

農業部生物多樣性研究所

# 會計月報

中華民國 115 年 1 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.....	7
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	8
二、 繳付公庫數分析表.....	9
三、 公庫撥入數分析表.....	11
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	12
二、 收入支出表.....	13
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.....	14
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	15

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115年01月01日至115年01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	166	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	4,000 0	4,000	0	0	0	0	
				0451100000-1 生物多樣性研究所	4,000 0	4,000	0	0	0	0	0
				0451100300-5 賠償收入	4,000 0	4,000	0	0	0	0	0
				0451100301-8 一般賠償收入	4,000 0	4,000	0	0	0	0	0
03	136	01	01	0500000000-8 規費收入	900,000 0	900,000	50,000	74,900	0	24,900	
				0551100000-7 生物多樣性研究所	900,000 0	900,000	50,000	74,900	0	24,900	
				0551100300-0 使用規費收入	900,000 0	900,000	50,000	74,900	0	24,900	
				0551100306-7 場地設施使用費	900,000 0	900,000	50,000	74,900	0	24,900	
04	179			0700000000-9 財產收入	42,000 0	42,000	0	0	0	0	
				0751100000-8 生物多樣性研究所	42,000 0	42,000	0	0	0	0	

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115年01月01日至115年01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	176	01	01	0751100100-2	42,000	42,000	0	0	0	0	
				財產孳息	0			0			
			02	0751100103-0	42,000	42,000	0	0	0	0	0
				租金收入	0			0			
			1200000000-8	其他收入	1,076,000	1,076,000	109,000	93,061	0	-15,939	
					0			93,061			
			1251100000-7	生物多樣性研究所	1,076,000	1,076,000	109,000	93,061	0	-15,939	
					0			93,061			
			01	01	1251100200-6	1,076,000	1,076,000	109,000	93,061	0	-15,939
					雜項收入	0			93,061		
02	02	1251100210-0	1,076,000	1,076,000	109,000	93,061	0	-15,939			
		其他雜項收入	0			93,061					
合計				2,022,000	2,022,000	159,000	167,961	0	8,961		
				0			167,961				

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115年01月01日至115年01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)	
16				005100000-7 農業部主管						
	10			005110000-0 生物多樣性研究所	288,515,000	0	288,515,000	33,786,000	21,411,273	12,374,727
					0	0			21,411,273	8,077,468
					0	0			0	
		01		5251101000-8 生物多樣性研究	63,997,000	0	63,997,000	1,300,000	89,037	1,210,963
					0	0			89,037	0
					0	0			0	
				10 人事費	258,000	0	258,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				20 業務費	63,739,000	0	63,739,000	1,300,000	89,037	1,210,963
					0	0			89,037	0
					0	0			0	
		01		5251101000-8* 生物多樣性研究	3,625,000	0	3,625,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	3,625,000	0	3,625,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
		02		5651100100-9 一般行政	183,513,000	0	183,513,000	32,486,000	21,322,236	11,163,764
					0	0			21,322,236	8,077,468
					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115年01月01日至115年01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	161,415,000	0	161,415,000	31,566,000	20,802,698	10,763,302
					0	0			20,802,698	8,077,468
					0	0			0	
				20 業務費	22,014,000	0	22,014,000	920,000	495,538	424,462
					0	0			495,538	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	84,000	0	84,000	0	24,000	-24,000
					0	0			24,000	0
					0	0			0	
		02		5651100100-9* 一般行政	370,000	0	370,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	370,000	0	370,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
		03		5651102000-5 農業試驗發展	28,271,000	0	28,271,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				20 業務費	28,271,000	0	28,271,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
		03		5651102000-5* 農業試驗發展	7,729,000	0	7,729,000	0	0	0
					0	0			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115年01月01日至115年01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)  備註 (預付款)	
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		(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	7,729,000	0	7,729,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
		04		5651109000-3 一般建築及設備	930,000	0	930,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
			01	5651109011-0* 交通及運輸設備	930,000	0	930,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
				30 設備及投資	930,000	0	930,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	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	0	0	
				60 預備金	80,000	0	80,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,871,572	0	1,871,572	1,871,572	1,871,572	0	
					0	0		1,871,572	1,871,572	0	
					0	0		0	0	0	
				10 人事費	1,871,572	0	1,871,572	1,871,572	1,871,572	0	
					0	0		1,871,572	1,871,572	0	
					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115年01月01日至115年01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)	
				統籌科目小計	1,871,572	0	1,871,572	1,871,572	0	
					0	0		1,871,572	0	
					0	0		0		
				合計	290,386,572	0	290,386,572	35,657,572	23,282,845	12,374,727
					0	0		23,282,845	8,077,468	
					0	0		0		

農業部生物多樣性研究所  
以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年01月31日

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
114	16				0051000000-7 農業部主管						
		10			0051100000-0 生物多樣性研究所	125,000	0	0	0	125,000	0
			02		5651100100-9 一般行政	60,895,000	0	0	0	60,895,000	0
				20	業務費	125,000	0	0	0	125,000	0
						56,895,000	0	0	0	56,895,000	0
			02		5651100100-9* 一般行政	0	0	0	0	0	0
				30	設備及投資	4,000,000	0	0	0	4,000,000	0
					小計	125,000	0	0	0	125,000	0
					合計	60,895,000	0	0	0	60,895,000	0
						125,000	0	0	0	125,000	0
						60,895,000	0	0	0	60,895,000	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115年01月01日至115年01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	公務人員退休撫卹給付	合計	
10 人事費	0	20,802,698	1,871,572	22,674,270	
1015 法定編制人員待遇	0	11,256,507	0	11,256,507	
1020 約聘僱人員待遇	0	747,434	0	747,434	
1025 技工及工友待遇	0	3,880,316	0	3,880,316	
1030 獎金	0	3,899,479	0	3,899,479	
1040 加班費	0	125,280	0	125,280	
1045 退休退職給付	0	0	1,871,572	1,871,572	
1050 退休離職儲金	0	647,701	0	647,701	
1055 保險	0	245,981	0	245,981	
20 業務費	89,037	495,538	0	584,575	
2006 水電費	0	21,156	0	21,156	
2009 通訊費	60,792	18,000	0	78,792	
2021 其他業務租金	14,500	7,500	0	22,000	
2027 保險費	0	24,995	0	24,995	
2051 物品	13,685	154,043	0	167,728	
2054 一般事務費	60	85,400	0	85,460	
2063 房屋建築養護費	0	8,000	0	8,000	
2066 車輛及辦公器具養護費	0	69,988	0	69,988	
2069 設施及機械設備養護費	0	103,456	0	103,456	
2093 特別費	0	3,000	0	3,000	
40 獎補助費	0	24,000	0	24,000	
4085 獎勵及慰問	0	24,000	0	24,000	
合計	89,037	21,322,236	1,871,572	23,282,845	

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115年01月01日至115年01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	167,961	0	0	0	0	0	0	0	167,961
本年度	167,961	0	0	0	0	0	0	0	167,961
0551100306 場地設施使用費	74,900	0	0	0	0	0	0	0	74,900
1251100210 其他雜項收入	93,061	0	0	0	0	0	0	0	93,061
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
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

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115年01月01日至115年01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)			
7. 收回以前年度撥款之零用金	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	
四、收回剔除經費	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115年01月01日至115年01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	23,282,845	8,077,468	0	0	400,000	0	0	0	31,760,313	64,917,259
本年度	23,282,845	8,077,468	0	0	400,000	0	0	0	31,760,313	3,897,259
一、本年度經費	21,411,273	8,077,468	0	0	400,000	0	0	0	29,888,741	3,897,259
5251101000 生物多樣性研究	89,037	0	0	0	0	0	0	0	89,037	1,210,963
5651100100 一般行政	21,322,236	8,077,468	0	0	400,000	0	0	0	29,799,704	2,686,296
二、統籌科目	1,871,572	0	0	0	0	0	0	0	1,871,572	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,871,572	0	0	0	0	0	0	0	1,871,572	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	61,020,000
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	61,020,000
114年度 5651100100 一般行政	0	0	0	0	0	0	0	0	0	61,020,000
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115年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	604,286,345	2 負債	43,552,930
11 流動資產	50,435,816	21 流動負債	41,271,417
110103 專戶存款	41,958,348	210301 應付帳款	125,000
110104 零用金	400,000	210302 應付代收款	41,146,417
110901 預付款	8,077,468	28 其他負債	2,281,513
14 固定資產	535,971,120	280301 存入保證金	2,281,513
140101 土地	218,803,900	3 淨資產	560,733,415
140201 土地改良物	36,833,311	31 資產負債淨額	560,733,415
減：140202 累計折舊—土地改良物	-34,224,637	310101 資產負債淨額	560,733,415
140401 房屋建築及設備	480,524,873		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-201,744,058		
140501 機械及設備	257,437,512		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-234,911,480		
140601 交通及運輸設備	39,927,411		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-30,878,449		
140701 雜項設備	111,653,662		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-107,450,925		
16 無形資產	16,409,827		
160101 權利	56,299		
160102 電腦軟體	16,353,528		
18 其他資產	1,469,582		
180101 暫付款	1,469,582		
合 計	604,286,345	合 計	604,286,345

附註：

農業部生物多樣性研究所

收入支出表

中華民國115年01月01日至115年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	31,928,274	31,928,274
公庫撥入數	31,760,313	31,760,313
規費收入	74,900	74,900
其他收入	93,061	93,061
支出	25,636,562	25,636,562
繳付公庫數	167,961	167,961
人事支出	22,674,270	22,674,270
業務支出	584,575	584,575
獎補助支出	24,000	24,000
財產損失	1,799	1,799
折舊、折耗及攤銷	2,183,957	2,183,957
收支餘絀	6,291,712	6,291,712

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115年01月01日至115年01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	5,457,610	0	0	218,803,900
土地改良物	36,833,311	-34,205,997	0	0	-18,640	2,608,674
房屋建築及設備	480,524,873	-201,032,618	0	0	-711,440	278,780,815
機械及設備	257,559,884	-234,238,509	0	122,372	-672,971	22,526,032
交通及運輸設備	39,954,911	-30,775,871	0	27,500	-102,578	9,048,962
雜項設備	111,683,662	-107,392,794	0	30,000	-58,131	4,202,737
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	56,611	0	0	312	0	56,299
小計	1,139,959,542	-607,645,789	5,457,610	180,184	-1,563,760	536,027,419
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	16,795,340	0	0	441,812	0	16,353,528
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	16,795,340	0	0	441,812	0	16,353,528
合計	1,156,754,882	-607,645,789	5,457,610	621,996	-1,563,760	552,380,947
備註						

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115年01月01日至115年01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	167,961	31,760,313	31,928,274	收入
	0	31,760,313	31,760,313	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	74,900	0	74,900	規費收入
財產收入	0	0	0	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	93,061	0	93,061	其他收入
歲出	23,282,845	2,353,717	25,636,562	支出
	0	167,961	167,961	繳付公庫數
人事費	22,674,270	0	22,674,270	人事支出
業務費	584,575	0	584,575	業務支出
獎補助費	24,000	0	24,000	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	1,799	1,799	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	2,183,957	2,183,957	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-23,114,884	29,406,596	6,291,712	收支餘絀

備註：

歲計餘絀調整數29,406,596=公庫撥入數調整數31,760,313元-繳付公庫數調整數167,961元-財產損失1,799-折舊、耗及攤銷2,183,957(包括資產折舊1,742,145元+電腦軟體及權利攤銷441,812元)。