

考選業務基金

會計月報

中華民國 108 年 4 月份

主辦會計人員



基金主持人



考選業務基金

目次

中華民國 108年 4 月 份

收 支 餘 絀 表.....	1
平 衡 表.....	2
營 運 量 值 表.....	3
固 定 資 產 建 設 改 良 擴 充 執 行 情 形 明 細 表.....	4
用 途 別 明 細 表.....	5
管 制 性 項 目 及 統 計 所 需 項 目 明 細 表.....	8

考選業務基金
收支餘絀表

中華民國108年4月份

單位：新臺幣元

科目	本年度行政院核定	本月份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
業務收入	620,762,000	7,821,950	10,806,000	-2,984,050	-27.61	103,085,750	109,266,000	-6,180,250	-5.66
勞務收入	619,360,000	7,731,700	10,705,000	-2,973,300	-27.77	102,855,600	108,939,000	-6,083,400	-5.58
報名費收入	619,360,000	7,731,700	10,705,000	-2,973,300	-27.77	102,855,600	108,939,000	-6,083,400	-5.58
其他業務收入	1,402,000	90,250	101,000	-10,750	-10.64	230,150	327,000	-96,850	-29.62
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	1,112,000	90,250	101,000	-10,750	-10.64	230,150	327,000	-96,850	-29.62
業務成本與費用	604,827,000	24,163,107	25,269,000	-1,105,893	-4.38	92,843,267	97,768,000	-4,924,733	-5.04
勞務成本	603,715,000	24,150,070	25,262,000	-1,111,930	-4.40	92,830,230	97,740,000	-4,909,770	-5.02
試務成本	603,715,000	24,150,070	25,262,000	-1,111,930	-4.40	92,830,230	97,740,000	-4,909,770	-5.02
其他業務成本	1,112,000	13,037	7,000	6,037	86.24	13,037	28,000	-14,963	-53.44
雜項業務成本	1,112,000	13,037	7,000	6,037	86.24	13,037	28,000	-14,963	-53.44
業務賸餘(短絀)	15,935,000	-16,341,157	-14,463,000	-1,878,157	12.99	10,242,483	11,498,000	-1,255,517	-10.92
業務外收入	3,870,000	436,299	463,000	-26,701	-5.77	1,444,789	1,519,000	-74,211	-4.89
財務收入	1,870,000	180,960	181,000	-40	-0.02	700,430	700,000	430	0.06
利息收入	1,870,000	180,960	181,000	-40	-0.02	700,430	700,000	430	0.06
其他業務外收入	2,000,000	255,339	282,000	-26,661	-9.45	744,359	819,000	-74,641	-9.11
違規罰款收入	-	739	-	739	-	739	-	739	-
雜項收入	2,000,000	254,600	282,000	-27,400	-9.72	743,620	819,000	-75,380	-9.20
業務外費用	14,000	2,480	5,000	-2,520	-50.40	392,040	9,000	383,040	4,256.00
其他業務外費用	14,000	2,480	5,000	-2,520	-50.40	392,040	9,000	383,040	4,256.00
雜項費用	14,000	2,480	5,000	-2,520	-50.40	392,040	9,000	383,040	4,256.00
業務外賸餘(短絀)	3,856,000	433,819	458,000	-24,181	-5.28	1,052,749	1,510,000	-457,251	-30.28
本期賸餘(短絀)	19,791,000	-15,907,338	-14,005,000	-1,902,338	13.58	11,295,232	13,008,000	-1,712,768	-13.17

差異原因說明：

1. 「報名費收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少6,083,400元，主要係公務人員初等考試等考試報考人數較預算減少7,314人所致。
2. 「雜項業務收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少96,850元，主要係各項考試應考人申請複查成績及閱覽試卷之收入較預期減少。
3. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少4,909,770元，主要係因考試報考人數減少致成本相對減少所致。
4. 「雜項業務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少14,963元，主要係辦理各項考試應考人申請複查成績及閱覽試卷之成本較預期減少。
5. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少1,255,517元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少所致。
6. 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加739元，係廠商違規罰款收入。
7. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加383,040元，主要係支付以前年度應考人退費款等費用較預期增加。
8. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少1,712,768元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少所致。

考選業務基金

平 衡 表

中華民國108年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	739,002,656	100.00	負 債	372,148,532	50.36
流動資產	665,371,523	90.04	流動負債	263,934,909	35.72
現金	391,265,626	52.95	應付款項	91,929,909	12.44
銀行存款	391,165,626	52.93	應付代收款	164,144	0.02
零用及週轉金	100,000	0.01	應付薪工	1,321,814	0.18
流動金融資產	260,000,000	35.18	應付費用	90,443,951	12.24
其他金融資產-流動	260,000,000	35.18	預收款項	172,005,000	23.28
應收款項	10,473	0.00	預收收入	172,005,000	23.28
應收利息	10,473	0.00	其他負債	108,213,623	14.64
預付款項	14,095,424	1.91	遞延負債	1,985,519	0.27
預付費用	14,095,424	1.91	遞延收入	1,985,519	0.27
不動產、廠房及設備	54,087,564	7.32	什項負債	106,228,104	14.37
機械及設備	42,660,770	5.77	存入保證金	16,676,036	2.26
機械及設備	173,103,297	23.42	暫收及待結轉帳項	89,552,068	12.12
累計折舊－機械及設備	-130,442,527	-17.65			
交通及運輸設備	777,314	0.11	淨 值	366,854,124	49.64
交通及運輸設備	7,865,355	1.06	基金	127,203,259	17.21
累計折舊－交通及運輸設備	-7,088,041	-0.96	基金	127,203,259	17.21
什項設備	10,649,480	1.44	基金	127,203,259	17.21
什項設備	32,934,157	4.46	公積	160,000	0.02
累計折舊－什項設備	-22,284,677	-3.02	資本公積	160,000	0.02
無形資產	19,538,769	2.64	受贈公積	160,000	0.02
無形資產	19,538,769	2.64	累積餘絀	239,490,865	32.41
專利權	44,277	0.01	累積賸餘	239,490,865	32.41
電腦軟體	19,494,492	2.64	累積賸餘	228,195,633	30.88
其他資產	4,800	0.00	本期賸餘	11,295,232	1.53
什項資產	4,800	0.00			
存出保證金	4,800	0.00			
資 產 合 計	739,002,656	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	739,002,656	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)373,000元，屬保證品(應付保證品)。

考選業務基金
營運量值表
中華民國108年4月份

貨幣單位：新臺幣元

營運項目		本月數及 累計數	營運量(人次)			單位售價(元)(利、費率)				營運總值			
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
								金額	%			金額	%
辦理各項考試業務	元	本月數	9,523	12,833	74.21					24,150,070	25,262,000	- 1,111,930	- 4.40
		累計數	92,361	99,675	92.66					92,830,230	97,740,000	- 4,909,770	- 5.02
合計		本月數	9,523	12,833	74.21					24,150,070	25,262,000	- 1,111,930	- 4.40
		累計數	92,361	99,675	92.66					92,830,230	97,740,000	- 4,909,770	- 5.02

考選業務基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國108年4月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算分配數 (2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施
	以前年度保留數	本年度行政院核定數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計 (1)		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付未付數	合計 (3)	% (3)/(2)	金額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)		
一般建築及設備計畫	-	26,157,000	-	-	26,157,000	2,927,000	3,521,656	-	3,521,656	120.32	594,656	20.32		
不動產、廠房及設備	-	26,157,000	-	-	26,157,000	2,927,000	3,521,656	-	3,521,656	120.32	594,656	20.32		
機械及設備	-	13,915,000	-	-	13,915,000	1,879,000	2,101,720	-	2,101,720	111.85	222,720	11.85	主要係因第三試務大樓闌場電腦汰換之執行進度較預期提前所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	--		
什項設備	-	12,242,000	-	-	12,242,000	1,048,000	1,419,936	-	1,419,936	135.49	371,936	35.49	主要係因國家考場8樓電腦教室分離式冷氣汰換之執行進度較預期提前所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
總計	0	26,157,000	0	0	26,157,000	2,927,000	3,521,656		3,521,656	120.32	594,656	20.32		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國108年4月份

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	本月份實際數	本年度截至本月份累計數	備註
業務成本與費用	24,163,107	92,843,267	
勞務成本	24,150,070	92,830,230	
試務成本	24,150,070	92,830,230	
服務費用	20,183,764	73,592,940	
水電費	15,546	1,338,921	
工作場所電費	0	1,286,165	
工作場所水費	15,546	43,851	
氣體費	0	8,905	
郵電費	533,099	1,110,327	
郵費	156,007	320,792	
電話費	119,678	245,024	
數據通信費	257,414	544,511	
旅運費	166,562	1,071,106	
國內旅費	127,579	807,347	
貨物運費	38,983	262,759	
其他旅運費	0	1,000	
印刷裝訂與廣告費	169,541	788,749	
印刷及裝訂費	169,541	711,699	
業務宣導費	0	77,050	
修理保養及保固費	1,254,713	2,359,697	
一般房屋修護費	584,035	1,133,999	
機械及設備修護費	620,528	1,010,207	
交通及運輸設備修護費	5,700	31,780	
什項設備修護費	44,450	183,711	
保險費	0	3,850	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
一般服務費	6,267,110	14,711,292	
佣金、匯費、經理費及手續費	1,047,755	1,081,941	
代理(辦)費	510,545	2,362,690	
外包費	1,843,824	2,807,438	
計時與計件人員酬金	2,864,986	8,459,223	
專業服務費	11,775,193	52,206,998	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國108年4月份

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	本月份實際數	本年度截至本月份累計數	備註
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	271,759	1,504,890	
委託檢驗(定)試驗認證費	0	55,333	
試務甄選費	11,242,961	49,961,262	
電腦軟體服務費	260,473	685,513	
公共關係費	2,000	2,000	
公共關係費	2,000	2,000	
材料及用品費	776,160	2,755,156	
使用材料費	33,412	193,964	
物料	810	56,491	
燃料	32,602	137,473	
用品消耗	742,748	2,561,192	
辦公(事務)用品	366,928	1,075,243	
報章什誌	279,214	301,038	
農業與園藝用品及環境美化費	0	52,700	
食品	95,810	1,075,106	
醫療用品	0	1,020	
其他	796	56,085	
租金與利息	197,490	4,754,084	
房租	63,200	256,200	
一般房屋租金	63,200	256,200	
機器租金	22,600	3,705,400	
電腦租金及使用費	22,600	3,686,500	
機械及設備租金	0	18,900	
交通及運輸設備租金	111,690	668,084	
車租	111,690	668,084	
什項設備租金	0	124,400	
什項設備租金	0	124,400	
折舊、折耗及攤銷	2,992,656	11,728,050	
不動產、廠房及設備折舊	1,414,127	5,615,050	
機械及設備折舊	1,236,437	4,932,765	
交通及運輸設備折舊	14,053	56,214	
什項設備折舊	163,637	626,071	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國108年4月份

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	本月份實際數	本年度截至本月份累計數	備註
攤銷	1,578,529	6,113,000	
攤銷電腦軟體費	1,578,031	6,111,010	
其他攤銷費用	498	1,990	
稅捐與規費（強制費）	0	0	
規費	0	0	
行政規費與強制費	0	0	
其他業務成本	13,037	13,037	
雜項業務成本	13,037	13,037	
服務費用	13,037	13,037	
郵電費	0	0	
郵費	0	0	
一般服務費	13,037	13,037	
佣金、匯費、經理費及手續費	13,037	13,037	
業務外費用	2,480	392,040	
其他業務外費用	2,480	392,040	
雜項費用	2,480	392,040	
其他	2,480	392,040	
其他費用	2,480	392,040	
其他	2,480	392,040	
合 計	24,165,587	93,235,307	

考選業務基金
 管制性項目及統計所需項目明細表
 中華民國108年度4月份

單位：新臺幣千元

科目名稱	本年度行政院核定數	本年度截至本月份累計數	
		實際數	預算數
管制性項目	1,050	79	160
業務宣導費	750	77	100
公共關係費	300	2	60
統計所需項目	64,410	9,964	9,699
計時與計件人員酬金	59,455	8,459	8,869
專技人員酬金	282	0	0
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,673	1,505	830
捐助國內團體	0	0	0