

# 考選業務基金

## 會計月報

中華民國 108 年 7 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 7 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7月份

單位：新臺幣元

科目	本年度行政院核定	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	188,220,450	210,933,000	-22,712,550	-10.77	371,137,350	411,286,000	-40,148,650	-9.76
勞務收入	619,360,000	188,206,750	210,933,000	-22,726,250	-10.77	370,831,600	410,902,000	-40,070,400	-9.75
報名費收入	619,360,000	188,206,750	210,933,000	-22,726,250	-10.77	370,831,600	410,902,000	-40,070,400	-9.75
其他業務收入	1,402,000	13,700	-	13,700	-	305,750	384,000	-78,250	-20.38
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	1,112,000	13,700	-	13,700	-	305,750	384,000	-78,250	-20.38
業務成本與費用	604,827,000	150,087,896	158,165,000	-8,077,104	-5.11	324,544,125	347,355,000	-22,810,875	-6.57
勞務成本	603,715,000	150,083,857	158,165,000	-8,081,143	-5.11	324,527,049	347,302,000	-22,774,951	-6.56
試務成本	603,715,000	150,083,857	158,165,000	-8,081,143	-5.11	324,527,049	347,302,000	-22,774,951	-6.56
其他業務成本	1,112,000	4,039	-	4,039	-	17,076	53,000	-35,924	-67.78
雜項業務成本	1,112,000	4,039	-	4,039	-	17,076	53,000	-35,924	-67.78
業務賸餘(短絀)	15,935,000	38,132,554	52,768,000	-14,635,446	-27.74	46,593,225	63,931,000	-17,337,775	-27.12
業務外收入	3,870,000	277,684	259,000	18,684	7.21	2,191,210	2,259,000	-67,790	-3.00
財務收入	1,870,000	275,821	259,000	16,821	6.49	1,440,475	1,440,000	475	0.03
利息收入	1,870,000	275,821	259,000	16,821	6.49	1,440,475	1,440,000	475	0.03
其他業務外收入	2,000,000	1,863	-	1,863	-	750,735	819,000	-68,265	-8.34
違規罰款收入	-	-	-	-	-	1,239	-	1,239	-
雜項收入	2,000,000	1,863	-	1,863	-	749,496	819,000	-69,504	-8.49
業務外費用	14,000	4,960	5,000	-40	-0.80	406,080	14,000	392,080	2,800.57
其他業務外費用	14,000	4,960	5,000	-40	-0.80	406,080	14,000	392,080	2,800.57
雜項費用	14,000	4,960	5,000	-40	-0.80	406,080	14,000	392,080	2,800.57
業務外賸餘(短絀)	3,856,000	272,724	254,000	18,724	7.37	1,785,130	2,245,000	-459,870	-20.48
本期賸餘(短絀)	19,791,000	38,405,278	53,022,000	-14,616,722	-27.57	48,378,355	66,176,000	-17,797,645	-26.89

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40,070,400元，主要係公務人員特種考試警察人員考試等考試報考人數較預算減少32,686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78,250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22,774,951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35,924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17,337,775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1,239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392,080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17,797,645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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額	%	科目	金 額	%
<b>資 產</b>	715,190,868	100.00	<b>負 債</b>	311,253,621	43.52
<b>流動資產</b>	634,949,149	88.78	<b>流動負債</b>	265,343,495	37.10
<b>現金</b>	249,492,643	34.88	<b>應付款項</b>	210,147,295	29.38
銀行存款	249,392,643	34.87	應付代收款	253,255	0.04
零用及週轉金	100,000	0.01	應付薪工	693,050	0.10
<b>流動金融資產</b>	292,500,000	40.90	應付費用	209,200,990	29.25
其他金融資產-流動	292,500,000	40.90	<b>預收款項</b>	55,196,200	7.72
<b>預付款項</b>	92,956,506	13.00	預收收入	55,196,200	7.72
預付費用	92,956,506	13.00	<b>其他負債</b>	45,910,126	6.42
<b>不動產、廠房及設備</b>	59,740,286	8.35	<b>遞延負債</b>	1,985,519	0.28
<b>機械及設備</b>	47,918,217	6.70	遞延收入	1,985,519	0.28
機械及設備	171,136,699	23.93	<b>什項負債</b>	43,924,607	6.14
累計折舊－機械及設備	-123,218,482	-17.23	存入保證金	15,819,669	2.21
<b>交通及運輸設備</b>	1,030,117	0.14	暫收及待結轉帳項	28,104,938	3.93
交通及運輸設備	8,158,030	1.14			
累計折舊－交通及運輸設備	-7,127,913	-1.00	<b>淨 值</b>	403,937,247	56.48
<b>什項設備</b>	10,791,952	1.51	<b>基金</b>	127,203,259	17.79
什項設備	32,905,119	4.60	<b>基金</b>	127,203,259	17.79
累計折舊－什項設備	-22,113,167	-3.09	<b>基金</b>	127,203,259	17.79
<b>無形資產</b>	20,496,633	2.87	<b>公積</b>	160,000	0.02
<b>無形資產</b>	20,496,633	2.87	<b>資本公積</b>	160,000	0.02
專利權	42,785	0.01	受贈公積	160,000	0.02
電腦軟體	20,453,848	2.86	<b>累積餘絀</b>	276,573,988	38.67
<b>其他資產</b>	4,800	0.00	<b>累積賸餘</b>	276,573,988	38.67
什項資產	4,800	0.00	累積賸餘	228,195,633	31.91
存出保證金	4,800	0.00	本期賸餘	48,378,355	6.76
<b>資 產 合 計</b>	715,190,868	100.00	<b>負 債 及 淨 值 合 計</b>	715,190,868	100.00

考選業務基金  
營運量值表  
中華民國108年7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	125,853	139,885	89.97					150,083,857	158,165,000	- 8,081,143	- 5.11
		累計數	280,363	313,049	89.56					324,527,049	347,302,000	- 22,774,951	- 6.56
合計		本月數	125,853	139,885	89.97					150,083,857	158,165,000	- 8,081,143	- 5.11
		累計數	280,363	313,049	89.56					324,527,049	347,302,000	- 22,774,951	- 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108年7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	13,448,000	13,446,583	-	13,446,583	99.99	-1,417	-0.01		
不動產、廠房及設備	-	26,157,000	-	-	26,157,000	13,448,000	13,446,583	-	13,446,583	99.99	-1,417	-0.01		
機械及設備	-	13,915,000	-	-	13,915,000	11,034,000	11,033,144	-	11,033,144	99.99	-856	-0.01		
交通及運輸設備	-	-	-	330,000	330,000	330,000	329,650	-	329,650	99.89	-350	-0.11		
什項設備	-	12,242,000	-	-330,000	11,912,000	2,084,000	2,083,789	-	2,083,789	99.99	-211	-0.01		
總計	0	26,157,000	0	0	26,157,000	13,448,000	13,446,583		13,446,583	99.99	-1,417	-0.01		

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國108年7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	<b>150,087,896</b>	<b>324,544,125</b>	
勞務成本	150,083,857	324,527,049	
試務成本	150,083,857	324,527,049	
服務費用	142,192,326	288,906,672	
水電費	1,097,132	4,747,268	
工作場所電費	1,052,177	4,573,260	
工作場所水費	34,163	138,088	
氣體費	10,792	35,920	
郵電費	853,062	3,088,701	
郵費	126,039	892,213	
電話費	219,437	628,120	
數據通信費	507,586	1,568,368	
旅運費	1,307,441	2,803,831	
國內旅費	938,536	2,005,692	
貨物運費	367,905	796,139	
其他旅運費	1,000	2,000	
印刷裝訂與廣告費	1,110,532	3,108,227	
印刷及裝訂費	1,110,532	2,873,257	
業務宣導費	0	234,970	
修理保養及保固費	937,997	4,675,478	
一般房屋修護費	215,415	2,040,412	
機械及設備修護費	687,825	2,136,239	
交通及運輸設備修護費	4,500	57,580	
什項設備修護費	30,257	441,247	
保險費	2,610	28,460	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	2,610	24,610	
一般服務費	11,374,361	38,820,213	
佣金、匯費、經理費及手續費	1,969,271	3,065,849	
代理(辦)費	3,691,653	8,326,283	
外包費	704,357	4,861,950	
計時與計件人員酬金	5,009,080	22,566,131	

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國108年7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	125,509,191	231,595,804	
法律事務費	(70,000)	0	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	938,578	3,633,194	
委託調查研究費	472,000	472,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	0	66,233	
試務甄選費	122,100,283	222,724,495	
電腦軟體服務費	2,068,330	4,699,882	
公共關係費	0	38,690	
公共關係費	0	38,690	
材料及用品費	2,484,479	7,610,656	
使用材料費	192,388	511,901	
物料	91,110	176,675	
燃料	101,278	335,226	
用品消耗	2,292,091	7,098,755	
辦公(事務)用品	733,405	2,817,752	
報章什誌	7,890	466,516	
農業與園藝用品及環境美化費	0	52,700	
食品	1,535,047	3,595,120	
醫療用品(非醫療院所使用)	5,800	8,860	
其他	9,949	157,807	
租金與利息	2,693,826	8,015,439	
房租	120,100	551,800	
一般房屋租金	120,100	551,800	
機器租金	2,114,000	5,838,600	
電腦租金及使用費	2,114,000	5,819,700	
機械及設備租金	0	18,900	
交通及運輸設備租金	444,426	1,476,939	
車租	444,426	1,476,939	
什項設備租金	15,300	148,100	
什項設備租金	15,300	148,100	
折舊、折耗及攤銷	2,713,226	19,993,791	
不動產、廠房及設備折舊	1,428,945	9,887,255	



# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國108年7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	1,204,745	8,606,742	
交通及運輸設備折舊	47,927	133,061	
什項設備折舊	176,273	1,147,452	
攤銷	1,284,281	10,106,536	
攤銷電腦軟體費	1,283,784	10,103,054	
其他攤銷費用	497	3,482	
稅捐與規費（強制費）	0	491	
規費	0	491	
行政規費與強制費	0	491	
其他業務成本	4,039	17,076	
雜項業務成本	4,039	17,076	
服務費用	4,039	17,076	
一般服務費	4,039	17,076	
佣金、匯費、經理費及手續費	4,039	17,076	
業務外費用	4,960	406,080	
其他業務外費用	4,960	406,080	
雜項費用	4,960	406,080	
其他	4,960	406,080	
其他費用	4,960	406,080	
其他	4,960	406,080	
<b>合 計</b>	<b>150,092,856</b>	<b>324,950,205</b>	

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7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	274	580
業務宣導費	750	235	400
公共關係費	300	39	180
統計所需項目	64,410	26,199	34,654
計時與計件人員酬金	59,455	22,566	31,664
專技人員酬金	282	0	208
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,673	3,633	2,782
捐助國內團體	0	0	0