

行政院農業委員會茶業改良場

# 會計月報

中華民國 109 年 7 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 蔡宗振(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07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	25,000	25,000	0	37,600	0	42,400
				罰款及賠償收入	0			42,400		
				0451110000-8	25,000	25,000	0	37,600	0	42,400
				茶業改良場	0			42,400		
03	138	01	01	0451110300-1	25,000	25,000	0	37,600	0	42,400
				賠償收入	0			42,400		
				0451110301-4	25,000	25,000	0	37,600	0	42,400
				一般賠償收入	0			42,400		
03	138	01	01	0500000000-8	0	0	0	21,000	0	177,600
				規費收入	0			177,600		
				0551110000-3	0	0	0	21,000	0	177,600
				茶業改良場	0			177,600		
04	182	01	01	0551110100-8	0	0	0	21,000	0	177,600
				行政規費收入	0			177,600		
				0551110101-0	0	0	0	21,000	0	177,600
				審查費	0			177,600		
04	182			0700000000-9	83,000	83,000	3,000	6,869	0	77,061
				財產收入	0			80,061		
				0751110000-4	83,000	83,000	3,000	6,869	0	77,061
				茶業改良場	0			80,061		

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07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	3,000	3,000	3,000	6,869	0	12,661
				財產孳息	0			15,661		
				0751110103-7	3,000	3,000	3,000	6,869	0	12,661
				租金收入	0			15,661		
				0751110500-7	80,000	80,000	0	0	0	64,400
				廢舊物資售價	0			64,400		
				1200000000-8	9,346,000	9,346,000	5,147,000	685,642	0	-49,748
				其他收入	0			5,097,252		
				1251110000-3	9,346,000	9,346,000	5,147,000	685,642	0	-49,748
				茶業改良場	0			5,097,252		
				1251110200-2	9,346,000	9,346,000	5,147,000	685,642	0	-49,748
				雜項收入	0			5,097,252		
				1251110201-5	1,000	1,000	0	0	0	3
				收回以前年度歲出	0			3		
1251110210-6	9,345,000	9,345,000	5,147,000	685,642	0	-49,751				
其他雜項收入	0			5,097,249						
合計	9,454,000	9,454,000	5,150,000	751,111	0	247,313				
				0		5,397,313				

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07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	151,466,000	15,410,292	22,590,349	
					0	0			128,875,651	60,022	
					0	0			0		
		01		5251111000-4 茶業技術研究改良	72,272,000	0	72,272,000	43,304,000	5,757,464	9,920,462	
					0	0			33,383,538	60,022	
					0	0			0		
				10 人事費	450,000	0	450,000	266,000	43,512	126,765	
					0	0			139,235	0	
					0	0			0		
				20 業務費	70,122,000	0	70,122,000	42,338,000	5,713,952	9,773,697	
					0	0			32,564,303	60,022	
					0	0			0		
				40 獎補助費	1,700,000	0	1,700,000	700,000	0	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	10,211,000	416,051	4,975,251	
					0	0			5,235,749	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07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	10,211,000	416,051	4,975,251	
					0	0			5,235,749	0	
					0	0			0		
		02		5651110100-5 一般行政	139,663,000	0	139,663,000	94,270,000	9,010,951	6,391,337	
					0	0			87,878,663	0	
					0	0			0		
				10 人事費	131,000,000	0	131,000,000	89,315,000	8,459,316	5,578,037	
					0	0			83,736,963	0	
					0	0			0		
				20 業務費	8,279,000	0	8,279,000	4,651,000	551,635	794,500	
					0	0			3,856,500	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	384,000	0	384,000	304,000	0	18,800	
					0	0			285,200	0	
					0	0			0		
		02		5651110100-5* 一般行政	421,000	0	421,000	402,000	0	80,882	
					0	0			321,118	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	421,000	0	421,000	402,000	0	80,882	
					0	0			321,118	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07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)		
		03		5651111000-6 農業試驗發展	4,677,000	0	4,677,000	2,390,000	225,826	1,184,945	
					0	0			1,205,055	0	
					0	0			0		
				20 業務費	4,677,000	0	4,677,000	2,390,000	225,826	1,184,945	
					0	0			1,205,055	0	
					0	0			0		
		03		5651111000-6* 農業試驗發展	2,789,000	0	2,789,000	889,000	0	37,472	
					0	0			851,528	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	2,789,000	0	2,789,000	889,000	0	37,472	
					0	0			851,528	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	0	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07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	
					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)	(預付款)	
				10 人事費	867,110	0	867,110	0		0	
					0	0		867,110		0	
					0	0		0			
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	10,614,832	0	10,614,832	1,326,854		0	
					0	0		10,614,832		0	
					0	0		0			
				10 人事費	10,614,832	0	10,614,832	1,326,854		0	
					0	0		10,614,832		0	
					0	0		0			
				合計	245,959,942	0	245,959,942	16,947,942	16,737,146	22,590,349	
					0	0		140,357,593		60,022	
					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07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	139,235	83,736,963	0	10,614,832	867,110
1015 法定編制人員待遇	0	33,047,274	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	2,848,852	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	19,546,873	0	0	0
1030 獎金	0	19,288,300	0	0	0
1035 其他給與	0	314,314	0	0	867,110
1040 加班值班費	139,235	157,568	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	10,614,832	0
1050 退休離職儲金	0	4,497,551	0	0	0
1055 保險	0	4,036,231	0	0	0
20 業務費	32,564,303	3,856,500	1,205,055	0	0
2003 教育訓練費	15,485	8,884	0	0	0
2006 水電費	627,384	740,675	12,564	0	0
2009 通訊費	138,156	446,358	27,001	0	0
2018 資訊服務費	784,275	272,320	0	0	0
2021 其他業務租金	53,120	9,225	2,389	0	0
2024 稅捐及規費	288,670	18,760	22,440	0	0
2027 保險費	151,502	54,310	0	0	0
2033 臨時人員酬金	11,513,385	279,142	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	97,500	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07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	95,358,140				
1015 法定編制人員待遇	33,047,274				
1020 約聘僱人員待遇	2,848,852				
1025 技工及工友待遇	19,546,873				
1030 獎金	19,288,300				
1035 其他給與	1,181,424				
1040 加班值班費	296,803				
1045 退休退職給付	10,614,832				
1050 退休離職儲金	4,497,551				
1055 保險	4,036,231				
20 業務費	37,625,858				
2003 教育訓練費	24,369				
2006 水電費	1,380,623				
2009 通訊費	611,515				
2018 資訊服務費	1,056,595				
2021 其他業務租金	64,734				
2024 稅捐及規費	329,870				
2027 保險費	205,812				
2033 臨時人員酬金	11,792,527				
2036 按日按件計資酬金	97,500				

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07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	2,386,500	0	0	0	0
2045 國內組織會費	25,000	0	10,000	0	0
2051 物品	5,023,746	166,505	313,047	0	0
2054 一般事務費	5,023,259	1,105,047	587,136	0	0
2063 房屋建築養護費	1,771,146	454,923	81,364	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	41,235	111,155	12,000	0	0
2069 設施及機械設備養護費	3,644,781	81,890	114,205	0	0
2072 國內旅費	940,656	56,962	22,584	0	0
2081 運費	38,503	4,990	325	0	0
2093 特別費	0	45,354	0	0	0
30 設備及投資*	5,235,749	321,118	851,528	0	0
3020 機械設備費*	4,492,750	114,900	662,700	0	0
3025 運輸設備費*	300,000	0	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	255,648	71,618	0	0	0
3035 雜項設備費*	187,351	134,600	188,828	0	0
40 獎補助費	680,000	285,200	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	43,200	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	242,000	0	0	0
合計	38,619,287	88,199,781	2,056,583	10,614,832	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07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	2,386,500				
2045 國內組織會費	35,000				
2051 物品	5,503,298				
2054 一般事務費	6,715,442				
2063 房屋建築養護費	2,307,433				
2066 車輛及辦公器具養護費	164,390				
2069 設施及機械設備養護費	3,840,876				
2072 國內旅費	1,020,202				
2081 運費	43,818				
2093 特別費	45,354				
30 設備及投資*	6,408,395				
3020 機械設備費*	5,270,350				
3025 運輸設備費*	300,000				
3030 資訊軟硬體設備費*	327,266				
3035 雜項設備費*	510,779				
40 獎補助費	965,200				
4030 對特種基金之補助	680,000				
4065 社會福利津貼及濟助	43,200				
4085 獎勵及慰問	242,000				
合計	140,357,593				

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07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	5,397,313	0	0	0	0	0	0	0	5,397,313
本年度	5,397,313	0	0	0	0	0	0	0	5,397,313
0451110301 一般賠償收入	42,400	0	0	0	0	0	0	0	42,400
0551110101 審查費	177,600	0	0	0	0	0	0	0	177,600
0751110103 租金收入	15,661	0	0	0	0	0	0	0	15,661
0751110500 廢舊物資售價	64,400	0	0	0	0	0	0	0	64,400
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	5,097,249	0	0	0	0	0	0	0	5,097,249
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07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	
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	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	
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07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	140,357,593	60,022	0	0	540,000	0	0	0	140,957,615	21,990,327
本年度	140,357,593	60,022	0	0	540,000	0	0	0	140,957,615	21,990,327
一、本年度經費	128,875,651	60,022	0	0	540,000	0	0	0	129,475,673	21,990,327
5251111000 茶業技術研究改良	38,619,287	60,022	0	0	340,000	0	0	0	39,019,309	14,495,691
5651110100 一般行政	88,199,781	0	0	0	200,000	0	0	0	88,399,781	6,272,219
5651111000 農業試驗發展	2,056,583	0	0	0	0	0	0	0	2,056,583	1,222,417
二、統籌科目	11,481,942	0	0	0	0	0	0	0	11,481,942	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	10,614,832	0	0	0	0	0	0	0	10,614,832	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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	997,862,195	2 負債	12,851,209
11 流動資產	13,264,231	21 流動負債	11,033,697
110103 專戶存款	12,664,209	210302 應付代收款	11,033,697
110104 零用金	540,000	28 其他負債	1,817,512
110901 預付款	60,022	280301 存入保證金	1,554,800
14 固定資產	982,643,810	280401 應付保管款	262,712
140101 土地	782,740,862	3 淨資產	985,010,986
140201 土地改良物	8,821,474	31 資產負債淨額	985,010,986
減：140202 累計折舊—土地改良物	-5,345,919	310101 資產負債淨額	985,010,986
140401 房屋建築及設備	178,975,127		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-114,383,498		
140501 機械及設備	314,396,636		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-254,698,777		
140601 交通及運輸設備	25,362,604		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-19,033,616		
140701 雜項設備	39,462,183		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-32,075,674		
141001 收藏品及傳承資產	58,422,408		
16 無形資產	1,767,154		
160101 權利	240,446		
160102 電腦軟體	1,526,708		
18 其他資產	187,000		
180101 暫付款	187,000		
合 計	997,862,195	合 計	997,862,195

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07月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	17,496,326	146,354,928
公庫撥入數	16,745,215	140,957,615
罰款及賠償收入	37,600	42,400
規費收入	21,000	177,600
財產收益	6,869	80,061
其他收入	685,642	5,097,252
支出	19,401,289	154,537,876
繳付公庫數	751,111	5,397,313
人事支出	9,829,682	95,358,140
業務支出	6,491,413	37,625,858
獎補助支出	0	965,200
財產損失	9,265	102,830
折舊、折耗及攤銷	2,319,818	15,088,535
收支餘絀	-1,904,963	-8,182,948

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07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	24,990,952	0	782,740,862
土地改良物	8,821,474	-5,156,358	0	0	-189,561	3,475,555
房屋建築及設備	178,975,127	-112,197,032	0	0	-2,186,466	64,591,629
機械及設備	329,527,615	-261,364,489	9,745,202	24,876,181	6,665,712	59,697,859
交通及運輸設備	25,385,604	-18,752,167	300,000	323,000	-281,449	6,328,988
雜項設備	39,888,201	-31,718,003	510,779	936,797	-357,671	7,386,509
收藏品及傳承資產	58,422,408	0	0	0	0	58,422,408
權利	138,956	0	178,900	77,410	0	240,446
小計	1,435,221,644	-429,188,049	24,404,436	51,204,340	3,650,565	982,884,256
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	19,530	521,185	0	1,526,708
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	19,530	521,185	0	1,526,708
合計	1,437,250,007	-429,188,049	24,423,966	51,725,525	3,650,565	984,410,964

備註 1. 本期資本資產變動增加數24,423,966元=預算採購增加金額6,408,395元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額18,015,571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07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	5,397,313	140,957,615	146,354,928	收入
	-	140,957,615	140,957,615	公庫撥入數
稅課收入	-	-	-	稅課收入
罰款及賠償收入	42,400	-	42,400	罰款及賠償收入
規費收入	177,600	-	177,600	規費收入
財產收入	80,061	-	80,061	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	5,097,252	-	5,097,252	其他收入
歲出	140,357,593	14,180,283	154,537,876	支出
	-	5,397,313	5,397,313	繳付公庫數
人事費	95,358,140	-	95,358,140	人事支出
業務費	37,625,858	-	37,625,858	業務支出
獎補助費	965,200	-	965,200	獎補助支出
設備及投資	6,408,395	-6,408,395	-	
	-	102,830	102,830	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	15,088,535	15,088,535	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-134,960,280	126,777,332	-8,182,948	收支餘絀

備註:備註:歲計餘絀調整數126,777,332元=公庫撥入數調整數140,957,615元-繳付公庫數調整數5,397,313元+設備及投資調整數6,408,395元-財產報廢損失102,830元-折舊、折耗及攤銷調整數15,088,535元(包括資產折舊14,567,350元+電腦軟體攤銷521,185元)。