0
1030 獎金	0	19,888,206	0	0	0
1035 其他給與	0	239,941	0	0	578,275
1040 加班值班費	118,976	129,501	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	7,803,348	0
1050 退休離職儲金	0	3,307,012	0	0	0
1055 保險	0	2,877,862	0	0	0
20 業務費	19,584,163	2,075,513	935,142	0	0
2003 教育訓練費	9,730	11,300	0	0	0
2006 水電費	402,098	208,739	45,037	0	0
2009 通訊費	111,403	316,424	7,128	0	0
2018 資訊服務費	258,603	53,590	0	0	0
2021 其他業務租金	41,900	5,780	1,800	0	0
2024 稅捐及規費	118,540	32,290	0	0	0
2027 保險費	84,550	63,274	0	0	0
2033 臨時人員酬金	8,661,806	209,710	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	100,620	10,000	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				
10 人事費	77,193,263				
1015 法定編制人員待遇	24,659,230				
1020 約聘僱人員待遇	2,620,531				
1025 技工及工友待遇	14,970,381				
1030 獎金	19,888,206				
1035 其他給與	818,216				
1040 加班值班費	248,477				
1045 退休退職給付	7,803,348				
1050 退休離職儲金	3,307,012				
1055 保險	2,877,862				
20 業務費	22,594,818				
2003 教育訓練費	21,030				
2006 水電費	655,874				
2009 通訊費	434,955				
2018 資訊服務費	312,193				
2021 其他業務租金	49,480				
2024 稅捐及規費	150,830				
2027 保險費	147,824				
2033 臨時人員酬金	8,871,516				
2036 按日按件計資酬金	110,620				

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	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
2039 委辦費	192,000	0	0	0	0
2045 國內組織會費	17,500	0	0	0	0
2051 物品	3,201,602	153,873	42,850	0	0
2054 一般事務費	2,705,913	372,744	828,267	0	0
2063 房屋建築養護費	1,007,268	407,810	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	96,255	66,022	7,350	0	0
2069 設施及機械設備養護費	1,605,428	55,770	0	0	0
2072 國內旅費	939,697	63,964	2,710	0	0
2081 運費	29,250	525	0	0	0
2093 特別費	0	43,698	0	0	0
30 設備及投資*	1,458,351	258,914	0	0	0
3020 機械設備費*	747,940	0	0	0	0
3025 運輸設備費*	300,000	0	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	124,913	147,014	0	0	0
3035 雜項設備費*	285,498	111,900	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	21,161,490	71,168,691	935,142	7,803,348	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				
2039 委辦費	192,000				
2045 國內組織會費	17,500				
2051 物品	3,398,325				
2054 一般事務費	3,906,924				
2063 房屋建築養護費	1,415,078				
2066 車輛及辦公器具養護費	169,627				
2069 設施及機械設備養護費	1,661,198				
2072 國內旅費	1,006,371				
2081 運費	29,775				
2093 特別費	43,698				
30 設備及投資*	1,717,265				
3020 機械設備費*	747,940				
3025 運輸設備費*	300,000				
3030 資訊軟硬體設備費*	271,927				
3035 雜項設備費*	397,398				
40 獎補助費	141,600				
4085 獎勵及慰問	141,600				
合計	101,646,946				

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05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	5,930,804	0	0	0	0	0	0	0	5,930,804
本年度	5,930,804	0	0	0	0	0	0	0	5,930,804
0451110301 一般賠償收入	30,400	0	0	0	0	0	0	0	30,400
0551110101 審查費	15,700	0	0	0	0	0	0	0	15,700
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	5,591,794	0	0	0	0	0	0	0	5,591,794
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

中華民國110年01月01日至110年05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)			
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05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	101,646,946	23,791	0	0	540,000	0	0	0	102,210,737	8,384,886
本年度	101,646,946	23,791	0	0	540,000	0	0	0	102,210,737	8,384,886
一、本年度經費	93,265,323	23,791	0	0	540,000	0	0	0	93,829,114	8,384,886
5251111000 茶業技術研究改良	21,161,490	23,791	0	0	340,000	0	0	0	21,525,281	6,687,719
5651110100 一般行政	71,168,691	0	0	0	200,000	0	0	0	71,368,691	1,225,309
5651111000 農業試驗發展	935,142	0	0	0	0	0	0	0	935,142	471,858
二、統籌科目	8,381,623	0	0	0	0	0	0	0	8,381,623	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	7,803,348	0	0	0	0	0	0	0	7,803,348	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	996,323,189	2 負債	16,560,616
11 流動資產	17,124,407	21 流動負債	15,066,453
110103 專戶存款	16,560,616	210302 應付代收款	15,066,453
110104 零用金	540,000	28 其他負債	1,494,163
110901 預付款	23,791	280301 存入保證金	1,187,600
14 固定資產	977,377,280	280401 應付保管款	306,563
140101 土地	782,740,862	3 淨資產	979,762,573
140201 土地改良物	8,821,474	31 資產負債淨額	979,762,573
減：140202 累計折舊—土地改良物	-5,591,841	310101 資產負債淨額	979,762,573
140401 房屋建築及設備	181,679,260		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-117,478,861		
140501 機械及設備	298,036,407		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-242,433,400		
140601 交通及運輸設備	24,828,804		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-18,375,559		
140701 雜項設備	39,577,352		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-32,849,626		
141001 收藏品及傳承資產	58,422,408		
16 無形資產	1,821,502		
160101 權利	300,332		
160102 電腦軟體	1,131,170		
160104 發展中之無形資產	390,000		
合 計	996,323,189	合 計	996,323,189

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05月31日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	17,157,113	108,141,541
公庫撥入數	16,644,501	102,210,737
罰款及賠償收入	0	30,400
規費收入	6,000	15,700
財產收益	0	291,243
其他收入	506,612	5,593,461
支出	17,991,738	115,843,445
繳付公庫數	512,612	5,930,804
人事支出	11,250,837	77,193,263
業務支出	4,262,863	22,594,818
獎補助支出	0	141,600
財產損失	0	67,589
折舊、折耗及攤銷	1,965,426	9,915,371
收支餘絀	-834,625	-7,701,904

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	-110,528	3,229,633
房屋建築及設備	181,679,260	-115,929,920	0	0	-1,548,941	64,200,399
機械及設備	303,275,751	-241,565,734	1,019,867	6,259,211	-867,666	55,603,007
交通及運輸設備	25,816,804	-19,246,946	300,000	1,288,000	871,387	6,453,245
雜項設備	39,982,834	-32,782,807	397,398	802,880	-66,819	6,727,726
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	13,663	0	300,332
小計	1,400,999,188	-415,006,720	1,771,465	8,363,754	-1,722,567	977,677,612
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	168,300	0	1,131,170
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	168,300	0	1,521,170
合計	1,402,688,658	-415,006,720	1,771,465	8,532,054	-1,722,567	979,198,782

備註 1. 本期資本資產成本增加數1,771,465元＝預算採購增加金額1,717,265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05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	5,930,804	102,210,737	108,141,541	收入
	-	102,210,737	102,210,737	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	15,700	-	15,700	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	5,593,461	-	5,593,461	其他收入
歲出	101,646,946	14,196,499	115,843,445	支出
	-	5,930,804	5,930,804	繳付公庫數
人事費	77,193,263	-	77,193,263	人事支出
業務費	22,594,818	-	22,594,818	業務支出
獎補助費	141,600	-	141,600	獎補助支出
設備及投資	1,717,265	-1,717,265	-	
	-	67,589	67,589	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	9,915,371	9,915,371	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-95,716,142	88,014,238	-7,701,904	收支餘絀

備註:歲計餘絀調整數88,014,238元=公庫撥入數調整數102,210,737元-繳付公庫數調整數5,930,804元+設備及投資調整數1,717,265元-財產報廢損失67,589元(包括機械及設備報廢損失46,680元+交通及運輸設備報廢損失12,880元+雜項設備報廢損失8,029元)-折舊、折耗及攤銷調整數9,915,371元(包括資產折舊9,747,071元+電腦軟體攤銷168,300元)。