

勞動部勞動力發展署中彰投分署

會計月報

中華民國 112 年 6 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06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)		
04	155		02	0400000000-2	119,000	119,000	73,000	7,014	0	-14,290
				罰款及賠償收入	0			58,710		
				0430200000-1	119,000	119,000	73,000	7,014	0	-14,290
				勞動力發展署及所屬	0			58,710		
				0430200300-5	119,000	119,000	73,000	7,014	0	-14,290
				賠償收入	0			58,710		
				0430200301-8	119,000	119,000	73,000	7,014	0	-14,290
				一般賠償收入	0			58,710		
	165		01	0700000000-9	2,357,000	2,357,000	1,257,000	569,925	0	158,057
				財產收入	0			1,415,057		
				0730200000-8	2,357,000	2,357,000	1,257,000	569,925	0	158,057
				勞動力發展署及所屬	0			1,415,057		
				0730200100-2	1,030,000	1,030,000	468,000	17,900	0	-80,838
				財產孳息	0			387,162		
				0730200103-0	1,030,000	1,030,000	468,000	17,900	0	-80,838
				租金收入	0			387,162		
02		0730200500-0	1,327,000	1,327,000	789,000	552,025	0	238,895		
		廢舊物資售價	0			1,027,895				
07				1200000000-8	201,000	201,000	90,000	19,168	0	79,178
				其他收入	0			169,178		

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06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			1230200000-7 勞動力發展署及所屬	201,000 0	201,000	90,000	19,168 169,178	0	79,178
		01		1230200200-6 雜項收入	201,000 0	201,000	90,000	19,168 169,178	0	79,178
			01	1230200201-9 收回以前年度歲出	0 0	0	0	0 12,677	0	12,677
			02	1230200210-0 其他雜項收入	201,000 0	201,000	90,000	19,168 156,501	0	66,501
				合計	2,677,000 0	2,677,000	1,420,000	596,107 1,642,945	0	222,945

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06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	138,248,000	16,358,657	3,750,757	
					0	0			134,497,243	0	
					0	0			0		
		03		6430200300-3 分署管理	292,160,000	0	292,160,000	138,248,000	16,358,657	3,750,757	
					0	0			134,497,243	0	
					0	0			0		
			03	6430200303-1 中彰投分署管理	286,415,000	0	286,415,000	138,208,000	16,358,657	3,750,757	
					0	0			134,457,243	0	
					0	0			0		
				10 人事費	194,720,000	0	194,720,000	117,425,000	12,573,512	3,690,113	
					0	0			113,734,887	0	
					0	0			0		
				20 業務費	31,188,000	0	31,188,000	12,485,000	1,936,865	2,744	
					0	0			12,482,256	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	60,507,000	0	60,507,000	8,298,000	1,848,280	57,900	
					0	0			8,240,100	0	
					0	0			0		
			03	6430200303-1* 中彰投分署管理	5,745,000	0	5,745,000	40,000	0	0	
					0	0			40,000	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06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	應付數(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			備註 (預付款)		
02				30 設備及投資	5,420,000	0	5,420,000	40,000	0	0	
					0	0		40,000	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	0	0	
					0	0		746,500	0		
					0	0		0			
				10 人事費	746,500	0	746,500	746,500	0	0	
					0	0		746,500	0		
					0	0		0			
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	29,705,689	0	29,705,689	29,705,689	4,231,008	0	
					0	0		29,705,689	0		
					0	0		0			
				10 人事費	29,705,689	0	29,705,689	29,705,689	4,231,008	0	
					0	0		29,705,689	0		
					0	0		0			
				合計	322,612,189	0	322,612,189	168,700,189	20,589,665	3,750,757	
					0	0		164,949,432	0		
					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06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	72,000 0	0 0
					1230200000-7 勞動力發展署及所屬	313,935 0	0 0	12,000 0	72,000 0	0 0
					1230200200-6 雜項收入	313,935 0	0 0	12,000 0	72,000 0	0 0
					1230200201-9 收回以前年度歲出	313,935 0	0 0	12,000 0	72,000 0	0 0
					小 計	313,935 0	0 0	12,000 0	72,000 0	0 0
					合 計	321,698 0	0 0	12,000 0	72,000 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06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	113,734,887	29,705,689	746,500	144,187,076	
1015 法定編制人員待遇	51,843,796	0	0	51,843,796	
1020 約聘僱人員待遇	19,702,768	0	0	19,702,768	
1025 技工及工友待遇	2,850,397	0	0	2,850,397	
1030 獎金	24,550,478	0	0	24,550,478	
1035 其他給與	1,439,844	0	746,500	2,186,344	
1040 加班值班費	1,520,309	0	0	1,520,309	
1045 退休退職給付	0	29,705,689	0	29,705,689	
1050 退休離職儲金	6,418,025	0	0	6,418,025	
1055 保險	5,409,270	0	0	5,409,270	
20 業務費	12,482,256	0	0	12,482,256	
2003 教育訓練費	57,519	0	0	57,519	
2006 水電費	31,285	0	0	31,285	
2009 通訊費	28,188	0	0	28,188	
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	1,001,131	0	0	1,001,131	
2036 按日按件計資酬金	1,397,884	0	0	1,397,884	
2039 委辦費	2,079,541	0	0	2,079,541	
2045 國內組織會費	46,200	0	0	46,200	
2051 物品	1,208,605	0	0	1,208,605	
2054 一般事務費	6,016,304	0	0	6,016,304	
2063 房屋建築養護費	254,960	0	0	254,960	

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06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	
2066 車輛及辦公器具養護費	7,618	0	0	7,618	
2069 設施及機械設備養護費	232,990	0	0	232,990	
2072 國內旅費	100,457	0	0	100,457	
2093 特別費	4,954	0	0	4,954	
30 設備及投資*	40,000	0	0	40,000	
3020 機械設備費*	40,000	0	0	40,000	
40 獎補助費	8,240,100	0	0	8,240,100	
4050 對學生之獎助	368,720	0	0	368,720	
4085 獎勵及慰問	82,000	0	0	82,000	
4090 其他補助及捐助	7,789,380	0	0	7,789,380	
合計	134,497,243	29,705,689	746,500	164,949,432	

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06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	1,714,945	0	0	0	0	0	0	0	1,714,945
本年度	1,642,945	0	0	0	0	0	0	0	1,642,945
0430200301 一般賠償收入	58,710	0	0	0	0	0	0	0	58,710
0730200103 租金收入	387,162	0	0	0	0	0	0	0	387,162
0730200500 廢舊物資售價	1,027,895	0	0	0	0	0	0	0	1,027,895
1230200201 收回以前年度歲出	12,677	0	0	0	0	0	0	0	12,677
1230200210 其他雜項收入	156,501	0	0	0	0	0	0	0	156,501
以前年度	72,000	0	0	0	0	0	0	0	72,000
一、以前年度應收(保留)數	72,000	0	0	0	0	0	0	0	72,000
110年度 1230200201 收回以前年度歲出	72,000	0	0	0	0	0	0	0	72,000
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06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06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	164,949,432	0	0	0	300,000	0	0	0	165,249,432	3,450,757
本年度	164,949,432	0	0	0	300,000	0	0	0	165,249,432	3,450,757
一、本年度經費	134,497,243	0	0	0	300,000	0	0	0	134,797,243	3,450,757
6430200303 中彰投分署管理	134,497,243	0	0	0	300,000	0	0	0	134,797,243	3,450,757
二、統籌科目	30,452,189	0	0	0	0	0	0	0	30,452,189	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	29,705,689	0	0	0	0	0	0	0	29,705,689	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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,207,881,952	2 負債	3,791,408
11 流動資產	4,341,106	21 流動負債	3,680,744
110103 專戶存款	3,791,408	210302 應付代收款	3,680,744
110104 零用金	300,000	28 其他負債	110,664
110303 應收帳款	249,698	280301 存入保證金	110,394
14 固定資產	1,203,492,566	280401 應付保管款	270
140101 土地	441,368,124	3 淨資產	1,204,090,544
140401 房屋建築及設備	1,449,275,333	31 資產負債淨額	1,204,090,544
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-760,077,748	310101 資產負債淨額	1,204,090,544
140501 機械及設備	296,184,137		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-225,530,725		
140601 交通及運輸設備	22,881,736		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-21,904,184		
140701 雜項設備	40,699,030		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-39,403,137		
16 無形資產	47,880		
160102 電腦軟體	47,880		
18 其他資產	400		
180201 存出保證金	400		
合 計	1,207,881,952	合 計	1,207,881,952

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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	21,155,772	166,972,377
公庫撥入數	20,559,665	165,249,432
罰款及賠償收入	7,014	58,710
財產收益	569,925	1,415,057
捐獻及贈與收入	0	80,000
其他收入	19,168	169,178
支出	25,523,141	191,927,272
繳付公庫數	608,107	1,714,945
人事支出	16,804,520	144,187,076
業務支出	1,936,865	12,482,256
獎補助支出	1,848,280	8,240,100
財產損失	3,307	6,518
折舊、折耗及攤銷	4,322,062	25,296,377
收支餘絀	-4,367,369	-24,954,895

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06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	-14,100,777	689,197,585
機械及設備	295,581,822	-214,806,206	891,110	288,795	-10,724,519	70,653,412
交通及運輸設備	22,465,793	-21,836,103	415,943	0	-68,081	977,552
雜項設備	40,804,979	-39,666,683	257,200	363,149	263,546	1,295,893
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	1,564,253	651,944	-24,629,831	1,203,492,566
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	21,120	0	47,880
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	21,120	0	47,880
合計	2,249,565,051	-1,022,285,963	1,564,253	673,064	-24,629,831	1,203,540,446

備註：

1.資本資產成本增加數1,564,253元=屬預算執行增加數40,000元(教學廣播器1台40,000元)+資產增列198,131元(公共化教保服務-冰箱60,255元+抽油煙機及IH雙口爐11,436元+監視器75,060元+消毒燈及教具積木51,380元)+帳務調整數0元+無償移入增加數1,246,122元(衛福部-網路系統、監視器及冷氣機1,246,122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40,000元=本年度預算執行數40,000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06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	1,642,945	165,329,432	166,972,377	收入
	0	165,249,432	165,249,432	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	58,710	0	58,710	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	1,415,057	0	1,415,057	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	169,178	0	169,178	其他收入
歲出	164,949,432	26,977,840	191,927,272	支出
	0	1,714,945	1,714,945	繳付公庫數
人事費	144,187,076	0	144,187,076	人事支出
業務費	12,482,256	0	12,482,256	業務支出
獎補助費	8,240,100	0	8,240,100	獎補助支出
設備及投資	40,000	-40,000	0	
	0	6,518	6,518	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	25,296,377	25,296,377	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-163,306,487	138,351,592	-24,954,895	收支餘絀

備註：
調整數說明如下：固定資產折舊25,275,257元，無形資產攤銷21,120元，財產損失(資產報廢)6,518元，財產增購40,000元，捐獻及贈與收入80,000元。