

農業部生物多樣性研究所

會計月報

中華民國 114 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
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

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	167		01	0400000000-2 罰款及賠償收入	30,000 0	30,000	0	0 0	0	0		
03				136	01	0451100000-1 生物多樣性研究所	30,000 0	30,000	0	0 0	0	0
						0451100300-5 賠償收入	30,000 0	30,000	0	0 0	0	0
						0451100301-8 一般賠償收入	30,000 0	30,000	0	0 0	0	0
	0500000000-8 規費收入	840,000 0	840,000			400,000	63,610 422,220	0	22,220			
04	180		01	0551100000-7 生物多樣性研究所	840,000 0	840,000	400,000	63,610 422,220	0	22,220		
				0551100300-0 使用規費收入	840,000 0	840,000	400,000	63,610 422,220	0	22,220		
				0551100306-7 場地設施使用費	840,000 0	840,000	400,000	63,610 422,220	0	22,220		
				0700000000-9 財產收入	42,000 0	42,000	20,000	0 19,061	0	-939		
				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	178		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
				1200000000-8 其他收入	1,110,000 0	1,110,000	423,000	73,011 445,431	0	22,431
				1251100000-7 生物多樣性研究所	1,110,000 0	1,110,000	423,000	73,011 445,431	0	22,431
			01	1251100200-6 雜項收入	1,110,000 0	1,110,000	423,000	73,011 445,431	0	22,431
			01	1251100201-9 收回以前年度歲出	0 0	0	0	29,605 29,605	0	29,605
			02	1251100210-0 其他雜項收入	1,110,000 0	1,110,000	423,000	43,406 415,826	0	-7,174
				合計	2,022,000 0	2,022,000	843,000	136,621 886,712	0	43,712

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)=(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	115,645,000	16,016,290	7,866,423	
					0	0			107,778,577	180,000	
					0	0			0		
		01		5251101000-8 生物多樣性研究	59,937,000	0	59,937,000	17,154,000	2,978,804	2,523,772	
					0	0			14,630,228	180,000	
					0	0			0		
			10	人事費	278,000	0	278,000	172,000	127,696	44,304	
					0	0			127,696	0	
					0	0			0		
			20	業務費	59,659,000	0	59,659,000	16,982,000	2,851,108	2,479,468	
					0	0			14,502,532	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	91,902,000	11,323,203	4,336,635	
					0	0			87,565,365	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)=(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 人事費	154,327,000	0	154,327,000	84,716,000	9,997,240	3,394,251	
					0	0			81,321,749	0	
					0	0			0		
				20 業務費	23,675,000	0	23,675,000	7,142,000	1,303,963	942,384	
					0	0			6,199,616	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	66,000	0	66,000	44,000	22,000	0	
					0	0			44,000	0	
					0	0			0		
		02		5651100100-9* 一般行政	460,000	0	460,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	460,000	0	460,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		03		5651102000-5 農業試驗發展	20,709,000	0	20,709,000	6,131,000	1,392,780	925,919	
					0	0			5,205,081	0	
					0	0			0		
				20 業務費	20,709,000	0	20,709,000	6,131,000	1,392,780	925,919	
					0	0			5,205,081	0	
					0	0			0		
		03		5651102000-5* 農業試驗發展	4,418,000	0	4,418,000	458,000	321,503	80,097	
					0	0			377,903	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)=(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)	
02			04	30 設備及投資	4,418,000	0	4,418,000	458,000	321,503	80,097	
				0	0		377,903	0			
				0	0		0				
				5651109800-0 第一預備金	80,000	0	80,000	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				
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,466,815	0	1,466,815	1,466,815	674,750	0	
				0	0		1,466,815	0			
				0	0		0				
05				10 人事費	1,466,815	0	1,466,815	1,466,815	674,750	0	
				0	0		1,466,815	0			
				0	0		0				
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	5,524,678	0	5,524,678	5,524,678	893,692	0	
				0	0		5,524,678	0			
				0	0		0				
27				10 人事費	5,524,678	0	5,524,678	5,524,678	893,692	0	
				0	0		5,524,678	0			
				0	0		0				
				5677015600-3 調整軍公教人員待遇準備	1,806,083	0	1,806,083	1,806,083	1,806,083	0	
				0	0		1,806,083	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)	備註 (預付款)
				10	1,806,083	0	1,806,083	1,806,083	0	
				人事費	0	0		1,806,083	0	
					0	0		0		
				合計	276,654,576	0	276,654,576	124,442,576	19,390,815	7,866,423
					0	0			116,576,153	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				
	生物多樣性研究	一般行政	農業試驗發展	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付
10 人事費	127,696	81,321,749	0	1,806,083	5,524,678
1015 法定編制人員待遇	0	34,991,609	0	1,043,365	0
1020 約聘僱人員待遇	0	1,881,908	0	53,902	0
1025 技工及工友待遇	0	11,841,918	0	345,186	0
1030 獎金	0	23,943,075	0	363,630	0
1035 其他給與	0	161,571	0	0	0
1040 加班費	127,696	133,712	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	0	5,524,678
1050 退休離職儲金	0	3,940,271	0	0	0
1055 保險	0	4,427,685	0	0	0
20 業務費	14,502,532	6,199,616	5,205,081	0	0
2003 教育訓練費	0	45,206	0	0	0
2006 水電費	1,330,672	528,860	1,080,489	0	0
2009 通訊費	351,006	22,685	94,786	0	0
2012 土地租金	0	373	0	0	0
2018 資訊服務費	38,043	38,010	264,270	0	0
2021 其他業務租金	80,546	133,224	25,894	0	0
2024 稅捐及規費	0	132,967	0	0	0
2027 保險費	0	287,535	4,445	0	0
2033 約用人員酬金	7,332,833	1,444,865	2,416,997	0	0
2036 按日按件計資酬金	113,851	17,000	76,250	0	0
2039 委辦費	129,600	0	0	0	0
2045 國內組織會費	25,000	3,000	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				
	公教人員婚喪生育及子女 教育補助	合計			
10 人事費	1,466,815	90,247,021			
1015 法定編制人員待遇	0	36,034,974			
1020 約聘僱人員待遇	0	1,935,810			
1025 技工及工友待遇	0	12,187,104			
1030 獎金	0	24,306,705			
1035 其他給與	1,466,815	1,628,386			
1040 加班費	0	261,408			
1045 退休退職給付	0	5,524,678			
1050 退休離職儲金	0	3,940,271			
1055 保險	0	4,427,685			
20 業務費	0	25,907,229			
2003 教育訓練費	0	45,206			
2006 水電費	0	2,940,021			
2009 通訊費	0	468,477			
2012 土地租金	0	373			
2018 資訊服務費	0	340,323			
2021 其他業務租金	0	239,664			
2024 稅捐及規費	0	132,967			
2027 保險費	0	291,980			
2033 約用人員酬金	0	11,194,695			
2036 按日按件計資酬金	0	207,101			
2039 委辦費	0	129,600			
2045 國內組織會費	0	28,000			

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				
	生物多樣性研究	一般行政	農業試驗發展	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付
2051 物品	548,614	385,886	72,190	0	0
2054 一般事務費	3,296,890	1,556,268	665,341	0	0
2063 房屋建築養護費	3,800	626,578	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	0	217,189	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	147,974	621,140	31,750	0	0
2072 國內旅費	1,061,193	122,160	472,339	0	0
2081 運費	42,510	170	330	0	0
2093 特別費	0	16,500	0	0	0
30 設備及投資*	0	0	377,903	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	0	0	285,900	0	0
3035 雜項設備費*	0	0	92,003	0	0
40 獎補助費	0	44,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	44,000	0	0	0
合計	14,630,228	87,565,365	5,582,984	1,806,083	5,524,678

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				
	公教人員婚喪生育及子女 教育補助	合計			
2051 物品	0	1,006,690			
2054 一般事務費	0	5,518,499			
2063 房屋建築養護費	0	630,378			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	217,189			
2069 設施及機械設備養護費	0	800,864			
2072 國內旅費	0	1,655,692			
2081 運費	0	43,010			
2093 特別費	0	16,500			
30 設備及投資*	0	377,903			
3030 資訊軟硬體設備費*	0	285,900			
3035 雜項設備費*	0	92,003			
40 獎補助費	0	44,000			
4085 獎勵及慰問	0	44,000			
合計	1,466,815	116,576,153			

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	886,712	0	0	0	0	0	0	0	886,712
本年度	886,712	0	0	0	0	0	0	0	886,712
0551100306 場地設施使用費	422,220	0	0	0	0	0	0	0	422,220
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
1251100201 收回以前年度歲出	29,605	0	0	0	0	0	0	0	29,605
1251100210 其他雜項收入	415,826	0	0	0	0	0	0	0	415,826
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

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

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	116,576,153	180,000	0	0	400,000	0	0	0	117,156,153	7,286,423
本年度	116,576,153	180,000	0	0	400,000	0	0	0	117,156,153	7,286,423
一、本年度經費	107,778,577	180,000	0	0	400,000	0	0	0	108,358,577	7,286,423
5251101000 生物多樣性研究	14,630,228	180,000	0	0	0	0	0	0	14,810,228	2,343,772
5651100100 一般行政	87,565,365	0	0	0	400,000	0	0	0	87,965,365	3,936,635
5651102000 農業試驗發展	5,582,984	0	0	0	0	0	0	0	5,582,984	1,006,016
二、統籌科目	8,797,576	0	0	0	0	0	0	0	8,797,576	0
5677015600 調整軍公教人員待遇準備	1,806,083	0	0	0	0	0	0	0	1,806,083	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,524,678	0	0	0	0	0	0	0	5,524,678	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,466,815	0	0	0	0	0	0	0	1,466,815	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	602,459,321	2 負債	47,941,832
11 流動資產	48,073,135	21 流動負債	44,706,919
110103 專戶存款	47,493,135	210302 應付代收款	44,706,919
110104 零用金	400,000	28 其他負債	3,234,913
110901 預付款	180,000	280301 存入保證金	3,234,913
14 固定資產	539,087,223	3 淨資產	554,517,489
140101 土地	213,346,290	31 資產負債淨額	554,517,489
140201 土地改良物	36,833,311	310101 資產負債淨額	554,517,489
減：140202 累計折舊—土地改良物	-34,075,525		
140401 房屋建築及設備	480,524,873		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-196,047,383		
140501 機械及設備	259,214,008		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-235,011,462		
140601 交通及運輸設備	40,057,751		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-30,115,730		
140701 雜項設備	111,871,670		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-107,510,580		
16 無形資產	14,850,266		
160101 權利	58,795		
160102 電腦軟體	14,791,471		
18 其他資產	448,697		
180101 暫付款	448,697		
合 計	602,459,321	合 計	602,459,321

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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	19,527,436	118,042,865
公庫撥入數	19,390,815	117,156,153
規費收入	63,610	422,220
財產收益	0	19,061
其他收入	73,011	445,431
支出	21,535,493	128,843,345
繳付公庫數	136,621	886,712
人事支出	13,499,461	90,247,021
業務支出	5,547,851	25,907,229
獎補助支出	22,000	44,000
財產損失	23,823	26,956
折舊、折耗及攤銷	2,305,737	11,731,427
收支餘絀	-2,008,057	-10,800,480

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	213,346,290	0	0	0	0	213,346,290
土地改良物	36,833,311	-33,982,329	0	0	-93,196	2,757,786
房屋建築及設備	480,524,873	-192,477,296	0	0	-3,570,087	284,477,490
機械及設備	260,807,095	-232,256,003	146,400	1,739,487	-2,755,459	24,202,546
交通及運輸設備	40,133,351	-29,543,507	0	75,600	-572,223	9,942,021
雜項設備	112,660,241	-107,793,201	92,003	880,574	282,621	4,361,090
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	60,355	0	0	1,560	0	58,795
小計	1,144,365,516	-596,052,336	238,403	2,697,221	-6,708,344	539,146,018
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	139,500	2,352,818	0	14,791,471
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	139,500	2,352,818	0	14,791,471
合計	1,161,370,305	-596,052,336	377,903	5,050,039	-6,708,344	553,937,489
備註： 1.本期資本資產變動增加數377,903元=預算採購增加金額377,903元。 2.設備及投資預算執行增加金額377,903元=本年度預算執行金額377,903元+以前年度保留預算執行0。 3.財產帳與會計入帳時間落差139,500元。						

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	886,712	117,156,153	118,042,865	收入
	0	117,156,153	117,156,153	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	422,220	0	422,220	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	445,431	0	445,431	其他收入
歲出	116,576,153	12,267,192	128,843,345	支出
	0	886,712	886,712	繳付公庫數
人事費	90,247,021	0	90,247,021	人事支出
業務費	25,907,229	0	25,907,229	業務支出
獎補助費	44,000	0	44,000	獎補助支出
設備及投資	377,903	-377,903	0	
	0	26,956	26,956	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	11,731,427	11,731,427	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-115,689,441	104,888,961	-10,800,480	收支餘絀

備註：
歲計餘絀調整數104,888,961=公庫撥入數調整數117,156,153元-繳付公庫數調整數886,721元+設備及投資377,903元-財產損失26,956元-折舊、耗及攤銷11,731,427(包括資產折舊9,377,049元+電腦軟體及權利攤銷2,354,378元)。