

考選業務基金

會計月報

中華民國 108 年 1 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 1 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108年1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	620,762,000	56,529,600	60,234,000	-3,704,400	-6.15	56,529,600	60,234,000	-3,704,400	-6.15
勞務收入	619,360,000	56,529,600	60,234,000	-3,704,400	-6.15	56,529,600	60,234,000	-3,704,400	-6.15
報名費收入	619,360,000	56,529,600	60,234,000	-3,704,400	-6.15	56,529,600	60,234,000	-3,704,400	-6.15
其他業務收入	1,402,000	-	-	-	-	-	-	0	-
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	0	-
雜項業務收入	1,112,000	-	-	-	-	-	-	0	-
業務成本與費用	604,827,000	31,916,104	35,622,000	-3,705,896	-10.40	31,916,104	35,622,000	-3,705,896	-10.40
勞務成本	603,715,000	31,916,104	35,622,000	-3,705,896	-10.40	31,916,104	35,622,000	-3,705,896	-10.40
試務成本	603,715,000	31,916,104	35,622,000	-3,705,896	-10.40	31,916,104	35,622,000	-3,705,896	-10.40
其他業務成本	1,112,000	-	-	-	-	-	-	0	-
雜項業務成本	1,112,000	-	-	-	-	-	-	0	-
業務賸餘(短絀)	15,935,000	24,613,496	24,612,000	1,496	0.01	24,613,496	24,612,000	1,496	0.01
業務外收入	3,870,000	646,815	158,000	488,815	309.38	646,815	158,000	488,815	309.38
財務收入	1,870,000	157,550	157,000	550	0.35	157,550	157,000	550	0.35
利息收入	1,870,000	157,550	157,000	550	0.35	157,550	157,000	550	0.35
其他業務外收入	2,000,000	489,265	1,000	488,265	48,826.50	489,265	1,000	488,265	48,826.50
違規罰款收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項收入	2,000,000	489,265	1,000	488,265	48,826.50	489,265	1,000	488,265	48,826.50
業務外費用	14,000	23,880	-	23,880	-	23,880	-	23,880	-
其他業務外費用	14,000	23,880	-	23,880	-	23,880	-	23,880	-
雜項費用	14,000	23,880	-	23,880	-	23,880	-	23,880	-
業務外賸餘(短絀)	3,856,000	622,935	158,000	464,935	294.26	622,935	158,000	464,935	294.26
本期賸餘(短絀)	19,791,000	25,236,431	24,770,000	466,431	1.88	25,236,431	24,770,000	466,431	1.88

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3,704,400元，主要係公務人員初等考試等考試報考人數較預算減少4,566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3,705,896元，主要係因考試報考人數減少致成本相對減少及擲節試務費用所致。
3. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加488,265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。
4. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加23,880元，主要係支付以前年度應考人退費款等費用較預期增加。

考選業務基金

平 衡 表

中華民國108年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	553,375,496	100.00	負 債	172,580,173	31.19
流動資產	477,838,343	86.35	流動負債	140,753,040	25.44
現金	199,404,748	36.03	應付款項	103,403,040	18.69
銀行存款	199,304,748	36.02	應付代收款	228,594	0.04
零用及週轉金	100,000	0.02	應付薪工	7,283,315	1.32
流動金融資產	260,000,000	46.98	應付費用	95,891,131	17.33
其他金融資產-流動	260,000,000	46.98	預收款項	37,350,000	6.75
應收款項	10,473	0.00	預收收入	37,350,000	6.75
應收利息	10,473	0.00	其他負債	31,827,133	5.75
預付款項	18,423,122	3.33	遞延負債	1,985,519	0.36
預付費用	18,423,122	3.33	遞延收入	1,985,519	0.36
不動產、廠房及設備	54,773,018	9.90	什項負債	29,841,614	5.39
機械及設備	44,251,350	8.00	存入保證金	18,934,171	3.42
機械及設備	171,031,647	30.91	暫收及待結轉帳項	10,907,443	1.97
累計折舊－機械及設備	-126,780,297	-22.91			
交通及運輸設備	819,474	0.15	淨 值	380,795,323	68.81
交通及運輸設備	7,959,325	1.44	基金	127,203,259	22.99
累計折舊－交通及運輸設備	-7,139,851	-1.29	基金	127,203,259	22.99
什項設備	9,702,194	1.75	基金	127,203,259	22.99
什項設備	32,551,451	5.88	公積	160,000	0.03
累計折舊－什項設備	-22,849,257	-4.13	資本公積	160,000	0.03
無形資產	20,759,335	3.75	受贈公積	160,000	0.03
無形資產	20,759,335	3.75	累積餘絀	253,432,064	45.80
專利權	45,770	0.01	累積賸餘	253,432,064	45.80
電腦軟體	20,713,565	3.74	累積賸餘	228,195,633	41.24
其他資產	4,800	0.00	本期賸餘	25,236,431	4.56
什項資產	4,800	0.00			
存出保證金	4,800	0.00			
資 產 合 計	553,375,496	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	553,375,496	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)373,000元，屬保證品(應付保證品)。

考選業務基金
營運量值表
中華民國108年1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	44,276	48,842	90.65					31,916,104	35,622,000	- 3,705,896	- 10.40
		累計數	44,276	48,842	90.65					31,916,104	35,622,000	- 3,705,896	- 10.40
合計		本月數	44,276	48,842	90.65					31,916,104	35,622,000	- 3,705,896	- 10.40
		累計數	44,276	48,842	90.65					31,916,104	35,622,000	- 3,705,896	- 10.40

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1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	-	26,157,000	-	-	26,157,000	-	-	-	-	--	-	--		
不動產、廠房及設備	-	26,157,000	-	-	26,157,000	-	-	-	-	--	-	--		
機械及設備	-	13,915,000	-	-	13,915,000	-	-	-	-	--	-	--		
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	--		
什項設備	-	12,242,000	-	-	12,242,000	-	-	-	-	--	-	--		
總計	0	26,157,000	0	0	26,157,000	-	-	-	-	--	-	--		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國108年1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	31,916,104	31,916,104	
勞務成本	31,916,104	31,916,104	
試務成本	31,916,104	31,916,104	
服務費用	28,473,096	28,473,096	
水電費	0	0	
工作場所電費	0	0	
工作場所水費	0	0	
氣體費	0	0	
郵電費	59,251	59,251	
郵費	47,001	47,001	
電話費	0	0	
數據通信費	12,250	12,250	
旅運費	213,347	213,347	
國內旅費	177,934	177,934	
貨物運費	35,413	35,413	
其他旅運費	0	0	
印刷裝訂與廣告費	43,251	43,251	
印刷及裝訂費	43,251	43,251	
業務宣導費	0	0	
公告費	0	0	
修理保養及保固費	96,625	96,625	
一般房屋修護費	96,625	96,625	
機械及設備修護費	0	0	
交通及運輸設備修護費	0	0	
什項設備修護費	0	0	
保險費	0	0	
現金、存款及貨物保險費	0	0	
責任保險費	0	0	
一般服務費	1,767,049	1,767,049	
佣金、匯費、經理費及手續費	30	30	
代理(辦)費	523,040	523,040	
外包費	45,725	45,725	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國108年1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
計時與計件人員酬金	1,198,254	1,198,254	
專業服務費	26,293,573	26,293,573	
專技人員酬金	0	0	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	300,918	300,918	
委託檢驗(定)試驗認證費	0	0	
試務甄選費	25,992,655	25,992,655	
電腦軟體服務費	0	0	
公共關係費	0	0	
公共關係費	0	0	
材料及用品費	371,153	371,153	
使用材料費	37,733	37,733	
物料	0	0	
燃料	37,733	37,733	
用品消耗	333,420	333,420	
辦公(事務)用品	52,232	52,232	
報章什誌	1,270	1,270	
農業與園藝用品及環境美化費	0	0	
食品	273,298	273,298	
醫療用品	0	0	
其他	6,620	6,620	
租金與利息	222,725	222,725	
房租	30,200	30,200	
一般房屋租金	30,200	30,200	
機器租金	32,025	32,025	
電腦租金及使用費	13,125	13,125	
機械及設備租金	18,900	18,900	
交通及運輸設備租金	160,500	160,500	
車租	160,500	160,500	
什項設備租金	0	0	
什項設備租金	0	0	
折舊、折耗及攤銷	2,849,130	2,849,130	
不動產、廠房及設備折舊	1,407,940	1,407,940	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國108年1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
機械及設備折舊	1,240,465	1,240,465	
交通及運輸設備折舊	14,054	14,054	
什項設備折舊	153,421	153,421	
攤銷	1,441,190	1,441,190	
攤銷電腦軟體費	1,440,693	1,440,693	
其他攤銷費用	497	497	
稅捐與規費（強制費）	0	0	
規費	0	0	
行政規費與強制費	0	0	
其他業務成本	0	0	
雜項業務成本	0	0	
服務費用	0	0	
郵電費	0	0	
郵費	0	0	
一般服務費	0	0	
佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	
業務外費用	23,880	23,880	
其他業務外費用	23,880	23,880	
雜項費用	23,880	23,880	
其他	23,880	23,880	
其他費用	23,880	23,880	
其他	23,880	23,880	
合 計	31,939,984	31,939,984	

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1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	0
業務宣導費	750	0	0
公共關係費	300	0	0
統計所需項目	64,410	1,499	2,141
計時與計件人員酬金	59,455	1,198	2,008
專技人員酬金	282	0	0
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,673	301	133
捐助國內團體	0	0	0