

勞動部勞動力發展署技能檢定中心

會計月報

中華民國 112 年 8 月份

主辦會計人員 張素妙

機關長官 楊國聖

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.....	5
二、繳付公庫數分析表.....	7
三、公庫撥入數分析表.....	9
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	10
二、收入支出表.....	11
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.....	12
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	13

勞動部勞動力發展署技能檢定中心

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)		
03	122	01	02	0500000000-8 規費收入	46,000,000 0	46,000,000	24,480,000	5,423,190 23,581,865	0	-898,135
0530200000-7 勞動力發展署及所屬				46,000,000 0	46,000,000	24,480,000	5,423,190 23,581,865	0	-898,135	
0530200100-1 行政規費收入				46,000,000 0	46,000,000	24,480,000	5,423,190 23,581,865	0	-898,135	
0530200102-7 證照費				46,000,000 0	46,000,000	24,480,000	5,423,190 23,581,865	0	-898,135	
04	165	01	01	0700000000-9 財產收入	8,000 0	8,000	8,000	12,465 14,167	0	6,167
0730200000-8 勞動力發展署及所屬				8,000 0	8,000	8,000	12,465 14,167	0	6,167	
0730200100-2 財產孳息				0 0	0	0	0 1,702	0	1,702	
0730200101-5 利息收入				0 0	0	0	0 1,702	0	1,702	
	02			0730200500-0 廢舊物資售價	8,000 0	8,000	8,000	12,465 12,465	0	4,465
07				1200000000-8 其他收入	10,000 0	10,000	7,000	8,329 454,206	901,825	1,349,031

勞動部勞動力發展署技能檢定中心

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)		
	163		01	1230200000-7 勞動力發展署及所屬	10,000	10,000	7,000	8,329	901,825	1,349,031
					0		454,206			
				1230200200-6 雜項收入	10,000	10,000	7,000	8,329	901,825	1,349,031
					0		454,206			
				1230200201-9 收回以前年度歲出	0	0	0	8,000	901,825	1,349,762
					0		447,937			
				1230200210-0 其他雜項收入	10,000	10,000	7,000	329	0	-731
					0		6,269			
				合計	46,018,000	46,018,000	24,495,000	5,443,984	901,825	457,063
					0		24,050,238			

勞動部勞動力發展署技能檢定中心

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)	
15				0030000000-4 勞動部主管						
	03			0030200000-0 勞動力發展署及所屬	123,931,000	0	123,931,000	78,343,000	6,033,349	13,788,073
					0	0			64,554,927	16,800
					0	0			0	
		04		6430200400-8 技能檢定中心管理	97,063,000	0	97,063,000	69,807,000	6,033,349	5,252,073
					0	0			64,554,927	16,800
					0	0			0	
				10 人事費	80,022,000	0	80,022,000	59,645,000	4,856,199	3,680,204
					0	0			55,964,796	0
					0	0			0	
				20 業務費	15,500,000	0	15,500,000	9,119,000	977,510	1,314,199
					0	0			7,804,801	16,800
					0	0			0	
				40 獎補助費	1,541,000	0	1,541,000	1,043,000	199,640	257,670
					0	0			785,330	0
					0	0			0	
		04		6430200400-8* 技能檢定中心管理	26,868,000	0	26,868,000	8,536,000	0	8,536,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	26,868,000	0	26,868,000	8,536,000	0	8,536,000
					0	0			0	0
					0	0			0	

勞動部勞動力發展署技能檢定中心

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)	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	548,654	0	548,654	548,654	76,404	0	
					0	0			548,654	0	
					0	0			0		
				10	548,654	0	548,654	548,654	76,404	0	
				人事費	0	0			548,654	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6	20,090,350	0	20,090,350	20,090,350	2,275,882	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			20,090,350	0	
					0	0			0		
				10	20,090,350	0	20,090,350	20,090,350	2,275,882	0	
				人事費	0	0			20,090,350	0	
					0	0			0		
				合計	144,570,004	0	144,570,004	98,982,004	8,385,635	13,788,073	
					0	0			85,193,931	16,800	
					0	0			0		

勞動部勞動力發展署技能檢定中心

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				
	技能檢定中心管理	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	55,964,796	20,090,350	548,654	76,603,800	
1015 法定編制人員待遇	34,937,508	0	0	34,937,508	
1020 約聘僱人員待遇	743,146	0	0	743,146	
1025 技工及工友待遇	1,592,940	0	0	1,592,940	
1030 獎金	11,411,846	0	0	11,411,846	
1035 其他給與	580,963	0	548,654	1,129,617	
1040 加班值班費	160,045	0	0	160,045	
1045 退休退職給付	0	20,090,350	0	20,090,350	
1050 退休離職儲金	3,714,563	0	0	3,714,563	
1055 保險	2,823,785	0	0	2,823,785	
20 業務費	7,804,801	0	0	7,804,801	
2006 水電費	574,004	0	0	574,004	
2009 通訊費	1,675,962	0	0	1,675,962	
2021 其他業務租金	102,244	0	0	102,244	
2024 稅捐及規費	31,510	0	0	31,510	
2027 保險費	14,785	0	0	14,785	
2036 按日按件計資酬金	2,478,730	0	0	2,478,730	
2051 物品	154,185	0	0	154,185	
2054 一般事務費	1,730,556	0	0	1,730,556	
2063 房屋建築養護費	4,200	0	0	4,200	
2066 車輛及辦公器具養護費	103,107	0	0	103,107	
2072 國內旅費	847,165	0	0	847,165	
2081 運費	37,000	0	0	37,000	

勞動部勞動力發展署技能檢定中心

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				
	技能檢定中心管理	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	
2093 特別費	51,353	0	0	51,353	
40 獎補助費	785,330	0	0	785,330	
4085 獎勵及慰問	92,000	0	0	92,000	
4090 其他補助及捐助	693,330	0	0	693,330	
合計	64,554,927	20,090,350	548,654	85,193,931	

勞動部勞動力發展署技能檢定中心
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	24,050,238	0	0	0	0	0	0	0	24,050,238
本年度	24,050,238	0	0	0	0	0	0	0	24,050,238
0530200102 證照費	23,581,865	0	0	0	0	0	0	0	23,581,865
0730200101 利息收入	1,702	0	0	0	0	0	0	0	1,702
0730200500 廢舊物資售價	12,465	0	0	0	0	0	0	0	12,465
1230200201 收回以前年度歲出	447,937	0	0	0	0	0	0	0	447,937
1230200210 其他雜項收入	6,269	0	0	0	0	0	0	0	6,269
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

勞動部勞動力發展署技能檢定中心
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)			
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技能檢定中心
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	85,193,931	16,800	0	0	150,000	1,280	0	0	85,362,011	13,621,273
本年度	85,193,931	16,800	0	0	150,000	0	0	0	85,360,731	13,621,273
一、本年度經費	64,554,927	16,800	0	0	150,000	0	0	0	64,721,727	13,621,273
6430200400 技能檢定中心管理	64,554,927	16,800	0	0	150,000	0	0	0	64,721,727	13,621,273
二、統籌科目	20,639,004	0	0	0	0	0	0	0	20,639,004	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	20,090,350	0	0	0	0	0	0	0	20,090,350	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	548,654	0	0	0	0	0	0	0	548,654	0
以前年度	0	0	0	0	0	1,280	0	0	1,280	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	1,280	0	0	1,280	0
110年度 0530200102 證照費	0	0	0	0	0	400	0	0	400	0
111年度 0530200102 證照費	0	0	0	0	0	880	0	0	880	0

勞動部勞動力發展署技能檢定中心

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	55,275,801	2 負債	1,108,993
11 流動資產	2,177,618	21 流動負債	898,993
110103 專戶存款	1,108,993	210302 應付代收款	671,673
110104 零用金	150,000	210901 預收款	227,320
110303 應收帳款	901,825	28 其他負債	210,000
110901 預付款	16,800	280301 存入保證金	210,000
14 固定資產	53,098,183	3 淨資產	54,166,808
140101 土地	9,390,230	31 資產負債淨額	54,166,808
140401 房屋建築及設備	124,358,338	310101 資產負債淨額	54,166,808
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-86,947,832		
140501 機械及設備	1,439,320		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,170,884		
140601 交通及運輸設備	1,365,995		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,352,335		
140701 雜項設備	3,882,209		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-3,002,180		
141001 收藏品及傳承資產	5,135,322		
合 計	55,275,801	合 計	55,275,801

附註：保證品(應付保證品) 20,000元

勞動部勞動力發展署技能檢定中心

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	13,838,419	110,314,074
公庫撥入數	8,402,435	85,362,011
規費收入	5,423,190	23,581,865
財產收益	12,465	14,167
其他收入	329	1,356,031
支出	14,028,859	110,856,411
繳付公庫數	5,443,984	24,050,238
人事支出	7,208,485	76,603,800
業務支出	977,510	7,804,801
獎補助支出	199,640	785,330
財產損失	0	7,177
折舊、折耗及攤銷	199,240	1,605,065
收支餘絀	-190,440	-542,337

勞動部勞動力發展署技能檢定中心

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	9,390,230	0	0	0	0	9,390,230
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	124,362,380	-85,578,016	0	4,042	-1,369,816	37,410,506
機械及設備	1,997,354	-1,669,122	0	558,034	498,238	268,436
交通及運輸設備	1,365,995	-1,352,335	0	0	0	13,660
雜項設備	4,041,809	-2,979,150	0	159,600	-23,030	880,029
收藏品及傳承資產	5,135,322	0	0	0	0	5,135,322
權利	0	0	0	0	0	0
小計	146,293,090	-91,578,623	0	721,676	-894,608	53,098,183
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	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0
合計	146,293,090	-91,578,623	0	721,676	-894,608	53,098,183
備註： ①本年度成本變動增加數0元=屬預算執行增加數0元。②設備及投資預算執行增加金額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技能檢定中心

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	24,952,063	85,362,011	110,314,074	收入
	0	85,362,011	85,362,011	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	23,581,865	0	23,581,865	規費收入
財產收入	14,167	0	14,167	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	1,356,031	0	1,356,031	其他收入
歲出	85,193,931	25,662,480	110,856,411	支出
	0	24,050,238	24,050,238	繳付公庫數
人事費	76,603,800	0	76,603,800	人事支出
業務費	7,804,801	0	7,804,801	業務支出
獎補助費	785,330	0	785,330	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	7,177	7,177	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	1,605,065	1,605,065	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-60,241,868	59,699,531	-542,337	收支餘絀

備註：
調整數說明如下：固定資產折舊1,605,065元，財產損失(資產報廢)7,177元。