

農業部生物多樣性研究所

會計月報

中華民國 115 年 2 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.....	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115年01月01日至115年02月28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	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	170,000	93,990 168,890	0	-1,110
				0551100000-7 生物多樣性研究所	900,000 0	900,000	170,000	93,990 168,890	0	-1,110
				0551100300-0 使用規費收入	900,000 0	900,000	170,000	93,990 168,890	0	-1,110
				0551100306-7 場地設施使用費	900,000 0	900,000	170,000	93,990 168,890	0	-1,110
04	179			0700000000-9 財產收入	42,000 0	42,000	17,000	1,350 1,350	0	-15,650
				0751100000-8 生物多樣性研究所	42,000 0	42,000	17,000	1,350 1,350	0	-15,650

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02月28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		0751100100-2	42,000	42,000	17,000	0	0	-17,000
				財產孳息	0			0		
		02		0751100103-0	42,000	42,000	17,000	0	0	-17,000
				租金收入	0			0		
		02		0751100500-0	0	0	0	1,350	0	1,350
				廢舊物資售價	0			1,350		
		01		1200000000-8	1,076,000	1,076,000	202,000	54,336	0	-54,603
				其他收入	0			147,397		
		01		1251100000-7	1,076,000	1,076,000	202,000	54,336	0	-54,603
				生物多樣性研究所	0			147,397		
01		1251100200-6	1,076,000	1,076,000	202,000	54,336	0	-54,603		
		雜項收入	0			147,397				
02		1251100210-0	1,076,000	1,076,000	202,000	54,336	0	-54,603		
		其他雜項收入	0			147,397				
			合計	2,022,000	2,022,000	389,000	149,676	0	-71,363	
				0			317,637			

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02月28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	62,769,000	29,436,450	11,921,277
					0	0			50,847,723	8,077,468
					0	0			0	
		01		5251101000-8 生物多樣性研究	63,997,000	0	63,997,000	5,340,000	5,054,964	195,999
					0	0			5,144,001	0
					0	0			0	
			10	人事費	258,000	0	258,000	40,000	35,144	4,856
					0	0			35,144	0
					0	0			0	
			20	業務費	63,739,000	0	63,739,000	5,300,000	5,019,820	191,143
					0	0			5,108,857	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	0
			30	設備及投資	3,625,000	0	3,625,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
		02		5651100100-9 一般行政	183,513,000	0	183,513,000	57,429,000	24,381,486	11,725,278
					0	0			45,703,722	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02月28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	54,985,000	22,941,974	11,240,328
					0	0			43,744,672	8,077,468
					0	0			0	
				20 業務費	22,014,000	0	22,014,000	2,420,000	1,439,512	484,950
					0	0			1,935,050	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	84,000	0	84,000	24,000	0	0
					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02月28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		截至本月止 累計實現數(2)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	預算調整數			備註 (預付款)		
				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	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	197,800	0	197,800	197,800	0	197,800	
					0	0		0	0	197,800	
					0	0		0	0	0	
				10 人事費	197,800	0	197,800	197,800	0	197,800	
					0	0		0	0	197,800	
					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02月28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)	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,735,286	0	2,735,286	2,735,286	863,714	0
					0	0			2,735,286	0
					0	0			0	
				10 人事費	2,735,286	0	2,735,286	2,735,286	863,714	0
					0	0			2,735,286	0
					0	0			0	
				統籌科目小計	2,933,086	0	2,933,086	2,933,086	863,714	197,800
					0	0			2,735,286	197,800
					0	0			0	
				合計	291,448,086	0	291,448,086	65,702,086	30,300,164	12,119,077
					0	0			53,583,009	8,275,268
					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02月28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
						0	0	0	0	0	0
					小計	125,000	0	0	0	125,000	0
						60,895,000	0	0	0	60,895,000	0
					合計	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02月28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	35,144	43,744,672	2,735,286	46,515,102	
1015 法定編制人員待遇	0	16,877,583	0	16,877,583	
1020 約聘僱人員待遇	0	1,203,782	0	1,203,782	
1025 技工及工友待遇	0	5,820,474	0	5,820,474	
1030 獎金	0	16,104,608	0	16,104,608	
1035 其他給與	0	16,000	0	16,000	
1040 加班費	35,144	127,364	0	162,508	
1045 退休退職給付	0	0	2,735,286	2,735,286	
1050 退休離職儲金	0	2,080,009	0	2,080,009	
1055 保險	0	1,514,852	0	1,514,852	
20 業務費	5,108,857	1,935,050	0	7,043,907	
2003 教育訓練費	0	287	0	287	
2006 水電費	612,590	175,390	0	787,980	
2009 通訊費	63,402	32,040	0	95,442	
2018 資訊服務費	14,640	3,990	0	18,630	
2021 其他業務租金	39,294	15,000	0	54,294	
2024 稅捐及規費	0	280	0	280	
2027 保險費	0	93,662	0	93,662	
2033 約用人員酬金	3,487,166	535,482	0	4,022,648	
2036 按日按件計資酬金	6,000	30,000	0	36,000	
2045 國內組織會費	20,000	3,000	0	23,000	
2051 物品	389,374	361,541	0	750,915	
2054 一般事務費	320,131	369,988	0	690,119	

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02月28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	
2063 房屋建築養護費	104,100	26,240	0	130,340	
2066 車輛及辦公器具養護費	9,900	109,577	0	119,477	
2069 設施及機械設備養護費	21,618	168,327	0	189,945	
2072 國內旅費	13,232	2,216	0	15,448	
2081 運費	7,410	0	0	7,410	
2093 特別費	0	8,030	0	8,030	
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	5,144,001	45,703,722	2,735,286	53,583,009	

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02月28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	317,637	0	0	0	0	0	0	0	317,637
本年度	317,637	0	0	0	0	0	0	0	317,637
0551100306 場地設施使用費	168,890	0	0	0	0	0	0	0	168,890
0751100500 廢舊物資售價	1,350	0	0	0	0	0	0	0	1,350
1251100210 其他雜項收入	147,397	0	0	0	0	0	0	0	147,397
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

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02月28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)			
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115年01月01日至115年02月28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	53,583,009	8,275,268	0	0	400,000	0	0	0	62,258,277	64,463,809
本年度	53,583,009	8,275,268	0	0	400,000	0	0	0	62,258,277	3,443,809
一、本年度經費	50,847,723	8,077,468	0	0	400,000	0	0	0	59,325,191	3,443,809
5251101000 生物多樣性研究	5,144,001	0	0	0	0	0	0	0	5,144,001	195,999
5651100100 一般行政	45,703,722	8,077,468	0	0	400,000	0	0	0	54,181,190	3,247,810
二、統籌科目	2,735,286	197,800	0	0	0	0	0	0	2,933,086	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,735,286	0	0	0	0	0	0	0	2,735,286	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	197,800	0	0	0	0	0	0	197,800	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02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	595,673,273	2 負債	36,892,618
11 流動資產	43,196,713	21 流動負債	35,044,317
110103 專戶存款	34,521,445	210301 應付帳款	125,000
110104 零用金	400,000	210302 應付代收款	34,919,317
110901 預付款	8,275,268	28 其他負債	1,848,301
14 固定資產	534,262,684	280301 存入保證金	1,848,301
140101 土地	218,803,900	3 淨資產	558,780,655
140201 土地改良物	36,833,311	31 資產負債淨額	558,780,655
減：140202 累計折舊—土地改良物	-34,243,275	310101 資產負債淨額	558,780,655
140401 房屋建築及設備	480,524,873		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-202,455,498		
140501 機械及設備	257,437,512		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-235,688,161		
140601 交通及運輸設備	39,927,411		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-30,992,853		
140701 雜項設備	111,653,662		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-107,538,198		
16 無形資產	15,967,703		
160101 權利	55,987		
160102 電腦軟體	15,911,716		
18 其他資產	2,246,173		
180101 暫付款	2,246,173		
合 計	595,673,273	合 計	595,673,273

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02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	30,647,640	62,575,914
公庫撥入數	30,497,964	62,258,277
規費收入	93,990	168,890
財產收益	1,350	1,350
其他收入	54,336	147,397
支出	32,600,400	58,236,962
繳付公庫數	149,676	317,637
人事支出	23,840,832	46,515,102
業務支出	6,459,332	7,043,907
獎補助支出	0	24,000
財產損失	0	1,799
折舊、折耗及攤銷	2,150,560	4,334,517
收支餘絀	-1,952,760	4,338,952

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02月28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	-37,278	2,590,036
房屋建築及設備	480,524,873	-201,032,618	0	0	-1,422,880	278,069,375
機械及設備	257,559,884	-234,238,509	0	122,372	-1,449,652	21,749,351
交通及運輸設備	39,954,911	-30,775,871	0	27,500	-216,982	8,934,558
雜項設備	111,683,662	-107,392,794	0	30,000	-145,404	4,115,464
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	56,611	0	0	624	0	55,987
小計	1,139,959,542	-607,645,789	5,457,610	180,496	-3,272,196	534,318,671
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	883,624	0	15,911,716
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	883,624	0	15,911,716
合計	1,156,754,882	-607,645,789	5,457,610	1,064,120	-3,272,196	550,230,387

備註：

1.本期資本資產變動增加數5,457,610元=重新規定地價增加金額5,457,610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115年01月01日至115年02月28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	317,637	62,258,277	62,575,914	收入
	0	62,258,277	62,258,277	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	168,890	0	168,890	規費收入
財產收入	1,350	0	1,350	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	147,397	0	147,397	其他收入
歲出	53,583,009	4,653,953	58,236,962	支出
	0	317,637	317,637	繳付公庫數
人事費	46,515,102	0	46,515,102	人事支出
業務費	7,043,907	0	7,043,907	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	4,334,517	4,334,517	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-53,265,372	57,604,324	4,338,952	收支餘絀

備註：
歲計餘絀調整數57,604,324=公庫撥入數調整數62,258,277元-繳付公庫數調整數317,637元-財產損失1,799-折舊、耗及攤銷4,334,517(包括資產折舊3,450,893元+電腦軟體及權利攤銷883,624元)。