

考選業務基金

會計月報

中華民國 109 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 109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	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3月份

單位：新臺幣元

科目	本年度行政院核定數	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	202,900	40,118,000	-39,915,100	-99.49	58,507,450	100,082,000	-41,574,550	-41.54
勞務收入	610,642,000	- 43,400	40,000,000	-40,043,400	-100.11	58,258,800	99,942,000	-41,683,200	-41.71
報名費收入	610,642,000	- 43,400	40,000,000	-40,043,400	-100.11	58,258,800	99,942,000	-41,683,200	-41.71
其他業務收入	1,450,000	246,300	118,000	128,300	108.73	248,650	140,000	108,650	77.61
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	1,160,000	246,300	118,000	128,300	108.73	248,650	140,000	108,650	77.61
業務成本與費用	601,414,000	11,073,986	33,516,000	-22,442,014	-66.96	50,974,356	74,354,000	-23,379,644	-31.44
勞務成本	601,414,000	11,073,986	33,516,000	-22,442,014	-66.96	50,974,356	74,354,000	-23,379,644	-31.44
試務成本	601,414,000	11,073,986	33,516,000	-22,442,014	-66.96	50,974,356	74,354,000	-23,379,644	-31.44
業務賸餘(短絀)	10,678,000	- 10,871,086	6,602,000	-17,473,086	-264.66	7,533,094	25,728,000	-18,194,906	-70.72
業務外收入	4,550,000	171,028	181,000	-9,972	-5.51	826,984	491,000	335,984	68.43
財務收入	2,550,000	168,272	181,000	- 12,728	-7.03	471,456	484,000	-12,544	-2.59
利息收入	2,550,000	168,272	181,000	- 12,728	-7.03	471,456	484,000	-12,544	-2.59
其他業務外收入	2,000,000	2,756	-	2,756	-	355,528	7,000	348,528	4,978.97
違規罰款收入	-	-	-	-	-	784	-	784	-
雜項收入	2,000,000	2,756	-	2,756	-	354,744	7,000	347,744	4,967.77
業務外費用	50,000	3,820	-	3,820	-	21,135	19,000	2,135	11.24
其他業務外費用	50,000	3,820	-	3,820	-	21,135	19,000	2,135	11.24
雜項費用	50,000	3,820	-	3,820	-	21,135	19,000	2,135	11.24
業務外賸餘(短絀)	4,500,000	167,208	181,000	-13,792	-7.62	805,849	472,000	333,849	70.73
本期賸餘(短絀)	15,178,000	- 10,703,878	6,783,000	-17,486,878	-257.80	8,338,943	26,200,000	-17,861,057	-68.17

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41,683,200元，主要係因專門職業及技術人員普通考試導遊人員、領隊人員考試延期，爰報名費收入延後入帳所致。
2. 「雜項業務收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加108,650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增加。
3. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少23,379,644元，主要係因專門職業及技術人員普通考試導遊人員、領隊人員考試延期，爰試務費用減少所致。
4. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少18,194,906元，主要係因專門職業及技術人員普通考試導遊人員、領隊人員考試延期，爰報名費收入延後入帳所致。
5. 「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。
6. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加347,744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2,135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17,861,057元，主要係因專門職業及技術人員普通考試導遊人員、領隊人員考試延期，爰報名費收入延後入帳所致。

考選業務基金
平衡表
中華民國109年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	678,004,319	100.00	負債	305,995,747	45.13
流動資產	599,063,465	88.36	流動負債	129,370,783	19.08
現金	338,885,202	49.98	應付款項	73,670,783	10.87
銀行存款	338,685,202	49.95	應付代收款	185,893	0.03
零用及週轉金	200,000	0.03	應付薪工	3,524,931	0.52
流動金融資產	260,000,000	38.35	應付費用	69,959,959	10.32
其他金融資產-流動	260,000,000	38.35	預收款項	55,700,000	8.22
應收款項	6,863	0.00	預收收入	55,700,000	8.22
應收利息	6,863	0.00	其他負債	176,624,964	26.05
預付款項	171,400	0.03	遞延負債	1,694,955	0.25
預付費用	171,400	0.03	遞延收入	1,694,955	0.25
不動產、廠房及設備	61,916,242	9.13	什項負債	174,930,009	25.80
機械及設備	45,248,388	6.67	存入保證金	15,335,363	2.26
機械及設備	170,773,623	25.19	暫收及待結轉帳項	159,594,646	23.54
累計折舊－機械及設備	-125,525,235	-18.51			
交通及運輸設備	1,114,848	0.16	淨值	372,008,572	54.87
交通及運輸設備	8,024,534	1.18	基金	127,203,259	18.76
累計折舊－交通及運輸設備	-6,909,686	-1.02	基金	127,203,259	18.76
什項設備	15,553,006	2.29	基金	127,203,259	18.76
什項設備	35,385,090	5.22	公積	160,000	0.02
累計折舊－什項設備	-19,832,084	-2.93	資本公積	160,000	0.02
無形資產	17,019,812	2.51	受贈公積	160,000	0.02
無形資產	17,019,812	2.51	累積餘絀	244,645,313	36.08
專利權	38,805	0.01	累積賸餘	244,645,313	36.08
電腦軟體	16,981,007	2.50	累積賸餘	236,306,370	34.85
其他資產	4,800	0.00	本期賸餘	8,338,943	1.23
什項資產	4,800	0.00			
存出保證金	4,800	0.00			
資產合計	678,004,319	100.00	負債及淨值合計	678,004,319	100.00

考選業務基金
營運量值表
中華民國109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	-	40,000	0.00					11,073,986	33,516,000	- 22,442,014	- 66.96
		累計數	46,180	87,400	52.84					50,974,356	74,354,000	- 23,379,644	- 31.44
合計		本月數	-	40,000	0.00					11,073,986	33,516,000	- 22,442,014	- 66.96
		累計數	46,180	87,400	52.84					50,974,356	74,354,000	- 23,379,644	- 31.44

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109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	4,325,000	1,910,215	-	1,910,215	44.17	-2,414,785	-55.83		
不動產、廠房及設備	790,689	17,495,000	-	-	18,285,689	4,325,000	1,910,215	-	1,910,215	44.17	-2,414,785	-55.83		
機械及設備	-	13,010,000	-	-215,000	12,795,000	3,158,000	1,558,060	-	1,558,060	49.34	-1,599,940	-50.66	主要係因網路報名系統設備汰換之執行進度較預期落後所致。	
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	952,000	137,595	-	137,595	14.45	-814,405	-85.55	主要係因試務大樓影印複合機汰換之執行進度較預期落後所致。	
總計	790,689	17,495,000	0	0	18,285,689	4,325,000	1,910,215		1,910,215	44.17	-2,414,785	-55.83		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國109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	11,073,986	50,974,356	
勞務成本	11,073,986	50,974,356	
試務成本	11,073,986	50,974,356	
服務費用	7,023,577	34,888,907	
水電費	664,354	1,270,872	
工作場所電費	636,996	1,228,451	
工作場所水費	21,480	36,543	
氣體費	5,878	5,878	
郵電費	718,888	846,815	
郵費	36,190	114,837	
電話費	175,406	201,185	
數據通信費	507,292	530,793	
旅運費	6,003	650,034	
國內旅費	1,643	436,474	
貨物運費	3,360	210,560	
其他旅運費	1,000	3,000	
印刷裝訂與廣告費	149,446	372,027	
印刷及裝訂費	149,446	360,627	
業務宣導費	0	11,400	
修理保養及保固費	737,952	1,062,442	
一般房屋修護費	354,494	571,225	
機械及設備修護費	230,048	291,563	
交通及運輸設備修護費	130,450	138,450	
什項設備修護費	22,960	61,204	
保險費	3,850	3,850	
現金、存款及貨物保險費	3,850	3,850	
一般服務費	3,796,824	8,713,692	
佣金、匯費、經理費及手續費	8,751	32,677	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國109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
代理(辦)費	496,265	1,633,085	
外包費	774,141	1,456,856	
計時與計件人員酬金	2,517,667	5,591,074	
專業服務費	946,260	21,966,675	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	204,219	856,298	
試務甄選費	347,233	20,715,569	
電腦軟體服務費	394,808	394,808	
公共關係費	0	2,500	
公共關係費	0	2,500	
材料及用品費	1,039,871	2,279,496	
使用材料費	116,804	236,266	
物料	88,457	139,617	
燃料	28,347	96,649	
用品消耗	923,067	2,043,230	
辦公(事務)用品	516,690	807,612	
報章什誌	174,158	419,097	
食品	120,636	679,338	
醫療用品(非醫療院所使用)	109,505	109,505	
其他	2,078	27,678	
租金與利息	222,625	4,754,479	
房租	50,700	171,200	
一般房屋租金	50,700	171,200	
機器租金	0	3,937,075	
電腦租金及使用費	0	3,937,075	
交通及運輸設備租金	99,925	574,204	
車租	99,925	574,204	
什項設備租金	72,000	72,000	
什項設備租金	72,000	72,000	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國109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
折舊、折耗及攤銷	2,787,913	9,049,308	
不動產、廠房及設備折舊	1,450,920	4,351,552	
機械及設備折舊	1,200,984	3,600,129	
交通及運輸設備折舊	17,388	50,696	
什項設備折舊	232,548	700,727	
攤銷	1,336,993	4,697,756	
攤銷電腦軟體費	1,336,496	4,696,264	
其他攤銷費用	497	1,492	
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	3,820	21,135	
其他業務外費用	3,820	21,135	
雜項費用	3,820	21,135	
其他	3,820	21,135	
其他費用	3,820	21,135	
其他	3,820	21,135	
合 計	11,077,806	50,995,491	

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	14	260
業務宣導費	750	11	200
公共關係費	300	3	60
統計所需項目	69,293	6,447	6,536
計時與計件人員酬金	64,862	5,591	6,129
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	856	407
捐助國內團體	0	0	0