

行政院農業委員會茶業改良場

會計月報

中華民國 109 年 8 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08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	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	42,400
				罰款及賠償收入	0			42,400		
				0451110000-8	25,000	25,000	0	0	0	42,400
				茶業改良場	0			42,400		
03	138	01	01	0451110300-1	25,000	25,000	0	0	0	42,400
				賠償收入	0			42,400		
				0451110301-4	25,000	25,000	0	0	0	42,400
				一般賠償收入	0			42,400		
03	138	01	01	0500000000-8	0	0	0	13,000	0	190,600
				規費收入	0			190,600		
				0551110000-3	0	0	0	13,000	0	190,600
				茶業改良場	0			190,600		
04	182	01	01	0551110100-8	0	0	0	13,000	0	190,600
				行政規費收入	0			190,600		
				0551110101-0	0	0	0	13,000	0	190,600
				審查費	0			190,600		
04	182	01	01	0700000000-9	83,000	83,000	3,000	129,998	0	207,059
				財產收入	0			210,059		
04	182	01	01	0751110000-4	83,000	83,000	3,000	129,998	0	207,059
				茶業改良場	0			210,059		

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08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	0	0	12,661
				財產孳息	0			15,661		
				0751110103-7	3,000	3,000	3,000	0	0	12,661
				租金收入	0			15,661		
				0751110500-7	80,000	80,000	0	129,998	0	194,398
				廢舊物資售價	0			194,398		
				1200000000-8	9,346,000	9,346,000	6,137,000	579,375	0	-460,373
				其他收入	0			5,676,627		
				1251110000-3	9,346,000	9,346,000	6,137,000	579,375	0	-460,373
				茶業改良場	0			5,676,627		
				1251110200-2	9,346,000	9,346,000	6,137,000	579,375	0	-460,373
				雜項收入	0			5,676,627		
				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	6,137,000	579,375	0	-460,376				
其他雜項收入	0			5,676,624						
合計	9,454,000	9,454,000	6,140,000	722,373	0	-20,314				
				0			6,119,686			

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08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	169,718,000	18,016,584	22,825,765	
					0	0			146,892,235	90,638	
					0	0			0		
		01		5251111000-4 茶業技術研究改良	72,272,000	0	72,272,000	49,861,000	5,181,842	11,295,620	
					0	0			38,565,380	90,638	
					0	0			0		
				10 人事費	450,000	0	450,000	311,000	33,511	138,254	
					0	0			172,746	0	
					0	0			0		
				20 業務費	70,122,000	0	70,122,000	48,150,000	5,148,331	10,437,366	
					0	0			37,712,634	90,638	
					0	0			0		
				40 獎補助費	1,700,000	0	1,700,000	1,400,000	0	720,000	
					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	10,861,000	3,203,132	2,422,119	
					0	0			8,438,881	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08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	10,861,000	3,203,132	2,422,119	
					0	0			8,438,881	0	
					0	0			0		
		02		5651110100-5 一般行政	139,663,000	0	139,663,000	103,836,000	9,223,699	6,733,638	
					0	0			97,102,362	0	
					0	0			0		
				10 人事費	131,000,000	0	131,000,000	98,112,000	8,389,327	5,985,710	
					0	0			92,126,290	0	
					0	0			0		
				20 業務費	8,279,000	0	8,279,000	5,420,000	834,372	729,128	
					0	0			4,690,872	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08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	3,119,000	407,911	1,506,034	
					0	0			1,612,966	0	
					0	0			0		
				20 業務費	4,677,000	0	4,677,000	3,119,000	407,911	1,506,034	
					0	0			1,612,966	0	
					0	0			0		
			03	5651111000-6* 農業試驗發展	2,789,000	0	2,789,000	1,639,000	0	787,472	
					0	0			851,528	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	2,789,000	0	2,789,000	1,639,000	0	787,472	
					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08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	11,941,686	0	11,941,686	1,326,854		0	
					0	0		11,941,686		0	
					0	0		0			
				10 人事費	11,941,686	0	11,941,686	1,326,854		0	
					0	0		11,941,686		0	
					0	0		0			
				合計	247,286,796	0	247,286,796	182,526,796	19,343,438	22,825,765	
					0	0		159,701,031		90,638	
					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08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	172,746	92,126,290	0	11,941,686	867,110
1015 法定編制人員待遇	0	37,133,089	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	3,338,292	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	21,845,328	0	0	0
1030 獎金	0	19,288,300	0	0	0
1035 其他給與	0	435,914	0	0	867,110
1040 加班值班費	172,746	191,966	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	11,941,686	0
1050 退休離職儲金	0	5,142,371	0	0	0
1055 保險	0	4,751,030	0	0	0
20 業務費	37,712,634	4,690,872	1,612,966	0	0
2003 教育訓練費	20,757	9,282	0	0	0
2006 水電費	740,366	1,058,598	64,965	0	0
2009 通訊費	152,175	521,535	55,298	0	0
2018 資訊服務費	784,275	272,320	0	0	0
2021 其他業務租金	57,120	9,225	2,389	0	0
2024 稅捐及規費	296,270	24,910	35,820	0	0
2027 保險費	154,860	54,310	0	0	0
2033 臨時人員酬金	12,756,110	311,517	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	127,500	4,000	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08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	105,107,832				
1015 法定編制人員待遇	37,133,089				
1020 約聘僱人員待遇	3,338,292				
1025 技工及工友待遇	21,845,328				
1030 獎金	19,288,300				
1035 其他給與	1,303,024				
1040 加班值班費	364,712				
1045 退休退職給付	11,941,686				
1050 退休離職儲金	5,142,371				
1055 保險	4,751,030				
20 業務費	44,016,472				
2003 教育訓練費	30,039				
2006 水電費	1,863,929				
2009 通訊費	729,008				
2018 資訊服務費	1,056,595				
2021 其他業務租金	68,734				
2024 稅捐及規費	357,000				
2027 保險費	209,170				
2033 臨時人員酬金	13,067,627				
2036 按日按件計資酬金	131,500				

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08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	2,935,500	0	0	0	0
2045 國內組織會費	29,500	0	12,000	0	0
2051 物品	5,520,683	210,996	362,326	0	0
2054 一般事務費	7,181,257	1,286,278	792,832	0	0
2063 房屋建築養護費	1,855,026	478,173	81,364	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	49,981	120,443	13,050	0	0
2069 設施及機械設備養護費	3,852,776	192,545	165,805	0	0
2072 國內旅費	1,146,358	74,716	26,792	0	0
2081 運費	52,120	5,420	325	0	0
2093 特別費	0	56,604	0	0	0
30 設備及投資*	8,438,881	321,118	851,528	0	0
3020 機械設備費*	7,535,030	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*	353,700	71,618	0	0	0
3035 雜項設備費*	250,151	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	47,004,261	97,423,480	2,464,494	11,941,686	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08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				
	合計				
2039 委辦費	2,935,500				
2045 國內組織會費	41,500				
2051 物品	6,094,005				
2054 一般事務費	9,260,367				
2063 房屋建築養護費	2,414,563				
2066 車輛及辦公器具養護費	183,474				
2069 設施及機械設備養護費	4,211,126				
2072 國內旅費	1,247,866				
2081 運費	57,865				
2093 特別費	56,604				
30 設備及投資*	9,611,527				
3020 機械設備費*	8,312,630				
3025 運輸設備費*	300,000				
3030 資訊軟硬體設備費*	425,318				
3035 雜項設備費*	573,579				
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	159,701,031				

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08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	6,119,686	0	0	0	0	0	0	0	6,119,686
本年度	6,119,686	0	0	0	0	0	0	0	6,119,686
0451110301 一般賠償收入	42,400	0	0	0	0	0	0	0	42,400
0551110101 審查費	190,600	0	0	0	0	0	0	0	190,600
0751110103 租金收入	15,661	0	0	0	0	0	0	0	15,661
0751110500 廢舊物資售價	194,398	0	0	0	0	0	0	0	194,398
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	5,676,624	0	0	0	0	0	0	0	5,676,624
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08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08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	159,701,031	90,638	0	0	540,000	0	0	0	160,331,669	22,195,127
本年度	159,701,031	90,638	0	0	540,000	0	0	0	160,331,669	22,195,127
一、本年度經費	146,892,235	90,638	0	0	540,000	0	0	0	147,522,873	22,195,127
5251111000 茶業技術研究改良	47,004,261	90,638	0	0	340,000	0	0	0	47,434,899	13,287,101
5651110100 一般行政	97,423,480	0	0	0	200,000	0	0	0	97,623,480	6,614,520
5651111000 農業試驗發展	2,464,494	0	0	0	0	0	0	0	2,464,494	2,293,506
二、統籌科目	12,808,796	0	0	0	0	0	0	0	12,808,796	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	11,941,686	0	0	0	0	0	0	0	11,941,686	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08月31日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	998,511,012	2 負債	12,610,062
11 流動資產	13,043,700	21 流動負債	10,734,431
110103 專戶存款	12,413,062	210302 應付代收款	10,734,431
110104 零用金	540,000	28 其他負債	1,875,631
110901 預付款	90,638	280301 存入保證金	1,608,550
14 固定資產	983,580,118	280401 應付保管款	267,081
140101 土地	782,740,862	3 淨資產	985,900,950
140201 土地改良物	8,821,474	31 資產負債淨額	985,900,950
減：140202 累計折舊—土地改良物	-5,372,997	310101 資產負債淨額	985,900,950
140401 房屋建築及設備	178,975,127		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-114,695,785		
140501 機械及設備	303,303,786		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-242,129,616		
140601 交通及運輸設備	25,362,604		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-19,121,181		
140701 雜項設備	39,524,983		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-32,251,547		
141001 收藏品及傳承資產	58,422,408		
16 無形資產	1,690,194		
160101 權利	238,215		
160102 電腦軟體	1,451,979		
18 其他資產	197,000		
180101 暫付款	197,000		
合 計	998,511,012	合 計	998,511,012

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08月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	20,096,427	166,451,355
公庫撥入數	19,374,054	160,331,669
罰款及賠償收入	0	42,400
規費收入	13,000	190,600
財產收益	129,998	210,059
其他收入	579,375	5,676,627
支出	19,297,782	173,835,658
繳付公庫數	722,373	6,119,686
人事支出	9,749,692	105,107,832
業務支出	6,390,614	44,016,472
獎補助支出	0	965,200
財產損失	143,245	246,075
折舊、折耗及攤銷	2,291,858	17,380,393
收支餘絀	798,645	-7,384,303

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08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	-216,639	3,448,477
房屋建築及設備	178,975,127	-112,197,032	0	0	-2,498,753	64,279,342
機械及設備	329,527,615	-261,364,489	12,976,853	39,200,682	19,234,873	61,174,170
交通及運輸設備	25,385,604	-18,752,167	300,000	323,000	-369,014	6,241,423
雜項設備	39,888,201	-31,718,003	573,579	936,797	-533,544	7,273,436
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	79,641	0	238,215
小計	1,435,221,644	-429,188,049	27,698,887	65,531,072	15,616,923	983,818,333
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	595,914	0	1,451,979
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	595,914	0	1,451,979
合計	1,437,250,007	-429,188,049	27,718,417	66,126,986	15,616,923	985,270,312

備註 1. 本期資本資產變動增加數27,718,417元=預算採購增加金額9,611,527元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額18,106,890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08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	6,119,686	160,331,669	166,451,355	收入
	-	160,331,669	160,331,669	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	190,600	-	190,600	規費收入
財產收入	210,059	-	210,059	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	5,676,627	-	5,676,627	其他收入
歲出	159,701,031	14,134,627	173,835,658	支出
	-	6,119,686	6,119,686	繳付公庫數
人事費	105,107,832	-	105,107,832	人事支出
業務費	44,016,472	-	44,016,472	業務支出
獎補助費	965,200	-	965,200	獎補助支出
設備及投資	9,611,527	-9,611,527	-	
	-	246,075	246,075	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	17,380,393	17,380,393	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-153,581,345	146,197,042	-7,384,303	收支餘絀

備註:歲計餘絀調整數146,197,042元=公庫撥入數調整數160,331,669元-繳付公庫數調整數6,119,686元+設備及投資調整數9,611,527元-財產報廢損失246,075元-折舊、折耗及攤銷調整數17,380,393元(包括資產折舊16,784,479元+電腦軟體攤銷595,914元)。