農業部生物多樣性研究所

會 計 月 報

中華民國 114 年 4 月份

主辦會計人員　陳麗伃　　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
　貳、 附屬表
　　一、歲出用途別累計表……6
　　二、繳付公庫數分析表……10
　　三、公庫撥入數分析表……12
乙、 會計報表
　壹、 主要表
　　一、平衡表……13
　　二、收入支出表……14
　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……15
丙、 參考表
　　一、預算執行與會計收支對照表……16

農業部生物多樣性研究所

歲入累計表

經資門分列　　中華民國114年01月01日至114年04月30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 追加(減)數	合計		本月實現數 截至本月止累計實現數(2)	應收數(3)	
02				0400000000-2 罰款及賠償收入	30,000 0	30,000	0	0 0	0	0
	167			0451100000-1 生物多樣性研究所	30,000 0	30,000	0	0 0	0	0
		01		0451100300-5 賠償收入	30,000 0	30,000	0	0 0	0	0
			01	0451100301-8 一般賠償收入	30,000 0	30,000	0	0 0	0	0
03				0500000000-8 規費收入	840,000 0	840,000	350,000	75,770 358,610	0	8,610
	136			0551100000-7 生物多樣性研究所	840,000 0	840,000	350,000	75,770 358,610	0	8,610
		01		0551100300-0 使用規費收入	840,000 0	840,000	350,000	75,770 358,610	0	8,610
			01	0551100306-7 場地設施使用費	840,000 0	840,000	350,000	75,770 358,610	0	8,610
04				0700000000-9 財產收入	42,000 0	42,000	20,000	0 19,061	0	-939
	180			0751100000-8 生物多樣性研究所	42,000 0	42,000	20,000	0 19,061	0	-939

農業部生物多樣性研究所

歲入累計表

經資門分列　　中華民國114年01月01日至114年04月30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 追加(減)數	合計		本月實現數 截至本月止累計實現數(2)	應收數(3)	
		01		0751100100-2 財產孳息	42,000 0	42,000	20,000	0 16,965	0	-3,035
			02	0751100103-0 租金收入	42,000 0	42,000	20,000	0 16,965	0	-3,035
		02		0751100500-0 廢舊物資售價	0 0	0	0	0 2,096	0	2,096
07				1200000000-8 其他收入	1,110,000 0	1,110,000	359,000	54,206 372,420	0	13,420
	178			1251100000-7 生物多樣性研究所	1,110,000 0	1,110,000	359,000	54,206 372,420	0	13,420
		01		1251100200-6 雜項收入	1,110,000 0	1,110,000	359,000	54,206 372,420	0	13,420
			02	1251100210-0 其他雜項收入	1,110,000 0	1,110,000	359,000	54,206 372,420	0	13,420
				合計	2,022,000 0	2,022,000	729,000	129,976 750,091	0	21,091

農業部生物多樣性研究所

經費累計表

經資門分列　　中華民國114年01月01日至114年04月30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)
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	
					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)
16				0051000000-7 農業部主管						
	10			0051100000-0 生物多樣性研究所	267,857,000	0	267,857,000	98,229,000	16,197,691	6,466,713
					0	0			91,762,287	180,000
					0	0			0	
		01		5251101000-8 生物多樣性研究	59,937,000	0	59,937,000	12,843,000	3,922,417	1,191,576
					0	0			11,651,424	180,000
					0	0			0	
				10 人事費	278,000	0	278,000	150,000	0	150,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
				20 業務費	59,659,000	0	59,659,000	12,693,000	3,922,417	1,041,576
					0	0			11,651,424	180,000
					0	0			0	
		01		5251101000-8* 生物多樣性研究	4,185,000	0	4,185,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	4,185,000	0	4,185,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
		02		5651100100-9 一般行政	178,068,000	0	178,068,000	80,392,000	11,231,253	4,149,838
					0	0			76,242,162	0
					0	0			0	

農業部生物多樣性研究所

經費累計表

經資門分列　　中華民國114年01月01日至114年04月30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)
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	
					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)
				10	154,327,000	0	154,327,000	74,618,000	9,499,183	3,293,491
				人事費	0	0			71,324,509	0
					0	0			0	
				20	23,675,000	0	23,675,000	5,752,000	1,732,070	856,347
				業務費	0	0			4,895,653	0
					0	0			0	
				40	66,000	0	66,000	22,000	0	0
				獎補助費	0	0			22,000	0
					0	0			0	
		02		5651100100-9*	460,000	0	460,000	0	0	0
				一般行政	0	0			0	0
					0	0			0	
				30	460,000	0	460,000	0	0	0
				設備及投資	0	0			0	0
					0	0			0	
		03		5651102000-5	20,709,000	0	20,709,000	4,704,000	987,621	891,699
				農業試驗發展	0	0			3,812,301	0
					0	0			0	
				20	20,709,000	0	20,709,000	4,704,000	987,621	891,699
				業務費	0	0			3,812,301	0
					0	0			0	
		03		5651102000-5*	4,418,000	0	4,418,000	290,000	56,400	233,600
				農業試驗發展	0	0			56,400	0
					0	0			0	

農業部生物多樣性研究所

經費累計表

經資門分列　　中華民國114年01月01日至114年04月30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)
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	
					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）
				30	4,418,000	0	4,418,000	290,000	56,400	233,600
				設備及投資	0	0			56,400	0
					0	0			0	
		04		5651109800-0	80,000	0	80,000	0	0	0
				第一預備金	0	0			0	0
					0	0			0	
				60	80,000	0	80,000	0	0	0
				預備金	0	0			0	0
					0	0			0	
02				8903304500-4	792,065	0	792,065	792,065	100,250	0
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0			792,065	0
					0	0			0	
				10	792,065	0	792,065	792,065	100,250	0
				人事費	0	0			792,065	0
					0	0			0	
05				7606205300-6	4,630,986	0	4,630,986	4,630,986	893,692	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0			4,630,986	0
					0	0			0	
				10	4,630,986	0	4,630,986	4,630,986	893,692	0
				人事費	0	0			4,630,986	0
					0	0			0	
				合計	273,280,051	0	273,280,051	103,652,051	17,191,633	6,466,713
					0	0			97,185,338	180,000
					0	0			0	

農業部生物多樣性研究所

歲出用途別累計表

經資門分列　　中華民國114年01月01日至114年04月30日　　單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	生物多樣性研究	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	0	71,324,509	0	4,630,986	792,065
1015　法定編制人員待遇	0	29,085,516	0	0	0
1020　約聘僱人員待遇	0	1,560,534	0	0	0
1025　技工及工友待遇	0	9,868,265	0	0	0
1030　獎金	0	23,944,555	0	0	0
1035　其他給與	0	102,973	0	0	792,065
1045　退休退職給付	0	0	0	4,630,986	0
1050　退休離職儲金	0	3,182,441	0	0	0
1055　保險	0	3,580,225	0	0	0
20　業務費	11,651,424	4,895,653	3,812,301	0	0
2003　教育訓練費	0	25,627	0	0	0
2006　水電費	1,016,231	444,382	748,735	0	0
2009　通訊費	285,783	14,286	94,786	0	0
2018　資訊服務費	21,424	38,010	258,466	0	0
2021　其他業務租金	74,750	106,074	24,894	0	0
2024　稅捐及規費	0	128,230	0	0	0
2027　保險費	0	280,535	1,830	0	0
2033　約用人員酬金	5,986,078	1,126,805	1,657,254	0	0
2036　按日按件計資酬金	95,755	6,000	66,250	0	0
2039　委辦費	129,600	0	0	0	0
2045　國內組織會費	20,000	0	0	0	0
2051　物品	446,101	372,494	44,599	0	0
2054　一般事務費	2,591,739	1,090,149	537,525	0	0

農業部生物多樣性研究所

歲出用途別累計表

經資門分列　　中華民國114年01月01日至114年04月30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	76,747,560				
1015　法定編制人員待遇	29,085,516				
1020　約聘僱人員待遇	1,560,534				
1025　技工及工友待遇	9,868,265				
1030　獎金	23,944,555				
1035　其他給與	895,038				
1045　退休退職給付	4,630,986				
1050　退休離職儲金	3,182,441				
1055　保險	3,580,225				
20　業務費	20,359,378				
2003　教育訓練費	25,627				
2006　水電費	2,209,348				
2009　通訊費	394,855				
2018　資訊服務費	317,900				
2021　其他業務租金	205,718				
2024　稅捐及規費	128,230				
2027　保險費	282,365				
2033　約用人員酬金	8,770,137				
2036　按日按件計資酬金	168,005				
2039　委辦費	129,600				
2045　國內組織會費	20,000				
2051　物品	863,194				
2054　一般事務費	4,219,413				

農業部生物多樣性研究所

歲出用途別累計表

經資門分列　　中華民國114年01月01日至114年04月30日　　單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	生物多樣性研究	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	0	484,270	0	0	0
2066　車輛及辦公器具養護費	0	152,451	0	0	0
2069　設施及機械設備養護費	146,474	511,783	10,750	0	0
2072　國內旅費	803,599	103,387	367,212	0	0
2081　運費	33,890	170	0	0	0
2093　特別費	0	11,000	0	0	0
30　設備及投資*	0	0	56,400	0	0
3030　資訊軟硬體設備費*	0	0	56,400	0	0
40　獎補助費	0	22,000	0	0	0
4085　獎勵及慰問	0	22,000	0	0	0
合計	11,651,424	76,242,162	3,868,701	4,630,986	792,065

農業部生物多樣性研究所

歲出用途別累計表

經資門分列　　中華民國114年01月01日至114年04月30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	484,270				
2066　車輛及辦公器具養護費	152,451				
2069　設施及機械設備養護費	669,007				
2072　國內旅費	1,274,198				
2081　運費	34,060				
2093　特別費	11,000				
30　設備及投資*	56,400				
3030　資訊軟硬體設備費*	56,400				
40　獎補助費	22,000				
4085　獎勵及慰問	22,000				
合計	97,185,338				

農業部生物多樣性研究所

繳付公庫數分析表

經資門併計　　中華民國114年01月01日至114年04月30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	750,091	0	0	0	0	0	0	0	750,091
本年度	750,091	0	0	0	0	0	0	0	750,091
0551100306 場地設施使用費	358,610	0	0	0	0	0	0	0	358,610
0751100103 租金收入	16,965	0	0	0	0	0	0	0	16,965
0751100500 廢舊物資售價	2,096	0	0	0	0	0	0	0	2,096
1251100210 其他雜項收入	372,420	0	0	0	0	0	0	0	372,420
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

農業部生物多樣性研究所

繳付公庫數分析表

經資門併計　　中華民國114年01月01日至114年04月30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)			
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

農業部生物多樣性研究所

公庫撥入數分析表

經資門併計　　中華民國114年01月01日至114年04月30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	97,185,338	180,000	0	0	400,000	0	0	0	97,765,338	5,886,713
本年度	97,185,338	180,000	0	0	400,000	0	0	0	97,765,338	5,886,713
一、本年度經費	91,762,287	180,000	0	0	400,000	0	0	0	92,342,287	5,886,713
5251101000 生物多樣性研究	11,651,424	180,000	0	0	0	0	0	0	11,831,424	1,011,576
5651100100 一般行政	76,242,162	0	0	0	400,000	0	0	0	76,642,162	3,749,838
5651102000 農業試驗發展	3,868,701	0	0	0	0	0	0	0	3,868,701	1,125,299
二、統籌科目	5,423,051	0	0	0	0	0	0	0	5,423,051	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,630,986	0	0	0	0	0	0	0	4,630,986	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	792,065	0	0	0	0	0	0	0	792,065	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

農業部生物多樣性研究所

平衡表

中華民國114年04月30日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額		科目名稱	金額	
1 資產		603,176,279	2 負債		46,650,733
11 流動資產		45,973,194	21 流動負債		43,522,820
110103 專戶存款	45,393,194		210302 應付代收款	43,522,820	
110104 零用金	400,000		28 其他負債		3,127,913
110901 預付款	180,000		280301 存入保證金	3,127,913	
14 固定資產		540,763,904	3 淨資產		556,525,546
140101 土地	213,346,290		31 資產負債淨額		556,525,546
140201 土地改良物	36,833,311		310101 資產負債淨額	556,525,546	
減：140202 累計折舊—土地改良物	-34,056,885				
140401 房屋建築及設備	480,524,873				
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-195,333,366				
140501 機械及設備	260,734,018				
減：140502 累計折舊—機械及設備	-235,747,241				
140601 交通及運輸設備	40,083,751				
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-30,012,059				
140701 雜項設備	112,525,946				
減：140702 累計折舊—雜項設備	-108,134,734				
16 無形資產		15,181,642			
160101 權利	59,107				
160102 電腦軟體	15,122,535				
18 其他資產		1,257,539			
180101 暫付款	1,257,539				
合計		603,176,279	合計		603,176,279

附註：

農業部生物多樣性研究所

收入支出表

中華民國114年01月01日至114年04月30日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	17,501,609	98,515,429
公庫撥入數	17,371,633	97,765,338
規費收入	75,770	358,610
財產收益	0	19,061
其他收入	54,206	372,420
支出	19,598,041	107,307,852
繳付公庫數	129,976	750,091
人事支出	10,493,125	76,747,560
業務支出	6,642,108	20,359,378
獎補助支出	0	22,000
財產損失	1,610	3,133
折舊、折耗及攤銷	2,331,222	9,425,690
收支餘絀	-2,096,432	-8,792,423

農業部生物多樣性研究所

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國114年01月01日至114年04月30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	213,346,290	0	0	0	0	213,346,290
土地改良物	36,833,311	-33,982,329	0	0	-74,556	2,776,426
房屋建築及設備	480,524,873	-192,477,296	0	0	-2,856,070	285,191,507
機械及設備	260,807,095	-232,256,003	56,400	129,477	-3,491,238	24,986,777
交通及運輸設備	40,133,351	-29,543,507	0	49,600	-468,552	10,071,692
雜項設備	112,660,241	-107,793,201	0	134,295	-341,533	4,391,212
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	60,355	0	0	1,248	0	59,107
小　計	1,144,365,516	-596,052,336	56,400	314,620	-7,231,949	540,823,011
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	17,004,789	0	0	1,882,254	0	15,122,535
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	17,004,789	0	0	1,882,254	0	15,122,535
合　計	1,161,370,305	-596,052,336	56,400	2,196,874	-7,231,949	555,945,546

備註：
1.本期資本資產變動增加數56,400元=預算採購增加金額56,400元。
2.設備及投資預算執行增加金額56,400元=本年度預算執行金額56,400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無差異。

農業部生物多樣性研究所

預算執行與會計收支對照表

中華民國114年01月01日至114年04月30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	750,091	97,765,338	98,515,429	收入
	0	97,765,338	97,765,338	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	358,610	0	358,610	規費收入
財產收入	19,061	0	19,061	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	372,420	0	372,420	其他收入
歲出	97,185,338	10,122,514	107,307,852	支出
	0	750,091	750,091	繳付公庫數
人事費	76,747,560	0	76,747,560	人事支出
業務費	20,359,378	0	20,359,378	業務支出
獎補助費	22,000	0	22,000	獎補助支出
設備及投資	56,400	-56,400	0	
	0	3,133	3,133	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	9,425,690	9,425,690	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-96,435,247	87,642,824	-8,792,423	收支餘絀

備註：
歲計餘絀調整數87,642,824=公庫撥入數調整數97,765,338元-繳付公庫數調整數750,091元+設備及投資56,400元-財產損失3,133元-折舊、耗及攤銷9,425,690(包括資產折舊7,543,436元+電腦軟體及權利攤銷1,882,254元)。