

# 考選業務基金

## 會計月報

中華民國 110 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 110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110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	601,580,000	387,700	27,000	360,700	1,335.93	84,073,100	111,536,000	-27,462,900	-24.62
勞務收入	600,348,000	343,800	-	343,800	-	83,660,650	111,142,000	-27,481,350	-24.73
報名費收入	600,348,000	343,800	-	343,800	-	83,660,650	111,142,000	-27,481,350	-24.73
其他業務收入	1,232,000	43,900	27,000	16,900	62.59	412,450	394,000	18,450	4.68
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	942,000	43,900	27,000	16,900	62.59	412,450	394,000	18,450	4.68
業務成本與費用	593,111,000	13,020,960	10,223,000	2,797,960	27.37	105,798,382	109,517,000	-3,718,618	-3.40
勞務成本	593,111,000	13,020,960	10,223,000	2,797,960	27.37	105,798,382	109,517,000	-3,718,618	-3.40
試務成本	593,111,000	13,020,960	10,223,000	2,797,960	27.37	105,798,382	109,517,000	-3,718,618	-3.40
業務賸餘(短絀)	8,469,000	-12,633,260	-10,196,000	-2,437,260	23.90	-21,725,282	2,019,000	-23,744,282	-1,176.04
業務外收入	4,500,000	128,228	134,000	-5,772	-4.31	1,472,756	1,272,000	200,756	15.78
財務收入	2,500,000	126,776	127,000	-224	-0.18	623,428	646,000	-22,572	-3.49
利息收入	2,500,000	126,776	127,000	-224	-0.18	623,428	646,000	-22,572	-3.49
其他業務外收入	2,000,000	1,452	7,000	-5,548	-79.26	849,328	626,000	223,328	35.68
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	1,452	7,000	-5,548	-79.26	794,177	626,000	168,177	26.87
業務外費用	50,000	2,000	4,000	-2,000	-50.00	26,500	25,000	1,500	6.00
其他業務外費用	50,000	2,000	4,000	-2,000	-50.00	26,500	25,000	1,500	6.00
雜項費用	50,000	2,000	4,000	-2,000	-50.00	26,500	25,000	1,500	6.00
業務外賸餘(短絀)	4,450,000	126,228	130,000	-3,772	-2.90	1,446,256	1,247,000	199,256	15.98
本期賸餘(短絀)	12,919,000	-12,507,032	-10,066,000	-2,441,032	24.25	-20,279,026	3,266,000	-23,545,026	-720.91

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27,481,350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3,718,618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23,744,282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168,177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. 「本期賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少23,545,026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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	718,539,151	100.00	負債	396,428,075	55.17
流動資產	643,739,137	89.59	流動負債	300,122,940	41.77
現金	382,545,841	53.24	應付款項	71,624,090	9.97
銀行存款	382,345,841	53.21	應付代收款	5,244,544	0.73
零用及週轉金	200,000	0.03	應付薪工	215,703	0.03
流動金融資產	260,000,000	36.18	應付費用	66,163,843	9.21
其他金融資產-流動	260,000,000	36.18	預收款項	228,498,850	31.80
應收款項	1,278	0.00	預收收入	228,498,850	31.80
應收利息	1,278	0.00	其他負債	96,305,135	13.40
預付款項	1,192,018	0.17	遞延負債	1,404,391	0.20
預付費用	1,192,018	0.17	遞延收入	1,404,391	0.20
不動產、廠房及設備	57,678,491	8.03	什項負債	94,900,744	13.21
機械及設備	40,670,672	5.66	存入保證金	16,013,232	2.23
機械及設備	165,877,301	23.09	暫收及待結轉帳項	78,887,512	10.98
累計折舊-機械及設備	-125,206,629	-17.43			
交通及運輸設備	1,107,605	0.15	淨值	322,111,076	44.83
交通及運輸設備	7,923,824	1.10	基金	127,203,259	17.70
累計折舊-交通及運輸設備	-6,816,219	-0.95	基金	127,203,259	17.70
什項設備	15,900,214	2.21	基金	127,203,259	17.70
什項設備	37,305,815	5.19	公積	160,000	0.02
累計折舊-什項設備	-21,405,601	-2.98	資本公積	160,000	0.02
無形資產	17,116,723	2.38	受贈公積	160,000	0.02
無形資產	17,116,723	2.38	累積餘絀	194,747,817	27.10
專利權	31,840	0.00	累積賸餘	215,026,843	29.93
電腦軟體	17,084,883	2.38	累積賸餘	215,026,843	29.93
其他資產	4,800	0.00	累積短絀	-20,279,026	-2.82
什項資產	4,800	0.00	本期短絀	-20,279,026	
存出保證金	4,800	0.00			
資產合計	718,539,151	100.00	負債及淨值合計	718,539,151	100.00

考選業務基金  
營運量值表  
中華民國110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	-	-	-					13,020,960	10,223,000	2,797,960	27.37
		累計數	74,863	99,712	75.08					105,798,382	109,517,000	- 3,718,618	- 3.40
合計		本月數	-	-	-					13,020,960	10,223,000	2,797,960	27.37
		累計數	74,863	99,712	75.08					105,798,382	109,517,000	- 3,718,618	- 3.40

**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110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	-	20,777,000	-	-	20,777,000	2,602,000	1,123,022	-	1,123,022	43.16	-1,478,978	-56.84		
不動產、廠房及設備	-	20,777,000	-	-	20,777,000	2,602,000	1,123,022	-	1,123,022	43.16	-1,478,978	-56.84		
機械及設備	-	17,775,000	-		17,775,000	2,502,000	1,029,212	-	1,029,212	41.14	-1,472,788	-58.86	主要係國家考場及第一試務大樓低壓空氣斷路器汰換之執行進度較預期落後所致。	
交通及運輸設備	-	-	-		-	-	42,360	-	42,360	-	42,360	-	係實際需要汰換第三室監視主機之系統。應按大樓可程式不斷電設備。	
什項設備	-	3,002,000	-		3,002,000	100,000	51,450	-	51,450	51.45	-48,550	-48.55	主要係閱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	2,602,000	1,123,022		1,123,022	43.16	-1,478,978	-56.84		

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國110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	<b>13,020,960</b>	<b>105,798,382</b>	
勞務成本	13,020,960	105,798,382	
試務成本	13,020,960	105,798,382	
服務費用	9,266,038	84,276,370	
水電費	743,686	2,618,143	
工作場所電費	717,841	2,534,178	
工作場所水費	20,933	70,312	
氣體費	4,912	13,653	
郵電費	138,638	1,399,938	
郵費	67,427	238,675	
電話費	65,767	370,776	
數據通信費	5,444	790,487	
旅運費	155,121	1,055,181	
國內旅費	71,618	799,703	
貨物運費	83,503	254,038	
其他旅運費	0	1,440	
印刷裝訂與廣告費	330,338	1,069,438	
印刷及裝訂費	330,338	1,069,438	
修理保養及保固費	1,015,023	2,301,081	
一般房屋修護費	0	381,604	
機械及設備修護費	755,048	1,483,393	
交通及運輸設備修護費	26,350	124,950	
什項設備修護費	233,625	311,134	
保險費	0	20,700	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	0	16,850	
一般服務費	6,654,812	22,197,518	
佣金、匯費、經理費及手續費	838,804	947,709	

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國110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
代理(辦)費	1,217,840	4,890,415	
外包費	765,632	3,313,128	
計時與計件人員酬金	3,832,536	13,046,266	
專業服務費	228,420	53,614,371	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	210,958	1,108,735	
委託檢驗(定)試驗認證費	169,083	169,083	
試務甄選費	-689,932	51,326,209	
電腦軟體服務費	538,311	1,010,344	
材料及用品費	1,280,504	4,461,991	
使用材料費	68,619	234,908	
物料	22,900	58,050	
燃料	45,719	176,858	
用品消耗	1,211,885	4,227,083	
辦公(事務)用品	393,815	1,903,333	
報章什誌	68,243	259,261	
食品	634,595	1,666,487	
醫療用品(非醫療院所使用)	37,450	147,257	
其他	77,782	250,745	
租金與利息	386,735	5,210,814	
房租	91,500	441,000	
一般房屋租金	91,500	441,000	
機器租金	63,400	3,603,450	
電腦租金及使用費	63,400	3,603,450	
交通及運輸設備租金	172,000	1,002,609	
車租	172,000	1,002,609	
什項設備租金	59,835	163,755	
什項設備租金	59,835	163,755	
折舊、折耗及攤銷	2,081,916	11,843,135	



# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國110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
不動產、廠房及設備折舊	1,482,915	7,512,969	
機械及設備折舊	1,222,988	6,215,999	
交通及運輸設備折舊	16,658	81,512	
什項設備折舊	243,269	1,215,458	
攤銷	599,001	4,330,166	
攤銷電腦軟體費	598,504	4,327,679	
其他攤銷費用	497	2,487	
稅捐與規費（強制費）	5,767	6,072	
規費	5,767	6,072	
行政規費與強制費	5,767	6,072	
業務外費用	2,000	26,500	
其他業務外費用	2,000	26,500	
雜項費用	2,000	26,500	
其他	2,000	26,500	
其他費用	2,000	26,500	
其他	2,000	26,500	
合 計	<b>13,022,960</b>	<b>105,824,882</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110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	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	14,155	11,744
計時與計件人員酬金	67,785	13,046	10,752
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	1,109	992
捐助國內團體	0	0	0