

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 4 月份

主辦會計人員 丁婷鈺

機關長官 李柏昌

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.....	6
二、 繳付公庫數分析表.....	8
三、 公庫撥入數分析表.....	10
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	11
二、 收入支出表.....	12
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.....	13
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	14

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04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	151	01	01	040000000-2 罰款及賠償收入	300,000	300,000	5,000	0	0	-4,941
				0			59			
				043050000-0 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	043050030-3 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	070000000-9 財產收入	600,000	600,000	126,000	53,255	0	54,417
				0			180,417			
				073050000-6 勞動及職業安全衛生研究所	600,000	600,000	126,000	53,255	0	54,417
				0			180,417			
04	170	01	01	0730500100-0 財產孳息	500,000	500,000	126,000	50,160	0	50,997
				0			176,997			
				0730500103-9 租金收入	500,000	500,000	126,000	50,160	0	50,997
				0			176,997			
04	170	02	02	0730500500-9 廢舊物資售價	100,000	100,000	0	3,095	0	3,420
				0			3,420			
07				120000000-8 其他收入	60,000	60,000	7,000	1,655	0	2,991
					0			9,991		

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04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)			
	169			1230500000-5 勞動及職業安全衛生研究所	60,000	60,000	7,000	1,655	0	2,991	
					0			9,991			
				01	1230500200-4 雜項收入	60,000	60,000	7,000	1,655	0	2,991
						0			9,991		
				02	1230500210-8 其他雜項收入	60,000	60,000	7,000	1,655	0	2,991
			0			9,991					
			合計		960,000	960,000	138,000	54,910	0	52,467	
								190,467			

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04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)	
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	75,279,000	18,622,835	9,524,288
					0	0			65,754,712	142,485
					0	0			0	
		01		5230500100-5 一般行政	103,857,000	0	103,857,000	52,284,000	6,488,772	5,942,639
					0	0			46,341,361	120,485
					0	0			0	
				10 人事費	100,152,000	0	100,152,000	48,720,000	6,171,565	3,552,405
					0	0			45,167,595	0
					0	0			0	
				20 業務費	3,651,000	0	3,651,000	3,546,000	317,207	2,388,234
					0	0			1,157,766	120,485
					0	0			0	
				40 獎補助費	54,000	0	54,000	18,000	0	2,000
					0	0			16,000	0
					0	0			0	
		01		5230500100-5* 一般行政	313,000	0	313,000	173,000	67,200	7,850
					0	0			165,150	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	313,000	0	313,000	173,000	67,200	7,850
					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04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)	
		02		5230501100-0 勞動及職業安全衛生研究	193,043,000	0	193,043,000	22,657,000	12,066,863	3,408,799
					0	0			19,248,201	22,000
					0	0			0	
				10 人事費	10,715,000	0	10,715,000	4,870,000	1,751,983	535,073
					0	0			4,334,927	0
					0	0			0	
				20 業務費	179,328,000	0	179,328,000	17,687,000	10,314,880	2,773,726
					0	0			14,913,274	22,000
					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	0	165,000
					0	0			0	0
					0	0			0	0
		02		5230509019-8* 其他設備	4,968,000	0	4,968,000	165,000	0	165,000
					0	0			0	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04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)	
				30 設備及投資	4,968,000	0	4,968,000	165,000	0	165,000
					0	0		0		0
					0	0		0		0
		04		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
02				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
				10 人事費	312,400	0	312,400	312,400	0	0
					0	0			312,400	0
					0	0		0		0
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,515,919	0	4,515,919	4,515,919	897,867	0
					0	0			4,515,919	0
					0	0		0		0
				10 人事費	4,515,919	0	4,515,919	4,515,919	897,867	0
					0	0			4,515,919	0
					0	0		0		0
				合計	308,672,319	0	308,672,319	80,107,319	19,520,702	9,524,288
					0	0			70,583,031	142,485
					0	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04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	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	合計
10 人事費	45,167,595	4,334,927	4,515,919	312,400	54,330,841
1015 法定編制人員待遇	24,698,919	4,334,927	0	0	29,033,846
1020 約聘僱人員待遇	389,240	0	0	0	389,240
1025 技工及工友待遇	571,650	0	0	0	571,650
1030 獎金	15,860,096	0	0	0	15,860,096
1035 其他給與	188,671	0	17,900	312,400	518,971
1040 加班費	152,902	0	0	0	152,902
1045 退休退職給付	40,824	0	4,498,019	0	4,538,843
1050 退休離職儲金	2,127,428	0	0	0	2,127,428
1055 保險	1,137,865	0	0	0	1,137,865
20 業務費	1,157,766	14,913,274	0	0	16,071,040
2003 教育訓練費	35,600	0	0	0	35,600
2006 水電費	85,627	1,941,682	0	0	2,027,309
2009 通訊費	48,275	1,077,347	0	0	1,125,622
2018 資訊服務費	1,012	2,126,736	0	0	2,127,748
2021 其他業務租金	7,205	214,346	0	0	221,551
2024 稅捐及規費	18,350	64,000	0	0	82,350
2027 保險費	471,817	0	0	0	471,817
2036 按日按件計資酬金	16,000	511,603	0	0	527,603
2039 委辦費	0	945,076	0	0	945,076
2045 國內組織會費	0	73,000	0	0	73,000
2051 物品	40,676	210,938	0	0	251,614
2054 一般事務費	359,260	7,130,255	0	0	7,489,515

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04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					合計
	一般行政	勞動及職業安全衛生研究	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		
2063 房屋建築養護費	1,977	47,478	0	0	49,455	
2066 車輛及辦公器具養護費	31,300	0	0	0	31,300	
2069 設施及機械設備養護費	15,617	374,791	0	0	390,408	
2072 國內旅費	3,145	187,554	0	0	190,699	
2081 運費	352	8,468	0	0	8,820	
2084 短程車資	1,663	0	0	0	1,663	
2093 特別費	19,890	0	0	0	19,890	
30 設備及投資*	165,150	0	0	0	165,150	
3020 機械設備費*	108,150	0	0	0	108,150	
3035 雜項設備費*	57,000	0	0	0	57,000	
40 獎補助費	16,000	0	0	0	16,000	
4085 獎勵及慰問	16,000	0	0	0	16,000	
合計	46,506,511	19,248,201	4,515,919	312,400	70,583,031	

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04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	190,467	0	0	0	0	0	0	0	190,467
本年度	190,467	0	0	0	0	0	0	0	190,467
0430500301 一般賠償收入	59	0	0	0	0	0	0	0	59
0730500103 租金收入	176,997	0	0	0	0	0	0	0	176,997
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	9,991	0	0	0	0	0	0	0	9,991
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04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04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	70,583,031	142,485	0	0	80,000	0	0	0	70,805,516	9,301,803
本年度	70,583,031	142,485	0	0	80,000	0	0	0	70,805,516	9,301,803
一、本年度經費	65,754,712	142,485	0	0	80,000	0	0	0	65,977,197	9,301,803
5230500100 一般行政	46,506,511	120,485	0	0	0	0	0	0	46,626,996	5,830,004
5230501100 勞動及職業安全衛生研究	19,248,201	22,000	0	0	80,000	0	0	0	19,350,201	3,306,799
5230509019 其他設備	0	0	0	0	0	0	0	0	0	165,000
二、統籌科目	4,828,319	0	0	0	0	0	0	0	4,828,319	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,515,919	0	0	0	0	0	0	0	4,515,919	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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	549,256,827	2 負債	17,278,982
11 流動資產	17,281,467	21 流動負債	14,980,957
110103 專戶存款	17,058,982	210302 應付代收款	14,980,957
110104 零用金	80,000	28 其他負債	2,298,025
110901 預付款	142,485	280301 存入保證金	2,298,025
14 固定資產	527,759,991	3 淨資產	531,977,845
140101 土地	160,561,327	31 資產負債淨額	531,977,845
140401 房屋建築及設備	558,105,631	310101 資產負債淨額	531,977,845
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-219,275,665		
140501 機械及設備	254,418,424		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-238,520,700		
140601 交通及運輸設備	4,882,962		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-4,102,471		
140701 雜項設備	36,350,771		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-24,660,288		
16 無形資產	3,995,369		
160101 權利	987,746		
160102 電腦軟體	3,007,623		
18 其他資產	220,000		
180101 暫付款	220,000		
合 計	549,256,827	合 計	549,256,827

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04月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	19,129,257	70,995,983
公庫撥入數	19,074,347	70,805,516
罰款及賠償收入	0	59
財產收益	53,255	180,417
其他收入	1,655	9,991
支出	21,073,387	76,887,759
繳付公庫數	54,910	190,467
人事支出	8,821,415	54,330,841
業務支出	10,632,087	16,071,040
獎補助支出	0	16,000
財產損失	0	3,932
折舊、折耗及攤銷	1,564,975	6,275,479
收支餘絀	-1,944,130	-5,891,776

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04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	-3,064,352	338,829,966
機械及設備	254,310,274	-237,074,377	108,150	0	-1,446,323	15,897,724
交通及運輸設備	4,882,962	-4,006,795	0	0	-95,676	780,491
雜項設備	36,686,996	-24,190,811	57,000	393,225	-469,477	11,690,483
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	1,033,274	0	0	45,528	0	987,746
小計	1,015,580,464	-481,483,296	165,150	438,753	-5,075,828	528,747,737
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	764,830	0	3,007,623
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	764,830	0	3,007,623
合計	1,019,352,917	-481,483,296	165,150	1,203,583	-5,075,828	531,755,360
備註						

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04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	190,467	70,805,516	70,995,983	收入
	0	70,805,516	70,805,516	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	180,417	0	180,417	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	9,991	0	9,991	其他收入
歲出	70,583,031	6,304,728	76,887,759	支出
	0	190,467	190,467	繳付公庫數
人事費	54,330,841	0	54,330,841	人事支出
業務費	16,071,040	0	16,071,040	業務支出
獎補助費	16,000	0	16,000	獎補助支出
設備及投資	165,150	-165,150	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	6,275,479	6,275,479	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-70,392,564	64,500,788	-5,891,776	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70,805,516元。2.繳付公庫數為歲入實現數190,467元。3.設備及投資為預算取得之財產165,150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5,465,121元+無形資產攤銷810,358元之合計數6,275,479元。