

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 6 月份

主辦會計人員 丁婷鈺

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06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	151		01	0400000000-2 罰款及賠償收入	300,000 0	300,000	5,000	0 59	0	-4,941
04				0430500000-0 勞動及職業安全衛生研究所	300,000 0	300,000	5,000	0 59	0	-4,941
				0430500300-3 賠償收入	300,000 0	300,000	5,000	0 59	0	-4,941
				0430500301-6 一般賠償收入	300,000 0	300,000	5,000	0 59	0	-4,941
	0700000000-9 財產收入	600,000 0	600,000	198,000	49,700 266,117	0	68,117			
04	170		01	0730500000-6 勞動及職業安全衛生研究所	600,000 0	600,000	198,000	49,700 266,117	0	68,117
				0730500100-0 財產孳息	500,000 0	500,000	198,000	49,700 262,697	0	64,697
				0730500103-9 租金收入	500,000 0	500,000	198,000	49,700 262,697	0	64,697
				0730500500-9 廢舊物資售價	100,000 0	100,000	0	0 3,420	0	3,420
07				1200000000-8 其他收入	60,000 0	60,000	13,000	735 13,446	0	446

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06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)					
	169		01	1230500000-5 勞動及職業安全衛生研究所	60,000 0	60,000	13,000	735 13,446	0	446			
				1230500200-4 雜項收入	60,000 0	60,000	13,000	735 13,446	0	446			
				1230500210-8 其他雜項收入	60,000 0	60,000	13,000	735 13,446	0	446			
				合計	960,000 0	960,000	216,000	50,435 279,622	0	63,622			

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06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)=(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)		
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	120,129,000	17,340,077	21,838,073	
					0	0			98,290,927	247,631	
					0	0			0		
		01		5230500100-5 一般行政	103,857,000	0	103,857,000	65,562,000	6,500,236	6,245,576	
					0	0			59,316,424	73,114	
					0	0			0		
				10 人事費	100,152,000	0	100,152,000	61,980,000	6,268,955	4,235,423	
					0	0			57,744,577	0	
					0	0			0		
				20 業務費	3,651,000	0	3,645,000	3,540,000	221,281	2,010,153	
					0	-6,000			1,529,847	73,114	
					0	0			0		
				40 獎補助費	54,000	0	60,000	42,000	10,000	0	
					0	6,000			42,000	0	
					0	0			0		
		01		5230500100-5* 一般行政	313,000	0	313,000	293,000	110,000	17,850	
					0	0			275,150	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	313,000	0	313,000	293,000	110,000	17,850	
					0	0			275,150	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06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)=(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 勞動及職業安全衛生研究	193,043,000	0	193,043,000	54,109,000	10,729,841	15,570,662	
					0	0			38,538,338	174,517	
					0	0			0		
				10 人事費	10,715,000	0	10,715,000	6,284,000	659,830	654,484	
					0	0			5,629,516	0	
					0	0			0		
				20 業務費	179,328,000	0	179,328,000	47,325,000	9,970,011	14,516,178	
					0	0			32,808,822	174,517	
					0	0			0		
				40 獎補助費	3,000,000	0	3,000,000	500,000	100,000	400,000	
					0	0			100,000	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	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	1,563,000	0	1,563,000	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	165,000	0	3,985	
					0	0			161,015	0	
					0	0			0		
			02	5230509019-8* 其他設備	4,968,000	0	4,968,000	165,000	0	3,985	
					0	0			161,015	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06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)=(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			04	30 設備及投資	4,968,000	0	4,968,000	165,000	0	3,985	
				0	0		161,015	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	312,400	0	312,400	312,400	0	0	
				0	0		312,400	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				
05			7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	6,681,459	0	6,681,459	6,681,459	919,982	0		
				0	0		6,681,459	0			
				0	0		0				
				10 人事費	6,681,459	0	6,681,459	6,681,459	919,982	0	
				0	0		6,681,459	0			
				0	0		0				
27			5277015200-3 調整軍公教人員待遇準備	1,424,221	0	1,424,221	1,424,221	167,582	0		
				0	0		1,424,221	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06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)	備註 (預付款)
				10 人事費	1,424,221	0	1,424,221	1,424,221	167,582	0
					0	0			1,424,221	0
					0	0			0	
				合計	312,262,080	0	312,262,080	128,547,080	18,427,641	21,838,073
					0	0			106,709,007	247,631
					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06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	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	57,744,577	5,629,516	0	1,424,221	6,681,459
1015 法定編制人員待遇	34,130,702	5,629,516	0	1,149,249	0
1020 約聘僱人員待遇	757,490	0	0	17,889	0
1025 技工及工友待遇	800,310	0	0	24,360	0
1030 獎金	15,999,575	0	0	232,723	0
1035 其他給與	339,755	0	0	0	17,900
1040 加班費	376,181	0	0	0	0
1045 退休退職給付	81,648	0	0	0	6,663,559
1050 退休離職儲金	3,228,918	0	0	0	0
1055 保險	2,029,998	0	0	0	0
20 業務費	1,529,847	32,808,822	0	0	0
2003 教育訓練費	41,000	8,500	0	0	0
2006 水電費	138,280	3,132,593	0	0	0
2009 通訊費	73,260	1,620,586	0	0	0
2018 資訊服務費	17,838	4,714,861	0	0	0
2021 其他業務租金	11,903	354,963	0	0	0
2024 稅捐及規費	19,000	109,700	0	0	0
2027 保險費	472,078	6,278	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	50,000	1,053,302	0	0	0
2039 委辦費	0	1,279,076	0	0	0
2045 國內組織會費	0	73,000	0	0	0
2051 物品	60,858	1,923,105	0	0	0
2054 一般事務費	541,120	17,458,655	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06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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
10 人事費	312,400	71,792,173			
1015 法定編制人員待遇	0	40,909,467			
1020 約聘僱人員待遇	0	775,379			
1025 技工及工友待遇	0	824,670			
1030 獎金	0	16,232,298			
1035 其他給與	312,400	670,055			
1040 加班費	0	376,181			
1045 退休退職給付	0	6,745,207			
1050 退休離職儲金	0	3,228,918			
1055 保險	0	2,029,998			
20 業務費	0	34,338,669			
2003 教育訓練費	0	49,500			
2006 水電費	0	3,270,873			
2009 通訊費	0	1,693,846			
2018 資訊服務費	0	4,732,699			
2021 其他業務租金	0	366,866			
2024 稅捐及規費	0	128,700			
2027 保險費	0	478,356			
2036 按日按件計資酬金	0	1,103,302			
2039 委辦費	0	1,279,076			
2045 國內組織會費	0	73,000			
2051 物品	0	1,983,963			
2054 一般事務費	0	17,999,775			

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06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	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	5,118	122,877	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	39,105	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	18,507	446,151	0	0	0
2072 國內旅費	7,293	489,966	0	0	0
2081 運費	6,931	15,209	0	0	0
2084 短程車資	4,166	0	0	0	0
2093 特別費	23,390	0	0	0	0
30 設備及投資*	275,150	0	161,015	0	0
3020 機械設備費*	218,150	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	57,000	0	161,015	0	0
40 獎補助費	42,000	100,000	0	0	0
4030 對特種基金之補助	0	100,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	42,000	0	0	0	0
合計	59,591,574	38,538,338	161,015	1,424,221	6,681,459

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06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				
	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	127,995			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	39,105			
2069 設施及機械設備養護費	0	464,658			
2072 國內旅費	0	497,259			
2081 運費	0	22,140			
2084 短程車資	0	4,166			
2093 特別費	0	23,390			
30 設備及投資*	0	436,165			
3020 機械設備費*	0	218,150			
3035 雜項設備費*	0	218,015			
40 獎補助費	0	142,000			
4030 對特種基金之補助	0	100,000			
4085 獎勵及慰問	0	42,000			
合計	312,400	106,709,007			

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06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	279,622	0	0	0	0	0	0	0	279,622
本年度	279,622	0	0	0	0	0	0	0	279,622
0430500301 一般賠償收入	59	0	0	0	0	0	0	0	59
0730500103 租金收入	262,697	0	0	0	0	0	0	0	262,697
0730500500 廢舊物資售價	3,420	0	0	0	0	0	0	0	3,420
1230500210 其他雜項收入	13,446	0	0	0	0	0	0	0	13,446
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06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)			
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06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	106,709,007	247,631	0	0	80,000	0	0	0	107,036,638	21,510,442
本年度	106,709,007	247,631	0	0	80,000	0	0	0	107,036,638	21,510,442
一、本年度經費	98,290,927	247,631	0	0	80,000	0	0	0	98,618,558	21,510,442
5230500100 一般行政	59,591,574	73,114	0	0	0	0	0	0	59,664,688	6,190,312
5230501100 勞動及職業安全衛生研究	38,538,338	174,517	0	0	80,000	0	0	0	38,792,855	15,316,145
5230509019 其他設備	161,015	0	0	0	0	0	0	0	161,015	3,985
二、統籌科目	8,418,080	0	0	0	0	0	0	0	8,418,080	0
5277015200 調整軍公教人員待遇準備	1,424,221	0	0	0	0	0	0	0	1,424,221	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	6,681,459	0	0	0	0	0	0	0	6,681,459	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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	541,904,650	2 負債	12,662,348
11 流動資產	12,970,287	21 流動負債	10,364,323
110103 專戶存款	12,642,656	210302 應付代收款	10,364,323
110104 零用金	80,000	28 其他負債	2,298,025
110901 預付款	247,631	280301 存入保證金	2,298,025
14 固定資產	525,304,836	3 淨資產	529,242,302
140101 土地	160,561,327	31 資產負債淨額	529,242,302
140401 房屋建築及設備	558,105,631	310101 資產負債淨額	529,242,302
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-220,807,841		
140501 機械及設備	254,650,454		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-239,215,314		
140601 交通及運輸設備	4,897,977		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-4,149,663		
140701 雜項設備	36,350,771		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-25,088,506		
16 無形資產	3,609,835		
160101 權利	964,982		
160102 電腦軟體	2,644,853		
18 其他資產	19,692		
180101 暫付款	19,692		
合 計	541,904,650	合 計	541,904,650

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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	18,592,022	107,316,260
公庫撥入數	18,541,587	107,036,638
罰款及賠償收入	0	59
財產收益	49,700	266,117
其他收入	735	13,446
支出	19,914,718	115,943,579
繳付公庫數	50,435	279,622
人事支出	8,016,349	71,792,173
業務支出	10,191,292	34,338,669
獎補助支出	110,000	142,000
財產損失	198	4,130
折舊、折耗及攤銷	1,546,444	9,386,985
收支餘絀	-1,322,696	-8,627,319

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06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	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	-4,596,528	337,297,790
機械及設備	254,310,274	-237,074,377	364,150	23,970	-2,140,937	15,435,140
交通及運輸設備	4,882,962	-4,006,795	15,015	0	-142,868	748,314
雜項設備	36,686,996	-24,190,811	57,000	393,225	-897,695	11,262,265
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	1,033,274	0	0	68,292	0	964,982
小計	1,015,580,464	-481,483,296	436,165	485,487	-7,778,028	526,269,818
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	1,127,600	0	2,644,853
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	3,772,453	0	0	1,127,600	0	2,644,853
合計	1,019,352,917	-481,483,296	436,165	1,613,087	-7,778,028	528,914,671
備註： 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」。 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」。						

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06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	279,622	107,036,638	107,316,260	收入
	0	107,036,638	107,036,638	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	266,117	0	266,117	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	13,446	0	13,446	其他收入
歲出	106,709,007	9,234,572	115,943,579	支出
	0	279,622	279,622	繳付公庫數
人事費	71,792,173	0	71,792,173	人事支出
業務費	34,338,669	0	34,338,669	業務支出
獎補助費	142,000	0	142,000	獎補助支出
設備及投資	436,165	-436,165	0	
	0	4,130	4,130	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	9,386,985	9,386,985	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-106,429,385	97,802,066	-8,627,319	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107,036,638元。2.繳付公庫數為歲入實現數279,622元。3.設備及投資為預算取得之財產436,165元。4.報廢財產損失4,130元。5.折舊、折耗及攤銷為固定資產折舊數8,191,093元+無形資產攤銷1,195,892元之合計數9,386,985元。