

勞動部勞動及職業安全衛生研究所

# 會計月報

中華民國 115 年 1 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.....	6
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

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115年01月01日至115年01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				0400000000-2 罰款及賠償收入	300,000 0	300,000	0	0 0	0 0	0 0
	157			0430500000-0 勞動及職業安全衛生研究所	300,000 0	300,000	0	0 0	0 0	0 0
		01		0430500300-3 賠償收入	300,000 0	300,000	0	0 0	0 0	0 0
			01	0430500301-6 一般賠償收入	300,000 0	300,000	0	0 0	0 0	0 0
04				0700000000-9 財產收入	600,000 0	600,000	36,000	48,000 48,000	0	12,000
	170			0730500000-6 勞動及職業安全衛生研究所	600,000 0	600,000	36,000	48,000 48,000	0	12,000
		01		0730500100-0 財產孳息	500,000 0	500,000	36,000	48,000 48,000	0	12,000
			01	0730500103-9 租金收入	500,000 0	500,000	36,000	48,000 48,000	0	12,000
		02		0730500500-9 廢舊物資售價	100,000 0	100,000	0	0 0	0	0
07				1200000000-8 其他收入	60,000 0	60,000	0	3,000 3,000	0	3,000

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115年01月01日至115年01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)		
	168			1230500000-5 勞動及職業安全衛生研究所	60,000 0	60,000	0	3,000 3,000	0	3,000
		01		1230500200-4 雜項收入	60,000 0	60,000	0	3,000 3,000	0	3,000
			02	1230500210-8 其他雜項收入	60,000 0	60,000	0	3,000 3,000	0	3,000
				合計	960,000 0	960,000	36,000	51,000 51,000	0	15,000

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115年01月01日至115年01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	306,323,000	0	306,323,000	34,868,000	22,754,653	12,113,347
					0	0			22,754,653	7,168,291
					0	0			0	
		01		5230500100-5 一般行政	106,812,000	0	106,812,000	30,960,000	19,889,218	11,070,782
					0	0			19,889,218	7,068,836
					0	0			0	
				10 人事費	103,006,000	0	103,006,000	30,600,000	19,696,054	10,903,946
					0	0			19,696,054	6,928,127
					0	0			0	
				20 業務費	3,758,000	0	3,758,000	360,000	193,164	166,836
					0	0			193,164	140,709
					0	0			0	
				40 獎補助費	48,000	0	48,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
		01		5230500100-5* 一般行政	313,000	0	313,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
				30 設備及投資	313,000	0	313,000	0	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

經費累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年01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	186,930,000	0	186,930,000	3,908,000	2,865,435	1,042,565
					0	0			2,865,435	99,455
					0	0			0	
				10 人事費	10,766,000	0	10,766,000	2,229,000	1,934,590	294,410
					0	0			1,934,590	64,055
					0	0			0	
				20 業務費	173,164,000	0	173,164,000	1,679,000	930,845	748,155
					0	0			930,845	35,400
					0	0			0	
				40 獎補助費	3,000,000	0	3,000,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
		02		5230501100-0* 勞動及職業安全衛生研究	7,200,000	0	7,200,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
				30 設備及投資	7,200,000	0	7,200,000	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	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
		02		5230509019-8* 其他設備	4,968,000	0	4,968,000	0	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

經費累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年01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					
				30 設備及投資	4,968,000	0	4,968,000	0	0	0	
					0	0		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	0	0	
				60 預備金	100,000	0	100,000	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	1,759,304	0	1,759,304	1,759,304	1,759,304	0	
					0	0		1,759,304	1,759,304	0	
					0	0		0	0	0	
				10 人事費	1,759,304	0	1,759,304	1,759,304	1,759,304	0	
					0	0		1,759,304	1,759,304	0	
					0	0		0	0	0	
				統籌科目小計	1,759,304	0	1,759,304	1,759,304	1,759,304	0	
					0	0		1,759,304	1,759,304	0	
					0	0		0	0	0	
				合計	308,082,304	0	308,082,304	36,627,304	24,513,957	12,113,347	
					0	0		24,513,957	24,513,957	7,168,291	
					0	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115年01月01日至115年01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				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		
10 人事費	19,696,054	1,934,590	1,759,304	23,389,948	
1015 法定編制人員待遇	10,058,521	1,934,590	0	11,993,111	
1020 約聘僱人員待遇	394,542	0	0	394,542	
1025 技工及工友待遇	235,620	0	0	235,620	
1030 獎金	8,323,646	0	0	8,323,646	
1035 其他給與	6,529	0	0	6,529	
1045 退休退職給付	40,824	0	1,759,304	1,800,128	
1050 退休離職儲金	509,135	0	0	509,135	
1055 保險	127,237	0	0	127,237	
20 業務費	193,164	930,845	0	1,124,009	
2003 教育訓練費	19,867	0	0	19,867	
2006 水電費	24,387	559,014	0	583,401	
2009 通訊費	12,102	260,677	0	272,779	
2018 資訊服務費	253	0	0	253	
2024 稅捐及規費	0	16,000	0	16,000	
2027 保險費	135,720	0	0	135,720	
2036 按日按件計資酬金	0	37,500	0	37,500	
2045 國內組織會費	0	50,000	0	50,000	
2054 一般事務費	200	0	0	200	
2066 車輛及辦公器具養護費	375	0	0	375	
2072 國內旅費	260	7,654	0	7,914	
合計	19,889,218	2,865,435	1,759,304	24,513,957	

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115年01月01日至115年01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	51,000	0	0	0	0	0	0	0	51,000
本年度	51,000	0	0	0	0	0	0	0	51,000
0730500103 租金收入	48,000	0	0	0	0	0	0	0	48,000
1230500210 其他雜項收入	3,000	0	0	0	0	0	0	0	3,000
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

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115年01月01日至115年01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)			
7. 收回以前年度撥款之零用金	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	
四、收回剔除經費	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115年01月01日至115年01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	24,513,957	7,168,291	0	0	80,000	0	0	0	31,762,248	4,865,056
本年度	24,513,957	7,168,291	0	0	80,000	0	0	0	31,762,248	4,865,056
一、本年度經費	22,754,653	7,168,291	0	0	80,000	0	0	0	30,002,944	4,865,056
5230500100 一般行政	19,889,218	7,068,836	0	0	0	0	0	0	26,958,054	4,001,946
5230501100 勞動及職業安全衛生研究	2,865,435	99,455	0	0	80,000	0	0	0	3,044,890	863,110
二、統籌科目	1,759,304	0	0	0	0	0	0	0	1,759,304	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,759,304	0	0	0	0	0	0	0	1,759,304	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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115年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	535,438,461	2 負債	3,386,506
11 流動資產	10,634,797	21 流動負債	893,981
110103 專戶存款	3,386,506	210302 應付代收款	893,981
110104 零用金	80,000	28 其他負債	2,492,525
110901 預付款	7,168,291	280301 存入保證金	2,492,525
14 固定資產	519,960,320	3 淨資產	532,051,955
140101 土地	160,561,327	31 資產負債淨額	532,051,955
140401 房屋建築及設備	558,105,631	310101 資產負債淨額	532,051,955
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-226,170,457		
140501 機械及設備	256,845,929		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-240,964,283		
140601 交通及運輸設備	4,897,779		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-4,310,485		
140701 雜項設備	36,051,788		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-25,056,909		
16 無形資產	4,843,344		
160101 權利	703,810		
160102 電腦軟體	4,139,534		
合 計	535,438,461	合 計	535,438,461

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115年01月01日至115年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	31,813,248	31,813,248
公庫撥入數	31,762,248	31,762,248
財產收益	48,000	48,000
其他收入	3,000	3,000
支出	26,074,799	26,074,799
繳付公庫數	51,000	51,000
人事支出	23,389,948	23,389,948
業務支出	1,124,009	1,124,009
折舊、折耗及攤銷	1,509,842	1,509,842
收支餘絀	5,738,449	5,738,449

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115年01月01日至115年01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	-225,404,369	0	0	-766,088	331,935,174
機械及設備	256,845,929	-240,613,458	0	0	-350,825	15,881,646
交通及運輸設備	4,897,779	-4,288,502	0	0	-21,983	587,294
雜項設備	36,051,788	-24,853,308	0	0	-203,601	10,994,879
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	713,582	0	0	9,772	0	703,810
小計	1,017,176,036	-495,159,637	0	9,772	-1,342,497	520,664,130
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	4,297,107	0	0	157,573	0	4,139,534
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	4,297,107	0	0	157,573	0	4,139,534
合計	1,021,473,143	-495,159,637	0	167,345	-1,342,497	524,803,664
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115年01月01日至115年01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	51,000	31,762,248	31,813,248	收入
	0	31,762,248	31,762,248	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	48,000	0	48,000	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	3,000	0	3,000	其他收入
歲出	24,513,957	1,560,842	26,074,799	支出
	0	51,000	51,000	繳付公庫數
人事費	23,389,948	0	23,389,948	人事支出
業務費	1,124,009	0	1,124,009	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	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	1,509,842	1,509,842	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-24,462,957	30,201,406	5,738,449	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24,513,957元+預付款7,168,291元+零用金80,000元。2.繳付公庫數為歲入實現數51,000元。3.折舊、折耗及攤銷為固定資產折舊數1,342,497元+無形資產攤銷167,345元之合計數1,509,842元。