

農業部生物多樣性研究所

會計月報

中華民國 115 年 3 月份

主辦會計人員 吳淑芬

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03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	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	270,000	105,110 274,000	0	4,000
				0551100000-7 生物多樣性研究所	900,000 0	900,000	270,000	105,110 274,000	0	4,000
				0551100300-0 使用規費收入	900,000 0	900,000	270,000	105,110 274,000	0	4,000
				0551100306-7 場地設施使用費	900,000 0	900,000	270,000	105,110 274,000	0	4,000
04	179			0700000000-9 財產收入	42,000 0	42,000	17,000	0 1,350	0	-15,650
				0751100000-8 生物多樣性研究所	42,000 0	42,000	17,000	0 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03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		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	0	0	1,350
				廢舊物資售價	0			1,350		
		01		1200000000-8	1,076,000	1,076,000	291,000	99,796	0	-43,807
				其他收入	0			247,193		
		01		1251100000-7	1,076,000	1,076,000	291,000	99,796	0	-43,807
				生物多樣性研究所	0			247,193		
01		1251100200-6	1,076,000	1,076,000	291,000	99,796	0	-43,807		
		雜項收入	0			247,193				
02		1251100210-0	1,076,000	1,076,000	291,000	99,796	0	-43,807		
		其他雜項收入	0			247,193				
			合計	2,022,000	2,022,000	578,000	204,906	0	-55,457	
				0			522,543			

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03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	79,745,000	16,452,592	12,444,685
					0	0			67,300,315	8,077,468
					0	0			0	
		01		5251101000-8 生物多樣性研究	63,997,000	0	63,997,000	10,180,000	4,946,457	89,542
					0	0			10,090,458	0
					0	0			0	
			10	人事費	258,000	0	258,000	80,000	43,410	1,446
					0	0			78,554	0
					0	0			0	
			20	業務費	63,739,000	0	63,739,000	10,100,000	4,903,047	88,096
					0	0			10,011,904	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	69,565,000	11,506,135	12,355,143
					0	0			57,209,857	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03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	65,621,000	10,257,204	11,619,124
					0	0			54,001,876	8,077,468
					0	0			0	
				20 業務費	22,014,000	0	22,014,000	3,920,000	1,248,931	736,019
					0	0			3,183,981	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03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	
		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	
			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	
				30 設備及投資	930,000	0	930,000	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	
				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	437,950	0	437,950	437,950	437,950	0	
					0	0			437,950	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	437,950	0	437,950	437,950	437,950	0	
					0	0			437,950	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03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)	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,599,000	0	3,599,000	863,714	0	
					0	0		3,599,000	0	
					0	0		0		
				10 人事費	3,599,000	0	3,599,000	3,599,000	863,714	0
					0	0		3,599,000	0	
					0	0		0		
				統籌科目小計	4,036,950	0	4,036,950	4,036,950	1,301,664	0
					0	0		4,036,950	0	
					0	0		0		
				合計	292,551,950	0	292,551,950	83,781,950	17,754,256	12,444,685
					0	0		71,337,265	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03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
						4,000,000	0	0	0	4,000,000	0
				30	設備及投資	0	0	0	0	0	0
						4,000,000	0	0	0	4,000,000	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03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	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
10 人事費	78,554	54,001,876	3,599,000	437,950	58,117,380
1015 法定編制人員待遇	0	22,689,639	0	0	22,689,639
1020 約聘僱人員待遇	0	1,616,447	0	0	1,616,447
1025 技工及工友待遇	0	7,760,632	0	0	7,760,632
1030 獎金	0	16,250,483	0	0	16,250,483
1035 其他給與	0	63,127	0	437,950	501,077
1040 加班費	78,554	163,140	0	0	241,694
1045 退休退職給付	0	0	3,599,000	0	3,599,000
1050 退休離職儲金	0	2,718,341	0	0	2,718,341
1055 保險	0	2,740,067	0	0	2,740,067
20 業務費	10,011,904	3,183,981	0	0	13,195,885
2003 教育訓練費	0	287	0	0	287
2006 水電費	1,086,003	228,805	0	0	1,314,808
2009 通訊費	180,580	45,613	0	0	226,193
2018 資訊服務費	161,794	3,990	0	0	165,784
2021 其他業務租金	44,835	41,100	0	0	85,935
2024 稅捐及規費	0	1,630	0	0	1,630
2027 保險費	1,450	155,027	0	0	156,477
2033 約用人員酬金	5,072,935	692,820	0	0	5,765,755
2036 按日按件計資酬金	30,512	30,000	0	0	60,512
2045 國內組織會費	20,000	3,000	0	0	23,000
2051 物品	546,088	456,732	0	0	1,002,820
2054 一般事務費	2,181,041	1,025,703	0	0	3,206,744

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03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	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
2063 房屋建築養護費	104,100	35,540	0	0	139,640
2066 車輛及辦公器具養護費	9,900	165,255	0	0	175,155
2069 設施及機械設備養護費	48,598	244,311	0	0	292,909
2072 國內旅費	515,183	26,533	0	0	541,716
2081 運費	8,885	1,605	0	0	10,490
2093 特別費	0	26,030	0	0	26,030
40 獎補助費	0	24,000	0	0	24,000
4085 獎勵及慰問	0	24,000	0	0	24,000
合計	10,090,458	57,209,857	3,599,000	437,950	71,337,265

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03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	522,543	0	0	0	0	0	0	0	522,543
本年度	522,543	0	0	0	0	0	0	0	522,543
0551100306 場地設施使用費	274,000	0	0	0	0	0	0	0	274,000
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	247,193	0	0	0	0	0	0	0	247,193
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03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)			
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03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	71,337,265	8,077,468	0	0	400,000	0	0	0	79,814,733	64,987,217
本年度	71,337,265	8,077,468	0	0	400,000	0	0	0	79,814,733	3,967,217
一、本年度經費	67,300,315	8,077,468	0	0	400,000	0	0	0	75,777,783	3,967,217
5251101000 生物多樣性研究	10,090,458	0	0	0	0	0	0	0	10,090,458	89,542
5651100100 一般行政	57,209,857	8,077,468	0	0	400,000	0	0	0	65,687,325	3,877,675
二、統籌科目	4,036,950	0	0	0	0	0	0	0	4,036,950	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,599,000	0	0	0	0	0	0	0	3,599,000	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	437,950	0	0	0	0	0	0	0	437,950	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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	592,313,309	2 負債	35,874,938
11 流動資產	42,217,072	21 流動負債	33,472,637
110103 專戶存款	33,739,604	210301 應付帳款	125,000
110104 零用金	400,000	210302 應付代收款	33,347,637
110901 預付款	8,077,468	28 其他負債	2,402,301
14 固定資產	532,558,921	280301 存入保證金	2,402,301
140101 土地	218,803,900	3 淨資產	556,438,371
140201 土地改良物	36,833,311	31 資產負債淨額	556,438,371
減：140202 累計折舊—土地改良物	-34,261,915	310101 資產負債淨額	556,438,371
140401 房屋建築及設備	480,524,873		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-203,166,938		
140501 機械及設備	257,048,345		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-236,070,146		
140601 交通及運輸設備	39,864,011		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-31,044,491		
140701 雜項設備	111,632,462		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-107,604,491		
16 無形資產	15,526,982		
160101 權利	55,675		
160102 電腦軟體	15,471,307		
18 其他資產	2,010,334		
180101 暫付款	2,010,334		
合 計	592,313,309	合 計	592,313,309

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03月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	17,761,362	80,337,276
公庫撥入數	17,556,456	79,814,733
規費收入	105,110	274,000
財產收益	0	1,350
其他收入	99,796	247,193
支出	20,103,646	78,340,608
繳付公庫數	204,906	522,543
人事支出	11,602,278	58,117,380
業務支出	6,151,978	13,195,885
獎補助支出	0	24,000
財產損失	4,568	6,367
折舊、折耗及攤銷	2,139,916	6,474,433
收支餘絀	-2,342,284	1,996,668

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03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	-55,918	2,571,396
房屋建築及設備	480,524,873	-201,032,618	0	0	-2,134,320	277,357,935
機械及設備	257,559,884	-234,238,509	0	511,539	-1,831,637	20,978,199
交通及運輸設備	39,954,911	-30,775,871	0	90,900	-268,620	8,819,520
雜項設備	111,683,662	-107,392,794	0	51,200	-211,697	4,027,971
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	56,611	0	0	936	0	55,675
小計	1,139,959,542	-607,645,789	5,457,610	654,575	-4,502,192	532,614,596
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	1,324,033	0	15,471,307
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	1,324,033	0	15,471,307
合計	1,156,754,882	-607,645,789	5,457,610	1,978,608	-4,502,192	548,085,903

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。
- 2.財產帳與會計入帳時間落差315,500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115年01月01日至115年03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	522,543	79,814,733	80,337,276	收入
	0	79,814,733	79,814,733	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	274,000	0	274,000	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	247,193	0	247,193	其他收入
歲出	71,337,265	7,003,343	78,340,608	支出
	0	522,543	522,543	繳付公庫數
人事費	58,117,380	0	58,117,380	人事支出
業務費	13,195,885	0	13,195,885	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	6,367	6,367	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	6,474,433	6,474,433	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-70,814,722	72,811,390	1,996,668	收支餘絀

備註：
歲計餘絀調整數72,811,390=公庫撥入數調整數79,814,733元-繳付公庫數調整數522,543元-財產損失6,367-折舊、耗及攤銷6,474,433(包括資產折舊5,149,400元+電腦軟體及權利攤銷1,324,033元)。