

考選業務基金

會計月報

中華民國 109 年 5 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 5 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5月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 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	37,345,300	41,000	37,304,300	90,986.10	95,848,550	108,863,000	-13,014,450	-11.95
勞務收入	610,642,000	37,318,100	-	37,318,100	-	95,573,300	108,592,000	-13,018,700	-11.99
報名費收入	610,642,000	37,318,100	-	37,318,100	-	95,573,300	108,592,000	-13,018,700	-11.99
其他業務收入	1,450,000	27,200	41,000	- 13,800	-33.66	275,250	271,000	4,250	1.57
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	1,160,000	27,200	41,000	- 13,800	-33.66	275,250	271,000	4,250	1.57
業務成本與費用	601,414,000	43,408,115	11,228,000	32,180,115	286.61	108,472,514	112,281,000	-3,808,486	-3.39
勞務成本	601,414,000	43,408,115	11,228,000	32,180,115	286.61	108,472,514	112,281,000	-3,808,486	-3.39
試務成本	601,414,000	43,408,115	11,228,000	32,180,115	286.61	108,472,514	112,281,000	-3,808,486	-3.39
業務賸餘(短絀)	10,678,000	- 6,062,815	- 11,187,000	5,124,185	-45.80	- 12,623,964	- 3,418,000	-9,205,964	269.34
業務外收入	4,550,000	134,079	183,000	-48,921	-26.73	1,329,601	1,108,000	221,601	20.00
財務收入	2,550,000	126,776	181,000	- 54,224	-29.96	725,008	846,000	-120,992	-14.30
利息收入	2,550,000	126,776	181,000	- 54,224	-29.96	725,008	846,000	-120,992	-14.30
其他業務外收入	2,000,000	7,303	2,000	5,303	265.15	604,593	262,000	342,593	130.76
違規罰款收入	-	-	-	-	-	784	-	784	-
雜項收入	2,000,000	7,303	2,000	5,303	265.15	603,809	262,000	341,809	130.46
業務外費用	50,000	2,080	4,000	- 1,920	-48.00	24,755	25,000	-245	-0.98
其他業務外費用	50,000	2,080	4,000	- 1,920	-48.00	24,755	25,000	-245	-0.98
雜項費用	50,000	2,080	4,000	- 1,920	-48.00	24,755	25,000	-245	-0.98
業務外賸餘(短絀)	4,500,000	131,999	179,000	-47,001	-26.26	1,304,846	1,083,000	221,846	20.48
本期賸餘(短絀)	15,178,000	- 5,930,816	- 11,008,000	5,077,184	-46.12	- 11,319,118	- 2,335,000	-8,984,118	384.76

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13,018,700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報考人數較預算減少13,100人所致。
2. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少3,808,486元，主要係因考試報考人數減少致成本相對減少所致。
3. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少9,205,964元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少所致。
4. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少120,992元，主要係因銀行利率降低，致使利息收入較預期減少。
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341,809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. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少8,984,118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109年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	775,862,996	100.00	負債	423,512,485	54.59
流動資產	697,878,625	89.95	流動負債	265,093,744	34.17
現金	417,998,354	53.88	應付款項	91,317,444	11.77
銀行存款	417,798,354	53.85	應付代收款	238,497	0.03
零用及週轉金	200,000	0.03	應付薪工	2,484,063	0.32
流動金融資產	260,000,000	33.51	應付費用	88,594,884	11.42
其他金融資產-流動	260,000,000	33.51	預收款項	173,776,300	22.40
應收款項	6,863	0.00	預收收入	173,776,300	22.40
應收利息	6,863	0.00	其他負債	158,418,741	20.42
預付款項	19,873,408	2.56	遞延負債	1,694,955	0.22
預付費用	19,873,408	2.56	遞延收入	1,694,955	0.22
不動產、廠房及設備	61,361,372	7.91	什項負債	156,723,786	20.20
機械及設備	43,511,693	5.61	存入保證金	15,652,063	2.02
機械及設備	171,392,523	22.09	暫收及待結轉帳項	141,071,723	18.18
累計折舊-機械及設備	-127,880,830	-16.48			
交通及運輸設備	1,098,222	0.14	淨值	352,350,511	45.41
交通及運輸設備	8,040,534	1.04	基金	127,203,259	16.40
累計折舊-交通及運輸設備	-6,942,312	-0.89	基金	127,203,259	16.40
什項設備	16,751,457	2.16	基金	127,203,259	16.40
什項設備	37,087,833	4.78	公積	160,000	0.02
累計折舊-什項設備	-20,336,376	-2.62	資本公積	160,000	0.02
無形資產	16,618,199	2.14	受贈公積	160,000	0.02
無形資產	16,618,199	2.14	累積餘絀	224,987,252	29.00
專利權	37,810	0.00	累積賸餘	236,306,370	30.46
電腦軟體	16,580,389	2.14	累積賸餘	236,306,370	30.46
其他資產	4,800	0.00	累積短絀	-11,319,118	-1.46
什項資產	4,800	0.00	本期短絀	-11,319,118	-1.46
存出保證金	4,800	0.00			
資產合計	775,862,996	100.00	負債及淨值合計	775,862,996	100.00

考選業務基金
營運量值表
中華民國109年5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	39,210	-	-					43,408,115	11,228,000	32,180,115	286.61
		累計數	85,390	98,490	86.70					108,472,514	112,281,000	- 3,808,486	- 3.39
合計		本月數	39,210	-	-					43,408,115	11,228,000	32,180,115	286.61
		累計數	85,390	98,490	86.70					108,472,514	112,281,000	- 3,808,486	- 3.39

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5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	本年度法定預算數	本年度先奉准行辦理事數	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	6,986,000	4,247,858	-	4,247,858	60.81	-2,738,142	-39.19		
不動產、廠房及設備	790,689	17,495,000	-	-	18,285,689	6,986,000	4,247,858	-	4,247,858	60.81	-2,738,142	-39.19		
機械及設備	-	13,010,000	-	-215,000	12,795,000	5,028,000	2,176,960	-	2,176,960	43.30	-2,851,040	-56.70	主要係因網路報名系統設備汰換及第一試務大樓空調箱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	230,560	-	230,560	107.24	15,560	7.24		
什項設備	790,689	4,485,000	-	-	5,275,689	1,743,000	1,840,338	-	1,840,338	105.58	97,338	5.58		
總計	790,689	17,495,000	0	0	18,285,689	6,986,000	4,247,858		4,247,858	60.81	-2,738,142	-39.19		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國109年5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	43,408,115	108,472,514	
勞務成本	43,408,115	108,472,514	
試務成本	43,408,115	108,472,514	
服務費用	39,647,676	85,134,789	
水電費	643,758	2,564,406	
工作場所電費	624,769	2,487,185	
工作場所水費	17,407	68,484	
氣體費	1,582	8,737	
郵電費	701,433	1,688,787	
郵費	72,598	249,301	
電話費	123,119	398,988	
數據通信費	505,716	1,040,498	
旅運費	194,860	844,894	
國內旅費	186,000	622,474	
貨物運費	8,800	219,360	
其他旅運費	60	3,060	
印刷裝訂與廣告費	169,544	775,762	
印刷及裝訂費	169,544	699,362	
業務宣導費	0	76,400	
修理保養及保固費	2,918,940	5,670,735	
一般房屋修護費	2,374,607	3,798,063	
機械及設備修護費	311,465	1,335,855	
交通及運輸設備修護費	153,150	389,420	
什項設備修護費	79,718	147,397	
保險費	17,500	21,350	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	17,500	17,500	
一般服務費	4,877,498	19,456,557	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國109年5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
佣金、匯費、經理費及手續費	4,365	1,013,652	
代理(辦)費	55,860	1,688,945	
外包費	649,081	3,628,893	
計時與計件人員酬金	4,168,192	13,125,067	
專業服務費	30,124,143	54,109,798	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	247,734	1,297,033	
委託檢驗(定)試驗認證費	62,016	62,016	
試務甄選費	29,433,493	51,769,541	
電腦軟體服務費	380,900	981,208	
公共關係費	0	2,500	
公共關係費	0	2,500	
材料及用品費	1,136,755	4,108,885	
使用材料費	58,637	304,088	
物料	41,600	190,402	
燃料	17,037	113,686	
用品消耗	1,078,118	3,804,797	
辦公(事務)用品	494,521	1,705,606	
報章什誌	28,572	521,183	
食品	263,895	1,006,165	
醫療用品(非醫療院所使用)	269,900	415,135	
其他	21,230	156,708	
租金與利息	155,100	4,909,579	
房租	13,600	184,800	
一般房屋租金	13,600	184,800	
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	141,500	715,704	
車租	141,500	715,704	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國109年5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
什項設備租金	0	72,000	
什項設備租金	0	72,000	
折舊、折耗及攤銷	2,467,204	14,315,715	
不動產、廠房及設備折舊	1,429,515	7,244,065	
機械及設備折舊	1,157,604	5,955,724	
交通及運輸設備折舊	15,113	83,322	
什項設備折舊	256,798	1,205,019	
攤銷	1,037,689	7,071,650	
攤銷電腦軟體費	1,037,192	7,069,163	
其他攤銷費用	497	2,487	
稅捐與規費（強制費）	1,380	3,546	
規費	1,380	3,546	
行政規費與強制費	1,380	3,546	
業務外費用	2,080	24,755	
其他業務外費用	2,080	24,755	
雜項費用	2,080	24,755	
其他	2,080	24,755	
其他費用	2,080	24,755	
其他	2,080	24,755	
合 計	43,410,195	108,497,269	

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5月份

單位：新臺幣千元

科目名稱	本年度法定預算數	本年度截至本月份累計數	
		實際數	預算數
管制性項目	1,050	79	470
業務宣導費	750	76	350
公共關係費	300	3	120
統計所需項目	69,293	14,422	10,382
計時與計件人員酬金	64,862	13,125	9,201
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	1,297	1,181
捐助國內團體	0	0	0