

考選業務基金

會計月報

中華民國 108 年 8 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 8 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8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	620,762,000	56,645,950	55,124,000	1,521,950	2.76	427,783,300	466,410,000	-38,626,700	-8.28
勞務收入	619,360,000	56,588,550	55,124,000	1,464,550	2.66	427,420,150	466,026,000	-38,605,850	-8.28
報名費收入	619,360,000	56,588,550	55,124,000	1,464,550	2.66	427,420,150	466,026,000	-38,605,850	-8.28
其他業務收入	1,402,000	57,400	-	57,400	-	363,150	384,000	-20,850	-5.43
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	1,112,000	57,400	-	57,400	-	363,150	384,000	-20,850	-5.43
業務成本與費用	604,827,000	54,570,144	56,739,000	-2,168,856	-3.82	379,114,269	404,094,000	-24,979,731	-6.18
勞務成本	603,715,000	54,570,144	56,739,000	-2,168,856	-3.82	379,097,193	404,041,000	-24,943,807	-6.17
試務成本	603,715,000	54,570,144	56,739,000	-2,168,856	-3.82	379,097,193	404,041,000	-24,943,807	-6.17
其他業務成本	1,112,000	-	-	-	-	17,076	53,000	-35,924	-67.78
雜項業務成本	1,112,000	-	-	-	-	17,076	53,000	-35,924	-67.78
業務賸餘(短絀)	15,935,000	2,075,806	-1,615,000	3,690,806	-228.53	48,669,031	62,316,000	-13,646,969	-21.90
業務外收入	3,870,000	204,686	204,000	686	0.34	2,395,896	2,463,000	-67,104	-2.72
財務收入	1,870,000	203,580	204,000	-420	-0.21	1,644,055	1,644,000	55	0.00
利息收入	1,870,000	203,580	204,000	-420	-0.21	1,644,055	1,644,000	55	0.00
其他業務外收入	2,000,000	1,106	-	1,106	-	751,841	819,000	-67,159	-8.20
違規罰款收入	-	190	-	190	-	1,429	-	1,429	-
雜項收入	2,000,000	916	-	916	-	750,412	819,000	-68,588	-8.37
業務外費用	14,000	1,680	-	1,680	-	407,760	14,000	393,760	2,812.57
其他業務外費用	14,000	1,680	-	1,680	-	407,760	14,000	393,760	2,812.57
雜項費用	14,000	1,680	-	1,680	-	407,760	14,000	393,760	2,812.57
業務外賸餘(短絀)	3,856,000	203,006	204,000	-994	-0.49	1,988,136	2,449,000	-460,864	-18.82
本期賸餘(短絀)	19,791,000	2,278,812	-1,411,000	3,689,812	-261.50	50,657,167	64,765,000	-14,107,833	-21.78

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38,605,850元，主要係公務人員特種考試警察人員考試等考試報考人數較預算減少23,112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24,943,807元，主要係因考試報考人數減少致成本相對減少所致。
3. 「雜項業務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少35,924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較預期減少。
4. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少13,646,969元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少所致。
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1,429元，係廠商違規罰款收入。
6. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加393,760元，主要係支付以前年度應考人退費款等費用較預期增加。
7. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少14,107,833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108年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	657,894,324	100.00	負 債	251,678,265	38.26
流動資產	580,409,162	88.22	流動負債	225,943,062	34.34
現金	231,620,755	35.21	應付款項	160,652,362	24.42
銀行存款	231,520,755	35.19	應付代收款	315,750	0.05
零用及週轉金	100,000	0.02	應付薪工	591,992	0.09
流動金融資產	292,500,000	44.46	應付費用	159,744,620	24.28
其他金融資產-流動	292,500,000	44.46	預收款項	65,290,700	9.92
預付款項	56,288,407	8.56	預收收入	65,290,700	9.92
預付費用	56,288,407	8.56	其他負債	25,735,203	3.91
不動產、廠房及設備	58,213,440	8.85	遞延負債	1,985,519	0.30
機械及設備	46,485,740	7.07	遞延收入	1,985,519	0.30
機械及設備	171,231,309	26.03	什項負債	23,749,684	3.61
累計折舊－機械及設備	-124,745,569	-18.96	存入保證金	16,227,172	2.47
交通及運輸設備	1,013,069	0.15	暫收及待結轉帳項	7,522,512	1.14
交通及運輸設備	8,125,903	1.24			
累計折舊－交通及運輸設備	-7,112,834	-1.08	淨 值	406,216,059	61.74
什項設備	10,714,631	1.63	基金	127,203,259	19.33
什項設備	32,292,029	4.91	基金	127,203,259	19.33
累計折舊－什項設備	-21,577,398	-3.28	基金	127,203,259	19.33
無形資產	19,266,922	2.93	公積	160,000	0.02
無形資產	19,266,922	2.93	資本公積	160,000	0.02
專利權	42,287	0.01	受贈公積	160,000	0.02
電腦軟體	19,224,635	2.92	累積餘絀	278,852,800	42.39
其他資產	4,800	0.00	累積賸餘	278,852,800	42.39
什項資產	4,800	0.00	累積賸餘	228,195,633	34.69
存出保證金	4,800	0.00	本期賸餘	50,657,167	7.70
資 產 合 計	657,894,324	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	657,894,324	100.00

考選業務基金
營運量值表
中華民國108年8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	55,402	45,828	120.89					54,570,144	56,739,000	- 2,168,856	- 3.82
		累計數	335,765	358,877	93.56					379,097,193	404,041,000	- 24,943,807	- 6.17
合計		本月數	55,402	45,828	120.89					54,570,144	56,739,000	- 2,168,856	- 3.82
		累計數	335,765	358,877	93.56					379,097,193	404,041,000	- 24,943,807	- 6.17

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8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	13,831,000	13,640,103	-	13,640,103	98.62	-190,897	-1.38		
不動產、廠房及設備	-	26,157,000	-	-	26,157,000	13,831,000	13,640,103	-	13,640,103	98.62	-190,897	-1.38		
機械及設備	-	13,915,000	-	-	13,915,000	11,116,000	11,127,754	-	11,127,754	100.11	11,754	0.11		
交通及運輸設備	-	-	-	330,000	330,000	330,000	329,650	-	329,650	99.89	-350	-0.11		
什項設備	-	12,242,000	-	-330,000	11,912,000	2,385,000	2,182,699	-	2,182,699	91.52	-202,301	-8.48		
總 計	0	26,157,000	0	0	26,157,000	13,831,000	13,640,103		13,640,103	98.62	-190,897	-1.38		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國108年8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	54,570,144	379,114,269	
勞務成本	54,570,144	379,097,193	
試務成本	54,570,144	379,097,193	
服務費用	44,157,346	333,064,018	
水電費	1,353,595	6,100,863	
工作場所電費	1,294,621	5,867,881	
工作場所水費	48,057	186,145	
氣體費	10,917	46,837	
郵電費	314,921	3,403,622	
郵費	269,078	1,161,291	
電話費	38,655	666,775	
數據通信費	7,188	1,575,556	
旅運費	693,424	3,497,255	
國內旅費	374,959	2,380,651	
貨物運費	318,465	1,114,604	
其他旅運費	0	2,000	
印刷裝訂與廣告費	1,050,617	4,158,844	
印刷及裝訂費	1,050,617	3,923,874	
業務宣導費	0	234,970	
修理保養及保固費	391,511	5,066,989	
一般房屋修護費	200,673	2,241,085	
機械及設備修護費	78,576	2,214,815	
交通及運輸設備修護費	8,600	66,180	
什項設備修護費	103,662	544,909	
保險費	0	28,460	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	0	24,610	
一般服務費	15,339,352	54,159,565	
佣金、匯費、經理費及手續費	34,364	3,100,213	
代理(辦)費	6,746,533	15,072,816	
外包費	1,703,664	6,565,614	
計時與計件人員酬金	6,854,791	29,420,922	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國108年8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	25,013,926	256,609,730	
專技人員酬金	25,000	25,000	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	385,150	4,018,344	
委託調查研究費	0	472,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	18,480	84,713	
試務甄選費	24,521,091	247,245,586	
電腦軟體服務費	64,205	4,764,087	
公共關係費	0	38,690	
公共關係費	0	38,690	
材料及用品費	2,667,703	10,278,359	
使用材料費	196,469	708,370	
物料	99,995	276,670	
燃料	96,474	431,700	
用品消耗	2,471,234	9,569,989	
辦公(事務)用品	322,766	3,140,518	
報章什誌	15,445	481,961	
農業與園藝用品及環境美化費	0	52,700	
食品	1,993,426	5,588,546	
醫療用品(非醫療院所使用)	0	8,860	
其他	139,597	297,404	
租金與利息	4,713,212	12,728,651	
房租	275,700	827,500	
一般房屋租金	275,700	827,500	
機器租金	3,837,325	9,675,925	
電腦租金及使用費	3,818,425	9,638,125	
機械及設備租金	18,900	37,800	
交通及運輸設備租金	600,187	2,077,126	
車租	600,187	2,077,126	
什項設備租金	0	148,100	
什項設備租金	0	148,100	
折舊、折耗及攤銷	3,031,883	23,025,674	
不動產、廠房及設備折舊	1,720,366	11,607,621	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國108年8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	1,527,087	10,133,829	
交通及運輸設備折舊	17,048	150,109	
什項設備折舊	176,231	1,323,683	
攤銷	1,311,517	11,418,053	
攤銷電腦軟體費	1,311,019	11,414,073	
其他攤銷費用	498	3,980	
稅捐與規費（強制費）	0	491	
規費	0	491	
行政規費與強制費	0	491	
其他業務成本	0	17,076	
雜項業務成本	0	17,076	
服務費用	0	17,076	
一般服務費	0	17,076	
佣金、匯費、經理費及手續費	0	17,076	
業務外費用	1,680	407,760	
其他業務外費用	1,680	407,760	
雜項費用	1,680	407,760	
其他	1,680	407,760	
其他費用	1,680	407,760	
其他	1,680	407,760	
合 計	54,571,824	379,522,029	

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8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	274	580
業務宣導費	750	235	400
公共關係費	300	39	180
統計所需項目	64,410	33,464	41,204
計時與計件人員酬金	59,455	29,421	37,840
專技人員酬金	282	25	258
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,673	4,018	3,106
捐助國內團體	0	0	0