

行政院農業委員會茶業改良場

會計月報

中華民國 109 年 2 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	7-10
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

中華民國109年01月01日至109年02月29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	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 罰款及賠償收入	25,000	25,000	0	0	0
				0	0	0	0	0	
				0451110000-8 茶業改良場	25,000	25,000	0	0	0
				0	0	0	0	0	
03	138	01	01	0451110300-1 賠償收入	25,000	25,000	0	0	0
				0	0	0	0	0	
				0451110301-4 一般賠償收入	25,000	25,000	0	0	0
				0	0	0	0	0	
03	138	01	01	0500000000-8 規費收入	0	0	0	54,200	0
				0	0	0	64,700	0	
				0551110000-3 茶業改良場	0	0	0	54,200	0
				0	0	0	64,700	0	
04	182	01	01	0551110100-8 行政規費收入	0	0	0	54,200	0
				0	0	0	64,700	0	
				0551110101-0 審查費	0	0	0	54,200	0
				0	0	0	64,700	0	
04	182	01	01	0700000000-9 財產收入	83,000	83,000	3,000	0	0
				0	0	0	70,692	0	
04	182	01	01	0751110000-4 茶業改良場	83,000	83,000	3,000	0	0
				0	0	0	70,692	0	

行政院農業委員會茶業改良場
歲入累計表

中華民國109年01月01日至109年02月29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	3,000 0	3,000	3,000	0 8,792	0	5,792
				01	0751110103-7 租金收入	3,000 0	3,000	3,000	0 8,792	0	5,792
				02	0751110500-7 廢舊物資售價	80,000 0	80,000	0	0 61,900	0	61,900
					1200000000-8 其他收入	9,346,000 0	9,346,000	490,000	565,219 1,178,338	0	688,338
					1251110000-3 茶業改良場	9,346,000 0	9,346,000	490,000	565,219 1,178,338	0	688,338
				01	1251110200-2 雜項收入	9,346,000 0	9,346,000	490,000	565,219 1,178,338	0	688,338
				01	1251110201-5 收回以前年度歲出	1,000 0	1,000	0	0 0	0	0
				02	1251110210-6 其他雜項收入	9,345,000 0	9,345,000	490,000	565,219 1,178,338	0	688,338
					合計	9,454,000 0	9,454,000	493,000	619,419 1,313,730	0	820,730

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109年01月01日至109年02月29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	234,478,000	0	234,478,000	51,405,000	11,477,314	5,150,215	
					0	0			46,254,785	210,701	
					0	0			0		
		01		5251111000-4 茶業技術研究改良	72,272,000	0	72,272,000	10,256,000	3,087,028	2,621,219	
					0	0			7,634,781	210,701	
					0	0			0		
				10 人事費	450,000	0	450,000	47,000	1,520	45,480	
					0	0			1,520	0	
					0	0			0		
				20 業務費	70,122,000	0	70,122,000	10,209,000	3,085,508	2,575,739	
					0	0			7,633,261	210,701	
					0	0			0		
				40 獎補助費	1,700,000	0	1,700,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
		01		5251111000-4* 茶業技術研究改良	14,556,000	0	14,556,000	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109年01月01日至109年02月29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)		
				30 設備及投資	14,556,000	0	14,556,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
		02		5651110100-5 一般行政	139,663,000	0	139,663,000	40,902,000	8,252,438	2,419,844	
					0	0		38,482,156	0	0	
					0	0		0	0	0	
				10 人事費	131,000,000	0	131,000,000	39,453,000	7,711,841	1,962,922	
					0	0		37,490,078	0	0	
					0	0		0	0	0	
				20 業務費	8,279,000	0	8,279,000	1,297,000	540,597	448,522	
					0	0		848,478	0	0	
					0	0		0	0	0	
				40 獎補助費	384,000	0	384,000	152,000	0	8,400	
					0	0		143,600	0	0	
					0	0		0	0	0	
		02		5651110100-5* 一般行政	421,000	0	421,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
				30 設備及投資	421,000	0	421,000	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109年01月01日至109年02月29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	4,677,000	0	4,677,000	247,000	137,848	109,152	
					0	0			137,848	0	
					0	0			0		
				20 業務費	4,677,000	0	4,677,000	247,000	137,848	109,152	
					0	0			137,848	0	
					0	0			0		
			03	5651111000-6* 農業試驗發展	2,789,000	0	2,789,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	2,789,000	0	2,789,000	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		
				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	66,820	0	66,820	66,820	66,820	0	
					0	0			66,820	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109年01月01日至109年02月29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	66,820	0	66,820	66,820		0	
					0	0		66,820		0	
					0	0		0			
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,980,562	0	3,980,562	3,980,562	1,326,854	0	
					0	0		3,980,562		0	
					0	0		0			
				10 人事費	3,980,562	0	3,980,562	3,980,562	1,326,854	0	
					0	0		3,980,562		0	
					0	0		0			
				合計	238,525,382	0	238,525,382	55,452,382	12,870,988	5,150,215	
					0	0		50,302,167		210,701	
					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109年01月01日至109年02月29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				
	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	1,520	37,490,078	0	3,980,562	66,820
1015 法定編制人員待遇	0	12,487,710	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	911,916	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	8,398,348	0	0	0
1030 獎金	0	14,148,881	0	0	0
1035 其他給與	0	16,000	0	0	66,820
1040 加班值班費	1,520	82,652	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	3,980,562	0
1050 退休離職儲金	0	1,205,420	0	0	0
1055 保險	0	239,151	0	0	0
20 業務費	7,633,261	848,478	137,848	0	0
2003 教育訓練費	0	4,748	0	0	0
2006 水電費	105,786	290,337	0	0	0
2009 通訊費	20,733	103,022	0	0	0
2018 資訊服務費	1,700	0	0	0	0
2021 其他業務租金	8,000	1,863	0	0	0
2024 稅捐及規費	32,400	0	0	0	0
2027 保險費	1,316	0	0	0	0
2033 臨時人員酬金	5,072,293	120,597	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	12,500	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

經資門分列

中華民國109年01月01日至109年02月29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				
10 人事費	41,538,980				
1015 法定編制人員待遇	12,487,710				
1020 約聘僱人員待遇	911,916				
1025 技工及工友待遇	8,398,348				
1030 獎金	14,148,881				
1035 其他給與	82,820				
1040 加班值班費	84,172				
1045 退休退職給付	3,980,562				
1050 退休離職儲金	1,205,420				
1055 保險	239,151				
20 業務費	8,619,587				
2003 教育訓練費	4,748				
2006 水電費	396,123				
2009 通訊費	123,755				
2018 資訊服務費	1,700				
2021 其他業務租金	9,863				
2024 稅捐及規費	32,400				
2027 保險費	1,316				
2033 臨時人員酬金	5,192,890				
2036 按日按件計資酬金	12,500				

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109年01月01日至109年02月29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
2045 國內組織會費	20,000	0	0	0	0
2051 物品	1,093,101	14,411	0	0	0
2054 一般事務費	516,315	208,534	137,848	0	0
2063 房屋建築養護費	283,253	39,648	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	13,313	29,481	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	366,766	20,480	0	0	0
2072 國內旅費	84,167	8,092	0	0	0
2081 運費	1,618	250	0	0	0
2093 特別費	0	7,015	0	0	0
40 獎補助費	0	143,600	0	0	0
4065 社會福利津貼及濟助	0	21,600	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	122,000	0	0	0
合計	7,634,781	38,482,156	137,848	3,980,562	66,820

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109年01月01日至109年02月29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				
2045 國內組織會費	20,000				
2051 物品	1,107,512				
2054 一般事務費	862,697				
2063 房屋建築養護費	322,901				
2066 車輛及辦公器具養護費	42,794				
2069 設施及機械設備養護費	387,246				
2072 國內旅費	92,259				
2081 運費	1,868				
2093 特別費	7,015				
40 獎補助費	143,600				
4065 社會福利津貼及濟助	21,600				
4085 獎勵及慰問	122,000				
合計	50,302,167				

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109年01月01日至109年02月29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	1,313,730	0	0	0	0	0	0	0	1,313,730
本年度	1,313,730	0	0	0	0	0	0	0	1,313,730
0551110101 審查費	64,700	0	0	0	0	0	0	0	64,700
0751110103 租金收入	8,792	0	0	0	0	0	0	0	8,792
0751110500 廢舊物資售價	61,900	0	0	0	0	0	0	0	61,900
1251110210 其他雜項收入	1,178,338	0	0	0	0	0	0	0	1,178,338
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
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
繳付公庫數分析表

中華民國109年01月01日至109年02月29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)			
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109年01月01日至109年02月29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	50,302,167	210,701	0	0	540,000	0	0	0	51,052,868	4,399,514
本年度	50,302,167	210,701	0	0	540,000	0	0	0	51,052,868	4,399,514
一、本年度經費	46,254,785	210,701	0	0	540,000	0	0	0	47,005,486	4,399,514
5251111000 茶業技術研究改良	7,634,781	210,701	0	0	340,000	0	0	0	8,185,482	2,070,518
5651110100 一般行政	38,482,156	0	0	0	200,000	0	0	0	38,682,156	2,219,844
5651111000 農業試驗發展	137,848	0	0	0	0	0	0	0	137,848	109,152
二、統籌科目	4,047,382	0	0	0	0	0	0	0	4,047,382	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,980,562	0	0	0	0	0	0	0	3,980,562	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育 補助	66,820	0	0	0	0	0	0	0	66,820	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109年02月29日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,005,259,055	2 負債	7,143,310
11 流動資產	7,674,011	21 流動負債	5,005,212
110103 專戶存款	6,923,310	210302 應付代收款	5,005,212
110104 零用金	540,000	28 其他負債	2,138,098
110901 預付款	210,701	280301 存入保證金	1,897,300
14 固定資產	995,349,919	280401 應付保管款	240,798
140101 土地	795,623,262	3 淨資產	998,115,745
140201 土地改良物	8,821,474	31 資產負債淨額	998,115,745
減：140202 累計折舊—土地改良物	-5,210,518	310101 資產負債淨額	998,115,745
140401 房屋建築及設備	178,975,127		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-112,822,058		
140501 機械及設備	312,686,110		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-255,376,234		
140601 交通及運輸設備	25,356,604		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-18,894,822		
140701 雜項設備	39,709,153		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-31,940,587		
141001 收藏品及傳承資產	58,422,408		
16 無形資產	2,015,125		
160101 權利	135,580		
160102 電腦軟體	1,879,545		
18 其他資產	220,000		
180101 暫付款	220,000		
合 計	1,005,259,055	合 計	1,005,259,055

附註：

保證品(應付保證品) 244,000元

行政院農業委員會茶業改良場
收入支出表

中華民國109年01月01日至109年02月29日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	13,492,549	52,366,598
公庫撥入數	12,873,130	51,052,868
規費收入	54,200	64,700
財產收益	0	70,692
其他收入	565,219	1,178,338
支出	15,644,960	55,981,171
繳付公庫數	619,419	1,313,730
人事支出	9,107,035	41,538,980
業務支出	3,763,953	8,619,587
獎補助支出	0	143,600
財產損失	4,747	13,666
折舊、折耗及攤銷	2,149,806	4,351,608
收支餘絀	-2,152,411	-3,614,573

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109年01月01日至109年02月29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	794,062,259	0	13,669,555	12,108,552	0	795,623,262
土地改良物	8,821,474	-5,156,358	0	0	-54,160	3,610,956
房屋建築及設備	178,975,127	-112,197,032	0	0	-625,026	66,153,069
機械及設備	329,527,615	-261,364,489	0	16,841,505	5,988,255	57,309,876
交通及運輸設備	25,385,604	-18,752,167	0	29,000	-142,655	6,461,782
雜項設備	39,888,201	-31,718,003	0	179,048	-222,584	7,768,566
收藏品及傳承資產	58,422,408	0	0	0	0	58,422,408
權利	138,956	0	0	3,376	0	135,580
小計	1,435,221,644	-429,188,049	13,669,555	29,161,481	4,943,830	995,485,499
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	2,028,363	0	0	148,818	0	1,879,545
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小計	2,028,363	0	0	148,818	0	1,879,545
合計	1,437,250,007	-429,188,049	13,669,555	29,310,299	4,943,830	997,365,044

備註 1. 資本資產成本增加數13,669,555元＝屬預算執行增加數0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13,669,555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109年01月01日至109年02月29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	1,313,730	51,052,868	52,366,598	收入
	-	51,052,868	51,052,868	公庫撥入數
稅課收入	-	-	-	稅課收入
罰款及賠償收入	-	-	-	罰款及賠償收入
規費收入	64,700	-	64,700	規費收入
財產收入	70,692	-	70,692	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	1,178,338	-	1,178,338	其他收入
歲出	50,302,167	5,679,004	55,981,171	支出
	-	1,313,730	1,313,730	繳付公庫數
人事費	41,538,980	-	41,538,980	人事支出
業務費	8,619,587	-	8,619,587	業務支出
獎補助費	143,600	-	143,600	獎補助支出
設備及投資	-	-	-	
	-	13,666	13,666	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	4,351,608	4,351,608	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-48,988,437	45,373,864	-3,614,573	收支餘絀

備註:1.歲入調整數係公庫撥入數51,052,868元。2.歲出調整數係繳付公庫數1,313,730元、財產報廢損失13,666元財產折舊及折舊攤銷費用4,351,608元。