

行政院農業委員會茶業改良場會

# 會計月報

中華民國 108 年 5 月 31 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蘇宗振

# 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				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	1,340,000 0	830,500 1,998,600	0 0	658,600 658,600
	138			0551110000-3 茶業改良場	6,900,000 0	6,900,000	1,340,000 0	830,500 1,998,600	0 0	658,600 658,600
		01		0551110100-8 行政規費收入	6,900,000 0	6,900,000	1,340,000 0	830,500 1,998,600	0 0	658,600 658,600
			01	0551110101-0 審查費	6,900,000 0	6,900,000	1,340,000 0	830,500 1,998,600	0 0	658,600 658,600
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	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	3,125,000	600,865	0	-821,859
				其他收入	0			2,303,141		
				1151110000-8	9,806,000	9,806,000	3,125,000	600,865	0	-821,859
				茶業改良場	0			2,303,141		
				1151110900-9	9,806,000	9,806,000	3,125,000	600,865	0	-821,859
				雜項收入	0			2,303,141		
01	1151110901-1	1,000	1,000	0	0	0	35,942			
	收回以前年度歲出	0			35,942					
02	1151110909-3	9,805,000	9,805,000	3,125,000	600,865	0	-857,801			
	其他雜項收入	0			2,267,199					
	合計	16,814,000	16,814,000	4,467,000	1,431,365	0	-151,051			
		0			4,315,949					

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05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				
18				0051000000-7 農業委員會主管	234,237,000	0	234,237,000	103,682,000	18,910,944	0
					0	0			92,471,082	11,210,918
					0	0			0	170,569
	11			0051110000-6 茶業改良場	234,237,000	0	234,237,000	103,682,000	18,910,944	0
					0	0			92,471,082	11,210,918
					0	0			0	170,569
		01		5251111000-4 茶業技術研究改良	66,232,000	0	66,232,000	23,949,000	8,298,772	0
					0	0			22,256,721	1,692,279
					0	0			0	158,394
				01 人事費	450,000	0	450,000	153,000	60,473	0
					0	0			107,517	45,483
					0	0			0	0
				02 業務費	65,782,000	0	65,782,000	23,796,000	8,238,299	0
					0	0			22,149,204	1,646,796
					0	0			0	158,394
		01		5251111000-4* 茶業技術研究改良	8,520,000	0	8,520,000	2,540,000	1,620,218	0
					0	0			2,062,818	477,182
					0	0			0	0
				03 設備及投資	8,520,000	0	8,520,000	2,540,000	1,620,218	0
					0	0			2,062,818	477,182
					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05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	72,346,000	8,651,978	0
					0	0		67,292,607	5,053,393	
					0	0		0	12,175	
			01	人事費	128,383,000	0	128,383,000	69,296,000	8,119,809	0
					0	0		65,623,722	3,672,278	
					0	0		0	0	
			02	業務費	7,129,000	0	7,129,000	2,810,000	418,169	0
					0	0		1,440,885	1,369,115	
					0	0		0	12,175	
			04	獎補助費	338,000	0	338,000	240,000	114,000	0
					0	0		228,000	12,000	
					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	1,585,000	290,562	0
					0	0		502,135	1,082,865	
					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05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 業務費	6,639,000	0	6,639,000	1,585,000	290,562	0
					0	0			502,135	1,082,865
					0	0			0	0
		03		5851111000-7* 農業試驗發展	15,993,000	0	15,993,000	3,023,000	49,414	0
					0	0			286,116	2,736,884
					0	0			0	0
				03 設備及投資	15,993,000	0	15,993,000	3,023,000	49,414	0
					0	0			286,116	2,736,884
					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
				02 業務費	100,000	0	100,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
02				8903304500-4 婚喪生育、子女教育及低薪配套補助	1,173,789	0	1,173,789	1,173,789	232,209	0
					0	0			1,173,789	0
					0	0			0	0
				01 人事費	1,034,155	0	1,034,155	1,034,155	92,575	0
					0	0			1,034,155	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05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 業務費	139,634	0	139,634	139,634	0	
					0	0		139,634	0	
					0	0		0	0	
05				7506205300-0 公務人員退休撫卹給付	8,567,233	0	8,567,233	1,623,735	0	
					0	0		8,567,233	0	
					0	0		0	0	
				01 人事費	8,567,233	0	8,567,233	1,623,735	0	
					0	0		8,567,233	0	
					0	0		0	0	
				合計	243,978,022	0	243,978,022	113,423,022	20,766,888	
					0	0		102,212,104	11,210,918	
					0	0		0	170,569	



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05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	0	531,102	0	0	0	
					農業委員會主管	541,189	0	0	541,189	0	0	0	
					11	0051110000-6	531,102	0	0	531,102	0	0	0
						茶業改良場	541,189	0	0	541,189	0	0	0
					02	5851110100-6*	531,102	0	0	531,102	0	0	0
						一般行政	541,189	0	0	541,189	0	0	0
					03	設備及投資	531,102	0	0	531,102	0	0	0
						541,189	0	0	541,189	0	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	14,174,915	2 負債	13,464,346
11 流動資產	14,174,915	21 流動負債	13,464,346
110103 專戶存款	12,670,625	211201 存入保證金	2,789,300
110104 零用金	540,000	211301 應付代收款	10,473,726
110701 暫付款	793,721	211401 應付保管款	201,320
110901 預付款	170,569	3 淨資產	710,569
		31 資產負債淨額	710,569
		310101 資產負債淨額	710,569
合 計	14,174,915	合 計	14,174,915

附註:

保證品 34,000

行政院農業委員會茶業改良場

資本資產表

中華民國108年05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	995,724,456	資本資產總額	997,580,067
土地	794,062,259	資本資產總額	997,580,067
土地改良物	3,854,678		
房屋建築及設備	64,056,128		
機械及設備	62,080,416		
交通及運輸設備	6,741,443		
雜項設備	6,163,902		
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	1,855,611		
無形資產	1,855,611		
合  計	997,580,067	合  計	997,580,067

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	-135,403	3,854,678
房屋建築及設備	174,020,896	-108,188,555	0	0	-1,776,213	64,056,128
機械及設備	336,052,296	-270,541,633	3,610,117	6,533,639	-506,725	62,080,416
交通及運輸設備	26,098,629	-18,928,063	0	551,430	122,307	6,741,443
雜項設備	37,680,409	-31,017,945	230,800	514,480	-214,882	6,163,902
收藏品及傳承資產	56,079,818	0	0	0	0	56,079,818
權利	161,198	0	0	9,858	0	151,340
小計	1,432,976,979	-433,507,589	3,840,917	7,609,407	-2,510,916	993,189,984
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	288,161	0	1,704,271
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	608,161	0	4,390,083
合計	1,436,106,230	-433,507,589	5,709,910	8,217,568	-2,510,916	997,580,067

備註 備註:1.資本資產成本變動增加數5,709,910=預算採購增加數3,811,910+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3,491,910=本年度預算執行數2,419,619+以前年度保留執行數1,072,291。3.預算採購增加數3,811,910較設備及投資預算執行數3,491,910，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	婚喪生育、子女教育及低薪配套補助
01 人事費	107,517	65,623,722	0	8,567,233	1,034,155
0103 法定編制人員待遇	0	24,846,594	0	0	0
0104 約聘僱人員待遇	0	869,199	0	0	0
0105 技工及工友待遇	0	14,306,909	0	0	0
0111 獎金	0	19,508,351	0	0	0
0121 其他給與	0	246,760	0	0	1,034,155
0131 加班值班費	107,517	107,233	0	0	0
0142 退休退職給付	0	0	0	8,567,233	0
0143 退休離職儲金	0	3,104,101	0	0	0
0151 保險	0	2,634,575	0	0	0
02 業務費	22,149,204	1,440,885	502,135	0	139,634
0201 教育訓練費	28,305	4,710	8,472	0	0
0202 水電費	1,132,621	26,151	42,007	0	0
0203 通訊費	160,320	228,779	9,541	0	0
0215 資訊服務費	408,549	8,000	0	0	0
0219 其他業務租金	236,992	18,139	0	0	0
0221 稅捐及規費	172,850	12,130	0	0	0
0231 保險費	137,524	35,647	1,242	0	0
0249 臨時人員酬金	6,279,614	171,804	0	0	139,634
0250 按日按件計資酬金	93,840	0	0	0	0
0251 委辦費	867,000	0	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108年01月01日至108年05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	75,332,627				
0103 法定編制人員待遇	24,846,594				
0104 約聘僱人員待遇	869,199				
0105 技工及工友待遇	14,306,909				
0111 獎金	19,508,351				
0121 其他給與	1,280,915				
0131 加班值班費	214,750				
0142 退休退職給付	8,567,233				
0143 退休離職儲金	3,104,101				
0151 保險	2,634,575				
02 業務費	24,231,858				
0201 教育訓練費	41,487				
0202 水電費	1,200,779				
0203 通訊費	398,640				
0215 資訊服務費	416,549				
0219 其他業務租金	255,131				
0221 稅捐及規費	184,980				
0231 保險費	174,413				
0249 臨時人員酬金	6,591,052				
0250 按日按件計資酬金	93,840				
0251 委辦費	867,000				

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	婚喪生育、子女教育及低薪配套補助
0262 國內組織會費	17,500	0	20,000	0	0
0271 物品	3,868,275	107,681	41,489	0	0
0279 一般事務費	3,801,215	269,540	122,271	0	0
0282 房屋建築養護費	935,913	414,914	144,970	0	0
0283 車輛及辦公器具養護費	46,453	36,684	2,300	0	0
0284 設施及機械設備養護費	2,855,755	28,260	102,790	0	0
0291 國內旅費	978,351	48,726	6,553	0	0
0293 國外旅費	118,743	0	0	0	0
0294 運費	9,384	960	500	0	0
0299 特別費	0	28,760	0	0	0
03 設備及投資*	2,062,818	70,685	286,116	0	0
0302 房屋建築及設備費*	0	0	236,702	0	0
0304 機械設備費*	1,592,000	0	0	0	0
0306 資訊軟硬體設備費*	240,000	20,685	49,414	0	0
0319 雜項設備費*	230,818	50,000	0	0	0
04 獎補助費	0	228,000	0	0	0
0475 獎勵及慰問	0	228,000	0	0	0
合計	24,319,539	67,363,292	788,251	8,567,233	1,173,789

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05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				
0262 國內組織會費	37,500				
0271 物品	4,017,445				
0279 一般事務費	4,193,026				
0282 房屋建築養護費	1,495,797				
0283 車輛及辦公器具養護費	85,437				
0284 設施及機械設備養護費	2,986,805				
0291 國內旅費	1,033,630				
0293 國外旅費	118,743				
0294 運費	10,844				
0299 特別費	28,760				
03 設備及投資*	2,419,619				
0302 房屋建築及設備費*	236,702				
0304 機械設備費*	1,592,000				
0306 資訊軟硬體設備費*	310,099				
0319 雜項設備費*	280,818				
04 獎補助費	228,000				
0475 獎勵及慰問	228,000				
合計	102,212,104				



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05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	4,315,949	0	0	0	0	0	0	0	4,315,949
本年度收入	4,315,949	0	0	0	0	0	0	0	4,315,949
0551110101 審查費	1,998,600	0	0	0	0	0	0	0	1,998,600
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	2,267,199	0	0	0	0	0	0	0	2,267,199
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05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05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	103,284,395	170,569	0	0	540,000	0	0	0	103,994,964	10,500,349
本年度支出	102,212,104	170,569	0	0	540,000	0	0	0	102,922,673	10,500,349
一、本年度經費	92,471,082	170,569	0	0	540,000	0	0	0	93,181,651	10,500,349
5251111000 茶業技術研究改良	24,319,539	158,394	0	0	340,000	0	0	0	24,817,933	1,671,067
5851110100 一般行政	67,363,292	12,175	0	0	200,000	0	0	0	67,575,467	5,009,533
5851111000 農業試驗發展	788,251	0	0	0	0	0	0	0	788,251	3,819,749
二、統籌科目	9,741,022	0	0	0	0	0	0	0	9,741,022	0
7506205300 公務人員退休撫卹給付	8,567,233	0	0	0	0	0	0	0	8,567,233	0
8903304500 婚喪生育、子女教育及低薪配 套補助	1,173,789	0	0	0	0	0	0	0	1,173,789	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05月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	22,100,977	108,310,913
公庫撥入數	20,669,612	103,994,964
規費收入	830,500	1,998,600
財產收入	0	14,208
其他收入	600,865	2,303,141
支出	22,198,253	107,069,242
繳付公庫數	1,431,365	4,315,949
人事支出	9,896,592	75,332,627
業務支出	9,086,664	24,231,858
設備及投資支出	1,669,632	2,960,808
獎補助支出	114,000	228,000
收支餘絀	-97,276	1,241,671