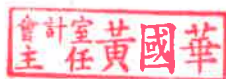


# 考選業務基金

## 會計月報

中華民國 110 年 8 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 8 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8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	90,912,570	98,545,000	-7,632,430	-7.75	176,780,070	289,500,000	-112,719,930	-38.94
勞務收入	600,348,000	90,145,700	98,545,000	-8,399,300	-8.52	175,587,750	289,075,000	-113,487,250	-39.26
報名費收入	600,348,000	90,145,700	98,545,000	-8,399,300	-8.52	175,587,750	289,075,000	-113,487,250	-39.26
其他業務收入	1,232,000	766,870	-	766,870	-	1,192,320	425,000	767,320	180.55
考選業務補助收入	-	766,720	-	766,720	-	766,720	-	766,720	-
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	942,000	150	-	150	-	425,600	425,000	600	0.14
業務成本與費用	593,111,000	60,647,965	54,868,000	5,779,965	10.53	199,283,306	247,525,000	-48,241,694	-19.49
勞務成本	593,111,000	60,647,965	54,868,000	5,779,965	10.53	199,283,306	247,525,000	-48,241,694	-19.49
試務成本	593,111,000	60,647,965	54,868,000	5,779,965	10.53	199,283,306	247,525,000	-48,241,694	-19.49
業務賸餘(短絀)	8,469,000	30,264,605	43,677,000	-13,412,395	-30.71	22,503,236	41,975,000	-64,478,236	-153.61
業務外收入	4,500,000	246,947	128,000	118,947	92.93	2,093,922	1,920,000	173,922	9.06
財務收入	2,500,000	126,776	127,000	-224	-0.18	1,070,789	1,071,000	-211	-0.02
利息收入	2,500,000	126,776	127,000	-224	-0.18	1,070,789	1,071,000	-211	-0.02
其他業務外收入	2,000,000	120,171	1,000	119,171	11,917.10	1,023,133	849,000	174,133	20.51
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	120,171	1,000	119,171	11,917.10	967,982	849,000	118,982	14.01
業務外費用	50,000	1,040	-	1,040	-	28,480	30,000	-1,520	-5.07
其他業務外費用	50,000	1,040	-	1,040	-	28,480	30,000	-1,520	-5.07
雜項費用	50,000	1,040	-	1,040	-	28,480	30,000	-1,520	-5.07
業務外賸餘(短絀)	4,450,000	245,907	128,000	117,907	92.11	2,065,442	1,890,000	175,442	9.28
本期賸餘(短絀)	12,919,000	30,510,512	43,805,000	-13,294,488	-30.35	20,437,794	43,865,000	-64,302,794	-146.59

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113,487,250元，主要係因部分考試因疫情延期，爰報名費收入延後入帳所致。
2. 「考選業務補助收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加766,720元，係國軍退除役官兵輔導委員會對110年國軍上校以上軍官轉任公務人員考試經費分攤款。
3. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少48,241,694元，主要係因部分考試因疫情延期，爰試務費用減少所致。
4. 「業務賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少64,478,236元，主要係因部分考試因疫情延期，爰報名費收入延後入帳所致。
5. 「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。
6. 「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。
7. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加118,982元，主要係因報考人退費支票逾期未兌領款項等收入較預期增加。
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64,302,794元，主要係因部分考試因疫情延期，爰報名費收入延後入帳所致。

考選業務基金

平衡表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	706,205,728	100.00	負債	384,253,420	54.41
流動資產	633,954,342	89.77	流動負債	306,879,686	43.45
現金	328,717,922	46.55	應付款項	90,440,136	12.81
銀行存款	328,517,922	46.52	應付代收款	5,278,154	0.75
零用及週轉金	200,000	0.03	應付費用	85,161,982	12.06
流動金融資產	260,000,000	36.82	預收款項	216,439,550	30.65
其他金融資產-流動	260,000,000	36.82	預收收入	216,439,550	30.65
預付款項	45,236,420	6.41	其他負債	77,373,734	10.96
預付費用	45,236,420	6.41	遞延負債	1,404,391	0.20
不動產、廠房及設備	55,409,161	7.85	遞延收入	1,404,391	0.20
機械及設備	38,956,932	5.52	什項負債	75,969,343	10.76
機械及設備	167,821,272	23.76	存入保證金	16,735,805	2.37
累計折舊-機械及設備	-128,864,340	-18.25	暫收及待結轉帳項	59,233,538	8.39
交通及運輸設備	1,058,160	0.15			
交通及運輸設備	7,905,601	1.12	淨值	321,952,308	45.59
累計折舊-交通及運輸設備	-6,847,441	-0.97	基金	127,203,259	18.01
什項設備	15,394,069	2.18	基金	127,203,259	18.01
什項設備	37,526,590	5.31	基金	127,203,259	18.01
累計折舊-什項設備	-22,132,521	-3.13	公積	160,000	0.02
無形資產	16,835,425	2.38	資本公積	160,000	0.02
無形資產	16,835,425	2.38	受贈公積	160,000	0.02
專利權	30,347	0.00	累積餘絀	194,589,049	27.55
電腦軟體	16,805,078	2.38	累積賸餘	215,026,843	30.45
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	215,026,843	30.45
什項資產	6,800	0.00	累積短絀	-20,437,794	-2.89
存出保證金	6,800	0.00	本期短絀	-20,437,794	-2.89
資產合計	706,205,728	100.00	負債及淨值合計	706,205,728	100.00

考選業務基金  
營運量值表  
中華民國110年8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	48,544	53,200	91.25					60,647,965	54,868,000	5,779,965	10.53
		累計數	124,870	217,522	57.41					199,283,306	247,525,000	- 48,241,694	- 19.49
合 計		本月數	48,544	53,200	91.25					60,647,965	54,868,000	5,779,965	10.53
		累計數	124,870	217,522	57.41					199,283,306	247,525,000	- 48,241,694	- 19.49

**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8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	4,601,000	3,287,768	-	3,287,768	71.46	-1,313,232	-28.54		
不動產、廠房及設備	-	20,777,000	-	-	20,777,000	4,601,000	3,287,768	-	3,287,768	71.46	-1,313,232	-28.54		
機械及設備	-	17,775,000	-	709,000	18,484,000	4,287,000	2,973,183	-	2,973,183	69.35	-1,313,817	-30.65	主要係第一試務大樓、題庫等設備汰換進度較預期落後所致。	
交通及運輸設備	-	-	-	42,000	42,000	42,000	42,360	-	42,360	100.86	360	0.86		
什項設備	-	3,002,000	-	-751,000	2,251,000	272,000	272,225	-	272,225	100.08	225	0.08		
總計	0	20,777,000	0	0	20,777,000	4,601,000	3,287,768		3,287,768	71.46	-1,313,232	-28.54		

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國110年8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>60,647,965</b>	<b>199,283,306</b>	
勞務成本	60,647,965	199,283,306	
試務成本	60,647,965	199,283,306	
服務費用	49,872,797	161,612,004	
水電費	1,061,075	5,401,179	
工作場所電費	1,036,666	5,251,238	
工作場所水費	22,071	132,122	
氣體費	2,338	17,819	
郵電費	218,370	2,984,309	
郵費	65,533	531,164	
電話費	139,699	874,636	
數據通信費	13,138	1,578,509	
旅運費	1,308,502	2,363,683	
國內旅費	1,036,640	1,836,343	
貨物運費	271,862	525,900	
其他旅運費	0	1,440	
印刷裝訂與廣告費	2,697,710	4,470,850	
印刷及裝訂費	2,677,710	4,410,600	
業務宣導費	20,000	60,250	
修理保養及保固費	395,578	4,137,223	
一般房屋修護費	0	861,330	
機械及設備修護費	336,466	2,673,142	
交通及運輸設備修護費	5,000	145,200	
什項設備修護費	54,112	457,551	
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	10,165,664	43,716,902	

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國110年8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
佣金、匯費、經理費及手續費	678,560	1,624,293	
代理(辦)費	2,545,270	7,515,430	
外包費	1,452,920	5,913,728	
計時與計件人員酬金	5,488,914	28,663,451	
專業服務費	34,025,898	98,517,158	
專技人員酬金	357,150	478,150	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	448,039	1,927,588	
委託檢驗(定)試驗認證費	4,316	173,399	
試務甄選費	32,245,993	89,747,864	
電腦軟體服務費	970,400	6,190,157	
材料及用品費	2,574,162	8,269,879	
使用材料費	88,130	407,324	
物料	13,050	137,106	
燃料	75,080	270,218	
用品消耗	2,486,032	7,862,555	
辦公(事務)用品	1,625,184	4,027,989	
報章什誌	48,290	440,138	
食品	527,584	2,297,608	
醫療用品(非醫療院所使用)	265,413	775,331	
其他	19,561	321,489	
租金與利息	6,068,917	11,305,231	
房租	104,400	558,600	
一般房屋租金	104,400	558,600	
機器租金	5,594,310	9,197,760	
電腦租金及使用費	5,594,310	9,197,760	
交通及運輸設備租金	365,407	1,374,616	
車租	365,407	1,374,616	
什項設備租金	4,800	174,255	



# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國110年8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
什項設備租金	4,800	174,255	
折舊、折耗及攤銷	2,132,089	18,090,120	
不動產、廠房及設備折舊	1,493,535	11,947,045	
機械及設備折舊	1,234,459	9,873,710	
交通及運輸設備折舊	16,394	130,957	
什項設備折舊	242,682	1,942,378	
攤銷	638,554	6,143,075	
攤銷電腦軟體費	638,056	6,139,095	
其他攤銷費用	498	3,980	
稅捐與規費（強制費）	0	6,072	
規費	0	6,072	
行政規費與強制費	0	6,072	
業務外費用	1,040	28,480	
其他業務外費用	1,040	28,480	
雜項費用	1,040	28,480	
其他	1,040	28,480	
其他費用	1,040	28,480	
其他	1,040	28,480	
合  計	60,649,005	199,311,786	

**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8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	60	640
業務宣導費	750	60	400
公共關係費	300	0	240
統計所需項目	72,840	31,069	28,692
計時與計件人員酬金	67,785	28,663	25,948
專技人員酬金	223	478	126
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,832	1,928	2,618
捐助國內團體	0	0	0