

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 10 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10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	0400000000-2 罰款及賠償收入	300,000 0	300,000	20,000	0 2,824	0	-17,176		
04				170	01	0430500000-0 勞動及職業安全衛生研究所	300,000 0	300,000	20,000	0 2,824	0	-17,176
						0430500300-3 賠償收入	300,000 0	300,000	20,000	0 2,824	0	-17,176
						0430500301-6 一般賠償收入	300,000 0	300,000	20,000	0 2,824	0	-17,176
	0700000000-9 財產收入	600,000 0	600,000			496,000	48,806 688,947	0	192,947			
			01	0730500000-6 勞動及職業安全衛生研究所	600,000 0	600,000	496,000	48,806 688,947	0	192,947		
				0730500100-0 財產孳息	500,000 0	500,000	456,000	48,000 684,017	0	228,017		
				0730500103-9 租金收入	500,000 0	500,000	456,000	48,000 684,017	0	228,017		
				0730500500-9 廢舊物資售價	100,000 0	100,000	40,000	806 4,930	0	-35,070		
07				1200000000-8 其他收入	60,000 0	60,000	27,000	2,781 23,538	0	-3,462		

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10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	27,000	2,781 23,538	0	-3,462
		01		1230500200-4 雜項收入	60,000 0	60,000	27,000	2,781 23,538	0	-3,462
			02	1230500210-8 其他雜項收入	60,000 0	60,000	27,000	2,781 23,538	0	-3,462
				合計	960,000 0	960,000	543,000	51,587 715,309	0	172,309

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10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)
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	303,967,000	221,407,000	36,553,080	31,892,136
					123,000	0			189,514,864	236,156
					0	0			0	
		01		5230500100-5 一般行政	103,857,000	0	103,870,240	92,133,240	6,337,852	6,906,329
					42,000	-28,760			85,226,911	68,980
					0	0			0	
				10 人事費	100,152,000	0	100,152,000	88,500,000	6,178,297	5,571,539
					0	0			82,928,461	0
					0	0			0	
				20 業務費	3,651,000	0	3,658,240	3,573,240	159,555	1,332,790
					42,000	-34,760			2,240,450	68,980
					0	0			0	
				40 獎補助費	54,000	0	60,000	60,000	0	2,000
					0	6,000			58,000	0
					0	0			0	
		01		5230500100-5* 一般行政	313,000	0	341,760	341,760	0	0
					0	28,760			341,760	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	313,000	0	341,760	341,760	0	0
					0	28,760			341,760	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10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)	
		02		5230501100-0	193,043,000	0	193,124,000	122,401,000	30,187,228	20,077,741	
				勞動及職業安全衛生研究	81,000	0		102,323,259	167,176		
					0	0		0			
				10	10,715,000	0	10,715,000	9,221,000	696,601	1,112,885	
				人事費	0	0		8,108,115	122,667		
					0	0		0			
				20	179,328,000	0	179,409,000	111,430,000	29,490,627	18,024,525	
				業務費	81,000	0		93,405,475	44,509		
					0	0		0			
				40	3,000,000	0	3,000,000	1,750,000	0	940,331	
				獎補助費	0	0		809,669	0		
					0	0		0			
				02	5230501100-0*	1,563,000	0	1,563,000	1,563,000	28,000	1,535,000
					勞動及職業安全衛生研究	0	0		28,000	0	
						0	0		0		
					30	1,563,000	0	1,563,000	1,563,000	28,000	1,535,000
					設備及投資	0	0		28,000	0	
						0	0		0		
				03	5230509000-0	4,968,000	0	4,968,000	4,968,000	0	3,373,066
					一般建築及設備	0	0		1,594,934	0	
						0	0		0		
				02	5230509019-8*	4,968,000	0	4,968,000	4,968,000	0	3,373,066
					其他設備	0	0		1,594,934	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10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)
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	應付數(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			備註 (預付款)		
02			04	30 設備及投資	4,968,000	0	4,968,000	4,968,000	0	3,373,066	
				0	0		1,594,934	0			
				0	0		0				
				5230509800-6 第一預備金	100,000	0	100,000	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				
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	624,800	0	624,800	624,800	312,400	0	
				0	0		624,800	0			
				0	0		0				
				10 人事費	624,800	0	624,800	624,800	312,400	0	
				0	0		624,800	0			
				0	0		0				
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	10,443,516	0	10,443,516	10,443,516	931,764	0	
				0	0		10,443,516	0			
				0	0		0				
				10 人事費	10,443,516	0	10,443,516	10,443,516	931,764	0	
				0	0		10,443,516	0			
27				5277015200-3 調整軍公教人員待遇準備	2,107,610	0	2,107,610	2,107,610	167,688	0	
				0	0		2,107,610	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10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	2,107,610	0	2,107,610	2,107,610	167,688	0
					0	0			2,107,610	0
					0	0			0	
				合計	317,019,926	0	317,142,926	234,582,926	37,964,932	31,892,136
					123,000	0			202,690,790	236,156
					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10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	82,928,461	8,108,115	0	2,107,610	10,443,516
1015 法定編制人員待遇	53,279,864	8,108,115	0	1,784,865	0
1020 約聘僱人員待遇	1,533,749	0	0	40,232	0
1025 技工及工友待遇	1,257,630	0	0	38,280	0
1030 獎金	16,435,760	0	0	244,233	0
1035 其他給與	540,269	0	0	0	17,900
1040 加班費	556,294	0	0	0	0
1045 退休退職給付	81,648	0	0	0	10,425,616
1050 退休離職儲金	5,411,409	0	0	0	0
1055 保險	3,831,838	0	0	0	0
20 業務費	2,240,450	93,405,475	0	0	0
2003 教育訓練費	61,000	18,800	0	0	0
2006 水電費	269,743	6,210,622	0	0	0
2009 通訊費	121,315	2,711,395	0	0	0
2018 資訊服務費	46,454	14,114,649	0	0	0
2021 其他業務租金	21,165	690,504	0	0	0
2024 稅捐及規費	34,020	277,200	0	0	0
2027 保險費	482,783	37,218	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	146,118	1,911,234	0	0	0
2039 委辦費	0	2,651,538	0	0	0
2042 國際組織會費	0	12,427	0	0	0
2045 國內組織會費	0	73,000	0	0	0
2051 物品	116,144	2,266,452	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10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	624,800	104,212,502			
1015 法定編制人員待遇	0	63,172,844			
1020 約聘僱人員待遇	0	1,573,981			
1025 技工及工友待遇	0	1,295,910			
1030 獎金	0	16,679,993			
1035 其他給與	624,800	1,182,969			
1040 加班費	0	556,294			
1045 退休退職給付	0	10,507,264			
1050 退休離職儲金	0	5,411,409			
1055 保險	0	3,831,838			
20 業務費	0	95,645,925			
2003 教育訓練費	0	79,800			
2006 水電費	0	6,480,365			
2009 通訊費	0	2,832,710			
2018 資訊服務費	0	14,161,103			
2021 其他業務租金	0	711,669			
2024 稅捐及規費	0	311,220			
2027 保險費	0	520,001			
2036 按日按件計資酬金	0	2,057,352			
2039 委辦費	0	2,651,538			
2042 國際組織會費	0	12,427			
2045 國內組織會費	0	73,000			
2051 物品	0	2,382,596			

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10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	780,965	59,524,865	0	0	0
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	40,346	1,397,127	0	0	0
2072 國內旅費	26,071	983,072	0	0	0
2078 國外旅費	0	143,591	0	0	0
2081 運費	7,481	43,914	0	0	0
2084 短程車資	4,881	132	0	0	0
2093 特別費	33,570	0	0	0	0
30 設備及投資*	341,760	28,000	1,594,934	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	1,143,056	0	0
3035 雜項設備費*	108,100	28,000	310,532	0	0
40 獎補助費	58,000	809,669	0	0	0
4030 對特種基金之補助	0	209,669	0	0	0
4045 對私校之獎助	0	600,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	58,000	0	0	0	0
合計	85,568,671	102,351,259	1,594,934	2,107,610	10,443,516

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10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			
2054 一般事務費	0	60,305,830			
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	1,437,473			
2072 國內旅費	0	1,009,143			
2078 國外旅費	0	143,591			
2081 運費	0	51,395			
2084 短程車資	0	5,013			
2093 特別費	0	33,570			
30 設備及投資*	0	1,964,694			
3020 機械設備費*	0	359,496			
3030 資訊軟硬體設備費*	0	1,158,566			
3035 雜項設備費*	0	446,632			
40 獎補助費	0	867,669			
4030 對特種基金之補助	0	209,669			
4045 對私校之獎助	0	600,000			
4085 獎勵及慰問	0	58,000			
合計	624,800	202,690,790			

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10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	715,309	0	0	0	0	0	0	0	715,309
本年度	715,309	0	0	0	0	0	0	0	715,309
0430500301 一般賠償收入	2,824	0	0	0	0	0	0	0	2,824
0730500103 租金收入	684,017	0	0	0	0	0	0	0	684,017
0730500500 廢舊物資售價	4,930	0	0	0	0	0	0	0	4,930
1230500210 其他雜項收入	23,538	0	0	0	0	0	0	0	23,538
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10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10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	202,690,790	236,156	0	0	80,000	0	0	0	203,006,946	31,575,980
本年度	202,690,790	236,156	0	0	80,000	0	0	0	203,006,946	31,575,980
一、本年度經費	189,514,864	236,156	0	0	80,000	0	0	0	189,831,020	31,575,980
5230500100 一般行政	85,568,671	68,980	0	0	0	0	0	0	85,637,651	6,837,349
5230501100 勞動及職業安全衛生研究	102,351,259	167,176	0	0	80,000	0	0	0	102,598,435	21,365,565
5230509019 其他設備	1,594,934	0	0	0	0	0	0	0	1,594,934	3,373,066
二、統籌科目	13,175,926	0	0	0	0	0	0	0	13,175,926	0
5277015200 調整軍公教人員待遇準備	2,107,610	0	0	0	0	0	0	0	2,107,610	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	10,443,516	0	0	0	0	0	0	0	10,443,516	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	624,800	0	0	0	0	0	0	0	624,800	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10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	581,418,720	2 負債	56,484,889
11 流動資產	56,801,045	21 流動負債	54,047,931
110103 專戶存款	56,484,889	210302 應付代收款	54,047,931
110104 零用金	80,000	28 其他負債	2,436,958
110901 預付款	236,156	280301 存入保證金	2,436,958
14 固定資產	520,291,200	3 淨資產	524,933,831
140101 土地	160,561,327	31 資產負債淨額	524,933,831
140401 房屋建築及設備	558,105,631	310101 資產負債淨額	524,933,831
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-223,872,193		
140501 機械及設備	254,463,175		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-240,238,970		
140601 交通及運輸設備	4,897,977		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-4,243,210		
140701 雜項設備	35,086,116		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-24,468,653		
16 無形資產	4,326,475		
160101 權利	939,722		
160102 電腦軟體	3,371,243		
160104 發展中之無形資產	15,510		
合 計	581,418,720	合 計	581,418,720

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10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	37,997,275	203,722,255
公庫撥入數	37,945,688	203,006,946
罰款及賠償收入	0	2,824
財產收益	48,806	688,947
其他收入	2,781	23,538
支出	39,471,190	216,679,045
繳付公庫數	51,587	715,309
人事支出	8,286,750	104,212,502
業務支出	29,650,182	95,645,925
獎補助支出	0	867,669
財產損失	4,507	22,635
折舊、折耗及攤銷	1,478,164	15,215,005
收支餘絀	-1,473,915	-12,956,790

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10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	-7,660,880	334,233,438
機械及設備	254,310,274	-237,074,377	698,461	545,560	-3,164,593	14,224,205
交通及運輸設備	4,882,962	-4,006,795	15,015	0	-236,415	654,767
雜項設備	36,686,996	-24,190,811	285,617	1,886,497	-277,842	10,617,463
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	1,033,274	0	21,000	114,552	0	939,722
小計	1,015,580,464	-481,483,296	1,020,093	2,546,609	-11,339,730	521,230,922
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	1,054,325	1,455,535	0	3,371,243
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	1,069,835	1,455,535	0	3,386,753
合計	1,019,352,917	-481,483,296	2,089,928	4,002,144	-11,339,730	524,617,675
備註： 「本年度成本變動增加數」2,089,928元與「設備及投資支出」1,964,694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。						

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10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	715,309	203,006,946	203,722,255	收入
	0	203,006,946	203,006,946	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	2,824	0	2,824	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	688,947	0	688,947	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	23,538	0	23,538	其他收入
歲出	202,690,790	13,988,255	216,679,045	支出
	0	715,309	715,309	繳付公庫數
人事費	104,212,502	0	104,212,502	人事支出
業務費	95,645,925	0	95,645,925	業務支出
獎補助費	867,669	0	867,669	獎補助支出
設備及投資	1,964,694	-1,964,694	0	
	0	22,635	22,635	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	15,215,005	15,215,005	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-201,975,481	189,018,691	-12,956,790	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202,690,790元+預付款236,156元+零用金80,000元。2.繳付公庫數為歲入實現數715,309元。3.設備及投資為預算取得之財產1,964,694元。4.報廢財產損失22,635元。5.折舊、折耗及攤銷為固定資產折舊數13,644,918元+無形資產攤銷1,570,087元之合計數15,215,005元。