

考選業務基金

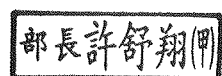
會計月報

中華民國 109 年 7 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 7 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109年7月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 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	137,014,650	150,728,000	-13,713,350	-9.10	300,184,650	348,903,000	-48,718,350	-13.96
勞務收入	610,642,000	136,996,650	150,727,000	-13,730,350	-9.11	299,891,400	348,610,000	-48,718,600	-13.98
報名費收入	610,642,000	136,996,650	150,727,000	-13,730,350	-9.11	299,891,400	348,610,000	-48,718,600	-13.98
其他業務收入	1,450,000	18,000	1,000	17,000	1,700.00	293,250	293,000	250	0.09
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	1,160,000	18,000	1,000	17,000	1,700.00	293,250	293,000	250	0.09
業務成本與費用	601,414,000	131,698,090	135,975,000	-4,276,910	-3.15	301,574,342	321,561,000	-19,986,658	-6.22
勞務成本	601,414,000	131,698,090	135,975,000	-4,276,910	-3.15	301,574,342	321,561,000	-19,986,658	-6.22
試務成本	601,414,000	131,698,090	135,975,000	-4,276,910	-3.15	301,574,342	321,561,000	-19,986,658	-6.22
業務賸餘(短絀)	10,678,000	5,316,560	14,753,000	-9,436,440	-63.96	1,389,692	27,342,000	-28,731,692	-105.08
業務外收入	4,550,000	172,954	349,000	-176,046	-50.44	1,691,536	1,709,000	-17,464	-1.02
財務收入	2,550,000	169,406	-	169,406	-	1,078,825	1,096,000	-17,175	-1.57
利息收入	2,550,000	169,406	-	169,406	-	1,078,825	1,096,000	-17,175	-1.57
其他業務外收入	2,000,000	3,548	349,000	-345,452	-98.98	612,711	613,000	-289	-0.05
違規罰款收入	-	-	-	-	-	784	-	784	-
雜項收入	2,000,000	3,548	349,000	-345,452	-98.98	611,927	613,000	-1,073	-0.18
業務外費用	50,000	3,420	4,000	-580	-14.50	34,145	34,000	145	0.43
其他業務外費用	50,000	3,420	4,000	-580	-14.50	34,145	34,000	145	0.43
雜項費用	50,000	3,420	4,000	-580	-14.50	34,145	34,000	145	0.43
業務外賸餘(短絀)	4,500,000	169,534	345,000	-175,466	-50.86	1,657,391	1,675,000	-17,609	-1.05
本期賸餘(短絀)	15,178,000	5,486,094	15,098,000	-9,611,906	-63.66	267,699	29,017,000	-28,749,301	-99.08

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48,718,600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42,569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19,986,658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(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少28,731,692元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少所致。
4. 「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。
5. 「本期賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少28,749,301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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額	%	科目	金 額	%
資 產	697,598,451	100.00	負 債	333,661,123	47.83
流動資產	622,464,812	89.23	流動負債	302,501,983	43.36
現金	252,773,069	36.23	應付款項	196,823,983	28.21
銀行存款	252,573,069	36.21	應付代收款	292,331	0.04
零用及週轉金	200,000	0.03	應付薪工	2,137,419	0.31
流動金融資產	260,000,000	37.27	應付費用	194,394,233	27.87
其他金融資產-流動	260,000,000	37.27	預收款項	105,678,000	15.15
預付款項	109,691,743	15.72	預收收入	105,678,000	15.15
預付費用	109,691,743	15.72	其他負債	31,159,140	4.47
不動產、廠房及設備	58,789,852	8.43	遞延負債	1,694,955	0.24
機械及設備	41,231,153	5.91	遞延收入	1,694,955	0.24
機械及設備	171,334,523	24.56	什項負債	29,464,185	4.22
累計折舊－機械及設備	-130,103,370	-18.65	存入保證金	15,345,539	2.20
交通及運輸設備	1,135,850	0.16	暫收及待結轉帳項	14,118,646	2.02
交通及運輸設備	8,109,334	1.16			
累計折舊－交通及運輸設備	-6,973,484	-1.00	淨 值	363,937,328	52.17
什項設備	16,422,849	2.35	基金	127,203,259	18.23
什項設備	37,241,083	5.34	基金	127,203,259	18.23
累計折舊－什項設備	-20,818,234	-2.98	基金	127,203,259	18.23
無形資產	16,338,987	2.34	公積	160,000	0.02
無形資產	16,338,987	2.34	資本公積	160,000	0.02
專利權	36,815	0.01	受贈公積	160,000	0.02
電腦軟體	16,302,172	2.34	累積餘絀	236,574,069	33.91
其他資產	4,800	0.00	累積賸餘	236,574,069	33.91
什項資產	4,800	0.00	累積賸餘	236,306,370	33.87
存出保證金	4,800	0.00	本期賸餘	267,699	0.04
資產合計	697,598,451	100.00	負債及淨值合計	697,598,451	100.00

考選業務基金
營運量值表
中華民國109年7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	96,067	107,500	89.36					131,698,090	135,975,000	- 4,276,910	- 3.15
		累計數	234,546	277,115	84.64					301,574,342	321,561,000	- 19,986,658	- 6.22
合計		本月數	96,067	107,500	89.36					131,698,090	135,975,000	- 4,276,910	- 3.15
		累計數	234,546	277,115	84.64					301,574,342	321,561,000	- 19,986,658	- 6.22

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7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	790,689	17,495,000	-	-	18,285,689	9,051,689	4,496,908	-	4,496,908	49.68	-4,554,781	-50.32		
不動產、廠房及設備	790,689	17,495,000	-	-	18,285,689	9,051,689	4,496,908	-	4,496,908	49.68	-4,554,781	-50.32		
機械及設備	-	13,010,000	-	1,427,000	14,437,000	6,758,000	2,203,960	-	2,203,960	32.61	-4,554,040	-67.39	主要係因網路報名系統設備、闌場個人電腦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	-	-	-	300,000	300,000	300,000	299,360	-	299,360	99.79	-640	-0.21		
什項設備	790,689	4,485,000	-	-1,727,000	3,548,689	1,993,689	1,993,588	-	1,993,588	99.99	-101	-0.01		
總計	790,689	17,495,000	0	0	18,285,689	9,051,689	4,496,908		4,496,908	49.68	-4,554,781	-50.32		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國109年7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	131,698,090	301,574,342	
勞務成本	131,698,090	301,574,342	
試務成本	131,698,090	301,574,342	
服務費用	126,018,185	268,342,488	
水電費	1,195,731	4,659,056	
工作場所電費	1,148,153	4,510,473	
工作場所水費	39,387	131,655	
氣體費	8,191	16,928	
郵電費	868,914	2,780,328	
郵費	169,828	504,817	
電話費	191,564	727,491	
數據通信費	507,522	1,548,020	
旅運費	812,770	2,267,434	
國內旅費	536,386	1,567,208	
貨物運費	276,384	697,166	
其他旅運費	0	3,060	
印刷裝訂與廣告費	1,532,940	2,617,652	
印刷及裝訂費	1,532,940	2,541,252	
業務宣導費	0	76,400	
修理保養及保固費	1,271,474	7,741,771	
一般房屋修護費	383,521	4,386,216	
機械及設備修護費	513,074	2,314,169	
交通及運輸設備修護費	45,100	465,070	
什項設備修護費	329,779	576,316	
保險費	0	21,350	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	0	17,500	
一般服務費	13,260,213	39,411,924	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國109年7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	1,821,954	2,846,949	
代理(辦)費	4,138,505	7,363,110	
外包費	1,646,533	5,668,291	
計時與計件人員酬金	5,653,221	23,533,574	
專業服務費	106,982,543	208,745,873	
專技人員酬金	0	15,000	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	308,868	2,028,883	
委託檢驗(定)試驗認證費	18,480	182,579	
試務甄選費	105,135,439	203,876,469	
電腦軟體服務費	1,519,756	2,642,942	
公共關係費	93,600	97,100	
公共關係費	93,600	97,100	
材料及用品費	2,740,152	8,736,080	
使用材料費	132,785	495,046	
物料	77,245	270,246	
燃料	55,540	224,800	
用品消耗	2,607,367	8,241,034	
辦公(事務)用品	945,141	2,993,053	
報章什誌	104,609	656,351	
食品	1,204,306	3,414,049	
醫療用品(非醫療院所使用)	333,794	992,516	
其他	19,517	185,065	
租金與利息	843,535	6,088,250	
房租	245,050	510,050	
一般房屋租金	245,050	510,050	
機器租金	30,000	3,967,075	
電腦租金及使用費	30,000	3,967,075	
交通及運輸設備租金	510,325	1,480,665	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國109年7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
車租	510,325	1,480,665	
什項設備租金	58,160	130,460	
什項設備租金	58,160	130,460	
折舊、折耗及攤銷	2,096,218	18,403,978	
不動產、廠房及設備折舊	1,395,224	10,064,635	
機械及設備折舊	1,154,090	8,263,264	
交通及運輸設備折舊	16,058	114,494	
什項設備折舊	225,076	1,686,877	
攤銷	700,994	8,339,343	
攤銷電腦軟體費	700,497	8,335,861	
其他攤銷費用	497	3,482	
稅捐與規費（強制費）	0	3,546	
規費	0	3,546	
行政規費與強制費	0	3,546	
業務外費用	3,420	34,145	
其他業務外費用	3,420	34,145	
雜項費用	3,420	34,145	
其他	3,420	34,145	
其他費用	3,420	34,145	
其他	3,420	34,145	
合 計	131,701,510	301,608,487	

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7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	173	630
業務宣導費	750	76	450
公共關係費	300	97	180
統計所需項目	69,293	25,578	31,948
計時與計件人員酬金	64,862	23,534	29,768
專技人員酬金	282	15	176
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,149	2,029	2,004
捐助國內團體	0	0	0