

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 5 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05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	01	0400000000-2	300,000	300,000	5,000	60,000	0	55,000
				罰款及賠償收入	0			60,000		
				0430500000-0	300,000	300,000	5,000	60,000	0	55,000
				勞動及職業安全衛生研究所	0			60,000		
				0430500300-3	300,000	300,000	5,000	60,000	0	55,000
				賠償收入	0			60,000		
				0430500301-6	300,000	300,000	5,000	60,000	0	55,000
				一般賠償收入	0			60,000		
				0700000000-9	600,000	600,000	180,000	45,400	0	47,671
				財產收入	0			227,671		
04	169	01	01	0730500000-6	600,000	600,000	180,000	45,400	0	47,671
				勞動及職業安全衛生研究所	0			227,671		
				0730500100-0	500,000	500,000	180,000	45,400	0	46,000
				財產孳息	0			226,000		
				0730500103-9	500,000	500,000	180,000	45,400	0	46,000
				租金收入	0			226,000		
07				0730500500-9	100,000	100,000	0	0	0	1,671
				廢舊物資售價	0			1,671		
07				1200000000-8	60,000	60,000	10,000	3,344	0	1,351
				其他收入	0			11,351		

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05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			1230500000-5 勞動及職業安全衛生研究所	60,000 0	60,000	10,000	3,344 11,351	0	1,351
		01		1230500200-4 雜項收入	60,000 0	60,000	10,000	3,344 11,351	0	1,351
			02	1230500210-8 其他雜項收入	60,000 0	60,000	10,000	3,344 11,351	0	1,351
				合計	960,000 0	960,000	195,000	108,744 299,022	0	104,022

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05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)	
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	94,781,000	25,014,325	9,550,344
					0	0			85,230,656	174,859
					0	0			0	
		01		5230500100-5 一般行政	106,812,000	0	106,812,000	57,617,000	13,644,992	3,541,147
					0	0			54,075,853	147,589
					0	0			0	
				10 人事費	103,006,000	0	103,006,000	55,909,000	13,459,300	3,073,603
					0	0			52,835,397	0
					0	0			0	
				20 業務費	3,758,000	0	3,758,000	1,692,000	185,692	467,544
					0	0			1,224,456	147,589
					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	0	280,000
					0	0			33,000	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	313,000	0	313,000	313,000	0	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05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)	
		02		5230501100-0 勞動及職業安全衛生研究	186,930,000	0	186,930,000	36,211,000	11,369,333	5,123,647
					0	0			31,087,353	27,270
					0	0			0	
				10 人事費	10,766,000	0	10,766,000	4,614,000	421,939	475,443
					0	0			4,138,557	0
					0	0			0	
				20 業務費	173,164,000	0	173,164,000	31,497,000	10,847,394	4,648,204
					0	0			26,848,796	27,270
					0	0			0	
				40 獎補助費	3,000,000	0	3,000,000	100,000	100,000	0
					0	0			100,000	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	0
				30 設備及投資	7,200,000	0	7,200,000	0	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	0	605,550
					0	0			34,450	0
					0	0			0	0
		02		5230509019-8* 其他設備	4,968,000	0	4,968,000	640,000	0	605,550
					0	0			34,450	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05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)	
				30 設備及投資	4,968,000	0	4,968,000	640,000	0	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	5,373,270	0	5,373,270	5,373,270	975,010	0
					0	0			5,373,270	0
					0	0			0	0
				10 人事費	5,373,270	0	5,373,270	5,373,270	975,010	0
					0	0			5,373,270	0
					0	0			0	0
				統籌科目小計	5,722,070	0	5,722,070	5,722,070	975,010	0
					0	0			5,722,070	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05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)	
				合計	312,045,070	0	312,045,070	100,503,070	25,989,335	9,550,344
					0	0			90,952,726	174,859
					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05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	52,835,397	4,138,557	0	5,373,270	348,800
1015 法定編制人員待遇	30,779,973	4,138,557	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	1,027,834	0	0	0	0
1025 技工及工友待遇	706,860	0	0	0	0
1030 獎金	15,422,211	0	0	0	0
1035 其他給與	273,259	0	0	0	348,800
1040 加班費	132,138	0	0	0	0
1045 退休退職給付	40,824	0	0	5,373,270	0
1050 退休離職儲金	2,773,883	0	0	0	0
1055 保險	1,678,415	0	0	0	0
20 業務費	1,224,456	26,848,796	0	0	0
2003 教育訓練費	20,013	133,340	0	0	0
2006 水電費	102,336	2,393,897	0	0	0
2009 通訊費	65,145	1,461,675	0	0	0
2018 資訊服務費	1,265	903,767	0	0	0
2021 其他業務租金	10,197	317,145	0	0	0
2024 稅捐及規費	18,350	80,500	0	0	0
2027 保險費	455,382	12,411	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	8,500	778,985	0	0	0
2039 委辦費	0	573,700	0	0	0
2045 國內組織會費	0	58,000	0	0	0
2051 物品	58,430	201,723	0	0	0
2054 一般事務費	386,218	18,958,209	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05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	62,696,024				
1015 法定編制人員待遇	34,918,530				
1020 約聘僱人員待遇	1,027,834				
1025 技工及工友待遇	706,860				
1030 獎金	15,422,211				
1035 其他給與	622,059				
1040 加班費	132,138				
1045 退休退職給付	5,414,094				
1050 退休離職儲金	2,773,883				
1055 保險	1,678,415				
20 業務費	28,073,252				
2003 教育訓練費	153,353				
2006 水電費	2,496,233				
2009 通訊費	1,526,820				
2018 資訊服務費	905,032				
2021 其他業務租金	327,342				
2024 稅捐及規費	98,850				
2027 保險費	467,793				
2036 按日按件計資酬金	787,485				
2039 委辦費	573,700				
2045 國內組織會費	58,000				
2051 物品	260,153				
2054 一般事務費	19,344,427				

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05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
2063 房屋建築養護費	19,552	331,087	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	36,033	4,033	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	8,026	352,540	0	0	0
2072 國內旅費	1,900	246,503	0	0	0
2081 運費	589	41,051	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	100,000	0	0	0
4040 對國內團體之捐助	0	100,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	16,000	0	0	0	0
合計	54,108,853	31,087,353	34,450	5,373,270	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05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				
2063 房屋建築養護費	350,639				
2066 車輛及辦公器具養護費	40,066				
2069 設施及機械設備養護費	360,566				
2072 國內旅費	248,403				
2081 運費	41,640				
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	116,000				
4040 對國內團體之捐助	100,000				
4085 獎勵及慰問	16,000				
合計	90,952,726				

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05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	299,022	0	0	0	0	0	0	0	299,022
本年度	299,022	0	0	0	0	0	0	0	299,022
0430500301 一般賠償收入	60,000	0	0	0	0	0	0	0	60,000
0730500103 租金收入	226,000	0	0	0	0	0	0	0	226,000
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	11,351	0	0	0	0	0	0	0	11,351
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05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05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	90,952,726	174,859	0	0	80,000	0	0	0	91,207,585	9,295,485
本年度	90,952,726	174,859	0	0	80,000	0	0	0	91,207,585	9,295,485
一、本年度經費	85,230,656	174,859	0	0	80,000	0	0	0	85,485,515	9,295,485
5230500100 一般行政	54,108,853	147,589	0	0	0	0	0	0	54,256,442	3,673,558
5230501100 勞動及職業安全衛生研究	31,087,353	27,270	0	0	80,000	0	0	0	31,194,623	5,016,377
5230509019 其他設備	34,450	0	0	0	0	0	0	0	34,450	605,550
二、統籌科目	5,722,070	0	0	0	0	0	0	0	5,722,070	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,373,270	0	0	0	0	0	0	0	5,373,270	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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	541,722,742	2 負債	10,227,951
11 流動資產	10,482,810	21 流動負債	9,381,926
110103 專戶存款	10,227,951	210302 應付代收款	9,381,926
110104 零用金	80,000	28 其他負債	846,025
110901 預付款	174,859	280301 存入保證金	846,025
14 固定資產	527,065,968	3 淨資產	531,494,791
140101 土地	172,978,985	31 資產負債淨額	531,494,791
140401 房屋建築及設備	558,105,631	310101 資產負債淨額	531,494,791
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-229,234,809		
140501 機械及設備	256,801,936		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-242,297,969		
140601 交通及運輸設備	4,902,429		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-4,370,691		
140701 雜項設備	36,051,788		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-25,871,332		
16 無形資產	4,173,964		
160101 權利	664,722		
160102 電腦軟體	3,509,242		
合 計	541,722,742	合 計	541,722,742

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05月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	19,016,952	91,506,607
公庫撥入數	18,908,208	91,207,585
罰款及賠償收入	60,000	60,000
財產收益	45,400	227,671
其他收入	3,344	11,351
支出	27,615,933	98,742,980
繳付公庫數	108,744	299,022
人事支出	14,856,249	62,696,024
業務支出	11,033,086	28,073,252
獎補助支出	100,000	116,000
財產損失	0	1,027
折舊、折耗及攤銷	1,517,854	7,557,655
收支餘絀	-8,598,981	-7,236,373

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05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	-3,830,440	328,870,822
機械及設備	256,845,929	-240,613,458	34,450	78,443	-1,684,511	14,503,967
交通及運輸設備	4,897,779	-4,288,502	33,000	28,350	-82,189	531,738
雜項設備	36,051,788	-24,853,308	0	0	-1,018,024	10,180,456
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	713,582	0	0	48,860	0	664,722
小計	1,017,176,036	-495,159,637	12,485,108	155,653	-6,615,164	527,730,690
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	787,865	0	3,509,242
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	787,865	0	3,509,242
合計	1,021,473,143	-495,159,637	12,485,108	943,518	-6,615,164	531,239,932
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05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	299,022	91,207,585	91,506,607	收入
	0	91,207,585	91,207,585	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	60,000	0	60,000	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	227,671	0	227,671	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	11,351	0	11,351	其他收入
歲出	90,952,726	7,790,254	98,742,980	支出
	0	299,022	299,022	繳付公庫數
人事費	62,696,024	0	62,696,024	人事支出
業務費	28,073,252	0	28,073,252	業務支出
獎補助費	116,000	0	116,000	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	7,557,655	7,557,655	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-90,653,704	83,417,331	-7,236,373	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90,952,726元+預付款174,859元+零用金80,000元。2.繳付公庫數為歲入實現數299,022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6,720,930元+無形資產攤銷836,725元之合計數7,557,655元。