

考選業務基金

會計月報

中華民國 108 年 11 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 11 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108年11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	620,762,000	63,715,100	65,954,000	-2,238,900	-3.39	507,939,050	554,932,000	-46,992,950	-8.47
勞務收入	619,360,000	63,310,900	65,660,000	-2,349,100	-3.58	507,109,600	554,170,000	-47,060,400	-8.49
報名費收入	619,360,000	63,310,900	65,660,000	-2,349,100	-3.58	507,109,600	554,170,000	-47,060,400	-8.49
其他業務收入	1,402,000	404,200	294,000	110,200	37.48	829,450	762,000	67,450	8.85
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	1,112,000	404,200	294,000	110,200	37.48	829,450	762,000	67,450	8.85
業務成本與費用	604,827,000	53,570,600	52,891,000	679,600	1.28	478,516,210	517,279,000	-38,762,790	-7.49
勞務成本	603,715,000	53,548,877	52,885,000	663,877	1.26	478,477,411	517,220,000	-38,742,589	-7.49
試務成本	603,715,000	53,548,877	52,885,000	663,877	1.26	478,477,411	517,220,000	-38,742,589	-7.49
其他業務成本	1,112,000	21,723	6,000	15,723	262.05	38,799	59,000	-20,201	-34.24
雜項業務成本	1,112,000	21,723	6,000	15,723	262.05	38,799	59,000	-20,201	-34.24
業務賸餘(短絀)	15,935,000	10,144,500	13,063,000	-2,918,500	-22.34	29,422,840	37,653,000	-8,230,160	-21.86
業務外收入	3,870,000	4,608,337	-	4,608,337	-	7,417,379	2,689,000	4,728,379	175.84
財務收入	1,870,000	203,580	-	203,580	-	2,254,795	1,870,000	384,795	20.58
利息收入	1,870,000	203,580	-	203,580	-	2,254,795	1,870,000	384,795	20.58
其他業務外收入	2,000,000	4,404,757	-	4,404,757	-	5,162,584	819,000	4,343,584	530.35
違規罰款收入	-	15,024	-	15,024	-	16,530	-	16,530	-
雜項收入	2,000,000	4,389,733	-	4,389,733	-	5,146,054	819,000	4,327,054	528.33
業務外費用	14,000	1,240	-	1,240	-	413,580	14,000	399,580	2,854.14
其他業務外費用	14,000	1,240	-	1,240	-	413,580	14,000	399,580	2,854.14
雜項費用	14,000	1,240	-	1,240	-	413,580	14,000	399,580	2,854.14
業務外賸餘(短絀)	3,856,000	4,607,097	-	4,607,097	-	7,003,799	2,675,000	4,328,799	161.82
本期賸餘(短絀)	19,791,000	14,751,597	13,063,000	1,688,597	12.93	36,426,639	40,328,000	-3,901,361	-9.67

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47,060,400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32,905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38,742,589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20,201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8,230,160元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少所致。
5. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加384,795元，主要係因銀行存款增加，爰利息收入較預期增加所致。
6. 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加16,530元，係廠商違規罰款收入。
7. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加4,327,054元，主要係因沖轉以前年度應付費用溢估數等收入較預期增加。
8. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加399,580元，主要係支付以前年度應考人退費款等費用較預期增加。
9. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少3,901,361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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	638,013,709	100.00	負債	246,028,178	38.56
流動資產	559,328,184	87.67	流動負債	215,124,525	33.72
現金	232,821,200	36.49	應付款項	105,523,675	16.54
銀行存款	232,621,200	36.46	應付代收款	248,097	0.04
零用及週轉金	200,000	0.03	應付薪工	322,272	0.05
流動金融資產	292,500,000	45.85	應付費用	104,953,306	16.45
其他金融資產-流動	292,500,000	45.85	預收款項	109,600,850	17.18
預付款項	34,006,984	5.33	預收收入	109,600,850	17.18
預付費用	34,006,984	5.33	其他負債	30,903,653	4.84
不動產、廠房及設備	60,839,703	9.54	遞延負債	1,985,519	0.31
機械及設備	43,671,150	6.84	遞延收入	1,985,519	0.31
機械及設備	171,850,025	26.94	什項負債	28,918,134	4.53
累計折舊－機械及設備	-128,178,875	-20.09	存入保證金	15,431,879	2.42
交通及運輸設備	966,504	0.15	暫收及待結轉帳項	13,486,255	2.11
交通及運輸設備	8,125,903	1.27			
累計折舊－交通及運輸設備	-7,159,399	-1.12	淨 值	391,985,531	61.44
什項設備	16,202,049	2.54	基金	127,203,259	19.94
什項設備	38,283,658	6.00	基金	127,203,259	19.94
累計折舊－什項設備	-22,081,609	-3.46	基金	127,203,259	19.94
無形資產	17,841,022	2.80	公積	160,000	0.03
無形資產	17,841,022	2.80	資本公積	160,000	0.03
專利權	40,795	0.01	受贈公積	160,000	0.03
電腦軟體	17,800,227	2.79	累積餘絀	264,622,272	41.48
其他資產	4,800	0.00	累積賸餘	264,622,272	41.48
什項資產	4,800	0.00	累積賸餘	228,195,633	35.77
存出保證金	4,800	0.00	本期賸餘	36,426,639	5.71
資 產 合 計	638,013,709	100.00	負債及淨值合計	638,013,709	100.00

考選業務基金
營運量值表
中華民國108年11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	27,204	33,960	80.11					53,548,877	52,885,000	663,877	1.26
		累計數	376,342	409,247	91.96					478,477,411	517,220,000	- 38,742,589	- 7.49
合計		本月數	27,204	33,960	80.11					53,548,877	52,885,000	663,877	1.26
		累計數	376,342	409,247	91.96					478,477,411	517,220,000	- 38,742,589	- 7.49

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11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	21,204,000	20,433,690	-	20,433,690	96.37	-770,310	-3.63		
不動產、廠房及設備	-	26,157,000	-	-	26,157,000	21,204,000	20,433,690	-	20,433,690	96.37	-770,310	-3.63		
機械及設備	-	13,915,000	-	-	13,915,000	12,326,000	11,791,235	-	11,791,235	95.66	-534,765	-4.34		
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	8,548,000	8,312,805	-	8,312,805	97.25	-235,195	-2.75		
總計	0	26,157,000	0	0	26,157,000	21,204,000	20,433,690		20,433,690	96.37	-770,310	-3.63		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國108年11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	53,570,600	478,516,210	
勞務成本	53,548,877	478,477,411	
試務成本	53,548,877	478,477,411	
服務費用	48,977,586	417,345,538	
水電費	821,102	9,202,181	
工作場所電費	790,960	8,852,182	
工作場所水費	25,376	284,094	
氣體費	4,766	65,905	
郵電費	176,674	5,568,431	
郵費	143,133	2,247,361	
電話費	29,062	967,755	
數據通信費	4,479	2,353,315	
旅運費	303,154	4,000,206	
國內旅費	212,040	2,683,052	
貨物運費	91,114	1,315,154	
其他旅運費	0	2,000	
印刷裝訂與廣告費	497,917	7,407,991	
印刷及裝訂費	497,917	7,173,021	
業務宣導費	0	234,970	
修理保養及保固費	955,752	7,449,179	
一般房屋修護費	382,023	3,095,590	
機械及設備修護費	371,179	3,497,910	
交通及運輸設備修護費	15,600	98,330	
什項設備修護費	186,950	757,349	
保險費	0	48,460	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	0	44,610	
一般服務費	9,363,605	88,341,771	
佣金、匯費、經理費及手續費	1,179,118	4,338,869	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國108年11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	942,445	25,025,323	
外包費	2,053,265	11,716,531	
計時與計件人員酬金	5,188,777	47,261,048	
專業服務費	36,857,382	295,286,629	
專技人員酬金	109,250	134,250	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	480,740	4,815,355	
委託調查研究費	0	472,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	7,500	199,697	
委託考選訓練費	0	24,000	
試務甄選費	35,532,416	282,158,964	
電腦軟體服務費	727,476	7,482,363	
公共關係費	2,000	40,690	
公共關係費	2,000	40,690	
材料及用品費	1,602,786	15,573,159	
使用材料費	100,328	1,065,686	
物料	23,265	359,155	
燃料	77,063	706,531	
用品消耗	1,502,458	14,507,473	
辦公(事務)用品	584,328	5,730,082	
報章什誌	4,570	708,790	
農業與園藝用品及環境美化費	0	52,700	
食品	908,961	7,673,931	
醫療用品(非醫療院所使用)	900	10,710	
其他	3,699	331,260	
租金與利息	254,300	14,561,264	
房租	39,150	1,468,850	
一般房屋租金	39,150	1,468,850	
機器租金	77,000	9,780,325	
電腦租金及使用費	77,000	9,742,525	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國108年11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
機械及設備租金	0	37,800	
交通及運輸設備租金	138,150	3,163,989	
車租	138,150	3,163,989	
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	2,714,205	30,996,959	
不動產、廠房及設備折舊	1,413,608	15,774,945	
機械及設備折舊	1,166,204	13,611,900	
交通及運輸設備折舊	15,523	196,674	
什項設備折舊	231,881	1,966,371	
攤銷	1,300,597	15,222,014	
攤銷電腦軟體費	1,300,100	15,216,542	
其他攤銷費用	497	5,472	
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	21,723	38,799	
雜項業務成本	21,723	38,799	
服務費用	21,723	38,799	
一般服務費	21,723	38,799	
佣金、匯費、經理費及手續費	21,723	38,799	
業務外費用	1,240	413,580	
其他業務外費用	1,240	413,580	
雜項費用	1,240	413,580	
其他	1,240	413,580	
其他費用	1,240	413,580	
其他	1,240	413,580	
合 計	53,571,840	478,929,790	

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11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	276	900
業務宣導費	750	235	600
公共關係費	300	41	300
統計所需項目	64,410	52,210	54,259
計時與計件人員酬金	59,455	47,261	49,697
專技人員酬金	282	134	262
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,673	4,815	4,300
捐助國內團體	0	0	0