

考選業務基金

會計月報

中華民國 111 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 111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 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.....	9

考選業務基金
收支餘絀表
中華民國111年4月份

單位：新臺幣元

科目	本年度行政院核定核數	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	590,570,000	7,141,900	8,794,000	-1,652,100	-18.79	74,388,000	104,330,000	-29,942,000	-28.70
勞務收入	589,400,000	7,107,550	8,794,000	-1,686,450	-19.18	73,801,450	103,995,000	-30,193,550	-29.03
報名費收入	589,400,000	7,107,550	8,794,000	-1,686,450	-19.18	73,801,450	103,995,000	-30,193,550	-29.03
其他業務收入	1,170,000	34,350	-	34,350	-	586,550	335,000	251,550	75.09
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	880,000	34,350	-	34,350	-	586,550	335,000	251,550	75.09
業務成本與費用	582,598,000	28,078,753	27,752,000	326,753	1.18	95,929,846	99,277,000	-3,347,154	-3.37
勞務成本	582,598,000	28,078,753	27,752,000	326,753	1.18	95,929,846	99,277,000	-3,347,154	-3.37
試務成本	582,598,000	28,078,753	27,752,000	326,753	1.18	95,929,846	99,277,000	-3,347,154	-3.37
業務賸餘(短絀)	7,972,000	-20,936,853	-18,958,000	-1,978,853	10.44	-21,541,846	5,053,000	-26,594,846	-526.32
業務外收入	3,700,000	179,134	546,000	-366,866	-67.19	1,175,050	1,460,000	-284,950	-19.52
財務收入	1,700,000	123,192	126,000	-2,808	-2.23	385,383	498,000	-112,617	-22.61
利息收入	1,700,000	123,192	126,000	-2,808	-2.23	385,383	498,000	-112,617	-22.61
其他業務外收入	2,000,000	55,942	420,000	-364,058	-86.68	789,667	962,000	-172,333	-17.91
違規罰款收入	-	-	-	-	-	19,677	-	19,677	-
雜項收入	2,000,000	55,942	420,000	-364,058	-86.68	769,990	962,000	-192,010	-19.96
業務外費用	50,000	494,209	1,000	493,209	49,320.90	636,645	11,000	625,645	5,687.68
其他業務外費用	50,000	494,209	1,000	493,209	49,320.90	636,645	11,000	625,645	5,687.68
雜項費用	50,000	494,209	1,000	493,209	49,320.90	636,645	11,000	625,645	5,687.68
業務外賸餘(短絀)	3,650,000	-315,075	545,000	-860,075	-157.81	538,405	1,449,000	-910,595	-62.84
本期賸餘(短絀)	11,622,000	-21,251,928	-18,413,000	-2,838,928	15.42	-21,003,441	6,502,000	-27,505,441	-423.03

差異原因說明：

- 「報名費收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少30,193,550元，主要係專門職業及技術人員普通考試導遊人員、領隊人員考試等考試之報考人數較預算減少27,697人所致。
- 「雜項業務收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加251,550元，主要係各項考試應考人申請複查成績及閱覽試卷之收入較預期增加。
- 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少3,347,154元，主要係因考試報考人數減少致成本減少所致。
- 「業務賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少26,594,846元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少所致。
- 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少112,617元，主要係因銀行存款減少所致。
- 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加19,677元，係廠商違規罰款收入。
- 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少192,010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減少。
- 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加625,645元，主要係支付以前年度試務費用較預期增加。
- 「本期賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少27,505,441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111年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金 額	%	科目	金 額	%
資 產	515,028,653	100.00	負 債	267,204,711	51.88
流動資產	432,429,591	83.96	流動負債	142,896,945	27.75
現金	244,443,560	47.46	應付款項	20,481,945	3.98
銀行存款	244,243,560	47.42	應付代收款	720,138	0.14
零用及週轉金	200,000	0.04	應付薪工	2,578,881	0.50
流動金融資產	177,000,000	34.37	應付費用	17,182,926	3.34
其他金融資產-流動	177,000,000	34.37	預收款項	122,415,000	23.77
應收款項	107,100	0.02	預收收入	122,415,000	23.77
其他應收款	107,100	0.02	其他負債	124,307,766	24.14
預付款項	10,878,931	2.11	遞延負債	1,113,827	0.22
預付費用	10,878,931	2.11	遞延收入	1,113,827	0.22
不動產、廠房及設備	62,339,953	12.10	什項負債	123,193,939	23.92
機械及設備	44,998,503	8.74	存入保證金	18,425,737	3.58
機械及設備	164,495,516	31.94	應付保管款	12,980	0.00
累計折舊－機械及設備	-119,497,013	-23.20	暫收及待結轉帳項	104,755,222	20.34
交通及運輸設備	1,139,988	0.22			
交通及運輸設備	7,095,990	1.38	淨 值	247,823,942	48.12
累計折舊－交通及運輸設備	-5,956,002	-1.16	基金	127,203,259	24.70
什項設備	16,201,462	3.15	基金	127,203,259	24.70
什項設備	39,439,263	7.66	基金	127,203,259	24.70
累計折舊－什項設備	-23,237,801	-4.51	公積	160,000	0.03
無形資產	20,252,309	3.93	資本公積	160,000	0.03
無形資產	20,252,309	3.93	受贈公積	160,000	0.03
專利權	26,367	0.01	累積餘絀	120,460,683	23.39
電腦軟體	20,225,942	3.93	累積賸餘	141,464,124	27.47
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	141,464,124	27.47
什項資產	6,800	0.00	累積短絀	-21,003,441	-4.08
存出保證金	6,800	0.00	本期短絀	-21,003,441	-4.08
資產合計	515,028,653	100.00	負債及淨值合計	515,028,653	100.00

考選業務基金
營運量值表
中華民國111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	8,369	10,417	80.34					28,078,753	27,752,000	326,753	1.18
		累計數	64,220	91,917	69.87					95,929,846	99,277,000	- 3,347,154	- 3.37
合計		本月數	8,369	10,417	80.34					28,078,753	27,752,000	326,753	1.18
		累計數	64,220	91,917	69.87					95,929,846	99,277,000	- 3,347,154	- 3.37

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111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	234,833	27,760,000	-	-	27,994,833	3,903,833	2,898,441	-	2,898,441	74.25	-1,005,392	-25.75		
不動產、廠房及設備	234,833	27,760,000	-	-	27,994,833	3,903,833	2,898,441	-	2,898,441	74.25	-1,005,392	-25.75		
機械及設備	-	24,710,000	-		24,710,000	2,069,000	1,976,971	-	1,976,971	95.55	-92,029	-4.45		
交通及運輸設備	-	1,810,000	-	-800,000	1,010,000	-	57,600	-	57,600	-	57,600	-	係應實際需要汰換爾後將儘可能執行之。 國家考場無線麥克風、混音擴大機及音響設備之採購。應增購2台三層鋼書櫃。	爾後將儘可能執行之相互配合。
什項設備	234,833	1,240,000	-	800,000	2,274,833	1,834,833	863,870	-	863,870	47.08	-970,963	-52.92	主要係國家考場藝文走廊設備採購進度較預期落後所致。	爾後將儘可能執行之相互配合。
總計	234,833	27,760,000	0	0	27,994,833	3,903,833	2,898,441		2,898,441	74.25	-1,005,392	-25.75		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國111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	28,078,753	95,929,846	
勞務成本	28,078,753	95,929,846	
試務成本	28,078,753	95,929,846	
服務費用	24,308,604	76,646,746	
水電費	715,678	1,990,200	
工作場所電費	683,960	1,905,096	
工作場所水費	23,363	63,489	
氣體費	8,355	21,615	
郵電費	1,058,879	1,322,529	
郵費	71,462	197,441	
電話費	228,180	331,740	
數據通信費	759,237	793,348	
旅運費	142,474	1,042,759	
國內旅費	113,326	757,590	
貨物運費	29,148	284,669	
其他旅運費	0	500	
印刷裝訂與廣告費	251,195	788,305	
印刷及裝訂費	251,195	788,305	
修理保養及保固費	668,087	1,316,483	
一般房屋修護費	0	274,217	
機械及設備修護費	629,499	897,808	
交通及運輸設備修護費	5,000	39,780	
什項設備修護費	33,588	104,678	
保險費	3,850	3,850	
現金、存款及貨物保險費	3,850	3,850	
一般服務費	7,528,733	17,224,549	
佣金、匯費、經理費及手續費	842,980	889,767	
代理(辦)費	1,045,650	3,875,240	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國111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
外包費	1,793,669	3,805,087	
計時與計件人員酬金	3,846,434	8,654,455	
專業服務費	13,878,208	52,896,571	
專技人員酬金	327,000	938,000	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	145,008	448,195	
委託檢驗(定)試驗認證費	142,115	267,520	
試務甄選費	13,132,472	48,511,279	
電腦軟體服務費	131,613	2,731,577	
行銷推廣費	61,500	61,500	
行銷推廣費	61,500	61,500	
材料及用品費	940,760	3,433,441	
使用材料費	39,229	185,543	
物料	0	35,302	
燃料	39,229	150,241	
用品消耗	901,531	3,247,898	
辦公(事務)用品	382,839	1,733,901	
報章什誌	50,189	188,301	
食品	368,760	1,079,219	
醫療用品(非醫療院所使用)	37,318	75,747	
其他	62,425	170,730	
租金與利息	386,581	5,009,350	
房租	191,500	344,300	
一般房屋租金	191,500	344,300	
機器租金	0	3,795,330	
電腦租金及使用費	0	3,795,330	
交通及運輸設備租金	187,081	785,720	
車租	187,081	785,720	
什項設備租金	8,000	84,000	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國111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
什項設備租金	8,000	84,000	
折舊、折耗及攤銷	2,442,491	10,839,992	
不動產、廠房及設備折舊	1,619,938	6,939,794	
機械及設備折舊	1,326,397	5,807,038	
交通及運輸設備折舊	19,505	76,223	
什項設備折舊	274,036	1,056,533	
攤銷	822,553	3,900,198	
攤銷電腦軟體費	822,055	3,898,208	
其他攤銷費用	498	1,990	
稅捐與規費（強制費）	317	317	
規費	317	317	
行政規費與強制費	317	317	
業務外費用	494,209	636,645	
其他業務外費用	494,209	636,645	
雜項費用	494,209	636,645	
服務費用	446,908	446,908	
郵電費	58,400	58,400	
郵費	58,400	58,400	
旅運費	17,548	17,548	
貨物運費	17,548	17,548	
修理保養及保固費	3,317	3,317	
什項設備修護費	3,317	3,317	
一般服務費	128,511	128,511	
佣金、匯費、經理費及手續費	21,894	21,894	
外包費	106,617	106,617	
專業服務費	239,132	239,132	
試務甄選費	239,132	239,132	
材料及用品費	15,829	63,241	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國111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
用品消耗	15,829	63,241	
辦公(事務)用品	0	46,932	
食品	15,829	15,829	
其他	480	480	
稅捐與規費(強制費)	27,712	27,712	
規費	27,712	27,712	
行政規費與強制費	27,712	27,712	
其他	3,280	98,784	
其他費用	3,280	98,784	
其他	3,280	98,784	
合 計	28,572,962	96,566,491	

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111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	62	205
公共關係費	300	0	30
行銷推廣費	750	62	175
統計所需項目	71,661	10,040	9,888
計時與計件人員酬金	66,987	8,654	9,097
專技人員酬金	273	938	0
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,401	448	791
捐助國內團體	0	0	0