

勞動部勞動及職業安全衛生研究所

會計月報

中華民國 114 年 5 月份

主辦會計人員 丁婷鈺

機關長官 王厚誠

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
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	7
二、 繳付公庫數分析表.....	11
三、 公庫撥入數分析表.....	13
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	14
二、 收入支出表.....	15
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.....	16
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	17

勞動部勞動及職業安全衛生研究所

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05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	151	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	300,000	300,000	5,000	0	0	-4,941
				0		59				
				0430500000-0 勞動及職業安全衛生研究所	300,000	300,000	5,000	0	0	-4,941
				0		59				
04	170	01	01	0430500300-3 賠償收入	300,000	300,000	5,000	0	0	-4,941
				0		59				
				0430500301-6 一般賠償收入	300,000	300,000	5,000	0	0	-4,941
				0		59				
04	170	01	01	0700000000-9 財產收入	600,000	600,000	162,000	36,000	0	54,417
				0		216,417				
				0730500000-6 勞動及職業安全衛生研究所	600,000	600,000	162,000	36,000	0	54,417
				0		216,417				
04	170	01	01	0730500100-0 財產孳息	500,000	500,000	162,000	36,000	0	50,997
				0		212,997				
				0730500103-9 租金收入	500,000	500,000	162,000	36,000	0	50,997
				0		212,997				
04	170	02	02	0730500500-9 廢舊物資售價	100,000	100,000	0	0	0	3,420
				0		3,420				
07				1200000000-8 其他收入	60,000	60,000	10,000	2,720	0	2,711
					0			12,711		

勞動部勞動及職業安全衛生研究所

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05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)		
	169			1230500000-5 勞動及職業安全衛生研究所	60,000 0	60,000	10,000 2,720 12,711	0	2,711	
		01		1230500200-4 雜項收入	60,000 0	60,000	10,000 2,720 12,711	0	2,711	
			02	1230500210-8 其他雜項收入	60,000 0	60,000	10,000 2,720 12,711	0	2,711	
				合計	960,000 0	960,000	177,000 38,720 229,187	0	52,187	

勞動部勞動及職業安全衛生研究所

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05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)	
15				0030000000-4 勞動部主管						
	06			0030500000-8 勞動及職業安全衛生研究所	303,844,000	0	303,844,000	97,755,000	15,196,138	16,804,150
					0	0			80,950,850	133,685
					0	0			0	
		01		5230500100-5 一般行政	103,857,000	0	103,857,000	58,932,000	6,474,827	6,115,812
					0	0			52,816,188	127,685
					0	0			0	
				10 人事費	100,152,000	0	100,152,000	55,350,000	6,308,027	3,874,378
					0	0			51,475,622	0
					0	0			0	
				20 業務費	3,651,000	0	3,651,000	3,546,000	150,800	2,237,434
					0	0			1,308,566	127,685
					0	0			0	
				40 獎補助費	54,000	0	54,000	36,000	16,000	4,000
					0	0			32,000	0
					0	0			0	
		01		5230500100-5* 一般行政	313,000	0	313,000	293,000	0	127,850
					0	0			165,150	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	313,000	0	313,000	293,000	0	127,850
					0	0			165,150	0
					0	0			0	

勞動部勞動及職業安全衛生研究所

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05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)	
		02		5230501100-0 勞動及職業安全衛生研究	193,043,000	0	193,043,000	38,365,000	8,560,296	10,556,503
					0	0			27,808,497	6,000
					0	0			0	
				10 人事費	10,715,000	0	10,715,000	5,579,000	634,759	609,314
					0	0			4,969,686	0
					0	0			0	
				20 業務費	179,328,000	0	179,328,000	32,686,000	7,925,537	9,847,189
					0	0			22,838,811	6,000
					0	0			0	
				40 獎補助費	3,000,000	0	3,000,000	100,000	0	100,000
					0	0			0	0
					0	0			0	0
		02		5230501100-0* 勞動及職業安全衛生研究	1,563,000	0	1,563,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
				30 設備及投資	1,563,000	0	1,563,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
		03		5230509000-0 一般建築及設備	4,968,000	0	4,968,000	165,000	161,015	3,985
					0	0			161,015	0
					0	0			0	0
		02		5230509019-8* 其他設備	4,968,000	0	4,968,000	165,000	161,015	3,985
					0	0			161,015	0
					0	0			0	0

勞動部勞動及職業安全衛生研究所

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05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					
02	04			30 設備及投資	4,968,000	0	4,968,000	165,000	161,015	3,985	
					0	0		161,015	0		
					0	0		0	0		
				5230509800-6 第一預備金	100,000	0	100,000	0	0	0	
					0	0		0	0		
					0	0		0	0		
				60 預備金	100,000	0	100,000	0	0	0	
					0	0		0	0		
					0	0		0	0		
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	312,400	0	312,400	312,400	0	0	
					0	0		312,400	0		
					0	0		0	0		
05				10 人事費	312,400	0	312,400	312,400	0	0	
					0	0		312,400	0		
					0	0		0	0		
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	5,761,477	0	5,761,477	5,761,477	1,245,558	0	
					0	0		5,761,477	0		
					0	0		0	0		
27				10 人事費	5,761,477	0	5,761,477	5,761,477	1,245,558	0	
					0	0		5,761,477	0		
					0	0		0	0		
				5277015200-3 調整軍公教人員待遇準備	1,256,639	0	1,256,639	1,256,639	1,256,639	0	
					0	0		1,256,639	0		
				0	0						

勞動部勞動及職業安全衛生研究所

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05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	1,256,639	0	1,256,639	1,256,639	0	
					0	0		1,256,639	0	
					0	0		0		
				合計	311,174,516	0	311,174,516	105,085,516	17,698,335	16,804,150
					0	0		88,281,366	133,685	
					0	0		0		

勞動部勞動及職業安全衛生研究所

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05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				
	一般行政	勞動及職業安全衛生研究	其他設備	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付
10 人事費	51,475,622	4,969,686	0	1,256,639	5,761,477
1015 法定編制人員待遇	29,397,787	4,969,686	0	989,800	0
1020 約聘僱人員待遇	593,270	0	0	13,236	0
1025 技工及工友待遇	685,980	0	0	20,880	0
1030 獎金	15,999,575	0	0	232,723	0
1035 其他給與	255,988	0	0	0	17,900
1040 加班費	278,731	0	0	0	0
1045 退休退職給付	40,824	0	0	0	5,743,577
1050 退休離職儲金	2,645,933	0	0	0	0
1055 保險	1,577,534	0	0	0	0
20 業務費	1,308,566	22,838,811	0	0	0
2003 教育訓練費	39,500	8,500	0	0	0
2006 水電費	109,192	2,457,454	0	0	0
2009 通訊費	58,908	1,346,830	0	0	0
2018 資訊服務費	1,265	4,068,631	0	0	0
2021 其他業務租金	9,316	278,413	0	0	0
2024 稅捐及規費	18,350	80,000	0	0	0
2027 保險費	471,817	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	20,000	896,273	0	0	0
2039 委辦費	0	1,279,076	0	0	0
2045 國內組織會費	0	73,000	0	0	0
2051 物品	47,894	266,807	0	0	0
2054 一般事務費	451,528	11,263,745	0	0	0

勞動部勞動及職業安全衛生研究所

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
10 人事費	312,400	63,775,824			
1015 法定編制人員待遇	0	35,357,273			
1020 約聘僱人員待遇	0	606,506			
1025 技工及工友待遇	0	706,860			
1030 獎金	0	16,232,298			
1035 其他給與	312,400	586,288			
1040 加班費	0	278,731			
1045 退休退職給付	0	5,784,401			
1050 退休離職儲金	0	2,645,933			
1055 保險	0	1,577,534			
20 業務費	0	24,147,377			
2003 教育訓練費	0	48,000			
2006 水電費	0	2,566,646			
2009 通訊費	0	1,405,738			
2018 資訊服務費	0	4,069,896			
2021 其他業務租金	0	287,729			
2024 稅捐及規費	0	98,350			
2027 保險費	0	471,817			
2036 按日按件計資酬金	0	916,273			
2039 委辦費	0	1,279,076			
2045 國內組織會費	0	73,000			
2051 物品	0	314,701			
2054 一般事務費	0	11,715,273			

勞動部勞動及職業安全衛生研究所

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05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				
	一般行政	勞動及職業安全衛生研究	其他設備	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付
2063 房屋建築養護費	3,224	77,416	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	34,980	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	15,717	379,191	0	0	0
2072 國內旅費	4,817	351,320	0	0	0
2081 運費	505	12,155	0	0	0
2084 短程車資	1,663	0	0	0	0
2093 特別費	19,890	0	0	0	0
30 設備及投資*	165,150	0	161,015	0	0
3020 機械設備費*	108,150	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	57,000	0	161,015	0	0
40 獎補助費	32,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	32,000	0	0	0	0
合計	52,981,338	27,808,497	161,015	1,256,639	5,761,477

勞動部勞動及職業安全衛生研究所

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05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				
	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	0	80,640			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	34,980			
2069 設施及機械設備養護費	0	394,908			
2072 國內旅費	0	356,137			
2081 運費	0	12,660			
2084 短程車資	0	1,663			
2093 特別費	0	19,890			
30 設備及投資*	0	326,165			
3020 機械設備費*	0	108,150			
3035 雜項設備費*	0	218,015			
40 獎補助費	0	32,000			
4085 獎勵及慰問	0	32,000			
合計	312,400	88,281,366			

勞動部勞動及職業安全衛生研究所

繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年05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	229,187	0	0	0	0	0	0	0	229,187
本年度	229,187	0	0	0	0	0	0	0	229,187
0430500301 一般賠償收入	59	0	0	0	0	0	0	0	59
0730500103 租金收入	212,997	0	0	0	0	0	0	0	212,997
0730500500 廢舊物資售價	3,420	0	0	0	0	0	0	0	3,420
1230500210 其他雜項收入	12,711	0	0	0	0	0	0	0	12,711
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

勞動部勞動及職業安全衛生研究所

繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年05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)			
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

勞動部勞動及職業安全衛生研究所
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年05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	88,281,366	133,685	0	0	80,000	0	0	0	88,495,051	16,590,465
本年度	88,281,366	133,685	0	0	80,000	0	0	0	88,495,051	16,590,465
一、本年度經費	80,950,850	133,685	0	0	80,000	0	0	0	81,164,535	16,590,465
5230500100 一般行政	52,981,338	127,685	0	0	0	0	0	0	53,109,023	6,115,977
5230501100 勞動及職業安全衛生研究	27,808,497	6,000	0	0	80,000	0	0	0	27,894,497	10,470,503
5230509019 其他設備	161,015	0	0	0	0	0	0	0	161,015	3,985
二、統籌科目	7,330,516	0	0	0	0	0	0	0	7,330,516	0
5277015200 調整軍公教人員待遇準備	1,256,639	0	0	0	0	0	0	0	1,256,639	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,761,477	0	0	0	0	0	0	0	5,761,477	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	312,400	0	0	0	0	0	0	0	312,400	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

勞動部勞動及職業安全衛生研究所

平衡表

中華民國114年05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	544,812,830	2 負債	14,247,832
11 流動資產	14,461,517	21 流動負債	11,949,807
110103 專戶存款	14,247,832	210302 應付代收款	11,949,807
110104 零用金	80,000	28 其他負債	2,298,025
110901 預付款	133,685	280301 存入保證金	2,298,025
14 固定資產	526,558,546	3 淨資產	530,564,998
140101 土地	160,561,327	31 資產負債淨額	530,564,998
140401 房屋建築及設備	558,105,631	310101 資產負債淨額	530,564,998
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-220,041,753		
140501 機械及設備	254,564,424		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-238,878,669		
140601 交通及運輸設備	4,897,977		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-4,125,961		
140701 雜項設備	36,350,771		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-24,875,201		
16 無形資產	3,792,767		
160101 權利	976,364		
160102 電腦軟體	2,816,403		
合 計	544,812,830	合 計	544,812,830

附註：保證品(應付保證品) 262,100元

勞動部勞動及職業安全衛生研究所

收入支出表

中華民國114年01月01日至114年05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	17,728,255	88,724,238
公庫撥入數	17,689,535	88,495,051
罰款及賠償收入	0	59
財產收益	36,000	216,417
其他收入	2,720	12,711
支出	19,141,102	96,028,861
繳付公庫數	38,720	229,187
人事支出	9,444,983	63,775,824
業務支出	8,076,337	24,147,377
獎補助支出	16,000	32,000
財產損失	0	3,932
折舊、折耗及攤銷	1,565,062	7,840,541
收支餘絀	-1,412,847	-7,304,623

勞動部勞動及職業安全衛生研究所

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國114年01月01日至114年05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	160,561,327	0	0	0	0	160,561,327
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	558,105,631	-216,211,313	0	0	-3,830,440	338,063,878
機械及設備	254,310,274	-237,074,377	254,150	0	-1,804,292	15,685,755
交通及運輸設備	4,882,962	-4,006,795	15,015	0	-119,166	772,016
雜項設備	36,686,996	-24,190,811	57,000	393,225	-684,390	11,475,570
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	1,033,274	0	0	56,910	0	976,364
小計	1,015,580,464	-481,483,296	326,165	450,135	-6,438,288	527,534,910
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	3,772,453	0	0	956,050	0	2,816,403
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	3,772,453	0	0	956,050	0	2,816,403
合計	1,019,352,917	-481,483,296	326,165	1,406,185	-6,438,288	530,351,313

備註：
5月購置A、B、C棟大樓頂樓門禁管制設備146,000元，國有財產增減結存月報表列「機械及設備」，歲出用途別科目帳列「雜項設備」。
5月購置實驗室搬運器材或耗材用拖板車15,015元，國有財產增減結存月報表列「交通及運輸設備」，歲出用途別科目帳列「雜項設備」。

勞動部勞動及職業安全衛生研究所

預算執行與會計收支對照表

中華民國114年01月01日至114年05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	229,187	88,495,051	88,724,238	收入
	0	88,495,051	88,495,051	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	59	0	59	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	216,417	0	216,417	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	12,711	0	12,711	其他收入
歲出	88,281,366	7,747,495	96,028,861	支出
	0	229,187	229,187	繳付公庫數
人事費	63,775,824	0	63,775,824	人事支出
業務費	24,147,377	0	24,147,377	業務支出
獎補助費	32,000	0	32,000	獎補助支出
設備及投資	326,165	-326,165	0	
	0	3,932	3,932	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	7,840,541	7,840,541	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-88,052,179	80,747,556	-7,304,623	收支餘絀

備註：

調整數說明如下：1.公庫撥入數為歲出實現數88,495,051元。2.繳付公庫數為歲入實現數229,187元。3.設備及投資為預算取得之財產326,165元。4.報廢財產損失3,932元。5.折舊、折耗及攤銷為固定資產折舊數6,827,581元+無形資產攤銷1,012,960元之合計數7,840,541元。