

# 考選業務基金

## 會計月報

中華民國 110 年 10 月 份

主辦會計人員

會計室主任黃國華

基金主持人 部長許舒翔(印)

# 考選業務基金

## 目次

中華民國 110年 10 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10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	152,583,070	156,529,000	-3,945,930	-2.52	386,535,140	463,212,000	-76,676,860	-16.55
勞務收入	600,348,000	152,578,670	156,467,000	-3,888,330	-2.49	385,337,820	462,661,000	-77,323,180	-16.71
報名費收入	600,348,000	152,578,670	156,467,000	-3,888,330	-2.49	385,337,820	462,661,000	-77,323,180	-16.71
其他業務收入	1,232,000	4,400	62,000	-57,600	-92.90	1,197,320	551,000	646,320	117.30
考選業務補助收入	-	-	-	0	-	766,720	-	766,720	-
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	942,000	4,400	62,000	-57,600	-92.90	430,600	551,000	-120,400	-21.85
業務成本與費用	593,111,000	178,191,892	154,516,000	23,675,892	15.32	452,889,574	438,734,000	14,155,574	3.23
勞務成本	593,111,000	178,191,892	154,516,000	23,675,892	15.32	452,889,574	438,734,000	14,155,574	3.23
試務成本	593,111,000	178,191,892	154,516,000	23,675,892	15.32	452,889,574	438,734,000	14,155,574	3.23
業務賸餘(短絀)	8,469,000	-25,608,822	2,013,000	-27,621,822	-1,372.17	-66,354,434	24,478,000	-90,832,434	-371.08
業務外收入	4,500,000	141,849	128,000	13,849	10.82	2,374,795	2,215,000	159,795	7.21
財務收入	2,500,000	126,776	127,000	-224	-0.18	1,324,385	1,325,000	-615	-0.05
利息收入	2,500,000	126,776	127,000	-224	-0.18	1,324,385	1,325,000	-615	-0.05
其他業務外收入	2,000,000	15,073	1,000	14,073	1,407.30	1,050,410	890,000	160,410	18.02
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	15,073	1,000	14,073	1,407.30	995,259	890,000	105,259	11.83
業務外費用	50,000	940	-	940	-	30,360	30,000	360	1.20
其他業務外費用	50,000	940	-	940	-	30,360	30,000	360	1.20
雜項費用	50,000	940	-	940	-	30,360	30,000	360	1.20
業務外賸餘(短絀)	4,450,000	140,909	128,000	12,909	10.09	2,344,435	2,185,000	159,435	7.30
本期賸餘(短絀)	12,919,000	-25,467,913	2,141,000	-27,608,913	-1,289.53	-64,009,999	26,663,000	-90,672,999	-340.07

差異原因說明：

- 「報名費收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少77,323,180元，主要係因考試報考人數減少所致。
- 「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。
- 「雜項業務收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少120,400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。
- 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加14,155,574元，主要係因應嚴重特殊傳染性肺炎增加防疫相關支出所致。
- 「業務賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少90,832,434元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少及因應嚴重特殊傳染性肺炎增加防疫相關支出所致。
- 「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。
- 「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。
- 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加105,259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。
- 「本期賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少90,672,999元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少及因應嚴重特殊傳染性肺炎增加防疫相關支出所致。

考選業務基金  
平 衡 表  
中華民國110年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額	%	科目	金 額	%
資 產	653,962,797	100.00	負 債	375,582,694	57.43
流動資產	582,130,987	89.02	流動負債	339,503,263	51.91
現金	186,096,144	28.46	應付款項	238,929,463	36.54
銀行存款	185,896,144	28.43	應付代收款	5,325,040	0.81
零用及週轉金	200,000	0.03	應付費用	233,604,423	35.72
流動金融資產	260,000,000	39.76	預收款項	100,573,800	15.38
其他金融資產-流動	260,000,000	39.76	預收收入	100,573,800	15.38
預付款項	136,034,843	20.80	其他負債	36,079,431	5.52
預付費用	136,034,843	20.80	遞延負債	1,404,391	0.21
不動產、廠房及設備	55,439,313	8.48	遞延收入	1,404,391	0.21
機械及設備	37,691,677	5.76	什項負債	34,675,040	5.30
機械及設備	168,980,497	25.84	存入保證金	15,693,076	2.40
累計折舊-機械及設備	-131,288,820	-20.08	暫收及待結轉帳項	18,981,964	2.90
交通及運輸設備	1,044,560	0.16			
交通及運輸設備	7,925,341	1.21	淨 值	278,380,103	42.57
累計折舊-交通及運輸設備	-6,880,781	-1.05	基金	127,203,259	19.45
什項設備	16,703,076	2.55	基金	127,203,259	19.45
什項設備	39,334,215	6.01	基金	127,203,259	19.45
累計折舊-什項設備	-22,631,139	-3.46	公積	160,000	0.02
無形資產	16,385,697	2.51	資本公積	160,000	0.02
無形資產	16,385,697	2.51	受贈公積	160,000	0.02
專利權	29,352	0.00	累積餘絀	151,016,844	23.09
電腦軟體	16,356,345	2.50	累積賸餘	215,026,843	32.88
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	215,026,843	32.88
什項資產	6,800	0.00	累積短絀	-64,009,999	-9.79
存出保證金	6,800	0.00	本期短絀	-64,009,999	-9.79
資 產 合 計	653,962,797	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	653,962,797	100.00

考選業務基金  
營運量值表  
中華民國110年10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	123,593	119,380	103.53					178,191,892	154,516,000	23,675,892	15.32
		累計數	296,656	357,652	82.95					452,889,574	438,734,000	14,155,574	3.23
合計		本月數	123,593	119,380	103.53					178,191,892	154,516,000	23,675,892	15.32
		累計數	296,656	357,652	82.95					452,889,574	438,734,000	14,155,574	3.23

**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10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	15,440,000	6,274,358	-	6,274,358	40.64	-9,165,642	-59.36		
不動產、廠房及設備	-	20,777,000	-	-	20,777,000	15,440,000	6,274,358	-	6,274,358	40.64	-9,165,642	-59.36		
機械及設備	-	17,775,000	-	709,000	18,484,000	13,147,000	4,132,408	-	4,132,408	31.43	-9,014,592	-68.57	主要係電腦化測驗設備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	-	-	-	42,000	42,000	42,000	62,100	-	62,100	147.86	20,100	47.86	主要係應實際需要增購第一層餐廳三層推車所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
什項設備	-	3,002,000	-	-751,000	2,251,000	2,251,000	2,079,850	-	2,079,850	92.40	-171,150	-7.60		
總計	0	20,777,000	0	0	20,777,000	15,440,000	6,274,358		6,274,358	40.64	-9,165,642	-59.36		

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國110年10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	178,191,892	452,889,574	
勞務成本	178,191,892	452,889,574	
試務成本	178,191,892	452,889,574	
服務費用	169,371,569	398,293,967	
水電費	2,476,280	7,920,822	
工作場所電費	2,439,028	7,690,266	
工作場所水費	37,252	206,410	
氣體費	0	24,146	
郵電費	655,812	4,264,795	
郵費	98,101	808,216	
電話費	304,229	1,369,885	
數據通信費	253,482	2,086,694	
旅運費	1,034,713	3,806,117	
國內旅費	706,006	2,735,789	
貨物運費	328,687	1,068,868	
其他旅運費	20	1,460	
印刷裝訂與廣告費	1,195,102	7,202,420	
印刷及裝訂費	1,195,102	7,048,590	
業務宣導費	0	153,830	
修理保養及保固費	5,842,514	10,458,110	
一般房屋修護費	5,106,443	6,074,544	
機械及設備修護費	589,492	3,625,036	
交通及運輸設備修護費	29,850	180,050	
什項設備修護費	116,729	578,480	
保險費	4,313	29,513	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	4,313	25,663	
一般服務費	12,750,638	68,988,511	

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國110年10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	25,962	1,663,228	
代理(辦)費	4,062,650	16,097,925	
外包費	2,151,892	10,388,403	
計時與計件人員酬金	6,510,134	40,838,955	
專業服務費	145,412,197	295,623,380	
專技人員酬金	537,500	2,109,650	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	183,278	2,238,634	
委託檢驗(定)試驗認證費	236,440	819,977	
試務甄選費	144,257,954	283,147,287	
電腦軟體服務費	197,025	7,307,832	
公共關係費	0	299	
公共關係費	0	299	
材料及用品費	5,710,785	16,229,744	
使用材料費	166,170	636,424	
物料	9,014	150,418	
燃料	157,156	486,006	
用品消耗	5,544,615	15,593,320	
辦公(事務)用品	3,188,041	8,340,526	
報章什誌	73,640	672,604	
農業與園藝用品及環境美化費	228	228	
食品	1,674,610	4,715,124	
醫療用品(非醫療院所使用)	257,881	1,190,847	
其他	350,215	673,991	
租金與利息	836,590	15,760,106	
房租	103,100	761,000	
一般房屋租金	103,100	761,000	
機器租金	20,000	12,355,510	
電腦租金及使用費	0	12,335,510	



# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國110年10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
機械及設備租金	20,000	20,000	
交通及運輸設備租金	705,490	2,456,541	
車租	705,490	2,456,541	
什項設備租金	8,000	187,055	
什項設備租金	8,000	187,055	
折舊、折耗及攤銷	2,259,765	22,586,502	
不動產、廠房及設備折舊	1,471,423	14,903,483	
機械及設備折舊	1,193,319	12,298,190	
交通及運輸設備折舊	16,942	164,297	
什項設備折舊	261,162	2,440,996	
攤銷	788,342	7,683,019	
攤銷電腦軟體費	787,844	7,678,044	
其他攤銷費用	498	4,975	
稅捐與規費（強制費）	13,183	19,255	
規費	13,183	19,255	
行政規費與強制費	13,183	19,255	
業務外費用	940	30,360	
其他業務外費用	940	30,360	
雜項費用	940	30,360	
其他	940	30,360	
其他費用	940	30,360	
其他	940	30,360	
<b>合 計</b>	<b>178,192,832</b>	<b>452,919,934</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10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	154	800
業務宣導費	750	154	500
公共關係費	300	0	300
統計所需項目	72,840	45,188	51,995
計時與計件人員酬金	67,785	40,839	47,948
專技人員酬金	223	2,110	202
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,832	2,239	3,845
捐助國內團體	0	0	0