

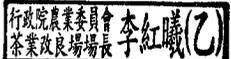
行政院農業委員會茶業改良場會

# 會計月報

中華民國 108 年 3 月 31 日止

主辦會計人員 

機關長官

 行政院農業委員會  
茶業改良場場長 李紅曦(乙)

# 目 次

一、歲入累計表.....	1
二、經費累計表.....	3
三、以前年度歲出轉入數累計表.....	7
四、平衡表.....	8
五、資本資產表.....	9
六、資本資產變動表.....	10
七、歲出用途別累計表(二級用途別).....	11
八、收入實現數與繳付公庫數分析表.....	15
九、支出實現數與公庫撥入數分析表.....	17
十、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

經資門分列

中華民國108年01月01日至108年03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	
	167			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	6,900,000 0	6,900,000	520,000 0	340,500 1,042,000	0 0	522,000 522,000
	138			0551110000-3 茶業改良場	6,900,000 0	6,900,000	520,000 0	340,500 1,042,000	0 0	522,000 522,000
		01		0551110100-8 行政規費收入	6,900,000 0	6,900,000	520,000 0	340,500 1,042,000	0 0	522,000 522,000
			01	0551110101-0 審查費	6,900,000 0	6,900,000	520,000 0	340,500 1,042,000	0 0	522,000 522,000
04				0700000000-9 財產收入	83,000 0	83,000	2,000 0	10,958 14,208	0 0	12,208 12,208
	182			0751110000-4 茶業改良場	83,000 0	83,000	2,000 0	10,958 14,208	0 0	12,208 12,208

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108年01月01日至108年03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	179			01	0751110100-9 財產孳息	3,000	3,000	2,000	0	0	860
						0			2,860		
				01	0751110106-5 租金收入	3,000	3,000	2,000	0	0	860
						0			2,860		
				02	0751110600-1 廢舊物資售價	80,000	80,000	0	10,958	0	11,348
						0			11,348		
					1100000000-2 其他收入	9,806,000	9,806,000	933,000	176,344	0	252,400
						0			1,185,400		
					1151110000-8 茶業改良場	9,806,000	9,806,000	933,000	176,344	0	252,400
						0			1,185,400		
				01	1151110900-9 雜項收入	9,806,000	9,806,000	933,000	176,344	0	252,400
						0			1,185,400		
	01	1151110901-1 收回以前年度歲出	1,000	1,000	0	35,800	0	35,942			
		0			35,942						
	02	1151110909-3 其他雜項收入	9,805,000	9,805,000	933,000	140,544	0	216,458			
		0			1,149,458						
		合計	16,814,000	16,814,000	1,455,000	527,802	0	786,608			
			0			2,241,608					

行政院農業委員會茶業改良場

經費累計表

中華民國108年01月01日至108年03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 累計分配數 (1)	本月實現數	保留數(4)
					原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數				
					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	234,237,000	0	234,237,000	69,401,000	13,244,628	0
					0	0			60,180,458	9,220,542
					0	0			0	354,182
	11			0051110000-6 茶業改良場	234,237,000	0	234,237,000	69,401,000	13,244,628	0
					0	0			60,180,458	9,220,542
					0	0			0	354,182
		01		5251111000-4 茶業技術研究改良	66,232,000	0	66,232,000	11,680,000	4,011,439	0
					0	0			9,194,482	2,485,518
					0	0			0	354,182
				01 人事費	450,000	0	450,000	47,000	6,659	0
					0	0			7,468	39,532
					0	0			0	0
				02 業務費	65,782,000	0	65,782,000	11,633,000	4,004,780	0
					0	0			9,187,014	2,445,986
					0	0			0	354,182
		01		5251111000-4* 茶業技術研究改良	8,520,000	0	8,520,000	160,000	138,600	0
					0	0			138,600	21,400
					0	0			0	0
				03 設備及投資	8,520,000	0	8,520,000	160,000	138,600	0
					0	0			138,600	21,400
					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108年01月01日至108年03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 累計分配數 (1)	本月實現數	保留數(4)
					原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數				
					第一預備金	預算調整數				
		02		5851110100-6 一般行政	135,850,000	0	135,850,000	53,885,000	8,739,613	0
					0	0			50,401,910	3,483,090
					0	0			0	0
			01	人事費	128,383,000	0	128,383,000	52,138,000	8,355,650	0
					0	0			49,554,403	2,583,597
					0	0			0	0
			02	業務費	7,129,000	0	7,129,000	1,627,000	383,963	0
					0	0			733,507	893,493
					0	0			0	0
			04	獎補助費	338,000	0	338,000	120,000	0	0
					0	0			114,000	6,000
					0	0			0	0
		02		5851110100-6* 一般行政	903,000	0	903,000	239,000	50,000	0
					0	0			70,685	168,315
					0	0			0	0
			03	設備及投資	903,000	0	903,000	239,000	50,000	0
					0	0			70,685	168,315
					0	0			0	0
		03		5851111000-7 農業試驗發展	6,639,000	0	6,639,000	625,000	68,274	0
					0	0			138,079	486,921
					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108年01月01日至108年03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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數				
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註(預付款)
02	03	02	業務費	02	6,639,000	0	6,639,000	625,000	68,274	0
					0	0		138,079	486,921	
					0	0		0	0	
				5851111000-7*	15,993,000	0	15,993,000	2,812,000	236,702	0
				農業試驗發展	0	0		236,702	2,575,298	
					0	0		0	0	
		03	15,993,000	0	15,993,000	2,812,000	236,702	0		
		設備及投資	0	0		236,702	2,575,298			
			0	0		0	0			
			0	0		0	0			
			0	0		0	0			
			0	0		0	0			
	05	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		0	0		
		02	業務費	100,000	0	100,000	0	0	0	
				0	0		0	0		
				0	0		0	0		
				0	0		0	0		
8903304500-4	婚喪生育、子女教育及低薪配套補助	859,905	0	859,905	859,905	672,255	0			
		0	0		859,905	0				
		0	0		0	0				
		0	0		0	0				
		01	859,905	0	859,905	859,905	672,255	0		
		人事費	0	0		859,905	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

中華民國108年01月01日至108年03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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數				
					第一預備金	預算調整數	應付數(3)		備註(預付款)	
05				7506205300-0	5,597,303	0	5,597,303	1,524,938	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0		5,597,303	0	
					0	0		0	0	
				01	5,597,303	0	5,597,303	1,524,938	0	
				人事費	0	0		5,597,303	0	
					0	0		0	0	
				合計	240,694,208	0	240,694,208	15,441,821	0	
					0	0		66,637,666	9,220,542	
					0	0		0	354,182	

行政院農業委員會茶業改良場  
以前年度歲出轉入數累計表  
中華民國108年01月01日至108年03月31日

經資門分列

單位:新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	備註 (預付款)					
	款	項	目	節	代號及名稱											
					應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數					
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數					
107	18				0051000000-7	531,102	0	531,102	531,102	0	0	0				
					農業委員會主管					541,189	0	541,189	541,189	0	0	0
					11				0051110000-6	531,102	0	531,102	531,102	0	0	0
									茶業改良場					541,189	0	541,189
					02				5851110100-6*	531,102	0	531,102	531,102	0	0	0
									一般行政					541,189	0	541,189
									03	531,102	0	531,102	531,102	0	0	0
									設備及投資					541,189	0	541,189
					小計					531,102	0	531,102	531,102	0	0	0
										541,189	0	541,189	541,189	0	0	0
					合計					531,102	0	531,102	531,102	0	0	0
										541,189	0	541,189	541,189	0	0	0

行政院農業委員會茶業改良場

平衡表

中華民國108年03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	7,368,462	2 負債	6,474,280
11 流動資產	7,368,462	21 流動負債	6,474,280
110103 專戶存款	5,985,354	211201 存入保證金	2,858,300
110104 零用金	540,000	211301 應付代收款	3,427,568
110701 暫付款	488,926	211401 應付保管款	188,412
110901 預付款	354,182	3 淨資產	894,182
		31 資產負債淨額	894,182
		310101 資產負債淨額	894,182
合 計	7,368,462	合 計	7,368,462

附註：

保證品 68,000

行政院農業委員會茶業改良場

資本資產表

中華民國108年03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	998,059,727	資本資產總額	999,796,677
土地	794,062,259	資本資產總額	999,796,677
土地改良物	3,908,839		
房屋建築及設備	64,766,614		
機械及設備	63,254,224		
交通及運輸設備	6,911,637		
雜項設備	6,390,524		
收藏品及傳承資產	56,079,818		
購建中固定資產	2,685,812		
無形資產	1,736,950		
無形資產	1,736,950		
合  計	999,796,677	合  計	999,796,677

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108年01月01日至108年03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)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	794,062,259	0	0	0	0	794,062,259
土地改良物	8,821,474	-4,831,393	0	0	-81,242	3,908,839
房屋建築及設備	174,020,896	-108,188,555	0	0	-1,065,727	64,766,614
機械及設備	336,052,296	-270,541,633	1,940,485	4,363,359	166,435	63,254,224
交通及運輸設備	26,098,629	-18,928,063	0	292,430	33,501	6,911,637
雜項設備	37,680,409	-31,017,945	166,800	477,480	38,740	6,390,524
收藏品及傳承資產	56,079,818	0	0	0	0	56,079,818
權利	161,198	0	0	5,915	0	155,283
小計	1,432,976,979	-433,507,589	2,107,285	5,139,184	-908,293	995,529,198
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	1,376,819	0	1,308,993	0	0	2,685,812
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	1,672,432	0	0	170,765	0	1,501,667
發展中之無形資產	80,000	0	0	0	0	80,000
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	3,129,251	0	1,308,993	170,765	0	4,267,479
合計	1,436,106,230	-433,507,589	3,416,278	5,309,949	-908,293	999,796,677

備註：1.資本資產成本變動增加數3,416,278=預算採購增加數1,518,278+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1,898,000。  
2.設備及投資預算執行數1,518,278=本年度預算執行數445,987+以前年度保留執行數1,072,291。3.預算採購增加數1,518,278=設備及投資預算執行數1,518,278。

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108年01月01日至108年03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	婚喪生育、子女教育及低薪配套補助
01 人事費	7,468	49,554,403	0	5,597,303	859,905
0103 法定編制人員待遇	0	16,627,247	0	0	0
0104 約聘僱人員待遇	0	554,955	0	0	0
0105 技工及工友待遇	0	9,603,325	0	0	0
0111 獎金	0	19,508,351	0	0	0
0121 其他給與	0	146,342	0	0	859,905
0131 加班值班費	7,468	61,135	0	0	0
0142 退休退職給付	0	0	0	5,597,303	0
0143 退休離職儲金	0	1,851,695	0	0	0
0151 保險	0	1,201,353	0	0	0
02 業務費	9,187,014	733,507	138,079	0	0
0201 教育訓練費	11,381	0	0	0	0
0202 水電費	591,978	8,303	11,842	0	0
0203 通訊費	73,103	131,692	4,902	0	0
0215 資訊服務費	96,617	0	0	0	0
0219 其他業務租金	17,097	5,100	0	0	0
0221 稅捐及規費	105,500	11,680	0	0	0
0231 保險費	33,439	35,647	0	0	0
0249 臨時人員酬金	4,006,688	109,446	0	0	0
0250 按日按件計資酬金	41,000	0	0	0	0
0262 國內組織會費	0	0	20,000	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108年01月01日至108年03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	56,019,079				
0103 法定編制人員待遇	16,627,247				
0104 約聘僱人員待遇	554,955				
0105 技工及工友待遇	9,603,325				
0111 獎金	19,508,351				
0121 其他給與	1,006,247				
0131 加班值班費	68,603				
0142 退休退職給付	5,597,303				
0143 退休離職儲金	1,851,695				
0151 保險	1,201,353				
02 業務費	10,058,600				
0201 教育訓練費	11,381				
0202 水電費	612,123				
0203 通訊費	209,697				
0215 資訊服務費	96,617				
0219 其他業務租金	22,197				
0221 稅捐及規費	117,180				
0231 保險費	69,086				
0249 臨時人員酬金	4,116,134				
0250 按日按件計資酬金	41,000				
0262 國內組織會費	20,000				

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108年01月01日至108年03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	婚喪生育、子女教育及低薪配套補助
0271 物品	1,683,050	52,303	11,311	0	0
0279 一般事務費	1,349,211	80,085	28,600	0	0
0282 房屋建築養護費	341,920	238,099	0	0	0
0283 車輛及辦公器具養護費	19,543	10,778	0	0	0
0284 設施及機械設備養護費	444,860	13,590	60,800	0	0
0291 國內旅費	366,993	19,894	624	0	0
0294 運費	4,634	760	0	0	0
0299 特別費	0	16,130	0	0	0
03 設備及投資*	138,600	70,685	236,702	0	0
0302 房屋建築及設備費*	0	0	236,702	0	0
0306 資訊軟硬體設備費*	0	20,685	0	0	0
0319 雜項設備費*	138,600	50,000	0	0	0
04 獎補助費	0	114,000	0	0	0
0475 獎勵及慰問	0	114,000	0	0	0
合計	9,333,082	50,472,595	374,781	5,597,303	859,905

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108年01月01日至108年03月31日

單位:新臺幣元

經資門分列

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	合計				
0271 物品	1,746,664				
0279 一般事務費	1,457,896				
0282 房屋建築養護費	580,019				
0283 車輛及辦公器具養護費	30,321				
0284 設施及機械設備養護費	519,250				
0291 國內旅費	387,511				
0294 運費	5,394				
0299 特別費	16,130				
03 設備及投資*	445,987				
0302 房屋建築及設備費*	236,702				
0306 資訊軟硬體設備費*	20,685				
0319 雜項設備費*	188,600				
04 獎補助費	114,000				
0475 獎勵及慰問	114,000				
合計	66,637,666				

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108年01月01日至108年03月31日

經資門併計

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 (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)			
收入合計數	2,241,608	0	0	0	0	0	0	0	2,241,608
本年度收入	2,241,608	0	0	0	0	0	0	0	2,241,608
0551110101 審查費	1,042,000	0	0	0	0	0	0	0	1,042,000
0751110106 租金收入	2,860	0	0	0	0	0	0	0	2,860
0751110600 廢舊物資售價	11,348	0	0	0	0	0	0	0	11,348
1151110901 收回以前年度歲出	35,942	0	0	0	0	0	0	0	35,942
1151110909 其他雜項收入	1,149,458	0	0	0	0	0	0	0	1,149,458
以前年度收入	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、以前年度收入納庫款	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

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108年01月01日至108年03月31日

經資門併計

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 (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)			
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  
支出實現數與公庫撥入數分析表

中華民國108年01月01日至108年03月31日

經資門併計

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	67,709,957	354,182	0	0	540,000	0	0	0	68,604,139	8,326,360
本年度支出	66,637,666	354,182	0	0	540,000	0	0	0	67,531,848	8,326,360
一、本年度經費	60,180,458	354,182	0	0	540,000	0	0	0	61,074,640	8,326,360
5251111000 茶業技術研究改良	9,333,082	354,182	0	0	340,000	0	0	0	10,027,264	1,812,736
5851110100 一般行政	50,472,595	0	0	0	200,000	0	0	0	50,672,595	3,451,405
5851111000 農業試驗發展	374,781	0	0	0	0	0	0	0	374,781	3,062,219
二、統籌科目	6,457,208	0	0	0	0	0	0	0	6,457,208	0
7506205300 公務人員退休撫卹給付	5,597,303	0	0	0	0	0	0	0	5,597,303	0
8903304500 婚喪生育、子女教育及低薪配 套補助	859,905	0	0	0	0	0	0	0	859,905	0
以前年度支出	1,072,291	0	0	0	0	0	0	0	1,072,291	0
一、以前年度應付(保留)數	1,072,291	0	0	0	0	0	0	0	1,072,291	0
107年度 5851110100 一般行政	1,072,291	0	0	0	0	0	0	0	1,072,291	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

收入支出彙計表

中華民國108年01月01日至108年03月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	17,146,777	70,845,747
公庫撥入數	16,618,975	68,604,139
規費收入	340,500	1,042,000
財產收入	10,958	14,208
其他收入	176,344	1,185,400
支出	16,510,812	69,420,463
繳付公庫數	527,802	2,241,608
人事支出	10,559,502	56,019,079
業務支出	4,457,017	10,058,600
設備及投資支出	966,491	987,176
獎補助支出	0	114,000
收支餘絀	635,965	1,425,284