

行政院農業委員會茶業改良場

會計月報

中華民國 110 年 06 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06月30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	01	0400000000-2	25,000	25,000	0	0	0	30,400
				罰款及賠償收入	0			30,400		
				0451110000-8	25,000	25,000	0	0	0	30,400
				茶業改良場	0			30,400		
03	138	01	01	0451110300-1	25,000	25,000	0	0	0	30,400
				賠償收入	0			30,400		
				0451110301-4	25,000	25,000	0	0	0	30,400
				一般賠償收入	0			30,400		
03	138	01	01	0500000000-8	21,000	21,000	10,000	1,500	0	7,200
				規費收入	0			17,200		
				0551110000-3	21,000	21,000	10,000	1,500	0	7,200
				茶業改良場	0			17,200		
04	182	01	01	0551110100-8	21,000	21,000	10,000	1,500	0	7,200
				行政規費收入	0			17,200		
				0551110101-0	21,000	21,000	10,000	1,500	0	7,200
				審查費	0			17,200		
04	182			0700000000-9	92,000	92,000	89,000	0	0	202,243
				財產收入	0			291,243		
				0751110000-4	92,000	92,000	89,000	0	0	202,243
				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 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 0	12,000	9,000	0 10,132	0	1,132
				01	0751110103-7 租金收入	12,000 0	12,000	9,000	0 10,132	0	1,132
				02	0751110500-7 廢舊物資售價	80,000 0	80,000	80,000	0 281,111	0	201,111
					1200000000-8 其他收入	9,066,000 0	9,066,000	4,409,000	380,755 5,974,216	0	1,565,216
					1251110000-3 茶業改良場	9,066,000 0	9,066,000	4,409,000	380,755 5,974,216	0	1,565,216
				01	1251110200-2 雜項收入	9,066,000 0	9,066,000	4,409,000	380,755 5,974,216	0	1,565,216
				01	1251110201-5 收回以前年度歲出	1,000 0	1,000	0	0 1,667	0	1,667
				02	1251110210-6 其他雜項收入	9,065,000 0	9,065,000	4,409,000	380,755 5,972,549	0	1,563,549
					合計	9,204,000 0	9,204,000	4,508,000	382,255 6,313,059	0	1,805,059

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06月30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	119,301,000	15,607,052	10,428,625	
					0	0			108,872,375	65,378	
					0	0			0		
		01		5251111000-4 茶業技術研究改良	67,814,000	0	67,814,000	29,693,000	4,550,140	5,439,721	
					0	0			24,253,279	65,378	
					0	0			0		
				10 人事費	450,000	0	450,000	239,000	51,599	68,425	
					0	0			170,575	0	
					0	0			0		
				20 業務費	66,004,000	0	66,004,000	28,774,000	4,158,541	5,031,296	
					0	0			23,742,704	65,378	
					0	0			0		
				40 獎補助費	1,360,000	0	1,360,000	680,000	340,000	340,000	
					0	0			340,000	0	
					0	0			0		
		01		5251111000-4* 茶業技術研究改良	12,804,000	0	12,804,000	5,349,000	1,433,585	2,457,064	
					0	0			2,891,936	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06月30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	5,349,000	1,433,585	2,457,064	
					0	0			2,891,936	0	
					0	0			0		
		02		5651110100-5 一般行政	137,931,000	0	137,931,000	81,582,000	9,176,341	1,495,882	
					0	0			80,086,118	0	
					0	0			0		
				10 人事費	129,464,000	0	129,464,000	77,578,000	8,460,644	424,692	
					0	0			77,153,308	0	
					0	0			0		
				20 業務費	8,095,000	0	8,095,000	3,716,000	569,297	1,071,190	
					0	0			2,644,810	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	372,000	0	372,000	288,000	146,400	0	
					0	0			288,000	0	
					0	0			0		
		02		5651110100-5* 一般行政	419,000	0	419,000	350,000	42,613	48,473	
					0	0			301,527	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	419,000	0	419,000	350,000	42,613	48,473	
					0	0			301,527	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06月30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	1,717,000	354,374	427,484	
					0	0			1,289,516	0	
					0	0			0		
				20 業務費	4,102,000	0	4,102,000	1,717,000	354,374	427,484	
					0	0			1,289,516	0	
					0	0			0		
			03	5651111000-6* 農業試驗發展	3,620,000	0	3,620,000	610,000	49,999	560,001	
					0	0			49,999	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	3,620,000	0	3,620,000	610,000	49,999	560,001	
					0	0			49,999	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		
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	647,155	0	647,155	647,155	68,880	0	
					0	0			647,155	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06月30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)	
				10 人事費	647,155	0	647,155	68,880		0	
					0	0		647,155		0	
					0	0		0			
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	9,103,906	0	9,103,906	1,300,558		0	
					0	0		9,103,906		0	
					0	0		0			
				10 人事費	9,103,906	0	9,103,906	1,300,558		0	
					0	0		9,103,906		0	
					0	0		0			
				合計	236,541,061	0	236,541,061	129,052,061	16,976,490	10,428,625	
					0	0		118,623,436		65,378	
					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	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	170,575	77,153,308	0	9,103,906	647,155
1015 法定編制人員待遇	0	28,860,226	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	3,146,119	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	17,096,246	0	0	0
1030 獎金	0	19,946,046	0	0	0
1035 其他給與	0	358,154	0	0	647,155
1040 加班值班費	170,575	155,915	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	9,103,906	0
1050 退休離職儲金	0	3,991,199	0	0	0
1055 保險	0	3,599,403	0	0	0
20 業務費	23,742,704	2,644,810	1,289,516	0	0
2003 教育訓練費	14,508	11,700	0	0	0
2006 水電費	405,590	399,832	115,440	0	0
2009 通訊費	130,796	379,329	21,438	0	0
2018 資訊服務費	288,656	73,890	8,590	0	0
2021 其他業務租金	61,120	7,744	1,800	0	0
2024 稅捐及規費	151,650	33,190	0	0	0
2027 保險費	84,550	64,474	0	0	0
2033 臨時人員酬金	9,860,281	241,642	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	87,620	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

中華民國110年01月01日至110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				
10 人事費	87,074,944				
1015 法定編制人員待遇	28,860,226				
1020 約聘僱人員待遇	3,146,119				
1025 技工及工友待遇	17,096,246				
1030 獎金	19,946,046				
1035 其他給與	1,005,309				
1040 加班值班費	326,490				
1045 退休退職給付	9,103,906				
1050 退休離職儲金	3,991,199				
1055 保險	3,599,403				
20 業務費	27,677,030				
2003 教育訓練費	26,208				
2006 水電費	920,862				
2009 通訊費	531,563				
2018 資訊服務費	371,136				
2021 其他業務租金	70,664				
2024 稅捐及規費	184,840				
2027 保險費	149,024				
2033 臨時人員酬金	10,101,923				
2036 按日按件計資酬金	97,620				

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	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	22,500	0	0	0	0
2051 物品	4,207,099	204,335	184,994	0	0
2054 一般事務費	3,783,174	447,496	918,017	0	0
2063 房屋建築養護費	1,462,948	407,810	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	106,485	84,199	10,570	0	0
2069 設施及機械設備養護費	1,736,407	158,430	25,275	0	0
2072 國內旅費	1,107,260	72,256	3,392	0	0
2081 運費	40,060	605	0	0	0
2093 特別費	0	47,878	0	0	0
30 設備及投資*	2,891,936	301,527	49,999	0	0
3020 機械設備費*	2,029,840	0	25,000	0	0
3025 運輸設備費*	300,000	0	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	252,448	189,627	24,999	0	0
3035 雜項設備費*	309,648	111,900	0	0	0
40 獎補助費	340,000	288,000	0	0	0
4030 對特種基金之補助	340,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	288,000	0	0	0
合計	27,145,215	80,387,645	1,339,515	9,103,906	647,155

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				
2039 委辦費	192,000				
2045 國內組織會費	22,500				
2051 物品	4,596,428				
2054 一般事務費	5,148,687				
2063 房屋建築養護費	1,870,758				
2066 車輛及辦公器具養護費	201,254				
2069 設施及機械設備養護費	1,920,112				
2072 國內旅費	1,182,908				
2081 運費	40,665				
2093 特別費	47,878				
30 設備及投資*	3,243,462				
3020 機械設備費*	2,054,840				
3025 運輸設備費*	300,000				
3030 資訊軟硬體設備費*	467,074				
3035 雜項設備費*	421,548				
40 獎補助費	628,000				
4030 對特種基金之補助	340,000				
4085 獎勵及慰問	288,000				
合計	118,623,436				

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06月30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	6,313,059	0	0	0	0	0	0	0	6,313,059
本年度	6,313,059	0	0	0	0	0	0	0	6,313,059
0451110301 一般賠償收入	30,400	0	0	0	0	0	0	0	30,400
0551110101 審查費	17,200	0	0	0	0	0	0	0	17,200
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	5,972,549	0	0	0	0	0	0	0	5,972,549
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06月30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06月30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	118,623,436	65,378	0	0	540,000	0	0	0	119,228,814	9,823,247
本年度	118,623,436	65,378	0	0	540,000	0	0	0	119,228,814	9,823,247
一、本年度經費	108,872,375	65,378	0	0	540,000	0	0	0	109,477,753	9,823,247
5251111000 茶業技術研究改良	27,145,215	65,378	0	0	340,000	0	0	0	27,550,593	7,491,407
5651110100 一般行政	80,387,645	0	0	0	200,000	0	0	0	80,587,645	1,344,355
5651111000 農業試驗發展	1,339,515	0	0	0	0	0	0	0	1,339,515	987,485
二、統籌科目	9,751,061	0	0	0	0	0	0	0	9,751,061	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	9,103,906	0	0	0	0	0	0	0	9,103,906	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育 補助	647,155	0	0	0	0	0	0	0	647,155	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	995,230,303	2 負債	15,915,746
11 流動資產	16,521,124	21 流動負債	14,407,183
110103 專戶存款	15,915,746	210302 應付代收款	14,407,183
110104 零用金	540,000	28 其他負債	1,508,563
110901 預付款	65,378	280301 存入保證金	1,197,600
14 固定資產	976,906,724	280401 應付保管款	310,963
140101 土地	782,740,862	3 淨資產	979,314,557
140201 土地改良物	8,821,474	31 資產負債淨額	979,314,557
減：140202 累計折舊—土地改良物	-5,613,946	310101 資產負債淨額	979,314,557
140401 房屋建築及設備	181,679,260		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-117,788,648		
140501 機械及設備	295,589,579		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-239,893,756		
140601 交通及運輸設備	24,828,804		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-18,459,699		
140701 雜項設備	39,583,502		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-33,003,116		
141001 收藏品及傳承資產	58,422,408		
16 無形資產	1,802,455		
160101 權利	296,969		
160102 電腦軟體	1,115,486		
160104 發展中之無形資產	390,000		
合 計	995,230,303	合 計	995,230,303

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06月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	17,400,332	125,541,873
公庫撥入數	17,018,077	119,228,814
罰款及賠償收入	0	30,400
規費收入	1,500	17,200
財產收益	0	291,243
其他收入	380,755	5,974,216
支出	17,848,348	133,691,793
繳付公庫數	382,255	6,313,059
人事支出	9,881,681	87,074,944
業務支出	5,082,212	27,677,030
獎補助支出	486,400	628,000
財產損失	39,493	107,082
折舊、折耗及攤銷	1,976,307	11,891,678
收支餘絀	-448,016	-8,149,920

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	-132,633	3,207,528
房屋建築及設備	181,679,260	-115,929,920	0	0	-1,858,728	63,890,612
機械及設備	303,275,751	-241,565,734	2,504,284	10,190,456	1,671,978	55,695,823
交通及運輸設備	25,816,804	-19,246,946	300,000	1,288,000	787,247	6,369,105
雜項設備	39,982,834	-32,782,807	421,548	820,880	-220,309	6,580,386
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	17,026	0	296,969
小計	1,400,999,188	-415,006,720	3,280,032	12,316,362	247,555	977,203,693
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	17,630	201,614	0	1,115,486
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	17,630	201,614	0	1,505,486
合計	1,402,688,658	-415,006,720	3,297,662	12,517,976	247,555	978,709,179

備註 1. 本期資本資產成本增加數3,297,662元=預算採購增加金額3,243,462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06月30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	6,313,059	119,228,814	125,541,873	收入
	-	119,228,814	119,228,814	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	17,200	-	17,200	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	5,974,216	-	5,974,216	其他收入
歲出	118,623,436	15,068,357	133,691,793	支出
	-	6,313,059	6,313,059	繳付公庫數
人事費	87,074,944	-	87,074,944	人事支出
業務費	27,677,030	-	27,677,030	業務支出
獎補助費	628,000	-	628,000	獎補助支出
設備及投資	3,243,462	-3,243,462	-	
	-	107,082	107,082	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	11,891,678	11,891,678	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-112,310,377	104,160,457	-8,149,920	收支餘絀

備註:歲計餘絀調整數104,160,457元=公庫撥入數調整數119,228,814元-繳付公庫數調整數6,313,059元+設備及投資調整數3,243,462元-財產報廢損失107,082元(包括機械及設備報廢損失85,993元+交通及運輸設備報廢損失12,880元+雜項設備報廢損失8,209元)-折舊、折耗及攤銷調整數11,891,678元(包括資產折舊11,690,064元+電腦軟體攤銷201,614元)。