

衛生福利部國家中醫藥研究所

會計月報

中華民國 112 年 8 月份

主辦會計人員 陳秉謙

機關長官 蘇奕彰

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.....	2
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	5
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

衛生福利部國家中醫藥研究所

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年08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				0400000000-2 罰款及賠償收入	5,000 0	5,000	0 0	0 0	0 0	
	193			0457450000-3 國家中醫藥研究所	5,000 0	5,000	0 0	0 0	0 0	
		01		0457450300-7 賠償收入	5,000 0	5,000	0 0	0 0	0 0	
			01	0457450301-0 一般賠償收入	5,000 0	5,000	0 0	0 0	0 0	
07				1200000000-8 其他收入	301,000 0	301,000	150,000	13,380 111,296	0	-38,704
	200			1257450000-9 國家中醫藥研究所	301,000 0	301,000	150,000	13,380 111,296	0	-38,704
		01		1257450200-8 雜項收入	301,000 0	301,000	150,000	13,380 111,296	0	-38,704
			02	1257450210-1 其他雜項收入	301,000 0	301,000	150,000	13,380 111,296	0	-38,704
				合計	306,000 0	306,000	150,000	13,380 111,296	0	-38,704

衛生福利部國家中醫藥研究所

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年08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)	
19				005700000-9 衛生福利部主管						
	07			0057450000-1 國家中醫藥研究所	210,724,000	0	210,724,000	144,573,000	17,172,405	34,654,381
					0	0			109,918,619	0
					0	0			0	
		01		5257451000-0 科技業務	23,309,000	0	23,309,000	13,520,000	1,494,278	1,625,731
					0	0			11,894,269	0
					0	0			0	
				20 業務費	23,309,000	0	23,309,000	13,520,000	1,494,278	1,625,731
					0	0			11,894,269	0
					0	0			0	
		01		5257451000-0* 科技業務	15,531,000	0	15,531,000	14,984,000	2,742,048	11,899,308
					0	0			3,084,692	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	15,531,000	0	15,531,000	14,984,000	2,742,048	11,899,308
					0	0			3,084,692	0
					0	0			0	
		02		6557450100-1 一般行政	91,728,000	0	91,728,000	69,035,000	6,333,451	10,570,983
					0	0			58,464,017	0
					0	0			0	
				10 人事費	70,139,000	0	70,139,000	54,310,000	4,451,132	8,584,655
					0	0			45,725,345	0
					0	0			0	

衛生福利部國家中醫藥研究所

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年08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)	
				20 業務費	19,162,000	0	19,162,000	12,310,000	1,882,319	1,980,589
					0	0			10,329,411	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	2,427,000	0	2,427,000	2,415,000	0	5,739
					0	0			2,409,261	0
					0	0			0	
		02		6557450100-1* 一般行政	766,000	0	766,000	580,000	36,213	275,005
					0	0			304,995	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	766,000	0	766,000	580,000	36,213	275,005
					0	0			304,995	0
					0	0			0	
		03		6557452000-8 研究及實驗	65,613,000	0	65,613,000	37,860,000	3,704,715	10,157,979
					0	0			27,702,021	0
					0	0			0	
				20 業務費	64,732,000	0	64,732,000	37,100,000	3,700,915	10,014,079
					0	0			27,085,921	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	881,000	0	881,000	760,000	3,800	143,900
					0	0			616,100	0
					0	0			0	
		03		6557452000-8* 研究及實驗	13,771,000	0	13,771,000	8,594,000	2,861,700	125,375
					0	0			8,468,625	0
					0	0			0	

衛生福利部國家中醫藥研究所

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年08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)	
				30 設備及投資	13,771,000	0	13,771,000	8,594,000	2,861,700	125,375
					0	0			8,468,625	0
					0	0			0	
		05		6557459800-2 第一預備金	6,000	0	6,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
				60 預備金	6,000	0	6,000	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	466,450	0	466,450	466,450	0	0
					0	0			466,450	0
					0	0			0	0
				10 人事費	466,450	0	466,450	466,450	0	0
					0	0			466,450	0
					0	0			0	0
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,281,554	0	2,281,554	2,281,554	253,506	0
					0	0			2,281,554	0
					0	0			0	0
				10 人事費	2,281,554	0	2,281,554	2,281,554	253,506	0
					0	0			2,281,554	0
					0	0			0	0
				合計	213,472,004	0	213,472,004	147,321,004	17,425,911	34,654,381
					0	0			112,666,623	0
					0	0			0	0

衛生福利部國家中醫藥研究所

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年08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				
	科技業務	一般行政	研究及實驗	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
10 人事費	0	45,725,345	0	2,281,554	466,450
1015 法定編制人員待遇	0	28,129,055	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	1,823,054	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	321,930	0	0	0
1030 獎金	0	6,183,313	0	0	0
1035 其他給與	0	280,130	0	0	466,450
1040 加班值班費	0	63,515	0	0	0
1045 退休退職給付	0	4,336,767	0	2,281,554	0
1050 退休離職儲金	0	2,483,229	0	0	0
1055 保險	0	2,104,352	0	0	0
20 業務費	11,894,269	10,329,411	27,085,921	0	0
2003 教育訓練費	0	20,400	0	0	0
2006 水電費	0	1,781,479	6,188	0	0
2009 通訊費	3,861	398,400	9,903	0	0
2018 資訊服務費	0	328,414	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	30,440	115,932	0	0
2027 保險費	0	29,946	23,192	0	0
2033 臨時人員酬金	3,153,977	4,217,683	12,565,824	0	0
2036 按日按件計資酬金	67,000	18,000	296,474	0	0
2039 委辦費	1,735,000	0	1,180,500	0	0
2042 國際組織會費	0	0	15,753	0	0
2051 物品	5,885,575	385,223	8,443,375	0	0
2054 一般事務費	511,194	2,805,856	2,230,464	0	0

衛生福利部國家中醫藥研究所

歲出用途別累計表

中華民國112年01月01日至112年08月31日

經資門分列

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	合計				
10 人事費	48,473,349				
1015 法定編制人員待遇	28,129,055				
1020 約聘僱人員待遇	1,823,054				
1025 技工及工友待遇	321,930				
1030 獎金	6,183,313				
1035 其他給與	746,580				
1040 加班值班費	63,515				
1045 退休退職給付	6,618,321				
1050 退休離職儲金	2,483,229				
1055 保險	2,104,352				
20 業務費	49,309,601				
2003 教育訓練費	20,400				
2006 水電費	1,787,667				
2009 通訊費	412,164				
2018 資訊服務費	328,414				
2024 稅捐及規費	146,372				
2027 保險費	53,138				
2033 臨時人員酬金	19,937,484				
2036 按日按件計資酬金	381,474				
2039 委辦費	2,915,500				
2042 國際組織會費	15,753				
2051 物品	14,714,173				
2054 一般事務費	5,547,514				

衛生福利部國家中醫藥研究所

歲出用途別累計表

中華民國112年01月01日至112年08月31日

經資門分列

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	科技業務	一般行政	研究及實驗	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
2063 房屋建築養護費	0	16,500	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	0	20,310	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	517,171	242,112	1,889,633	0	0
2072 國內旅費	18,861	3,030	92,968	0	0
2078 國外旅費	0	0	181,744	0	0
2081 運費	1,630	0	33,971	0	0
2084 短程車資	0	780	0	0	0
2093 特別費	0	30,838	0	0	0
30 設備及投資*	3,084,692	304,995	8,468,625	0	0
3020 機械設備費*	2,836,337	58,700	6,849,830	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	58,266	100,768	933,503	0	0
3035 雜項設備費*	190,089	145,527	685,292	0	0
40 獎補助費	0	2,409,261	616,100	0	0
4050 對學生之獎助	0	0	616,100	0	0
4060 對公保軍保退撫基金之補助及挹注	0	2,375,169	0	0	0
4075 差額補貼	0	12,092	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	22,000	0	0	0
合計	14,978,961	58,769,012	36,170,646	2,281,554	466,450

衛生福利部國家中醫藥研究所

歲出用途別累計表

中華民國112年01月01日至112年08月31日

經資門分列

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	合計				
2063 房屋建築養護費	16,500				
2066 車輛及辦公器具養護費	20,310				
2069 設施及機械設備養護費	2,648,916				
2072 國內旅費	114,859				
2078 國外旅費	181,744				
2081 運費	35,601				
2084 短程車資	780				
2093 特別費	30,838				
30 設備及投資*	11,858,312				
3020 機械設備費*	9,744,867				
3030 資訊軟硬體設備費*	1,092,537				
3035 雜項設備費*	1,020,908				
40 獎補助費	3,025,361				
4050 對學生之獎助	616,100				
4060 對公保軍保退撫基金之補助及挹注	2,375,169				
4075 差額補貼	12,092				
4085 獎勵及慰問	22,000				
合計	112,666,623				

衛生福利部國家中醫藥研究所
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年08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	111,296	0	0	0	0	0	0	0	111,296
本年度	111,296	0	0	0	0	0	0	0	111,296
1257450210 其他雜項收入	111,296	0	0	0	0	0	0	0	111,296
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
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0	0	0	0	0	0	0

衛生福利部國家中醫藥研究所
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年08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)			
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	

衛生福利部國家中醫藥研究所
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年08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	112,666,623	0	0	0	300,000	0	0	0	112,966,623	34,354,381
本年度	112,666,623	0	0	0	300,000	0	0	0	112,966,623	34,354,381
一、本年度經費	109,918,619	0	0	0	300,000	0	0	0	110,218,619	34,354,381
5257451000 科技業務	14,978,961	0	0	0	0	0	0	0	14,978,961	13,525,039
6557450100 一般行政	58,769,012	0	0	0	300,000	0	0	0	59,069,012	10,545,988
6557452000 研究及實驗	36,170,646	0	0	0	0	0	0	0	36,170,646	10,283,354
二、統籌科目	2,748,004	0	0	0	0	0	0	0	2,748,004	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,281,554	0	0	0	0	0	0	0	2,281,554	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	466,450	0	0	0	0	0	0	0	466,450	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

衛生福利部國家中醫藥研究所

平衡表

中華民國112年08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	340,317,702	2 負債	66,956,822
11 流動資產	67,256,822	21 流動負債	63,999,240
110103 專戶存款	66,956,822	210302 應付代收款	63,999,240
110104 零用金	300,000	28 其他負債	2,957,582
14 固定資產	255,812,084	280301 存入保證金	2,921,659
140101 土地	156,141,474	280401 應付保管款	35,923
140201 土地改良物	77,672,294	3 淨資產	273,360,880
減：140202 累計折舊—土地改良物	-70,253,180	31 資產負債淨額	273,360,880
140401 房屋建築及設備	465,644	310101 資產負債淨額	273,360,880
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-427,898		
140501 機械及設備	382,574,356		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-305,521,437		
140601 交通及運輸設備	2,203,963		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,659,378		
140701 雜項設備	113,617,133		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-99,000,887		
16 無形資產	17,248,796		
160101 權利	15,843,307		
160102 電腦軟體	1,405,489		
合 計	340,317,702	合 計	340,317,702

附註：保證品(應付保證品) 1元

衛生福利部國家中醫藥研究所

收入支出表

中華民國112年01月01日至112年08月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	17,439,291	113,077,919
公庫撥入數	17,425,911	112,966,623
其他收入	13,380	111,296
支出	14,266,782	116,253,826
繳付公庫數	13,380	111,296
人事支出	4,704,638	48,473,349
業務支出	7,077,512	49,309,601
獎補助支出	3,800	3,025,361
財產損失	34,977	81,581
折舊、折耗及攤銷	2,432,475	15,252,638
收支餘絀	3,172,509	-3,175,907

衛生福利部國家中醫藥研究所

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年01月01日至112年08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	156,509,086	0	0	367,612	0	156,141,474
土地改良物	77,672,294	-69,330,548	0	0	-922,632	7,419,114
房屋建築及設備	465,644	-426,218	0	0	-1,680	37,746
機械及設備	343,090,087	-298,295,765	43,755,723	4,271,454	-7,225,672	77,052,919
交通及運輸設備	2,203,963	-1,611,138	0	0	-48,240	544,585
雜項設備	112,120,858	-98,013,989	2,468,892	972,617	-986,898	14,616,246
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	16,073,253	0	194,728	424,674	0	15,843,307
小計	708,135,185	-467,677,658	46,419,343	6,036,357	-9,185,122	271,655,391
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	1,483,296	0	402,545	480,352	0	1,405,489
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	1,483,296	0	402,545	480,352	0	1,405,489
合計	709,618,481	-467,677,658	46,821,888	6,516,709	-9,185,122	273,060,880

備註：

資本資產本年度成本變動增加數46,821,888元=屬預算採購增加數11,858,312元+肺炎特別預算財產移入32,908,576元+科技部計畫增列財產655,000元(高效能液相層析串聯質譜儀更換超高真空渦輪幫浦1台360,000元、超低溫直立式冷凍櫃1台295,000元)+友達耘康公司捐贈脈象檢測系統1,300,000元及傳統中藥櫃100,000元。

衛生福利部國家中醫藥研究所
預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112年08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	111,296	112,966,623	113,077,919	收入
	0	112,966,623	112,966,623	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	0	0	0	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	111,296	0	111,296	其他收入
歲出	112,666,623	3,587,203	116,253,826	支出
	0	111,296	111,296	繳付公庫數
人事費	48,473,349	0	48,473,349	人事支出
業務費	49,309,601	0	49,309,601	業務支出
獎補助費	3,025,361	0	3,025,361	獎補助支出
設備及投資	11,858,312	-11,858,312	0	
	0	81,581	81,581	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	15,252,638	15,252,638	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-112,555,327	109,379,420	-3,175,907	收支餘絀

備註：

- 1、公庫撥入數調整數112,966,623元=歲出預算執行數112,666,623元+零用金300,000元。
- 2、繳付公庫數調整數111,296元，係歲入繳庫數。
- 3、設備及投資調整數11,858,312元，係設備及投資預算採購增加數。
- 4、財產損失調整數81,581元，係固定資產報廢數。
- 5、折舊、折耗及攤銷調整數15,252,638元，係固定資產提列折舊及無形資產提列攤銷數。