

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 9 月份

主辦會計人員 林燕妮

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09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	157		01	0400000000-2 罰款及賠償收入	300,000 0	300,000	60,000	0 0	0	-60,000		
04				169	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
	0700000000-9 財產收入	600,000 0	600,000			392,000	65,225 416,128	0	24,128			
			01	0730500000-6 勞動及職業安全衛生研究所	600,000 0	600,000	392,000	65,225 416,128	0	24,128		
				0730500100-0 財產孳息	500,000 0	500,000	392,000	28,000 376,600	0	-15,400		
				0730500103-9 租金收入	500,000 0	500,000	392,000	28,000 376,600	0	-15,400		
				0730500500-9 廢舊物資售價	100,000 0	100,000	0	37,225 39,528	0	39,528		
07				1200000000-8 其他收入	60,000 0	60,000	22,000	2,746 19,949	0	-2,051		

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09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	22,000	2,746	0	-2,051
				勞動及職業安全衛生研究所	0		19,949			
				1230500200-4	60,000	60,000	22,000	2,746	0	-2,051
				雜項收入	0		19,949			
				1230500210-8	60,000	60,000	22,000	2,746	0	-2,051
				其他雜項收入	0		19,949			
				合計	960,000	960,000	474,000	67,971	0	-37,923
					0		436,077			

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09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	293,272,000	0	293,272,000	180,401,000	28,697,587	13,207,135	
					0	0			167,193,865	175,318	
					0	0			0		
		01		5230500100-5 一般行政	106,711,000	0	106,711,000	84,526,000	6,732,034	3,667,089	
					0	0			80,858,911	101,721	
					0	0			0		
				10 人事費	103,006,000	0	103,006,000	81,679,000	6,551,162	2,870,262	
					0	0			78,808,738	0	
					0	0			0		
				20 業務費	3,657,000	0	3,657,000	2,799,000	164,872	796,827	
					0	0			2,002,173	101,721	
					0	0			0		
				40 獎補助費	48,000	0	48,000	48,000	16,000	0	
					0	0			48,000	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09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)	
		02		5230501100-0	174,729,000	0	174,729,000	92,967,000	21,900,553	9,097,497	
				勞動及職業安全衛生研究	0	0		83,869,503	73,597		
					0	0		0			
				10	10,766,000	0	10,766,000	7,154,000	350,370	1,555,615	
				人事費	0	0		5,598,385	57,597		
					0	0		0			
				20	160,963,000	0	160,963,000	84,463,000	21,550,183	6,703,982	
				業務費	0	0		77,759,018	16,000		
					0	0		0			
				40	3,000,000	0	3,000,000	1,350,000	0	837,900	
				獎補助費	0	0		512,100	0		
					0	0		0			
				02	5230501100-0*	6,451,000	0	6,451,000	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	6,451,000	0	6,451,000	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	2,195,000	65,000	421,400
				一般建築及設備	0	0		1,773,600	0		
					0	0		0			
				02	5230509019-8*	4,968,000	0	4,968,000	2,195,000	65,000	421,400
				其他設備	0	0		1,773,600	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09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	2,195,000	65,000	421,400	
				0	0		1,773,600	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		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	348,800	0	348,800	348,800	0	0	
				0	0		348,800	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				
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	10,694,543	0	10,694,543	10,694,543	1,067,917	0	
				0	0		10,694,543	0			
				0	0		0				
				10 人事費	10,694,543	0	10,694,543	10,694,543	1,067,917	0	
				0	0		10,694,543	0			
				0	0		0				
				統籌科目小計	11,043,343	0	11,043,343	11,043,343	1,067,917	0	
				0	0		11,043,343	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09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)	
				合計	304,315,343	0	304,315,343	191,444,343	29,765,504	13,207,135	
					0	0			178,237,208	175,318	
					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09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	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	78,808,738	5,598,385	0	10,694,543	348,800
1015 法定編制人員待遇	50,547,856	5,598,385	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	1,661,126	0	0	0	0
1025 技工及工友待遇	1,178,100	0	0	0	0
1030 獎金	15,938,681	0	0	0	0
1035 其他給與	544,994	0	0	0	348,800
1040 加班費	439,282	0	0	0	0
1045 退休退職給付	81,648	0	0	10,694,543	0
1050 退休離職儲金	4,912,879	0	0	0	0
1055 保險	3,504,172	0	0	0	0
20 業務費	2,002,173	77,759,018	0	0	0
2003 教育訓練費	39,140	135,250	0	0	0
2006 水電費	228,728	5,337,395	0	0	0
2009 通訊費	109,379	2,337,617	0	0	0
2018 資訊服務費	56,304	7,749,373	0	0	0
2021 其他業務租金	19,558	600,073	0	0	0
2024 稅捐及規費	31,810	233,300	0	0	0
2027 保險費	464,768	31,124	0	0	0
2030 兼職費	16,566	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	20,500	1,741,473	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	136,023	480,654	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09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				
	合計				
10 人事費	95,450,466				
1015 法定編制人員待遇	56,146,241				
1020 約聘僱人員待遇	1,661,126				
1025 技工及工友待遇	1,178,100				
1030 獎金	15,938,681				
1035 其他給與	893,794				
1040 加班費	439,282				
1045 退休退職給付	10,776,191				
1050 退休離職儲金	4,912,879				
1055 保險	3,504,172				
20 業務費	79,761,191				
2003 教育訓練費	174,390				
2006 水電費	5,566,123				
2009 通訊費	2,446,996				
2018 資訊服務費	7,805,677				
2021 其他業務租金	619,631				
2024 稅捐及規費	265,110				
2027 保險費	495,892				
2030 兼職費	16,566				
2036 按日按件計資酬金	1,761,973				
2039 委辦費	1,147,400				
2045 國內組織會費	64,000				
2051 物品	616,677				

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09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	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	662,497	53,327,166	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	26,634	3,123,686	0	0	0
2072 國內旅費	19,554	573,090	0	0	0
2078 國外旅費	0	166,002	0	0	0
2081 運費	1,361	59,589	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	1,773,600	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	65,000	0	0
40 獎補助費	48,000	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	48,000	0	0	0	0
合計	81,171,293	84,248,972	1,773,600	10,694,543	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09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				
	合計				
2054 一般事務費	53,989,663				
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	3,150,320				
2072 國內旅費	592,644				
2078 國外旅費	166,002				
2081 運費	60,950				
2084 短程車資	230				
2093 特別費	80,748				
30 設備及投資*	2,465,451				
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*	328,000				
40 獎補助費	560,100				
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	48,000				
合計	178,237,208				

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09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	436,077	0	0	0	0	0	0	0	436,077
本年度	436,077	0	0	0	0	0	0	0	436,077
0430500301 一般賠償收入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0730500103 租金收入	376,600	0	0	0	0	0	0	0	376,600
0730500500 廢舊物資售價	39,528	0	0	0	0	0	0	0	39,528
1230500210 其他雜項收入	19,949	0	0	0	0	0	0	0	19,949
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09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115年01月01日至115年09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	178,237,208	175,318	0	0	80,000	0	0	0	178,492,526	12,951,817
本年度	178,237,208	175,318	0	0	80,000	0	0	0	178,492,526	12,951,817
一、本年度經費	167,193,865	175,318	0	0	80,000	0	0	0	167,449,183	12,951,817
5230500100 一般行政	81,171,293	101,721	0	0	0	0	0	0	81,273,014	3,565,986
5230501100 勞動及職業安全衛生研究	84,248,972	73,597	0	0	80,000	0	0	0	84,402,569	8,964,431
5230509019 其他設備	1,773,600	0	0	0	0	0	0	0	1,773,600	421,400
二、統籌科目	11,043,343	0	0	0	0	0	0	0	11,043,343	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	10,694,543	0	0	0	0	0	0	0	10,694,543	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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	572,205,724	2 負債	44,508,561
11 流動資產	44,763,879	21 流動負債	43,280,036
110103 專戶存款	44,508,561	210302 應付代收款	43,280,036
110104 零用金	80,000	28 其他負債	1,228,525
110901 預付款	175,318	280301 存入保證金	1,228,525
14 固定資產	522,522,574	3 淨資產	527,697,163
140101 土地	172,978,985	31 資產負債淨額	527,697,163
140401 房屋建築及設備	558,105,631	310101 資產負債淨額	527,697,163
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-232,299,161		
140501 機械及設備	256,469,731		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-243,152,118		
140601 交通及運輸設備	5,300,234		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-4,475,685		
140701 雜項設備	36,286,403		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-26,691,446		
16 無形資產	4,919,271		
160101 權利	626,305		
160102 電腦軟體	4,243,584		
160104 發展中之無形資產	49,382		
合 計	572,205,724	合 計	572,205,724

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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	29,842,072	178,928,603
公庫撥入數	29,774,101	178,492,526
罰款及賠償收入	0	0
財產收益	65,225	416,128
其他收入	2,746	19,949
支出	31,305,703	189,962,604
繳付公庫數	67,971	436,077
人事支出	7,969,449	95,450,466
業務支出	21,715,055	79,761,191
獎補助支出	16,000	560,100
財產損失	0	6,450
折舊、折耗及攤銷	1,537,228	13,748,320
收支餘絀	-1,463,631	-11,034,001

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09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	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	-6,894,792	325,806,470
機械及設備	256,845,929	-240,613,458	244,499	620,697	-2,538,660	13,317,613
交通及運輸設備	4,897,779	-4,288,502	430,805	28,350	-187,183	824,549
雜項設備	36,051,788	-24,853,308	234,615	0	-1,838,138	9,594,957
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	713,582	0	0	87,277	0	626,305
小計	1,017,176,036	-495,159,637	13,327,577	736,324	-11,458,773	523,148,879
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	1,559,673	0	4,243,584
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	1,559,673	0	4,292,966
合計	1,021,473,143	-495,159,637	14,883,109	2,295,997	-11,458,773	527,441,845
備註： 「本年度成本變動增加數」14,883,109元與「設備及投資支出」2,465,451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09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	436,077	178,492,526	178,928,603	收入
	0	178,492,526	178,492,526	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	416,128	0	416,128	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	19,949	0	19,949	其他收入
歲出	178,237,208	11,725,396	189,962,604	支出
	0	436,077	436,077	繳付公庫數
人事費	95,450,466	0	95,450,466	人事支出
業務費	79,761,191	0	79,761,191	業務支出
獎補助費	560,100	0	560,100	獎補助支出
設備及投資	2,465,451	-2,465,451	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	13,748,320	13,748,320	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-177,801,131	166,767,130	-11,034,001	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178,237,208元+預付款175,318元+零用金80,000元。2.繳付公庫數為歲入實現數436,077元。3.設備及投資為預算取得之財產2,465,451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12,101,370元+無形資產攤銷1,646,950元之合計數13,748,320元。