

行政院農業委員會茶業改良場

會計月報

中華民國 111 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111年01月01日至111年02月28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	165	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	0		
03	136	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	0		
03	136	01	01	0500000000-8 規費收入	28,000	28,000	0	18,000	0	
				0	28,000	38,500	0	38,500		
				0551110000-3 茶業改良場	28,000	28,000	0	18,000	0	38,500
				0	28,000	38,500	0	38,500		
04	184	01	01	0551110100-8 行政規費收入	28,000	28,000	0	18,000	0	
				0	28,000	38,500	0	38,500		
				0551110101-0 審查費	28,000	28,000	0	18,000	0	38,500
				0	28,000	38,500	0	38,500		
04	184	01	01	0700000000-9 財產收入	94,000	94,000	8,000	0	2,198	
				0	94,000	10,198	0	10,198		
04	184	01	01	0751110000-4 茶業改良場	94,000	94,000	8,000	0	2,198	
				0	94,000	10,198	0	10,198		

行政院農業委員會茶業改良場
歲入累計表

中華民國111年01月01日至111年02月28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			0751110100-9 財產孳息	14,000 0	14,000	8,000	0 10,198	0	2,198
				0751110103-7 租金收入	14,000 0	14,000	8,000	0 10,198	0	2,198
				0751110500-7 廢舊物資售價	80,000 0	80,000	0	0 0	0	0
				1200000000-8 其他收入	8,135,000 0	8,135,000	281,000	324,559 936,888	0	655,888
				1251110000-3 茶業改良場	8,135,000 0	8,135,000	281,000	324,559 936,888	0	655,888
				1251110200-2 雜項收入	8,135,000 0	8,135,000	281,000	324,559 936,888	0	655,888
				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	8,134,000 0	8,134,000	281,000	324,559 936,888	0	655,888
				合計	8,282,000 0	8,282,000	289,000	342,559 985,586	0	696,586

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111年01月01日至111年02月28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)	
18				0051000000-7 農業委員會主管							
	11			0051110000-6 茶業改良場	219,429,000	0	219,429,000	54,411,000	10,807,972	6,448,300	
					0	0			47,962,700	97,871	
			01	5251111000-4 茶業技術研究改良	64,061,000	0	64,061,000	8,631,000	2,528,107	2,102,718	
					0	0			6,528,282	47,871	
					0	0			0		
				10 人事費	270,000	0	270,000	3,000	1,628	1,372	
					0	0			1,628	0	
					0	0			0		
				20 業務費	63,791,000	0	63,791,000	8,628,000	2,526,479	2,101,346	
					0	0			6,526,654	47,871	
					0	0			0		
			01	5251111000-4* 茶業技術研究改良	10,611,000	0	10,611,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	10,611,000	0	10,611,000	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111年01月01日至111年02月28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)	
		02		5651110100-5 一般行政	138,905,000	0	138,905,000	45,452,000	8,279,865	4,017,582	
					0	0			41,434,418	50,000	
					0	0			0		
				10 人事費	130,385,000	0	130,385,000	44,059,000	7,760,670	3,457,241	
					0	0			40,601,759	0	
					0	0			0		
				20 業務費	8,067,000	0	8,067,000	1,242,000	519,195	550,941	
					0	0			691,059	50,000	
					0	0			0		
				40 獎補助費	453,000	0	453,000	151,000	0	9,400	
					0	0			141,600	0	
					0	0			0		
		02		5651110100-5* 一般行政	366,000	0	366,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	366,000	0	366,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		03		5651111000-6 農業試驗發展	3,356,000	0	3,356,000	328,000	0	328,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				20 業務費	3,356,000	0	3,356,000	328,000	0	328,000	
					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111年01月01日至111年02月28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		
					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)	
		03		5651111000-6* 農業試驗發展	1,370,000	0	1,370,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
				30 設備及投資	1,370,000	0	1,370,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
		04		5651119000-0 一般建築及設備	660,000	0	660,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
			01	5651119011-6* 交通及運輸設備	660,000	0	660,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
				30 設備及投資	660,000	0	660,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
		05		5651119800-6 第一預備金	100,000	0	100,000	0	0	0	
					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		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111年01月01日至111年02月28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)	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	96,350	0	96,350	96,350	96,350	0	
					0	0		96,350	96,350	0	
					0	0		0	0		
				10 人事費	96,350	0	96,350	96,350	96,350	0	
					0	0		96,350	96,350	0	
					0	0		0	0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,770,397	0	3,770,397	3,770,397	1,256,799	0	
					0	0		3,770,397	3,770,397	0	
					0	0		0	0		
				10 人事費	3,770,397	0	3,770,397	3,770,397	1,256,799	0	
					0	0		3,770,397	3,770,397	0	
					0	0		0	0		
29				5677015600-3 調整軍公教人員待遇準備	984,552	0	984,552	984,552	984,552	0	
					0	0		984,552	984,552	0	
					0	0		0	0		
				10 人事費	984,552	0	984,552	984,552	984,552	0	
					0	0		984,552	984,552	0	
					0	0		0	0		
				合計	224,280,299	0	224,280,299	59,262,299	13,145,673	6,448,300	
					0	0		52,813,999	52,813,999	97,871	
					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

中華民國111年01月01日至111年02月28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				
	茶業技術研究改良	一般行政	調整軍公教人員待遇準備	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	1,628	40,601,759	984,552	3,770,397	96,350
1015 法定編制人員待遇	0	12,767,490	516,360	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	1,620,409	64,750	0	0
1025 技工及工友待遇	0	6,211,705	246,765	0	0
1030 獎金	0	18,286,106	156,677	0	0
1035 其他給與	0	30,200	0	0	96,350
1040 加班值班費	1,628	82,359	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	3,770,397	0
1050 退休離職儲金	0	1,360,754	0	0	0
1055 保險	0	242,736	0	0	0
20 業務費	6,526,654	691,059	0	0	0
2003 教育訓練費	516	170	0	0	0
2006 水電費	61,886	174,663	0	0	0
2009 通訊費	40,192	92,659	0	0	0
2018 資訊服務費	800	0	0	0	0
2021 其他業務租金	4,500	2,317	0	0	0
2024 稅捐及規費	8,500	450	0	0	0
2033 臨時人員酬金	4,850,639	95,400	0	0	0
2051 物品	527,613	66,586	0	0	0
2054 一般事務費	509,945	143,809	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111年01月01日至111年02月28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	45,454,686				
1015 法定編制人員待遇	13,283,850				
1020 約聘僱人員待遇	1,685,159				
1025 技工及工友待遇	6,458,470				
1030 獎金	18,442,783				
1035 其他給與	126,550				
1040 加班值班費	83,987				
1045 退休退職給付	3,770,397				
1050 退休離職儲金	1,360,754				
1055 保險	242,736				
20 業務費	7,217,713				
2003 教育訓練費	686				
2006 水電費	236,549				
2009 通訊費	132,851				
2018 資訊服務費	800				
2021 其他業務租金	6,817				
2024 稅捐及規費	8,950				
2033 臨時人員酬金	4,946,039				
2051 物品	594,199				
2054 一般事務費	653,754				

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111年01月01日至111年02月28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				
	茶業技術研究改良	一般行政	調整軍公教人員待遇準備	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
2063 房屋建築養護費	112,875	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	1,000	36,256	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	350,361	70,400	0	0	0
2072 國內旅費	55,422	5,769	0	0	0
2081 運費	2,405	300	0	0	0
2093 特別費	0	2,280	0	0	0
40 獎補助費	0	141,600	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	141,600	0	0	0
合計	6,528,282	41,434,418	984,552	3,770,397	96,350

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111年01月01日至111年02月28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				
2063 房屋建築養護費	112,875				
2066 車輛及辦公器具養護費	37,256				
2069 設施及機械設備養護費	420,761				
2072 國內旅費	61,191				
2081 運費	2,705				
2093 特別費	2,280				
40 獎補助費	141,600				
4085 獎勵及慰問	141,600				
合計	52,813,999				

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111年01月01日至111年02月28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	985,586	0	0	0	0	0	0	0	985,586
本年度	985,586	0	0	0	0	0	0	0	985,586
0551110101 審查費	38,500	0	0	0	0	0	0	0	38,500
0751110103 租金收入	10,198	0	0	0	0	0	0	0	10,198
1251110210 其他雜項收入	936,888	0	0	0	0	0	0	0	936,888
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
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

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111年01月01日至111年02月28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)			
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111年01月01日至111年02月28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	52,813,999	97,871	0	0	592,000	6,500	0	0	53,510,370	5,758,429
本年度	52,813,999	97,871	0	0	592,000	0	0	0	53,503,870	5,758,429
一、本年度經費	47,962,700	97,871	0	0	592,000	0	0	0	48,652,571	5,758,429
5251111000 茶業技術研究改良	6,528,282	47,871	0	0	340,000	0	0	0	6,916,153	1,714,847
5651110100 一般行政	41,434,418	50,000	0	0	252,000	0	0	0	41,736,418	3,715,582
5651111000 農業試驗發展	0	0	0	0	0	0	0	0	0	328,000
二、統籌科目	4,851,299	0	0	0	0	0	0	0	4,851,299	0
5677015600 調整軍公教人員待遇準備	984,552	0	0	0	0	0	0	0	984,552	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,770,397	0	0	0	0	0	0	0	3,770,397	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育 補助	96,350	0	0	0	0	0	0	0	96,350	0
以前年度	0	0	0	0	0	6,500	0	0	6,500	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	6,500	0	0	6,500	0
110年度 0551110101 審查費	0	0	0	0	0	6,500	0	0	6,500	0

行政院農業委員會茶業改良場
平衡表

中華民國111年02月28日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	968,867,116	2 負債	5,142,484
11 流動資產	5,625,355	21 流動負債	3,524,289
110103 專戶存款	4,935,484	210302 應付代收款	3,524,289
110104 零用金	592,000	28 其他負債	1,618,195
110901 預付款	97,871	280301 存入保證金	1,271,550
14 固定資產	960,172,166	280401 應付保管款	346,645
140101 土地	764,750,322	3 淨資產	963,724,632
140201 土地改良物	8,821,474	31 資產負債淨額	963,724,632
減：140202 累計折舊—土地改良物	-5,762,789	310101 資產負債淨額	963,724,632
140401 房屋建築及設備	181,679,260		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-120,258,923		
140501 機械及設備	298,057,582		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-241,947,655		
140601 交通及運輸設備	26,686,999		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-18,981,439		
140701 雜項設備	39,452,723		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-32,478,121		
141001 收藏品及傳承資產	60,152,733		
16 無形資產	2,862,595		
160101 權利	300,423		
160102 電腦軟體	2,562,172		
18 其他資產	207,000		
180101 暫付款	207,000		
合 計	968,867,116	合 計	968,867,116

附註：

保證品(應付保證品) 210,000元

行政院農業委員會茶業改良場
收入支出表

中華民國111年01月01日至111年02月28日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	13,537,194	54,495,956
公庫撥入數	13,194,635	53,510,370
規費收入	18,000	38,500
財產收益	0	10,198
其他收入	324,559	936,888
支出	15,479,059	57,816,116
繳付公庫數	342,559	985,586
人事支出	10,099,999	45,454,686
業務支出	3,045,674	7,217,713
獎補助支出	0	141,600
財產損失	16,074	55,140
折舊、折耗及攤銷	1,974,753	3,961,391
收支餘絀	-1,941,865	-3,320,160

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111年01月01日至111年02月28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	782,740,862	0	3,891,931	21,882,471	0	764,750,322
土地改良物	8,821,474	-5,729,778	0	0	-33,011	3,058,685
房屋建築及設備	181,679,260	-119,641,355	0	0	-617,568	61,420,337
機械及設備	302,527,573	-243,752,403	0	4,469,991	1,804,748	56,109,927
交通及運輸設備	26,887,269	-18,955,321	0	200,270	-26,118	7,705,560
雜項設備	40,309,820	-32,988,966	0	857,097	510,845	6,974,602
收藏品及傳承資產	58,422,408	0	1,730,325	0	0	60,152,733
權利	292,034	0	15,500	7,111	0	300,423
小計	1,401,680,700	-421,067,823	5,637,756	27,416,940	1,638,896	960,472,589
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	2,683,130	0	0	120,958	0	2,562,172
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	2,683,130	0	0	120,958	0	2,562,172
合計	1,404,363,830	-421,067,823	5,637,756	27,537,898	1,638,896	963,034,761

備註 本期資本資產成本增加數5,637,756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5,637,756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111年01月01日至111年02月28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	985,586	53,510,370	54,495,956	收入
	-	53,510,370	53,510,370	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	38,500	-	38,500	規費收入
財產收入	10,198	-	10,198	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	936,888	-	936,888	其他收入
歲出	52,813,999	5,002,117	57,816,116	支出
	-	985,586	985,586	繳付公庫數
人事費	45,454,686	-	45,454,686	人事支出
業務費	7,217,713	-	7,217,713	業務支出
獎補助費	141,600	-	141,600	獎補助支出
設備及投資	-	-	-	
	-	55,140	55,140	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	3,961,391	3,961,391	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-51,828,413	48,508,253	-3,320,160	收支餘絀

備註:歲計餘絀調整數48,508,253元=公庫撥入數調整數53,510,370元-繳付公庫數調整數985,586元-財產報廢損失55,140元(包括機械及設備報廢損失44,700元+交通及運輸設備報廢損失2,003元+雜項設備報廢損失8,437元)-折舊、折耗及攤銷調整數3,961,391元(包括資產折舊3,833,322元+電腦軟體攤銷128,069元)。