

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 9 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)				
03	122	01	02	0500000000-8 規費收入	46,000,000 0	46,000,000	29,980,000	4,073,320 27,655,185	0	-2,324,815		
04				165	01	0530200000-7 勞動力發展署及所屬	46,000,000 0	46,000,000	29,980,000	4,073,320 27,655,185	0	-2,324,815
						0530200100-1 行政規費收入	46,000,000 0	46,000,000	29,980,000	4,073,320 27,655,185	0	-2,324,815
						0530200102-7 證照費	46,000,000 0	46,000,000	29,980,000	4,073,320 27,655,185	0	-2,324,815
						0700000000-9 財產收入	8,000 0	8,000	8,000	0 14,167	0	6,167
						0730200000-8 勞動力發展署及所屬	8,000 0	8,000	8,000	0 14,167	0	6,167
	0730200100-2 財產孳息	0 0	0			0	0 1,702	0	1,702			
07				0730200101-5 利息收入	0 0	0	0	0 1,702	0	1,702		
				0730200500-0 廢舊物資售價	8,000 0	8,000	8,000	0 12,465	0	4,465		
				1200000000-8 其他收入	10,000 0	10,000	8,000	8,282 462,488	893,825	1,348,313		

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)		
	163		01	1230200000-7 勞動力發展署及所屬	10,000	10,000	8,000	8,282	893,825	1,348,313
					0		462,488			
				1230200200-6 雜項收入	10,000	10,000	8,000	8,282	893,825	1,348,313
					0		462,488			
				1230200201-9 收回以前年度歲出	0	0	0	8,000	893,825	1,349,762
					0		455,937			
				1230200210-0 其他雜項收入	10,000	10,000	8,000	282	0	-1,449
					0		6,551			
				合計	46,018,000	46,018,000	29,996,000	4,081,602	893,825	-970,335
					0		28,131,840			

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	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)		
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	86,580,000	8,016,399	14,008,674	
					0	0			72,571,326	0	
					0	0			0		
		04		6430200400-8 技能檢定中心管理	97,063,000	0	97,063,000	77,545,000	6,976,722	6,013,351	
					0	0			71,531,649	0	
					0	0			0		
				10 人事費	80,022,000	0	80,022,000	65,165,000	5,460,842	3,739,362	
					0	0			61,425,638	0	
					0	0			0		
				20 業務費	15,500,000	0	15,500,000	11,169,000	1,405,890	1,958,309	
					0	0			9,210,691	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	1,541,000	0	1,541,000	1,211,000	109,990	315,680	
					0	0			895,320	0	
					0	0			0		
		04		6430200400-8* 技能檢定中心管理	26,868,000	0	26,868,000	9,035,000	1,039,677	7,995,323	
					0	0			1,039,677	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	26,868,000	0	26,868,000	9,035,000	1,039,677	7,995,323	
					0	0			1,039,677	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				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,081,454	0	1,081,454	1,081,454	532,800	0	
					0	0			1,081,454	0	
					0	0			0		
				10	1,081,454	0	1,081,454	1,081,454	532,800	0	
				人事費	0	0			1,081,454	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6	22,326,038	0	22,326,038	22,326,038	2,235,688	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			22,326,038	0	
					0	0			0		
				10	22,326,038	0	22,326,038	22,326,038	2,235,688	0	
				人事費	0	0			22,326,038	0	
					0	0			0		
				合計	147,338,492	0	147,338,492	109,987,492	10,784,887	14,008,674	
					0	0			95,978,818	0	
					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				
	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	61,425,638	22,326,038	1,081,454	84,833,130	
1015 法定編制人員待遇	39,072,614	0	0	39,072,614	
1020 約聘僱人員待遇	868,494	0	0	868,494	
1025 技工及工友待遇	1,733,440	0	0	1,733,440	
1030 獎金	11,483,086	0	0	11,483,086	
1035 其他給與	675,871	0	1,081,454	1,757,325	
1040 加班值班費	215,226	0	0	215,226	
1045 退休退職給付	0	22,326,038	0	22,326,038	
1050 退休離職儲金	4,167,782	0	0	4,167,782	
1055 保險	3,209,125	0	0	3,209,125	
20 業務費	9,210,691	0	0	9,210,691	
2006 水電費	694,679	0	0	694,679	
2009 通訊費	1,902,194	0	0	1,902,194	
2021 其他業務租金	122,801	0	0	122,801	
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	2,836,330	0	0	2,836,330	
2051 物品	216,589	0	0	216,589	
2054 一般事務費	2,222,249	0	0	2,222,249	
2063 房屋建築養護費	6,090	0	0	6,090	
2066 車輛及辦公器具養護費	103,607	0	0	103,607	
2072 國內旅費	952,794	0	0	952,794	
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				
	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	70,063	0	0	70,063	
30 設備及投資*	1,039,677	0	0	1,039,677	
3010 房屋建築及設備費*	1,039,677	0	0	1,039,677	
40 獎補助費	895,320	0	0	895,320	
4085 獎勵及慰問	138,000	0	0	138,000	
4090 其他補助及捐助	757,320	0	0	757,320	
合計	72,571,326	22,326,038	1,081,454	95,978,818	

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	28,131,840	0	0	0	0	0	0	0	28,131,840
本年度	28,131,840	0	0	0	0	0	0	0	28,131,840
0530200102 證照費	27,655,185	0	0	0	0	0	0	0	27,655,185
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	455,937	0	0	0	0	0	0	0	455,937
1230200210 其他雜項收入	6,551	0	0	0	0	0	0	0	6,551
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)			
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	95,978,818	0	0	0	150,000	1,440	0	0	96,130,258	13,858,674
本年度	95,978,818	0	0	0	150,000	0	0	0	96,128,818	13,858,674
一、本年度經費	72,571,326	0	0	0	150,000	0	0	0	72,721,326	13,858,674
6430200400 技能檢定中心管理	72,571,326	0	0	0	150,000	0	0	0	72,721,326	13,858,674
二、統籌科目	23,407,492	0	0	0	0	0	0	0	23,407,492	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	22,326,038	0	0	0	0	0	0	0	22,326,038	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,081,454	0	0	0	0	0	0	0	1,081,454	0
以前年度	0	0	0	0	0	1,440	0	0	1,440	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	1,440	0	0	1,440	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	1,040	0	0	1,040	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	56,076,787	2 負債	1,094,342
11 流動資產	2,138,167	21 流動負債	884,342
110103 專戶存款	1,094,342	210302 應付代收款	664,102
110104 零用金	150,000	210901 預收款	220,240
110303 應收帳款	893,825	28 其他負債	210,000
14 固定資產	53,938,620	280301 存入保證金	210,000
140101 土地	9,390,230	3 淨資產	54,982,445
140401 房屋建築及設備	125,398,015	31 資產負債淨額	54,982,445
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-87,119,051	310101 資產負債淨額	54,982,445
140501 機械及設備	1,439,320		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,177,146		
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	-3,023,939		
141001 收藏品及傳承資產	5,135,322		
合 計	56,076,787	合 計	56,076,787

附註：保證品(應付保證品) 2,420,000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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	14,841,849	125,155,923
公庫撥入數	10,768,247	96,130,258
規費收入	4,073,320	27,655,185
財產收益	0	14,167
其他收入	282	1,356,313
支出	14,026,052	124,882,463
繳付公庫數	4,081,602	28,131,840
人事支出	8,229,330	84,833,130
業務支出	1,405,890	9,210,691
獎補助支出	109,990	895,320
財產損失	0	7,177
折舊、折耗及攤銷	199,240	1,804,305
收支餘絀	815,797	273,460

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	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	1,039,677	4,042	-1,541,035	38,278,964
機械及設備	1,997,354	-1,669,122	0	558,034	491,976	262,174
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	-44,789	858,270
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	1,039,677	721,676	-1,093,848	53,938,620
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	1,039,677	721,676	-1,093,848	53,938,620
備註： ①本年度成本變動增加數1,039,677元=屬預算執行增加數1,039,677元。②設備及投資預算執行增加金額1,039,677元=本年度預算執行數1,039,677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	29,025,665	96,130,258	125,155,923	收入
	0	96,130,258	96,130,258	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	27,655,185	0	27,655,185	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	1,356,313	0	1,356,313	其他收入
歲出	95,978,818	28,903,645	124,882,463	支出
	0	28,131,840	28,131,840	繳付公庫數
人事費	84,833,130	0	84,833,130	人事支出
業務費	9,210,691	0	9,210,691	業務支出
獎補助費	895,320	0	895,320	獎補助支出
設備及投資	1,039,677	-1,039,677	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	1,804,305	1,804,305	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-66,953,153	67,226,613	273,460	收支餘絀

備註：
調整數說明如下：固定資產折舊1,804,305元，財產損失(資產報廢)7,177元，設備及投資1,039,677元。