

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 8 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08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	157	01	01	040000000-2 罰款及賠償收入	300,000	300,000	10,000	0	0	-9,941
				0		59				
				043050000-0 勞動及職業安全衛生研究所	300,000	300,000	10,000	0	0	-9,941
				0		59				
04	170	01	01	043050030-3 賠償收入	300,000	300,000	10,000	0	0	-9,941
				0		59				
				0430500301-6 一般賠償收入	300,000	300,000	10,000	0	0	-9,941
				0		59				
04	170	01	01	070000000-9 財產收入	600,000	600,000	424,000	298,320	0	176,141
				0		600,141				
				073050000-6 勞動及職業安全衛生研究所	600,000	600,000	424,000	298,320	0	176,141
				0		600,141				
04	170	01	01	0730500100-0 財產孳息	500,000	500,000	384,000	298,320	0	212,017
				0		596,017				
				0730500103-9 租金收入	500,000	500,000	384,000	298,320	0	212,017
				0		596,017				
04	170	02	02	0730500500-9 廢舊物資售價	100,000	100,000	40,000	0	0	-35,876
				0		4,124				
				120000000-8 其他收入	60,000	60,000	21,000	2,134	0	-1,982
				0		19,018				

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08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	60,000	21,000	2,134	0	-1,982	
					0			19,018			
				01	1230500200-4 雜項收入	60,000	60,000	21,000	2,134	0	-1,982
						0			19,018		
				02	1230500210-8 其他雜項收入	60,000	60,000	21,000	2,134	0	-1,982
			0			19,018					
			合計		960,000	960,000	455,000	300,454	0	164,218	
								619,218			

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08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	158,977,000	17,812,646	22,108,568
					0	0			136,868,432	305,368
					0	0			0	
		01		5230500100-5 一般行政	103,857,000	0	103,841,840	78,843,840	6,591,381	6,459,659
					0	-15,160			72,384,181	125,980
					0	0			0	
				10 人事費	100,152,000	0	100,152,000	75,240,000	6,429,525	4,825,023
					0	0			70,414,977	0
					0	0			0	
				20 業務費	3,651,000	0	3,629,840	3,561,840	161,856	1,634,636
					0	-21,160			1,927,204	125,980
					0	0			0	
				40 獎補助費	54,000	0	60,000	42,000	0	0
					0	6,000			42,000	0
					0	0			0	
		01		5230500100-5* 一般行政	313,000	0	328,160	308,160	17,500	0
					0	15,160			308,160	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	313,000	0	328,160	308,160	17,500	0
					0	15,160			308,160	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08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	75,797,000	11,054,248	12,124,309
					0	0			63,672,691	179,388
					0	0			0	
				10 人事費	10,715,000	0	10,715,000	7,734,000	548,360	963,502
					0	0			6,770,498	108,388
					0	0			0	
				20 業務費	179,328,000	0	179,328,000	66,713,000	9,905,888	10,510,807
					0	0			56,202,193	71,000
					0	0			0	
				40 獎補助費	3,000,000	0	3,000,000	1,350,000	600,000	650,000
					0	0			700,000	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	1,563,000	0	1,563,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	1,563,000	0	1,563,000	1,563,000	0	1,563,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
		03		5230509000-0 一般建築及設備	4,968,000	0	4,968,000	2,465,000	149,517	1,961,600
					0	0			503,400	0
					0	0			0	
		02		5230509019-8* 其他設備	4,968,000	0	4,968,000	2,465,000	149,517	1,961,600
					0	0			503,400	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08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	4,968,000	0	4,968,000	2,465,000	149,517	1,961,600
					0	0			503,400	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	8,539,707	0	8,539,707	8,539,707	937,936	0
					0	0			8,539,707	0
					0	0			0	0
				10 人事費	8,539,707	0	8,539,707	8,539,707	937,936	0
					0	0			8,539,707	0
					0	0			0	0
27				5277015200-3 調整軍公教人員待遇準備	1,769,068	0	1,769,068	1,769,068	173,251	0
					0	0			1,769,068	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08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)	備註 (預付款)
				10 人事費	1,769,068	0	1,769,068	173,251	0	
					0	0		1,769,068	0	
					0	0		0		
				合計	314,465,175	0	314,465,175	18,923,833	22,108,568	
					0	0		147,489,607	305,368	
					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08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	70,414,977	6,770,498	0	1,769,068	8,539,707
1015 法定編制人員待遇	43,742,549	6,770,498	0	1,468,731	0
1020 約聘僱人員待遇	1,156,593	0	0	29,394	0
1025 技工及工友待遇	1,028,970	0	0	31,320	0
1030 獎金	16,255,050	0	0	239,623	0
1035 其他給與	432,925	0	0	0	17,900
1040 加班費	500,309	0	0	0	0
1045 退休退職給付	81,648	0	0	0	8,521,807
1050 退休離職儲金	4,301,051	0	0	0	0
1055 保險	2,915,882	0	0	0	0
20 業務費	1,927,204	56,202,193	0	0	0
2003 教育訓練費	61,000	8,500	0	0	0
2006 水電費	203,599	4,666,241	0	0	0
2009 通訊費	96,582	2,169,857	0	0	0
2018 資訊服務費	45,948	7,376,602	0	0	0
2021 其他業務租金	16,596	525,607	0	0	0
2024 稅捐及規費	31,020	203,200	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	1,521,318	0	0	0
2039 委辦費	0	2,401,838	0	0	0
2045 國內組織會費	0	73,000	0	0	0
2051 物品	82,556	2,014,818	0	0	0
2054 一般事務費	628,281	33,332,956	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08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	87,806,650			
1015 法定編制人員待遇	0	51,981,778			
1020 約聘僱人員待遇	0	1,185,987			
1025 技工及工友待遇	0	1,060,290			
1030 獎金	0	16,494,673			
1035 其他給與	312,400	763,225			
1040 加班費	0	500,309			
1045 退休退職給付	0	8,603,455			
1050 退休離職儲金	0	4,301,051			
1055 保險	0	2,915,882			
20 業務費	0	58,129,397			
2003 教育訓練費	0	69,500			
2006 水電費	0	4,869,840			
2009 通訊費	0	2,266,439			
2018 資訊服務費	0	7,422,550			
2021 其他業務租金	0	542,203			
2024 稅捐及規費	0	234,220			
2027 保險費	0	512,237			
2036 按日按件計資酬金	0	1,661,436			
2039 委辦費	0	2,401,838			
2045 國內組織會費	0	73,000			
2051 物品	0	2,097,374			
2054 一般事務費	0	33,961,237			

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08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	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	845,214	0	0	0
2072 國內旅費	13,806	662,886	0	0	0
2081 運費	7,018	32,657	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*	308,160	0	503,400	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	51,522	0	0
3035 雜項設備費*	74,500	0	310,532	0	0
40 獎補助費	42,000	700,000	0	0	0
4030 對特種基金之補助	0	100,000	0	0	0
4045 對私校之獎助	0	600,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	42,000	0	0	0	0
合計	72,692,341	63,672,691	503,400	1,769,068	8,539,707

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08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	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	876,576			
2072 國內旅費	0	676,692			
2081 運費	0	39,675			
2084 短程車資	0	4,881			
2093 特別費	0	33,570			
30 設備及投資*	0	811,560			
3020 機械設備費*	0	359,496			
3030 資訊軟硬體設備費*	0	67,032			
3035 雜項設備費*	0	385,032			
40 獎補助費	0	742,000			
4030 對特種基金之補助	0	100,000			
4045 對私校之獎助	0	600,000			
4085 獎勵及慰問	0	42,000			
合計	312,400	147,489,607			

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08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	619,218	0	0	0	0	0	0	0	619,218
本年度	619,218	0	0	0	0	0	0	0	619,218
0430500301 一般賠償收入	59	0	0	0	0	0	0	0	59
0730500103 租金收入	596,017	0	0	0	0	0	0	0	596,017
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	19,018	0	0	0	0	0	0	0	19,018
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08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08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	147,489,607	305,368	0	0	80,000	0	0	0	147,874,975	21,723,200
本年度	147,489,607	305,368	0	0	80,000	0	0	0	147,874,975	21,723,200
一、本年度經費	136,868,432	305,368	0	0	80,000	0	0	0	137,253,800	21,723,200
5230500100 一般行政	72,692,341	125,980	0	0	0	0	0	0	72,818,321	6,333,679
5230501100 勞動及職業安全衛生研究	63,672,691	179,388	0	0	80,000	0	0	0	63,932,079	13,427,921
5230509019 其他設備	503,400	0	0	0	0	0	0	0	503,400	1,961,600
二、統籌科目	10,621,175	0	0	0	0	0	0	0	10,621,175	0
5277015200 調整軍公教人員待遇準備	1,769,068	0	0	0	0	0	0	0	1,769,068	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	8,539,707	0	0	0	0	0	0	0	8,539,707	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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	603,116,762	2 負債	76,334,943
11 流動資產	76,720,311	21 流動負債	73,899,918
110103 專戶存款	76,334,943	210302 應付代收款	73,899,918
110104 零用金	80,000	28 其他負債	2,435,025
110901 預付款	305,368	280301 存入保證金	2,435,025
14 固定資產	522,915,458	3 淨資產	526,781,819
140101 土地	160,561,327	31 資產負債淨額	526,781,819
140401 房屋建築及設備	558,105,631	310101 資產負債淨額	526,781,819
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-222,340,017		
140501 機械及設備	254,868,302		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-239,967,720		
140601 交通及運輸設備	4,897,977		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-4,196,656		
140701 雜項設備	35,162,816		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-24,176,202		
16 無形資產	3,480,993		
160101 權利	962,852		
160102 電腦軟體	2,502,631		
160104 發展中之無形資產	15,510		
合 計	603,116,762	合 計	603,116,762

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08月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	19,277,938	148,494,193
公庫撥入數	18,977,484	147,874,975
罰款及賠償收入	0	59
財產收益	298,320	600,141
其他收入	2,134	19,018
支出	20,509,458	159,602,995
繳付公庫數	300,454	619,218
人事支出	8,089,072	87,806,650
業務支出	10,067,744	58,129,397
獎補助支出	600,000	742,000
財產損失	0	17,308
折舊、折耗及攤銷	1,452,188	12,288,422
收支餘絀	-1,231,520	-11,108,802

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08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	-6,128,704	335,765,614
機械及設備	254,310,274	-237,074,377	661,252	103,224	-2,893,343	14,900,582
交通及運輸設備	4,882,962	-4,006,795	15,015	0	-189,861	701,321
雜項設備	36,686,996	-24,190,811	224,017	1,748,197	14,609	10,986,614
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	1,033,274	0	21,000	91,422	0	962,852
小計	1,015,580,464	-481,483,296	921,284	1,942,843	-9,197,299	523,878,310
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	1,269,822	0	2,502,631
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	15,510	1,269,822	0	2,518,141
合計	1,019,352,917	-481,483,296	936,794	3,212,665	-9,197,299	526,396,451
備註： 一、「本年度成本變動增加數」936,794元與「設備及投資支出」811,560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。 二、財產帳係依照國有財產產籍管理作業要點設置，按財物標準分類規定登帳，與歲出用途別差異說明如下： (一)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」。 (二)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」。 (三)7月購置電腦51,522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「資訊軟硬體設備」。						

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08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	619,218	147,874,975	148,494,193	收入
	0	147,874,975	147,874,975	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	600,141	0	600,141	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	19,018	0	19,018	其他收入
歲出	147,489,607	12,113,388	159,602,995	支出
	0	619,218	619,218	繳付公庫數
人事費	87,806,650	0	87,806,650	人事支出
業務費	58,129,397	0	58,129,397	業務支出
獎補助費	742,000	0	742,000	獎補助支出
設備及投資	811,560	-811,560	0	
	0	17,308	17,308	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	12,288,422	12,288,422	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-146,870,389	135,761,587	-11,108,802	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147,489,607元+預付款305,368元+零用金80,000元。2.繳付公庫數為歲入實現數619,218元。3.設備及投資為預算取得之財產811,560元。4.報廢財產損失17,308元。5.折舊、折耗及攤銷為固定資產折舊數10,927,178元+無形資產攤銷1,361,244元之合計數12,288,422元。