

動物保護防疫所

會計月報

中華民國115年02月份

主辦會計人員 吳佩瑜

機關長官 陳柏廷

目 次

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、歲入累計表.....	第 1 頁至第 2 頁
二、經費累計表.....	第 3 頁至第 5 頁
三、以前年度歲入轉入數累計表.....	第 6 頁至第 9 頁
四、以前年度歲出轉入數累計表.....	第 10 頁至第 10 頁

貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	第 11 頁至第 11 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 12 頁至第 13 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 14 頁至第 15 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....	第 16 頁至第 16 頁
二、收入支出表.....	第 17 頁至第 17 頁

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.....	第 18 頁至第 19 頁
-------------------------------	---------------

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 20 頁至第 21 頁
---------------------	---------------

動物保護防疫所

經費累計表

中華民國115年1月1日至115年2月28日

頁數：第4頁

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	代碼及名稱	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)
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數				
			10	100000 人事費	287,000	-	287,000	-	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			20	200000 業務費	28,564,000	-	28,564,000	7,109,000	841,033	4,181,154
					-	-		2,927,846	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			40	400000 獎補助費	220,000	-	220,000	60,000	33,100	16,100
					-	-		43,900	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				經常門合計	38,613,000	-	38,613,000	10,114,000	1,312,822	5,444,750
					-	-		4,669,250	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
90				5605030900000 一般建築及設備	1,280,000	-	1,280,000	80,000	-	80,000
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	21			5605030902100 建築及設備*	1,280,000	-	1,280,000	80,000	-	80,000
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	

動物保護防疫所

以前年度歲入轉入數累計表

中華民國115年1月1日至115年2月28日

頁數：第6頁

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)
	款	項	目	節	代 碼 及 名 稱	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
104	03				罰款及賠償收入	30,000	-	-	-	-	30,000
						-	-	-	-	-	-
		01			罰金罰鍰及息金	30,000	-	-	-	-	30,000
						-	-	-	-	-	-
			01		罰金罰鍰	30,000	-	-	-	-	30,000
						-	-	-	-	-	-
					小計	30,000	-	-	-	-	30,000
						-	-	-	-	-	-
105	03				罰款及賠償收入	1,635,865	-	-	-	-	1,635,865
						-	-	-	-	-	-
		01			罰金罰鍰及息金	1,635,865	-	-	-	-	1,635,865
						-	-	-	-	-	-
			01		罰金罰鍰	1,635,865	-	-	-	-	1,635,865
						-	-	-	-	-	-
					小計	1,635,865	-	-	-	-	1,635,865
						-	-	-	-	-	-
106	03				罰款及賠償收入	2,272,249	-	10,000	20,000	-	2,252,249
						-	-	-	-	-	-
		01			罰金罰鍰及息金	2,272,249	-	10,000	20,000	-	2,252,249
						-	-	-	-	-	-
			01		罰金罰鍰	2,272,249	-	10,000	20,000	-	2,252,249
						-	-	-	-	-	-
					小計	2,272,249	-	10,000	20,000	-	2,252,249
						-	-	-	-	-	-
107	03				罰款及賠償收入	1,277,011	-	-	8,000	-	1,269,011
						-	-	-	-	-	-
		01			罰金罰鍰及息金	1,277,011	-	-	8,000	-	1,269,011
						-	-	-	-	-	-

動物保護防疫所

以前年度歲入轉入數累計表

中華民國115年1月1日至115年2月28日

頁數：第7頁

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)
	款	項	目	節	代 碼 及 名 稱	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
			01		罰金罰鍰	1,277,011	-	-	8,000	-	1,269,011
						-	-	-	-	-	-
					小計	1,277,011	-	-	8,000	-	1,269,011
						-	-	-	-	-	-
108	03				罰款及賠償收入	1,686,378	-	-	-	-	1,686,378
						-	-	-	-	-	-
		01			罰金罰鍰及息金	1,686,378	-	-	-	-	1,686,378
						-	-	-	-	-	-
			01		罰金罰鍰	1,686,378	-	-	-	-	1,686,378
						-	-	-	-	-	-
					小計	1,686,378	-	-	-	-	1,686,378
						-	-	-	-	-	-
109	04				罰款及賠償收入	347,151	-	-	-	-	347,151
						-	-	-	-	-	-
		01			罰金罰鍰及息金	347,151	-	-	-	-	347,151
						-	-	-	-	-	-
			01		罰金罰鍰	347,151	-	-	-	-	347,151
						-	-	-	-	-	-
					小計	347,151	-	-	-	-	347,151
						-	-	-	-	-	-
110	04				罰款及賠償收入	875,068	-	-	-	-	875,068
						-	-	-	-	-	-
		01			罰金罰鍰及息金	875,068	-	-	-	-	875,068
						-	-	-	-	-	-
			01		罰金罰鍰	875,068	-	-	-	-	875,068
						-	-	-	-	-	-
					小計	875,068	-	-	-	-	875,068
						-	-	-	-	-	-

動物保護防疫所

以前年度歲入轉入數累計表

中華民國115年1月1日至115年2月28日

頁數：第8頁
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)
	款	項	目	節	代 碼 及 名 稱	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
111	04				罰款及賠償收入	1,462,952	-	-	-	-	1,462,952
						-	-	-	-	-	-
		01			罰金罰鍰及息金	1,462,952	-	-	-	-	1,462,952
						-	-	-	-	-	-
			01		罰金罰鍰	1,462,952	-	-	-	-	1,462,952
						-	-	-	-	-	-
					小計	1,462,952	-	-	-	-	1,462,952
						-	-	-	-	-	-
112	04				罰款及賠償收入	2,416,231	-	-	-	-	2,416,231
						-	-	-	-	-	-
		01			罰金罰鍰及息金	2,416,231	-	-	-	-	2,416,231
						-	-	-	-	-	-
			01		罰金罰鍰	2,416,231	-	-	-	-	2,416,231
						-	-	-	-	-	-
					小計	2,416,231	-	-	-	-	2,416,231
						-	-	-	-	-	-
113	04				罰款及賠償收入	1,831,473	-	5,000	5,000	-	1,826,473
						-	-	-	-	-	-
		01			罰金罰鍰及息金	1,831,473	-	5,000	5,000	-	1,826,473
						-	-	-	-	-	-
			01		罰金罰鍰	1,831,473	-	5,000	5,000	-	1,826,473
						-	-	-	-	-	-
					小計	1,831,473	-	5,000	5,000	-	1,826,473
						-	-	-	-	-	-
114	04				罰款及賠償收入	2,971,108	-	3,000	3,000	-	2,968,108
						-	-	-	-	-	-
		01			罰金罰鍰及息金	2,971,108	-	3,000	3,000	-	2,968,108
						-	-	-	-	-	-

動物保護防疫所

以前年度歲入轉入數累計表

中華民國115年1月1日至115年2月28日

頁數：第9頁

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)
	款	項	目	節	代 碼 及 名 稱	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
			01		罰金罰鍰	2,971,108	-	3,000	3,000	-	2,968,108
						-	-	-	-	-	-
					小計	2,971,108	-	3,000	3,000	-	2,968,108
						-	-	-	-	-	-
					經常門合計	16,805,486	-	18,000	36,000	-	16,769,486
						-	-	-	-	-	-
					總計	16,805,486	-	18,000	36,000	-	16,769,486
						-	-	-	-	-	-

動物保護防疫所

以前年度歲出轉入數累計表

中華民國115年1月1日至115年2月28日

頁數：第10頁

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 碼 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
108	90				一般建築及設備	-	-	-	-	-	-	-
		21			建築及設備*	-	-	-	-	-	-	-
				03	設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
					小計	-	-	-	-	-	-	-
109	90				一般建築及設備	-	-	-	-	-	-	-
		21			建築及設備*	-	-	-	-	-	-	-
				30	設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
					小計	-	-	-	-	-	-	-
114	90				一般建築及設備	831,996	-	-	-	-	831,996	-
		21			建築及設備*	831,996	-	-	-	-	831,996	-
				30	設備及投資*	831,996	-	-	-	-	831,996	-
					小計	831,996	-	-	-	-	831,996	-
					資本門合計*	831,996	-	-	-	-	831,996	-
					總計	831,996	-	-	-	-	831,996	-

動物保護防疫所

歲出用途別累計表

中華民國115年1月1日至115年2月28日

頁數: 第11頁
單位: 新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	行政管理	畜禽水產動物保育及疾病防治	合計	
1000 人事費	1,619,643		1,619,643	
1015 法定編制人員待遇	1,136,649		1,136,649	
1030 獎金	376,424		376,424	
1050 退休離職儲金	73,857		73,857	
1055 保險	32,713		32,713	
2000 業務費	77,861	2,927,846	3,005,707	
2006 水電費	10,858	50,514	61,372	
2009 通訊費	9,019	6,016	15,035	
2021 其他業務租金	8,200		8,200	
2024 稅捐及規費	900		900	
2027 保險費	6,103		6,103	
2030 兼職費	18,000		18,000	
2033 約用人員酬金		1,007,979	1,007,979	
2036 按日按件計資酬金		1,433,474	1,433,474	
2051 物品	17,187	207,836	225,023	
2054 一般事務費	6,594	204,011	210,605	
2066 車輛及辦公器具養護費	1,000		1,000	
2072 國內旅費		17,816	17,816	
2081 運費		200	200	
4000 獎補助費		43,900	43,900	
4090 其他補助及捐助		43,900	43,900	
合計	1,697,504	2,971,746	4,669,250	

動物保護防疫所

繳付公庫數分析表

中華民國115年1月1日至115年2月28日

頁數：第12頁

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	76,300	0	0	0	0	0	0	0	76,300
本年度	40,300	0	0	0	0	0	0	0	40,300
05030500 供應費	39,100	0	0	0	0	0	0	0	39,100
05030600 場地設施使用費	1,200	0	0	0	0	0	0	0	1,200
以前年度	36,000	0	0	0	0	0	0	0	36,000
一、以前年度應收(保留) 數	36,000	0	0	0	0	0	0	0	36,000
106年度 03010100 罰金罰鍰	20,000	0	0	0	0	0	0	0	20,000
107年度 03010100 罰金罰鍰	8,000	0	0	0	0	0	0	0	8,000
113年度 04010100 罰金罰鍰	5,000	0	0	0	0	0	0	0	5,000
114年度 04010100 罰金罰鍰	3,000	0	0	0	0	0	0	0	3,000
二、以前年度收入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0

動物保護防疫所

繳付公庫數分析表

中華民國115年1月1日至115年2月28日

頁數：第13頁

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)			
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. 審計機關修正減列支 出實現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 審計機關修正減列應 付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 審計機關修正減列支 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
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

動物保護防疫所

公庫撥入數分析表

中華民國115年1月1日至115年2月28日

頁數：第14頁

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項							減項		公庫撥入數 (11)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)+(8) -(9)-(10)	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)	墊付數 (8)	以前年度撥款			
									於本年度實 現數(9)	墊付轉正數 (10)		
合計	4,669,250	0	0	0	30,000	0	0	0	0	1,400,000	3,299,250	5,494,750
本年度	4,669,250	0	0	0	30,000	0	0	0	0	0	4,699,250	5,494,750
一、本年度經費	4,669,250	0	0	0	30,000	0	0	0	0	0	4,699,250	5,494,750
0356010100 行政管理	1,697,504	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,697,504	1,247,496
0356060100 畜禽水產動物保育及疾病防治	2,971,746	0	0	0	30,000	0	0	0	0	0	3,001,746	4,167,254
0356902100* 建築及設備	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80,000
一、以前年度應付(保留)數	0	0	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	0	0
墊付款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,400,000	-1,400,000	0
114456030060100 遊蕩犬管理精進措施計畫	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,398,900	-1,398,900	0

動物保護防疫所

公庫撥入數分析表

中華民國115年1月1日至115年2月28日

頁數：第15頁

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項							減項		公庫撥入數 (11)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)+(8) -(9)-(10)	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)	墊付數 (8)	以前年度撥款			
									於本年度實 現數(9)	墊付轉正數 (10)		
114456030060100 遊蕩犬管理精進措施計畫	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,100	-1,100	0

動物保護防疫所

平衡表

中華民國115年2月28日

頁數:第 16 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	151,647,736	負債	504,229
流動資產	17,303,715	流動負債	198,320
專戶存款	504,229	應付代收款	198,320
零用金	30,000	其他負債	305,909
應收帳款	16,769,486	存入保證金	305,909
固定資產	134,344,021	淨資產	151,143,507
土地	6,871,200	資產負債淨額	151,143,507
房屋建築及設備	131,067,609	資產負債淨額	151,143,507
累計折舊－房屋建築及設備	-10,986,203		
機械及設備	6,789,578		
累計折舊－機械及設備	-4,398,090		
交通及運輸設備	6,051,493		
累計折舊－交通及運輸設備	-4,331,638		
雜項設備	2,726,686		
累計折舊－雜項設備	-2,234,867		
購建中固定資產	2,788,253		
合 計	151,647,736	合 計	151,647,736
備 註		備 註	
保管有價證券	-	應付保管有價證券	-
保管品	-	應付保管品	-
保證品	-	應付保證品	-
債權憑證	162	待抵銷債權憑證	162

動物保護防疫所

收入支出表

中華民國115年1月1日至115年2月28日

頁數:第 17 頁

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	1,318,072	3,339,550
公庫撥入數	1,312,822	3,299,250
規費收入	5,250	40,300
支出	1,645,408	3,964,238
繳付公庫數	23,250	76,300
人事支出	400,935	1,619,643
業務支出	878,787	1,605,707
獎補助支出	33,100	43,900
折舊、折耗及攤銷	309,336	618,688
收支餘絀	-327,336	-624,688

動物保護防疫所

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1月1日至115年2月28日

頁數:第 18 頁

單位:新臺幣元

科 目	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	6,953,000	0	0	81,800	0	6,871,200
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	131,067,609	-10,619,750	0	0	-366,453	120,081,406
機械及設備	6,789,578	-4,281,646	0	0	-116,444	2,391,488
交通及運輸設備	6,051,493	-4,232,924	0	0	-98,714	1,719,855
雜項設備	2,726,686	-2,197,790	0	0	-37,077	491,819
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	153,588,366	-21,332,110	0	81,800	-618,688	131,555,768
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	2,788,253	0	0	0	0	2,788,253
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	0	0	0	0
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	2,788,253	0	0	0	0	2,788,253
合 計	156,376,619	-21,332,110	0	81,800	-618,688	134,344,021

動物保護防疫所

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1月1日至115年2月28日

頁數:第 19 頁

單位:新臺幣元

備註:有關表列本年度成本變動增加數勾稽原則如下

- (1) (A)本年度成本變動增加0元=預算採購增加金額0元+墊付案轉正0元+清查補登本年度固定資產之金額0元。(B)本年度成本變動減少81,800元=土地公告地價減值81,800元。
- (2)設備及投資預算執行增加金額0元=本年度預算執行金額0元+以前年度保留預算執行金額0元。(預算執行金額包括委辦費資本門、設備及投資等用途別科目(含實現數與應付數)應認列為長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產之金額)
- (3) (A)預算採購增加金額及(B)設備及投資預算執行增加金額兩者無差異。

動物保護防疫所

預算執行與會計收支對照表

中華民國115年1月1日至115年2月28日

頁數:第 20 頁

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	40,300	3,299,250	3,339,550	收入
		3,299,250	3,299,250	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入				罰款及賠償收入
規費收入	40,300		40,300	規費收入
信託管理收入				
財產收入				財產收益
營業盈餘及事業收入				投資收益
補助及協助收入				補助及協助收入
捐獻及贈與收入				捐獻及贈與收入
工程受益費收入				工程受益費收入
自治稅捐收入				自治稅捐收入
其他收入				其他收入
歲出	4,669,250	-705,012	3,964,238	支出
		76,300	76,300	繳付公庫數
人事費	1,619,643		1,619,643	人事支出
業務費	3,005,707	-1,400,000	1,605,707	業務支出
獎補助費	43,900		43,900	獎補助支出
設備及投資				
				財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		618,688	618,688	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-4,628,950	4,004,262	-624,688	收支餘絀

動物保護防疫所

預算執行與會計收支對照表

中華民國115年1月1日至115年2月28日

頁數:第 21 頁

單位:新臺幣元

備註(調整數差異說明)

1. 公庫撥入數調整數3,299,250元=本年度及以前年度歲出累計實現數(含統籌科目) 4,669,250元+預付款0元+零用金30,000元+退還收入款0元-墊付款轉正1,400,000元。
2. 繳付公庫調整數76,300元=本年度歲入累計實現數40,300元及以前年度歲入累計實現數36,000元。
3. 設備及投資調整數=本年度設備及投資預算執行數，屬資產者已列入資產科目，未達登載財產標準已列入其他支出，爰予調減。
4. 財產損失調整數=財產減損淨額。
5. 折舊、折耗及攤銷調整數618,688元=提列固定資產折舊費用及無形資產攤銷費用618,688元。
6. 其他支出調整數=設備及投資預算執行數未達登載財產標準者。