

# 考選業務基金

## 會計月報

中華民國 109 年 6 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 109年 6 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109年6月份

單位：新臺幣元

科目	本 法 定 預 算 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	612,092,000	67,321,450	89,312,000	-21,990,550	-24.62	163,170,000	198,175,000	-35,005,000	-17.66
勞務收入	610,642,000	67,321,450	89,291,000	-21,969,550	-24.60	162,894,750	197,883,000	-34,988,250	-17.68
報名費收入	610,642,000	67,321,450	89,291,000	-21,969,550	-24.60	162,894,750	197,883,000	-34,988,250	-17.68
其他業務收入	1,450,000	-	21,000	- 21,000	-100.00	275,250	292,000	- 16,750	-5.74
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	1,160,000	-	21,000	- 21,000	-100.00	275,250	292,000	- 16,750	-5.74
業務成本與費用	601,414,000	61,403,738	73,305,000	-11,901,262	-16.24	169,876,252	185,586,000	-15,709,748	-8.46
勞務成本	601,414,000	61,403,738	73,305,000	-11,901,262	-16.24	169,876,252	185,586,000	-15,709,748	-8.46
試務成本	601,414,000	61,403,738	73,305,000	-11,901,262	-16.24	169,876,252	185,586,000	-15,709,748	-8.46
業務賸餘(短絀)	10,678,000	5,917,712	16,007,000	-10,089,288	-63.03	- 6,706,252	12,589,000	-19,295,252	-153.27
業務外收入	4,550,000	188,981	252,000	-63,019	-25.01	1,518,582	1,360,000	158,582	11.66
財務收入	2,550,000	184,411	250,000	- 65,589	-26.24	909,419	1,096,000	-186,581	-17.02
利息收入	2,550,000	184,411	250,000	- 65,589	-26.24	909,419	1,096,000	-186,581	-17.02
其他業務外收入	2,000,000	4,570	2,000	2,570	128.50	609,163	264,000	345,163	130.74
違規罰款收入	-	-	-	-	-	784	-	784	-
雜項收入	2,000,000	4,570	2,000	2,570	128.50	608,379	264,000	344,379	130.45
業務外費用	50,000	5,970	5,000	970	19.40	30,725	30,000	725	2.42
其他業務外費用	50,000	5,970	5,000	970	19.40	30,725	30,000	725	2.42
雜項費用	50,000	5,970	5,000	970	19.40	30,725	30,000	725	2.42
業務外賸餘(短絀)	4,500,000	183,011	247,000	-63,989	-25.91	1,487,857	1,330,000	157,857	11.87
本期賸餘(短絀)	15,178,000	6,100,723	16,254,000	-10,153,277	-62.47	- 5,218,395	13,919,000	-19,137,395	-137.49

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34,988,250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31,136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15,709,748元，主要係因考試報考人數減少致成本相對減少所致。
3. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少19,295,252元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少所致。
4. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少186,581元，主要係因銀行利率降低，致使利息收入較預期減少。
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784元，係廠商違規罰款收入。
6. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加344,379元，主要係因應考人退費支票逾期未兌領款項等收入較預期增加。
7. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少19,137,395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109年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	745,270,256	100.00	負債	386,819,022	51.90
流動資產	669,036,730	89.77	流動負債	338,025,370	45.36
現金	369,921,336	49.64	應付款項	117,091,720	15.71
銀行存款	369,721,336	49.61	應付代收款	292,036	0.04
零用及週轉金	200,000	0.03	應付薪工	2,358,085	0.32
流動金融資產	260,000,000	34.89	應付費用	114,441,599	15.36
其他金融資產-流動	260,000,000	34.89	預收款項	220,933,650	29.64
應收款項	6,863	0.00	預收收入	220,933,650	29.64
應收利息	6,863	0.00	其他負債	48,793,652	6.55
預付款項	39,108,531	5.25	遞延負債	1,694,955	0.23
預付費用	39,108,531	5.25	遞延收入	1,694,955	0.23
不動產、廠房及設備	60,055,026	8.06	什項負債	47,098,697	6.32
機械及設備	42,385,243	5.69	存入保證金	15,914,663	2.14
機械及設備	171,419,523	23.00	暫收及待結轉帳項	31,184,034	4.18
累計折舊-機械及設備	-129,034,280	-17.31			
交通及運輸設備	1,146,108	0.15	淨值	358,451,234	48.10
交通及運輸設備	8,103,534	1.09	基金	127,203,259	17.07
累計折舊-交通及運輸設備	-6,957,426	-0.93	基金	127,203,259	17.07
什項設備	16,523,675	2.22	基金	127,203,259	17.07
什項設備	37,116,833	4.98	公積	160,000	0.02
累計折舊-什項設備	-20,593,158	-2.76	資本公積	160,000	0.02
無形資產	16,173,700	2.17	受贈公積	160,000	0.02
無形資產	16,173,700	2.17	累積餘絀	231,087,975	31.01
專利權	37,312	0.01	累積賸餘	236,306,370	31.71
電腦軟體	16,136,388	2.17	累積賸餘	236,306,370	31.71
其他資產	4,800	0.00	累積短絀	-5,218,395	-0.70
什項資產	4,800	0.00	本期短絀	-5,218,395	-0.70
存出保證金	4,800	0.00			
資產合計	745,270,256	100.00	負債及淨值合計	745,270,256	100.00

考選業務基金  
營運量值表  
中華民國109年6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	53,089	71,125	74.64					61,403,738	73,305,000	- 11,901,262	- 16.24
		累計數	138,479	169,615	81.64					169,876,252	185,586,000	- 15,709,748	- 8.46
合計		本月數	53,089	71,125	74.64					61,403,738	73,305,000	- 11,901,262	- 16.24
		累計數	138,479	169,615	81.64					169,876,252	185,586,000	- 15,709,748	- 8.46

**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109年6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 法定預算數	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	790,689	17,495,000	-	-	18,285,689	8,716,000	4,366,858	-	4,366,858	50.10	-4,349,142	-49.90		
不動產、廠房及設備	790,689	17,495,000	-	-	18,285,689	8,716,000	4,366,858	-	4,366,858	50.10	-4,349,142	-49.90		
機械及設備	-	13,010,000	-	-215,000	12,795,000	6,758,000	2,203,960	-	2,203,960	32.61	-4,554,040	-67.39	主要係因網路報名系統設備、閱場個人電腦及第一試務大樓空調箱汰換之執行進度較預期落後所致。	
交通及運輸設備	-	-	-	215,000	215,000	215,000	293,560	-	293,560	136.54	78,560	36.54	主要係因應試務需求增購第三試務大樓電話錄音備援系統所致。	
什項設備	790,689	4,485,000	-	-	5,275,689	1,743,000	1,869,338	-	1,869,338	107.25	126,338	7.25		
總計	790,689	17,495,000	0	0	18,285,689	8,716,000	4,366,858		4,366,858	50.10	-4,349,142	-49.90		

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國109年6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	61,403,738	169,876,252	
勞務成本	61,403,738	169,876,252	
試務成本	61,403,738	169,876,252	
服務費用	57,189,514	142,324,303	
水電費	898,919	3,463,325	
工作場所電費	875,135	3,362,320	
工作場所水費	23,784	92,268	
氣體費	0	8,737	
郵電費	222,627	1,911,414	
郵費	85,688	334,989	
電話費	136,939	535,927	
數據通信費	0	1,040,498	
旅運費	609,770	1,454,664	
國內旅費	408,348	1,030,822	
貨物運費	201,422	420,782	
其他旅運費	0	3,060	
印刷裝訂與廣告費	308,950	1,084,712	
印刷及裝訂費	308,950	1,008,312	
業務宣導費	0	76,400	
修理保養及保固費	799,562	6,470,297	
一般房屋修護費	204,632	4,002,695	
機械及設備修護費	465,240	1,801,095	
交通及運輸設備修護費	30,550	419,970	
什項設備修護費	99,140	246,537	
保險費	0	21,350	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	0	17,500	
一般服務費	6,695,154	26,151,711	

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國109年6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	11,343	1,024,995	
代理(辦)費	1,535,660	3,224,605	
外包費	392,865	4,021,758	
計時與計件人員酬金	4,755,286	17,880,353	
專業服務費	47,653,532	101,763,330	
專技人員酬金	15,000	15,000	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	422,982	1,720,015	
委託檢驗(定)試驗認證費	102,083	164,099	
試務甄選費	46,971,489	98,741,030	
電腦軟體服務費	141,978	1,123,186	
公共關係費	1,000	3,500	
公共關係費	1,000	3,500	
材料及用品費	1,887,043	5,995,928	
使用材料費	58,173	362,261	
物料	2,599	193,001	
燃料	55,574	169,260	
用品消耗	1,828,870	5,633,667	
辦公(事務)用品	342,306	2,047,912	
報章什誌	30,559	551,742	
食品	1,203,578	2,209,743	
醫療用品(非醫療院所使用)	243,587	658,722	
其他	8,840	165,548	
租金與利息	335,136	5,244,715	
房租	80,200	265,000	
一般房屋租金	80,200	265,000	
機器租金	0	3,937,075	
電腦租金及使用費	0	3,937,075	
交通及運輸設備租金	254,636	970,340	



# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國109年6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
車租	254,636	970,340	
什項設備租金	300	72,300	
什項設備租金	300	72,300	
折舊、折耗及攤銷	1,992,045	16,307,760	
不動產、廠房及設備折舊	1,425,346	8,669,411	
機械及設備折舊	1,153,450	7,109,174	
交通及運輸設備折舊	15,114	98,436	
什項設備折舊	256,782	1,461,801	
攤銷	566,699	7,638,349	
攤銷電腦軟體費	566,201	7,635,364	
其他攤銷費用	498	2,985	
稅捐與規費（強制費）	0	3,546	
規費	0	3,546	
行政規費與強制費	0	3,546	
業務外費用	5,970	30,725	
其他業務外費用	5,970	30,725	
雜項費用	5,970	30,725	
其他	5,970	30,725	
其他費用	5,970	30,725	
其他	5,970	30,725	
合 計	61,409,708	169,906,977	

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109年度6月份

單位：新臺幣千元

科目名稱	本年度法定預算數	本年度截至本月份累計數	
		實際數	預算數
管制性項目	1,050	80	570
業務宣導費	750	76	450
公共關係費	300	4	120
統計所需項目	69,293	19,615	18,213
計時與計件人員酬金	64,862	17,880	16,103
專技人員酬金	282	15	176
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,149	1,720	1,934
捐助國內團體	0	0	0