

行政院農業委員會茶業改良場

會計月報

中華民國 112 年 2 月份

主辦會計人員 王淑娟 代理 機關長官 蘇宗振

目 次

甲、 預算執行報表	
壹、 主要表	
一、 歲入累計表.....	1
二、 經費累計表.....	3
三、 以前年度歲出轉入數累計表.....	7
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	8
二、 繳付公庫數分析表.....	12
三、 公庫撥入數分析表.....	14
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	15
二、 收入支出表.....	17
貳、 附屬表	
一、 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	18
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	19

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112年01月01日至112年02月28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				0400000000-2 罰款及賠償收入	25,000 0	25,000	0 0	0 0	0 0	
	173			0451110000-8 茶業改良場	25,000 0	25,000	0 0	0 0	0 0	
		01		0451110300-1 賠償收入	25,000 0	25,000	0 0	0 0	0 0	
			01	0451110301-4 一般賠償收入	25,000 0	25,000	0 0	0 0	0 0	
03				0500000000-8 規費收入	39,000 0	39,000	0 0	0 0	0 0	
	138			0551110000-3 茶業改良場	39,000 0	39,000	0 0	0 0	0 0	
		01		0551110100-8 行政規費收入	39,000 0	39,000	0 0	0 0	0 0	
			01	0551110101-0 審查費	39,000 0	39,000	0 0	0 0	0 0	
04				0700000000-9 財產收入	94,000 0	94,000	9,000 0	107,503 117,650	0	108,650
	184			0751110000-4 茶業改良場	94,000 0	94,000	9,000 0	107,503 117,650	0	108,650

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112年01月01日至112年02月28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	01	01	0751110100-9 財產孳息	14,000	14,000	9,000	0	0	1,147
					0			10,147		
				0751110103-7 租金收入	14,000	14,000	9,000	0	0	1,147
					0			10,147		
				0751110500-7 廢舊物資售價	80,000	80,000	0	107,503	0	107,503
					0			107,503		
				1200000000-8 其他收入	7,571,000	7,571,000	518,000	666,174	0	425,244
					0			943,244		
				1251110000-3 茶業改良場	7,571,000	7,571,000	518,000	666,174	0	425,244
					0			943,244		
				1251110200-2 雜項收入	7,571,000	7,571,000	518,000	666,174	0	425,244
					0			943,244		
01	01	1251110201-5 收回以前年度歲出	1,000	1,000	0	0	0	0		
			0			0				
02	02	1251110210-6 其他雜項收入	7,570,000	7,570,000	518,000	666,174	0	425,244		
			0			943,244				
		合計	7,729,000	7,729,000	527,000	773,677	0	533,894		
			0			1,060,894				

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112年01月01日至112年02月28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		
款	項	目	節	代號及名稱	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)
					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				005100000-7 農業委員會主管						
	11			0051110000-6 茶業改良場	236,103,000	0	236,103,000	52,718,000	11,572,661	7,458,072
					0	0			45,259,928	60,749
					0	0			0	
		01		5251111000-4 茶業技術研究改良	73,669,000	0	73,669,000	8,004,000	3,091,641	447,071
					0	0			7,556,929	48,483
					0	0			0	
				10 人事費	270,000	0	270,000	4,000	4,257	-257
					0	0			4,257	0
					0	0			0	
				20 業務費	73,399,000	0	73,399,000	8,000,000	3,087,384	447,328
					0	0			7,552,672	48,483
					0	0			0	
		01		5251111000-4* 茶業技術研究改良	13,709,000	0	13,709,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
				30 設備及投資	13,709,000	0	13,709,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
		02		5651110100-5 一般行政	142,490,000	0	142,490,000	44,189,000	8,368,533	6,598,488
					0	0			37,590,512	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112年01月01日至112年02月28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		
款	項	目	節	代號及名稱	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)
					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)	
				10 人事費	134,800,000	0	134,800,000	42,949,000	7,623,935	6,468,333
					0	0			36,480,667	0
					0	0			0	
				20 業務費	7,249,000	0	7,249,000	1,093,000	744,598	126,755
					0	0			966,245	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	441,000	0	441,000	147,000	0	3,400
					0	0			143,600	0
					0	0			0	
		02		5651110100-5* 一般行政	306,000	0	306,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	306,000	0	306,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
		03		5651111000-6 農業試驗發展	3,999,000	0	3,999,000	525,000	112,487	412,513
					0	0			112,487	12,266
					0	0			0	
				20 業務費	3,999,000	0	3,999,000	525,000	112,487	412,513
					0	0			112,487	12,266
					0	0			0	
		03		5651111000-6* 農業試驗發展	830,000	0	830,000	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112年01月01日至112年02月28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)=(1)-(2)-(3) 備註 (預付款)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數		(4)=(1)-(2)-(3)
					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	830,000	0	830,000	0	0	0	
					0	0		0		0	
					0	0		0		0	
		04		5651119000-0 一般建築及設備	1,000,000	0	1,000,000	0	0	0	
					0	0		0		0	
					0	0		0		0	
			01	5651119011-6* 交通及運輸設備	1,000,000	0	1,000,000	0	0	0	
					0	0		0		0	
					0	0		0		0	
				30 設備及投資	1,000,000	0	1,000,000	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	
				60 預備金	100,000	0	100,000	0	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	516,850	0	516,850	516,850	516,850	0	
					0	0			516,850	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	516,850	0	516,850	516,850	516,850	0	
					0	0			516,850	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112年01月01日至112年02月28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		
款	項	目	節	代號及名稱	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)
					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)	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,587,331	0	3,587,331	3,587,331	1,195,777	0
					0	0			3,587,331	0
					0	0			0	
				10 人事費	3,587,331	0	3,587,331	3,587,331	1,195,777	0
					0	0			3,587,331	0
					0	0			0	
				合計	240,207,181	0	240,207,181	56,822,181	13,285,288	7,458,072
					0	0			49,364,109	60,749
					0	0			0	

行政院農業委員會茶業改良場
以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年02月28日

單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	備註 (預付款)
	款	項	目	節	代號及名稱						
					應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	
111	18				0051000000-7 農業委員會主管						
		11			0	0	0	0	0	0	0
			02		4,100,000	0	0	0	0	4,100,000	0
					0	0	0	0	0	0	0
					4,100,000	0	0	0	0	4,100,000	0
					0	0	0	0	0	0	0
					4,100,000	0	0	0	0	4,100,000	0
					0	0	0	0	0	0	0
					4,100,000	0	0	0	0	4,100,000	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112年01月01日至112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				
	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	4,257	36,480,667	0	3,587,331	516,850
1015 法定編制人員待遇	0	12,887,058	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	1,638,114	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	5,972,988	0	0	0
1030 獎金	0	14,232,774	0	0	0
1035 其他給與	0	67,200	0	0	516,850
1040 加班值班費	4,257	44,521	0	0	0
1045 退休退職給付	0	80,948	0	3,587,331	0
1050 退休離職儲金	0	1,315,924	0	0	0
1055 保險	0	241,140	0	0	0
20 業務費	7,552,672	966,245	112,487	0	0
2003 教育訓練費	9,744	430	0	0	0
2006 水電費	68,886	224,725	60,547	0	0
2009 通訊費	75,275	47,781	0	0	0
2018 資訊服務費	15,000	0	4,500	0	0
2021 其他業務租金	8,500	2,247	0	0	0
2024 稅捐及規費	104,400	0	0	0	0
2027 保險費	5,902	31,653	12,024	0	0
2033 臨時人員酬金	5,263,474	99,000	0	0	0
2045 國內組織會費	11,000	0	0	0	0
2051 物品	628,286	47,436	15,043	0	0
2054 一般事務費	523,415	390,441	13,148	0	0
2063 房屋建築養護費	389,068	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112年01月01日至112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				
10 人事費	40,589,105				
1015 法定編制人員待遇	12,887,058				
1020 約聘僱人員待遇	1,638,114				
1025 技工及工友待遇	5,972,988				
1030 獎金	14,232,774				
1035 其他給與	584,050				
1040 加班值班費	48,778				
1045 退休退職給付	3,668,279				
1050 退休離職儲金	1,315,924				
1055 保險	241,140				
20 業務費	8,631,404				
2003 教育訓練費	10,174				
2006 水電費	354,158				
2009 通訊費	123,056				
2018 資訊服務費	19,500				
2021 其他業務租金	10,747				
2024 稅捐及規費	104,400				
2027 保險費	49,579				
2033 臨時人員酬金	5,362,474				
2045 國內組織會費	11,000				
2051 物品	690,765				
2054 一般事務費	927,004				
2063 房屋建築養護費	389,068				

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112年01月01日至112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	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
2066 車輛及辦公器具養護費	3,500	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	390,996	105,460	7,225	0	0
2072 國內旅費	50,924	8,922	0	0	0
2081 運費	4,302	650	0	0	0
2093 特別費	0	7,500	0	0	0
40 獎補助費	0	143,600	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	143,600	0	0	0
合計	7,556,929	37,590,512	112,487	3,587,331	516,850

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112年01月01日至112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				
2066 車輛及辦公器具養護費	3,500				
2069 設施及機械設備養護費	503,681				
2072 國內旅費	59,846				
2081 運費	4,952				
2093 特別費	7,500				
40 獎補助費	143,600				
4085 獎勵及慰問	143,600				
合計	49,364,109				

行政院農業委員會茶業改良場
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年02月28日

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	1,060,894	0	0	0	0	0	0	0	1,060,894
本年度	1,060,894	0	0	0	0	0	0	0	1,060,894
0751110103 租金收入	10,147	0	0	0	0	0	0	0	10,147
0751110500 廢舊物資售價	107,503	0	0	0	0	0	0	0	107,503
1251110210 其他雜項收入	943,244	0	0	0	0	0	0	0	943,244
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
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

行政院農業委員會茶業改良場
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年02月28日

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)			
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

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年02月28日

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	49,364,109	60,749	0	0	592,000	0	0	0	50,016,858	10,905,323
本年度	49,364,109	60,749	0	0	592,000	0	0	0	50,016,858	6,805,323
一、本年度經費	45,259,928	60,749	0	0	592,000	0	0	0	45,912,677	6,805,323
5251111000 茶業技術研究改良	7,556,929	48,483	0	0	340,000	0	0	0	7,945,412	58,588
5651110100 一般行政	37,590,512	0	0	0	252,000	0	0	0	37,842,512	6,346,488
5651111000 農業試驗發展	112,487	12,266	0	0	0	0	0	0	124,753	400,247
二、統籌科目	4,104,181	0	0	0	0	0	0	0	4,104,181	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,587,331	0	0	0	0	0	0	0	3,587,331	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	516,850	0	0	0	0	0	0	0	516,850	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,100,000
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,100,000
111年度 5651110100 一般行政	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,100,000
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112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	963,648,566	2 負債	5,227,851
11 流動資產	5,670,032	21 流動負債	3,583,674
110103 專戶存款	5,017,283	210302 應付代收款	3,583,674
110104 零用金	592,000	28 其他負債	1,644,177
110901 預付款	60,749	280301 存入保證金	1,240,550
14 固定資產	953,686,457	280401 應付保管款	403,627
140101 土地	764,750,322	3 淨資產	958,420,715
140201 土地改良物	8,821,474	31 資產負債淨額	958,420,715
減：140202 累計折舊—土地改良物	-5,960,855	310101 資產負債淨額	958,420,715
140401 房屋建築及設備	181,679,260		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-123,841,327		
140501 機械及設備	299,177,713		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-246,026,508		
140601 交通及運輸設備	27,058,544		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-19,291,405		
140701 雜項設備	39,893,095		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-32,726,589		
141001 收藏品及傳承資產	60,152,733		
16 無形資產	4,081,509		
160101 權利	219,023		
160102 電腦軟體	3,862,486		
18 其他資產	210,568		
180101 暫付款	210,568		

行政院農業委員會茶業改良場

平衡表

中華民國112年02月28日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
合計	963,648,566	合計	963,648,566

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112年01月01日至112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	14,060,111	51,077,752
公庫撥入數	13,286,434	50,016,858
財產收益	107,503	117,650
其他收入	666,174	943,244
支出	15,992,449	54,319,416
繳付公庫數	773,677	1,060,894
人事支出	9,340,819	40,589,105
業務支出	3,944,469	8,631,404
獎補助支出	0	143,600
財產損失	5,765	6,614
折舊、折耗及攤銷	1,927,719	3,887,799
收支餘絀	-1,932,338	-3,241,664

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112年01月01日至112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	764,750,322	0	0	0	0	764,750,322
土地改良物	8,821,474	-5,927,844	0	0	-33,011	2,860,619
房屋建築及設備	181,679,260	-123,276,005	0	0	-565,322	57,837,933
機械及設備	299,235,585	-243,485,726	0	57,872	-2,540,782	53,151,205
交通及運輸設備	27,118,044	-19,113,644	0	59,500	-177,761	7,767,139
雜項設備	40,437,095	-32,968,181	0	544,000	241,592	7,166,506
收藏品及傳承資產	60,152,733	0	0	0	0	60,152,733
權利	224,495	0	0	5,472	0	219,023
小計	1,382,419,008	-424,771,400	0	666,844	-3,075,284	953,905,480
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	4,014,771	0	0	152,285	0	3,862,486
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	4,014,771	0	0	152,285	0	3,862,486
合計	1,386,433,779	-424,771,400	0	819,129	-3,075,284	957,767,966
備註						

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112年01月01日至112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	1,060,894	50,016,858	51,077,752	收入
	0	50,016,858	50,016,858	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	0	0	0	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	117,650	0	117,650	財產收益
營業盈餘及事業收入	0	0	0	投資收益
捐獻及贈與收入	0	0	0	捐獻及贈與收入
其他收入	943,244	0	943,244	其他收入
歲出	49,364,109	4,955,307	54,319,416	支出
	0	1,060,894	1,060,894	繳付公庫數
人事費	40,589,105	0	40,589,105	人事支出
業務費	8,631,404	0	8,631,404	業務支出
獎補助費	143,600	0	143,600	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	6,614	6,614	財產損失
	0	0	0	投資損失
債務費	0	0	0	利息費用及手續費
	0	3,887,799	3,887,799	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-48,303,215	45,061,551	-3,241,664	收支餘絀

備註：

歲計餘絀調整數45,061,551元=公庫撥入數調整數50,016,858元-繳付公庫數調整數1,060,894元-財產報廢損失6,614元(包括機械設備報廢損失579元+交通及運輸設備報廢損失595元+雜項設備報廢損失5,440元)-折舊、折耗及攤銷調整數3,887,799元(包括資產折舊3,730,042元+電腦軟體攤銷157,757元)。