

考選業務基金

會計月報

中華民國 110 年 2 月 份

主辦會計人員

會計室主任 黃國華

基金主持人

部長許舒翔(印)

考選業務基金

目 次

中華民國 110年 2 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110年2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	601,580,000	35,133,200	40,202,000	-5,068,800	-12.61	57,037,450	62,056,000	-5,018,550	-8.09
勞務收入	600,348,000	35,133,200	40,200,000	-5,066,800	-12.60	56,918,600	61,935,000	-5,016,400	-8.10
報名費收入	600,348,000	35,133,200	40,200,000	-5,066,800	-12.60	56,918,600	61,935,000	-5,016,400	-8.10
其他業務收入	1,232,000	-	2,000	-2,000	-100.00	118,850	121,000	-2,150	-1.78
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	942,000	-	2,000	-2,000	-100.00	118,850	121,000	-2,150	-1.78
業務成本與費用	593,111,000	24,454,983	26,219,000	-1,764,017	-6.73	40,173,114	42,029,000	-1,855,886	-4.42
勞務成本	593,111,000	24,454,983	26,219,000	-1,764,017	-6.73	40,173,114	42,029,000	-1,855,886	-4.42
試務成本	593,111,000	24,454,983	26,219,000	-1,764,017	-6.73	40,173,114	42,029,000	-1,855,886	-4.42
業務賸餘(短絀)	8,469,000	10,678,217	13,983,000	-3,304,783	-23.63	16,864,336	20,027,000	-3,162,664	-15.79
業務外收入	4,500,000	171,540	150,000	21,540	14.36	662,242	640,000	22,242	3.48
財務收入	2,500,000	126,776	150,000	-23,224	-15.48	243,100	266,000	-22,900	-8.61
利息收入	2,500,000	126,776	150,000	-23,224	-15.48	243,100	266,000	-22,900	-8.61
其他業務外收入	2,000,000	44,764	-	44,764	-	419,142	374,000	45,142	12.07
賠(補)償收入	-	45,311	-	45,311	-	45,311	-	45,311	-
雜項收入	2,000,000	-547	-	-547	-	373,831	374,000	-169	-0.05
業務外費用	50,000	4,020	3,000	1,020	34.00	20,140	19,000	1,140	6.00
其他業務外費用	50,000	4,020	3,000	1,020	34.00	20,140	19,000	1,140	6.00
雜項費用	50,000	4,020	3,000	1,020	34.00	20,140	19,000	1,140	6.00
業務外賸餘(短絀)	4,450,000	167,520	147,000	20,520	13.96	642,102	621,000	21,102	3.40
本期賸餘(短絀)	12,919,000	10,845,737	14,130,000	-3,284,263	-23.24	17,506,438	20,648,000	-3,141,562	-15.21

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5,016,400元，主要係第一次專門職業及技術人員高等考試中醫師分階段考試等考試報考人數較預算減少2,561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1,855,886元，主要係因考試報考人數減少致成本減少所致。
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3,162,664元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少所致。
4. 「賠(補)償收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加45,311元，係沈子勝先生賠償109年重新舉辦107年消防警察人員考試費用差額之收入。
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3,141,562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110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	487,070,671	100.00	負債	127,174,131	26.11
流動資產	408,497,761	83.87	流動負債	97,534,938	20.02
現金	134,933,840	27.70	應付款項	75,834,938	15.57
銀行存款	134,733,840	27.66	應付代收款	306,913	0.06
零用及週轉金	200,000	0.04	應付薪工	2,664,001	0.55
流動金融資產	260,000,000	53.38	應付費用	72,864,024	14.96
其他金融資產-流動	260,000,000	53.38	預收款項	21,700,000	4.46
應收款項	1,278	0.00	預收收入	21,700,000	4.46
應收利息	1,278	0.00	其他負債	29,639,193	6.09
預付款項	13,562,643	2.78	遞延負債	1,404,391	0.29
預付費用	13,562,643	2.78	遞延收入	1,404,391	0.29
不動產、廠房及設備	61,210,389	12.57	什項負債	28,234,802	5.80
機械及設備	43,465,862	8.92	存入保證金	17,234,657	3.54
機械及設備	167,096,093	34.31	暫收及待結轉帳項	11,000,145	2.26
累計折舊－機械及設備	-123,630,231	-25.38			
交通及運輸設備	1,114,529	0.23	淨值	359,896,540	73.89
交通及運輸設備	7,937,964	1.63	基金	127,203,259	26.12
累計折舊－交通及運輸設備	-6,823,435	-1.40	基金	127,203,259	26.12
什項設備	16,629,998	3.41	基金	127,203,259	26.12
什項設備	37,835,700	7.77	公積	160,000	0.03
累計折舊－什項設備	-21,205,702	-4.35	資本公積	160,000	0.03
無形資產	17,357,721	3.56	受贈公積	160,000	0.03
無形資產	17,357,721	3.56	累積餘絀	232,533,281	47.74
專利權	33,332	0.01	累積賸餘	232,533,281	47.74
電腦軟體	17,324,389	3.56	累積賸餘	215,026,843	44.15
其他資產	4,800	0.00	本期賸餘	17,506,438	3.59
什項資產	4,800	0.00			
存出保證金	4,800	0.00			
資產合計	487,070,671	100.00	負債及淨值合計	487,070,671	100.00

考選業務基金
營運量值表
中華民國110年2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	18,665	21,400	87.22					24,454,983	26,219,000	- 1,764,017	- 6.73
		累計數	46,839	49,400	94.82					40,173,114	42,029,000	- 1,855,886	- 4.42
合計		本月數	18,665	21,400	87.22					24,454,983	26,219,000	- 1,764,017	- 6.73
		累計數	46,839	49,400	94.82					40,173,114	42,029,000	- 1,855,886	- 4.42

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110年2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	-	20,777,000	-	-	20,777,000	52,000	143,450	-	143,450	275.87	91,450	175.87		
不動產、廠房及設備	-	20,777,000	-	-	20,777,000	52,000	143,450	-	143,450	275.87	91,450	175.87		
機械及設備	-	17,775,000	-		17,775,000	-	92,000	-	92,000	-	92,000	-	係應實際需要增購2台電腦化測驗彩色雷射印表機額外紙盤模組所致。	
交通及運輸設備	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-		
什項設備	-	3,002,000	-		3,002,000	52,000	51,450	-	51,450	98.94	-550	-1.06		
總 計	0	20,777,000	0	0	20,777,000	52,000	143,450		143,450	275.87	91,450	175.87		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國110年2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	24,454,983	40,173,114	
勞務成本	24,454,983	40,173,114	
試務成本	24,454,983	40,173,114	
服務費用	17,387,788	29,940,054	
水電費	649,286	649,286	
工作場所電費	638,359	638,359	
工作場所水費	10,927	10,927	
郵電費	143,960	143,885	
郵費	69,290	69,215	
電話費	62,478	62,478	
數據通信費	12,192	12,192	
旅運費	428,822	545,140	
國內旅費	304,096	411,864	
貨物運費	124,666	133,216	
其他旅運費	60	60	
印刷裝訂與廣告費	193,179	304,725	
印刷及裝訂費	193,179	304,725	
修理保養及保固費	199,467	318,567	
一般房屋修護費	140,148	235,148	
機械及設備修護費	6,200	6,200	
交通及運輸設備修護費	4,500	28,600	
什項設備修護費	48,619	48,619	
一般服務費	4,727,357	5,685,294	
佣金、匯費、經理費及手續費	25,641	25,569	
代理(辦)費	1,603,060	1,603,060	
外包費	706,102	720,951	
計時與計件人員酬金	2,392,554	3,335,714	
專業服務費	11,045,717	22,293,157	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國110年2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
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	196,408	258,044	
試務甄選費	10,849,309	22,013,963	
電腦軟體服務費	0	21,150	
材料及用品費	684,528	1,277,431	
使用材料費	44,862	83,151	
物料	50	16,750	
燃料	44,812	66,401	
用品消耗	639,666	1,194,280	
辦公(事務)用品	385,579	603,458	
報章什誌	11,726	12,826	
食品	139,573	414,776	
醫療用品(非醫療院所使用)	93,840	93,840	
其他	8,948	69,380	
租金與利息	3,976,339	4,129,944	
房租	103,100	103,100	
一般房屋租金	103,100	103,100	
機器租金	3,540,050	3,540,050	
電腦租金及使用費	3,540,050	3,540,050	
交通及運輸設備租金	253,209	406,814	
車租	253,209	406,814	
什項設備租金	79,980	79,980	
什項設備租金	79,980	79,980	
折舊、折耗及攤銷	2,406,328	4,825,685	
不動產、廠房及設備折舊	1,494,234	3,001,499	
機械及設備折舊	1,235,228	2,483,597	
交通及運輸設備折舊	16,112	32,228	
什項設備折舊	242,894	485,674	
攤銷	912,094	1,824,186	

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110年度2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	0	160
業務宣導費	750	0	100
公共關係費	300	0	60
統計所需項目	72,840	3,594	3,473
計時與計件人員酬金	67,785	3,336	3,255
專技人員酬金	223	0	0
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,832	258	218
捐助國內團體	0	0	0