

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 8 月份

主辦會計人員 林鳳君

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08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	60,000	0 0	0	-60,000	
04				01	0430500000-0 勞動及職業安全衛生研究所	300,000 0	300,000	60,000	0 0	0	-60,000
					0430500300-3 賠償收入	300,000 0	300,000	60,000	0 0	0	-60,000
					0430500301-6 一般賠償收入	300,000 0	300,000	60,000	0 0	0	-60,000
	169	01	0700000000-9 財產收入		600,000 0	600,000	356,000	30,000 350,903	0	-5,097	
0730500000-6 勞動及職業安全衛生研究所			600,000 0	600,000	356,000	30,000 350,903	0	-5,097			
0730500100-0 財產孳息			500,000 0	500,000	356,000	30,000 348,600	0	-7,400			
0730500103-9 租金收入			500,000 0	500,000	356,000	30,000 348,600	0	-7,400			
07			0730500500-9 廢舊物資售價	100,000 0	100,000	0	0 2,303	0	2,303		
			1200000000-8 其他收入	60,000 0	60,000	19,000	1,700 17,203	0	-1,797		

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08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		01	1230500000-5 勞動及職業安全衛生研究所	60,000	60,000	19,000	1,700	0	-1,797		
					0		17,203					
				1230500200-4 雜項收入	60,000	60,000	19,000	1,700	0	-1,797		
					0		17,203					
			02	1230500210-8 其他雜項收入	60,000	60,000	19,000	1,700	0	-1,797		
					0		17,203					
				合計	960,000	960,000	435,000	31,700	0	-66,894		
					0		368,106					

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08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	306,323,000	0	306,323,000	150,728,000	18,606,291	12,231,722	
					0	0			138,496,278	166,721	
					0	0			0		
		01		5230500100-5 一般行政	106,812,000	0	106,812,000	77,903,000	7,082,577	3,776,123	
					0	0			74,126,877	166,721	
					0	0			0		
				10 人事費	103,006,000	0	103,006,000	75,299,000	6,848,308	3,041,424	
					0	0			72,257,576	0	
					0	0			0		
				20 業務費	3,758,000	0	3,758,000	2,572,000	234,269	734,699	
					0	0			1,837,301	166,721	
					0	0			0		
				40 獎補助費	48,000	0	48,000	32,000	0	0	
					0	0			32,000	0	
					0	0			0		
		01		5230500100-5* 一般行政	313,000	0	313,000	313,000	0	618	
					0	0			312,382	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	313,000	0	313,000	313,000	0	618	
					0	0			312,382	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08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	186,930,000	0	186,930,000	70,339,000	11,523,714	8,370,050	
				勞動及職業安全衛生研究	0	0		61,968,950	0		
					0	0		0			
				10	10,766,000	0	10,766,000	6,414,000	350,845	1,165,985	
				人事費	0	0		5,248,015	0		
					0	0		0			
				20	173,164,000	0	173,164,000	62,575,000	11,060,769	6,366,165	
				業務費	0	0		56,208,835	0		
					0	0		0			
				40	3,000,000	0	3,000,000	1,350,000	112,100	837,900	
				獎補助費	0	0		512,100	0		
					0	0		0			
				02	5230501100-0*	7,200,000	0	7,200,000	400,000	0	20,531
				勞動及職業安全衛生研究	0	0		379,469	0		
					0	0		0			
				30	7,200,000	0	7,200,000	400,000	0	20,531	
				設備及投資	0	0		379,469	0		
					0	0		0			
				03	5230509000-0	4,968,000	0	4,968,000	1,773,000	0	64,400
				一般建築及設備	0	0		1,708,600	0		
					0	0		0			
				02	5230509019-8*	4,968,000	0	4,968,000	1,773,000	0	64,400
				其他設備	0	0		1,708,600	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08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			04	30 設備及投資	4,968,000	0	4,968,000	1,773,000	0	64,400	
				0	0		1,708,600	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				
				60 預備金	100,000	0	100,000	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	348,800	0	348,800	348,800	0		
				0	0		348,800	0			
				0	0		0				
				10 人事費	348,800	0	348,800	348,800	0		
				0	0		348,800	0			
				0	0		0				
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	9,626,626	0	9,626,626	9,626,626	1,185,769	0	
				0	0		9,626,626	0			
				0	0		0				
				10 人事費	9,626,626	0	9,626,626	9,626,626	1,185,769	0	
				0	0		9,626,626	0			
				0	0		0				
				統籌科目小計	9,975,426	0	9,975,426	9,975,426	1,185,769	0	
				0	0		9,975,426	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08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	316,298,426	0	316,298,426	160,703,426	19,792,060	12,231,722	
					0	0			148,471,704	166,721	
					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08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	72,257,576	5,248,015	0	9,626,626	348,800
1015 法定編制人員待遇	45,373,316	5,248,015	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	1,502,803	0	0	0	0
1025 技工及工友待遇	1,060,290	0	0	0	0
1030 獎金	15,938,681	0	0	0	0
1035 其他給與	453,934	0	0	0	348,800
1040 加班費	425,110	0	0	0	0
1045 退休退職給付	81,648	0	0	9,626,626	0
1050 退休離職儲金	4,377,439	0	0	0	0
1055 保險	3,044,355	0	0	0	0
20 業務費	1,837,301	56,208,835	0	0	0
2003 教育訓練費	38,698	135,074	0	0	0
2006 水電費	192,089	4,490,574	0	0	0
2009 通訊費	103,164	2,180,358	0	0	0
2018 資訊服務費	56,051	7,721,873	0	0	0
2021 其他業務租金	17,145	527,737	0	0	0
2024 稅捐及規費	31,810	228,300	0	0	0
2027 保險費	456,672	31,124	0	0	0
2030 兼職費	8,866	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	20,500	1,396,356	0	0	0
2039 委辦費	0	1,147,400	0	0	0
2045 國內組織會費	0	64,000	0	0	0
2051 物品	116,588	443,045	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08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	87,481,017				
1015 法定編制人員待遇	50,621,331				
1020 約聘僱人員待遇	1,502,803				
1025 技工及工友待遇	1,060,290				
1030 獎金	15,938,681				
1035 其他給與	802,734				
1040 加班費	425,110				
1045 退休退職給付	9,708,274				
1050 退休離職儲金	4,377,439				
1055 保險	3,044,355				
20 業務費	58,046,136				
2003 教育訓練費	173,772				
2006 水電費	4,682,663				
2009 通訊費	2,283,522				
2018 資訊服務費	7,777,924				
2021 其他業務租金	544,882				
2024 稅捐及規費	260,110				
2027 保險費	487,796				
2030 兼職費	8,866				
2036 按日按件計資酬金	1,416,856				
2039 委辦費	1,147,400				
2045 國內組織會費	64,000				
2051 物品	559,633				

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08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	606,572	35,859,292	0	0	0
2063 房屋建築養護費	35,045	631,039	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	26,435	660,975	0	0	0
2072 國內旅費	13,286	452,233	0	0	0
2078 國外旅費	0	166,002	0	0	0
2081 運費	1,074	52,666	0	0	0
2084 短程車資	0	230	0	0	0
2093 特別費	59,748	0	0	0	0
30 設備及投資*	312,382	379,469	1,708,600	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	1,708,600	0	0
3035 雜項設備費*	263,000	0	0	0	0
40 獎補助費	32,000	512,100	0	0	0
4030 對特種基金之補助	0	112,100	0	0	0
4040 對國內團體之捐助	0	400,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	32,000	0	0	0	0
合計	74,439,259	62,348,419	1,708,600	9,626,626	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08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	36,465,864				
2063 房屋建築養護費	666,084				
2066 車輛及辦公器具養護費	74,115				
2069 設施及機械設備養護費	687,410				
2072 國內旅費	465,519				
2078 國外旅費	166,002				
2081 運費	53,740				
2084 短程車資	230				
2093 特別費	59,748				
30 設備及投資*	2,400,451				
3020 機械設備費*	379,469				
3030 資訊軟硬體設備費*	1,757,982				
3035 雜項設備費*	263,000				
40 獎補助費	544,100				
4030 對特種基金之補助	112,100				
4040 對國內團體之捐助	400,000				
4085 獎勵及慰問	32,000				
合計	148,471,704				

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08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	368,106	0	0	0	0	0	0	0	368,106
本年度	368,106	0	0	0	0	0	0	0	368,106
0430500301 一般賠償收入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0730500103 租金收入	348,600	0	0	0	0	0	0	0	348,600
0730500500 廢舊物資售價	2,303	0	0	0	0	0	0	0	2,303
1230500210 其他雜項收入	17,203	0	0	0	0	0	0	0	17,203
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08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08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	148,471,704	166,721	0	0	80,000	0	0	0	148,718,425	11,985,001
本年度	148,471,704	166,721	0	0	80,000	0	0	0	148,718,425	11,985,001
一、本年度經費	138,496,278	166,721	0	0	80,000	0	0	0	138,742,999	11,985,001
5230500100 一般行政	74,439,259	166,721	0	0	0	0	0	0	74,605,980	3,610,020
5230501100 勞動及職業安全衛生研究	62,348,419	0	0	0	80,000	0	0	0	62,428,419	8,310,581
5230509019 其他設備	1,708,600	0	0	0	0	0	0	0	1,708,600	64,400
二、統籌科目	9,975,426	0	0	0	0	0	0	0	9,975,426	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	9,626,626	0	0	0	0	0	0	0	9,626,626	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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	578,652,782	2 負債	49,491,988
11 流動資產	49,738,709	21 流動負債	48,548,463
110103 專戶存款	49,491,988	210302 應付代收款	48,548,463
110104 零用金	80,000	28 其他負債	943,525
110901 預付款	166,721	280301 存入保證金	943,525
14 固定資產	523,765,805	3 淨資產	529,160,794
140101 土地	172,978,985	31 資產負債淨額	529,160,794
140401 房屋建築及設備	558,105,631	310101 資產負債淨額	529,160,794
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-231,533,073		
140501 機械及設備	256,469,731		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-242,827,819		
140601 交通及運輸設備	5,300,234		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-4,453,866		
140701 雜項設備	36,221,403		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-26,495,421		
16 無形資產	5,148,268		
160101 權利	635,600		
160102 電腦軟體	4,463,286		
160104 發展中之無形資產	49,382		
合 計	578,652,782	合 計	578,652,782

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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	19,842,780	149,086,531
公庫撥入數	19,811,080	148,718,425
罰款及賠償收入	0	0
財產收益	30,000	350,903
其他收入	1,700	17,203
支出	21,443,361	158,656,901
繳付公庫數	31,700	368,106
人事支出	8,384,922	87,481,017
業務支出	11,295,038	58,046,136
獎補助支出	112,100	544,100
財產損失	0	6,450
折舊、折耗及攤銷	1,619,601	12,211,092
收支餘絀	-1,600,581	-9,570,370

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08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	-6,128,704	326,572,558
機械及設備	256,845,929	-240,613,458	244,499	620,697	-2,214,361	13,641,912
交通及運輸設備	4,897,779	-4,288,502	430,805	28,350	-165,364	846,368
雜項設備	36,051,788	-24,853,308	169,615	0	-1,642,113	9,725,982
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	713,582	0	0	77,982	0	635,600
小計	1,017,176,036	-495,159,637	13,262,577	727,029	-10,150,542	524,401,405
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	1,339,971	0	4,463,286
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	1,339,971	0	4,512,668
合計	1,021,473,143	-495,159,637	14,818,109	2,067,000	-10,150,542	528,914,073
備註： 「本年度成本變動增加數」14,818,109元與「設備及投資支出」2,400,451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08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	368,106	148,718,425	149,086,531	收入
	0	148,718,425	148,718,425	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	350,903	0	350,903	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	17,203	0	17,203	其他收入
歲出	148,471,704	10,185,197	158,656,901	支出
	0	368,106	368,106	繳付公庫數
人事費	87,481,017	0	87,481,017	人事支出
業務費	58,046,136	0	58,046,136	業務支出
獎補助費	544,100	0	544,100	獎補助支出
設備及投資	2,400,451	-2,400,451	0	
	0	6,450	6,450	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	12,211,092	12,211,092	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-148,103,598	138,533,228	-9,570,370	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148,471,704元+預付款166,721元+零用金80,000元。2.繳付公庫數為歲入實現數368,106元。3.設備及投資為預算取得之財產2,400,451元。4.報廢財產損失6,450元。5.折舊、折耗及攤銷為固定資產折舊數10,793,139元+無形資產攤銷1,417,953元之合計數12,211,092元。