

衛生福利部國家中醫藥研究所

會計月報

中華民國 112 年 2 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.....	7
三、公庫撥入數分析表.....	9
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	10
二、收入支出表.....	11
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.....	12
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	13

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				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	42,000	10,270 16,438	0	-25,562
	200			1257450000-9 國家中醫藥研究所	301,000 0	301,000	42,000	10,270 16,438	0	-25,562
		01		1257450200-8 雜項收入	301,000 0	301,000	42,000	10,270 16,438	0	-25,562
			02	1257450210-1 其他雜項收入	301,000 0	301,000	42,000	10,270 16,438	0	-25,562
				合計	306,000 0	306,000	42,000	10,270 16,438	0	-25,562

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)	
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	34,985,000	8,487,340	8,991,248
					0	0			25,993,752	613,295
					0	0			0	
		01		5257451000-0 科技業務	23,309,000	0	23,309,000	1,980,000	1,126,398	245,720
					0	0			1,734,280	0
					0	0			0	
			20	業務費	23,309,000	0	23,309,000	1,980,000	1,126,398	245,720
					0	0			1,734,280	0
					0	0			0	
		01		5257451000-0* 科技業務	15,531,000	0	15,531,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
			30	設備及投資	15,531,000	0	15,531,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
		02		6557450100-1 一般行政	91,728,000	0	91,728,000	27,710,000	5,527,414	8,146,727
					0	0			19,563,273	586,295
					0	0			0	
			10	人事費	70,139,000	0	70,139,000	24,730,000	4,579,878	7,092,073
					0	0			17,637,927	586,295
					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) 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					
				20 業務費	19,162,000	0	19,162,000	2,980,000	947,536	1,054,654	
					0	0			1,925,346	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	2,427,000	0	2,427,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
		02		6557450100-1* 一般行政	766,000	0	766,000	40,000	0	40,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
				30 設備及投資	766,000	0	766,000	40,000	0	40,000	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
		03		6557452000-8 研究及實驗	65,613,000	0	65,613,000	5,255,000	1,833,528	558,801	
					0	0			4,696,199	27,000	
					0	0			0		
				20 業務費	64,732,000	0	64,732,000	5,065,000	1,740,428	554,901	
					0	0			4,510,099	27,000	
					0	0			0		
				40 獎補助費	881,000	0	881,000	190,000	93,100	3,900	
					0	0			186,100	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) 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	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	760,518	0	760,518	760,518	253,506	0	
					0	0			760,518	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	760,518	0	760,518	760,518	253,506	0	
					0	0			760,518	0	
					0	0			0	0	
				合計	211,484,518	0	211,484,518	35,745,518	8,740,846	8,991,248	
					0	0			26,754,270	613,295	
					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

中華民國112年01月01日至112年02月28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	合計
10 人事費	0	17,637,927	0	760,518	18,398,445
1015 法定編制人員待遇	0	9,367,696	0	0	9,367,696
1020 約聘僱人員待遇	0	640,196	0	0	640,196
1025 技工及工友待遇	0	107,310	0	0	107,310
1030 獎金	0	5,261,668	0	0	5,261,668
1035 其他給與	0	50,374	0	0	50,374
1040 加班值班費	0	32,480	0	0	32,480
1045 退休退職給付	0	1,445,589	0	760,518	2,206,107
1050 退休離職儲金	0	581,196	0	0	581,196
1055 保險	0	151,418	0	0	151,418
20 業務費	1,734,280	1,925,346	4,510,099	0	8,169,725
2009 通訊費	625	91,869	1,816	0	94,310
2018 資訊服務費	0	48,200	0	0	48,200
2024 稅捐及規費	0	0	98,500	0	98,500
2027 保險費	0	0	22,652	0	22,652
2033 臨時人員酬金	808,307	1,305,576	3,691,333	0	5,805,216
2036 按日按件計資酬金	5,000	0	31,750	0	36,750
2039 委辦費	279,000	0	0	0	279,000
2051 物品	598,024	105,247	117,761	0	821,032
2054 一般事務費	34,574	374,454	363,330	0	772,358
2069 設施及機械設備養護費	8,000	0	149,625	0	157,625
2072 國內旅費	750	0	3,332	0	4,082
2081 運費	0	0	30,000	0	30,000

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				
	科技業務	一般行政	研究及實驗	公務人員退休撫卹給付	合計
40 獎補助費	0	0	186,100	0	186,100
4050 對學生之獎助	0	0	186,100	0	186,100
合計	1,734,280	19,563,273	4,696,199	760,518	26,754,270

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	16,438	0	0	0	0	0	0	0	16,438
本年度	16,438	0	0	0	0	0	0	0	16,438
1257450210 其他雜項收入	16,438	0	0	0	0	0	0	0	16,438
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)			
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	26,754,270	613,295	0	0	300,000	0	0	0	27,667,565	8,077,953
本年度	26,754,270	613,295	0	0	300,000	0	0	0	27,667,565	8,077,953
一、本年度經費	25,993,752	613,295	0	0	300,000	0	0	0	26,907,047	8,077,953
5257451000 科技業務	1,734,280	0	0	0	0	0	0	0	1,734,280	245,720
6557450100 一般行政	19,563,273	586,295	0	0	300,000	0	0	0	20,449,568	7,300,432
6557452000 研究及實驗	4,696,199	27,000	0	0	0	0	0	0	4,723,199	531,801
二、統籌科目	760,518	0	0	0	0	0	0	0	760,518	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	760,518	0	0	0	0	0	0	0	760,518	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	352,275,288	2 負債	113,079,676
11 流動資產	113,992,971	21 流動負債	111,578,300
110103 專戶存款	113,079,676	210302 應付代收款	111,578,300
110104 零用金	300,000	28 其他負債	1,501,376
110901 預付款	613,295	280301 存入保證金	1,495,443
14 固定資產	220,943,705	280401 應付保管款	5,933
140101 土地	156,294,025	3 淨資產	239,195,612
140201 土地改良物	77,672,294	31 資產負債淨額	239,195,612
減：140202 累計折舊—土地改良物	-69,561,206	310101 資產負債淨額	239,195,612
140401 房屋建築及設備	465,644		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-426,638		
140501 機械及設備	343,000,713		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-300,722,485		
140601 交通及運輸設備	2,203,963		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,623,198		
140701 雜項設備	111,974,850		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-98,334,257		
16 無形資產	17,338,612		
160101 權利	15,967,638		
160102 電腦軟體	1,370,974		
合 計	352,275,288	合 計	352,275,288

附註：保證品(應付保證品) 3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02月28日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	8,732,116	27,684,003
公庫撥入數	8,721,846	27,667,565
其他收入	10,270	16,438
支出	10,473,639	30,214,153
繳付公庫數	10,270	16,438
人事支出	4,833,384	18,398,445
業務支出	3,814,362	8,167,565
獎補助支出	93,100	186,100
財產損失	893	2,375
折舊、折耗及攤銷	1,721,630	3,443,230
收支餘絀	-1,741,523	-2,530,150

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	156,509,086	0	0	215,061	0	156,294,025
土地改良物	77,672,294	-69,330,548	0	0	-230,658	8,111,088
房屋建築及設備	465,644	-426,218	0	0	-420	39,006
機械及設備	343,090,087	-298,295,765	0	89,374	-2,426,720	42,278,228
交通及運輸設備	2,203,963	-1,611,138	0	0	-12,060	580,765
雜項設備	112,120,858	-98,013,989	2,160	148,168	-320,268	13,640,593
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	16,073,253	0	0	105,615	0	15,967,638
小計	708,135,185	-467,677,658	2,160	558,218	-2,990,126	236,911,343
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	112,322	0	1,370,974
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	112,322	0	1,370,974
合計	709,618,481	-467,677,658	2,160	670,540	-2,990,126	238,282,317

備註：
 1.資本資產本年度成本變動增加數2,160元，係購置圖書雜項設備2,160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	16,438	27,667,565	27,684,003	收入
	0	27,667,565	27,667,565	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	16,438	0	16,438	其他收入
歲出	26,754,270	3,459,883	30,214,153	支出
	0	16,438	16,438	繳付公庫數
人事費	18,398,445	0	18,398,445	人事支出
業務費	8,169,725	-2,160	8,167,565	業務支出
獎補助費	186,100	0	186,100	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	2,375	2,375	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	3,443,230	3,443,230	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-26,737,832	24,207,682	-2,530,150	收支餘絀

備註：

- 1、公庫撥入數調整數27,667,565元=歲出預算執行數26,754,270元+零用金300,000元+預付款613,295元。
- 2、繳付公庫數調整數16,438元，係為歲入繳庫數。
- 3、設備及投資調整數2,160元，係為本年度設備及投資預算調整數。
- 4、財產損失調整數2,375元，係為固定資產報廢數。
- 5、折舊、折耗及攤銷調整數3,443,230元，係為固定資產提列折舊及無形資產提列攤銷數。