

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 4 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115年01月01日至115年04月30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	5,000 0	0 0	-5,000	
	157			0430500000-0 勞動及職業安全衛生研究所	300,000 0	300,000	5,000 0	0 0	-5,000	
		01		0430500300-3 賠償收入	300,000 0	300,000	5,000 0	0 0	-5,000	
			01	0430500301-6 一般賠償收入	300,000 0	300,000	5,000 0	0 0	-5,000	
04				0700000000-9 財產收入	600,000 0	600,000	144,000 182,271	47,168 182,271	0	38,271
	170			0730500000-6 勞動及職業安全衛生研究所	600,000 0	600,000	144,000 182,271	47,168 182,271	0	38,271
		01		0730500100-0 財產孳息	500,000 0	500,000	144,000 180,600	46,000 180,600	0	36,600
			01	0730500103-9 租金收入	500,000 0	500,000	144,000 180,600	46,000 180,600	0	36,600
		02		0730500500-9 廢舊物資售價	100,000 0	100,000	0 1,671	1,168 1,671	0	1,671
07				1200000000-8 其他收入	60,000 0	60,000	7,000 8,007	2,638 8,007	0	1,007

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04月30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		01	1230500000-5 勞動及職業安全衛生研究所	60,000	60,000	7,000	2,638	0	1,007
					0			8,007		
				1230500200-4 雜項收入	60,000	60,000	7,000	2,638	0	1,007
					0			8,007		
				02	1230500210-8 其他雜項收入	60,000	60,000	7,000	2,638	0
					0					
				合計	960,000	960,000	156,000	49,806	0	34,278
					0			190,278		

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04月30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	75,347,000	15,953,897	15,130,669
					0	0			60,216,331	7,255,986
					0	0			0	
		01		5230500100-5 一般行政	106,812,000	0	106,812,000	50,626,000	7,521,164	10,195,139
					0	0			40,430,861	7,096,236
					0	0			0	
				10 人事費	103,006,000	0	103,006,000	49,264,000	6,991,724	9,887,903
					0	0			39,376,097	6,928,127
					0	0			0	
				20 業務費	3,758,000	0	3,758,000	1,346,000	529,440	307,236
					0	0			1,038,764	168,109
					0	0			0	
				40 獎補助費	48,000	0	48,000	16,000	0	0
					0	0			16,000	0
					0	0			0	
		01		5230500100-5* 一般行政	313,000	0	313,000	313,000	33,000	280,000
					0	0			33,000	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	313,000	0	313,000	313,000	33,000	280,000
					0	0			33,000	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04月30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	23,768,000	8,365,283	4,049,980
					0	0			19,718,020	159,750
					0	0			0	
				10 人事費	10,766,000	0	10,766,000	3,953,000	551,579	236,382
					0	0			3,716,618	0
					0	0			0	
				20 業務費	173,164,000	0	173,164,000	19,715,000	7,813,704	3,713,598
					0	0			16,001,402	159,750
					0	0			0	
				40 獎補助費	3,000,000	0	3,000,000	100,000	0	100,000
					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	
				30 設備及投資	7,200,000	0	7,200,000	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	640,000	34,450	605,550
					0	0			34,450	0
					0	0			0	
		02		5230509019-8* 其他設備	4,968,000	0	4,968,000	640,000	34,450	605,550
					0	0			34,450	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04月30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	640,000	34,450	605,550
					0	0			34,450	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	348,800	0	348,800	348,800	0	0
					0	0			348,800	0
					0	0			0	0
				10 人事費	348,800	0	348,800	348,800	0	0
					0	0			348,800	0
					0	0			0	0
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,398,260	0	4,398,260	4,398,260	879,652	0
					0	0			4,398,260	0
					0	0			0	0
				10 人事費	4,398,260	0	4,398,260	4,398,260	879,652	0
					0	0			4,398,260	0
					0	0			0	0
				統籌科目小計	4,747,060	0	4,747,060	4,747,060	879,652	0
					0	0			4,747,060	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04月30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)	
				合計	311,070,060	0	311,070,060	80,094,060	16,833,549	15,130,669
					0	0			64,963,391	7,255,986
					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04月30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	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	39,376,097	3,716,618	0	4,398,260	348,800
1015 法定編制人員待遇	25,777,427	3,716,618	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	869,511	0	0	0	0
1025 技工及工友待遇	589,050	0	0	0	0
1030 獎金	8,413,524	0	0	0	0
1035 其他給與	178,118	0	0	0	348,800
1040 加班費	104,450	0	0	0	0
1045 退休退職給付	40,824	0	0	4,398,260	0
1050 退休離職儲金	2,196,356	0	0	0	0
1055 保險	1,206,837	0	0	0	0
20 業務費	1,038,764	16,001,402	0	0	0
2003 教育訓練費	19,937	0	0	0	0
2006 水電費	80,510	1,876,545	0	0	0
2009 通訊費	51,117	1,110,840	0	0	0
2018 資訊服務費	1,012	727,929	0	0	0
2021 其他業務租金	7,671	234,924	0	0	0
2024 稅捐及規費	18,350	61,000	0	0	0
2027 保險費	452,478	12,411	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	8,500	567,318	0	0	0
2039 委辦費	0	249,700	0	0	0
2045 國內組織會費	0	58,000	0	0	0
2051 物品	51,221	144,413	0	0	0
2054 一般事務費	263,744	10,066,614	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04月30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	47,839,775				
1015 法定編制人員待遇	29,494,045				
1020 約聘僱人員待遇	869,511				
1025 技工及工友待遇	589,050				
1030 獎金	8,413,524				
1035 其他給與	526,918				
1040 加班費	104,450				
1045 退休退職給付	4,439,084				
1050 退休離職儲金	2,196,356				
1055 保險	1,206,837				
20 業務費	17,040,166				
2003 教育訓練費	19,937				
2006 水電費	1,957,055				
2009 通訊費	1,161,957				
2018 資訊服務費	728,941				
2021 其他業務租金	242,595				
2024 稅捐及規費	79,350				
2027 保險費	464,889				
2036 按日按件計資酬金	575,818				
2039 委辦費	249,700				
2045 國內組織會費	58,000				
2051 物品	195,634				
2054 一般事務費	10,330,358				

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04月30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	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	17,452	331,087	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	24,187	4,033	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	8,026	350,540	0	0	0
2072 國內旅費	1,450	173,767	0	0	0
2081 運費	589	32,051	0	0	0
2084 短程車資	0	230	0	0	0
2093 特別費	32,520	0	0	0	0
30 設備及投資*	33,000	0	34,450	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	0	0	34,450	0	0
3035 雜項設備費*	33,000	0	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	40,463,861	19,718,020	34,450	4,398,260	348,800

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04月30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	348,539				
2066 車輛及辦公器具養護費	28,220				
2069 設施及機械設備養護費	358,566				
2072 國內旅費	175,217				
2081 運費	32,640				
2084 短程車資	230				
2093 特別費	32,520				
30 設備及投資*	67,450				
3030 資訊軟硬體設備費*	34,450				
3035 雜項設備費*	33,000				
40 獎補助費	16,000				
4085 獎勵及慰問	16,000				
合計	64,963,391				

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04月30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	190,278	0	0	0	0	0	0	0	190,278
本年度	190,278	0	0	0	0	0	0	0	190,278
0730500103 租金收入	180,600	0	0	0	0	0	0	0	180,600
0730500500 廢舊物資售價	1,671	0	0	0	0	0	0	0	1,671
1230500210 其他雜項收入	8,007	0	0	0	0	0	0	0	8,007
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115年01月01日至115年04月30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115年01月01日至115年04月30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	64,963,391	7,255,986	0	0	80,000	0	0	0	72,299,377	7,794,683
本年度	64,963,391	7,255,986	0	0	80,000	0	0	0	72,299,377	7,794,683
一、本年度經費	60,216,331	7,255,986	0	0	80,000	0	0	0	67,552,317	7,794,683
5230500100 一般行政	40,463,861	7,096,236	0	0	0	0	0	0	47,560,097	3,378,903
5230501100 勞動及職業安全衛生研究	19,718,020	159,750	0	0	80,000	0	0	0	19,957,770	3,810,230
5230509019 其他設備	34,450	0	0	0	0	0	0	0	34,450	605,550
二、統籌科目	4,747,060	0	0	0	0	0	0	0	4,747,060	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,398,260	0	0	0	0	0	0	0	4,398,260	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	348,800	0	0	0	0	0	0	0	348,800	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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	552,460,646	2 負債	12,366,874
11 流動資產	19,702,860	21 流動負債	11,493,849
110103 專戶存款	12,366,874	210302 應付代收款	11,493,849
110104 零用金	80,000	28 其他負債	873,025
110901 預付款	7,255,986	280301 存入保證金	873,025
14 固定資產	528,416,477	3 淨資產	540,093,772
140101 土地	172,978,985	31 資產負債淨額	540,093,772
140401 房屋建築及設備	558,105,631	310101 資產負債淨額	540,093,772
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-228,468,721		
140501 機械及設備	256,801,936		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-241,939,058		
140601 交通及運輸設備	4,902,429		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-4,348,368		
140701 雜項設備	36,051,788		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-25,668,145		
16 無形資產	4,341,309		
160101 權利	674,494		
160102 電腦軟體	3,666,815		
合 計	552,460,646	合 計	552,460,646

附註：

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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	17,009,438	72,489,655
公庫撥入數	16,959,632	72,299,377
財產收益	47,168	182,271
其他收入	2,638	8,007
支出	18,326,180	71,127,047
繳付公庫數	49,806	190,278
人事支出	8,422,955	47,839,775
業務支出	8,343,144	17,040,166
獎補助支出	0	16,000
財產損失	0	1,027
折舊、折耗及攤銷	1,510,275	6,039,801
收支餘絀	-1,316,742	1,362,608

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04月30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	12,417,658	0	0	172,978,985
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	-3,064,352	329,636,910
機械及設備	256,845,929	-240,613,458	34,450	78,443	-1,325,600	14,862,878
交通及運輸設備	4,897,779	-4,288,502	33,000	28,350	-59,866	554,061
雜項設備	36,051,788	-24,853,308	0	0	-814,837	10,383,643
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	713,582	0	0	39,088	0	674,494
小計	1,017,176,036	-495,159,637	12,485,108	145,881	-5,264,655	529,090,971
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	630,292	0	3,666,815
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	630,292	0	3,666,815
合計	1,021,473,143	-495,159,637	12,485,108	776,173	-5,264,655	532,757,786

備註：
「本年度成本變動增加數」12,485,108元與「設備及投資支出」67,450元之差異數12,417,658元，係本所辦公房屋基地申報地價調整12,417,658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115年01月01日至115年04月30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	190,278	72,299,377	72,489,655	收入
	0	72,299,377	72,299,377	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	182,271	0	182,271	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	8,007	0	8,007	其他收入
歲出	64,963,391	6,163,656	71,127,047	支出
	0	190,278	190,278	繳付公庫數
人事費	47,839,775	0	47,839,775	人事支出
業務費	17,040,166	0	17,040,166	業務支出
獎補助費	16,000	0	16,000	獎補助支出
設備及投資	67,450	-67,450	0	
	0	1,027	1,027	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	6,039,801	6,039,801	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-64,773,113	66,135,721	1,362,608	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64,963,391元+預付款7,255,986元+零用金80,000元。2.繳付公庫數為歲入實現數190,278元。3.設備及投資為預算取得之財產67,450元。4.報廢財產損失1,027元。5.折舊、折耗及攤銷為固定資產折舊數5,370,421元+無形資產攤銷669,380元之合計數6,039,801元。