

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 11 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11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	0500000000-8 規費收入	46,000,000 0	46,000,000	40,980,000	4,963,120 39,461,425	0	-1,518,575		
04				165	01	0530200000-7 勞動力發展署及所屬	46,000,000 0	46,000,000	40,980,000	4,963,120 39,461,425	0	-1,518,575
						0530200100-1 行政規費收入	46,000,000 0	46,000,000	40,980,000	4,963,120 39,461,425	0	-1,518,575
						0530200102-7 證照費	46,000,000 0	46,000,000	40,980,000	4,963,120 39,461,425	0	-1,518,575
	0700000000-9 財產收入	8,000 0	8,000			8,000	0 14,167	0	6,167			
			01	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		
				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		
07				1200000000-8 其他收入	10,000 0	10,000	10,000	8,519 479,526	877,825	1,347,351		

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11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	10,000	10,000	10,000	8,519	877,825	1,347,351
					0			479,526		
		01		1230200200-6 雜項收入	10,000	10,000	10,000	8,519	877,825	1,347,351
					0			479,526		
			01	1230200201-9 收回以前年度歲出	0	0	0	8,000	877,825	1,349,762
					0			471,937		
			02	1230200210-0 其他雜項收入	10,000	10,000	10,000	519	0	-2,411
					0			7,589		
				合計	46,018,000	46,018,000	40,998,000	4,971,639	877,825	-165,057
					0			39,955,118		

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11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	備註 (預付款)	
					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	108,918,000	6,062,745	23,792,509	
					0	0			85,125,491	0	
					0	0			0		
		04		6430200400-8 技能檢定中心管理	97,063,000	0	97,063,000	91,893,000	6,062,745	7,807,186	
					0	0			84,085,814	0	
					0	0			0		
				10 人事費	80,022,000	0	80,022,000	76,269,000	5,124,384	4,735,512	
					0	0			71,533,488	0	
					0	0			0		
				20 業務費	15,500,000	0	15,500,000	14,183,000	812,846	2,749,889	
					0	0			11,433,111	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	1,541,000	0	1,541,000	1,441,000	125,515	321,785	
					0	0			1,119,215	0	
					0	0			0		
		04		6430200400-8* 技能檢定中心管理	26,868,000	0	26,868,000	17,025,000	0	15,985,323	
					0	0			1,039,677	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	26,868,000	0	26,868,000	17,025,000	0	15,985,323	
					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11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	0	0	
					0	0			1,081,454	0	
					0	0			0		
				10	1,081,454	0	1,081,454	1,081,454	0	0	
				人事費	0	0			1,081,454	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6	26,750,206	0	26,750,206	26,750,206	2,212,084	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			26,750,206	0	
					0	0			0		
				10	26,750,206	0	26,750,206	26,750,206	2,212,084	0	
				人事費	0	0			26,750,206	0	
					0	0			0		
				合計	151,762,660	0	151,762,660	136,749,660	8,274,829	23,792,509	
					0	0			112,957,151	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11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	71,533,488	26,750,206	1,081,454	99,365,148	
1015 法定編制人員待遇	46,814,074	0	0	46,814,074	
1020 約聘僱人員待遇	1,013,758	0	0	1,013,758	
1025 技工及工友待遇	2,014,440	0	0	2,014,440	
1030 獎金	11,483,086	0	0	11,483,086	
1035 其他給與	897,155	0	1,081,454	1,978,609	
1040 加班值班費	241,189	0	0	241,189	
1045 退休退職給付	0	26,750,206	0	26,750,206	
1050 退休離職儲金	5,080,907	0	0	5,080,907	
1055 保險	3,988,879	0	0	3,988,879	
20 業務費	11,433,111	0	0	11,433,111	
2006 水電費	895,129	0	0	895,129	
2009 通訊費	2,190,468	0	0	2,190,468	
2021 其他業務租金	153,089	0	0	153,089	
2024 稅捐及規費	31,810	0	0	31,810	
2027 保險費	14,785	0	0	14,785	
2036 按日按件計資酬金	3,436,630	0	0	3,436,630	
2051 物品	344,390	0	0	344,390	
2054 一般事務費	2,707,402	0	0	2,707,402	
2063 房屋建築養護費	181,685	0	0	181,685	
2066 車輛及辦公器具養護費	219,420	0	0	219,420	
2069 設施及機械設備養護費	2,500	0	0	2,500	
2072 國內旅費	1,126,940	0	0	1,126,940	

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11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	
2081 運費	45,000	0	0	45,000	
2093 特別費	83,863	0	0	83,863	
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	1,119,215	0	0	1,119,215	
4085 獎勵及慰問	138,000	0	0	138,000	
4090 其他補助及捐助	981,215	0	0	981,215	
合計	85,125,491	26,750,206	1,081,454	112,957,151	

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11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	39,955,118	0	0	0	0	0	0	0	39,955,118
本年度	39,955,118	0	0	0	0	0	0	0	39,955,118
0530200102 證照費	39,461,425	0	0	0	0	0	0	0	39,461,425
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	471,937	0	0	0	0	0	0	0	471,937
1230200210 其他雜項收入	7,589	0	0	0	0	0	0	0	7,589
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11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11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	112,957,151	0	0	0	150,000	1,440	0	0	113,108,591	23,642,509
本年度	112,957,151	0	0	0	150,000	0	0	0	113,107,151	23,642,509
一、本年度經費	85,125,491	0	0	0	150,000	0	0	0	85,275,491	23,642,509
6430200400 技能檢定中心管理	85,125,491	0	0	0	150,000	0	0	0	85,275,491	23,642,509
二、統籌科目	27,831,660	0	0	0	0	0	0	0	27,831,660	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	26,750,206	0	0	0	0	0	0	0	26,750,206	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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	55,637,151	2 負債	1,079,088
11 流動資產	2,106,913	21 流動負債	869,088
110103 專戶存款	1,079,088	210302 應付代收款	654,483
110104 零用金	150,000	210901 預收款	214,605
110303 應收帳款	877,825	28 其他負債	210,000
14 固定資產	53,530,238	280301 存入保證金	210,000
140101 土地	9,390,230	3 淨資產	54,558,063
140401 房屋建築及設備	125,398,015	31 資產負債淨額	54,558,063
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-87,471,391	310101 資產負債淨額	54,558,063
140501 機械及設備	1,439,320		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,189,670		
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	-3,067,457		
141001 收藏品及傳承資產	5,135,322		
合 計	55,637,151	合 計	55,637,151

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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	13,238,468	153,941,534
公庫撥入數	8,274,829	113,108,591
規費收入	4,963,120	39,461,425
財產收益	0	14,167
其他收入	519	1,357,351
支出	13,450,659	154,092,456
繳付公庫數	4,971,639	39,955,118
人事支出	7,336,468	99,365,148
業務支出	812,846	11,433,111
獎補助支出	125,515	1,119,215
財產損失	0	7,177
折舊、折耗及攤銷	204,191	2,212,687
收支餘絀	-212,191	-150,922

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11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	-1,893,375	37,926,624
機械及設備	1,997,354	-1,669,122	0	558,034	479,452	249,650
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	-88,307	814,752
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	-1,502,230	53,530,238
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	-1,502,230	53,530,238
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11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	40,832,943	113,108,591	153,941,534	收入
	0	113,108,591	113,108,591	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	39,461,425	0	39,461,425	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	1,357,351	0	1,357,351	其他收入
歲出	112,957,151	41,135,305	154,092,456	支出
	0	39,955,118	39,955,118	繳付公庫數
人事費	99,365,148	0	99,365,148	人事支出
業務費	11,433,111	0	11,433,111	業務支出
獎補助費	1,119,215	0	1,119,215	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	2,212,687	2,212,687	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-72,124,208	71,973,286	-150,922	收支餘絀

備註：
調整數說明如下：固定資產折舊2,212,687元，財產損失(資產報廢)7,177元，設備及投資1,039,677元。