

勞動部勞動力發展署中彰投分署

會計月報

中華民國 112 年 8 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08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	155		02	0400000000-2 罰款及賠償收入	119,000 0	119,000	73,000	4,860 91,930	0	18,930		
0430200000-1 勞動力發展署及所屬				119,000 0	119,000	73,000	4,860 91,930	0	18,930			
0430200300-5 賠償收入				119,000 0	119,000	73,000	4,860 91,930	0	18,930			
0430200301-8 一般賠償收入				119,000 0	119,000	73,000	4,860 91,930	0	18,930			
04				165	01	0700000000-9 財產收入	2,357,000 0	2,357,000	1,258,000	187,460 1,634,490	0	376,490
0730200000-8 勞動力發展署及所屬						2,357,000 0	2,357,000	1,258,000	187,460 1,634,490	0	376,490	
0730200100-2 財產孳息						1,030,000 0	1,030,000	469,000	4,950 424,085	0	-44,915	
0730200101-5 利息收入						0 0	0	0	0 7,573	0	7,573	
0730200103-0 租金收入	1,030,000 0	1,030,000	469,000			4,950 416,512	0	-52,488				
0730200500-0 廢舊物資售價	1,327,000 0	1,327,000	789,000			182,510 1,210,405	0	421,405				

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08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)		
07	163		01	1200000000-8 其他收入	201,000	201,000	130,000	16,678	0	78,510
					0			208,510		
				1230200000-7 勞動力發展署及所屬	201,000	201,000	130,000	16,678	0	78,510
					0			208,510		
				1230200200-6 雜項收入	201,000	201,000	130,000	16,678	0	78,510
					0			208,510		
				1230200201-9 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	12,781
					0			12,781		
				1230200210-0 其他雜項收入	201,000	201,000	130,000	16,678	0	65,729
					0			195,729		
				合計	2,677,000	2,677,000	1,461,000	208,998	0	473,930
					0			1,934,930		

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08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)=(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	178,307,000	17,018,258	6,849,342	
					0	0			171,457,658	141,666	
					0	0			0		
		03		6430200300-3 分署管理	292,160,000	0	292,160,000	178,307,000	17,018,258	6,849,342	
					0	0			171,457,658	141,666	
					0	0			0		
			03	6430200303-1 中彰投分署管理	286,415,000	0	286,415,000	178,077,000	17,018,258	6,747,936	
					0	0			171,329,064	141,666	
					0	0			0		
				10 人事費	194,720,000	0	194,720,000	145,501,000	12,394,193	6,381,194	
					0	0			139,119,806	0	
					0	0			0		
				20 業務費	31,188,000	0	31,188,000	19,118,000	1,917,803	156,056	
					0	0			18,961,944	141,666	
					0	0			0		
				40 獎補助費	60,507,000	0	60,507,000	13,458,000	2,706,262	210,686	
					0	0			13,247,314	0	
					0	0			0		
			03	6430200303-1* 中彰投分署管理	5,745,000	0	5,745,000	230,000	0	101,406	
					0	0			128,594	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08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)=(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	190,000	0	101,406	
				0	0		88,594	0			
				0	0		0				
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,066,700	0	1,066,700	1,066,700	0	0	
				0	0		1,066,700	0			
				0	0		0				
				10 人事費	1,066,700	0	1,066,700	1,066,700	0	0	
05				0	0	0		1,066,700	0		
				0	0		0				
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	38,340,705	0	38,340,705	38,340,705	4,244,763	0	
				0	0		38,340,705	0			
				0	0		0				
				10 人事費	38,340,705	0	38,340,705	38,340,705	4,244,763	0	
				0	0		38,340,705	0			
				0	0		0				
				合計	331,567,405	0	331,567,405	217,714,405	21,263,021	6,849,342	
				0	0		210,865,063	141,666			
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08月31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	7,763 0	0 0	0 0	0 0
					0430200000-1 勞動力發展署及所屬	7,763 0	7,763 0	0 0	0 0	0 0
					0430200300-5 賠償收入	7,763 0	7,763 0	0 0	0 0	0 0
					0430200301-8 一般賠償收入	7,763 0	7,763 0	0 0	0 0	0 0
					小 計	7,763 0	7,763 0	0 0	0 0	0 0
110	07	162	01	01	1200000000-8 其他收入	313,935 0	0 0	12,000 0	96,000 0	0 0
					1230200000-7 勞動力發展署及所屬	313,935 0	0 0	12,000 0	96,000 0	0 0
					1230200200-6 雜項收入	313,935 0	0 0	12,000 0	96,000 0	0 0
					1230200201-9 收回以前年度歲出	313,935 0	0 0	12,000 0	96,000 0	0 0
					小 計	313,935 0	0 0	12,000 0	96,000 0	0 0
					合 計	321,698 0	7,763 0	12,000 0	96,000 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08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				
	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	139,119,806	38,340,705	1,066,700	178,527,211	
1015 法定編制人員待遇	66,095,815	0	0	66,095,815	
1020 約聘僱人員待遇	25,103,533	0	0	25,103,533	
1025 技工及工友待遇	3,611,537	0	0	3,611,537	
1030 獎金	24,550,478	0	0	24,550,478	
1035 其他給與	2,093,091	0	1,066,700	3,159,791	
1040 加班值班費	1,742,724	0	0	1,742,724	
1045 退休退職給付	0	38,340,705	0	38,340,705	
1050 退休離職儲金	8,414,480	0	0	8,414,480	
1055 保險	7,508,148	0	0	7,508,148	
20 業務費	18,961,944	0	0	18,961,944	
2003 教育訓練費	105,809	0	0	105,809	
2006 水電費	45,252	0	0	45,252	
2009 通訊費	40,629	0	0	40,629	
2021 其他業務租金	13,200	0	0	13,200	
2024 稅捐及規費	16,856	0	0	16,856	
2027 保險費	1,449,993	0	0	1,449,993	
2036 按日按件計資酬金	2,035,535	0	0	2,035,535	
2039 委辦費	2,704,276	0	0	2,704,276	
2045 國內組織會費	46,200	0	0	46,200	
2051 物品	2,020,341	0	0	2,020,341	
2054 一般事務費	9,647,737	0	0	9,647,737	
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08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				
	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	247,990	0	0	247,990	
2072 國內旅費	287,373	0	0	287,373	
2093 特別費	38,175	0	0	38,175	
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	13,247,314	0	0	13,247,314	
4040 對國內團體之捐助	20,672	0	0	20,672	
4050 對學生之獎助	495,212	0	0	495,212	
4085 獎勵及慰問	82,000	0	0	82,000	
4090 其他補助及捐助	12,649,430	0	0	12,649,430	
40 獎補助費*	88,594	0	0	88,594	
4040 對國內團體之捐助*	88,594	0	0	88,594	
合計	171,457,658	38,340,705	1,066,700	210,865,063	

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08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	2,030,930	0	0	0	0	0	0	0	2,030,930
本年度	1,934,930	0	0	0	0	0	0	0	1,934,930
0430200301 一般賠償收入	91,930	0	0	0	0	0	0	0	91,930
0730200101 利息收入	7,573	0	0	0	0	0	0	0	7,573
0730200103 租金收入	416,512	0	0	0	0	0	0	0	416,512
0730200500 廢舊物資售價	1,210,405	0	0	0	0	0	0	0	1,210,405
1230200201 收回以前年度歲出	12,781	0	0	0	0	0	0	0	12,781
1230200210 其他雜項收入	195,729	0	0	0	0	0	0	0	195,729
以前年度	96,000	0	0	0	0	0	0	0	96,000
一、以前年度應收(保留)數	96,000	0	0	0	0	0	0	0	96,000
110年度 1230200201 收回以前年度歲出	96,000	0	0	0	0	0	0	0	96,000
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

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08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)			
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
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08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	210,865,063	141,666	0	0	300,000	0	0	0	211,306,729	6,407,676
本年度	210,865,063	141,666	0	0	300,000	0	0	0	211,306,729	6,407,676
一、本年度經費	171,457,658	141,666	0	0	300,000	0	0	0	171,899,324	6,407,676
6430200303 中彰投分署管理	171,457,658	141,666	0	0	300,000	0	0	0	171,899,324	6,407,676
二、統籌科目	39,407,405	0	0	0	0	0	0	0	39,407,405	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	38,340,705	0	0	0	0	0	0	0	38,340,705	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,066,700	0	0	0	0	0	0	0	1,066,700	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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,198,216,657	2 負債	2,625,396
11 流動資產	3,284,997	21 流動負債	2,514,732
110103 專戶存款	2,625,396	210302 應付代收款	2,514,732
110104 零用金	300,000	28 其他負債	110,664
110303 應收帳款	217,935	280301 存入保證金	110,394
110901 預付款	141,666	280401 應付保管款	270
14 固定資產	1,194,890,420	3 淨資產	1,195,591,261
140101 土地	441,368,124	31 資產負債淨額	1,195,591,261
140401 房屋建築及設備	1,449,275,333	310101 資產負債淨額	1,195,591,261
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-764,944,816		
140501 機械及設備	295,378,466		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-228,425,561		
140601 交通及運輸設備	22,881,736		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-21,937,038		
140701 雜項設備	40,620,196		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-39,326,020		
16 無形資產	40,840		
160102 電腦軟體	40,840		
18 其他資產	400		
180201 存出保證金	400		
合 計	1,198,216,657	合 計	1,198,216,657

附註：債權憑證(待抵銷債權憑證) 84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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	21,655,385	213,376,659
公庫撥入數	21,391,387	211,306,729
罰款及賠償收入	4,860	91,930
財產收益	187,460	1,634,490
捐獻及贈與收入	55,000	135,000
其他收入	16,678	208,510
支出	25,869,566	246,865,324
繳付公庫數	220,998	2,030,930
人事支出	16,638,956	178,527,211
業務支出	1,917,803	18,961,944
獎補助支出	2,706,262	13,335,908
財產損失	9,818	16,336
折舊、折耗及攤銷	4,375,729	33,992,995
收支餘絀	-4,214,181	-33,488,665

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08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	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	-18,967,845	684,330,517
機械及設備	295,581,822	-214,806,206	946,110	1,149,466	-13,619,355	66,952,905
交通及運輸設備	22,465,793	-21,836,103	415,943	0	-100,935	944,698
雜項設備	40,804,979	-39,666,683	299,450	484,233	340,663	1,294,176
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	1,661,503	1,633,699	-32,347,472	1,194,890,420
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	28,160	0	40,840
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	28,160	0	40,840
合計	2,249,565,051	-1,022,285,963	1,661,503	1,661,859	-32,347,472	1,194,931,260
備註： 1.資本資產成本增加數1,661,503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240,381元(公共化教保服務-冰箱11,436元+抽油煙機及IH雙口爐60,255元+監視器75,060元+消毒燈及教具積木51,380元+冷氣42,250元)+帳務調整數0元+無償移入增加數1,246,122元(衛福部嚴重特殊傳染性肺炎西屯集中檢疫場所網路系統、監視器及冷氣機)+受贈財產增加數135,000元(裕隆日產汽車股份有限公司捐贈汽車引擎2組80,000元+接受美商必丕志國際股份有限公司台灣分公司捐贈PA5-3攪拌機1臺55,000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08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	1,934,930	211,441,729	213,376,659	收入
	0	211,306,729	211,306,729	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	91,930	0	91,930	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	1,634,490	0	1,634,490	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	135,000	135,000	捐獻及贈與收入
其他收入	208,510	0	208,510	其他收入
歲出	210,865,063	36,000,261	246,865,324	支出
	0	2,030,930	2,030,930	繳付公庫數
人事費	178,527,211	0	178,527,211	人事支出
業務費	18,961,944	0	18,961,944	業務支出
獎補助費	13,335,908	0	13,335,908	獎補助支出
設備及投資	40,000	-40,000	0	
	0	16,336	16,336	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	33,992,995	33,992,995	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-208,930,133	175,441,468	-33,488,665	收支餘絀

備註：
調整數說明如下：固定資產折舊33,964,835元，無形資產攤銷28,160元，財產損失(資產報廢)16,336元，財產增購40,000元，捐獻及贈與收入135,000元。