

行政院農業委員會茶業改良場會

會計月報

中華民國 108 年 4 月 30 日止

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 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

中華民國108年01月01日至108年04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)		
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	820,000 0	126,100 1,168,100	0 0	348,100 348,100
	138			0551110000-3 茶業改良場	6,900,000 0	6,900,000	820,000 0	126,100 1,168,100	0 0	348,100 348,100
		01		0551110100-8 行政規費收入	6,900,000 0	6,900,000	820,000 0	126,100 1,168,100	0 0	348,100 348,100
			01	0551110101-0 審查費	6,900,000 0	6,900,000	820,000 0	126,100 1,168,100	0 0	348,100 348,100
04				0700000000-9 財產收入	83,000 0	83,000	2,000 0	0 14,208	0 0	12,208 12,208
	182			0751110000-4 茶業改良場	83,000 0	83,000	2,000 0	0 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04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)		
07	179	01		0751110100-9	3,000	3,000	2,000	0	0	860
				財產孳息	0			2,860		
				0751110106-5	3,000	3,000	2,000	0	0	860
				租金收入	0			2,860		
				0751110600-1	80,000	80,000	0	0	0	11,348
				廢舊物資售價	0			11,348		
				1100000000-2	9,806,000	9,806,000	2,021,000	516,876	0	-318,724
				其他收入	0			1,702,276		
				1151110000-8	9,806,000	9,806,000	2,021,000	516,876	0	-318,724
				茶業改良場	0			1,702,276		
				1151110900-9	9,806,000	9,806,000	2,021,000	516,876	0	-318,724
				雜項收入	0			1,702,276		
1151110901-1	1,000	1,000	0	0	0	35,942				
收回以前年度歲出	0			35,942						
1151110909-3	9,805,000	9,805,000	2,021,000	516,876	0	-354,666				
其他雜項收入	0			1,666,334						
合計	16,814,000	16,814,000	2,843,000	642,976	0	41,584				
				0		2,884,584				

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04月30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				
18				0051000000-7 農業委員會主管	234,237,000	0	234,237,000	84,769,000	13,379,680	0
					0	0			73,560,138	11,208,862
					0	0			0	267,845
	11			0051110000-6 茶業改良場	234,237,000	0	234,237,000	84,769,000	13,379,680	0
					0	0			73,560,138	11,208,862
					0	0			0	267,845
		01		5251111000-4 茶業技術研究改良	66,232,000	0	66,232,000	16,712,000	4,763,467	0
					0	0			13,957,949	2,754,051
					0	0			0	236,231
				01 人事費	450,000	0	450,000	97,000	39,576	0
					0	0			47,044	49,956
					0	0			0	0
				02 業務費	65,782,000	0	65,782,000	16,615,000	4,723,891	0
					0	0			13,910,905	2,704,095
					0	0			0	236,231
		01		5251111000-4* 茶業技術研究改良	8,520,000	0	8,520,000	814,000	304,000	0
					0	0			442,600	371,400
					0	0			0	0
				03 設備及投資	8,520,000	0	8,520,000	814,000	304,000	0
					0	0			442,600	371,400
					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04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)	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		5851110100-6 一般行政	135,850,000	0	135,850,000	62,991,000	8,238,719	0
					0	0			58,640,629	4,350,371
					0	0			0	31,614
			01	人事費	128,383,000	0	128,383,000	60,668,000	7,949,510	0
					0	0			57,503,913	3,164,087
					0	0			0	0
			02	業務費	7,129,000	0	7,129,000	2,203,000	289,209	0
					0	0			1,022,716	1,180,284
					0	0			0	31,614
			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	0	0
					0	0			70,685	168,315
					0	0			0	0
			03	設備及投資	903,000	0	903,000	239,000	0	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	1,065,000	73,494	0
					0	0			211,573	853,427
					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04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)	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				02	6,639,000	0	6,639,000	1,065,000	73,494	0
				業務費	0	0	0	211,573	853,427	
				0	0	0	0	0		
				03	15,993,000	0	15,993,000	2,948,000	0	0
				5851111000-7*	0	0	0	236,702	2,711,298	
				農業試驗發展	0	0	0	0	0	
				03	15,993,000	0	15,993,000	2,948,000	0	0
				設備及投資	0	0	0	236,702	2,711,298	
				0	0	0	0	0	0	
				05	100,000	0	100,000	0	0	0
				5851119800-7	0	0	0	0	0	
				第一預備金	0	0	0	0	0	
				02	100,000	0	100,000	0	0	0
				業務費	0	0	0	0	0	
				0	0	0	0	0	0	
				8903304500-4	941,580	0	941,580	941,580	81,675	0
				婚喪生育、子女教育及低薪配套補助	0	0	0	941,580	0	
				0	0	0	0	0	0	
01	941,580	0	941,580	941,580	81,675	0				
人事費	0	0	0	941,580	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04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)	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	6,943,498	0	6,943,498	1,346,195	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0		6,943,498	0	
					0	0		0	0	
				01	6,943,498	0	6,943,498	1,346,195	0	
				人事費	0	0		6,943,498	0	
					0	0		0	0	
				合計	242,122,078	0	242,122,078	14,807,550	0	
					0	0		81,445,216	11,208,862	
					0	0		0	267,845	

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04月30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	0	531,102	0	0	0
					農業委員會主管	541,189	0	0	541,189	0	0	0
					0051110000-6	531,102	0	0	531,102	0	0	0
						茶業改良場	541,189	0	0	541,189	0	0
					5851110100-6*	531,102	0	0	531,102	0	0	0
						一般行政	541,189	0	0	541,189	0	0
					03	531,102	0	0	531,102	0	0	0
						設備及投資	541,189	0	0	541,189	0	0
					小計	531,102	0	0	531,102	0	0	0
						541,189	0	0	541,189	0	0	0
					合計	531,102	0	0	531,102	0	0	0
						541,189	0	0	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04月30日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	9,595,669	2 負債	8,787,824
11 流動資產	9,595,669	21 流動負債	8,787,824
110103 專戶存款	8,051,052	211201 存入保證金	2,750,300
110104 零用金	540,000	211301 應付代收款	5,840,574
110701 暫付款	736,772	211401 應付保管款	196,950
110901 預付款	267,845	3 淨資產	807,845
		31 資產負債淨額	807,845
		310101 資產負債淨額	807,845
合 計	9,595,669	合 計	9,595,669

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04月30日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
固定資產	996,029,471	資本資產總額	997,948,390
土地	794,062,259	資本資產總額	997,948,390
土地改良物	3,881,759		
房屋建築及設備	64,411,371		
機械及設備	61,774,876		
交通及運輸設備	6,825,247		
雜項設備	6,308,329		
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	1,918,919		
無形資產	1,918,919		
合 計	997,948,390	合 計	997,948,390

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04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	-108,322	3,881,759
房屋建築及設備	174,020,896	-108,188,555	0	0	-1,420,970	64,411,371
機械及設備	336,052,296	-270,541,633	1,940,485	6,500,039	823,767	61,774,876
交通及運輸設備	26,098,629	-18,928,063	0	551,430	206,111	6,825,247
雜項設備	37,680,409	-31,017,945	230,800	514,480	-70,455	6,308,329
收藏品及傳承資產	56,079,818	0	0	0	0	56,079,818
權利	161,198	0	0	7,888	0	153,310
小計	1,432,976,979	-433,507,589	2,171,285	7,573,837	-569,869	993,496,969
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	320,000	226,823	0	1,765,609
發展中之無形資產	80,000	0	240,000	320,000	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	3,129,251	0	1,868,993	546,823	0	4,451,421
合計	1,436,106,230	-433,507,589	4,040,278	8,120,660	-569,869	997,948,390

備註：1.資本資產成本變動增加數4,040,278＝預算採購增加數2,142,278+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1,822,278＝本年度預算執行數749,987+以前年度保留執行數1,072,291。3.預算採購增加數2,142,278較設備及投資預算執行數1,822,278，增加320,000，主要係咖啡杯測系統開發完成由發展中之無形資產轉正電腦軟體列財產計增加320,000。

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04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	婚喪生育、子女教育及低薪配套補助
01 人事費	47,044	57,503,913	0	6,943,498	941,580
0103 法定編制人員待遇	0	20,686,937	0	0	0
0104 約聘僱人員待遇	0	729,535	0	0	0
0105 技工及工友待遇	0	11,969,440	0	0	0
0111 獎金	0	19,508,351	0	0	0
0121 其他給與	0	181,003	0	0	941,580
0131 加班值班費	47,044	81,632	0	0	0
0142 退休退職給付	0	0	0	6,943,498	0
0143 退休離職儲金	0	2,480,277	0	0	0
0151 保險	0	1,866,738	0	0	0
02 業務費	13,910,905	1,022,716	211,573	0	0
0201 教育訓練費	22,515	0	8,472	0	0
0202 水電費	831,254	15,895	11,842	0	0
0203 通訊費	104,142	149,512	9,541	0	0
0215 資訊服務費	242,172	8,000	0	0	0
0219 其他業務租金	96,035	16,100	0	0	0
0221 稅捐及規費	133,910	12,130	0	0	0
0231 保險費	99,409	35,647	0	0	0
0249 臨時人員酬金	5,158,078	140,292	0	0	0
0250 按日按件計資酬金	46,000	0	0	0	0
0262 國內組織會費	2,500	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04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				
01 人事費	65,436,035				
0103 法定編制人員待遇	20,686,937				
0104 約聘僱人員待遇	729,535				
0105 技工及工友待遇	11,969,440				
0111 獎金	19,508,351				
0121 其他給與	1,122,583				
0131 加班值班費	128,676				
0142 退休退職給付	6,943,498				
0143 退休離職儲金	2,480,277				
0151 保險	1,866,738				
02 業務費	15,145,194				
0201 教育訓練費	30,987				
0202 水電費	858,991				
0203 通訊費	263,195				
0215 資訊服務費	250,172				
0219 其他業務租金	112,135				
0221 稅捐及規費	146,040				
0231 保險費	135,056				
0249 臨時人員酬金	5,298,370				
0250 按日按件計資酬金	46,000				
0262 國內組織會費	22,500				

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108年01月01日至108年04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	婚喪生育、子女教育及低薪配套補助
0271 物品	2,735,930	86,942	31,949	0	0
0279 一般事務費	2,345,306	114,897	38,516	0	0
0282 房屋建築養護費	589,700	360,639	0	0	0
0283 車輛及辦公器具養護費	35,593	11,078	0	0	0
0284 設施及機械設備養護費	645,410	14,840	84,700	0	0
0291 國內旅費	697,624	30,724	6,553	0	0
0293 國外旅費	118,743	0	0	0	0
0294 運費	6,584	860	0	0	0
0299 特別費	0	25,160	0	0	0
03 設備及投資*	442,600	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*	240,000	20,685	0	0	0
0319 雜項設備費*	202,600	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	14,400,549	58,711,314	448,275	6,943,498	941,580

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04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				
0271 物品	2,854,821				
0279 一般事務費	2,498,719				
0282 房屋建築養護費	950,339				
0283 車輛及辦公器具養護費	46,671				
0284 設施及機械設備養護費	744,950				
0291 國內旅費	734,901				
0293 國外旅費	118,743				
0294 運費	7,444				
0299 特別費	25,160				
03 設備及投資*	749,987				
0302 房屋建築及設備費*	236,702				
0306 資訊軟硬體設備費*	260,685				
0319 雜項設備費*	252,600				
04 獎補助費	114,000				
0475 獎勵及慰問	114,000				
合計	81,445,216				

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04月30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	2,884,584	0	0	0	0	0	0	0	2,884,584
本年度收入	2,884,584	0	0	0	0	0	0	0	2,884,584
0551110101 審查費	1,168,100	0	0	0	0	0	0	0	1,168,100
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	1,666,334	0	0	0	0	0	0	0	1,666,334
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04月30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04月30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	82,517,507	267,845	0	0	540,000	0	0	0	83,325,352	10,401,017
本年度支出	81,445,216	267,845	0	0	540,000	0	0	0	82,253,061	10,401,017
一、本年度經費	73,560,138	267,845	0	0	540,000	0	0	0	74,367,983	10,401,017
5251111000 茶業技術研究改良	14,400,549	236,231	0	0	340,000	0	0	0	14,976,780	2,549,220
5851110100 一般行政	58,711,314	31,614	0	0	200,000	0	0	0	58,942,928	4,287,072
5851111000 農業試驗發展	448,275	0	0	0	0	0	0	0	448,275	3,564,725
二、統籌科目	7,885,078	0	0	0	0	0	0	0	7,885,078	0
7506205300 公務人員退休撫卹給付	6,943,498	0	0	0	0	0	0	0	6,943,498	0
8903304500 婚喪生育、子女教育及低薪配 套補助	941,580	0	0	0	0	0	0	0	941,580	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04月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	15,364,189	86,209,936
公庫撥入數	14,721,213	83,325,352
規費收入	126,100	1,168,100
財產收入	0	14,208
其他收入	516,876	1,702,276
支出	15,450,526	84,870,989
繳付公庫數	642,976	2,884,584
人事支出	9,416,956	65,436,035
業務支出	5,086,594	15,145,194
設備及投資支出	304,000	1,291,176
獎補助支出	0	114,000
收支餘絀	-86,337	1,338,947