

考選業務基金

會計月報

中華民國 108 年 6 月 份

主辦會計人員

會計室主任黃國華

基金主持人 部長蔡宗珍(甲)

考選業務基金

目次

中華民國 108年 6 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6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	78,195,400	91,054,000	-12,858,600	-14.12	182,916,900	200,353,000	-17,436,100	-8.70
勞務收入	619,360,000	78,174,550	91,030,000	-12,855,450	-14.12	182,624,850	199,969,000	-17,344,150	-8.67
報名費收入	619,360,000	78,174,550	91,030,000	-12,855,450	-14.12	182,624,850	199,969,000	-17,344,150	-8.67
其他業務收入	1,402,000	20,850	24,000	-3,150	-13.13	292,050	384,000	-91,950	-23.95
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	1,112,000	20,850	24,000	-3,150	-13.13	292,050	384,000	-91,950	-23.95
業務成本與費用	604,827,000	64,016,864	77,470,000	-13,453,136	-17.37	174,456,229	189,190,000	-14,733,771	-7.79
勞務成本	603,715,000	64,016,864	77,467,000	-13,450,136	-17.36	174,443,192	189,137,000	-14,693,808	-7.77
試務成本	603,715,000	64,016,864	77,467,000	-13,450,136	-17.36	174,443,192	189,137,000	-14,693,808	-7.77
其他業務成本	1,112,000	-	3,000	-3,000	-100.00	13,037	53,000	-39,963	-75.40
雜項業務成本	1,112,000	-	3,000	-3,000	-100.00	13,037	53,000	-39,963	-75.40
業務賸餘(短絀)	15,935,000	14,178,536	13,584,000	594,536	4.38	8,460,671	11,163,000	-2,702,329	-24.21
業務外收入	3,870,000	285,932	300,000	-14,068	-4.69	1,913,526	2,000,000	-86,474	-4.32
財務收入	1,870,000	283,264	300,000	-16,736	-5.58	1,164,654	1,181,000	-16,346	-1.38
利息收入	1,870,000	283,264	300,000	-16,736	-5.58	1,164,654	1,181,000	-16,346	-1.38
其他業務外收入	2,000,000	2,668	-	2,668	-	748,872	819,000	-70,128	-8.56
違規罰款收入	-	500	-	500	-	1,239	-	1,239	-
雜項收入	2,000,000	2,168	-	2,168	-	747,633	819,000	-71,367	-8.71
業務外費用	14,000	4,620	-	4,620	-	401,120	9,000	392,120	4,356.89
其他業務外費用	14,000	4,620	-	4,620	-	401,120	9,000	392,120	4,356.89
雜項費用	14,000	4,620	-	4,620	-	401,120	9,000	392,120	4,356.89
業務外賸餘(短絀)	3,856,000	281,312	300,000	-18,688	-6.23	1,512,406	1,991,000	-478,594	-24.04
本期賸餘(短絀)	19,791,000	14,459,848	13,884,000	575,848	4.15	9,973,077	13,154,000	-3,180,923	-24.18

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17,344,150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18,654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91,950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14,693,808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39,963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2,702,329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1,239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392,120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3,180,923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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	756,929,434	100.00	負債	391,397,465	51.71
流動資產	683,287,196	90.27	流動負債	345,411,881	45.63
現金	323,064,037	42.68	應付款項	118,601,381	15.67
銀行存款	322,964,037	42.67	應付代收款	227,929	0.03
零用及週轉金	100,000	0.01	應付薪工	787,714	0.10
流動金融資產	292,500,000	38.64	應付費用	117,585,738	15.53
其他金融資產-流動	292,500,000	38.64	預收款項	226,810,500	29.96
預付款項	67,723,159	8.95	預收收入	226,810,500	29.96
預付費用	67,723,159	8.95	其他負債	45,985,584	6.08
不動產、廠房及設備	53,767,497	7.10	遞延負債	1,985,519	0.26
機械及設備	41,988,538	5.55	遞延收入	1,985,519	0.26
機械及設備	164,002,275	21.67	什項負債	44,000,065	5.81
累計折舊－機械及設備	-122,013,737	-16.12	存入保證金	17,191,434	2.27
交通及運輸設備	957,604	0.13	暫收及待結轉帳項	26,808,631	3.54
交通及運輸設備	8,037,590	1.06			
累計折舊－交通及運輸設備	-7,079,986	-0.94	淨值	365,531,969	48.29
什項設備	10,821,355	1.43	基金	127,203,259	16.81
什項設備	32,758,249	4.33	基金	127,203,259	16.81
累計折舊－什項設備	-21,936,894	-2.90	基金	127,203,259	16.81
無形資產	19,869,941	2.63	公積	160,000	0.02
無形資產	19,869,941	2.63	資本公積	160,000	0.02
專利權	43,282	0.01	受贈公積	160,000	0.02
電腦軟體	19,826,659	2.62	累積餘絀	238,168,710	31.47
其他資產	4,800	0.00	累積賸餘	238,168,710	31.47
什項資產	4,800	0.00	累積賸餘	228,195,633	30.15
存出保證金	4,800	0.00	本期賸餘	9,973,077	1.32
資產合計	756,929,434	100.00	負債及淨值合計	756,929,434	100.00

考選業務基金
營運量值表
中華民國108年6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	62,149	73,489	84.57					64,016,864	77,467,000	- 13,450,136	- 17.36
		累計數	154,510	173,164	89.23					174,443,192	189,137,000	- 14,693,808	- 7.77
合計		本月數	62,149	73,489	84.57					64,016,864	77,467,000	- 13,450,136	- 17.36
		累計數	154,510	173,164	89.23					174,443,192	189,137,000	- 14,693,808	- 7.77

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6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	11,510,000	6,044,849	-	6,044,849	52.52	-5,465,151	-47.48		
不動產、廠房及設備	-	26,157,000	-	-	26,157,000	11,510,000	6,044,849	-	6,044,849	52.52	-5,465,151	-47.48		
機械及設備	-	13,915,000	-	-	13,915,000	9,468,000	3,898,720	-	3,898,720	41.18	-5,569,280	-58.82	主要係因第三試務大樓闌場電腦汰換之執行進度較預期落後所致。	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	-	-	-	-	-	-	209,210	-	209,210	--	209,210	--	主要係因應試務作業需要增購CD廣播設備、無線麥克風及廣播擴大機等所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
什項設備	-	12,242,000	-	-	12,242,000	2,042,000	1,936,919	-	1,936,919	94.85	-105,081	-5.15		
總計	0	26,157,000	0	0	26,157,000	11,510,000	6,044,849		6,044,849	52.52	-5,465,151	-47.48		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國108年6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	64,016,864	174,456,229	
勞務成本	64,016,864	174,443,192	
試務成本	64,016,864	174,443,192	
服務費用	60,516,082	146,714,346	
水電費	831,085	3,650,136	
工作場所電費	808,797	3,521,083	
工作場所水費	18,380	103,925	
氣體費	3,908	25,128	
郵電費	486,461	2,235,639	
郵費	173,207	766,174	
電話費	54,397	408,683	
數據通信費	258,857	1,060,782	
旅運費	307,389	1,496,390	
國內旅費	225,435	1,067,156	
貨物運費	81,954	428,234	
其他旅運費	0	1,000	
印刷裝訂與廣告費	231,955	1,997,695	
印刷及裝訂費	171,955	1,762,725	
業務宣導費	60,000	234,970	
修理保養及保固費	488,068	3,737,481	
一般房屋修護費	248,758	1,824,997	
機械及設備修護費	65,357	1,448,414	
交通及運輸設備修護費	6,000	53,080	
什項設備修護費	167,953	410,990	
保險費	4,500	25,850	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	4,500	22,000	
一般服務費	7,283,036	27,445,852	
佣金、匯費、經理費及手續費	7,387	1,096,578	
代理(辦)費	1,535,280	4,634,630	
外包費	712,620	4,157,593	
計時與計件人員酬金	5,027,749	17,557,051	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國108年6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	50,848,488	106,086,613	
法律事務費	0	70,000	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	532,438	2,694,616	
委託檢驗(定)試驗認證費	8,400	66,233	
試務甄選費	48,458,261	100,624,212	
電腦軟體服務費	1,849,389	2,631,552	
公共關係費	35,100	38,690	
公共關係費	35,100	38,690	
材料及用品費	733,974	5,126,177	
使用材料費	68,204	319,513	
物料	2,750	85,565	
燃料	65,454	233,948	
用品消耗	665,770	4,806,664	
辦公(事務)用品	159,062	2,084,347	
報章什誌	146,178	458,626	
農業與園藝用品及環境美化費	0	52,700	
食品	358,837	2,060,073	
醫療用品(非醫療院所使用)	1,590	3,060	
其他	103	147,858	
租金與利息	303,100	5,321,613	
房租	63,300	431,700	
一般房屋租金	63,300	431,700	
機器租金	19,200	3,724,600	
電腦租金及使用費	19,200	3,705,700	
機械及設備租金	0	18,900	
交通及運輸設備租金	212,200	1,032,513	
車租	212,200	1,032,513	
什項設備租金	8,400	132,800	
什項設備租金	8,400	132,800	
折舊、折耗及攤銷	2,463,708	17,280,565	
不動產、廠房及設備折舊	1,425,432	8,458,310	
機械及設備折舊	1,235,136	7,401,997	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國108年6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
交通及運輸設備折舊	14,866	85,134	
什項設備折舊	175,430	971,179	
攤銷	1,038,276	8,822,255	
攤銷電腦軟體費	1,037,778	8,819,270	
其他攤銷費用	498	2,985	
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	13,037	
雜項業務成本	0	13,037	
服務費用	0	13,037	
一般服務費	0	13,037	
佣金、匯費、經理費及手續費	0	13,037	
業務外費用	4,620	401,120	
其他業務外費用	4,620	401,120	
雜項費用	4,620	401,120	
其他	4,620	401,120	
其他費用	4,620	401,120	
其他	4,620	401,120	
合 計	64,021,484	174,857,349	

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6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	420
業務宣導費	750	235	300
公共關係費	300	39	120
統計所需項目	64,410	20,252	19,961
計時與計件人員酬金	59,455	17,557	17,435
專技人員酬金	282	0	208
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,673	2,695	2,318
捐助國內團體	0	0	0