

考選業務基金

會計月報

中華民國 110 年 3 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 110年 3 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3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	601,580,000	18,514,900	41,788,000	-23,273,100	-55.69	75,552,350	103,844,000	-28,291,650	-27.24
勞務收入	600,348,000	18,265,200	41,542,000	-23,276,800	-56.03	75,183,800	103,477,000	-28,293,200	-27.34
報名費收入	600,348,000	18,265,200	41,542,000	-23,276,800	-56.03	75,183,800	103,477,000	-28,293,200	-27.34
其他業務收入	1,232,000	249,700	246,000	3,700	1.50	368,550	367,000	1,550	0.42
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	942,000	249,700	246,000	3,700	1.50	368,550	367,000	1,550	0.42
業務成本與費用	593,111,000	25,824,318	32,516,000	-6,691,682	-20.58	65,997,432	74,545,000	-8,547,568	-11.47
勞務成本	593,111,000	25,824,318	32,516,000	-6,691,682	-20.58	65,997,432	74,545,000	-8,547,568	-11.47
試務成本	593,111,000	25,824,318	32,516,000	-6,691,682	-20.58	65,997,432	74,545,000	-8,547,568	-11.47
業務賸餘(短絀)	8,469,000	-7,309,418	9,272,000	-16,581,418	-178.83	9,554,918	29,299,000	-19,744,082	-67.39
業務外收入	4,500,000	135,256	130,000	5,256	4.04	797,498	770,000	27,498	3.57
財務收入	2,500,000	126,776	127,000	-224	-0.18	369,876	393,000	-23,124	-5.88
利息收入	2,500,000	126,776	127,000	-224	-0.18	369,876	393,000	-23,124	-5.88
其他業務外收入	2,000,000	8,480	3,000	5,480	182.67	427,622	377,000	50,622	13.43
違規罰款收入	-	9,840	-	9,840	-	9,840	-	9,840	-
賠(補)償收入	-	-	-	-	-	45,311	-	45,311	-
雜項收入	2,000,000	1,360	3,000	-4,360	-145.33	372,471	377,000	-4,529	-1.20
業務外費用	50,000	3,020	-	3,020	-	23,160	19,000	4,160	21.89
其他業務外費用	50,000	3,020	-	3,020	-	23,160	19,000	4,160	21.89
雜項費用	50,000	3,020	-	3,020	-	23,160	19,000	4,160	21.89
業務外賸餘(短絀)	4,450,000	132,236	130,000	2,236	1.72	774,338	751,000	23,338	3.11
本期賸餘(短絀)	12,919,000	-7,177,182	9,402,000	-16,579,182	-176.34	10,329,256	30,050,000	-19,720,744	-65.63

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28,293,200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報考人數較預算減少24,374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8,547,568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19,744,082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9,840元，係廠商違規罰款收入。
5. 「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。
6. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加4,160元，主要係支付以前年度應考人退費款等費用較預期增加。
7. 「本期賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少19,720,744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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額	%	科目	金 額	%
資 產	630,707,873	100.00	負 債	277,988,515	44.08
流動資產	552,532,169	87.61	流動負債	130,773,590	20.73
現金	283,517,869	44.95	應付款項	76,173,590	12.08
銀行存款	283,317,869	44.92	應付代收款	209,522	0.03
零用及週轉金	200,000	0.03	應付薪工	1,383,787	0.22
流動金融資產	260,000,000	41.22	應付費用	74,580,281	11.82
其他金融資產-流動	260,000,000	41.22	預收款項	54,600,000	8.66
應收款項	1,278	0.00	預收收入	54,600,000	8.66
應收利息	1,278	0.00	其他負債	147,214,925	23.34
預付款項	9,013,022	1.43	遞延負債	1,404,391	0.22
預付費用	9,013,022	1.43	遞延收入	1,404,391	0.22
不動產、廠房及設備	60,498,610	9.59	什項負債	145,810,534	23.12
機械及設備	42,984,969	6.82	存入保證金	17,305,487	2.74
機械及設備	165,783,439	26.29	暫收及待結轉帳項	128,505,047	20.37
累計折舊－機械及設備	-122,798,470	-19.47			
交通及運輸設備	1,126,911	0.18	淨 值	352,719,358	55.92
交通及運輸設備	7,909,964	1.25	基金	127,203,259	20.17
累計折舊－交通及運輸設備	-6,783,053	-1.08	基金	127,203,259	20.17
什項設備	16,386,730	2.60	基金	127,203,259	20.17
什項設備	37,484,001	5.94	公積	160,000	0.03
累計折舊－什項設備	-21,097,271	-3.35	資本公積	160,000	0.03
無形資產	17,672,294	2.80	受贈公積	160,000	0.03
無形資產	17,672,294	2.80	累積餘絀	225,356,099	35.73
專利權	32,835	0.01	累積賸餘	225,356,099	35.73
電腦軟體	17,639,459	2.80	累積賸餘	215,026,843	34.09
其他資產	4,800	0.00	本期賸餘	10,329,256	1.64
什項資產	4,800	0.00			
存出保證金	4,800	0.00			
資 產 合 計	630,707,873	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	630,707,873	100.00

考選業務基金
營運量值表
中華民國110年3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	18,187	40,000	45.47					25,824,318	32,516,000	- 6,691,682	- 20.58
		累計數	65,026	89,400	72.74					65,997,432	74,545,000	- 8,547,568	- 11.47
合計		本月數	18,187	40,000	45.47					25,824,318	32,516,000	- 6,691,682	- 20.58
		累計數	65,026	89,400	72.74					65,997,432	74,545,000	- 8,547,568	- 11.47

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3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	754,000	939,650	-	939,650	124.62	185,650	24.62		
不動產、廠房及設備	-	20,777,000	-	-	20,777,000	754,000	939,650	-	939,650	124.62	185,650	24.62		
機械及設備	-	17,775,000	-		17,775,000	702,000	859,700	-	859,700	122.46	157,700	22.46	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等設備所致。	
交通及運輸設備	-	-	-		-	-	28,500	-	28,500	-	28,500	-	係應實際需要汰換第三試務大樓保全室監視主機。	
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	754,000	939,650		939,650	124.62	185,650	24.62		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國110年3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	25,824,318	65,997,432	
勞務成本	25,824,318	65,997,432	
試務成本	25,824,318	65,997,432	
服務費用	21,901,715	51,841,769	
水電費	576,469	1,225,755	
工作場所電費	549,829	1,188,188	
工作場所水費	21,101	32,028	
氣體費	5,539	5,539	
郵電費	377,385	521,270	
郵費	41,242	110,457	
電話費	68,298	130,776	
數據通信費	267,845	280,037	
旅運費	250,516	795,656	
國內旅費	228,988	640,852	
貨物運費	20,288	153,504	
其他旅運費	1,240	1,300	
印刷裝訂與廣告費	201,479	506,204	
印刷及裝訂費	201,479	506,204	
修理保養及保固費	356,129	674,696	
一般房屋修護費	99,804	334,952	
機械及設備修護費	216,935	223,135	
交通及運輸設備修護費	10,500	39,100	
什項設備修護費	28,890	77,509	
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	4,004,876	9,690,170	
佣金、匯費、經理費及手續費	10,177	35,746	
代理(辦)費	973,215	2,576,275	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國110年3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	593,703	1,314,654	
計時與計件人員酬金	2,427,781	5,763,495	
專業服務費	16,131,011	38,424,168	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	217,026	475,070	
試務甄選費	15,484,252	37,498,215	
電腦軟體服務費	429,733	450,883	
材料及用品費	1,140,122	2,417,553	
使用材料費	52,252	135,403	
物料	15,500	32,250	
燃料	36,752	103,153	
用品消耗	1,087,870	2,282,150	
辦公(事務)用品	388,932	992,390	
報章什誌	116,422	129,248	
食品	518,243	933,019	
醫療用品(非醫療院所使用)	10,060	103,900	
其他	54,213	123,593	
租金與利息	334,810	4,464,754	
房租	61,500	164,600	
一般房屋租金	61,500	164,600	
機器租金	0	3,540,050	
電腦租金及使用費	0	3,540,050	
交通及運輸設備租金	249,370	656,184	
車租	249,370	656,184	
什項設備租金	23,940	103,920	
什項設備租金	23,940	103,920	
折舊、折耗及攤銷	2,447,366	7,273,051	
不動產、廠房及設備折舊	1,507,979	4,509,478	
機械及設備折舊	1,248,593	3,732,190	

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3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	260
業務宣導費	750	0	200
公共關係費	300	0	60
統計所需項目	72,840	6,238	7,133
計時與計件人員酬金	67,785	5,763	6,592
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	475	541
捐助國內團體	0	0	0