

考選業務基金

會計月報

中華民國 108 年 9 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 9 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9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	8,916,050	13,046,000	-4,129,950	-31.66	436,699,350	479,456,000	-42,756,650	-8.92
勞務收入	619,360,000	8,916,050	13,046,000	-4,129,950	-31.66	436,336,200	479,072,000	-42,735,800	-8.92
報名費收入	619,360,000	8,916,050	13,046,000	-4,129,950	-31.66	436,336,200	479,072,000	-42,735,800	-8.92
其他業務收入	1,402,000	-	-	-	-	363,150	384,000	-20,850	-5.43
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	1,112,000	-	-	-	-	363,150	384,000	-20,850	-5.43
業務成本與費用	604,827,000	28,938,154	34,411,000	-5,472,846	-15.90	408,052,423	438,505,000	-30,452,577	-6.94
勞務成本	603,715,000	28,938,154	34,411,000	-5,472,846	-15.90	408,035,347	438,452,000	-30,416,653	-6.94
試務成本	603,715,000	28,938,154	34,411,000	-5,472,846	-15.90	408,035,347	438,452,000	-30,416,653	-6.94
其他業務成本	1,112,000	-	-	-	-	17,076	53,000	-35,924	-67.78
雜項業務成本	1,112,000	-	-	-	-	17,076	53,000	-35,924	-67.78
業務賸餘(短絀)	15,935,000	-20,022,104	-21,365,000	1,342,896	-6.29	28,646,927	40,951,000	-12,304,073	-30.05
業務外收入	3,870,000	207,218	204,000	3,218	1.58	2,603,114	2,667,000	-63,886	-2.40
財務收入	1,870,000	203,580	204,000	-420	-0.21	1,847,635	1,848,000	-365	-0.02
利息收入	1,870,000	203,580	204,000	-420	-0.21	1,847,635	1,848,000	-365	-0.02
其他業務外收入	2,000,000	3,638	-	3,638	-	755,479	819,000	-63,521	-7.76
違規罰款收入	-	77	-	77	-	1,506	-	1,506	-
雜項收入	2,000,000	3,561	-	3,561	-	753,973	819,000	-65,027	-7.94
業務外費用	14,000	2,000	-	2,000	-	409,760	14,000	395,760	2,826.86
其他業務外費用	14,000	2,000	-	2,000	-	409,760	14,000	395,760	2,826.86
雜項費用	14,000	2,000	-	2,000	-	409,760	14,000	395,760	2,826.86
業務外賸餘(短絀)	3,856,000	205,218	204,000	1,218	0.60	2,193,354	2,653,000	-459,646	-17.33
本期賸餘(短絀)	19,791,000	-19,816,886	-21,161,000	1,344,114	-6.35	30,840,281	43,604,000	-12,763,719	-29.27

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42,735,800元，主要係公務人員特種考試警察人員考試等考試報考人數較預算減少26,472人所致。
2. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少30,416,653元，主要係因考試報考人數減少致成本相對減少所致。
3. 「雜項業務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少35,924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。
4. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少12,304,073元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少所致。
5. 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加1,506元，係廠商違規罰款收入。
6. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加395,760元，主要係支付以前年度應考人退費款等費用較預期增加。
7. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少12,763,719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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金 額	%	科目	金 額	%
資 產	649,234,198	100.00	負 債	262,835,025	40.48
流動資產	566,977,066	87.33	流動負債	171,086,117	26.35
現金	258,633,693	39.84	應付款項	111,175,717	17.12
銀行存款	258,433,693	39.81	應付代收款	298,010	0.05
零用及週轉金	200,000	0.03	應付薪工	583,782	0.09
流動金融資產	292,500,000	45.05	應付費用	110,293,925	16.99
其他金融資產-流動	292,500,000	45.05	預收款項	59,910,400	9.23
預付款項	15,843,373	2.44	預收收入	59,910,400	9.23
預付費用	15,843,373	2.44	其他負債	91,748,908	14.13
不動產、廠房及設備	62,991,708	9.70	遞延負債	1,985,519	0.31
機械及設備	45,327,439	6.98	遞延收入	1,985,519	0.31
機械及設備	171,186,544	26.37	什項負債	89,763,389	13.83
累計折舊－機械及設備	-125,859,105	-19.39	存入保證金	15,343,492	2.36
交通及運輸設備	997,547	0.15	暫收及待結轉帳項	74,419,897	11.46
交通及運輸設備	8,125,903	1.25			
累計折舊－交通及運輸設備	-7,128,356	-1.10	淨 值	386,399,173	59.52
什項設備	16,666,722	2.57	基金	127,203,259	19.59
什項設備	38,422,135	5.92	基金	127,203,259	19.59
累計折舊－什項設備	-21,755,413	-3.35	基金	127,203,259	19.59
無形資產	19,260,624	2.97	公積	160,000	0.02
無形資產	19,260,624	2.97	資本公積	160,000	0.02
專利權	41,790	0.01	受贈公積	160,000	0.02
電腦軟體	19,218,834	2.96	累積餘絀	259,035,914	39.90
其他資產	4,800	0.00	累積賸餘	259,035,914	39.90
什項資產	4,800	0.00	累積賸餘	228,195,633	35.15
存出保證金	4,800	0.00	本期賸餘	30,840,281	4.75
資 產 合 計	649,234,198	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	649,234,198	100.00

考選業務基金
營運量值表
中華民國108年9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	7,790	11,150	69.87					28,938,154	34,411,000	- 5,472,846	- 15.90
		累計數	343,555	370,027	92.85					408,035,347	438,452,000	- 30,416,653	- 6.94
合計		本月數	7,790	11,150	69.87					28,938,154	34,411,000	- 5,472,846	- 15.90
		累計數	343,555	370,027	92.85					408,035,347	438,452,000	- 30,416,653	- 6.94

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9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	19,668,000	19,770,209	-	19,770,209	100.52	102,209	0.52		
不動產、廠房及設備	-	26,157,000	-	-	26,157,000	19,668,000	19,770,209	-	19,770,209	100.52	102,209	0.52		
機械及設備	-	13,915,000	-	-	13,915,000	11,116,000	11,127,754	-	11,127,754	100.11	11,754	0.11		
交通及運輸設備	-	-	-	330,000	330,000	330,000	329,650	-	329,650	99.89	-350	-0.11		
什項設備	-	12,242,000	-	-330,000	11,912,000	8,222,000	8,312,805	-	8,312,805	101.10	90,805	1.10		
總計	0	26,157,000	0	0	26,157,000	19,668,000	19,770,209		19,770,209	100.52	102,209	0.52		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國108年9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	28,938,154	408,052,423	
勞務成本	28,938,154	408,035,347	
試務成本	28,938,154	408,035,347	
服務費用	22,323,503	355,387,521	
水電費	1,283,989	7,384,852	
工作場所電費	1,237,072	7,104,953	
工作場所水費	46,917	233,062	
氣體費	0	46,837	
郵電費	651,075	4,054,697	
郵費	256,410	1,417,701	
電話費	126,545	793,320	
數據通信費	268,120	1,843,676	
旅運費	127,669	3,624,924	
國內旅費	57,761	2,438,412	
貨物運費	69,908	1,184,512	
其他旅運費	0	2,000	
印刷裝訂與廣告費	2,258,949	6,417,793	
印刷及裝訂費	2,258,949	6,182,823	
業務宣導費	0	234,970	
修理保養及保固費	757,239	5,824,228	
一般房屋修護費	291,110	2,532,195	
機械及設備修護費	428,589	2,643,404	
交通及運輸設備修護費	12,050	78,230	
什項設備修護費	25,490	570,399	
保險費	0	28,460	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	0	24,610	
一般服務費	16,464,100	70,623,665	
佣金、匯費、經理費及手續費	560	3,100,773	
代理(辦)費	7,267,377	22,340,193	
外包費	1,523,645	8,089,259	
計時與計件人員酬金	7,672,518	37,093,440	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國108年9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
專業服務費	780,482	257,390,212	
專技人員酬金	0	25,000	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	109,166	4,127,510	
委託調查研究費	0	472,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	107,484	192,197	
試務甄選費	-1,216,968	246,028,618	
電腦軟體服務費	1,780,800	6,544,887	
公共關係費	0	38,690	
公共關係費	0	38,690	
材料及用品費	2,777,335	13,055,694	
使用材料費	177,041	885,411	
物料	45,345	322,015	
燃料	131,696	563,396	
用品消耗	2,600,294	12,170,283	
辦公(事務)用品	1,650,840	4,791,358	
報章什誌	214,069	696,030	
農業與園藝用品及環境美化費	0	52,700	
食品	725,717	6,314,263	
醫療用品(非醫療院所使用)	950	9,810	
其他	8,718	306,122	
租金與利息	1,216,420	13,945,071	
房租	436,400	1,263,900	
一般房屋租金	436,400	1,263,900	
機器租金	21,200	9,697,125	
電腦租金及使用費	21,200	9,659,325	
機械及設備租金	0	37,800	
交通及運輸設備租金	758,820	2,835,946	
車租	758,820	2,835,946	
什項設備租金	0	148,100	
什項設備租金	0	148,100	
折舊、折耗及攤銷	2,620,896	25,646,570	
不動產、廠房及設備折舊	1,351,838	12,959,459	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國108年9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
機械及設備折舊	1,158,301	11,292,130	
交通及運輸設備折舊	15,522	165,631	
什項設備折舊	178,015	1,501,698	
攤銷	1,269,058	12,687,111	
攤銷電腦軟體費	1,268,561	12,682,634	
其他攤銷費用	497	4,477	
稅捐與規費（強制費）	0	491	
規費	0	491	
行政規費與強制費	0	491	
其他業務成本	0	17,076	
雜項業務成本	0	17,076	
服務費用	0	17,076	
一般服務費	0	17,076	
佣金、匯費、經理費及手續費	0	17,076	
業務外費用	2,000	409,760	
其他業務外費用	2,000	409,760	
雜項費用	2,000	409,760	
其他	2,000	409,760	
其他費用	2,000	409,760	
其他	2,000	409,760	
合 計	28,940,154	408,462,183	

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9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	274	740
業務宣導費	750	235	500
公共關係費	300	39	240
統計所需項目	64,410	41,246	44,734
計時與計件人員酬金	59,455	37,093	41,001
專技人員酬金	282	25	262
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,673	4,128	3,471
捐助國內團體	0	0	0