

考選業務基金

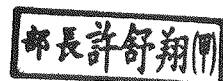
會計月報

中華民國 109 年 4 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 4 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4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	- 4,200	8,740,000	-8,744,200	-100.05	58,503,250	108,822,000	-50,318,750	-46.24
勞務收入	610,642,000	- 3,600	8,650,000	-8,653,600	-100.04	58,255,200	108,592,000	-50,336,800	-46.35
報名費收入	610,642,000	- 3,600	8,650,000	-8,653,600	-100.04	58,255,200	108,592,000	-50,336,800	-46.35
其他業務收入	1,450,000	- 600	90,000	- 90,600	-100.67	248,050	230,000	18,050	7.85
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	1,160,000	- 600	90,000	- 90,600	-100.67	248,050	230,000	18,050	7.85
業務成本與費用	601,414,000	14,090,043	26,699,000	-12,608,957	-47.23	65,064,399	101,053,000	-35,988,601	-35.61
勞務成本	601,414,000	14,090,043	26,699,000	-12,608,957	-47.23	65,064,399	101,053,000	-35,988,601	-35.61
試務成本	601,414,000	14,090,043	26,699,000	-12,608,957	-47.23	65,064,399	101,053,000	-35,988,601	-35.61
業務賸餘(短絀)	10,678,000	- 14,094,243	- 17,959,000	3,864,757	-21.52	- 6,561,149	7,769,000	-14,330,149	-184.45
業務外收入	4,550,000	368,538	434,000	-65,462	-15.08	1,195,522	925,000	270,522	29.25
財務收入	2,550,000	126,776	181,000	- 54,224	-29.96	598,232	665,000	-66,768	-10.04
利息收入	2,550,000	126,776	181,000	- 54,224	-29.96	598,232	665,000	-66,768	-10.04
其他業務外收入	2,000,000	241,762	253,000	-11,238	-4.44	597,290	260,000	337,290	129.73
違規罰款收入	-	-	-	-	-	784	-	784	-
雜項收入	2,000,000	241,762	253,000	-11,238	-4.44	596,506	260,000	336,506	129.43
業務外費用	50,000	1,540	2,000	- 460	-23.00	22,675	21,000	1,675	7.98
其他業務外費用	50,000	1,540	2,000	- 460	-23.00	22,675	21,000	1,675	7.98
雜項費用	50,000	1,540	2,000	- 460	-23.00	22,675	21,000	1,675	7.98
業務外賸餘(短絀)	4,500,000	366,998	432,000	-65,002	-15.05	1,172,847	904,000	268,847	29.74
本期賸餘(短絀)	15,178,000	- 13,727,245	- 17,527,000	3,799,755	-21.68	- 5,388,302	8,673,000	-14,061,302	-162.13

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50,336,800元，主要係因專門職業及技術人員普通考試導遊人員、領隊人員考試及公務人員特種考試關務人員考試等考試延期，爰報名費收入延後入帳所致。
2. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少35,988,601元，主要係因專門職業及技術人員普通考試導遊人員、領隊人員考試及公務人員特種考試關務人員考試等考試延期，爰試務費用減少所致。
3. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少14,330,149元，主要係因專門職業及技術人員普通考試導遊人員、領隊人員考試及公務人員特種考試關務人員考試等考試延期，爰報名費收入延後入帳所致。
4. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少66,768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336,506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14,061,302元，主要係因專門職業及技術人員普通考試導遊人員、領隊人員考試及公務人員特種考試關務人員考試等考試延期，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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	742,228,657	100.00	負債	383,947,330	51.73
流動資產	661,917,082	89.18	流動負債	267,328,498	36.02
現金	400,742,413	53.99	應付款項	71,288,498	9.60
銀行存款	400,542,413	53.96	應付代收款	206,948	0.03
零用及週轉金	200,000	0.03	應付薪工	2,612,165	0.35
流動金融資產	260,000,000	35.03	應付費用	68,469,385	9.22
其他金融資產-流動	260,000,000	35.03	預收款項	196,040,000	26.41
應收款項	6,863	0.00	預收收入	196,040,000	26.41
應收利息	6,863	0.00	其他負債	116,618,832	15.71
預付款項	1,167,806	0.16	遞延負債	1,694,955	0.23
預付費用	1,167,806	0.16	遞延收入	1,694,955	0.23
不動產、廠房及設備	62,697,787	8.45	什項負債	114,923,877	15.48
機械及設備	44,602,197	6.01	存入保證金	16,014,021	2.16
機械及設備	171,325,423	23.08	暫收及待結轉帳項	98,909,856	13.33
累計折舊-機械及設備	-126,723,226	-17.07			
交通及運輸設備	1,113,335	0.15	淨值	358,281,327	48.27
交通及運輸設備	8,040,534	1.08	基金	127,203,259	17.14
累計折舊-交通及運輸設備	-6,927,199	-0.93	基金	127,203,259	17.14
什項設備	16,982,255	2.29	基金	127,203,259	17.14
什項設備	37,061,833	4.99	公積	160,000	0.02
累計折舊-什項設備	-20,079,578	-2.71	資本公積	160,000	0.02
無形資產	17,608,988	2.37	受贈公積	160,000	0.02
無形資產	17,608,988	2.37	累積餘絀	230,918,068	31.11
專利權	38,307	0.01	累積賸餘	236,306,370	31.84
電腦軟體	17,570,681	2.37	累積賸餘	236,306,370	31.84
其他資產	4,800	0.00	累積短絀	-5,388,302	-0.73
什項資產	4,800	0.00	本期短絀	-5,388,302	-0.73
存出保證金	4,800	0.00			
資產合計	742,228,657	100.00	負債及淨值合計	742,228,657	100.00

考選業務基金
營運量值表
中華民國109年4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	-	11,090	0.00					14,090,043	26,699,000	- 12,608,957	- 47.23
		累計數	46,180	98,490	46.89					65,064,399	101,053,000	- 35,988,601	- 35.61
合計		本月數	-	11,090	0.00					14,090,043	26,699,000	- 12,608,957	- 47.23
		累計數	46,180	98,490	46.89					65,064,399	101,053,000	- 35,988,601	- 35.61

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4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	5,116,000	4,154,758	-	4,154,758	81.21	-961,242	-18.79		
不動產、廠房及設備	790,689	17,495,000	-	-	18,285,689	5,116,000	4,154,758	-	4,154,758	81.21	-961,242	-18.79		
機械及設備	-	13,010,000	-	-215,000	12,795,000	3,158,000	2,109,860	-	2,109,860	66.81	-1,048,140	-33.19	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	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	1,814,338	-	1,814,338	104.09	71,338	4.09		
總計	790,689	17,495,000	0	0	18,285,689	5,116,000	4,154,758		4,154,758	81.21	-961,242	-18.79		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國109年4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	14,090,043	65,064,399	
勞務成本	14,090,043	65,064,399	
試務成本	14,090,043	65,064,399	
服務費用	10,598,206	45,487,113	
水電費	649,776	1,920,648	
工作場所電費	633,965	1,862,416	
工作場所水費	14,534	51,077	
氣體費	1,277	7,155	
郵電費	140,539	987,354	
郵費	61,866	176,703	
電話費	74,684	275,869	
數據通信費	3,989	534,782	
旅運費	0	650,034	
國內旅費	0	436,474	
貨物運費	0	210,560	
其他旅運費	0	3,000	
印刷裝訂與廣告費	234,191	606,218	
印刷及裝訂費	169,191	529,818	
業務宣導費	65,000	76,400	
修理保養及保固費	1,689,353	2,751,795	
一般房屋修護費	852,231	1,423,456	
機械及設備修護費	732,827	1,024,390	
交通及運輸設備修護費	97,820	236,270	
什項設備修護費	6,475	67,679	
保險費	0	3,850	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
一般服務費	5,865,367	14,579,059	
佣金、匯費、經理費及手續費	976,610	1,009,287	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國109年4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	0	1,633,085	
外包費	1,522,956	2,979,812	
計時與計件人員酬金	3,365,801	8,956,875	
專業服務費	2,018,980	23,985,655	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	193,001	1,049,299	
試務甄選費	1,620,479	22,336,048	
電腦軟體服務費	205,500	600,308	
公共關係費	0	2,500	
公共關係費	0	2,500	
材料及用品費	692,634	2,972,130	
使用材料費	9,185	245,451	
物料	9,185	148,802	
燃料	0	96,649	
用品消耗	683,449	2,726,679	
辦公(事務)用品	403,473	1,211,085	
報章什誌	73,514	492,611	
食品	62,932	742,270	
醫療用品(非醫療院所使用)	35,730	145,235	
其他	107,800	135,478	
租金與利息	0	4,754,479	
房租	0	171,200	
一般房屋租金	0	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	0	574,204	
車租	0	574,204	
什項設備租金	0	72,000	
什項設備租金	0	72,000	

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4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	79	360
業務宣導費	750	76	300
公共關係費	300	3	60
統計所需項目	69,293	10,006	8,911
計時與計件人員酬金	64,862	8,957	8,111
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	1,049	800
捐助國內團體	0	0	0