

農業部生物多樣性研究所

會計月報

中華民國 114 年 6 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06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		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	30,000 0	30,000	0 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 0	
		01		0451100300-5 賠償收入	30,000 0	30,000	0 0	0 0	0 0	
			01	0451100301-8 一般賠償收入	30,000 0	30,000	0 0	0 0	0 0	
03				0500000000-8 規費收入	840,000 0	840,000	450,000 0	65,500 487,720	0 0	37,720 37,720
	136			0551100000-7 生物多樣性研究所	840,000 0	840,000	450,000 0	65,500 487,720	0 0	37,720 37,720
		01		0551100300-0 使用規費收入	840,000 0	840,000	450,000 0	65,500 487,720	0 0	37,720 37,720
			01	0551100306-7 場地設施使用費	840,000 0	840,000	450,000 0	65,500 487,720	0 0	37,720 37,720
04				0700000000-9 財產收入	42,000 0	42,000	20,000 0	44,568 63,629	0 0	43,629 43,629
	180			0751100000-8 生物多樣性研究所	42,000 0	42,000	20,000 0	44,568 63,629	0 0	43,629 43,629

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06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		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	44,568 61,533	0	41,533
				0751100101-5 利息收入	0 0	0	0	44,568 44,568	0	44,568
				0751100103-0 租金收入	42,000 0	42,000	20,000	0 16,965	0	-3,035
				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	479,000	69,149 514,580	0	35,580
				1251100000-7 生物多樣性研究所	1,110,000 0	1,110,000	479,000	69,149 514,580	0	35,580
				1251100200-6 雜項收入	1,110,000 0	1,110,000	479,000	69,149 514,580	0	35,580
				1251100201-9 收回以前年度歲出	0 0	0	0	0 29,605	0	29,605
				1251100210-0 其他雜項收入	1,110,000 0	1,110,000	479,000	69,149 484,975	0	5,975
				合計	2,022,000 0	2,022,000	949,000	179,217 1,065,929	0	116,929

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06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		
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)	
16				005100000-7 農業部主管						
	10			005110000-0 生物多樣性研究所	267,857,000	0	267,857,000	133,928,000	17,333,175	8,816,248
					0	0			125,111,752	90,000
					0	0			0	
		01		5251101000-8 生物多樣性研究	59,937,000	0	59,937,000	21,481,000	3,836,502	3,014,270
					0	0			18,466,730	90,000
					0	0			0	
				10 人事費	278,000	0	278,000	188,000	19,576	40,728
					0	0			147,272	0
					0	0			0	
				20 業務費	59,659,000	0	59,659,000	21,293,000	3,816,926	2,973,542
					0	0			18,319,458	90,000
					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	0
				30 設備及投資	4,185,000	0	4,185,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
		02		5651100100-9 一般行政	178,068,000	0	178,068,000	103,520,000	11,526,688	4,427,947
					0	0			99,092,053	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06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		
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	154,327,000	0	154,327,000	94,849,000	9,631,380	3,895,871
					0	0			90,953,129	0
					0	0			0	
				20 業務費	23,675,000	0	23,675,000	8,627,000	1,895,308	532,076
					0	0			8,094,924	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	66,000	0	66,000	44,000	0	0
					0	0			44,000	0
					0	0			0	
		02		5651100100-9* 一般行政	460,000	0	460,000	340,000	295,205	44,795
					0	0			295,205	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	460,000	0	460,000	340,000	295,205	44,795
					0	0			295,205	0
					0	0			0	
		03		5651102000-5 農業試驗發展	20,709,000	0	20,709,000	7,749,000	1,293,980	1,249,939
					0	0			6,499,061	0
					0	0			0	
				20 業務費	20,709,000	0	20,709,000	7,749,000	1,293,980	1,249,939
					0	0			6,499,061	0
					0	0			0	
		03		5651102000-5* 農業試驗發展	4,418,000	0	4,418,000	838,000	380,800	79,297
					0	0			758,703	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06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		
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	4,418,000	0	4,418,000	838,000	380,800	79,297
					0	0			758,703	0
					0	0			0	
		04		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	1,538,235	0	1,538,235	1,538,235	71,420	0
					0	0			1,538,235	0
					0	0			0	0
				10 人事費	1,538,235	0	1,538,235	1,538,235	71,420	0
					0	0			1,538,235	0
					0	0			0	0
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	6,418,370	0	6,418,370	6,418,370	893,692	0
					0	0			6,418,370	0
					0	0			0	0
				10 人事費	6,418,370	0	6,418,370	6,418,370	893,692	0
					0	0			6,418,370	0
					0	0			0	0
27				5677015600-3 調整軍公教人員待遇準備	2,044,243	0	2,044,243	2,044,243	238,160	0
					0	0			2,044,243	0
					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06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		
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	2,044,243	0	2,044,243	238,160	0	
					0	0		2,044,243	0	
					0	0		0		
				合計	277,857,848	0	277,857,848	143,928,848	18,536,447	8,816,248
					0	0		135,112,600	90,000	
					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06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	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	147,272	90,953,129	0	2,044,243	6,418,370
1015 法定編制人員待遇	0	40,791,754	0	1,216,058	0
1020 約聘僱人員待遇	0	2,203,282	0	63,120	0
1025 技工及工友待遇	0	13,767,271	0	401,435	0
1030 獎金	0	23,943,075	0	363,630	0
1035 其他給與	0	204,479	0	0	0
1040 加班費	147,272	173,916	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	0	6,418,370
1050 退休離職儲金	0	4,726,217	0	0	0
1055 保險	0	5,143,135	0	0	0
20 業務費	18,319,458	8,094,924	6,499,061	0	0
2003 教育訓練費	3,944	50,414	4,172	0	0
2006 水電費	1,840,778	724,120	1,437,379	0	0
2009 通訊費	411,915	27,928	98,786	0	0
2012 土地租金	0	373	0	0	0
2018 資訊服務費	39,843	46,550	300,471	0	0
2021 其他業務租金	122,646	142,824	36,456	0	0
2024 稅捐及規費	0	132,967	0	0	0
2027 保險費	3,420	298,495	4,445	0	0
2033 約用人員酬金	9,036,141	1,820,909	3,014,923	0	0
2036 按日按件計資酬金	135,613	17,000	76,250	0	0
2039 委辦費	129,600	0	0	0	0
2045 國內組織會費	28,000	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06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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
10 人事費	1,538,235	101,101,249			
1015 法定編制人員待遇	0	42,007,812			
1020 約聘僱人員待遇	0	2,266,402			
1025 技工及工友待遇	0	14,168,706			
1030 獎金	0	24,306,705			
1035 其他給與	1,538,235	1,742,714			
1040 加班費	0	321,188			
1045 退休退職給付	0	6,418,370			
1050 退休離職儲金	0	4,726,217			
1055 保險	0	5,143,135			
20 業務費	0	32,913,443			
2003 教育訓練費	0	58,530			
2006 水電費	0	4,002,277			
2009 通訊費	0	538,629			
2012 土地租金	0	373			
2018 資訊服務費	0	386,864			
2021 其他業務租金	0	301,926			
2024 稅捐及規費	0	132,967			
2027 保險費	0	306,360			
2033 約用人員酬金	0	13,871,973			
2036 按日按件計資酬金	0	228,863			
2039 委辦費	0	129,600			
2045 國內組織會費	0	31,000			

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06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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付
2051 物品	737,862	428,126	132,284	0	0
2054 一般事務費	4,168,497	2,134,941	765,492	0	0
2063 房屋建築養護費	10,100	626,578	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	0	288,260	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	216,374	1,146,572	31,750	0	0
2072 國內旅費	1,294,295	177,197	596,163	0	0
2078 國外旅費	90,000	0	0	0	0
2081 運費	50,430	170	490	0	0
2093 特別費	0	28,500	0	0	0
30 設備及投資*	0	295,205	758,703	0	0
3020 機械設備費*	0	145,320	18,800	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	0	149,885	647,900	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	18,466,730	99,387,258	7,257,764	2,044,243	6,418,370

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06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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
2051 物品	0	1,298,272			
2054 一般事務費	0	7,068,930			
2063 房屋建築養護費	0	636,678			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	288,260			
2069 設施及機械設備養護費	0	1,394,696			
2072 國內旅費	0	2,067,655			
2078 國外旅費	0	90,000			
2081 運費	0	51,090			
2093 特別費	0	28,500			
30 設備及投資*	0	1,053,908			
3020 機械設備費*	0	164,120			
3030 資訊軟硬體設備費*	0	797,785			
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	1,538,235	135,112,600			

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06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	1,065,929	0	0	0	0	0	0	0	1,065,929
本年度	1,065,929	0	0	0	0	0	0	0	1,065,929
0551100306 場地設施使用費	487,720	0	0	0	0	0	0	0	487,720
0751100101 利息收入	44,568	0	0	0	0	0	0	0	44,568
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	484,975	0	0	0	0	0	0	0	484,975
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

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06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)			
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
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06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	135,112,600	90,000	0	0	400,000	0	0	0	135,602,600	8,326,248
本年度	135,112,600	90,000	0	0	400,000	0	0	0	135,602,600	8,326,248
一、本年度經費	125,111,752	90,000	0	0	400,000	0	0	0	125,601,752	8,326,248
5251101000 生物多樣性研究	18,466,730	90,000	0	0	0	0	0	0	18,556,730	2,924,270
5651100100 一般行政	99,387,258	0	0	0	400,000	0	0	0	99,787,258	4,072,742
5651102000 農業試驗發展	7,257,764	0	0	0	0	0	0	0	7,257,764	1,329,236
二、統籌科目	10,000,848	0	0	0	0	0	0	0	10,000,848	0
5677015600 調整軍公教人員待遇準備	2,044,243	0	0	0	0	0	0	0	2,044,243	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	6,418,370	0	0	0	0	0	0	0	6,418,370	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,538,235	0	0	0	0	0	0	0	1,538,235	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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	596,999,521	2 負債	44,196,584
11 流動資產	43,916,710	21 流動負債	40,970,771
110103 專戶存款	43,426,710	210302 應付代收款	40,970,771
110104 零用金	400,000	28 其他負債	3,225,813
110901 預付款	90,000	280301 存入保證金	3,225,813
14 固定資產	537,693,546	3 淨資產	552,802,937
140101 土地	213,346,290	31 資產負債淨額	552,802,937
140201 土地改良物	36,833,311	310101 資產負債淨額	552,802,937
減：140202 累計折舊—土地改良物	-34,094,163		
140401 房屋建築及設備	480,524,873		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-196,761,401		
140501 機械及設備	259,046,436		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-235,426,041		
140601 交通及運輸設備	40,091,911		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-30,116,483		
140701 雜項設備	111,763,870		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-107,515,057		
16 無形資產	14,619,391		
160101 權利	58,483		
160102 電腦軟體	14,560,908		
18 其他資產	769,874		
180101 暫付款	769,874		
合 計	596,999,521	合 計	596,999,521

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06月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	18,625,664	136,668,529
公庫撥入數	18,446,447	135,602,600
規費收入	65,500	487,720
財產收益	44,568	63,629
其他收入	69,149	514,580
支出	20,340,216	149,183,561
繳付公庫數	179,217	1,065,929
人事支出	10,854,228	101,101,249
業務支出	7,006,214	32,913,443
獎補助支出	0	44,000
財產損失	6,772	33,728
折舊、折耗及攤銷	2,293,785	14,025,212
收支餘絀	-1,714,552	-12,515,032

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06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	-111,834	2,739,148
房屋建築及設備	480,524,873	-192,477,296	0	0	-4,284,105	283,763,472
機械及設備	260,807,095	-232,256,003	418,285	2,178,944	-3,170,038	23,620,395
交通及運輸設備	40,133,351	-29,543,507	164,120	205,560	-572,976	9,975,428
雜項設備	112,660,241	-107,793,201	92,003	988,374	278,144	4,248,813
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	60,355	0	0	1,872	0	58,483
小計	1,144,365,516	-596,052,336	674,408	3,374,750	-7,860,809	537,752,029
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	379,500	2,823,381	0	14,560,908
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	379,500	2,823,381	0	14,560,908
合計	1,161,370,305	-596,052,336	1,053,908	6,198,131	-7,860,809	552,312,937
備註： 1.本期資本資產變動增加數1,053,908元=預算採購增加金額1,053,908元。 2.設備及投資預算執行增加金額1,053,908元=本年度預算執行金額1,053,908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379,500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06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	1,065,929	135,602,600	136,668,529	收入
	0	135,602,600	135,602,600	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	487,720	0	487,720	規費收入
財產收入	63,629	0	63,629	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	514,580	0	514,580	其他收入
歲出	135,112,600	14,070,961	149,183,561	支出
	0	1,065,929	1,065,929	繳付公庫數
人事費	101,101,249	0	101,101,249	人事支出
業務費	32,913,443	0	32,913,443	業務支出
獎補助費	44,000	0	44,000	獎補助支出
設備及投資	1,053,908	-1,053,908	0	
	0	33,728	33,728	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	14,025,212	14,025,212	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-134,046,671	121,531,639	-12,515,032	收支餘絀

備註：

歲計餘絀調整數121,531,639=公庫撥入數調整數135,602,600元-繳付公庫數調整數1,065,929元+設備及投資1,053,908元-財產損失33,728元-折舊、耗及攤銷14,025,212(包括資產折舊11,201,831元+電腦軟體及權利攤銷2,823,381元)。