

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 12 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12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		保留數 (4)		
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)		
					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	46,000,000	6,317,845 45,779,270	0	0 -220,730		
04				165	01	0530200000-7 勞動力發展署及所屬	46,000,000 0	46,000,000	46,000,000	6,317,845 45,779,270	0	0 -220,730
						0530200100-1 行政規費收入	46,000,000 0	46,000,000	46,000,000	6,317,845 45,779,270	0	0 -220,730
						0530200102-7 證照費	46,000,000 0	46,000,000	46,000,000	6,317,845 45,779,270	0	0 -220,730
	0700000000-9 財產收入	8,000 0	8,000			8,000	1,761 15,928	0	0 7,928			
			01	0730200000-8 勞動力發展署及所屬	8,000 0	8,000	8,000	1,761 15,928	0	0 7,928		
				0730200100-2 財產孳息	0 0	0	0	1,761 3,463	0	0 3,463		
				0730200101-5 利息收入	0 0	0	0	1,761 3,463	0	0 3,463		
				0730200500-0 廢舊物資售價	8,000 0	8,000	8,000	0 12,465	0	0 4,465		
07				1200000000-8 其他收入	10,000 0	10,000	10,000	8,519 488,045	869,825	0 1,347,870		

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12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		保留數 (4)		
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)		
					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	10,000	8,519	869,825	0		
				0			488,045		1,347,870			
				1230200200-6 雜項收入	10,000	10,000	10,000	8,519	869,825	0		
				0			488,045		1,347,870			
				1230200201-9 收回以前年度歲出	0	0	0	8,000	869,825	0		
				0			479,937		1,349,762			
				1230200210-0 其他雜項收入	10,000	10,000	10,000	519	0	0		
				0			8,108		-1,892			
				合計	46,018,000	46,018,000	46,018,000	6,328,125	869,825	0		
				0			46,283,243		1,135,068			

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12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)	本月實現數	保留數(4)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數				
					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	123,931,000	0	123,931,000	123,931,000	7,240,081	25,822,673
					0	0			92,365,572	5,742,755
					0	0			0	0
		04		6430200400-8 技能檢定中心管理	97,063,000	0	97,063,000	97,063,000	7,240,081	0
					0	0			91,325,895	5,737,105
					0	0			0	0
				10 人事費	80,022,000	0	80,022,000	80,022,000	3,869,877	0
					0	0			75,403,365	4,618,635
					0	0			0	0
				20 業務費	15,500,000	0	15,500,000	15,500,000	3,355,109	0
					0	0			14,788,220	711,780
					0	0			0	0
				40 獎補助費	1,541,000	0	1,541,000	1,541,000	15,095	0
					0	0			1,134,310	406,690
					0	0			0	0
		04		6430200400-8* 技能檢定中心管理	26,868,000	0	26,868,000	26,868,000	0	25,822,673
					0	0			1,039,677	5,650
					0	0			0	0
				30 設備及投資	26,868,000	0	26,868,000	26,868,000	0	25,822,673
					0	0			1,039,677	5,650
					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12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)	本月實現數	保留數(4)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數				
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)
02 05				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	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	0
				7606205300-6	26,750,206	0	26,750,206	26,750,206	0	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0			26,750,206	0
					0	0			0	0
				10	26,750,206	0	26,750,206	26,750,206	0	0
				人事費	0	0			26,750,206	0
					0	0			0	0
				合計	151,762,660	0	151,762,660	151,762,660	7,240,081	25,822,673
					0	0			120,197,232	5,742,755
					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12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	75,403,365	26,750,206	1,081,454	103,235,025	
1015 法定編制人員待遇	46,982,265	0	0	46,982,265	
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	1,192,820	0	1,081,454	2,274,274	
1040 加班值班費	2,235,905	0	0	2,235,905	
1045 退休退職給付	0	26,750,206	0	26,750,206	
1050 退休離職儲金	5,545,019	0	0	5,545,019	
1055 保險	4,936,072	0	0	4,936,072	
20 業務費	14,788,220	0	0	14,788,220	
2003 教育訓練費	3,200	0	0	3,200	
2006 水電費	904,295	0	0	904,295	
2009 通訊費	2,190,468	0	0	2,190,468	
2021 其他業務租金	174,497	0	0	174,497	
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	4,019,660	0	0	4,019,660	
2051 物品	1,257,225	0	0	1,257,225	
2054 一般事務費	4,201,338	0	0	4,201,338	
2063 房屋建築養護費	223,195	0	0	223,195	
2066 車輛及辦公器具養護費	279,392	0	0	279,392	
2069 設施及機械設備養護費	2,500	0	0	2,500	

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12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	
2072 國內旅費	1,312,202	0	0	1,312,202	
2081 運費	52,500	0	0	52,500	
2093 特別費	121,153	0	0	121,153	
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	1,134,310	0	0	1,134,310	
4085 獎勵及慰問	138,000	0	0	138,000	
4090 其他補助及捐助	996,310	0	0	996,310	
小計	92,365,572	26,750,206	1,081,454	120,197,232	
30 設備及投資*	25,822,673	0	0	25,822,673	
3010 房屋建築及設備費*	25,822,673	0	0	25,822,673	
保留數小計	25,822,673	0	0	25,822,673	
合計	118,188,245	26,750,206	1,081,454	146,019,905	

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12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	46,283,243	0	0	0	0	0	0	0	46,283,243
本年度	46,283,243	0	0	0	0	0	0	0	46,283,243
0530200102 證照費	45,779,270	0	0	0	0	0	0	0	45,779,270
0730200101 利息收入	3,463	0	0	0	0	0	0	0	3,463
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	479,937	0	0	0	0	0	0	0	479,937
1230200210 其他雜項收入	8,108	0	0	0	0	0	0	0	8,108
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12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12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	120,197,232	0	0	0	0	1,440	0	0	120,198,672	31,565,428
本年度	120,197,232	0	0	0	0	0	0	0	120,197,232	31,565,428
一、本年度經費	92,365,572	0	0	0	0	0	0	0	92,365,572	31,565,428
6430200400 技能檢定中心管理	92,365,572	0	0	0	0	0	0	0	92,365,572	31,565,428
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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	54,610,618	2 負債	414,746
11 流動資產	1,284,571	21 流動負債	204,746
110103 專戶存款	414,746	210302 應付代收款	826
110303 應收帳款	869,825	210901 預收款	203,920
14 固定資產	53,326,047	28 其他負債	210,000
140101 土地	9,390,230	280301 存入保證金	210,000
140401 房屋建築及設備	125,389,882	3 淨資產	54,195,872
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-87,639,428	31 資產負債淨額	54,195,872
140501 機械及設備	1,439,320	310101 資產負債淨額	54,195,872
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,195,932		
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	-3,089,216		
141001 收藏品及傳承資產	5,135,322		
合 計	54,610,618	合 計	54,610,618

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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	13,410,206	167,351,740
公庫撥入數	7,090,081	120,198,672
規費收入	6,317,845	45,779,270
財產收益	1,761	15,928
其他收入	519	1,357,870
支出	13,772,397	167,864,853
繳付公庫數	6,328,125	46,283,243
人事支出	3,869,877	103,235,025
業務支出	3,355,109	14,788,220
獎補助支出	15,095	1,134,310
財產損失	0	7,177
折舊、折耗及攤銷	204,191	2,416,878
收支餘絀	-362,191	-513,113

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12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	1,039,677	12,175	-2,061,412	37,750,454
機械及設備	1,997,354	-1,669,122	0	558,034	473,190	243,388
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	-110,066	792,993
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	729,809	-1,698,288	53,326,047
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	729,809	-1,698,288	53,326,047
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12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	47,153,068	120,198,672	167,351,740	收入
	0	120,198,672	120,198,672	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	45,779,270	0	45,779,270	規費收入
財產收入	15,928	0	15,928	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	1,357,870	0	1,357,870	其他收入
歲出	146,019,905	21,844,948	167,864,853	支出
	0	46,283,243	46,283,243	繳付公庫數
人事費	103,235,025	0	103,235,025	人事支出
業務費	14,788,220	0	14,788,220	業務支出
獎補助費	1,134,310	0	1,134,310	獎補助支出
設備及投資	26,862,350	-26,862,350	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	2,416,878	2,416,878	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-98,866,837	98,353,724	-513,113	收支餘絀

備註：
調整數說明如下：固定資產折舊2,416,878元，財產損失(資產報廢)7,177元，設備及投資26,862,350元。