

勞動部勞動及職業安全衛生研究所

會計月報

中華民國 113 年 5 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.....	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113年01月01日至113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	040000000-2	300,000	300,000	13,000	503	0	-11,497
				罰款及賠償收入	0			1,503		
				043050000-0	300,000	300,000	13,000	503	0	-11,497
				勞動及職業安全衛生研究所	0			1,503		
				043050030-3	300,000	300,000	13,000	503	0	-11,497
				賠償收入	0			1,503		
				0430500301-6	300,000	300,000	13,000	503	0	-11,497
				一般賠償收入	0			1,503		
				070000000-9	600,000	600,000	55,000	1,162	0	122,082
				財產收入	0			177,082		
				073050000-6	600,000	600,000	55,000	1,162	0	122,082
				勞動及職業安全衛生研究所	0			177,082		
04	168	01	01	0730500100-0	500,000	500,000	5,000	0	0	-5,000
				財產孳息	0			0		
				0730500103-9	500,000	500,000	5,000	0	0	-5,000
				租金收入	0			0		
				0730500500-9	100,000	100,000	50,000	1,162	0	127,082
				廢舊物資售價	0			177,082		
07				120000000-8	60,000	60,000	2,000	2,341	0	10,598
				其他收入	0			12,598		

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113年01月01日至113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	2,341 12,598	0	10,598
		01		1230500200-4 雜項收入	60,000 0	60,000	2,000	2,341 12,598	0	10,598
			02	1230500210-8 其他雜項收入	60,000 0	60,000	2,000	2,341 12,598	0	10,598
				合計	960,000 0	960,000	70,000	4,006 191,183	0	121,183

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113年01月01日至113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				0030000000-4 勞動部主管						
	06			0030500000-8 勞動及職業安全衛生研究所	310,878,000	0	310,878,000	94,468,000	14,323,000	14,690,986
					0	0			79,777,014	339,285
					0	0			0	
		01		5230500100-5 一般行政	98,889,000	0	98,889,000	56,347,000	6,337,463	4,693,278
					0	0			51,653,722	109,209
					0	0			0	
				10 人事費	96,484,000	0	96,484,000	55,332,000	6,116,376	4,571,799
					0	0			50,760,201	0
					0	0			0	
				20 業務費	2,357,000	0	2,353,000	995,000	221,087	121,479
					0	-4,000			873,521	109,209
					0	0			0	
				40 獎補助費	48,000	0	52,000	20,000	0	0
					0	4,000			20,000	0
					0	0			0	
		01		5230500100-5* 一般行政	313,000	0	313,000	90,000	28,455	23,745
					0	0			66,255	13,410
					0	0			0	
				30 設備及投資	313,000	0	313,000	90,000	28,455	23,745
					0	0			66,255	13,410
					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113年01月01日至113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)	
		02		5230501100-0 勞動及職業安全衛生研究	205,077,000	0	205,077,000	37,531,000	7,893,032	9,538,013
					0	0			27,992,987	202,666
					0	0			0	
				10 人事費	13,058,000	0	13,058,000	6,029,000	628,377	553,533
					0	0			5,475,467	46,666
					0	0			0	
				20 業務費	189,169,000	0	189,169,000	31,202,000	7,264,655	8,684,480
					0	0			22,517,520	156,000
					0	0			0	
				40 獎補助費	2,850,000	0	2,850,000	300,000	0	300,000
					0	0			0	0
					0	0			0	0
		02		5230501100-0* 勞動及職業安全衛生研究	1,531,000	0	1,531,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
				30 設備及投資	1,531,000	0	1,531,000	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	500,000	64,050	435,950
					0	0			64,050	14,000
					0	0			0	
		02		5230509019-8* 其他設備	4,968,000	0	4,968,000	500,000	64,050	435,950
					0	0			64,050	14,000
					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113年01月01日至113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	4,968,000	0	4,968,000	500,000	64,050	435,950
					0	0			64,050	14,000
					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	417,960	0	417,960	417,960	0	0
					0	0			417,960	0
					0	0			0	0
				10 人事費	417,960	0	417,960	417,960	0	0
					0	0			417,960	0
					0	0			0	0
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	5,188,277	0	5,188,277	5,188,277	867,159	0
					0	0			5,188,277	0
					0	0			0	0
				10 人事費	5,188,277	0	5,188,277	5,188,277	867,159	0
					0	0			5,188,277	0
					0	0			0	0
27				5277015200-3 調整軍公教人員待遇準備	1,692,739	0	1,692,739	1,692,739	220,561	0
					0	0			1,692,739	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113年01月01日至113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	1,692,739	0	1,692,739	220,561	0	
					0	0		1,692,739	0	
					0	0		0		
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	205,620	0	205,620	34,270	0	
					0	0		205,620	0	
					0	0		0		
				10 人事費	205,620	0	205,620	34,270	0	
					0	0		205,620	0	
					0	0		0		
				合計	318,382,596	0	318,382,596	15,444,990	14,690,986	
					0	0		87,281,610	339,285	
					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113年01月01日至113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	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	50,760,201	5,475,467	0	1,692,739	5,188,277
1015 法定編制人員待遇	29,201,183	5,475,467	0	1,327,670	0
1020 約聘僱人員待遇	750,691	0	0	28,544	0
1025 技工及工友待遇	643,860	0	0	42,120	0
1030 獎金	14,829,146	0	0	294,405	0
1035 其他給與	273,281	0	0	0	17,900
1040 加班費	195,202	0	0	0	0
1045 退休退職給付	151,774	0	0	0	5,170,377
1050 退休離職儲金	2,705,941	0	0	0	0
1055 保險	2,009,123	0	0	0	0
20 業務費	873,521	22,517,520	0	0	0
2003 教育訓練費	48,700	6,300	0	0	0
2006 水電費	70,386	2,016,016	0	0	0
2009 通訊費	50,324	1,371,488	0	0	0
2018 資訊服務費	1,012	3,136,625	0	0	0
2021 其他業務租金	7,411	279,664	0	0	0
2024 稅捐及規費	25,850	104,000	0	0	0
2027 保險費	136,017	7,109	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	11,740	1,089,996	0	0	0
2039 委辦費	0	1,276,963	0	0	0
2042 國際組織會費	0	104,122	0	0	0
2045 國內組織會費	0	73,000	0	0	0
2051 物品	58,868	1,675,431	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113年01月01日至113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			
	調整軍公教人員待遇準備	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計	
10 人事費	205,620	417,960	63,740,264	
1015 法定編制人員待遇	0	0	36,004,320	
1020 約聘僱人員待遇	0	0	779,235	
1025 技工及工友待遇	0	0	685,980	
1030 獎金	0	0	15,123,551	
1035 其他給與	0	417,960	709,141	
1040 加班費	0	0	195,202	
1045 退休退職給付	205,620	0	5,527,771	
1050 退休離職儲金	0	0	2,705,941	
1055 保險	0	0	2,009,123	
20 業務費	0	0	23,391,041	
2003 教育訓練費	0	0	55,000	
2006 水電費	0	0	2,086,402	
2009 通訊費	0	0	1,421,812	
2018 資訊服務費	0	0	3,137,637	
2021 其他業務租金	0	0	287,075	
2024 稅捐及規費	0	0	129,850	
2027 保險費	0	0	143,126	
2036 按日按件計資酬金	0	0	1,101,736	
2039 委辦費	0	0	1,276,963	
2042 國際組織會費	0	0	104,122	
2045 國內組織會費	0	0	73,000	
2051 物品	0	0	1,734,299	

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113年01月01日至113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	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	329,090	10,379,747	0	0	0
2063 房屋建築養護費	10,453	268,727	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	42,187	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	10,924	270,126	0	0	0
2072 國內旅費	21,857	434,563	0	0	0
2081 運費	592	22,228	0	0	0
2084 短程車資	1,340	1,415	0	0	0
2093 特別費	46,770	0	0	0	0
30 設備及投資*	66,255	0	64,050	0	0
3020 機械設備費*	37,800	0	64,050	0	0
3035 雜項設備費*	28,455	0	0	0	0
40 獎補助費	20,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	20,000	0	0	0	0
合計	51,719,977	27,992,987	64,050	1,692,739	5,188,277

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113年01月01日至113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			
	調整軍公教人員待遇準備	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計	
2054 一般事務費	0	0	10,708,837	
2063 房屋建築養護費	0	0	279,180	
2066 車輛及辦公器具養護費	0	0	42,187	
2069 設施及機械設備養護費	0	0	281,050	
2072 國內旅費	0	0	456,420	
2081 運費	0	0	22,820	
2084 短程車資	0	0	2,755	
2093 特別費	0	0	46,770	
30 設備及投資*	0	0	130,305	
3020 機械設備費*	0	0	101,850	
3035 雜項設備費*	0	0	28,455	
40 獎補助費	0	0	20,000	
4085 獎勵及慰問	0	0	20,000	
合計	205,620	417,960	87,281,610	

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113年01月01日至113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	191,183	0	0	0	0	0	0	0	191,183
本年度	191,183	0	0	0	0	0	0	0	191,183
0430500301 一般賠償收入	1,503	0	0	0	0	0	0	0	1,503
0730500500 廢舊物資售價	177,082	0	0	0	0	0	0	0	177,082
1230500210 其他雜項收入	12,598	0	0	0	0	0	0	0	12,598
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113年01月01日至113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113年01月01日至113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	87,281,610	339,285	0	0	80,000	0	0	0	87,700,895	14,271,701
本年度	87,281,610	339,285	0	0	80,000	0	0	0	87,700,895	14,271,701
一、本年度經費	79,777,014	339,285	0	0	80,000	0	0	0	80,196,299	14,271,701
5230500100 一般行政	51,719,977	122,619	0	0	0	0	0	0	51,842,596	4,594,404
5230501100 勞動及職業安全衛生研究	27,992,987	202,666	0	0	80,000	0	0	0	28,275,653	9,255,347
5230509019 其他設備	64,050	14,000	0	0	0	0	0	0	78,050	421,950
二、統籌科目	7,504,596	0	0	0	0	0	0	0	7,504,596	0
5277015200 調整軍公教人員待遇準備	1,692,739	0	0	0	0	0	0	0	1,692,739	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,188,277	0	0	0	0	0	0	0	5,188,277	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	205,620	0	0	0	0	0	0	0	205,620	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	417,960	0	0	0	0	0	0	0	417,960	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113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	554,019,129	2 負債	11,712,873
11 流動資產	12,132,158	21 流動負債	8,251,248
110103 專戶存款	11,712,873	210302 應付代收款	8,251,248
110104 零用金	80,000	28 其他負債	3,461,625
110901 預付款	339,285	280301 存入保證金	3,461,625
14 固定資產	537,949,464	3 淨資產	542,306,256
140101 土地	160,561,327	31 資產負債淨額	542,306,256
140401 房屋建築及設備	558,105,631	310101 資產負債淨額	542,306,256
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-210,848,697		
140501 機械及設備	260,194,856		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-242,224,804		
140601 交通及運輸設備	4,851,987		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-3,837,904		
140701 雜項設備	34,214,782		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-23,067,714		
16 無形資產	3,937,507		
160101 權利	959,064		
160102 電腦軟體	2,978,443		
合 計	554,019,129	合 計	554,019,129

附註：保證品(應付保證品) 125,100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113年01月01日至113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	15,464,662	87,892,078
公庫撥入數	15,460,656	87,700,895
罰款及賠償收入	503	1,503
財產收益	1,162	177,082
其他收入	2,341	12,598
支出	17,008,498	95,706,856
繳付公庫數	4,006	191,183
人事支出	7,866,743	63,740,264
業務支出	7,485,742	23,391,041
獎補助支出	0	20,000
財產損失	0	85,967
折舊、折耗及攤銷	1,652,007	8,278,401
收支餘絀	-1,543,836	-7,814,778

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113年01月01日至113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	154,352,498	0	6,208,829	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	-207,018,257	0	0	-3,830,440	347,256,934
機械及設備	268,460,885	-248,328,547	101,850	8,367,879	6,103,743	17,970,052
交通及運輸設備	4,823,532	-3,716,309	28,455	0	-121,595	1,014,083
雜項設備	34,445,782	-22,333,219	0	231,000	-734,495	11,147,068
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	1,024,710	0	0	65,646	0	959,064
小計	1,021,213,038	-481,396,332	6,339,134	8,664,525	1,417,213	538,908,528
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	4,095,499	0	0	1,117,056	0	2,978,443
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	4,095,499	0	0	1,117,056	0	2,978,443
合計	1,025,308,537	-481,396,332	6,339,134	9,781,581	1,417,213	541,886,971

備註：
 一、「本年度成本變動增加數」6,339,134元與「設備及投資支出」130,305元之差異數6,208,829元，係本所辦公房屋基地申報地價調整6,208,829元。
 二、「交通及運輸設備」期末帳面金額1,014,083元及國有財產增減結存表本期結存985,628元，兩者差異數為28,455元，係入帳時間差所致。

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113年01月01日至113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	191,183	87,700,895	87,892,078	收入
	0	87,700,895	87,700,895	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	1,503	0	1,503	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	177,082	0	177,082	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	12,598	0	12,598	其他收入
歲出	87,281,610	8,425,246	95,706,856	支出
	0	191,183	191,183	繳付公庫數
人事費	63,740,264	0	63,740,264	人事支出
業務費	23,391,041	0	23,391,041	業務支出
獎補助費	20,000	0	20,000	獎補助支出
設備及投資	130,305	-130,305	0	
	0	85,967	85,967	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	8,278,401	8,278,401	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-87,090,427	79,275,649	-7,814,778	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87,700,895元。2.繳付公庫數為歲入實現數191,183元。3.設備及投資為預算取得之財產130,305元。4.報廢財產損失85,967元。5.折舊、折耗及攤銷為固定資產折舊數7,095,699元+無形資產攤銷1,182,702元之合計數8,278,401元。