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 10 月份

主辦會計人員　林燕妮　　機關長官　陳育偉

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 追加(減)數	合計		本月實現數 截至本月止累計實現數(2)	應收數(3)	
02				0400000000-2 罰款及賠償收入	300,000 0	300,000	61,000	515 515	0	-60,485
	157			0430500000-0 勞動及職業安全衛生研究所	300,000 0	300,000	61,000	515 515	0	-60,485
		01		0430500300-3 賠償收入	300,000 0	300,000	61,000	515 515	0	-60,485
			01	0430500301-6 一般賠償收入	300,000 0	300,000	61,000	515 515	0	-60,485
04				0700000000-9 財產收入	600,000 0	600,000	393,000	35,460 451,588	0	58,588
	169			0730500000-6 勞動及職業安全衛生研究所	600,000 0	600,000	393,000	35,460 451,588	0	58,588
		01		0730500100-0 財產孳息	500,000 0	500,000	393,000	34,000 410,600	0	17,600
			01	0730500103-9 租金收入	500,000 0	500,000	393,000	34,000 410,600	0	17,600
		02		0730500500-9 廢舊物資售價	100,000 0	100,000	0	1,460 40,988	0	40,988
07				1200000000-8 其他收入	60,000 0	60,000	25,000	1,356 21,305	0	-3,695

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 追加(減)數	合計		本月實現數 截至本月止累計實現數(2)	應收數(3)	
	166			1230500000-5 勞動及職業安全衛生研究所	60,000 0	60,000	25,000	1,356 21,305	0	-3,695
		01		1230500200-4 雜項收入	60,000 0	60,000	25,000	1,356 21,305	0	-3,695
			02	1230500210-8 其他雜項收入	60,000 0	60,000	25,000	1,356 21,305	0	-3,695
				合計	960,000 0	960,000	479,000	37,331 473,408	0	-5,592

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	
					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	293,272,000 0 0	0 0 0	293,272,000	207,332,000	23,656,852 190,850,717 0	16,481,283 268,481
		01		5230500100-5 一般行政	106,711,000 0 0	0 0 0	106,711,000	91,231,000	6,584,615 87,443,526 0	3,787,474 102,201
				10 人事費	103,006,000 0 0	0 0 0	103,006,000	88,059,000	6,414,717 85,223,455 0	2,835,545 0
				20 業務費	3,657,000 0 0	0 0 0	3,657,000	3,124,000	169,898 2,172,071 0	951,929 102,201
				40 獎補助費	48,000 0 0	0 0 0	48,000	48,000	0 48,000 0	0 0
		01		5230500100-5* 一般行政	313,000 0 0	0 0 0	313,000	313,000	0 312,382 0	618 0
				30 設備及投資	313,000 0 0	0 0 0	313,000	313,000	0 312,382 0	618 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		
					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	174,729,000	0	174,729,000	110,575,000	16,509,939	10,195,558	
				勞動及職業安全衛生研究	0	0			100,379,442	166,280	
					0	0			0		
				10	10,766,000	0	10,766,000	7,923,000	407,967	1,916,648	
				人事費	0	0			6,006,352	130,760	
					0	0			0		
				20	160,963,000	0	160,963,000	100,802,000	16,012,372	7,030,610	
				業務費	0	0			93,771,390	35,520	
					0	0			0		
				40	3,000,000	0	3,000,000	1,850,000	89,600	1,248,300	
				獎補助費	0	0			601,700	0	
					0	0			0		
		02		5230501100-0*	6,451,000	0	6,451,000	2,800,000	0	2,420,531	
				勞動及職業安全衛生研究	0	0			379,469	0	
					0	0			0		
				30	6,451,000	0	6,451,000	2,800,000	0	2,420,531	
				設備及投資	0	0			379,469	0	
					0	0			0		
		03		5230509000-0	4,968,000	0	4,968,000	2,413,000	562,298	77,102	
				一般建築及設備	0	0			2,335,898	0	
					0	0			0		
			02	5230509019-8*	4,968,000	0	4,968,000	2,413,000	562,298	77,102	
				其他設備	0	0			2,335,898	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		
					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)	
				30	4,968,000	0	4,968,000	2,413,000	562,298	77,102	
				設備及投資	0	0			2,335,898	0	
					0	0			0		
		04		5230509800-6	100,000	0	100,000	0	0	0	
				第一預備金	0	0			0	0	
					0	0			0		
				60	100,000	0	100,000	0	0	0	
				預備金	0	0			0	0	
					0	0			0		
02				8903304500-4	638,600	0	638,600	638,600	289,800	0	
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0			638,600	0	
					0	0			0		
				10	638,600	0	638,600	638,600	289,800	0	
				人事費	0	0			638,600	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6	11,762,460	0	11,762,460	11,762,460	1,067,917	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			11,762,460	0	
					0	0			0		
				10	11,762,460	0	11,762,460	11,762,460	1,067,917	0	
				人事費	0	0			11,762,460	0	
					0	0			0		
				統籌科目小計	12,401,060	0	12,401,060	12,401,060	1,357,717	0	
					0	0			12,401,060	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	
					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）
				合計	305,673,060	0	305,673,060	219,733,060	25,014,569	16,481,283
					0	0			203,251,777	268,481
					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	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	85,223,455	6,006,352	0	11,762,460	638,600
1015　法定編制人員待遇	55,385,149	6,006,352	0	0	0
1020　約聘僱人員待遇	1,819,449	0	0	0	0
1025　技工及工友待遇	1,295,910	0	0	0	0
1030　獎金	15,978,461	0	0	0	0
1035　其他給與	700,816	0	0	0	638,600
1040　加班費	547,162	0	0	0	0
1045　退休退職給付	81,648	0	0	11,762,460	0
1050　退休離職儲金	5,460,444	0	0	0	0
1055　保險	3,954,416	0	0	0	0
20　業務費	2,172,071	93,771,390	0	0	0
2003　教育訓練費	44,140	138,604	0	0	0
2006　水電費	257,958	6,038,886	0	0	0
2009　通訊費	119,000	2,507,426	0	0	0
2018　資訊服務費	56,557	9,770,648	0	0	0
2021　其他業務租金	21,936	1,174,487	0	0	0
2024　稅捐及規費	31,810	381,775	0	0	0
2027　保險費	465,221	41,995	0	0	0
2030　兼職費	16,566	0	0	0	0
2036　按日按件計資酬金	27,700	2,097,327	0	0	0
2039　委辦費	0	1,397,100	0	0	0
2045　國內組織會費	0	64,000	0	0	0
2051　物品	147,854	585,328	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				
	合計				
10　人事費	103,630,867				
1015　法定編制人員待遇	61,391,501				
1020　約聘僱人員待遇	1,819,449				
1025　技工及工友待遇	1,295,910				
1030　獎金	15,978,461				
1035　其他給與	1,339,416				
1040　加班費	547,162				
1045　退休退職給付	11,844,108				
1050　退休離職儲金	5,460,444				
1055　保險	3,954,416				
20　業務費	95,943,461				
2003　教育訓練費	182,744				
2006　水電費	6,296,844				
2009　通訊費	2,626,426				
2018　資訊服務費	9,827,205				
2021　其他業務租金	1,196,423				
2024　稅捐及規費	413,585				
2027　保險費	507,216				
2030　兼職費	16,566				
2036　按日按件計資酬金	2,125,027				
2039　委辦費	1,397,100				
2045　國內組織會費	64,000				
2051　物品	733,182				

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	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
2054　一般事務費	748,554	64,558,405	0	0	0
2063　房屋建築養護費	39,640	741,314	0	0	0
2066　車輛及辦公器具養護費	53,558	20,557	0	0	0
2069　設施及機械設備養護費	38,766	3,338,098	0	0	0
2072　國內旅費	20,564	668,467	0	0	0
2078　國外旅費	0	166,002	0	0	0
2081　運費	1,499	80,741	0	0	0
2084　短程車資	0	230	0	0	0
2093　特別費	80,748	0	0	0	0
30　設備及投資*	312,382	379,469	2,335,898	0	0
3020　機械設備費*	0	379,469	0	0	0
3030　資訊軟硬體設備費*	49,382	0	2,270,898	0	0
3035　雜項設備費*	263,000	0	65,000	0	0
40　獎補助費	48,000	601,700	0	0	0
4030　對特種基金之補助	0	201,700	0	0	0
4040　對國內團體之捐助	0	400,000	0	0	0
4085　獎勵及慰問	48,000	0	0	0	0
合計	87,755,908	100,758,911	2,335,898	11,762,460	638,600

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				
	合計				
2054　一般事務費	65,306,959				
2063　房屋建築養護費	780,954				
2066　車輛及辦公器具養護費	74,115				
2069　設施及機械設備養護費	3,376,864				
2072　國內旅費	689,031				
2078　國外旅費	166,002				
2081　運費	82,240				
2084　短程車資	230				
2093　特別費	80,748				
30　設備及投資*	3,027,749				
3020　機械設備費*	379,469				
3030　資訊軟硬體設備費*	2,320,280				
3035　雜項設備費*	328,000				
40　獎補助費	649,700				
4030　對特種基金之補助	201,700				
4040　對國內團體之捐助	400,000				
4085　獎勵及慰問	48,000				
合計	203,251,777				

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	473,408	0	0	0	0	0	0	0	473,408
本年度	473,408	0	0	0	0	0	0	0	473,408
0430500301 一般賠償收入	515	0	0	0	0	0	0	0	515
0730500103 租金收入	410,600	0	0	0	0	0	0	0	410,600
0730500500 廢舊物資售價	40,988	0	0	0	0	0	0	0	40,988
1230500210 其他雜項收入	21,305	0	0	0	0	0	0	0	21,305
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115年01月01日至115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115年01月01日至115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	203,251,777	268,481	0	0	80,000	0	0	0	203,600,258	16,132,802
本年度	203,251,777	268,481	0	0	80,000	0	0	0	203,600,258	16,132,802
一、本年度經費	190,850,717	268,481	0	0	80,000	0	0	0	191,199,198	16,132,802
5230500100 一般行政	87,755,908	102,201	0	0	0	0	0	0	87,858,109	3,685,891
5230501100 勞動及職業安全衛生研究	100,758,911	166,280	0	0	80,000	0	0	0	101,005,191	12,369,809
5230509019 其他設備	2,335,898	0	0	0	0	0	0	0	2,335,898	77,102
二、統籌科目	12,401,060	0	0	0	0	0	0	0	12,401,060	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	11,762,460	0	0	0	0	0	0	0	11,762,460	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	638,600	0	0	0	0	0	0	0	638,600	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		564,268,525	2 負債		37,464,582
11 流動資產		37,813,063	21 流動負債		36,236,057
110103 專戶存款	37,464,582		210302 應付代收款	36,236,057	
110104 零用金	80,000		28 其他負債		1,228,525
110901 預付款	268,481		280301 存入保證金	1,228,525	
14 固定資產		521,765,462	3 淨資產		526,803,943
140101 土地	172,978,985		31 資產負債淨額		526,803,943
140401 房屋建築及設備	558,105,631		310101 資產負債淨額	526,803,943	
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-233,065,249				
140501 機械及設備	256,654,029				
減：140502 累計折舊—機械及設備	-243,111,954				
140601 交通及運輸設備	5,300,234				
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-4,490,656				
140701 雜項設備	35,964,728				
減：140702 累計折舊—雜項設備	-26,570,286				
16 無形資產		4,690,000			
160101 權利	616,736				
160102 電腦軟體	4,023,882				
160104 發展中之無形資產	49,382				
合計		564,268,525	合計		564,268,525

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10月31日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	25,145,063	204,073,666
公庫撥入數	25,107,732	203,600,258
罰款及賠償收入	515	515
財產收益	35,460	451,588
其他收入	1,356	21,305
支出	26,038,283	216,000,887
繳付公庫數	37,331	473,408
人事支出	8,180,401	103,630,867
業務支出	16,182,270	95,943,461
獎補助支出	89,600	649,700
財產損失	6,997	13,447
折舊、折耗及攤銷	1,541,684	15,290,004
收支餘絀	-893,220	-11,927,221

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	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	-7,660,880	325,040,382
機械及設備	256,845,929	-240,613,458	806,797	998,697	-2,498,496	13,542,075
交通及運輸設備	4,897,779	-4,288,502	430,805	28,350	-202,154	809,578
雜項設備	36,051,788	-24,853,308	234,615	321,675	-1,716,978	9,394,442
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	713,582	0	0	96,846	0	616,736
小　計	1,017,176,036	-495,159,637	13,889,875	1,445,568	-12,078,508	522,382,198
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	1,506,150	1,779,375	0	4,023,882
發展中之無形資產	0	0	49,382	0	0	49,382
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	1,555,532	1,779,375	0	4,073,264
合　計	1,021,473,143	-495,159,637	15,445,407	3,224,943	-12,078,508	526,455,462

備註：
「本年度成本變動增加數」15,445,407元與「設備及投資支出」3,027,749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	473,408	203,600,258	204,073,666	收入
	0	203,600,258	203,600,258	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	515	0	515	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	451,588	0	451,588	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	21,305	0	21,305	其他收入
歲出	203,251,777	12,749,110	216,000,887	支出
	0	473,408	473,408	繳付公庫數
人事費	103,630,867	0	103,630,867	人事支出
業務費	95,943,461	0	95,943,461	業務支出
獎補助費	649,700	0	649,700	獎補助支出
設備及投資	3,027,749	-3,027,749	0	
	0	13,447	13,447	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	15,290,004	15,290,004	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-202,778,369	190,851,148	-11,927,221	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203,251,777元+預付款268,481元+零用金80,000元。2.繳付公庫數為歲入實現數473,408元。3.設備及投資為預算取得之財產3,027,749元。4.報廢財產損失13,447元。5.折舊、折耗及攤銷為固定資產折舊數13,413,783元+無形資產攤銷1,876,221元之合計數15,290,004元。