

衛生福利部國家中醫藥研究所

# 會計月報

中華民國 112 年 3 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				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	52,000	17,619 34,057	0	-17,943
	200			1257450000-9 國家中醫藥研究所	301,000 0	301,000	52,000	17,619 34,057	0	-17,943
		01		1257450200-8 雜項收入	301,000 0	301,000	52,000	17,619 34,057	0	-17,943
			02	1257450210-1 其他雜項收入	301,000 0	301,000	52,000	17,619 34,057	0	-17,943
				合計	306,000 0	306,000	52,000	17,619 34,057	0	-17,943

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)	
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	47,162,000	10,914,077	10,254,171
					0	0			36,907,829	21,400
					0	0			0	
		01		5257451000-0 科技業務	23,309,000	0	23,309,000	3,740,000	1,958,129	47,591
					0	0			3,692,409	0
					0	0			0	
			20	業務費	23,309,000	0	23,309,000	3,740,000	1,958,129	47,591
					0	0			3,692,409	0
					0	0			0	
		01		5257451000-0* 科技業務	15,531,000	0	15,531,000	100,000	73,266	26,734
					0	0			73,266	0
					0	0			0	
			30	設備及投資	15,531,000	0	15,531,000	100,000	73,266	26,734
					0	0			73,266	0
					0	0			0	
		02		6557450100-1 一般行政	91,728,000	0	91,728,000	34,067,000	6,424,274	8,079,453
					0	0			25,987,547	0
					0	0			0	
			10	人事費	70,139,000	0	70,139,000	29,660,000	5,343,813	6,678,260
					0	0			22,981,740	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)	
				20 業務費	19,162,000	0	19,162,000	4,380,000	1,058,369	1,396,285
					0	0			2,983,715	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	2,427,000	0	2,427,000	27,000	22,092	4,908
					0	0			22,092	0
					0	0			0	
		02		6557450100-1* 一般行政	766,000	0	766,000	90,000	41,026	48,974
					0	0			41,026	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	766,000	0	766,000	90,000	41,026	48,974
					0	0			41,026	0
					0	0			0	
		03		6557452000-8 研究及實驗	65,613,000	0	65,613,000	9,165,000	2,417,382	2,051,419
					0	0			7,113,581	21,400
					0	0			0	
				20 業務費	64,732,000	0	64,732,000	8,880,000	2,331,582	2,038,319
					0	0			6,841,681	21,400
					0	0			0	
				40 獎補助費	881,000	0	881,000	285,000	85,800	13,100
					0	0			271,900	0
					0	0			0	
		03		6557452000-8* 研究及實驗	13,771,000	0	13,771,000	0	0	0
					0	0			0	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		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					
				30 設備及投資	13,771,000	0	13,771,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	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	0	0	
				60 預備金	6,000	0	6,000	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	466,450	0	466,450	466,450	466,450	0	
					0	0		466,450	466,450	0	
					0	0		0	0	0	
				10 人事費	466,450	0	466,450	466,450	466,450	0	
					0	0		466,450	466,450	0	
					0	0		0	0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,014,024	0	1,014,024	1,014,024	253,506	0	
					0	0		1,014,024	1,014,024	0	
					0	0		0	0	0	
				10 人事費	1,014,024	0	1,014,024	1,014,024	253,506	0	
					0	0		1,014,024	1,014,024	0	
					0	0		0	0	0	
				合計	212,204,474	0	212,204,474	48,642,474	11,634,033	10,254,171	
					0	0		38,388,303	38,388,303	21,400	
					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				
	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	22,981,740	0	1,014,024	466,450
1015 法定編制人員待遇	0	12,514,016	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	837,339	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	143,080	0	0	0
1030 獎金	0	5,933,313	0	0	0
1035 其他給與	0	125,028	0	0	466,450
1040 加班值班費	0	32,480	0	0	0
1045 退休退職給付	0	1,927,452	0	1,014,024	0
1050 退休離職儲金	0	915,216	0	0	0
1055 保險	0	553,816	0	0	0
20 業務費	3,692,409	2,983,715	6,841,681	0	0
2006 水電費	0	3,604	1,533	0	0
2009 通訊費	1,303	138,431	3,224	0	0
2018 資訊服務費	0	57,650	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	18,800	98,500	0	0
2027 保險費	0	18,390	22,652	0	0
2033 臨時人員酬金	1,130,373	1,798,706	5,061,418	0	0
2036 按日按件計資酬金	17,500	0	53,250	0	0
2039 委辦費	279,000	0	0	0	0
2042 國際組織會費	0	0	15,753	0	0
2051 物品	2,023,262	178,994	742,596	0	0
2054 一般事務費	143,147	755,240	487,193	0	0
2069 設施及機械設備養護費	95,699	13,900	320,830	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03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	24,462,214				
1015 法定編制人員待遇	12,514,016				
1020 約聘僱人員待遇	837,339				
1025 技工及工友待遇	143,080				
1030 獎金	5,933,313				
1035 其他給與	591,478				
1040 加班值班費	32,480				
1045 退休退職給付	2,941,476				
1050 退休離職儲金	915,216				
1055 保險	553,816				
20 業務費	13,517,805				
2006 水電費	5,137				
2009 通訊費	142,958				
2018 資訊服務費	57,650				
2024 稅捐及規費	117,300				
2027 保險費	41,042				
2033 臨時人員酬金	7,990,497				
2036 按日按件計資酬金	70,750				
2039 委辦費	279,000				
2042 國際組織會費	15,753				
2051 物品	2,944,852				
2054 一般事務費	1,385,580				
2069 設施及機械設備養護費	430,429				



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03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
2072 國內旅費	1,190	0	4,732	0	0
2081 運費	935	0	30,000	0	0
30 設備及投資*	73,266	41,026	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	58,266	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	15,000	41,026	0	0	0
40 獎補助費	0	22,092	271,900	0	0
4050 對學生之獎助	0	0	271,900	0	0
4075 差額補貼	0	12,092	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	10,000	0	0	0
合計	3,765,675	26,028,573	7,113,581	1,014,024	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03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				
2072 國內旅費	5,922				
2081 運費	30,935				
30 設備及投資*	114,292				
3030 資訊軟硬體設備費*	58,266				
3035 雜項設備費*	56,026				
40 獎補助費	293,992				
4050 對學生之獎助	271,900				
4075 差額補貼	12,092				
4085 獎勵及慰問	10,000				
合計	38,388,303				

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	34,057	0	0	0	0	0	0	0	34,057
本年度	34,057	0	0	0	0	0	0	0	34,057
1257450210 其他雜項收入	34,057	0	0	0	0	0	0	0	34,057
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)			
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	38,388,303	21,400	0	0	300,000	0	0	0	38,709,703	9,932,771
本年度	38,388,303	21,400	0	0	300,000	0	0	0	38,709,703	9,932,771
一、本年度經費	36,907,829	21,400	0	0	300,000	0	0	0	37,229,229	9,932,771
5257451000 科技業務	3,765,675	0	0	0	0	0	0	0	3,765,675	74,325
6557450100 一般行政	26,028,573	0	0	0	300,000	0	0	0	26,328,573	7,828,427
6557452000 研究及實驗	7,113,581	21,400	0	0	0	0	0	0	7,134,981	2,030,019
二、統籌科目	1,480,474	0	0	0	0	0	0	0	1,480,474	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,014,024	0	0	0	0	0	0	0	1,014,024	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	300,976,807	2 負債	62,334,593
11 流動資產	62,655,993	21 流動負債	60,590,459
110103 專戶存款	62,334,593	210302 應付代收款	60,590,459
110104 零用金	300,000	28 其他負債	1,744,134
110901 預付款	21,400	280301 存入保證金	1,731,122
14 固定資產	221,091,171	280401 應付保管款	13,012
140101 土地	156,141,474	3 淨資產	238,642,214
140201 土地改良物	77,672,294	31 資產負債淨額	238,642,214
減：140202 累計折舊—土地改良物	-69,676,535	310101 資產負債淨額	238,642,214
140401 房屋建築及設備	465,644		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-426,848		
140501 機械及設備	344,275,721		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-301,492,792		
140601 交通及運輸設備	2,203,963		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,629,228		
140701 雜項設備	111,653,374		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-98,095,896		
16 無形資產	17,229,643		
160101 權利	15,914,829		
160102 電腦軟體	1,314,814		
合 計	300,976,807	合 計	300,976,807

附註：保證品(應付保證品) 2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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	11,059,757	38,743,760
公庫撥入數	11,042,138	38,709,703
其他收入	17,619	34,057
支出	13,220,604	43,434,757
繳付公庫數	17,619	34,057
人事支出	6,063,769	24,462,214
業務支出	5,281,300	13,448,865
獎補助支出	107,892	293,992
財產損失	9,876	12,251
折舊、折耗及攤銷	1,740,148	5,183,378
收支餘絀	-2,160,847	-4,690,997

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	156,509,086	0	0	367,612	0	156,141,474
土地改良物	77,672,294	-69,330,548	0	0	-345,987	7,995,759
房屋建築及設備	465,644	-426,218	0	0	-630	38,796
機械及設備	343,090,087	-298,295,765	1,785,046	599,412	-3,197,027	42,782,929
交通及運輸設備	2,203,963	-1,611,138	0	0	-18,090	574,735
雜項設備	112,120,858	-98,013,989	158,186	625,670	-81,907	13,557,478
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	16,073,253	0	0	158,424	0	15,914,829
小計	708,135,185	-467,677,658	1,943,232	1,751,118	-3,643,641	237,006,000
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	0	168,482	0	1,314,814
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	0	168,482	0	1,314,814
合計	709,618,481	-467,677,658	1,943,232	1,919,600	-3,643,641	238,320,814

備註：

1.資本資產本年度成本變動增加數1,943,232元=屬預算採購增加數114,292元+帳務調整數(資本門預算超支尚須流用數)68,940元+科技部計畫增列財產360,000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)+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。

2.機械及設備、雜項設備、權利與國有財產增減結存表之差異，係因國有財產增減結存表列計「嚴重特殊傳染性肺炎防治及紓困振興特別預算」購置之財產設備。



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	34,057	38,709,703	38,743,760	收入
	0	38,709,703	38,709,703	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	34,057	0	34,057	其他收入
歲出	38,388,303	5,046,454	43,434,757	支出
	0	34,057	34,057	繳付公庫數
人事費	24,462,214	0	24,462,214	人事支出
業務費	13,517,805	-68,940	13,448,865	業務支出
獎補助費	293,992	0	293,992	獎補助支出
設備及投資	114,292	-114,292	0	
	0	12,251	12,251	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	5,183,378	5,183,378	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-38,354,246	33,663,249	-4,690,997	收支餘絀

備註：

- 1、公庫撥入數調整數38,709,703元=歲出預算執行數38,388,303元+零用金300,000元+預付款21,400元。
- 2、繳付公庫數調整數34,057元，係歲入繳庫數。
- 3、業務支出調整數68,940元，係帳務調整數(資本門預算超支尚須流用數)。
- 4、設備及投資調整數114,292元，係預算採購增加數。
- 5、財產損失調整數12,251元，係固定資產報廢數。
- 6、折舊、折耗及攤銷調整數5,183,378元，係固定資產提列折舊及無形資產提列攤銷數。