

行政院農業委員會茶業改良場

# 會計月報

中華民國 110 年 02 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

中華民國110年01月01日至110年02月28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)		
02	166	01	01	0400000000-2	25,000	25,000	0	30,400	0	30,400
				罰款及賠償收入	0			30,400		
				0451110000-8	25,000	25,000	0	30,400	0	30,400
				茶業改良場	0			30,400		
03	138	01	01	0451110300-1	25,000	25,000	0	30,400	0	30,400
				賠償收入	0			30,400		
				0451110301-4	25,000	25,000	0	30,400	0	30,400
				一般賠償收入	0			30,400		
03	138	01	01	0500000000-8	21,000	21,000	0	0	0	1,500
				規費收入	0			1,500		
				0551110000-3	21,000	21,000	0	0	0	1,500
				茶業改良場	0			1,500		
04	182	01	01	0551110100-8	21,000	21,000	0	0	0	1,500
				行政規費收入	0			1,500		
				0551110101-0	21,000	21,000	0	0	0	1,500
				審查費	0			1,500		
04	182			0700000000-9	92,000	92,000	9,000	281,111	0	282,243
				財產收入	0			291,243		
				0751110000-4	92,000	92,000	9,000	281,111	0	282,243
				茶業改良場	0			291,243		

行政院農業委員會茶業改良場  
歲入累計表

中華民國110年01月01日至110年02月28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	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	0	281,111	0	281,111
					0			281,111		
				1200000000-8 其他收入	9,066,000	9,066,000	554,000	303,573	0	701,141
					0			1,255,141		
				1251110000-3 茶業改良場	9,066,000	9,066,000	554,000	303,573	0	701,141
					0			1,255,141		
			01	1251110200-2 雜項收入	9,066,000	9,066,000	554,000	303,573	0	701,141
					0			1,255,141		
			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	554,000	303,573	0	699,474			
		0			1,253,474					
		合計		9,204,000	9,204,000	563,000	615,084	0	1,015,284	
					0		1,578,284			

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02月28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	226,790,000	0	226,790,000	55,584,000	16,069,709	6,348,960	
					0	0			49,235,040	296,637	
					0	0			0		
		01		5251111000-4 茶業技術研究改良	67,814,000	0	67,814,000	11,447,000	3,809,520	3,388,291	
					0	0			8,058,709	296,637	
					0	0			0		
				10 人事費	450,000	0	450,000	50,000	1,048	47,052	
					0	0			2,948	0	
					0	0			0		
				20 業務費	66,004,000	0	66,004,000	10,717,000	3,808,472	2,661,239	
					0	0			8,055,761	296,637	
					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	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110年01月01日至110年02月28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)	
				30 設備及投資	12,804,000	0	12,804,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
		02		5651110100-5 一般行政	137,931,000	0	137,931,000	43,821,000	12,260,189	2,644,669	
					0	0		41,176,331	0	0	
					0	0		0	0	0	
				10 人事費	129,464,000	0	129,464,000	42,472,000	11,710,043	2,183,454	
					0	0		40,288,546	0	0	
					0	0		0	0	0	
				20 業務費	8,095,000	0	8,095,000	1,205,000	546,146	458,815	
					0	0		746,185	0	0	
					0	0		0	0	0	
				40 獎補助費	372,000	0	372,000	144,000	4,000	2,400	
					0	0		141,600	0	0	
					0	0		0	0	0	
		02		5651110100-5* 一般行政	419,000	0	419,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
				30 設備及投資	419,000	0	419,000	0	0	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110年01月01日至110年02月28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)	
		03		5651111000-6 農業試驗發展	4,102,000	0	4,102,000	316,000	0	316,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
				20 業務費	4,102,000	0	4,102,000	316,000	0	316,000	
					0	0			0	0	
					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	0	
				30 設備及投資	3,620,000	0	3,620,000	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	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	92,575	0	92,575	92,575	92,575	0	
					0	0			92,575	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110年01月01日至110年02月28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)	備註 (預付款)
				10 人事費	92,575	0	92,575	92,575	0	
					0	0		92,575	0	
					0	0		0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,901,674	0	3,901,674	1,300,558	0	
					0	0		3,901,674	0	
					0	0		0		
				10 人事費	3,901,674	0	3,901,674	1,300,558	0	
					0	0		3,901,674	0	
					0	0		0		
				合計	230,784,249	0	230,784,249	59,578,249	6,348,960	
					0	0		53,229,289	296,637	
					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02月28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	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	合計
10 人事費	2,948	40,288,546	3,901,674	92,575	44,285,743
1015 法定編制人員待遇	0	12,269,310	0	0	12,269,310
1020 約聘僱人員待遇	0	1,217,071	0	0	1,217,071
1025 技工及工友待遇	0	6,763,199	0	0	6,763,199
1030 獎金	0	18,274,896	0	0	18,274,896
1035 其他給與	0	35,200	0	92,575	127,775
1040 加班值班費	2,948	112,797	0	0	115,745
1045 退休退職給付	0	0	3,901,674	0	3,901,674
1050 退休離職儲金	0	1,264,136	0	0	1,264,136
1055 保險	0	351,937	0	0	351,937
20 業務費	8,055,761	746,185	0	0	8,801,946
2003 教育訓練費	4,100	0	0	0	4,100
2006 水電費	247,337	111,136	0	0	358,473
2009 通訊費	28,896	114,542	0	0	143,438
2018 資訊服務費	9,832	0	0	0	9,832
2021 其他業務租金	5,400	0	0	0	5,400
2033 臨時人員酬金	4,901,063	113,914	0	0	5,014,977
2036 按日按件計資酬金	16,000	0	0	0	16,000
2045 國內組織會費	5,000	0	0	0	5,000
2051 物品	1,042,177	47,674	0	0	1,089,851

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110年01月01日至110年02月28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				
	茶業技術研究改良	一般行政	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	合計
2054 一般事務費	736,377	88,716	0	0	825,093
2063 房屋建築養護費	513,101	196,475	0	0	709,576
2066 車輛及辦公器具養護費	51,718	35,710	0	0	87,428
2069 設施及機械設備養護費	352,728	16,460	0	0	369,188
2072 國內旅費	137,437	10,300	0	0	147,737
2081 運費	4,595	260	0	0	4,855
2093 特別費	0	10,998	0	0	10,998
40 獎補助費	0	141,600	0	0	141,600
4065 社會福利津貼及濟助	0	21,600	0	0	21,600
4085 獎勵及慰問	0	120,000	0	0	120,000
合計	8,058,709	41,176,331	3,901,674	92,575	53,229,289

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02月28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	1,578,284	0	0	0	0	0	0	0	1,578,284
本年度	1,578,284	0	0	0	0	0	0	0	1,578,284
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	1,253,474	0	0	0	0	0	0	0	1,253,474
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02月28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	
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	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	
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	
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	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	
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	
四、收回剔除經費	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110年01月01日至110年02月28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	53,229,289	296,637	0	0	540,000	0	0	0	54,065,926	5,512,323
本年度	53,229,289	296,637	0	0	540,000	0	0	0	54,065,926	5,512,323
一、本年度經費	49,235,040	296,637	0	0	540,000	0	0	0	50,071,677	5,512,323
5251111000 茶業技術研究改良	8,058,709	296,637	0	0	340,000	0	0	0	8,695,346	2,751,654
5651110100 一般行政	41,176,331	0	0	0	200,000	0	0	0	41,376,331	2,444,669
5651111000 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0	0	0	316,000
二、統籌科目	3,994,249	0	0	0	0	0	0	0	3,994,249	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,901,674	0	0	0	0	0	0	0	3,901,674	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育 補助	92,575	0	0	0	0	0	0	0	92,575	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02月28日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	988,746,207	2 負債	4,514,205
11 流動資產	5,350,842	21 流動負債	3,122,222
110103 專戶存款	4,514,205	210302 應付代收款	3,122,222
110104 零用金	540,000	28 其他負債	1,391,983
110901 預付款	296,637	280301 存入保證金	1,098,600
14 固定資產	981,488,919	280401 應付保管款	293,383
140101 土地	782,740,862	3 淨資產	984,232,002
140201 土地改良物	8,821,474	31 資產負債淨額	984,232,002
減：140202 累計折舊—土地改良物	-5,525,524	310101 資產負債淨額	984,232,002
140401 房屋建築及設備	181,679,260		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-116,549,496		
140501 機械及設備	297,600,605		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-238,955,561		
140601 交通及運輸設備	25,521,804		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-19,116,385		
140701 雜項設備	39,503,854		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-32,654,382		
141001 收藏品及傳承資產	58,422,408		
16 無形資產	1,906,446		
160101 權利	285,336		
160102 電腦軟體	1,231,110		
160104 發展中之無形資產	390,000		
合 計	988,746,207	合 計	988,746,207

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02月28日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	18,322,180	55,644,210
公庫撥入數	17,707,096	54,065,926
罰款及賠償收入	30,400	30,400
規費收入	0	1,500
財產收益	281,111	291,243
其他收入	303,573	1,255,141
支出	20,069,053	58,852,485
繳付公庫數	615,084	1,578,284
人事支出	13,104,224	44,285,743
業務支出	4,354,618	8,801,946
獎補助支出	4,000	141,600
財產損失	1,143	48,579
折舊、折耗及攤銷	1,989,984	3,996,333
收支餘絀	-1,746,873	-3,208,275

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02月28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	-44,211	3,295,950
房屋建築及設備	181,679,260	-115,929,920	0	0	-619,576	65,129,764
機械及設備	303,275,751	-241,565,734	0	5,675,146	2,610,173	58,645,044
交通及運輸設備	25,816,804	-19,246,946	0	295,000	130,561	6,405,419
雜項設備	39,982,834	-32,782,807	0	478,980	128,425	6,849,472
收藏品及傳承資產	58,422,408	0	0	0	0	58,422,408
權利	259,795	0	30,000	4,459	0	285,336
小計	1,400,999,188	-415,006,720	30,000	6,453,585	2,205,372	981,774,255
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	68,360	0	1,231,110
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	68,360	0	1,621,110
合計	1,402,688,658	-415,006,720	30,000	6,521,945	2,205,372	983,395,365

備註 1. 本期資本資產成本增加數30,000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30,000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02月28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	1,578,284	54,065,926	55,644,210	收入
	-	54,065,926	54,065,926	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	1,255,141	-	1,255,141	其他收入
歲出	53,229,289	5,623,196	58,852,485	支出
	-	1,578,284	1,578,284	繳付公庫數
人事費	44,285,743	-	44,285,743	人事支出
業務費	8,801,946	-	8,801,946	業務支出
獎補助費	141,600	-	141,600	獎補助支出
設備及投資	-	-	-	
	-	48,579	48,579	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	3,996,333	3,996,333	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-51,651,005	48,442,730	-3,208,275	收支餘絀

備註:歲計餘絀調整數48,442,730元=公庫撥入數調整數54,065,926元-繳付公庫數調整數1,578,284元-財產報廢損失48,579元-折舊、折耗及攤銷調整數3,996,333元(包括資產折舊3,927,973元+電腦軟體攤銷68,360元)。