

考選業務基金

會計月報

中華民國 110 年 4 月 份

主辦會計人員

會計室黃國華
主任

基金主持人

部長許舒翔

考選業務基金

目 次

中華民國 110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.....	8

考選業務基金
收支餘絀表
中華民國110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	601,580,000	8,133,050	7,665,000	468,050	6.11	83,685,400	111,509,000	-27,823,600	-24.95
勞務收入	600,348,000	8,133,050	7,665,000	468,050	6.11	83,316,850	111,142,000	-27,825,150	-25.04
報名費收入	600,348,000	8,133,050	7,665,000	468,050	6.11	83,316,850	111,142,000	-27,825,150	-25.04
其他業務收入	1,232,000	-	-	0	-	368,550	367,000	1,550	0.42
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	942,000	-	-	0	-	368,550	367,000	1,550	0.42
業務成本與費用	593,111,000	26,779,990	24,749,000	2,030,990	8.21	92,777,422	99,294,000	-6,516,578	-6.56
勞務成本	593,111,000	26,779,990	24,749,000	2,030,990	8.21	92,777,422	99,294,000	-6,516,578	-6.56
試務成本	593,111,000	26,779,990	24,749,000	2,030,990	8.21	92,777,422	99,294,000	-6,516,578	-6.56
業務賸餘(短絀)	8,469,000	-18,646,940	-17,084,000	-1,562,940	9.15	-9,092,022	12,215,000	-21,307,022	-174.43
業務外收入	4,500,000	547,030	368,000	179,030	48.65	1,344,528	1,138,000	206,528	18.15
財務收入	2,500,000	126,776	126,000	776	0.62	496,652	519,000	-22,348	-4.31
利息收入	2,500,000	126,776	126,000	776	0.62	496,652	519,000	-22,348	-4.31
其他業務外收入	2,000,000	420,254	242,000	178,254	73.66	847,876	619,000	228,876	36.98
違規罰款收入	-	-	-	-	-	9,840	-	9,840	-
賠(補)償收入	-	-	-	-	-	45,311	-	45,311	-
雜項收入	2,000,000	420,254	242,000	178,254	73.66	792,725	619,000	173,725	28.07
業務外費用	50,000	1,340	2,000	-660	-33.00	24,500	21,000	3,500	16.67
其他業務外費用	50,000	1,340	2,000	-660	-33.00	24,500	21,000	3,500	16.67
雜項費用	50,000	1,340	2,000	-660	-33.00	24,500	21,000	3,500	16.67
業務外賸餘(短絀)	4,450,000	545,690	366,000	179,690	49.10	1,320,028	1,117,000	203,028	18.18
本期賸餘(短絀)	12,919,000	-18,101,250	-16,718,000	-1,383,250	8.27	-7,771,994	13,332,000	-21,103,994	-158.30

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27,825,150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24,849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6,516,578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21,307,022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. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加173,725元，主要係因應考生退費支票逾期未兌領款項等收入較預期增加。
7. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加3,500元，主要係支付以前年度應考生退費款等費用較預期增加。
8. 「本期賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少21,103,994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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	686,113,032	100.00	負債	351,494,924	51.23
流動資產	609,607,024	88.85	流動負債	235,622,913	34.34
現金	339,624,250	49.50	應付款項	79,002,913	11.51
銀行存款	339,424,250	49.47	應付代收款	211,797	0.03
零用及週轉金	200,000	0.03	應付薪工	636,155	0.09
流動金融資產	260,000,000	37.89	應付費用	78,154,961	11.39
其他金融資產-流動	260,000,000	37.89	預收款項	156,620,000	22.83
應收款項	1,278	0.00	預收收入	156,620,000	22.83
應收利息	1,278	0.00	其他負債	115,872,011	16.89
預付款項	9,981,496	1.45	遞延負債	1,404,391	0.20
預付費用	9,981,496	1.45	遞延收入	1,404,391	0.20
不動產、廠房及設備	58,978,034	8.60	什項負債	114,467,620	16.68
機械及設備	41,724,148	6.08	存入保證金	18,566,897	2.71
機械及設備	165,707,789	24.15	暫收及待結轉帳項	95,900,723	13.98
累計折舊-機械及設備	-123,983,641	-18.07			
交通及運輸設備	1,110,403	0.16	淨值	334,618,108	48.77
交通及運輸設備	7,909,964	1.15	基金	127,203,259	18.54
累計折舊-交通及運輸設備	-6,799,561	-0.99	基金	127,203,259	18.54
什項設備	16,143,483	2.35	基金	127,203,259	18.54
什項設備	37,337,087	5.44	公積	160,000	0.02
累計折舊-什項設備	-21,193,604	-3.09	資本公積	160,000	0.02
無形資產	17,523,174	2.55	受贈公積	160,000	0.02
無形資產	17,523,174	2.55	累積餘絀	207,254,849	30.21
專利權	32,337	0.00	累積賸餘	215,026,843	31.34
電腦軟體	17,490,837	2.55	累積賸餘	215,026,843	31.34
其他資產	4,800	0.00	累積短絀	-7,771,994	-1.13
什項資產	4,800	0.00	本期短絀	-7,771,994	
存出保證金	4,800	0.00			
資產合計	686,113,032	100.00	負債及淨值合計	686,113,032	100.00

考選業務基金
營運量值表
中華民國110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	9,837	10,312	95.39					26,779,990	24,749,000	2,030,990	8.21
		累計數	74,863	99,712	75.08					92,777,422	99,294,000	- 6,516,578	- 6.56
合計		本月數	9,837	10,312	95.39					26,779,990	24,749,000	2,030,990	8.21
		累計數	74,863	99,712	75.08					92,777,422	99,294,000	- 6,516,578	- 6.56

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	-	20,777,000	-	-	20,777,000	802,000	939,650	-	939,650	117.16	137,650	17.16		
不動產、廠房及設備	-	20,777,000	-	-	20,777,000	802,000	939,650	-	939,650	117.16	137,650	17.16		
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	100,000	51,450	-	51,450	51.45	-48,550	-48.55	主要係闌場按摩椅汰換之執行進度較預期落後所致。	
總 計	0	20,777,000	0	0	20,777,000	802,000	939,650		939,650	117.16	137,650	17.16		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國110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	26,779,990	92,777,422	
勞務成本	26,779,990	92,777,422	
試務成本	26,779,990	92,777,422	
服務費用	23,168,563	75,010,332	
水電費	648,702	1,874,457	
工作場所電費	628,149	1,816,337	
工作場所水費	17,351	49,379	
氣體費	3,202	8,741	
郵電費	740,030	1,261,300	
郵費	60,791	171,248	
電話費	174,233	305,009	
數據通信費	505,006	785,043	
旅運費	104,404	900,060	
國內旅費	87,233	728,085	
貨物運費	17,031	170,535	
其他旅運費	140	1,440	
印刷裝訂與廣告費	232,896	739,100	
印刷及裝訂費	232,896	739,100	
修理保養及保固費	611,362	1,286,058	
一般房屋修護費	46,652	381,604	
機械及設備修護費	505,210	728,345	
交通及運輸設備修護費	59,500	98,600	
什項設備修護費	0	77,509	
保險費	16,850	20,700	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	16,850	16,850	
一般服務費	5,852,536	15,542,706	
佣金、匯費、經理費及手續費	73,159	108,905	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國110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
代理(辦)費	1,096,300	3,672,575	
外包費	1,232,842	2,547,496	
計時與計件人員酬金	3,450,235	9,213,730	
專業服務費	14,961,783	53,385,951	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	422,707	897,777	
試務甄選費	14,517,926	52,016,141	
電腦軟體服務費	21,150	472,033	
材料及用品費	763,934	3,181,487	
使用材料費	30,886	166,289	
物料	2,900	35,150	
燃料	27,986	131,139	
用品消耗	733,048	3,015,198	
辦公(事務)用品	517,128	1,509,518	
報章什誌	61,770	191,018	
食品	98,873	1,031,892	
醫療用品(非醫療院所使用)	5,907	109,807	
其他	49,370	172,963	
租金與利息	359,325	4,824,079	
房租	184,900	349,500	
一般房屋租金	184,900	349,500	
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	174,425	830,609	
車租	174,425	830,609	
什項設備租金	0	103,920	
什項設備租金	0	103,920	
折舊、折耗及攤銷	2,488,168	9,761,219	
不動產、廠房及設備折舊	1,520,576	6,030,054	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國110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
機械及設備折舊	1,260,821	4,993,011	
交通及運輸設備折舊	16,508	64,854	
什項設備折舊	243,247	972,189	
攤銷	967,592	3,731,165	
攤銷電腦軟體費	967,094	3,729,175	
其他攤銷費用	498	1,990	
稅捐與規費（強制費）	0	305	
規費	0	305	
行政規費與強制費	0	305	
業務外費用	1,340	24,500	
其他業務外費用	1,340	24,500	
雜項費用	1,340	24,500	
其他	1,340	24,500	
其他費用	1,340	24,500	
其他	1,340	24,500	
合 計	26,781,330	92,801,922	

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	0	320
業務宣導費	750	0	200
公共關係費	300	0	120
統計所需項目	72,840	10,112	9,888
計時與計件人員酬金	67,785	9,214	9,097
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	898	791
捐助國內團體	0	0	0