

考選業務基金

會計月報

中華民國 108 年 5 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 5 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5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	1,635,750	33,000	1,602,750	4,856.82	104,721,500	109,299,000	-4,577,500	-4.19
勞務收入	619,360,000	1,594,700	-	1,594,700	-	104,450,300	108,939,000	-4,488,700	-4.12
報名費收入	619,360,000	1,594,700	-	1,594,700	-	104,450,300	108,939,000	-4,488,700	-4.12
其他業務收入	1,402,000	41,050	33,000	8,050	24.39	271,200	360,000	-88,800	-24.67
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	1,112,000	41,050	33,000	8,050	24.39	271,200	360,000	-88,800	-24.67
業務成本與費用	604,827,000	17,596,098	13,952,000	3,644,098	26.12	110,439,365	111,720,000	-1,280,635	-1.15
勞務成本	603,715,000	17,596,098	13,930,000	3,666,098	26.32	110,426,328	111,670,000	-1,243,672	-1.11
試務成本	603,715,000	17,596,098	13,930,000	3,666,098	26.32	110,426,328	111,670,000	-1,243,672	-1.11
其他業務成本	1,112,000	-	22,000	-22,000	-100.00	13,037	50,000	-36,963	-73.93
雜項業務成本	1,112,000	-	22,000	-22,000	-100.00	13,037	50,000	-36,963	-73.93
業務賸餘(短絀)	15,935,000	-15,960,348	-13,919,000	-2,041,348	14.67	-5,717,865	-2,421,000	-3,296,865	136.18
業務外收入	3,870,000	182,805	181,000	1,805	1.00	1,627,594	1,700,000	-72,406	-4.26
財務收入	1,870,000	180,960	181,000	40	-0.02	881,390	881,000	390	0.04
利息收入	1,870,000	180,960	181,000	40	-0.02	881,390	881,000	390	0.04
其他業務外收入	2,000,000	1,845	-	1,845	-	746,204	819,000	-72,796	-8.89
違規罰款收入	-	-	-	-	-	739	-	739	-
雜項收入	2,000,000	1,845	-	1,845	-	745,465	819,000	-73,535	-8.98
業務外費用	14,000	4,460	-	4,460	-	396,500	9,000	387,500	4,305.56
其他業務外費用	14,000	4,460	-	4,460	-	396,500	9,000	387,500	4,305.56
雜項費用	14,000	4,460	-	4,460	-	396,500	9,000	387,500	4,305.56
業務外賸餘(短絀)	3,856,000	178,345	181,000	-2,655	-1.47	1,231,094	1,691,000	-459,906	-27.20
本期賸餘(短絀)	19,791,000	-15,782,003	-13,738,000	-2,044,003	14.88	-4,486,771	-730,000	-3,756,771	514.63

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4,488,700元，主要係公務人員初等考試等考試報考人數較預算減少7,314人所致。
2. 「雜項業務收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少88,800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減少。
3. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少1,243,672元，主要係因考試報考人數減少致成本相對減少所致。
4. 「雜項業務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少36,963元，主要係辦理各項考試應考人申請複查成績及閱覽試卷之成本較預期減少。
5. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少3,296,865元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少所致。
6. 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加739元，係廠商違規罰款收入。
7. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加387,500元，主要係支付以前年度應考人退費款等費用較預期增加。
8. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少3,756,771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108年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額	%	科目	金 額	%
資 產	779,144,603	100.00	負 債	428,072,482	54.94
流動資產	706,325,932	90.65	流動負債	325,206,846	41.74
現金	424,576,459	54.49	應付款項	83,242,446	10.68
銀行存款	424,476,459	54.48	應付代收款	227,108	0.03
零用及週轉金	100,000	0.01	應付薪工	822,834	0.11
流動金融資產	260,000,000	33.37	應付費用	82,192,504	10.55
其他金融資產-流動	260,000,000	33.37	預收款項	241,964,400	31.06
應收款項	10,473	0.00	預收收入	241,964,400	31.06
應收利息	10,473	0.00	其他負債	102,865,636	13.20
預付款項	21,739,000	2.79	遞延負債	1,985,519	0.25
預付費用	21,739,000	2.79	遞延收入	1,985,519	0.25
不動產、廠房及設備	53,834,441	6.91	什項負債	100,880,117	12.95
機械及設備	42,034,674	5.39	存入保證金	17,006,799	2.18
機械及設備	162,813,275	20.90	暫收及待結轉帳項	83,873,318	10.76
累計折舊－機械及設備	-120,778,601	-15.50			
交通及運輸設備	883,470	0.11	淨 值	351,072,121	45.06
交通及運輸設備	7,948,590	1.02	基金	127,203,259	16.33
累計折舊－交通及運輸設備	-7,065,120	-0.91	基金	127,203,259	16.33
什項設備	10,916,297	1.40	基金	127,203,259	16.33
什項設備	32,677,761	4.19	公積	160,000	0.02
累計折舊－什項設備	-21,761,464	-2.79	資本公積	160,000	0.02
無形資產	18,979,430	2.44	受贈公積	160,000	0.02
無形資產	18,979,430	2.44	累積餘絀	223,708,862	28.71
專利權	43,780	0.01	累積賸餘	228,195,633	29.29
電腦軟體	18,935,650	2.43	累積賸餘	228,195,633	29.29
其他資產	4,800	0.00	累積短絀	4,486,771	0.58
什項資產	4,800	0.00	本期短絀	4,486,771	0.58
存出保證金	4,800	0.00			
資 產 合 計	779,144,603	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	779,144,603	100.00

考選業務基金
營運量值表
中華民國108年5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	-	-						17,596,098	13,930,000	3,666,098	26.32
		累計數	92,361	99,675	92.66					110,426,328	111,670,000	- 1,243,672	- 1.11
合計		本月數	-	-						17,596,098	13,930,000	3,666,098	26.32
		累計數	92,361	99,675	92.66					110,426,328	111,670,000	- 1,243,672	- 1.11

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5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	10,825,000	4,686,361	-	4,686,361	43.29	-6,138,639	-56.71		
不動產、廠房及設備	-	26,157,000	-	-	26,157,000	10,825,000	4,686,361	-	4,686,361	43.29	-6,138,639	-56.71		
機械及設備	-	13,915,000	-	-	13,915,000	8,853,000	2,709,720	-	2,709,720	30.61	-6,143,280	-69.39	主要係因第三試務大樓闌場電腦汰換之執行進度較預期落後所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-	120,210	-	120,210	--	120,210	--	主要係因應試務作業需要增購CD廣播設備、無線麥克風及綜合擴大機等所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
什項設備	-	12,242,000	-	-	12,242,000	1,972,000	1,856,431	-	1,856,431	94.14	-115,569	-5.86		
總計	0	26,157,000	0	0	26,157,000	10,825,000	4,686,361		4,686,361	43.29	-6,138,639	-56.71		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國108年5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	17,596,098	110,439,365	
勞務成本	17,596,098	110,426,328	
試務成本	17,596,098	110,426,328	
服務費用	12,605,324	86,198,264	
水電費	1,480,130	2,819,051	
工作場所電費	1,426,121	2,712,286	
工作場所水費	41,694	85,545	
氣體費	12,315	21,220	
郵電費	638,851	1,749,178	
郵費	272,175	592,967	
電話費	109,262	354,286	
數據通信費	257,414	801,925	
旅運費	117,895	1,189,001	
國內旅費	34,374	841,721	
貨物運費	83,521	346,280	
其他旅運費	0	1,000	
印刷裝訂與廣告費	976,991	1,765,740	
印刷及裝訂費	879,071	1,590,770	
業務宣導費	97,920	174,970	
修理保養及保固費	889,716	3,249,413	
一般房屋修護費	442,240	1,576,239	
機械及設備修護費	372,850	1,383,057	
交通及運輸設備修護費	15,300	47,080	
什項設備修護費	59,326	243,037	
保險費	17,500	21,350	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	17,500	17,500	
一般服務費	5,451,524	20,162,816	
佣金、匯費、經理費及手續費	7,250	1,089,191	
代理(辦)費	736,660	3,099,350	
外包費	637,535	3,444,973	
計時與計件人員酬金	4,070,079	12,529,302	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國108年5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
專業服務費	3,031,127	55,238,125	
法律事務費	70,000	70,000	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	657,288	2,162,178	
委託檢驗(定)試驗認證費	2,500	57,833	
試務甄選費	2,204,689	52,165,951	
電腦軟體服務費	96,650	782,163	
公共關係費	1,590	3,590	
公共關係費	1,590	3,590	
材料及用品費	1,637,047	4,392,203	
使用材料費	57,345	251,309	
物料	26,324	82,815	
燃料	31,021	168,494	
用品消耗	1,579,702	4,140,894	
辦公(事務)用品	850,042	1,925,285	
報章什誌	11,410	312,448	
農業與園藝用品及環境美化費	0	52,700	
食品	626,130	1,701,236	
醫療用品	450	1,470	
其他	91,670	147,755	
租金與利息	264,429	5,018,513	
房租	112,200	368,400	
一般房屋租金	112,200	368,400	
機器租金	0	3,705,400	
電腦租金及使用費	0	3,686,500	
機械及設備租金	0	18,900	
交通及運輸設備租金	152,229	820,313	
車租	152,229	820,313	
什項設備租金	0	124,400	
什項設備租金	0	124,400	
折舊、折耗及攤銷	3,088,807	14,816,857	
不動產、廠房及設備折舊	1,417,828	7,032,878	
機械及設備折舊	1,234,096	6,166,861	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國108年5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
交通及運輸設備折舊	14,054	70,268	
什項設備折舊	169,678	795,749	
攤銷	1,670,979	7,783,979	
攤銷電腦軟體費	1,670,482	7,781,492	
其他攤銷費用	497	2,487	
稅捐與規費（強制費）	491	491	
規費	491	491	
行政規費與強制費	491	491	
其他業務成本	0	13,037	
雜項業務成本	0	13,037	
服務費用	0	13,037	
一般服務費	0	13,037	
佣金、匯費、經理費及手續費	0	13,037	
業務外費用	4,460	396,500	
其他業務外費用	4,460	396,500	
雜項費用	4,460	396,500	
其他	4,460	396,500	
其他費用	4,460	396,500	
其他	4,460	396,500	
合 計	17,600,558	110,835,865	

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5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	179	370
業務宣導費	750	175	250
公共關係費	300	4	120
統計所需項目	64,410	14,691	11,848
計時與計件人員酬金	59,455	12,529	10,361
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	2,162	1,487
捐助國內團體	0	0	0