

行政院農業委員會特有生物研究保育中心

# 會計月報

中華民國 112 年 5 月份

主辦會計人員 陳麗仔

機關長官 楊嘉棟

# 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.....	6
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	7
二、 繳付公庫數分析表.....	11
三、 公庫撥入數分析表.....	13
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	14
二、 收入支出表.....	15
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.....	16
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	17

行政院農業委員會特有生物研究保育中心

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年05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)		
02	172	01	01	0400000000-2	30,000	30,000	0	0	0	28,265
				罰款及賠償收入	0			28,265		
				0451100000-1	30,000	30,000	0	0	0	28,265
				特有生物研究保育中心	0			28,265		
03	137	01	01	0451100300-5	30,000	30,000	0	0	0	28,265
				賠償收入	0			28,265		
				0451100301-8	30,000	30,000	0	0	0	28,265
				一般賠償收入	0			28,265		
04	183	01	01	0500000000-8	840,000	840,000	420,000	116,430	0	159,550
				規費收入	0			579,550		
				0551100000-7	840,000	840,000	420,000	116,430	0	159,550
				特有生物研究保育中心	0			579,550		
04	183	01	01	0551100300-0	840,000	840,000	420,000	116,430	0	159,550
				使用規費收入	0			579,550		
				0551100306-7	840,000	840,000	420,000	116,430	0	159,550
				場地設施使用費	0			579,550		
04	183	01	01	0700000000-9	55,000	55,000	9,000	0	0	-417
				財產收入	0			8,583		
04	183	01	01	0751100000-8	55,000	55,000	9,000	0	0	-417
				特有生物研究保育中心	0			8,583		

行政院農業委員會特有生物研究保育中心

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年05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	180	01	01	0751100100-2	55,000	55,000	9,000	0	0	-417
				財產孳息	0			8,583		
			02	0751100103-0	55,000	55,000	9,000	0	0	-417
				租金收入	0			8,583		
			1200000000-8	其他收入	1,097,000	1,097,000	460,000	60,742	0	23,219
					0			483,219		
			1251100000-7	特有生物研究保育中心	1,097,000	1,097,000	460,000	60,742	0	23,219
					0			483,219		
			01	1251100200-6	1,097,000	1,097,000	460,000	60,742	0	23,219
				雜項收入	0			483,219		
01	1251100201-9	0	0	0	0	0	657			
	收回以前年度歲出	0			657					
02	1251100210-0	1,097,000	1,097,000	460,000	60,742	0	22,562			
	其他雜項收入	0			482,562					
合計				2,022,000	2,022,000	889,000	177,172	0	210,617	
				0			1,099,617			

行政院農業委員會特有生物研究保育中心

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年05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		
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						
	10			005110000-0 特有生物研究保育中心	251,726,000	0	251,726,000	110,910,000	16,256,805	4,082,092
					0	0			106,827,908	79,000
					0	0			0	
		01		5251101000-8 特有生物研究	53,489,000	0	53,489,000	17,431,000	4,053,957	1,869,959
					0	0			15,561,041	60,000
					0	0			0	
			10	人事費	436,000	0	436,000	207,000	50,968	1,054
					0	0			205,946	0
					0	0			0	
			20	業務費	53,053,000	0	53,053,000	17,224,000	4,002,989	1,868,905
					0	0			15,355,095	60,000
					0	0			0	
		01		5251101000-8* 特有生物研究	6,747,000	0	6,747,000	358,000	59,125	50,879
					0	0			307,121	0
					0	0			0	
			30	設備及投資	6,747,000	0	6,747,000	358,000	59,125	50,879
					0	0			307,121	0
					0	0			0	
		02		5651100100-9 一般行政	163,084,000	0	163,084,000	85,763,000	10,656,013	823,413
					0	0			84,939,587	0
					0	0			0	

行政院農業委員會特有生物研究保育中心

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年05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		
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	144,708,000	0	144,708,000	78,724,000	9,533,935	73,755
					0	0			78,650,245	0
					0	0			0	
				20 業務費	18,322,000	0	18,322,000	7,021,000	1,122,078	749,658
					0	0			6,271,342	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	54,000	0	54,000	18,000	0	0
					0	0			18,000	0
					0	0			0	
		02		5651100100-9* 一般行政	353,000	0	353,000	353,000	0	128,000
					0	0			225,000	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	353,000	0	353,000	353,000	0	128,000
					0	0			225,000	0
					0	0			0	
		03		5651102000-5 農業試驗發展	21,999,000	0	21,999,000	6,468,000	1,044,508	1,173,383
					0	0			5,294,617	19,000
					0	0			0	
				20 業務費	21,999,000	0	21,999,000	6,468,000	1,044,508	1,173,383
					0	0			5,294,617	19,000
					0	0			0	
		03		5651102000-5* 農業試驗發展	5,974,000	0	5,974,000	537,000	443,202	36,458
					0	0			500,542	0
					0	0			0	

行政院農業委員會特有生物研究保育中心

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年05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		
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)	
				30 設備及投資	5,974,000	0	5,974,000	537,000	443,202	36,458
					0	0			500,542	0
					0	0			0	
		05		5651109800-0 第一預備金	80,000	0	80,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
				60 預備金	80,000	0	80,000	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	560,650	0	560,650	560,650	96,350	0
					0	0			560,650	0
					0	0			0	0
				10 人事費	560,650	0	560,650	560,650	96,350	0
					0	0			560,650	0
					0	0			0	0
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	5,599,830	0	5,599,830	5,599,830	903,573	0
					0	0			5,599,830	0
					0	0			0	0
				10 人事費	5,599,830	0	5,599,830	5,599,830	903,573	0
					0	0			5,599,830	0
					0	0			0	0
				合計	257,886,480	0	257,886,480	117,070,480	17,256,728	4,082,092
					0	0			112,988,388	79,000
					0	0			0	0



行政院農業委員會特有生物研究保育中心

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05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				
	特有生物研究	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	205,946	78,650,245	0	5,599,830	560,650
1015 法定編制人員待遇	0	32,762,372	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	1,397,592	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	11,935,079	0	0	0
1030 獎金	0	23,820,308	0	0	0
1035 其他給與	0	192,074	0	0	560,650
1040 加班值班費	205,946	107,225	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	5,599,830	0
1050 退休離職儲金	0	4,326,426	0	0	0
1055 保險	0	4,109,169	0	0	0
20 業務費	15,355,095	6,271,342	5,294,617	0	0
2003 教育訓練費	1,440	2,262	0	0	0
2006 水電費	351,761	385,790	875,367	0	0
2009 通訊費	315,013	24,893	91,120	0	0
2018 資訊服務費	450,373	153,825	226,752	0	0
2021 其他業務租金	340,584	92,047	35,215	0	0
2024 稅捐及規費	0	132,187	0	0	0
2027 保險費	0	332,230	2,794	0	0
2033 臨時人員酬金	7,936,258	1,059,767	2,436,059	0	0
2036 按日按件計資酬金	125,918	23,000	84,500	0	0
2045 國內組織會費	25,000	3,000	0	0	0
2051 物品	1,540,559	909,124	81,098	0	0
2054 一般事務費	3,157,607	1,552,897	871,678	0	0

行政院農業委員會特有生物研究保育中心

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05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	85,016,671				
1015 法定編制人員待遇	32,762,372				
1020 約聘僱人員待遇	1,397,592				
1025 技工及工友待遇	11,935,079				
1030 獎金	23,820,308				
1035 其他給與	752,724				
1040 加班值班費	313,171				
1045 退休退職給付	5,599,830				
1050 退休離職儲金	4,326,426				
1055 保險	4,109,169				
20 業務費	26,921,054				
2003 教育訓練費	3,702				
2006 水電費	1,612,918				
2009 通訊費	431,026				
2018 資訊服務費	830,950				
2021 其他業務租金	467,846				
2024 稅捐及規費	132,187				
2027 保險費	335,024				
2033 臨時人員酬金	11,432,084				
2036 按日按件計資酬金	233,418				
2045 國內組織會費	28,000				
2051 物品	2,530,781				
2054 一般事務費	5,582,182				

行政院農業委員會特有生物研究保育中心

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05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				
	特有生物研究	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
2063 房屋建築養護費	8,400	336,986	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	0	188,033	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	211,747	799,263	1,650	0	0
2072 國內旅費	881,150	250,833	572,164	0	0
2081 運費	9,285	25,205	16,220	0	0
30 設備及投資*	307,121	225,000	500,542	0	0
3020 機械設備費*	0	0	20,501	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	247,996	225,000	422,701	0	0
3035 雜項設備費*	59,125	0	57,340	0	0
40 獎補助費	0	18,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	18,000	0	0	0
合計	15,868,162	85,164,587	5,795,159	5,599,830	560,650

行政院農業委員會特有生物研究保育中心

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05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				
2063 房屋建築養護費	345,386				
2066 車輛及辦公器具養護費	188,033				
2069 設施及機械設備養護費	1,012,660				
2072 國內旅費	1,704,147				
2081 運費	50,710				
30 設備及投資*	1,032,663				
3020 機械設備費*	20,501				
3030 資訊軟硬體設備費*	895,697				
3035 雜項設備費*	116,465				
40 獎補助費	18,000				
4085 獎勵及慰問	18,000				
合計	112,988,388				

行政院農業委員會特有生物研究保育中心  
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05月31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	1,099,617	0	0	0	0	0	0	0	1,099,617
本年度	1,099,617	0	0	0	0	0	0	0	1,099,617
0451100301 一般賠償收入	28,265	0	0	0	0	0	0	0	28,265
0551100306 場地設施使用費	579,550	0	0	0	0	0	0	0	579,550
0751100103 租金收入	8,583	0	0	0	0	0	0	0	8,583
1251100201 收回以前年度歲出	657	0	0	0	0	0	0	0	657
1251100210 其他雜項收入	482,562	0	0	0	0	0	0	0	482,562
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

行政院農業委員會特有生物研究保育中心  
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05月31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)			
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
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

行政院農業委員會特有生物研究保育中心  
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05月31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	113,056,566	79,000	0	0	400,000	0	0	0	113,535,566	33,649,914
本年度	112,988,388	79,000	0	0	400,000	0	0	0	113,467,388	3,603,092
一、本年度經費	106,827,908	79,000	0	0	400,000	0	0	0	107,306,908	3,603,092
5251101000 特有生物研究	15,868,162	60,000	0	0	0	0	0	0	15,928,162	1,860,838
5651100100 一般行政	85,164,587	0	0	0	400,000	0	0	0	85,564,587	551,413
5651102000 農業試驗發展	5,795,159	19,000	0	0	0	0	0	0	5,814,159	1,190,841
二、統籌科目	6,160,480	0	0	0	0	0	0	0	6,160,480	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,599,830	0	0	0	0	0	0	0	5,599,830	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	560,650	0	0	0	0	0	0	0	560,650	0
以前年度	68,178	0	0	0	0	0	0	0	68,178	30,046,822
一、以前年度應付(保留)數	68,178	0	0	0	0	0	0	0	68,178	30,046,822
111年度 5651100100 一般行政	68,178	0	0	0	0	0	0	0	68,178	30,046,822
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

行政院農業委員會特有生物研究保育中心

平衡表

中華民國112年05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	617,430,546	2 負債	42,200,062
11 流動資產	40,790,741	21 流動負債	35,940,402
110103 專戶存款	40,311,741	210302 應付代收款	35,940,402
110104 零用金	400,000	28 其他負債	6,259,660
110901 預付款	79,000	280301 存入保證金	6,259,660
14 固定資產	561,876,450	3 淨資產	575,230,484
140101 土地	211,107,822	31 資產負債淨額	575,230,484
140201 土地改良物	36,833,311	310101 資產負債淨額	575,230,484
減：140202 累計折舊—土地改良物	-33,627,716		
140401 房屋建築及設備	480,979,873		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-179,388,773		
140501 機械及設備	254,776,100		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-226,292,954		
140601 交通及運輸設備	39,748,780		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-28,521,790		
140701 雜項設備	113,405,516		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-107,143,719		
16 無形資產	12,875,034		
160101 權利	286,102		
160102 電腦軟體	12,588,932		
18 其他資產	1,888,321		
180101 暫付款	1,888,321		
合 計	617,430,546	合 計	617,430,546

附註：保證品(應付保證品) 1,200,000元

行政院農業委員會特有生物研究保育中心

收入支出表

中華民國112年01月01日至112年05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	17,909,544	115,045,183
公庫撥入數	17,322,372	113,535,566
罰款及賠償收入	0	28,265
規費收入	116,430	579,550
財產收益	0	8,583
其他收入	470,742	893,219
支出	19,519,670	126,818,697
繳付公庫數	177,172	1,099,617
人事支出	10,584,826	85,016,671
業務支出	6,169,575	26,989,232
獎補助支出	0	18,000
財產損失	263,510	819,501
折舊、折耗及攤銷	2,324,587	12,875,676
收支餘絀	-1,610,126	-11,773,514

行政院農業委員會特有生物研究保育中心  
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05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	211,107,822	0	0	0	0	211,107,822
土地改良物	36,833,311	-33,532,152	0	0	-95,564	3,205,595
房屋建築及設備	480,979,873	-175,715,755	0	0	-3,673,018	301,591,100
機械及設備	250,073,434	-220,391,370	8,302,684	3,600,018	-5,901,584	28,483,146
交通及運輸設備	39,568,980	-27,811,323	369,400	189,600	-710,467	11,226,990
雜項設備	112,148,465	-104,687,996	1,496,051	239,000	-2,455,723	6,261,797
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	297,607	0	0	11,505	0	286,102
小計	1,131,009,492	-562,138,596	10,168,135	4,040,123	-12,836,356	562,162,552
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	13,848,487	0	169,500	1,429,055	0	12,588,932
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	13,848,487	0	169,500	1,429,055	0	12,588,932
合計	1,144,857,979	-562,138,596	10,337,635	5,469,178	-12,836,356	574,751,484

備註：

- 1.本期資本資產變動增加數10,337,635元=預算採購增加金額1,032,663元+其他依財產規劃移入、受贈等增加金額9,304,972元。
- 2.設備及投資預算執行增加金額1,032,663元=本年度預算執行金額1,032,663元+以前年度保留預算執行0。
- 3.預算採購增加金額與設備及投資執行增加金額差異229,285元=財產帳與會計入帳時間落差229,285元。

行政院農業委員會特有生物研究保育中心

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05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	1,099,617	113,945,566	115,045,183	收入
	0	113,535,566	113,535,566	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	28,265	0	28,265	罰款及賠償收入
規費收入	579,550	0	579,550	規費收入
財產收入	8,583	0	8,583	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	483,219	410,000	893,219	其他收入
歲出	112,988,388	13,830,309	126,818,697	支出
	0	1,099,617	1,099,617	繳付公庫數
人事費	85,016,671	0	85,016,671	人事支出
業務費	26,921,054	68,178	26,989,232	業務支出
獎補助費	18,000	0	18,000	獎補助支出
設備及投資	1,032,663	-1,032,663	0	
	0	819,501	819,501	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	12,875,676	12,875,676	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-111,888,771	100,115,257	-11,773,514	收支餘絀

備註：

歲計餘絀調整數100,115,257=公庫撥入數調整數113,535,566元-繳付公庫數調整數1,099,617元-業務支出68,178元+設備及投資1,032,663元-財產報廢損失819,501元-折舊、耗及攤銷12,875,676(包括資產折舊11,446,621元+電腦軟體及權利攤銷1,429,055元)。

設備及投資調整數1,032,663元是112年特有生物研究設備及投資307,121元+一般行政設備及投資225,000元+農業試驗站發展設備及投資500,542元。