

勞動部勞動及職業安全衛生研究所

會計月報

中華民國 113 年 4 月份

主辦會計人員 丁婷鈺

機關長官 李柏昌

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113年01月01日至113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	158		01	0400000000-2 罰款及賠償收入	300,000 0	300,000	13,000	1,000 1,000	0	-12,000		
04				168	01	0430500000-0 勞動及職業安全衛生研究所	300,000 0	300,000	13,000	1,000 1,000	0	-12,000
						0430500300-3 賠償收入	300,000 0	300,000	13,000	1,000 1,000	0	-12,000
						0430500301-6 一般賠償收入	300,000 0	300,000	13,000	1,000 1,000	0	-12,000
	0700000000-9 財產收入	600,000 0	600,000			50,000	19,468 175,920	0	125,920			
			01	0730500000-6 勞動及職業安全衛生研究所	600,000 0	600,000	50,000	19,468 175,920	0	125,920		
				0730500100-0 財產孳息	500,000 0	500,000	0	0 0	0	0		
				0730500103-9 租金收入	500,000 0	500,000	0	0 0	0	0		
				0730500500-9 廢舊物資售價	100,000 0	100,000	50,000	19,468 175,920	0	125,920		
07				1200000000-8 其他收入	60,000 0	60,000	1,000	1,492 10,257	0	9,257		

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113年01月01日至113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)		
	166		01	1230500000-5	60,000	60,000	1,000	1,492	0	9,257
				勞動及職業安全衛生研究所	0			10,257		
				1230500200-4	60,000	60,000	1,000	1,492	0	9,257
				雜項收入	0			10,257		
				1230500210-8	60,000	60,000	1,000	1,492	0	9,257
				其他雜項收入	0			10,257		
				合計	960,000	960,000	64,000	21,960	0	123,177
					0			187,177		

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113年01月01日至113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)=(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	310,878,000	0	310,878,000	76,860,000	21,919,966	11,405,986	
					0	0			65,454,014	323,619	
					0	0			0		
		01		5230500100-5 一般行政	98,889,000	0	98,889,000	49,860,000	13,440,300	4,543,741	
					0	0			45,316,259	94,209	
					0	0			0		
				10 人事費	96,484,000	0	96,484,000	49,092,000	13,242,443	4,448,175	
					0	0			44,643,825	0	
					0	0			0		
				20 業務費	2,357,000	0	2,353,000	748,000	197,857	95,566	
					0	-4,000			652,434	94,209	
					0	0			0		
				40 獎補助費	48,000	0	52,000	20,000	0	0	
					0	4,000			20,000	0	
					0	0			0		
		01		5230500100-5* 一般行政	313,000	0	313,000	70,000	0	32,200	
					0	0			37,800	13,410	
					0	0			0		
				30 設備及投資	313,000	0	313,000	70,000	0	32,200	
					0	0			37,800	13,410	
					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113年01月01日至113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)=(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	備註		
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)			(預付款)
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)			
		02		5230501100-0	205,077,000	0	205,077,000	26,430,000	8,479,666	6,330,045		
				勞動及職業安全衛生研究	0	0		20,099,955	216,000			
					0	0		0				
				10	13,058,000	0	13,058,000	5,205,000	824,324	357,910		
				人事費	0	0		4,847,090	80,000			
					0	0		0				
				20	189,169,000	0	189,169,000	20,925,000	7,655,342	5,672,135		
				業務費	0	0		15,252,865	136,000			
					0	0		0				
				40	2,850,000	0	2,850,000	300,000	0	300,000		
				獎補助費	0	0		0	0			
					0	0		0				
		02		5230501100-0*	1,531,000	0	1,531,000	0	0	0		
				勞動及職業安全衛生研究	0	0		0	0			
					0	0		0				
				30	1,531,000	0	1,531,000	0	0	0		
				設備及投資	0	0		0	0			
					0	0		0				
		03		5230509000-0	4,968,000	0	4,968,000	500,000	0	500,000		
				一般建築及設備	0	0		0	0			
					0	0		0				
				02		5230509019-8*	4,968,000	0	4,968,000	500,000	0	500,000
						其他設備	0	0		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113年01月01日至113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)=(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	備註 (預付款)	
					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			04	30 設備及投資	4,968,000	0	4,968,000	500,000	0	500,000	
				0	0	0	0	0			
				0	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	0	0	0			
				60 預備金	100,000	0	100,000	0	0	0	
				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	417,960	0	417,960	417,960	0	0	
				0	0	0	417,960	0			
				0	0	0	0	0			
				10 人事費	417,960	0	417,960	417,960	0	0	
				0	0	0	417,960	0			
				0	0	0	0	0			
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,321,118	0	4,321,118	4,321,118	867,159	0	
				0	0	0	4,321,118	0			
				0	0	0	0	0			
				10 人事費	4,321,118	0	4,321,118	4,321,118	867,159	0	
				0	0	0	4,321,118	0			
27				5277015200-3 調整軍公教人員待遇準備	1,472,178	0	1,472,178	1,472,178	509,501	0	
				0	0	0	1,472,178	0			
				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113年01月01日至113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)	備註 (預付款)
27				10	1,472,178	0	1,472,178	1,472,178	509,501	0
				人事費	0	0			1,472,178	0
					0	0			0	
				7677017600-7	171,350	0	171,350	171,350	137,080	0
				調整軍公教人員待遇準備	0	0			171,350	0
					0	0			0	
				10	171,350	0	171,350	171,350	137,080	0
				人事費	0	0			171,350	0
					0	0			0	
				合計	317,260,606	0	317,260,606	83,242,606	23,433,706	11,405,986
					0	0			71,836,620	323,619
					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113年01月01日至113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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備
10 人事費	44,643,825	4,847,090	1,472,178	4,321,118	171,350
1015 法定編制人員待遇	24,387,773	4,847,090	1,116,864	0	0
1020 約聘僱人員待遇	678,761	0	25,809	0	0
1025 技工及工友待遇	536,550	0	35,100	0	0
1030 獎金	14,829,146	0	294,405	0	0
1035 其他給與	208,029	0	0	17,900	0
1040 加班費	125,666	0	0	0	0
1045 退休退職給付	151,774	0	0	4,303,218	171,350
1050 退休離職儲金	2,176,071	0	0	0	0
1055 保險	1,550,055	0	0	0	0
20 業務費	652,434	15,252,865	0	0	0
2003 教育訓練費	29,700	6,300	0	0	0
2006 水電費	49,702	1,546,391	0	0	0
2009 通訊費	37,607	1,088,637	0	0	0
2018 資訊服務費	759	3,039,784	0	0	0
2021 其他業務租金	5,690	215,437	0	0	0
2024 稅捐及規費	25,850	72,000	0	0	0
2027 保險費	135,720	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	5,000	537,866	0	0	0
2039 委辦費	0	942,963	0	0	0
2042 國際組織會費	0	104,122	0	0	0
2045 國內組織會費	0	73,000	0	0	0
2051 物品	49,855	355,458	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113年01月01日至113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				
	公教人員婚喪生育及子女 教育補助	合計			
10 人事費	417,960	55,873,521			
1015 法定編制人員待遇	0	30,351,727			
1020 約聘僱人員待遇	0	704,570			
1025 技工及工友待遇	0	571,650			
1030 獎金	0	15,123,551			
1035 其他給與	417,960	643,889			
1040 加班費	0	125,666			
1045 退休退職給付	0	4,626,342			
1050 退休離職儲金	0	2,176,071			
1055 保險	0	1,550,055			
20 業務費	0	15,905,299			
2003 教育訓練費	0	36,000			
2006 水電費	0	1,596,093			
2009 通訊費	0	1,126,244			
2018 資訊服務費	0	3,040,543			
2021 其他業務租金	0	221,127			
2024 稅捐及規費	0	97,850			
2027 保險費	0	135,720			
2036 按日按件計資酬金	0	542,866			
2039 委辦費	0	942,963			
2042 國際組織會費	0	104,122			
2045 國內組織會費	0	73,000			
2051 物品	0	405,313			

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113年01月01日至113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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備
2054 一般事務費	221,244	6,825,009	0	0	0
2063 房屋建築養護費	4,590	110,160	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	29,557	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	4,748	119,901	0	0	0
2072 國內旅費	14,968	196,216	0	0	0
2081 運費	424	18,206	0	0	0
2084 短程車資	450	1,415	0	0	0
2093 特別費	36,570	0	0	0	0
30 設備及投資*	37,800	0	0	0	0
3020 機械設備費*	37,800	0	0	0	0
40 獎補助費	20,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	20,000	0	0	0	0
合計	45,354,059	20,099,955	1,472,178	4,321,118	171,350

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113年01月01日至113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				
	公教人員婚喪生育及子女 教育補助	合計			
2054 一般事務費	0	7,046,253			
2063 房屋建築養護費	0	114,750			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	29,557			
2069 設施及機械設備養護費	0	124,649			
2072 國內旅費	0	211,184			
2081 運費	0	18,630			
2084 短程車資	0	1,865			
2093 特別費	0	36,570			
30 設備及投資*	0	37,800			
3020 機械設備費*	0	37,800			
40 獎補助費	0	20,000			
4085 獎勵及慰問	0	20,000			
合計	417,960	71,836,620			

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113年01月01日至113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	187,177	0	0	0	0	0	0	0	187,177
本年度	187,177	0	0	0	0	0	0	0	187,177
0430500301 一般賠償收入	1,000	0	0	0	0	0	0	0	1,000
0730500500 廢舊物資售價	175,920	0	0	0	0	0	0	0	175,920
1230500210 其他雜項收入	10,257	0	0	0	0	0	0	0	10,257
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113年01月01日至113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113年01月01日至113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	71,836,620	323,619	0	0	80,000	0	0	0	72,240,239	11,002,367
本年度	71,836,620	323,619	0	0	80,000	0	0	0	72,240,239	11,002,367
一、本年度經費	65,454,014	323,619	0	0	80,000	0	0	0	65,857,633	11,002,367
5230500100 一般行政	45,354,059	107,619	0	0	0	0	0	0	45,461,678	4,468,322
5230501100 勞動及職業安全衛生研究	20,099,955	216,000	0	0	80,000	0	0	0	20,395,955	6,034,045
5230509019 其他設備	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500,000
二、統籌科目	6,382,606	0	0	0	0	0	0	0	6,382,606	0
5277015200 調整軍公教人員待遇準備	1,472,178	0	0	0	0	0	0	0	1,472,178	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,321,118	0	0	0	0	0	0	0	4,321,118	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	171,350	0	0	0	0	0	0	0	171,350	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	417,960	0	0	0	0	0	0	0	417,960	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113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	557,242,496	2 負債	13,392,404
11 流動資產	13,796,023	21 流動負債	7,515,443
110103 專戶存款	13,392,404	210302 應付代收款	7,515,443
110104 零用金	80,000	28 其他負債	5,876,961
110901 預付款	323,619	280301 存入保證金	3,316,625
14 固定資產	539,272,420	280401 應付保管款	2,560,336
140101 土地	160,561,327	3 淨資產	543,850,092
140401 房屋建築及設備	558,105,631	31 資產負債淨額	543,850,092
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-210,082,609	310101 資產負債淨額	543,850,092
140501 機械及設備	260,130,806		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-241,791,796		
140601 交通及運輸設備	4,823,532		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-3,813,981		
140701 雜項設備	34,214,782		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-22,875,272		
16 無形資產	4,174,053		
160101 權利	972,202		
160102 電腦軟體	3,201,851		
合 計	557,242,496	合 計	557,242,496

附註：保證品(應付保證品) 125,100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113年01月01日至113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	16,417,734	72,427,416
公庫撥入數	16,395,774	72,240,239
罰款及賠償收入	1,000	1,000
財產收益	19,468	175,920
其他收入	1,492	10,257
支出	25,166,761	78,698,358
繳付公庫數	21,960	187,177
人事支出	15,580,507	55,873,521
業務支出	7,853,199	15,905,299
獎補助支出	0	20,000
財產損失	54,652	85,967
折舊、折耗及攤銷	1,656,443	6,626,394
收支餘絀	-8,749,027	-6,270,942

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113年01月01日至113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	154,352,498	0	6,208,829	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	-207,018,257	0	0	-3,064,352	348,023,022
機械及設備	268,460,885	-248,328,547	37,800	8,367,879	6,536,751	18,339,010
交通及運輸設備	4,823,532	-3,716,309	0	0	-97,672	1,009,551
雜項設備	34,445,782	-22,333,219	0	231,000	-542,053	11,339,510
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	1,024,710	0	0	52,508	0	972,202
小計	1,021,213,038	-481,396,332	6,246,629	8,651,387	2,832,674	540,244,622
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	4,095,499	0	0	893,648	0	3,201,851
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	4,095,499	0	0	893,648	0	3,201,851
合計	1,025,308,537	-481,396,332	6,246,629	9,545,035	2,832,674	543,446,473
備註： 「本年度成本變動增加數」6,246,629元與「設備及投資支出」37,800元之差異數6,208,829元，係本所辦公房屋基地申報地價調整6,208,829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113年01月01日至113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	187,177	72,240,239	72,427,416	收入
	0	72,240,239	72,240,239	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	1,000	0	1,000	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	175,920	0	175,920	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	10,257	0	10,257	其他收入
歲出	71,836,620	6,861,738	78,698,358	支出
	0	187,177	187,177	繳付公庫數
人事費	55,873,521	0	55,873,521	人事支出
業務費	15,905,299	0	15,905,299	業務支出
獎補助費	20,000	0	20,000	獎補助支出
設備及投資	37,800	-37,800	0	
	0	85,967	85,967	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	6,626,394	6,626,394	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-71,649,443	65,378,501	-6,270,942	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72,240,239元。2.繳付公庫數為歲入實現數187,177元。3.設備及投資為預算取得之財產37,800元。4.報廢財產損失85,967元。5.折舊、折耗及攤銷為固定資產折舊數5,680,238元+無形資產攤銷946,156元之合計數6,626,394元。