

行政院農業委員會茶業改良場

會計月報

中華民國 109 年 5 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)	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	4,800
				0	0	4,800	0	4,800		
				0451110000-8 茶業改良場	25,000	25,000	0	0	0	4,800
				0	0	4,800	0	4,800		
03	138	01	01	0451110300-1 賠償收入	25,000	25,000	0	0	0	4,800
				0	0	4,800	0	4,800		
				0451110301-4 一般賠償收入	25,000	25,000	0	0	0	4,800
				0	0	4,800	0	4,800		
03	138	01	01	0500000000-8 規費收入	0	0	0	46,900	0	121,100
				0	0	121,100	0	121,100		
				0551110000-3 茶業改良場	0	0	0	46,900	0	121,100
				0	0	121,100	0	121,100		
04	182	01	01	0551110100-8 行政規費收入	0	0	0	46,900	0	121,100
				0	0	121,100	0	121,100		
				0551110101-0 審查費	0	0	0	46,900	0	121,100
				0	0	121,100	0	121,100		
04	182	01	01	0700000000-9 財產收入	83,000	83,000	3,000	0	0	67,692
				0	0	70,692	0	70,692		
04	182	01	01	0751110000-4 茶業改良場	83,000	83,000	3,000	0	0	67,692
				0	0	70,692	0	70,692		

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	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	2,842,000	705,238 2,607,431	0	-234,569
				1251110000-3 茶業改良場	9,346,000 0	9,346,000	2,842,000	705,238 2,607,431	0	-234,569
				1251110200-2 雜項收入	9,346,000 0	9,346,000	2,842,000	705,238 2,607,431	0	-234,569
				1251110201-5 收回以前年度歲出	1,000 0	1,000	0	0 3	0	3
				1251110210-6 其他雜項收入	9,345,000 0	9,345,000	2,842,000	705,238 2,607,428	0	-234,572
				合計	9,454,000 0	9,454,000	2,845,000	752,138 2,804,023	0	-40,977

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05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	107,591,000	15,196,025	11,103,002	
					0	0			96,487,998	52,781	
					0	0			0		
		01		5251111000-4 茶業技術研究改良	72,272,000	0	72,272,000	28,124,000	5,261,739	4,995,186	
					0	0			23,128,814	23,481	
					0	0			0		
				10 人事費	450,000	0	450,000	186,000	30,642	124,448	
					0	0			61,552	0	
					0	0			0		
				20 業務費	70,122,000	0	70,122,000	27,238,000	4,951,097	4,850,738	
					0	0			22,387,262	23,481	
					0	0			0		
				40 獎補助費	1,700,000	0	1,700,000	700,000	280,000	20,000	
					0	0			680,000	0	
					0	0			0		
		01		5251111000-4* 茶業技術研究改良	14,556,000	0	14,556,000	2,215,000	1,118,715	181,903	
					0	0			2,033,097	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05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)		
				30 設備及投資	14,556,000	0	14,556,000	2,215,000	1,118,715	181,903	
					0	0			2,033,097	0	
					0	0			0		
		02		5651110100-5 一般行政	139,663,000	0	139,663,000	75,173,000	8,705,353	4,880,465	
					0	0			70,292,535	29,300	
					0	0			0		
				10 人事費	131,000,000	0	131,000,000	71,781,000	8,129,646	4,585,075	
					0	0			67,195,925	0	
					0	0			0		
				20 業務費	8,279,000	0	8,279,000	3,240,000	575,707	286,990	
					0	0			2,953,010	29,300	
					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	392,000	0	171,912	
					0	0			220,088	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	421,000	0	421,000	392,000	0	171,912	
					0	0			220,088	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05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	1,444,000	89,218	793,236	
					0	0			650,764	0	
					0	0			0		
				20 業務費	4,677,000	0	4,677,000	1,444,000	89,218	793,236	
					0	0			650,764	0	
					0	0			0		
			03	5651111000-6* 農業試驗發展	2,789,000	0	2,789,000	243,000	21,000	80,300	
					0	0			162,700	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	2,789,000	0	2,789,000	243,000	21,000	80,300	
					0	0			162,700	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	867,110	0	867,110	867,110	92,575	0	
					0	0			867,110	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05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)	
				10 人事費	867,110	0	867,110	867,110	92,575	0	
					0	0		867,110		0	
					0	0		0			
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	7,961,124	0	7,961,124	7,961,124	1,326,854	0	
					0	0		7,961,124		0	
					0	0		0			
				10 人事費	7,961,124	0	7,961,124	7,961,124	1,326,854	0	
					0	0		7,961,124		0	
					0	0		0			
				合計	243,306,234	0	243,306,234	116,419,234	16,615,454	11,103,002	
					0	0		105,316,232		52,781	
					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	公教人員婚喪生育及子女教育補助
10 人事費	61,552	67,195,925	0	7,961,124	867,110
1015 法定編制人員待遇	0	24,875,644	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	1,856,496	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	15,087,463	0	0	0
1030 獎金	0	19,224,125	0	0	0
1035 其他給與	0	151,888	0	0	867,110
1040 加班值班費	61,552	130,619	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	7,961,124	0
1050 退休離職儲金	0	3,214,870	0	0	0
1055 保險	0	2,654,820	0	0	0
20 業務費	22,387,262	2,953,010	650,764	0	0
2003 教育訓練費	12,243	4,748	0	0	0
2006 水電費	259,437	642,634	9,681	0	0
2009 通訊費	78,107	321,358	5,610	0	0
2018 資訊服務費	369,355	144,820	0	0	0
2021 其他業務租金	26,000	3,825	2,389	0	0
2024 稅捐及規費	201,600	12,130	0	0	0
2027 保險費	148,986	47,246	0	0	0
2033 臨時人員酬金	9,037,616	215,724	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				
	合計				
10 人事費	76,085,711				
1015 法定編制人員待遇	24,875,644				
1020 約聘僱人員待遇	1,856,496				
1025 技工及工友待遇	15,087,463				
1030 獎金	19,224,125				
1035 其他給與	1,018,998				
1040 加班值班費	192,171				
1045 退休退職給付	7,961,124				
1050 退休離職儲金	3,214,870				
1055 保險	2,654,820				
20 業務費	25,991,036				
2003 教育訓練費	16,991				
2006 水電費	911,752				
2009 通訊費	405,075				
2018 資訊服務費	514,175				
2021 其他業務租金	32,214				
2024 稅捐及規費	213,730				
2027 保險費	196,232				
2033 臨時人員酬金	9,253,340				
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

經資門分列

中華民國109年01月01日至109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	公教人員婚喪生育及子女教育補助
2039 委辦費	1,258,500	0	0	0	0
2045 國內組織會費	25,000	0	0	0	0
2051 物品	3,580,346	131,522	207,752	0	0
2054 一般事務費	3,233,366	785,565	339,554	0	0
2063 房屋建築養護費	1,323,283	400,983	74,404	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	40,174	101,601	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	2,155,438	67,820	6,600	0	0
2072 國內旅費	582,198	44,672	4,774	0	0
2081 運費	31,113	4,920	0	0	0
2093 特別費	0	23,442	0	0	0
30 設備及投資*	2,033,097	220,088	162,700	0	0
3020 機械設備費*	1,589,592	114,900	162,700	0	0
3025 運輸設備費*	300,000	0	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	115,505	29,888	0	0	0
3035 雜項設備費*	28,000	75,300	0	0	0
40 獎補助費	680,000	143,600	0	0	0
4030 對特種基金之補助	680,000	0	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	25,161,911	70,512,623	813,464	7,961,124	867,110

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				
2039 委辦費	1,258,500				
2045 國內組織會費	25,000				
2051 物品	3,919,620				
2054 一般事務費	4,358,485				
2063 房屋建築養護費	1,798,670				
2066 車輛及辦公器具養護費	141,775				
2069 設施及機械設備養護費	2,229,858				
2072 國內旅費	631,644				
2081 運費	36,033				
2093 特別費	23,442				
30 設備及投資*	2,415,885				
3020 機械設備費*	1,867,192				
3025 運輸設備費*	300,000				
3030 資訊軟硬體設備費*	145,393				
3035 雜項設備費*	103,300				
40 獎補助費	823,600				
4030 對特種基金之補助	680,000				
4065 社會福利津貼及濟助	21,600				
4085 獎勵及慰問	122,000				
合計	105,316,232				

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05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					預收款 (7)	剔除經費 (8)	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						
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)				
合計	2,804,023	0	0	0	0	0	0	0	2,804,023	
本年度	2,804,023	0	0	0	0	0	0	0	2,804,023	
0451110301 一般賠償收入	4,800	0	0	0	0	0	0	0	4,800	
0551110101 審查費	121,100	0	0	0	0	0	0	0	121,100	
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	
1251110201 收回以前年度歲出	3	0	0	0	0	0	0	0	3	
1251110210 其他雜項收入	2,607,428	0	0	0	0	0	0	0	2,607,428	
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	

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05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)			
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
4. 審計部修正減列支出保 留數-已撥款	0	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	0
6. 收回以前年度撥款之存 出保證金	0	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	0
8. 領用以前年度撥款之材 料	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、收回剔除經費	0	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05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	105,316,232	52,781	0	0	540,000	0	0	0	105,909,013	10,510,221
本年度	105,316,232	52,781	0	0	540,000	0	0	0	105,909,013	10,510,221
一、本年度經費	96,487,998	52,781	0	0	540,000	0	0	0	97,080,779	10,510,221
5251111000 茶業技術研究改良	25,161,911	23,481	0	0	340,000	0	0	0	25,525,392	4,813,608
5651110100 一般行政	70,512,623	29,300	0	0	200,000	0	0	0	70,741,923	4,823,077
5651111000 農業試驗發展	813,464	0	0	0	0	0	0	0	813,464	873,536
二、統籌科目	8,828,234	0	0	0	0	0	0	0	8,828,234	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	7,961,124	0	0	0	0	0	0	0	7,961,124	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育 補助	867,110	0	0	0	0	0	0	0	867,110	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	1,012,630,065	2 負債	14,194,232
11 流動資產	14,700,934	21 流動負債	12,428,956
110103 專戶存款	14,108,153	210302 應付代收款	12,428,956
110104 零用金	540,000	28 其他負債	1,765,276
110901 預付款	52,781	280301 存入保證金	1,511,300
14 固定資產	996,005,948	280401 應付保管款	253,976
140101 土地	795,623,262	3 淨資產	998,435,833
140201 土地改良物	8,821,474	31 資產負債淨額	998,435,833
減：140202 累計折舊—土地改良物	-5,291,759	310101 資產負債淨額	998,435,833
140401 房屋建築及設備	178,975,127		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-113,758,922		
140501 機械及設備	311,779,706		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-252,403,021		
140601 交通及運輸設備	25,362,604		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-18,858,472		
140701 雜項設備	39,411,524		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-32,077,983		
141001 收藏品及傳承資產	58,422,408		
16 無形資產	1,837,104		
160101 權利	180,787		
160102 電腦軟體	1,656,317		
18 其他資產	86,079		
180101 暫付款	86,079		
合 計	1,012,630,065	合 計	1,012,630,065

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05月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	17,390,207	108,713,036
公庫撥入數	16,638,069	105,909,013
罰款及賠償收入	0	4,800
規費收入	46,900	121,100
財產收益	0	70,692
其他收入	705,238	2,607,431
支出	18,259,185	116,289,537
繳付公庫數	752,138	2,804,023
人事支出	9,579,717	76,085,711
業務支出	5,616,022	25,991,036
獎補助支出	280,000	823,600
財產損失	7,152	89,827
折舊、折耗及攤銷	2,024,156	10,495,340
收支餘絀	-868,978	-7,576,501

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	-135,401	3,529,715
房屋建築及設備	178,975,127	-112,197,032	0	0	-1,561,890	65,216,205
機械及設備	329,527,615	-261,364,489	6,179,701	23,927,610	8,961,468	59,376,685
交通及運輸設備	25,385,604	-18,752,167	300,000	323,000	-106,305	6,504,132
雜項設備	39,888,201	-31,718,003	103,300	579,977	-359,980	7,333,541
收藏品及傳承資產	58,422,408	0	0	0	0	58,422,408
權利	138,956	0	114,900	73,069	0	180,787
小計	1,435,221,644	-429,188,049	20,367,456	37,012,208	6,797,892	996,186,735
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	372,046	0	1,656,317
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	372,046	0	1,656,317
合計	1,437,250,007	-429,188,049	20,367,456	37,384,254	6,797,892	997,843,052

備註 1. 資本資產成本增加數20,367,456元=屬預算執行增加數2,415,885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17,951,571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05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	2,804,023	105,909,013	108,713,036	收入
	-	105,909,013	105,909,013	公庫撥入數
稅課收入	-	-	-	稅課收入
罰款及賠償收入	4,800	-	4,800	罰款及賠償收入
規費收入	121,100	-	121,100	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	2,607,431	-	2,607,431	其他收入
歲出	105,316,232	10,973,305	116,289,537	支出
	-	2,804,023	2,804,023	繳付公庫數
人事費	76,085,711	-	76,085,711	人事支出
業務費	25,991,036	-	25,991,036	業務支出
獎補助費	823,600	-	823,600	獎補助支出
設備及投資	2,415,885	-2,415,885	-	
	-	89,827	89,827	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	10,495,340	10,495,340	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-102,512,209	94,935,708	-7,576,501	收支餘絀

備註:1.歲入調整數係公庫撥入數105,909,013元。2.歲出調整數係因(1)繳付公庫數2,804,023元。(2)財產報廢損失89,827元。(3)財產折舊及攤銷費用10,495,340元。(4)資本門預算執行數2,415,885元。