

考選業務基金

會計月報

中華民國 109 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 109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 | 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109年2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 | 612,092,000 | 38,371,550 | 39,822,000 | -1,450,450 | -3.64 | 58,304,550 | 59,964,000 | -1,659,450 | -2.77 |
| 勞務收入 | 610,642,000 | 38,369,200 | 39,800,000 | -1,430,800 | -3.59 | 58,302,200 | 59,942,000 | -1,639,800 | -2.74 |
| 報名費收入 | 610,642,000 | 38,369,200 | 39,800,000 | -1,430,800 | -3.59 | 58,302,200 | 59,942,000 | -1,639,800 | -2.74 |
| 其他業務收入 | 1,450,000 | 2,350 | 22,000 | -19,650 | -89.32 | 2,350 | 22,000 | -19,650 | -89.32 |
| 其他補助收入 | 290,000 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 雜項業務收入 | 1,160,000 | 2,350 | 22,000 | -19,650 | -89.32 | 2,350 | 22,000 | -19,650 | -89.32 |
| 業務成本與費用 | 601,414,000 | 23,728,744 | 24,382,000 | -653,256 | -2.68 | 39,900,370 | 40,838,000 | -937,630 | -2.30 |
| 勞務成本 | 601,414,000 | 23,728,744 | 24,382,000 | -653,256 | -2.68 | 39,900,370 | 40,838,000 | -937,630 | -2.30 |
| 試務成本 | 601,414,000 | 23,728,744 | 24,382,000 | -653,256 | -2.68 | 39,900,370 | 40,838,000 | -937,630 | -2.30 |
| 業務賸餘(短絀) | 10,678,000 | 14,642,806 | 15,440,000 | -797,194 | -5.16 | 18,404,180 | 19,126,000 | -721,820 | -3.77 |
| 業務外收入 | 4,550,000 | 527,595 | 183,000 | 344,595 | 188.30 | 655,956 | 310,000 | 345,956 | 111.60 |
| 財務收入 | 2,550,000 | 180,960 | 181,000 | 40 | -0.02 | 303,184 | 303,000 | 184 | 0.06 |
| 利息收入 | 2,550,000 | 180,960 | 181,000 | 40 | -0.02 | 303,184 | 303,000 | 184 | 0.06 |
| 其他業務外收入 | 2,000,000 | 346,635 | 2,000 | 344,635 | 17,231.75 | 352,772 | 7,000 | 345,772 | 4,939.60 |
| 違規罰款收入 | - | - | - | - | - | 784 | - | 784 | - |
| 雜項收入 | 2,000,000 | 346,635 | 2,000 | 344,635 | 17,231.75 | 351,988 | 7,000 | 344,988 | 4,928.40 |
| 業務外費用 | 50,000 | 940 | 3,000 | -2,060 | -68.67 | 17,315 | 19,000 | -1,685 | -8.87 |
| 其他業務外費用 | 50,000 | 940 | 3,000 | -2,060 | -68.67 | 17,315 | 19,000 | -1,685 | -8.87 |
| 雜項費用 | 50,000 | 940 | 3,000 | -2,060 | -68.67 | 17,315 | 19,000 | -1,685 | -8.87 |
| 業務外賸餘(短絀) | 4,500,000 | 526,655 | 180,000 | 346,655 | 192.59 | 638,641 | 291,000 | 347,641 | 119.46 |
| 本期賸餘(短絀) | 15,178,000 | 15,169,461 | 15,620,000 | -450,539 | -2.88 | 19,042,821 | 19,417,000 | -374,179 | -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1,639,800元，主要係第一次專門職業及技術人員高等考試中醫師考試分階段考試等考試報考人數較預算減少1,220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19,650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937,630元，主要係因考試報考人數減少致成本相對減少所致。
4. 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加784元，係廠商違規罰款收入。
5. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加344,988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。

考選業務基金
平衡表
中華民國109年2月29日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|--------------|--------|----------|-------------|--------|
| 資產 | 527,525,950 | 100.00 | 負債 | 144,813,500 | 27.45 |
| 流動資產 | 446,359,898 | 84.61 | 流動負債 | 122,917,021 | 23.30 |
| 現金 | 180,047,036 | 34.13 | 應付款項 | 86,917,021 | 16.48 |
| 銀行存款 | 179,847,036 | 34.09 | 應付代收款 | 195,920 | 0.04 |
| 零用及週轉金 | 200,000 | 0.04 | 應付薪工 | 4,927,010 | 0.93 |
| 流動金融資產 | 260,000,000 | 49.29 | 應付費用 | 81,794,091 | 15.51 |
| 其他金融資產-流動 | 260,000,000 | 49.29 | 預收款項 | 36,000,000 | 6.82 |
| 應收款項 | 6,863 | 0.00 | 預收收入 | 36,000,000 | 6.82 |
| 應收利息 | 6,863 | 0.00 | 其他負債 | 21,896,479 | 4.15 |
| 預付款項 | 6,305,999 | 1.20 | 遞延負債 | 1,694,955 | 0.32 |
| 預付費用 | 6,305,999 | 1.20 | 遞延收入 | 1,694,955 | 0.32 |
| 不動產、廠房及設備 | 63,229,567 | 11.99 | 什項負債 | 20,201,524 | 3.83 |
| 機械及設備 | 46,449,372 | 8.81 | 存入保證金 | 15,438,275 | 2.93 |
| 機械及設備 | 170,788,753 | 32.38 | 暫收及待結轉帳項 | 4,763,249 | 0.90 |
| 累計折舊－機械及設備 | -124,339,381 | -23.57 | | | |
| 交通及運輸設備 | 1,132,236 | 0.21 | 淨值 | 382,712,450 | 72.55 |
| 交通及運輸設備 | 8,037,114 | 1.52 | 基金 | 127,203,259 | 24.11 |
| 累計折舊－交通及運輸設備 | -6,904,878 | -1.31 | 基金 | 127,203,259 | 24.11 |
| 什項設備 | 15,647,959 | 2.97 | 基金 | 127,203,259 | 24.11 |
| 什項設備 | 37,644,145 | 7.14 | 公積 | 160,000 | 0.03 |
| 累計折舊－什項設備 | -21,996,186 | -4.17 | 資本公積 | 160,000 | 0.03 |
| 無形資產 | 17,931,685 | 3.40 | 受贈公積 | 160,000 | 0.03 |
| 無形資產 | 17,931,685 | 3.40 | 累積餘絀 | 255,349,191 | 48.41 |
| 專利權 | 39,302 | 0.01 | 累積賸餘 | 255,349,191 | 48.41 |
| 電腦軟體 | 17,892,383 | 3.39 | 累積賸餘 | 236,306,370 | 44.80 |
| 其他資產 | 4,800 | 0.00 | 本期賸餘 | 19,042,821 | 3.61 |
| 什項資產 | 4,800 | 0.00 | | | |
| 存出保證金 | 4,800 | 0.00 | | | |
| 資產合計 | 527,525,950 | 100.00 | 負債及淨值合計 | 527,525,950 | 100.00 |

考選業務基金
營運量值表
中華民國109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 | 20,376 | 21,200 | 96.11 | | | | | 23,728,744 | 24,382,000 | - | 653,256 | - | 2.68 |
| | | 累計數 | 46,180 | 47,400 | 97.43 | | | | | 39,900,370 | 40,838,000 | - | 937,630 | - | 2.30 |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | | 本月數 | 20,376 | 21,200 | 96.11 | | | | | 23,728,744 | 24,382,000 | - | 653,256 | - | 2.68 |
| | | 累計數 | 46,180 | 47,400 | 97.43 | | | | | 39,900,370 | 40,838,000 | - | 937,630 | - | 2.30 |

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109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 | 790,689 | 17,495,000 | - | - | 18,285,689 | 1,773,000 | 1,772,620 | - | 1,772,620 | 99.98 | -380 | -0.02 | | |
| 不動產、廠房及設備 | 790,689 | 17,495,000 | - | - | 18,285,689 | 1,773,000 | 1,772,620 | - | 1,772,620 | 99.98 | -380 | -0.02 | | |
| 機械及設備 | - | 13,010,000 | - | -215,000 | 12,795,000 | 1,558,000 | 1,558,060 | - | 1,558,060 | 100.00 | 60 | 0.00 | | |
| 交通及運輸設備 | - | - | - | 215,000 | 215,000 | 215,000 | 214,560 | - | 214,560 | 99.80 | -440 | -0.20 | | |
| 什項設備 | 790,689 | 4,485,000 | - | - | 5,275,689 | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 總計 | 790,689 | 17,495,000 | 0 | 0 | 18,285,689 | 1,773,000 | 1,772,620 | | 1,772,620 | 99.98 | -380 | -0.02 | | |

考選業務基金

用途別明細表

中華民國109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 | 23,728,744 | 39,900,370 | |
| 勞務成本 | 23,728,744 | 39,900,370 | |
| 試務成本 | 23,728,744 | 39,900,370 | |
| 服務費用 | 15,651,334 | 27,865,330 | |
| 水電費 | 606,518 | 606,518 | |
| 工作場所電費 | 591,455 | 591,455 | |
| 工作場所水費 | 15,063 | 15,063 | |
| 郵電費 | 80,001 | 127,927 | |
| 郵費 | 42,913 | 78,647 | |
| 電話費 | 25,779 | 25,779 | |
| 數據通信費 | 11,309 | 23,501 | |
| 旅運費 | 491,383 | 644,031 | |
| 國內旅費 | 341,093 | 434,831 | |
| 貨物運費 | 148,290 | 207,200 | |
| 其他旅運費 | 2,000 | 2,000 | |
| 印刷裝訂與廣告費 | 163,401 | 222,581 | |
| 印刷及裝訂費 | 157,001 | 211,181 | |
| 業務宣導費 | 6,400 | 11,400 | |
| 修理保養及保固費 | 241,205 | 324,490 | |
| 一般房屋修護費 | 158,981 | 216,731 | |
| 機械及設備修護費 | 51,715 | 61,515 | |
| 交通及運輸設備修護費 | 8,000 | 8,000 | |
| 什項設備修護費 | 22,509 | 38,244 | |
| 一般服務費 | 3,208,954 | 4,916,868 | |
| 佣金、匯費、經理費及手續費 | 23,926 | 23,926 | |
| 代理(辦)費 | 920,100 | 1,136,820 | |
| 外包費 | 635,738 | 682,715 | |
| 計時與計件人員酬金 | 1,629,190 | 3,073,407 | |

考選業務基金

用途別明細表

中華民國109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 |
|------------------|------------|-------------|----|
| 專業服務費 | 10,859,872 | 21,020,415 | |
| 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 501,989 | 652,079 | |
| 試務甄選費 | 10,357,883 | 20,368,336 | |
| 公共關係費 | 0 | 2,500 | |
| 公共關係費 | 0 | 2,500 | |
| 材料及用品費 | 624,606 | 1,239,625 | |
| 使用材料費 | 78,700 | 119,462 | |
| 物料 | 32,590 | 51,160 | |
| 燃料 | 46,110 | 68,302 | |
| 用品消耗 | 545,906 | 1,120,163 | |
| 辦公(事務)用品 | 176,062 | 290,922 | |
| 報章什誌 | 71,893 | 244,939 | |
| 食品 | 272,351 | 558,702 | |
| 其他 | 25,600 | 25,600 | |
| 租金與利息 | 4,407,854 | 4,531,854 | |
| 房租 | 120,500 | 120,500 | |
| 一般房屋租金 | 120,500 | 120,500 | |
| 機器租金 | 3,932,075 | 3,937,075 | |
| 電腦租金及使用費 | 3,932,075 | 3,937,075 | |
| 交通及運輸設備租金 | 355,279 | 474,279 | |
| 車租 | 355,279 | 474,279 | |
| 折舊、折耗及攤銷 | 3,044,950 | 6,261,395 | |
| 不動產、廠房及設備折舊 | 1,447,975 | 2,900,632 | |
| 機械及設備折舊 | 1,196,768 | 2,399,145 | |
| 交通及運輸設備折舊 | 17,386 | 33,308 | |
| 什項設備折舊 | 233,821 | 468,179 | |
| 攤銷 | 1,596,975 | 3,360,763 | |
| 攤銷電腦軟體費 | 1,596,477 | 3,359,768 | |

考選業務基金

用途別明細表

中華民國109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 |
|------------|-------------------|-------------------|----|
| 其他攤銷費用 | 498 | 995 | |
| 稅捐與規費（強制費） | 0 | 2,166 | |
| 規費 | 0 | 2,166 | |
| 行政規費與強制費 | 0 | 2,166 | |
| 業務外費用 | 940 | 17,315 | |
| 其他業務外費用 | 940 | 17,315 | |
| 雜項費用 | 940 | 17,315 | |
| 其他 | 940 | 17,315 | |
| 其他費用 | 940 | 17,315 | |
| 其他 | 940 | 17,315 | |
| 合 計 | 23,729,684 | 39,917,685 | |

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109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 | 14 | 100 |
| 業務宣導費 | 750 | 11 | 100 |
| 公共關係費 | 300 | 3 | 0 |
| 統計所需項目 | 69,293 | 3,725 | 3,409 |
| 計時與計件人員酬金 | 64,862 | 3,073 | 3,335 |
| 專技人員酬金 | 282 | 0 | 0 |
| 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 4,149 | 652 | 74 |
| 捐助國內團體 | 0 | 0 | 0 |