

行政院農業委員會茶業改良場

會計月報

中華民國 109 年 3 月份

主辦會計人員

主計員王淑娟

機關長官

主計員王淑娟

行政院農業委員會
茶業改良場場長 蘇宗振

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109年01月01日至109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	166	01	01	0400000000-2	25,000	25,000	0	0	0	
				罰款及賠償收入	0		0		0	
				0451110000-8	25,000	25,000	0	0	0	
				茶業改良場	0		0		0	
03	138	01	01	0451110300-1	25,000	25,000	0	0	0	
				賠償收入	0		0		0	
				0451110301-4	25,000	25,000	0	0	0	
				一般賠償收入	0		0		0	
03	138	01	01	0500000000-8	0	0	0	9,500	0	
				規費收入	0		0	74,200	0	
				0551110000-3	0	0	0	9,500	0	
				茶業改良場	0		0	74,200	0	
04	182	01	01	0551110100-8	0	0	0	9,500	0	
				行政規費收入	0		0	74,200	0	
				0551110101-0	0	0	0	9,500	0	
				審查費	0		0	74,200	0	
04	182	01	01	0700000000-9	83,000	83,000	3,000	0	0	
				財產收入	0		0	70,692	0	
04	182	01	01	0751110000-4	83,000	83,000	3,000	0	0	
				茶業改良場	0		0	70,692	0	

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109年01月01日至109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	181			0751110100-9 財產孳息	3,000 0	3,000	3,000	0 8,792	0	5,792
				0751110103-7 租金收入	3,000 0	3,000	3,000	0 8,792	0	5,792
				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	925,000	161,665 1,340,003	0	415,003
				1251110000-3 茶業改良場	9,346,000 0	9,346,000	925,000	161,665 1,340,003	0	415,003
				1251110200-2 雜項收入	9,346,000 0	9,346,000	925,000	161,665 1,340,003	0	415,003
				1251110201-5 收回以前年度歲出	1,000 0	1,000	0	0 0	0	0
				1251110210-6 其他雜項收入	9,345,000 0	9,345,000	925,000	161,665 1,340,003	0	415,003
				合計	9,454,000 0	9,454,000	928,000	171,165 1,484,895	0	556,895

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03月31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	72,541,000	19,754,611	6,531,604	
					0	0			66,009,396	92,202	
					0	0			0		
		01		5251111000-4 茶業技術研究改良	72,272,000	0	72,272,000	15,511,000	4,959,051	2,917,168	
					0	0			12,593,832	92,202	
					0	0			0		
				10 人事費	450,000	0	450,000	78,000	7,266	69,214	
					0	0			8,786	0	
					0	0			0		
				20 業務費	70,122,000	0	70,122,000	14,733,000	4,951,785	2,147,954	
					0	0			12,585,046	92,202	
					0	0			0		
				40 獎補助費	1,700,000	0	1,700,000	700,000	0	700,000	
					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	140,000	122,000	18,000	
					0	0			122,000	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03月31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	14,556,000	0	14,556,000	140,000	122,000	18,000	
					0	0			122,000	0	
					0	0			0		
		02		5651110100-5 一般行政	139,663,000	0	139,663,000	56,365,000	14,316,445	3,566,399	
					0	0			52,798,601	0	
					0	0			0		
				10 人事費	131,000,000	0	131,000,000	54,284,000	13,501,906	3,292,016	
					0	0			50,991,984	0	
					0	0			0		
				20 業務費	8,279,000	0	8,279,000	1,929,000	814,539	265,983	
					0	0			1,663,017	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		
		02		5651110100-5* 一般行政	421,000	0	421,000	105,000	102,188	2,812	
					0	0			102,188	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	421,000	0	421,000	105,000	102,188	2,812	
					0	0			102,188	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03月31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	420,000	254,927	27,225	
					0	0			392,775	0	
					0	0			0		
				20 業務費	4,677,000	0	4,677,000	420,000	254,927	27,225	
					0	0			392,775	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	582,220	0	582,220	582,220	515,400	0	
					0	0			582,220	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	
				原預算數	第二預備金	合計		本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	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)	備註 (預付款)
				10 人事費	582,220	0	582,220	515,400	0
					0	0		582,220	0
					0	0		0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	5,307,416	0	5,307,416	1,326,854	0
					0	0		5,307,416	0
					0	0		0	
				10 人事費	5,307,416	0	5,307,416	1,326,854	0
					0	0		5,307,416	0
					0	0		0	
				合計	240,367,636	0	240,367,636	21,596,865	6,531,604
					0	0		71,899,032	92,202
					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	公教人員婚喪生育及子女教育補助
10 人事費	8,786	50,991,984	0	5,307,416	582,220
1015 法定編制人員待遇	0	16,574,430	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	1,226,776	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	10,628,053	0	0	0
1030 獎金	0	19,224,125	0	0	0
1035 其他給與	0	92,738	0	0	582,220
1040 加班值班費	8,786	102,142	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	5,307,416	0
1050 退休離職儲金	0	1,924,242	0	0	0
1055 保險	0	1,219,478	0	0	0
20 業務費	12,585,046	1,663,017	392,775	0	0
2003 教育訓練費	184	4,748	0	0	0
2006 水電費	275,289	421,046	2,681	0	0
2009 通訊費	73,036	184,094	3,308	0	0
2018 資訊服務費	90,490	8,820	0	0	0
2021 其他業務租金	14,000	1,863	2,389	0	0
2024 稅捐及規費	72,640	12,130	0	0	0
2027 保險費	34,230	47,246	0	0	0
2033 臨時人員酬金	6,352,789	152,306	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	24,500	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				
	合計				
10 人事費	56,890,406				
1015 法定編制人員待遇	16,574,430				
1020 約聘僱人員待遇	1,226,776				
1025 技工及工友待遇	10,628,053				
1030 獎金	19,224,125				
1035 其他給與	674,958				
1040 加班值班費	110,928				
1045 退休退職給付	5,307,416				
1050 退休離職儲金	1,924,242				
1055 保險	1,219,478				
20 業務費	14,640,838				
2003 教育訓練費	4,932				
2006 水電費	699,016				
2009 通訊費	260,438				
2018 資訊服務費	99,310				
2021 其他業務租金	18,252				
2024 稅捐及規費	84,770				
2027 保險費	81,476				
2033 臨時人員酬金	6,505,095				
2036 按日按件計資酬金	24,500				

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				
	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	564,000	0	0	0	0
2045 國內組織會費	25,000	0	0	0	0
2051 物品	2,007,015	79,978	74,230	0	0
2054 一般事務費	1,358,758	419,385	303,567	0	0
2063 房屋建築養護費	615,676	231,933	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	13,763	29,681	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	731,689	30,760	6,600	0	0
2072 國內旅費	317,524	29,392	0	0	0
2081 運費	14,463	620	0	0	0
2093 特別費	0	9,015	0	0	0
30 設備及投資*	122,000	102,188	0	0	0
3020 機械設備費*	94,000	35,900	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	0	29,888	0	0	0
3035 雜項設備費*	28,000	36,400	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	12,715,832	52,900,789	392,775	5,307,416	582,220

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				
2039 委辦費	564,000				
2045 國內組織會費	25,000				
2051 物品	2,161,223				
2054 一般事務費	2,081,710				
2063 房屋建築養護費	847,609				
2066 車輛及辦公器具養護費	43,444				
2069 設施及機械設備養護費	769,049				
2072 國內旅費	346,916				
2081 運費	15,083				
2093 特別費	9,015				
30 設備及投資*	224,188				
3020 機械設備費*	129,900				
3030 資訊軟硬體設備費*	29,888				
3035 雜項設備費*	64,400				
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	71,899,032				

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03月31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	1,484,895	0	0	0	0	0	0	0	1,484,895
本年度	1,484,895	0	0	0	0	0	0	0	1,484,895
0551110101 審查費	74,200	0	0	0	0	0	0	0	74,200
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	1,340,003	0	0	0	0	0	0	0	1,340,003
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03月31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03月31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	71,899,032	92,202	0	0	540,000	0	0	0	72,531,234	5,899,402
本年度	71,899,032	92,202	0	0	540,000	0	0	0	72,531,234	5,899,402
一、本年度經費	66,009,396	92,202	0	0	540,000	0	0	0	66,641,598	5,899,402
5251111000 茶業技術研究改良	12,715,832	92,202	0	0	340,000	0	0	0	13,148,034	2,502,966
5651110100 一般行政	52,900,789	0	0	0	200,000	0	0	0	53,100,789	3,369,211
5651111000 農業試驗發展	392,775	0	0	0	0	0	0	0	392,775	27,225
二、統籌科目	5,889,636	0	0	0	0	0	0	0	5,889,636	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,307,416	0	0	0	0	0	0	0	5,307,416	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育 補助	582,220	0	0	0	0	0	0	0	582,220	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	1,006,556,630	2 負債	10,365,142
11 流動資產	10,691,942	21 流動負債	8,490,634
110103 專戶存款	10,059,740	210302 應付代收款	8,490,634
110104 零用金	540,000	28 其他負債	1,874,508
110901 預付款	92,202	280301 存入保證金	1,629,300
14 固定資產	993,552,258	280401 應付保管款	245,208
140101 土地	795,623,262	3 淨資產	996,191,488
140201 土地改良物	8,821,474	31 資產負債淨額	996,191,488
減：140202 累計折舊—土地改良物	-5,237,599	310101 資產負債淨額	996,191,488
140401 房屋建築及設備	178,975,127		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-113,134,346		
140501 機械及設備	306,547,798		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-250,489,286		
140601 交通及運輸設備	25,062,604		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-18,689,447		
140701 雜項設備	39,428,724		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-31,778,461		
141001 收藏品及傳承資產	58,422,408		
16 無形資產	2,007,028		
160101 權利	201,893		
160102 電腦軟體	1,805,135		
18 其他資產	305,402		
180101 暫付款	305,402		
合 計	1,006,556,630	合 計	1,006,556,630

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03月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	21,649,531	74,016,129
公庫撥入數	21,478,366	72,531,234
規費收入	9,500	74,200
財產收益	0	70,692
其他收入	161,665	1,340,003
支出	23,641,788	79,622,959
繳付公庫數	171,165	1,484,895
人事支出	15,351,426	56,890,406
業務支出	6,021,251	14,640,838
獎補助支出	0	143,600
財產損失	67,719	81,385
折舊、折耗及攤銷	2,030,227	6,381,835
收支餘絀	-1,992,257	-5,606,830

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	-81,241	3,583,875
房屋建築及設備	178,975,127	-112,197,032	0	0	-937,314	65,840,781
機械及設備	329,527,615	-261,364,489	159,788	23,139,605	10,875,203	56,058,512
交通及運輸設備	25,385,604	-18,752,167	0	323,000	62,720	6,373,157
雜項設備	39,888,201	-31,718,003	64,400	523,877	-60,458	7,650,263
收藏品及傳承資產	58,422,408	0	0	0	0	58,422,408
權利	138,956	0	68,000	5,063	0	201,893
小計	1,435,221,644	-429,188,049	13,961,743	36,100,097	9,858,910	993,754,151
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	223,228	0	1,805,135
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	223,228	0	1,805,135
合計	1,437,250,007	-429,188,049	13,961,743	36,323,325	9,858,910	995,559,286

備註 1. 資本資產成本增加數13,961,743元＝屬預算執行增加數292,188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13,737,555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03月31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	1,484,895	72,531,234	74,016,129	收入
	-	72,531,234	72,531,234	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	74,200	-	74,200	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	1,340,003	-	1,340,003	其他收入
歲出	71,899,032	7,723,927	79,622,959	支出
	-	1,484,895	1,484,895	繳付公庫數
人事費	56,890,406	-	56,890,406	人事支出
業務費	14,640,838	-	14,640,838	業務支出
獎補助費	143,600	-	143,600	獎補助支出
設備及投資	224,188	-224,188	-	
	-	81,385	81,385	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	6,381,835	6,381,835	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-70,414,137	64,807,307	-5,606,830	收支餘絀

備註:1.歲入調整數係公庫撥入數72,531,234元。2.歲出調整數係因(1)繳付公庫數1,484,985元。(2)財產報廢損失81,385元。(3)財產折舊及攤銷費用6,381,835元。(4)資本門預算執行數224,188元。