

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 9 月份

主辦會計人員 陳麗娟

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09月30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	157		01	0400000000-2 罰款及賠償收入	300,000 0	300,000	10,000	2,765 2,824	0	-7,176		
04				170	01	0430500000-0 勞動及職業安全衛生研究所	300,000 0	300,000	10,000	2,765 2,824	0	-7,176
						0430500300-3 賠償收入	300,000 0	300,000	10,000	2,765 2,824	0	-7,176
						0430500301-6 一般賠償收入	300,000 0	300,000	10,000	2,765 2,824	0	-7,176
	0700000000-9 財產收入	600,000 0	600,000			460,000	40,000 640,141	0	180,141			
			01	0730500000-6 勞動及職業安全衛生研究所	600,000 0	600,000	460,000	40,000 640,141	0	180,141		
				0730500100-0 財產孳息	500,000 0	500,000	420,000	40,000 636,017	0	216,017		
				0730500103-9 租金收入	500,000 0	500,000	420,000	40,000 636,017	0	216,017		
				0730500500-9 廢舊物資售價	100,000 0	100,000	40,000	0 4,124	0	-35,876		
07				1200000000-8 其他收入	60,000 0	60,000	24,000	1,739 20,757	0	-3,243		

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09月30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)		
	168			1230500000-5 勞動及職業安全衛生研究所	60,000 0	60,000	24,000	1,739 20,757	0	-3,243
		01		1230500200-4 雜項收入	60,000 0	60,000	24,000	1,739 20,757	0	-3,243
			02	1230500210-8 其他雜項收入	60,000 0	60,000	24,000	1,739 20,757	0	-3,243
				合計	960,000 0	960,000	494,000	44,504 663,722	0	169,722

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09月30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)	備註 (預付款)
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	303,967,000	179,222,000	16,093,352	26,260,216
					123,000	0			152,961,784	255,400
					0	0			0	
		01		5230500100-5 一般行政	103,857,000	0	103,870,240	85,484,240	6,504,878	6,595,181
					42,000	-28,760			78,889,059	68,980
					0	0			0	
				10 人事費	100,152,000	0	100,152,000	81,870,000	6,335,187	5,119,836
					0	0			76,750,164	0
					0	0			0	
				20 業務費	3,651,000	0	3,658,240	3,554,240	153,691	1,473,345
					42,000	-34,760			2,080,895	68,980
					0	0			0	
				40 獎補助費	54,000	0	60,000	60,000	16,000	2,000
					0	6,000			58,000	0
					0	0			0	
		01		5230500100-5* 一般行政	313,000	0	341,760	341,760	33,600	0
					0	28,760			341,760	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	313,000	0	341,760	341,760	33,600	0
					0	28,760			341,760	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09月30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)	備註 (預付款)	
		02		5230501100-0	193,043,000	0	193,124,000	88,273,000	8,463,340	16,136,969	
				勞動及職業安全衛生研究	81,000	0		72,136,031	186,420		
					0	0		0			
				10	10,715,000	0	10,715,000	8,493,000	641,016	1,081,486	
				人事費	0	0		7,411,514	157,420		
					0	0		0			
				20	179,328,000	0	179,409,000	78,430,000	7,712,655	14,515,152	
				業務費	81,000	0		63,914,848	29,000		
					0	0		0			
				40	3,000,000	0	3,000,000	1,350,000	109,669	540,331	
				獎補助費	0	0		809,669	0		
					0	0		0			
		02		5230501100-0*	1,563,000	0	1,563,000	1,563,000	0	1,563,000	
				勞動及職業安全衛生研究	0	0		0	0		
					0	0		0			
				30	1,563,000	0	1,563,000	1,563,000	0	1,563,000	
				設備及投資	0	0		0	0		
					0	0		0			
		03		5230509000-0	4,968,000	0	4,968,000	3,560,000	1,091,534	1,965,066	
				一般建築及設備	0	0		1,594,934	0		
					0	0		0			
				02	5230509019-8*	4,968,000	0	4,968,000	3,560,000	1,091,534	1,965,066
					其他設備	0	0		1,594,934	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09月30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)
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		
					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)	備註 (預付款)	
02			04	30 設備及投資	4,968,000	0	4,968,000	3,560,000	1,091,534	1,965,066	
				0	0		1,594,934	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				
				60 預備金	100,000	0	100,000	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				
				10 人事費	312,400	0	312,400	312,400	0	0	
				0	0		312,400	0			
				0	0		0				
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	9,511,752	0	9,511,752	9,511,752	972,045	0	
				0	0		9,511,752	0			
				0	0		0				
				10 人事費	9,511,752	0	9,511,752	9,511,752	972,045	0	
				0	0		9,511,752	0			
27				5277015200-3 調整軍公教人員待遇準備	1,939,922	0	1,939,922	1,939,922	170,854	0	
				0	0		1,939,922	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09月30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)	備註 (預付款)
				10 人事費	1,939,922	0	1,939,922	1,939,922	170,854	0
					0	0			1,939,922	0
					0	0			0	
				合計	315,608,074	0	315,731,074	190,986,074	17,236,251	26,260,216
					123,000	0			164,725,858	255,400
					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09月30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	76,750,164	7,411,514	0	1,939,922	9,511,752
1015 法定編制人員待遇	48,583,365	7,411,514	0	1,628,766	0
1020 約聘僱人員待遇	1,345,171	0	0	34,813	0
1025 技工及工友待遇	1,143,300	0	0	34,800	0
1030 獎金	16,317,840	0	0	241,543	0
1035 其他給與	527,469	0	0	0	17,900
1040 加班費	509,132	0	0	0	0
1045 退休退職給付	81,648	0	0	0	9,493,852
1050 退休離職儲金	4,866,433	0	0	0	0
1055 保險	3,375,806	0	0	0	0
20 業務費	2,080,895	63,914,848	0	0	0
2003 教育訓練費	61,000	18,800	0	0	0
2006 水電費	237,540	5,437,769	0	0	0
2009 通訊費	110,735	2,448,243	0	0	0
2018 資訊服務費	46,201	8,417,642	0	0	0
2021 其他業務租金	19,125	612,950	0	0	0
2024 稅捐及規費	34,020	241,200	0	0	0
2027 保險費	482,473	29,764	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	140,118	1,723,288	0	0	0
2039 委辦費	0	2,401,838	0	0	0
2042 國際組織會費	0	12,427	0	0	0
2045 國內組織會費	0	73,000	0	0	0
2051 物品	105,119	2,028,580	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09月30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	95,925,752			
1015 法定編制人員待遇	0	57,623,645			
1020 約聘僱人員待遇	0	1,379,984			
1025 技工及工友待遇	0	1,178,100			
1030 獎金	0	16,559,383			
1035 其他給與	312,400	857,769			
1040 加班費	0	509,132			
1045 退休退職給付	0	9,575,500			
1050 退休離職儲金	0	4,866,433			
1055 保險	0	3,375,806			
20 業務費	0	65,995,743			
2003 教育訓練費	0	79,800			
2006 水電費	0	5,675,309			
2009 通訊費	0	2,558,978			
2018 資訊服務費	0	8,463,843			
2021 其他業務租金	0	632,075			
2024 稅捐及規費	0	275,220			
2027 保險費	0	512,237			
2036 按日按件計資酬金	0	1,863,406			
2039 委辦費	0	2,401,838			
2042 國際組織會費	0	12,427			
2045 國內組織會費	0	73,000			
2051 物品	0	2,133,699			

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09月30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
2054 一般事務費	704,872	38,112,631	0	0	0
2063 房屋建築養護費	5,738	337,735	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	42,656	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	31,362	1,017,828	0	0	0
2072 國內旅費	14,326	821,356	0	0	0
2078 國外旅費	0	143,591	0	0	0
2081 運費	7,159	36,206	0	0	0
2084 短程車資	4,881	0	0	0	0
2093 特別費	33,570	0	0	0	0
30 設備及投資*	341,760	0	1,594,934	0	0
3020 機械設備費*	218,150	0	141,346	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	15,510	0	1,143,056	0	0
3035 雜項設備費*	108,100	0	310,532	0	0
40 獎補助費	58,000	809,669	0	0	0
4030 對特種基金之補助	0	209,669	0	0	0
4045 對私校之獎助	0	600,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	58,000	0	0	0	0
合計	79,230,819	72,136,031	1,594,934	1,939,922	9,511,752

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09月30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			
2054 一般事務費	0	38,817,503			
2063 房屋建築養護費	0	343,473			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	42,656			
2069 設施及機械設備養護費	0	1,049,190			
2072 國內旅費	0	835,682			
2078 國外旅費	0	143,591			
2081 運費	0	43,365			
2084 短程車資	0	4,881			
2093 特別費	0	33,570			
30 設備及投資*	0	1,936,694			
3020 機械設備費*	0	359,496			
3030 資訊軟硬體設備費*	0	1,158,566			
3035 雜項設備費*	0	418,632			
40 獎補助費	0	867,669			
4030 對特種基金之補助	0	209,669			
4045 對私校之獎助	0	600,000			
4085 獎勵及慰問	0	58,000			
合計	312,400	164,725,858			

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09月30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	663,722	0	0	0	0	0	0	0	663,722
本年度	663,722	0	0	0	0	0	0	0	663,722
0430500301 一般賠償收入	2,824	0	0	0	0	0	0	0	2,824
0730500103 租金收入	636,017	0	0	0	0	0	0	0	636,017
0730500500 廢舊物資售價	4,124	0	0	0	0	0	0	0	4,124
1230500210 其他雜項收入	20,757	0	0	0	0	0	0	0	20,757
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09月30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09月30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	164,725,858	255,400	0	0	80,000	0	0	0	165,061,258	25,924,816
本年度	164,725,858	255,400	0	0	80,000	0	0	0	165,061,258	25,924,816
一、本年度經費	152,961,784	255,400	0	0	80,000	0	0	0	153,297,184	25,924,816
5230500100 一般行政	79,230,819	68,980	0	0	0	0	0	0	79,299,799	6,526,201
5230501100 勞動及職業安全衛生研究	72,136,031	186,420	0	0	80,000	0	0	0	72,402,451	17,433,549
5230509019 其他設備	1,594,934	0	0	0	0	0	0	0	1,594,934	1,965,066
二、統籌科目	11,764,074	0	0	0	0	0	0	0	11,764,074	0
5277015200 調整軍公教人員待遇準備	1,939,922	0	0	0	0	0	0	0	1,939,922	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	9,511,752	0	0	0	0	0	0	0	9,511,752	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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	596,396,552	2 負債	69,988,806
11 流動資產	70,324,206	21 流動負債	67,553,781
110103 專戶存款	69,988,806	210302 應付代收款	67,553,781
110104 零用金	80,000	28 其他負債	2,435,025
110901 預付款	255,400	280301 存入保證金	2,435,025
14 固定資產	521,619,704	3 淨資產	526,407,746
140101 土地	160,561,327	31 資產負債淨額	526,407,746
140401 房屋建築及設備	558,105,631	310101 資產負債淨額	526,407,746
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-223,106,105		
140501 機械及設備	254,905,511		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-240,328,052		
140601 交通及運輸設備	4,897,977		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-4,219,933		
140701 雜項設備	35,114,416		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-24,311,068		
16 無形資產	4,452,642		
160101 權利	951,287		
160102 電腦軟體	3,485,845		
160104 發展中之無形資產	15,510		
合 計	596,396,552	合 計	596,396,552

附註：保證品(應付保證品) 137,000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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	17,230,787	165,724,980
公庫撥入數	17,186,283	165,061,258
罰款及賠償收入	2,765	2,824
財產收益	40,000	640,141
其他收入	1,739	20,757
支出	17,604,860	177,207,855
繳付公庫數	44,504	663,722
人事支出	8,119,102	95,925,752
業務支出	7,866,346	65,995,743
獎補助支出	125,669	867,669
財產損失	820	18,128
折舊、折耗及攤銷	1,448,419	13,736,841
收支餘絀	-374,073	-11,482,875

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09月30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	-6,894,792	334,999,526
機械及設備	254,310,274	-237,074,377	698,461	103,224	-3,253,675	14,577,459
交通及運輸設備	4,882,962	-4,006,795	15,015	0	-213,138	678,044
雜項設備	36,686,996	-24,190,811	257,617	1,830,197	-120,257	10,803,348
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	1,033,274	0	21,000	102,987	0	951,287
小計	1,015,580,464	-481,483,296	992,093	2,036,408	-10,481,862	522,570,991
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	1,054,325	1,340,933	0	3,485,845
發展中之無形資產	0	0	15,510	0	0	15,510
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	1,069,835	1,340,933	0	3,501,355
合計	1,019,352,917	-481,483,296	2,061,928	3,377,341	-10,481,862	526,072,346
備註： 「本年度成本變動增加數」2,061,928元與「設備及投資支出」1,936,694元之差異數125,234元，係113年度「船載人員落水監控系統」取得專利權資本化21,000元及8月財產分類調整104,234元。						

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09月30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	663,722	165,061,258	165,724,980	收入
	0	165,061,258	165,061,258	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	2,824	0	2,824	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	640,141	0	640,141	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	20,757	0	20,757	其他收入
歲出	164,725,858	12,481,997	177,207,855	支出
	0	663,722	663,722	繳付公庫數
人事費	95,925,752	0	95,925,752	人事支出
業務費	65,995,743	0	65,995,743	業務支出
獎補助費	867,669	0	867,669	獎補助支出
設備及投資	1,936,694	-1,936,694	0	
	0	18,128	18,128	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	13,736,841	13,736,841	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-164,062,136	152,579,261	-11,482,875	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164,725,858元+預付款255,400元+零用金80,000元。2.繳付公庫數為歲入實現數663,722元。3.設備及投資為預算取得之財產1,936,694元。4.報廢財產損失18,128元。5.折舊、折耗及攤銷為固定資產折舊數12,292,921元+無形資產攤銷1,443,920元之合計數13,736,841元。