

考選業務基金

會計月報

中華民國 108 年 2 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 2 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2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	5,800	133,000	-127,200	-95.64	56,535,400	60,367,000	-3,831,600	-6.35
勞務收入	619,360,000	-15,700	-	-15,700	-	56,513,900	60,234,000	-3,720,100	-6.18
報名費收入	619,360,000	-15,700	-	-15,700	-	56,513,900	60,234,000	-3,720,100	-6.18
其他業務收入	1,402,000	21,500	133,000	111,500	-83.83	21,500	133,000	-111,500	-83.83
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	1,112,000	21,500	133,000	111,500	-83.83	21,500	133,000	-111,500	-83.83
業務成本與費用	604,827,000	7,211,802	6,696,000	515,802	7.70	39,127,906	42,318,000	-3,190,094	-7.54
勞務成本	603,715,000	7,211,802	6,686,000	525,802	7.86	39,127,906	42,308,000	-3,180,094	-7.52
試務成本	603,715,000	7,211,802	6,686,000	525,802	7.86	39,127,906	42,308,000	-3,180,094	-7.52
其他業務成本	1,112,000	-	10,000	10,000	-100.00	-	10,000	-10,000	-100.00
雜項業務成本	1,112,000	-	10,000	10,000	-100.00	-	10,000	-10,000	-100.00
業務賸餘(短絀)	15,935,000	-7,206,002	-6,563,000	-643,002	9.80	17,407,494	18,049,000	-641,506	-3.55
業務外收入	3,870,000	1,818	181,000	-179,182	-99.00	648,633	339,000	309,633	91.34
財務收入	1,870,000	-	181,000	181,000	-100.00	157,550	338,000	-180,450	-53.39
利息收入	1,870,000	-	181,000	181,000	-100.00	157,550	338,000	-180,450	-53.39
其他業務外收入	2,000,000	1,818	-	1,818	-	491,083	1,000	490,083	49,008.30
違規罰款收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項收入	2,000,000	1,818	-	1,818	-	491,083	1,000	490,083	49,008.30
業務外費用	14,000	2,640	4,000	1,360	-34.00	26,520	4,000	22,520	563.00
其他業務外費用	14,000	2,640	4,000	1,360	-34.00	26,520	4,000	22,520	563.00
雜項費用	14,000	2,640	4,000	1,360	-34.00	26,520	4,000	22,520	563.00
業務外賸餘(短絀)	3,856,000	-822	177,000	-177,822	-100.46	622,113	335,000	287,113	85.71
本期賸餘(短絀)	19,791,000	-7,206,824	-6,386,000	-820,824	12.85	18,029,607	18,384,000	-354,393	-1.93

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3,720,100元，主要係公務人員初等考試等考試報考人數較預算減少4,566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111,500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3,180,094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10,000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尚無執行數所致。
5. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少180,450元，主要係因本月利息入帳時間較預期延遲所致。
6. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加490,083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。
7. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加22,520元，主要係支付以前年度應考人退費款等費用較預期增加。

考選業務基金

平 衡 表

中華民國108年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	526,868,550	100.00	負 債	153,280,051	29.09
流動資產	451,914,661	85.77	流動負債	120,821,058	22.93
現金	179,525,278	34.07	應付款項	83,471,058	15.84
銀行存款	179,425,278	34.06	應付代收款	246,632	0.05
零用及週轉金	100,000	0.02	應付薪工	3,112,760	0.59
流動金融資產	260,000,000	49.35	應付費用	80,111,666	15.21
其他金融資產-流動	260,000,000	49.35	預收款項	37,350,000	7.09
應收款項	10,473	0.00	預收收入	37,350,000	7.09
應收利息	10,473	0.00	其他負債	32,458,993	6.16
預付款項	12,378,910	2.35	遞延負債	1,985,519	0.38
預付費用	12,378,910	2.35	遞延收入	1,985,519	0.38
不動產、廠房及設備	53,741,266	10.20	什項負債	30,473,474	5.78
機械及設備	43,233,502	8.21	存入保證金	16,008,961	3.04
機械及設備	171,233,167	32.50	暫收及待結轉帳項	14,464,513	2.75
累計折舊－機械及設備	-127,999,665	-24.29			
交通及運輸設備	805,421	0.15	淨 值	373,588,499	70.91
交通及運輸設備	7,865,355	1.49	基金	127,203,259	24.14
累計折舊－交通及運輸設備	-7,059,934	-1.34	基金	127,203,259	24.14
什項設備	9,702,343	1.84	基金	127,203,259	24.14
什項設備	31,821,465	6.04	公積	160,000	0.03
累計折舊－什項設備	-22,119,122	-4.20	資本公積	160,000	0.03
無形資產	21,207,823	4.03	受贈公積	160,000	0.03
無形資產	21,207,823	4.03	累積餘絀	246,225,240	46.73
專利權	45,272	0.01	累積賸餘	246,225,240	46.73
電腦軟體	21,162,551	4.02	累積賸餘	228,195,633	43.31
其他資產	4,800	0.00	本期賸餘	18,029,607	3.42
什項資產	4,800	0.00			
存出保證金	4,800	0.00			
資 產 合 計	526,868,550	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	526,868,550	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2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	-	-						7,211,802	6,686,000	525,802	7.86
		累計數	44,276	48,842	90.65					39,127,906	42,308,000	- 3,180,094	- 7.52
合計		本月數	-	-						7,211,802	6,686,000	525,802	7.86
		累計數	44,276	48,842	90.65					39,127,906	42,308,000	- 3,180,094	- 7.52

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2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	158,000	355,764	-	355,764	225.17	197,764	125.17		
不動產、廠房及設備	-	26,157,000	-	-	26,157,000	158,000	355,764	-	355,764	225.17	197,764	125.17		
機械及設備	-	13,915,000	-	-	13,915,000	-	201,520	-	201,520	--	201,520	--	主要係因第三試務大樓開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	158,000	154,244	-	154,244	97.62	-3,756	-2.38		
總計	0	26,157,000	0	0	26,157,000	158,000	355,764		355,764	225.17	197,764	125.17		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國108年2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	7,211,802	39,127,906	
勞務成本	7,211,802	39,127,906	
試務成本	7,211,802	39,127,906	
服務費用	-525,254	27,947,842	
水電費	0	0	
工作場所電費	0	0	
工作場所水費	0	0	
氣體費	0	0	
郵電費	96,311	155,562	
郵費	62,167	109,168	
電話費	26,956	26,956	
數據通信費	7,188	19,438	
旅運費	317,520	530,867	
國內旅費	187,500	365,434	
貨物運費	129,020	164,433	
其他旅運費	1,000	1,000	
印刷裝訂與廣告費	371,575	414,826	
印刷及裝訂費	371,575	414,826	
業務宣導費	0	0	
公告費	0	0	
修理保養及保固費	370,595	467,220	
一般房屋修護費	151,381	248,006	
機械及設備修護費	112,313	112,313	
交通及運輸設備修護費	10,900	10,900	
什項設備修護費	96,001	96,001	
保險費	0	0	
現金、存款及貨物保險費	0	0	
責任保險費	0	0	
一般服務費	3,378,997	5,146,046	
佣金、匯費、經理費及手續費	30,336	30,366	
代理(辦)費	634,535	1,157,575	
外包費	506,639	552,364	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國108年2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
計時與計件人員酬金	2,207,487	3,405,741	
專業服務費	-5,060,252	21,233,321	
專技人員酬金	0	0	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	449,685	750,603	
委託檢驗(定)試驗認證費	0	0	
試務甄選費	-5,509,937	20,482,718	
電腦軟體服務費	0	0	
公共關係費	0	0	
公共關係費	0	0	
材料及用品費	759,474	1,130,627	
使用材料費	67,878	105,611	
物料	42,470	42,470	
燃料	25,408	63,141	
用品消耗	691,596	1,025,016	
辦公(事務)用品	272,417	324,649	
報章什誌	12,880	14,150	
農業與園藝用品及環境美化費	0	0	
食品	390,915	664,213	
醫療用品	0	0	
其他	15,384	22,004	
租金與利息	4,083,584	4,306,309	
房租	92,600	122,800	
一般房屋租金	92,600	122,800	
機器租金	3,650,775	3,682,800	
電腦租金及使用費	3,650,775	3,663,900	
機械及設備租金	0	18,900	
交通及運輸設備租金	215,809	376,309	
車租	215,809	376,309	
什項設備租金	124,400	124,400	
什項設備租金	124,400	124,400	
折舊、折耗及攤銷	2,893,998	5,743,128	
不動產、廠房及設備折舊	1,387,516	2,795,456	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國108年2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	1,219,368	2,459,833	
交通及運輸設備折舊	14,053	28,107	
什項設備折舊	154,095	307,516	
攤銷	1,506,482	2,947,672	
攤銷電腦軟體費	1,505,984	2,946,677	
其他攤銷費用	498	995	
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	0	0	
雜項業務成本	0	0	
服務費用	0	0	
郵電費	0	0	
郵費	0	0	
一般服務費	0	0	
佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	
業務外費用	2,640	26,520	
其他業務外費用	2,640	26,520	
雜項費用	2,640	26,520	
其他	2,640	26,520	
其他費用	2,640	26,520	
其他	2,640	26,520	
合 計	7,214,442	39,154,426	

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2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	0
業務宣導費	750	0	0
公共關係費	300	0	0
統計所需項目	64,410	4,157	3,177
計時與計件人員酬金	59,455	3,406	2,907
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	751	270
捐助國內團體	0	0	0