

考選業務基金

會計月報

中華民國 108 年 12 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 12 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	4
用 途 別 明 細 表.....	5
管 制 性 項 目 及 統 計 所 需 項 目 明 細	8

考選業務基金
收支餘絀表
中華民國108年12月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 數	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	63,689,564	65,830,000	-2,140,436	-3.25	571,628,614	620,762,000	-49,133,386	-7.92
勞務收入	619,360,000	63,287,300	65,190,000	-1,902,700	-2.92	570,396,900	619,360,000	-48,963,100	-7.91
報名費收入	619,360,000	63,287,300	65,190,000	-1,902,700	-2.92	570,396,900	619,360,000	-48,963,100	-7.91
其他業務收入	1,402,000	402,264	640,000	-237,736	-37.15	1,231,714	1,402,000	-170,286	-12.15
其他補助收入	290,000	290,564	290,000	564	0.19	290,564	290,000	564	0.19
雜項業務收入	1,112,000	111,700	350,000	-238,300	-68.09	941,150	1,112,000	-170,850	-15.36
業務成本與費用	604,827,000	92,420,013	87,548,000	4,872,013	5.56	570,936,223	604,827,000	-33,890,777	-5.60
勞務成本	603,715,000	92,405,391	86,495,000	5,910,391	6.83	570,882,802	603,715,000	-32,832,198	-5.44
試務成本	603,715,000	92,405,391	86,495,000	5,910,391	6.83	570,882,802	603,715,000	-32,832,198	-5.44
其他業務成本	1,112,000	14,622	1,053,000	-1,038,378	-98.61	53,421	1,112,000	-1,058,579	-95.20
雜項業務成本	1,112,000	14,622	1,053,000	-1,038,378	-98.61	53,421	1,112,000	-1,058,579	-95.20
業務賸餘(短絀)	15,935,000	-28,730,449	-21,718,000	-7,012,449	32.29	692,391	15,935,000	-15,242,609	-95.65
業務外收入	3,870,000	416,827	1,181,000	-764,173	-64.71	7,834,206	3,870,000	3,964,206	102.43
財務收入	1,870,000	415,295	-	415,295	-	2,670,090	1,870,000	800,090	42.79
利息收入	1,870,000	415,295	-	415,295	-	2,670,090	1,870,000	800,090	42.79
其他業務外收入	2,000,000	1,532	1,181,000	-1,179,468	-99.87	5,164,116	2,000,000	3,164,116	158.21
違規罰款收入	-	3,548	-	3,548	-	20,078	-	20,078	-
雜項收入	2,000,000	-2,016	1,181,000	-1,183,016	-100.17	5,144,038	2,000,000	3,144,038	157.20
業務外費用	14,000	2,280	-	2,280	-	415,860	14,000	401,860	2,870.43
其他業務外費用	14,000	2,280	-	2,280	-	415,860	14,000	401,860	2,870.43
雜項費用	14,000	2,280	-	2,280	-	415,860	14,000	401,860	2,870.43
業務外賸餘(短絀)	3,856,000	414,547	1,181,000	-766,453	-64.90	7,418,346	3,856,000	3,562,346	92.38
本期賸餘(短絀)	19,791,000	-28,315,902	-20,537,000	-7,778,902	37.88	8,110,737	19,791,000	-11,680,263	-59.02

差異原因說明：

- 「報名費收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少48,963,100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36,388人所致。
- 「雜項業務收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少170,850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。
- 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少32,832,198元，主要係因考試報考人數減少致成本相對減少所致。
- 「雜項業務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少1,058,579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。
- 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少15,242,609元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少所致。
- 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加800,090元，主要係因銀行定存較預期增加，爰利息收入增加所致。
- 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加20,078元，係廠商違規罰款收入。
- 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加3,144,038元，主要係因沖轉以前年度應付費用溢估數等收入較預期增加。
- 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加401,860元，主要係支付以前年度應考人退費款等費用較預期增加。
- 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少11,680,263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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	597,053,865	100.00	負債	233,384,236	39.09
流動資產	511,399,038	85.65	流動負債	175,290,680	29.36
現金	240,739,829	40.32	應付款項	122,250,680	20.48
銀行存款	240,739,829	40.32	應付代收款	461,696	0.08
流動金融資產	260,000,000	43.55	應付薪工	13,308,599	2.23
其他金融資產-流動	260,000,000	43.55	應付費用	102,627,927	17.19
應收款項	416,899	0.07	其他應付款	5,852,458	0.98
應收利息	65,599	0.01	預收款項	53,040,000	8.88
其他應收款	351,300	0.06	預收收入	53,040,000	8.88
預付款項	10,242,310	1.72	其他負債	58,093,556	9.73
預付費用	10,242,310	1.72	遞延負債	1,694,955	0.28
不動產、廠房及設備	64,357,579	10.78	遞延收入	1,694,955	0.28
機械及設備	47,290,457	7.92	什項負債	56,398,601	9.45
機械及設備	176,567,895	29.57	存入保證金	16,017,087	2.68
累計折舊－機械及設備	-129,277,438	-21.65	暫收及待結轉帳項	40,381,514	6.76
交通及運輸設備	950,984	0.16			
交通及運輸設備	7,986,253	1.34	淨值	363,669,629	60.91
累計折舊－交通及運輸設備	-7,035,269	-1.18	基金	127,203,259	21.31
什項設備	16,116,138	2.70	基金	127,203,259	21.31
什項設備	38,327,822	6.42	基金	127,203,259	21.31
累計折舊－什項設備	-22,211,684	-3.72	公積	160,000	0.03
無形資產	21,292,448	3.57	資本公積	160,000	0.03
無形資產	21,292,448	3.57	受贈公積	160,000	0.03
專利權	40,297	0.01	累積餘絀	236,306,370	39.58
電腦軟體	21,252,151	3.56	累積賸餘	236,306,370	39.58
其他資產	4,800	0.00	累積賸餘	236,306,370	39.58
什項資產	4,800	0.00			
存出保證金	4,800	0.00			
資產合計	597,053,865	100.00	負債及淨值合計	597,053,865	100.00

考選業務基金
營運量值表
中華民國108年12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	53,028	56,511	93.84					92,405,391	86,495,000	5,910,391	6.83
		累計數	429,370	465,758	92.19					570,882,802	603,715,000	- 32,832,198	- 5.44
合計		本月數	53,028	56,511	93.84					92,405,391	86,495,000	5,910,391	6.83
		累計數	429,370	465,758	92.19					570,882,802	603,715,000	- 32,832,198	- 5.44

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12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	本年度法定預算數	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	26,157,000	25,327,594	-	25,327,594	96.83	-829,406	-3.17		
不動產、廠房及設備	-	26,157,000	-	-	26,157,000	26,157,000	25,327,594	-	25,327,594	96.83	-829,406	-3.17		
機械及設備	-	13,915,000	-	2,625,000	16,540,000	16,540,000	16,539,175	-	16,539,175	100.00	-825	0.00		
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	-	-2,955,000	9,287,000	9,287,000	8,458,769	-	8,458,769	91.08	-828,231	-8.92		
總計	0	26,157,000	0	0	26,157,000	26,157,000	25,327,594		25,327,594	96.83	-829,406	-3.17		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國108年12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	92,420,013	570,936,223	
勞務成本	92,405,391	570,882,802	
試務成本	92,405,391	570,882,802	
服務費用	84,027,228	501,372,766	
水電費	1,579,778	10,781,959	
工作場所電費	1,513,445	10,365,627	
工作場所水費	50,778	334,872	
氣體費	15,555	81,460	
郵電費	1,561,762	7,130,193	
郵費	534,597	2,781,958	
電話費	269,796	1,237,551	
數據通信費	757,369	3,110,684	
旅運費	628,713	4,628,919	
國內旅費	381,627	3,064,679	
貨物運費	247,086	1,562,240	
其他旅運費	0	2,000	
印刷裝訂與廣告費	2,847,269	10,255,260	
印刷及裝訂費	2,336,119	9,509,140	
業務宣導費	511,150	746,120	
修理保養及保固費	4,352,140	11,801,319	
一般房屋修護費	1,705,642	4,801,232	
機械及設備修護費	2,522,400	6,020,310	
交通及運輸設備修護費	42,100	140,430	
什項設備修護費	81,998	839,347	
保險費	13,500	61,960	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	13,500	58,110	
一般服務費	28,696,429	117,038,200	
佣金、匯費、經理費及手續費	1,199,210	5,538,079	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國108年12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
代理(辦)費	6,062,888	31,088,211	
外包費	4,614,684	16,331,215	
計時與計件人員酬金	16,819,647	64,080,695	
專業服務費	44,248,667	339,535,296	
專技人員酬金	88,675	222,925	
工程及管理諮詢服務費	36,000	36,000	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	256,156	5,071,511	
委託調查研究費	568,000	1,040,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	802,430	1,002,127	
委託考選訓練費	0	24,000	
試務甄選費	31,513,988	313,672,952	
電腦軟體服務費	10,983,418	18,465,781	
公共關係費	98,970	139,660	
公共關係費	98,970	139,660	
材料及用品費	4,044,440	19,617,599	
使用材料費	180,709	1,246,395	
物料	48,366	407,521	
燃料	132,343	838,874	
用品消耗	3,863,731	18,371,204	
辦公(事務)用品	1,559,109	7,289,191	
報章什誌	433,517	1,142,307	
農業與園藝用品及環境美化費	43,960	96,660	
食品	1,698,969	9,372,900	
醫療用品(非醫療院所使用)	288	10,998	
其他	127,888	459,148	
租金與利息	1,132,218	15,693,482	
房租	407,100	1,875,950	
一般房屋租金	407,100	1,875,950	
機器租金	12,800	9,793,125	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國108年12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
電腦租金及使用費	12,800	9,755,325	
機械及設備租金	0	37,800	
交通及運輸設備租金	709,318	3,873,307	
車租	709,318	3,873,307	
什項設備租金	3,000	151,100	
什項設備租金	3,000	151,100	
折舊、折耗及攤銷	3,201,505	34,198,464	
不動產、廠房及設備折舊	1,376,028	17,150,973	
機械及設備折舊	1,128,633	14,740,533	
交通及運輸設備折舊	15,520	212,194	
什項設備折舊	231,875	2,198,246	
攤銷	1,825,477	17,047,491	
攤銷電腦軟體費	1,824,979	17,041,521	
其他攤銷費用	498	5,970	
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	14,622	53,421	
雜項業務成本	14,622	53,421	
服務費用	14,622	53,421	
一般服務費	14,622	53,421	
佣金、匯費、經理費及手續費	14,622	53,421	
業務外費用	2,280	415,860	
其他業務外費用	2,280	415,860	
雜項費用	2,280	415,860	
其他	2,280	415,860	
其他費用	2,280	415,860	
其他	2,280	415,860	
合 計	92,422,293	571,352,083	

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12月份

單位：新臺幣千元

科目名稱	本年度法定預算數	本年度截至本月份累計數	
		實際數	預算數
管制性項目	1,050	886	1,050
業務宣導費	750	746	750
公共關係費	300	140	300
統計所需項目	64,410	69,376	64,410
計時與計件人員酬金	59,455	64,081	59,455
專技人員酬金	282	223	282
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,673	5,072	4,673
捐助國內團體	0	0	0