

勞動部勞動及職業安全衛生研究所

會計月報

中華民國 112 年 5 月份

主辦會計人員 丁婷鈺

機關長官 李柏昌

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112年01月01日至112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	158	01	01	0400000000-2	300,000	300,000	2,000	1,600	0	-400				
				罰款及賠償收入	0			1,600						
				0430500000-0	300,000	300,000	2,000	1,600	0	-400				
				勞動及職業安全衛生研究所	0			1,600						
				0430500300-3	300,000	300,000	2,000	1,600	0	-400				
				賠償收入	0			1,600						
				0430500301-6	300,000	300,000	2,000	1,600	0	-400				
				一般賠償收入	0			1,600						
				04	168	01	01	0700000000-9	600,000	600,000	2,000	654	0	-163
				財產收入				0			1,837			
0730500000-6	600,000	600,000	2,000	654				0	-163					
勞動及職業安全衛生研究所	0			1,837										
0730500100-0	500,000	500,000	0	0				0	0					
財產孳息	0			0										
0730500103-9	500,000	500,000	0	0				0	0					
租金收入	0			0										
0730500500-9	100,000	100,000	2,000	654				0	-163					
廢舊物資售價	0			1,837										
07				1200000000-8	60,000	60,000	2,000	3,838	0	10,052				
				其他收入	0			12,052						

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112年01月01日至112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)		
	166			1230500000-5 勞動及職業安全衛生研究所	60,000 0	60,000	2,000	3,838 12,052	0	10,052
		01		1230500200-4 雜項收入	60,000 0	60,000	2,000	3,838 12,052	0	10,052
			02	1230500210-8 其他雜項收入	60,000 0	60,000	2,000	3,838 12,052	0	10,052
				合計	960,000 0	960,000	6,000	6,092 15,489	0	9,489

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112年01月01日至112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				003000000-4 勞動部主管						
	06			003050000-8 勞動及職業安全衛生研究所	319,196,000	0	319,196,000	113,793,000	35,744,533	9,842,463
					0	0			103,950,537	224,762
					0	0			0	
		01		5230500100-5 一般行政	98,805,000	0	98,805,000	57,456,000	6,667,259	5,880,144
					0	0			51,575,856	50,563
					0	0			0	
				10 人事費	96,484,000	0	96,484,000	56,497,000	6,497,815	5,810,932
					0	0			50,686,068	0
					0	0			0	
				20 業務費	2,273,000	0	2,273,000	939,000	169,444	65,212
					0	0			873,788	50,563
					0	0			0	
				40 獎補助費	48,000	0	48,000	20,000	0	4,000
					0	0			16,000	0
					0	0			0	
		01		5230500100-5* 一般行政	9,243,000	0	9,243,000	2,780,000	136,140	2,598,966
					0	0			181,034	55,229
					0	0			0	
				30 設備及投資	9,243,000	0	9,243,000	2,780,000	136,140	2,598,966
					0	0			181,034	55,229
					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112年01月01日至112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		(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	180,714,000	0	180,711,500	29,041,500	9,760,521	817,442	
					0	-2,500			28,224,058	118,970	
					0	0			0		
				10 人事費	12,925,000	0	12,925,000	5,444,000	716,467	513,706	
					0	0			4,930,294	0	
					0	0			0		
				20 業務費	164,939,000	0	164,936,500	23,597,500	9,044,054	303,736	
					0	-2,500			23,293,764	118,970	
					0	0			0		
				40 獎補助費	2,850,000	0	2,850,000	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	853,000	0	855,500	2,500	2,500	0	
					0	2,500			2,500	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	853,000	0	855,500	2,500	2,500	0	
					0	2,500			2,500	0	
					0	0			0		
		03		5230509000-0 一般建築及設備	29,481,000	0	29,481,000	24,513,000	19,178,113	545,911	
					0	0			23,967,089	0	
					0	0			0		
		01		5230509001-2* 土地購置	24,513,000	0	24,513,000	24,513,000	19,178,113	545,911	
					0	0			23,967,089	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112年01月01日至112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)	
				30 設備及投資	24,513,000	0	24,513,000	24,513,000	19,178,113	545,911
					0	0			23,967,089	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
				30 設備及投資	4,968,000	0	4,968,000	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
				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	634,550	0	634,550	634,550	163,150	0
					0	0			634,550	0
					0	0			0	0
				10 人事費	634,550	0	634,550	634,550	163,150	0
					0	0			634,550	0
					0	0			0	0
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	5,400,112	0	5,400,112	5,400,112	894,480	0
					0	0			5,400,112	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112年01月01日至112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	5,400,112	0	5,400,112	894,480	0	
					0	0		5,400,112	0	
					0	0		0		
				合計	325,230,662	0	325,230,662	119,827,662	36,802,163	9,842,463
					0	0		109,985,199	224,762	
					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112年01月01日至112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	土地購置	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
10 人事費	50,686,068	4,930,294	0	5,400,112	634,550
1015 法定編制人員待遇	29,013,680	4,930,294	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	1,196,301	0	0	0	0
1025 技工及工友待遇	643,290	0	0	0	0
1030 獎金	14,793,112	0	0	0	0
1035 其他給與	215,030	0	0	17,900	634,550
1040 加班值班費	96,854	0	0	0	0
1045 退休退職給付	40,824	0	0	5,382,212	0
1050 退休離職儲金	2,731,784	0	0	0	0
1055 保險	1,955,193	0	0	0	0
20 業務費	873,788	23,293,764	0	0	0
2003 教育訓練費	12,800	11,000	0	0	0
2006 水電費	71,873	1,665,151	0	0	0
2009 通訊費	64,486	1,377,123	0	0	0
2018 資訊服務費	0	1,434,689	0	0	0
2021 其他業務租金	8,018	262,599	0	0	0
2024 稅捐及規費	18,350	371,449	0	0	0
2027 保險費	95,120	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	8,000	853,412	0	0	0
2039 委辦費	0	1,202,374	0	0	0
2045 國內組織會費	0	25,000	0	0	0
2051 物品	177,187	1,841,556	0	0	0
2054 一般事務費	268,093	12,177,344	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112年01月01日至112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				
	合計				
10 人事費	61,651,024				
1015 法定編制人員待遇	33,943,974				
1020 約聘僱人員待遇	1,196,301				
1025 技工及工友待遇	643,290				
1030 獎金	14,793,112				
1035 其他給與	867,480				
1040 加班值班費	96,854				
1045 退休退職給付	5,423,036				
1050 退休離職儲金	2,731,784				
1055 保險	1,955,193				
20 業務費	24,167,552				
2003 教育訓練費	23,800				
2006 水電費	1,737,024				
2009 通訊費	1,441,609				
2018 資訊服務費	1,434,689				
2021 其他業務租金	270,617				
2024 稅捐及規費	389,799				
2027 保險費	95,120				
2036 按日按件計資酬金	861,412				
2039 委辦費	1,202,374				
2045 國內組織會費	25,000				
2051 物品	2,018,743				
2054 一般事務費	12,445,437				

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112年01月01日至112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	土地購置	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	8,601	206,387	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	16,620	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	73,228	1,373,824	0	0	0
2072 國內旅費	34,602	332,177	0	0	0
2078 國外旅費	0	95,000	0	0	0
2081 運費	2,570	61,730	0	0	0
2084 短程車資	4,275	2,949	0	0	0
2093 特別費	9,965	0	0	0	0
30 設備及投資*	181,034	2,500	23,967,089	0	0
3005 土地*	0	0	23,967,089	0	0
3020 機械設備費*	44,894	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	136,140	0	0	0	0
3040 權利*	0	2,500	0	0	0
40 獎補助費	16,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	16,000	0	0	0	0
合計	51,756,890	28,226,558	23,967,089	5,400,112	634,550

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112年01月01日至112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				
	合計				
2063 房屋建築養護費	214,988				
2066 車輛及辦公器具養護費	16,620				
2069 設施及機械設備養護費	1,447,052				
2072 國內旅費	366,779				
2078 國外旅費	95,000				
2081 運費	64,300				
2084 短程車資	7,224				
2093 特別費	9,965				
30 設備及投資*	24,150,623				
3005 土地*	23,967,089				
3020 機械設備費*	44,894				
3035 雜項設備費*	136,140				
3040 權利*	2,500				
40 獎補助費	16,000				
4085 獎勵及慰問	16,000				
合計	109,985,199				

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112年01月01日至112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	15,489	0	0	0	0	0	0	0	15,489
本年度	15,489	0	0	0	0	0	0	0	15,489
0430500301 一般賠償收入	1,600	0	0	0	0	0	0	0	1,600
0730500500 廢舊物資售價	1,837	0	0	0	0	0	0	0	1,837
1230500210 其他雜項收入	12,052	0	0	0	0	0	0	0	12,052
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

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112年01月01日至112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)			
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112年01月01日至112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	109,985,199	224,762	0	0	150,000	0	0	0	110,359,961	9,467,701
本年度	109,985,199	224,762	0	0	150,000	0	0	0	110,359,961	9,467,701
一、本年度經費	103,950,537	224,762	0	0	150,000	0	0	0	104,325,299	9,467,701
5230500100 一般行政	51,756,890	105,792	0	0	0	0	0	0	51,862,682	8,373,318
5230501100 勞動及職業安全衛生研究	28,226,558	118,970	0	0	150,000	0	0	0	28,495,528	548,472
5230509001 土地購置	23,967,089	0	0	0	0	0	0	0	23,967,089	545,911
二、統籌科目	6,034,662	0	0	0	0	0	0	0	6,034,662	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,400,112	0	0	0	0	0	0	0	5,400,112	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	634,550	0	0	0	0	0	0	0	634,550	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112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	576,057,110	2 負債	34,222,545
11 流動資產	34,493,407	21 流動負債	24,509,824
110103 專戶存款	34,118,645	210302 應付代收款	24,509,824
110104 零用金	150,000	28 其他負債	9,712,721
110901 預付款	224,762	280301 存入保證金	7,289,160
14 固定資產	537,441,911	280401 應付保管款	2,423,561
140101 土地	154,352,498	3 淨資產	541,834,565
140401 房屋建築及設備	558,105,631	31 資產負債淨額	541,834,565
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-201,655,641	310101 資產負債淨額	541,834,565
140501 機械及設備	338,146,477		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-318,478,597		
140601 交通及運輸設備	4,580,796		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-3,618,664		
140701 雜項設備	29,691,722		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-23,682,311		
16 無形資產	4,017,892		
160101 權利	1,058,837		
160102 電腦軟體	2,931,483		
160104 發展中之無形資產	27,572		
18 其他資產	103,900		
180101 暫付款	103,900		
合 計	576,057,110	合 計	576,057,110

附註：保證品(應付保證品) 679,500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112年01月01日至112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	36,819,467	110,375,450
公庫撥入數	36,813,375	110,359,961
罰款及賠償收入	1,600	1,600
財產收益	654	1,837
其他收入	3,838	12,052
支出	19,181,586	94,549,016
繳付公庫數	6,092	15,489
人事支出	8,271,912	61,651,024
業務支出	9,213,498	24,167,552
獎補助支出	0	16,000
財產損失	0	64,385
折舊、折耗及攤銷	1,690,084	8,634,566
收支餘絀	17,637,881	15,826,434

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112年01月01日至112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	130,385,409	0	23,967,089	0	0	154,352,498
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	558,105,631	-197,825,199	0	0	-3,830,442	356,449,990
機械及設備	343,768,708	-321,354,730	24,094	5,646,325	2,876,133	19,667,880
交通及運輸設備	4,618,896	-3,570,176	20,800	58,900	-48,488	962,132
雜項設備	29,837,940	-23,174,666	136,140	282,358	-507,645	6,009,411
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	1,052,743	0	70,450	64,356	0	1,058,837
小計	1,067,769,327	-545,924,771	24,218,573	6,051,939	-1,510,442	538,500,748
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	4,068,053	0	0	1,136,570	0	2,931,483
發展中之無形資產	27,572	0	0	0	0	27,572
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小計	4,095,625	0	0	1,136,570	0	2,959,055
合計	1,071,864,952	-545,924,771	24,218,573	7,188,509	-1,510,442	541,459,803

備註：

- 一、本年度資產成本增加數24,218,573元=本年度預算執行增加數24,150,623元+「揮發性有機氣體濾毒罐破出警示裝置發明」、「農業輔具」及「多功能農業輔具」等3案取得專利權資本化67,950元。
- 二、4月購置所長手機20,800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「機械及設備」。
- 三、雜項設備「本年度成本變動增加數」136,140元，其中91,240元，係本所空調系統及附屬設備汰換更新案之委託技術服務費及空污防制費，俟採購驗收完成後，成本併入該資產，故本機關尚未登載財產。

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112年01月01日至112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	15,489	110,359,961	110,375,450	收入
	0	110,359,961	110,359,961	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	1,600	0	1,600	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	1,837	0	1,837	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	12,052	0	12,052	其他收入
歲出	109,985,199	-15,436,183	94,549,016	支出
	0	15,489	15,489	繳付公庫數
人事費	61,651,024	0	61,651,024	人事支出
業務費	24,167,552	0	24,167,552	業務支出
獎補助費	16,000	0	16,000	獎補助支出
設備及投資	24,150,623	-24,150,623	0	
	0	64,385	64,385	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	8,634,566	8,634,566	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-109,969,710	125,796,144	15,826,434	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109,985,199元+預付款224,762元+零用金150,000元之合計數110,359,961元。2.繳付公庫數為歲入實現數15,489元。3.設備及投資為預算取得之財產24,150,623元。4.報廢財產損失64,385元。5.折舊、折耗及攤銷為固定資產折舊數7,448,191元+無形資產攤銷1,186,375元之合計數8,634,566元。