

勞動部勞動力發展署中彰投分署

會計月報

中華民國 112 年 4 月份

主辦會計人員 許燕蕙

機關長官 劉秀貞

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
三、以前年度歲入轉入數累計表.....	5
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	6
二、繳付公庫數分析表.....	8
三、公庫撥入數分析表.....	10
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	11
二、收入支出表.....	12
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.....	13
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	14

勞動部勞動力發展署中彰投分署

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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	155		02	0400000000-2 罰款及賠償收入	119,000 0	119,000	35,000	5,309 23,267	0	-11,733		
04				165	01	0430200000-1 勞動力發展署及所屬	119,000 0	119,000	35,000	5,309 23,267	0	-11,733
						0430200300-5 賠償收入	119,000 0	119,000	35,000	5,309 23,267	0	-11,733
						0430200301-8 一般賠償收入	119,000 0	119,000	35,000	5,309 23,267	0	-11,733
	0700000000-9 財產收入	2,357,000 0	2,357,000			652,000	355,746 839,182	0	187,182			
			01	0730200000-8 勞動力發展署及所屬	2,357,000 0	2,357,000	652,000	355,746 839,182	0	187,182		
				0730200100-2 財產孳息	1,030,000 0	1,030,000	272,000	259,176 363,312	0	91,312		
				0730200103-0 租金收入	1,030,000 0	1,030,000	272,000	259,176 363,312	0	91,312		
				0730200500-0 廢舊物資售價	1,327,000 0	1,327,000	380,000	96,570 475,870	0	95,870		
07				1200000000-8 其他收入	201,000 0	201,000	60,000	8,295 123,488	0	63,488		

勞動部勞動力發展署中彰投分署

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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)		
	163		01	1230200000-7 勞動力發展署及所屬	201,000	201,000	60,000	8,295	0	63,488
					0			123,488		
				1230200200-6 雜項收入	201,000	201,000	60,000	8,295	0	63,488
					0			123,488		
				1230200201-9 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	677
					0			677		
				1230200210-0 其他雜項收入	201,000	201,000	60,000	8,295	0	62,811
					0			122,811		
				合計	2,677,000	2,677,000	747,000	369,350	0	238,937
					0			985,937		

勞動部勞動力發展署中彰投分署

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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							
	03			0030200000-0 勞動力發展署及所屬	292,160,000	0	292,160,000	102,966,000	17,761,455	9,624,180	
					0	0			93,341,820	7,354,975	
					0	0			0		
		03		6430200300-3 分署管理	292,160,000	0	292,160,000	102,966,000	17,761,455	9,624,180	
					0	0			93,341,820	7,354,975	
					0	0			0		
			03	6430200303-1 中彰投分署管理	286,415,000	0	286,415,000	102,966,000	17,761,455	9,624,180	
					0	0			93,341,820	7,354,975	
					0	0			0		
				10 人事費	194,720,000	0	194,720,000	90,115,000	13,064,087	9,564,477	
					0	0			80,550,523	7,354,975	
					0	0			0		
				20 業務費	31,188,000	0	31,188,000	8,007,000	3,260,072	40,729	
					0	0			7,966,271	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	60,507,000	0	60,507,000	4,844,000	1,437,296	18,974	
					0	0			4,825,026	0	
					0	0			0		
			03	6430200303-1* 中彰投分署管理	5,745,000	0	5,745,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		

勞動部勞動力發展署中彰投分署

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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)
02				30 設備及投資	5,420,000	0	5,420,000	0	0	0
				0	0		0	0		
				0	0		0			
				40 獎補助費	325,000	0	325,000	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	746,500	0	746,500	746,500	223,850	0
				0	0		746,500	0		
				0	0		0			
				10 人事費	746,500	0	746,500	746,500	223,850	0
05				0	0	0		746,500	0	
				0	0		0			
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	21,215,705	0	21,215,705	21,215,705	4,245,060	0
				0	0		21,215,705	0		
				0	0		0			
				10 人事費	21,215,705	0	21,215,705	21,215,705	4,245,060	0
				0	0		21,215,705	0		
				0	0		0			
				合計	314,122,205	0	314,122,205	124,928,205	22,230,365	9,624,180
				0	0		115,304,025	7,354,975		
				0	0		0			

勞動部勞動力發展署中彰投分署
以前年度歲入轉入數累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年04月30日

單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)
	款	項	目	節	代號及名稱	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
109	02	149	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	7,763 0	0 0	0 0	0 0	7,763 0
					0430200000-1 勞動力發展署及所屬	7,763 0	0 0	0 0	0 0	7,763 0
					0430200300-5 賠償收入	7,763 0	0 0	0 0	0 0	7,763 0
					0430200301-8 一般賠償收入	7,763 0	0 0	0 0	0 0	7,763 0
					小 計	7,763 0	0 0	0 0	0 0	7,763 0
110	07	162	01	01	1200000000-8 其他收入	313,935 0	0 0	12,000 0	48,000 0	0 0
					1230200000-7 勞動力發展署及所屬	313,935 0	0 0	12,000 0	48,000 0	0 0
					1230200200-6 雜項收入	313,935 0	0 0	12,000 0	48,000 0	0 0
					1230200201-9 收回以前年度歲出	313,935 0	0 0	12,000 0	48,000 0	0 0
					小 計	313,935 0	0 0	12,000 0	48,000 0	0 0
					合 計	321,698 0	0 0	12,000 0	48,000 0	0 0

勞動部勞動力發展署中彰投分署

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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				
	中彰投分署管理	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	合計	
10 人事費	80,550,523	21,215,705	746,500	102,512,728	
1015 法定編制人員待遇	37,182,805	0	0	37,182,805	
1020 約聘僱人員待遇	14,150,775	0	0	14,150,775	
1025 技工及工友待遇	2,089,257	0	0	2,089,257	
1030 獎金	16,800,417	0	0	16,800,417	
1035 其他給與	1,243,392	0	746,500	1,989,892	
1040 加班值班費	1,393,934	0	0	1,393,934	
1045 退休退職給付	0	21,215,705	0	21,215,705	
1050 退休離職儲金	4,393,629	0	0	4,393,629	
1055 保險	3,296,314	0	0	3,296,314	
20 業務費	7,966,271	0	0	7,966,271	
2003 教育訓練費	53,721	0	0	53,721	
2006 水電費	20,123	0	0	20,123	
2009 通訊費	18,145	0	0	18,145	
2021 其他業務租金	7,500	0	0	7,500	
2024 稅捐及規費	7,120	0	0	7,120	
2027 保險費	615,172	0	0	615,172	
2036 按日按件計資酬金	565,919	0	0	565,919	
2039 委辦費	1,138,784	0	0	1,138,784	
2045 國內組織會費	16,200	0	0	16,200	
2051 物品	491,010	0	0	491,010	
2054 一般事務費	4,821,797	0	0	4,821,797	
2063 房屋建築養護費	98,000	0	0	98,000	

勞動部勞動力發展署中彰投分署

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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				
	中彰投分署管理	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	合計	
2069 設施及機械設備養護費	48,325	0	0	48,325	
2072 國內旅費	60,171	0	0	60,171	
2093 特別費	4,284	0	0	4,284	
40 獎補助費	4,825,026	0	0	4,825,026	
4050 對學生之獎助	185,856	0	0	185,856	
4085 獎勵及慰問	40,000	0	0	40,000	
4090 其他補助及捐助	4,599,170	0	0	4,599,170	
合計	93,341,820	21,215,705	746,500	115,304,025	

勞動部勞動力發展署中彰投分署
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112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	1,033,937	0	0	0	0	0	0	0	1,033,937
本年度	985,937	0	0	0	0	0	0	0	985,937
0430200301 一般賠償收入	23,267	0	0	0	0	0	0	0	23,267
0730200103 租金收入	363,312	0	0	0	0	0	0	0	363,312
0730200500 廢舊物資售價	475,870	0	0	0	0	0	0	0	475,870
1230200201 收回以前年度歲出	677	0	0	0	0	0	0	0	677
1230200210 其他雜項收入	122,811	0	0	0	0	0	0	0	122,811
以前年度	48,000	0	0	0	0	0	0	0	48,000
一、以前年度應收(保留)數	48,000	0	0	0	0	0	0	0	48,000
110年度 1230200201 收回以前年度歲出	48,000	0	0	0	0	0	0	0	48,000
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

勞動部勞動力發展署中彰投分署
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112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)			
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
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

勞動部勞動力發展署中彰投分署
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112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	115,304,025	7,354,975	0	0	300,000	0	0	0	122,959,000	1,969,205
本年度	115,304,025	7,354,975	0	0	300,000	0	0	0	122,959,000	1,969,205
一、本年度經費	93,341,820	7,354,975	0	0	300,000	0	0	0	100,996,795	1,969,205
6430200303 中彰投分署管理	93,341,820	7,354,975	0	0	300,000	0	0	0	100,996,795	1,969,205
二、統籌科目	21,962,205	0	0	0	0	0	0	0	21,962,205	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	21,215,705	0	0	0	0	0	0	0	21,215,705	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	746,500	0	0	0	0	0	0	0	746,500	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

勞動部勞動力發展署中彰投分署

平衡表

中華民國112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	1,224,135,985	2 負債	5,529,613
11 流動資產	13,458,286	21 流動負債	5,527,343
110103 專戶存款	5,529,613	210302 應付代收款	5,527,343
110104 零用金	300,000	28 其他負債	2,270
110303 應收帳款	273,698	280301 存入保證金	2,000
110901 預付款	7,354,975	280401 應付保管款	270
14 固定資產	1,210,622,379	3 淨資產	1,218,606,372
140101 土地	441,368,124	31 資產負債淨額	1,218,606,372
140401 房屋建築及設備	1,449,275,333	310101 資產負債淨額	1,218,606,372
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-755,210,680		
140501 機械及設備	295,405,543		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-221,881,446		
140601 交通及運輸設備	22,465,793		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-21,877,101		
140701 雜項設備	40,739,979		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-39,663,166		
16 無形資產	54,920		
160102 電腦軟體	54,920		
18 其他資產	400		
180201 存出保證金	400		
合 計	1,224,135,985	合 計	1,224,135,985

附註：債權憑證(待抵銷債權憑證) 83元

勞動部勞動力發展署中彰投分署

收入支出表

中華民國112年01月01日至112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	22,679,715	124,024,937
公庫撥入數	22,230,365	122,959,000
罰款及賠償收入	5,309	23,267
財產收益	355,746	839,182
捐獻及贈與收入	80,000	80,000
其他收入	8,295	123,488
支出	26,907,040	133,019,751
繳付公庫數	381,350	1,033,937
人事支出	17,532,997	102,512,728
業務支出	3,260,072	7,966,271
獎補助支出	1,437,296	4,825,026
財產損失	0	3,211
折舊、折耗及攤銷	4,295,325	16,678,578
收支餘絀	-4,227,325	-8,994,814

勞動部勞動力發展署中彰投分署

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年01月01日至112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	441,368,124	0	0	0	0	441,368,124
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	1,449,275,333	-745,976,971	0	0	-9,233,709	694,064,653
機械及設備	295,581,822	-214,806,206	80,000	256,279	-7,075,240	73,524,097
交通及運輸設備	22,465,793	-21,836,103	0	0	-40,998	588,692
雜項設備	40,804,979	-39,666,683	0	65,000	3,517	1,076,813
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	2,249,496,051	-1,022,285,963	80,000	321,279	-16,346,430	1,210,622,379
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	69,000	0	0	14,080	0	54,920
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	69,000	0	0	14,080	0	54,920
合計	2,249,565,051	-1,022,285,963	80,000	335,359	-16,346,430	1,210,677,299
備註： 1.資本資產成本增加數80,000元=屬預算執行增加數0元+帳務調整數0元+受贈財產增加數80,000元(裕隆日產汽車股份有限公司捐贈汽車引擎2組80,000元)。2.設備及投資預算執行數0元=本年度預算執行數0元+以前年度保留預算執行數0元。						

勞動部勞動力發展署中彰投分署

預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112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	985,937	123,039,000	124,024,937	收入
	0	122,959,000	122,959,000	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	23,267	0	23,267	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	839,182	0	839,182	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	80,000	80,000	捐獻及贈與收入
其他收入	123,488	0	123,488	其他收入
歲出	115,304,025	17,715,726	133,019,751	支出
	0	1,033,937	1,033,937	繳付公庫數
人事費	102,512,728	0	102,512,728	人事支出
業務費	7,966,271	0	7,966,271	業務支出
獎補助費	4,825,026	0	4,825,026	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	3,211	3,211	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	16,678,578	16,678,578	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-114,318,088	105,323,274	-8,994,814	收支餘絀

備註：
調整數說明如下：固定資產折舊16,664,498元，無形資產攤銷14,080元，財產損失(資產報廢)3,211元，財產增購0元，捐獻及贈與收入80,000元。