

考選業務基金

會計月報

中華民國 111 年 3 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 111年 3 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111年3月份

單位：新臺幣元

科目	本年度行政院核定核數	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	590,570,000	15,670,150	31,691,000	-16,020,850	-50.55	67,246,100	95,536,000	-28,289,900	-29.61
勞務收入	589,400,000	15,400,900	31,441,000	-16,040,100	-51.02	66,693,900	95,201,000	-28,507,100	-29.94
報名費收入	589,400,000	15,400,900	31,441,000	-16,040,100	-51.02	66,693,900	95,201,000	-28,507,100	-29.94
其他業務收入	1,170,000	269,250	250,000	19,250	7.70	552,200	335,000	217,200	64.84
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	880,000	269,250	250,000	19,250	7.70	552,200	335,000	217,200	64.84
業務成本與費用	582,598,000	28,900,293	30,003,000	-1,102,707	-3.68	67,851,093	71,525,000	-3,673,907	-5.14
勞務成本	582,598,000	28,900,293	30,003,000	-1,102,707	-3.68	67,851,093	71,525,000	-3,673,907	-5.14
試務成本	582,598,000	28,900,293	30,003,000	-1,102,707	-3.68	67,851,093	71,525,000	-3,673,907	-5.14
業務賸餘(短絀)	7,972,000	-13,230,143	1,688,000	-14,918,143	-883.78	-604,993	24,011,000	-24,615,993	-102.52
業務外收入	3,700,000	166,220	127,000	39,220	30.88	995,916	914,000	81,916	8.96
財務收入	1,700,000	97,351	127,000	-29,649	-23.35	262,191	372,000	-109,809	-29.52
利息收入	1,700,000	97,351	127,000	-29,649	-23.35	262,191	372,000	-109,809	-29.52
其他業務外收入	2,000,000	68,869	-	68,869	-	733,725	542,000	191,725	35.37
違規罰款收入	-	15,140	-	15,140	-	19,677	-	19,677	-
雜項收入	2,000,000	53,729	-	53,729	-	714,048	542,000	172,048	31.74
業務外費用	50,000	-	3,000	-3,000	-100.00	142,436	10,000	132,436	1,324.36
其他業務外費用	50,000	-	3,000	-3,000	-100.00	142,436	10,000	132,436	1,324.36
雜項費用	50,000	-	3,000	-3,000	-100.00	142,436	10,000	132,436	1,324.36
業務外賸餘(短絀)	3,650,000	166,220	124,000	42,220	34.05	853,480	904,000	-50,520	-5.59
本期賸餘(短絀)	11,622,000	-13,063,923	1,812,000	-14,875,923	-820.97	248,487	24,915,000	-24,666,513	-99.00

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28,507,100元，主要係專門職業及技術人員普通考試導遊人員、領隊人員考試等考試之報考人數較預算減少25,649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增加217,200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增加。
- 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少3,673,907元，主要係因考試報考人數減少致成本減少所致。
- 「業務賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少24,615,993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減少109,809元，主要係因銀行定存減少所致。
- 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加19,677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172,048元，主要係因應考人退費支票逾期未兌領款項等收入較預期增加。
- 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加132,436元，主要係支付以前年度試務費用較預期增加。
- 「本期賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少24,666,513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111年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額	%	科目	金 額	%
資 產	430,641,789	100.00	負 債	161,565,919	37.52
流動資產	348,430,521	80.91	流動負債	60,476,755	14.04
現金	161,133,409	37.42	應付款項	21,015,405	4.88
銀行存款	160,933,409	37.37	應付代收款	299,013	0.07
零用及週轉金	200,000	0.05	應付薪工	4,479,172	1.04
流動金融資產	177,000,000	41.10	應付費用	16,237,220	3.77
其他金融資產-流動	177,000,000	41.10	預收款項	39,461,350	9.16
應收款項	107,100	0.02	預收收入	39,461,350	9.16
其他應收款	107,100	0.02	其他負債	101,089,164	23.47
預付款項	10,190,012	2.37	遞延負債	1,113,827	0.26
預付費用	10,190,012	2.37	遞延收入	1,113,827	0.26
不動產、廠房及設備	61,942,920	14.38	什項負債	99,975,337	23.22
機械及設備	44,399,929	10.31	存入保證金	17,346,629	4.03
機械及設備	181,019,893	42.03	應付保管款	12,980	0.00
累計折舊－機械及設備	-136,619,964	-31.72	暫收及待結轉帳項	82,615,728	19.18
交通及運輸設備	1,159,493	0.27			
交通及運輸設備	8,132,294	1.89	淨 值	269,075,870	62.48
累計折舊－交通及運輸設備	-6,972,801	-1.62	基金	127,203,259	29.54
什項設備	16,383,498	3.80	基金	127,203,259	29.54
什項設備	39,347,263	9.14	基金	127,203,259	29.54
累計折舊－什項設備	-22,963,765	-5.33	公積	160,000	0.04
無形資產	20,261,548	4.70	資本公積	160,000	0.04
無形資產	20,261,548	4.70	受贈公積	160,000	0.04
專利權	26,865	0.01	累積餘絀	141,712,611	32.91
電腦軟體	20,234,683	4.70	累積賸餘	141,712,611	32.91
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	141,464,124	32.85
什項資產	6,800	0.00	本期賸餘	248,487	0.06
存出保證金	6,800	0.00			
資 產 合 計	430,641,789	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	430,641,789	100.00

考選業務基金
營運量值表
中華民國111年3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	15,257	30,000	50.86					28,900,293	30,003,000	- 1,102,707	- 3.68
		累計數	55,851	81,500	68.53					67,851,093	71,525,000	- 3,673,907	- 5.14
合計		本月數	15,257	30,000	50.86					28,900,293	30,003,000	- 1,102,707	- 3.68
		累計數	55,851	81,500	68.53					67,851,093	71,525,000	- 3,673,907	- 5.14

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111年3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	本年度先 奉准行 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	234,833	27,760,000	-	-	27,994,833	3,903,833	881,470	-	881,470	22.58	-3,022,363	-77.42		
不動產、廠房及設備	234,833	27,760,000	-	-	27,994,833	3,903,833	881,470	-	881,470	22.58	-3,022,363	-77.42		
機械及設備	-	24,710,000	-		24,710,000	2,069,000	52,000	-	52,000	2.51	-2,017,000	-97.49	主要係骨幹網路交換器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	-	1,810,000	-	-800,000	1,010,000	-	57,600	-	57,600	-	57,600	-	係應實際需要汰換國家考場無線麥克風、混音擴音器、應題庫審查作業需增購2台三層不鏽鋼圖書推車。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
什項設備	234,833	1,240,000	-	800,000	2,274,833	1,834,833	771,870	-	771,870	42.07	-1,062,963	-57.93	主要係國家考場藝文走廊設備採購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。
總 計	234,833	27,760,000	0	0	27,994,833	3,903,833	881,470		881,470	22.58	-3,022,363	-77.42		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國111年3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	28,900,293	67,851,093	
勞務成本	28,900,293	67,851,093	
試務成本	28,900,293	67,851,093	
服務費用	20,260,051	52,338,142	
水電費	1,253,942	1,274,522	
工作場所電費	1,221,136	1,221,136	
工作場所水費	19,546	40,126	
氣體費	13,260	13,260	
郵電費	122,802	263,650	
郵費	72,154	125,979	
電話費	36,757	103,560	
數據通信費	13,891	34,111	
旅運費	316,945	900,285	
國內旅費	226,106	644,264	
貨物運費	90,339	255,521	
其他旅運費	500	500	
印刷裝訂與廣告費	358,655	537,110	
印刷及裝訂費	358,655	537,110	
修理保養及保固費	532,921	648,396	
一般房屋修護費	274,217	274,217	
機械及設備修護費	192,919	268,309	
交通及運輸設備修護費	29,780	34,780	
什項設備修護費	36,005	71,090	
一般服務費	5,753,472	9,695,816	
佣金、匯費、經理費及手續費	9,563	46,787	
代理(辦)費	2,180,340	2,829,590	
外包費	941,403	2,011,418	
計時與計件人員酬金	2,622,166	4,808,021	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國111年3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	11,921,314	39,018,363	
專技人員酬金	221,500	611,000	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	149,814	303,187	
委託檢驗(定)試驗認證費	74,605	125,405	
試務甄選費	8,943,983	35,378,807	
電腦軟體服務費	2,531,412	2,599,964	
材料及用品費	1,428,899	2,492,681	
使用材料費	87,341	146,314	
物料	21,402	35,302	
燃料	65,939	111,012	
用品消耗	1,341,558	2,346,367	
辦公(事務)用品	817,435	1,351,062	
報章什誌	94,770	138,112	
食品	385,645	710,459	
醫療用品(非醫療院所使用)	18,430	38,429	
其他	25,278	108,305	
租金與利息	4,219,200	4,622,769	
房租	130,000	152,800	
一般房屋租金	130,000	152,800	
機器租金	3,783,330	3,795,330	
電腦租金及使用費	3,783,330	3,795,330	
交通及運輸設備租金	237,870	598,639	
車租	237,870	598,639	
什項設備租金	68,000	76,000	
什項設備租金	68,000	76,000	
折舊、折耗及攤銷	2,992,143	8,397,501	
不動產、廠房及設備折舊	2,149,230	5,319,856	
機械及設備折舊	1,867,259	4,480,641	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國111年3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	20,011	56,718	
什項設備折舊	261,960	782,497	
攤銷	842,913	3,077,645	
攤銷電腦軟體費	842,416	3,076,153	
其他攤銷費用	497	1,492	
業務外費用	0	142,436	
其他業務外費用	0	142,436	
雜項費用	0	142,436	
材料及用品費	0	46,932	
用品消耗	0	46,932	
辦公(事務)用品	0	46,932	
其他	0	95,504	
其他費用	0	95,504	
其他	0	95,504	
合 計	28,900,293	67,993,529	

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111年度3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	0	205
公共關係費	300	0	30
行銷推廣費	750	0	175
統計所需項目	71,661	5,722	7,133
計時與計件人員酬金	66,987	4,808	6,592
專技人員酬金	273	611	0
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,401	303	541
捐助國內團體	0	0	0