

行政院農業委員會茶業改良場會

會計月報

中華民國 106 年 2 月 28 日止

主辦會計人員 

機關長官 

目 次

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
四、平衡表.....	8
五、資本資產表.....	9
六、資本資產變動表.....	10
七、歲出用途別累計表(二級用途別).....	11
八、收入實現數與繳付公庫數分析表.....	15
九、支出實現數與公庫撥入數分析表.....	17
十、收入支出彙計表.....	18

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106年01月01日至106年02月28日

單位:新臺幣元

科目				預算數		截至本月止 分配預算數 (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	10,000 0	10,000	0 0	0 0	0 0	
	164			0451110000-8 茶業改良場	10,000 0	10,000	0 0	0 0	0 0	
		01		0451110300-1 賠償收入	10,000 0	10,000	0 0	0 0	0 0	
			01	0451110301-4 一般賠償收入	10,000 0	10,000	0 0	0 0	0 0	
03				0500000000-8 規費收入	11,171,000 0	11,171,000	900,000 0	354,500 645,500	0 0	-254,500 -254,500
	132			0551110000-3 茶業改良場	11,171,000 0	11,171,000	900,000 0	354,500 645,500	0 0	-254,500 -254,500
		01		0551110100-8 行政規費收入	11,171,000 0	11,171,000	900,000 0	354,500 645,500	0 0	-254,500 -254,500
			01	0551110101-0 審查費	11,171,000 0	11,171,000	900,000 0	354,500 645,500	0 0	-254,500 -254,500
04				0700000000-9 財產收入	83,000 0	83,000	3,000 0	2,415 132,080	0 0	129,080 129,080
	183			0751110000-4 茶業改良場	83,000 0	83,000	3,000 0	2,415 132,080	0 0	129,080 129,080

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106年01月01日至106年02月28日

單位:新臺幣元

科目				預算數		截至本月止 分配預算數 (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	2,415	0	81
				財產孳息	0			3,081		
				0751110106-5	3,000	3,000	3,000	2,415	0	81
				租金收入	0			3,081		
				0751110600-1	80,000	80,000	0	0	0	128,999
				廢舊物資售價	0			128,999		
				1100000000-2	10,856,000	10,856,000	904,000	495,578	0	759,184
				其他收入	0			1,663,184		
				1151110000-8	10,856,000	10,856,000	904,000	495,578	0	759,184
				茶業改良場	0			1,663,184		
				1151110900-9	10,856,000	10,856,000	904,000	495,578	0	759,184
				雜項收入	0			1,663,184		
				1151110901-1	1,000	1,000	0	0	0	0
收回以前年度歲出	0			0						
1151110909-3	10,855,000	10,855,000	904,000	495,578	0	759,184				
其他雜項收入	0			1,663,184						
合計	22,120,000	22,120,000	1,807,000	852,493	0	633,764				
				0		2,440,764				

行政院農業委員會茶業改良場

經費累計表

中華民國106年01月01日至106年02月28日

經資門分列

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 分配預算數 (1)	本月實現數	保留數(4)
					原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數				
					第一預備金	預算調整數				
19				0051000000-7 農業委員會主管	212,342,000	0	212,342,000	44,197,000	15,528,576	0
					0	0			39,315,877	4,881,123
					0	0			0	72,296
	11			0051110000-6 茶業改良場	212,342,000	0	212,342,000	44,197,000	15,528,576	0
					0	0			39,315,877	4,881,123
					0	0			0	72,296
		01		5251111000-4 茶業技術研究改良	47,705,000	0	47,705,000	3,850,000	2,689,398	0
					0	0			2,944,815	905,185
					0	0			0	72,296
				01 人事費	558,000	0	558,000	32,000	9,637	0
					0	0			9,637	22,363
					0	0			0	0
				02 業務費	47,147,000	0	47,147,000	3,818,000	2,679,761	0
					0	0			2,935,178	882,822
					0	0			0	72,296
		01		5251111000-4* 茶業技術研究改良	8,328,000	0	8,328,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
				03 設備及投資	8,328,000	0	8,328,000	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

中華民國106年01月01日至106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 分配預算數 (1)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數				
					第一預備金	預算調整數	應付數(3)		備註(預付款)	
		02		5851110100-6 一般行政	148,205,000	0	148,205,000	40,305,000	12,839,178	0
					0	0			36,371,062	3,933,938
					0	0			0	0
			01	人事費	126,505,000	0	126,505,000	37,974,000	12,105,522	0
					0	0			35,331,612	2,642,388
					0	0			0	0
			02	業務費	21,388,000	0	21,388,000	2,227,000	733,656	0
					0	0			939,450	1,287,550
					0	0			0	0
			04	獎補助費	312,000	0	312,000	104,000	0	0
					0	0			100,000	4,000
					0	0			0	0
		02		5851110100-6* 一般行政	7,878,000	0	7,878,000	42,000	0	0
					0	0			0	42,000
					0	0			0	0
			03	設備及投資	7,878,000	0	7,878,000	42,000	0	0
					0	0			0	42,000
					0	0			0	0
		03		5851119000-0 一般建築及設備	126,000	0	126,000	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

中華民國106年01月01日至106年02月28日

經資門分列

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 分配預算數 (1)	本月實現數	保留數(4)
					原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數				
					第一預備金	預算調整數				
			01	5851119011-7* 交通及運輸設備	126,000	0	126,000	0	0	
					0	0		0	0	
					0	0		0	0	
				03 設備及投資	126,000	0	126,000	0	0	
					0	0		0	0	
					0	0		0	0	
		04		5851119800-7 第一預備金	100,000	0	100,000	0	0	
					0	0		0	0	
					0	0		0	0	
				09 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	160,030	0	160,030	160,030	64,860	
					0	0		160,030	0	
					0	0		0	0	
				01 人事費	160,030	0	160,030	160,030	64,860	
					0	0		160,030	0	
					0	0		0	0	
05				6806205800-3 早期退休公教人員生活困難照護金	18,000	0	18,000	18,000	0	
					0	0		18,000	0	
					0	0		0	0	

行政院農業委員會茶業改良場

經費累計表

中華民國106年01月01日至106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 分配預算數 (1)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數				
					第一預備金	預算調整數	應付數(3)		備註(預付款)	
				04 獎補助費	18,000	0	18,000	0	0	
					0	0		18,000	0	
					0	0		0	0	
05				7506205300-0 公務人員退休撫卹給付	7,843,860	0	7,843,860	0	0	
					0	0		7,843,860	0	
					0	0		0	0	
				01 人事費	7,843,860	0	7,843,860	0	0	
					0	0		7,843,860	0	
					0	0		0	0	
				合計	220,363,890	0	220,363,890	52,218,890	15,593,436	
					0	0		47,337,767	4,881,123	
					0	0		0	72,296	

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
中華民國106年01月01日至106年02月28日

經資門分列

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	保留數			
105	19				0051000000-7	1,272,875	0	0	0	0	1,272,875	0		
					農業委員會主管	5,018,715	0	0	0	0	5,018,715	0		
					11	0051110000-6	1,272,875	0	0	0	0	1,272,875	0	
					茶業改良場	5,018,715	0	0	0	0	5,018,715	0		
					02	5851110100-6	388,235	0	0	0	0	388,235	0	
						一般行政	515,870	0	0	0	0	515,870	0	
						02	業務費	388,235	0	0	0	0	388,235	0
						515,870	0	0	0	0	515,870	0		
						02	5851110100-6*	884,640	0	0	0	0	884,640	0
							一般行政	4,502,845	0	0	0	0	4,502,845	0
					03	設備及投資	884,640	0	0	0	0	884,640	0	
					4,502,845	0	0	0	0	4,502,845	0			
					小計	1,272,875	0	0	0	0	1,272,875	0		
					合計	5,018,715	0	0	0	0	5,018,715	0		
					1,272,875	0	0	0	0	1,272,875	0			
5,018,715	0	0	0	0	5,018,715	0								

行政院農業委員會茶業改良場

平衡表

中華民國106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	5,894,549	2 負債	6,555,128
11 流動資產	5,894,549	21 流動負債	6,555,128
110103 專戶存款	5,282,253	210301 應付帳款	1,272,875
110104 零用金	540,000	211201 存入保證金	1,692,210
110901 預付款	72,296	211301 應付代收款	3,461,164
		211401 應付保管款	128,879
		3 淨資產	-660,579
		31 資產負債淨額	-660,579
		310101 資產負債淨額	-660,579
合 計	5,894,549	合 計	5,894,549

附註：

保證品 1,108,000

行政院農業委員會茶業改良場

資本資產表

中華民國106年02月28日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
固定資產	1,034,614,516	資本資產總額	1,036,700,415
土地	813,827,582	資本資產總額	1,036,700,415
土地改良物	4,589,705		
房屋建築及設備	71,418,447		
機械及設備	62,636,267		
交通及運輸設備	5,689,341		
雜項設備	7,385,072		
收藏品及傳承資產	69,055,302		
購建中固定資產	12,800		
無形資產	2,085,899		
無形資產	2,085,899		
合 計	1,036,700,415	合 計	1,036,700,415

備註：

行政院農業委員會茶業改良場

資本資產變動表

中華民國106年01月01日至106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)	本年度資本資產成本變動		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)		
採權益法之股權投資	0	0	0	0	0	0
非採權益法之股權投資	0	0	0	0	0	0
其他長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	813,827,582	0	0	0	0	813,827,582
土地改良物	8,821,474	-4,176,907	0	0	-54,862	4,589,705
房屋建築及設備	172,093,145	-100,092,807	0	0	-581,891	71,418,447
機械及設備	338,420,532	-273,412,730	632,000	565,960	-2,437,575	62,636,267
交通及運輸設備	23,803,757	-17,905,004	0	179,750	-29,662	5,689,341
雜項設備	38,988,184	-31,293,793	0	221,500	-87,819	7,385,072
收藏品及傳承資產	69,055,302	0	0	0	0	69,055,302
權利	199,622	0	0	7,401	0	192,221
小計	1,465,209,598	-426,881,241	632,000	974,611	-3,191,809	1,034,793,937
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	12,800	0	0	0	0	12,800
其他固定資產	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	1,988,561	0	0	94,883	0	1,893,678
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
其他資本資產	0	0	0	0	0	0
小計	2,001,361	0	0	94,883	0	1,906,478
合計	1,467,210,959	-426,881,241	632,000	1,069,494	-3,191,809	1,036,700,415

備註：1.資本資產成本增加數632,000=屬預算執行增加數632,000(105年度)+其他依財產規制移入或土地依公告地價申報增值等增加數0。

2.設備及投資預算執行數0=本年度預算執行數0。

3.預算採購增加數632,000(105年度)，較設備及投資預算執行數0，增加632,000，主要係：

(1) 105年採購財產於106年度入帳計增加632,000。

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106年01月01日至106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	早期退休公教人員生活困難照護金	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
01 人事費	9,637	35,331,612	0	7,843,860	160,030
0103 法定編制人員待遇	0	11,088,943	0	0	0
0104 約聘僱人員待遇	0	102,340	0	0	0
0105 技工及工友待遇	0	7,715,937	0	0	0
0111 獎金	0	14,738,054	0	0	0
0121 其他給與	0	93,463	0	0	160,030
0131 加班值班費	9,637	18,183	0	0	0
0142 退休退職給付	0	0	0	7,843,860	0
0143 退休離職儲金	0	1,163,198	0	0	0
0151 保險	0	411,494	0	0	0
02 業務費	2,935,178	939,450	0	0	0
0201 教育訓練費	40,000	6,540	0	0	0
0202 水電費	172,034	373,265	0	0	0
0203 通訊費	20,984	80,052	0	0	0
0219 其他業務租金	0	1,800	0	0	0
0221 稅捐及規費	26,650	0	0	0	0
0231 保險費	39,510	0	0	0	0
0262 國內組織會費	20,000	0	0	0	0
0271 物品	621,089	134,542	0	0	0
0279 一般事務費	1,572,783	269,184	0	0	0
0282 房屋建築養護費	166,500	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106年01月01日至106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				
01 人事費	43,345,139				
0103 法定編制人員待遇	11,088,943				
0104 約聘僱人員待遇	102,340				
0105 技工及工友待遇	7,715,937				
0111 獎金	14,738,054				
0121 其他給與	253,493				
0131 加班值班費	27,820				
0142 退休退職給付	7,843,860				
0143 退休退職儲金	1,163,198				
0151 保險	411,494				
02 業務費	3,874,628				
0201 教育訓練費	46,540				
0202 水電費	545,299				
0203 通訊費	101,036				
0219 其他業務租金	1,800				
0221 稅捐及規費	26,650				
0231 保險費	39,510				
0262 國內組織會費	20,000				
0271 物品	755,631				
0279 一般事務費	1,841,967				
0282 房屋建築養護費	166,500				

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106年01月01日至106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	早期退休公教人員生活困難照護金	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
0283 車輛及辦公器具養護費	15,003	900	0	0	0
0284 設施及機械設備養護費	132,963	17,000	0	0	0
0291 國內旅費	106,872	51,576	0	0	0
0294 運費	790	180	0	0	0
0299 特別費	0	4,411	0	0	0
04 獎補助費	0	100,000	18,000	0	0
0445 社會福利津貼及濟助	0	0	18,000	0	0
0475 獎勵及慰問	0	100,000	0	0	0
合計	2,944,815	36,371,062	18,000	7,843,860	160,030

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106年01月01日至106年02月28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				
0283 車輛及辦公器具養護費	15,903				
0284 設施及機械設備養護費	149,963				
0291 國內旅費	158,448				
0294 運費	970				
0299 特別費	4,411				
04 獎補助費	118,000				
0445 社會福利津貼及濟助	18,000				
0475 獎勵及慰問	100,000				
合計	47,337,767				

行政院農業委員會茶業改良場
收入實現數與繳付公庫數分析表
中華民國106年01月01日至106年02月28日

經資門併計

單位:新臺幣元

項 目	收入實現數 (1)	減項： 收入待納庫 數 (2)	加 項						繳付公庫數 (10)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)+(9)	
			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 (8)		剔除經費 (9)
				零用金 (4)	材料 (5)	存出保證金 (6)	其他應收款 (7)			
收入合計數	2,440,764	0	0	0	0	0	0	0	0	2,440,764
本年度收入	2,440,764	0	0	0	0	0	0	0	0	2,440,764
051110101 審查費	645,500	0	0	0	0	0	0	0	0	645,500
0751110106 租金收入	3,081	0	0	0	0	0	0	0	0	3,081
0751110600 廢舊物資售價	128,999	0	0	0	0	0	0	0	0	128,999
1151110909 其他雜項收入	1,663,184	0	0	0	0	0	0	0	0	1,663,184
以前年度收入	0	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	0
二、以前年度收入納庫款	0	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	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	0
2. 審計部修正減列支出實 現數	0	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	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	0

行政院農業委員會茶業改良場
收入實現數與繳付公庫數分析表

中華民國106年01月01日至106年02月28日

經資門併計

單位：新臺幣元

項 目	收入實現數 (1)	減項： 收入待納庫 數 (2)	加 項						繳付公庫數 (10)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)+(9)	
			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 (8)		剔除經費 (9)
				零用金 (4)	材料 (5)	存出保證金 (6)	其他應收款 (7)			
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	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	0
7. 收回以前年度撥款之零 用金	0	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	0
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

行政院農業委員會茶業改良場
支出實現數與公庫撥入數分析表
中華民國106年01月01日至106年02月28日

經資門併計

單位:新臺幣元

項 目	支出實現數 (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)			
支出合計數	47,337,767	72,296	0	0	540,000	0	0	47,950,063	10,560,417
本年度支出	47,337,767	72,296	0	0	540,000	0	0	47,950,063	4,268,827
一、本年度經費	39,315,877	72,296	0	0	540,000	0	0	39,928,173	4,268,827
5251111000 茶業技術研究改良	2,944,815	72,296	0	0	80,000	0	0	3,097,111	752,889
5851110100 一般行政	36,371,062	0	0	0	460,000	0	0	36,831,062	3,515,938
二、統籌科目	8,021,890	0	0	0	0	0	0	8,021,890	0
6806205800 早期退休公教人員生活困難照 護金	18,000	0	0	0	0	0	0	18,000	0
7506205300 公務人員退休撫卹給付	7,843,860	0	0	0	0	0	0	7,843,860	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育 補助	160,030	0	0	0	0	0	0	160,030	0
以前年度支出	0	0	0	0	0	0	0	0	6,291,590
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	6,291,590
105年度 5851110100 一般行政	0	0	0	0	0	0	0	0	6,291,590
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0

行政院農業委員會茶業改良場

收入支出彙計表

中華民國106年01月01日至106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	16,403,989	50,390,827
公庫撥入數	15,551,496	47,950,063
規費收入	354,500	645,500
財產收入	2,415	132,080
其他收入	495,578	1,663,184
支出	16,445,929	49,778,531
繳付公庫數	852,493	2,440,764
人事支出	12,180,019	43,345,139
業務支出	3,413,417	3,874,628
獎補助支出	0	118,000
收支餘絀	-41,940	612,296