

考選業務基金

會計月報

中華民國 110 年 12 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 12 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12月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 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	601,580,000	61,440,266	68,582,000	-7,141,734	-10.41	509,050,206	601,580,000	-92,529,794	-15.38
勞務收入	600,348,000	58,819,075	68,358,000	-9,538,925	-13.95	505,101,495	600,348,000	-95,246,505	-15.87
報名費收入	600,348,000	58,819,075	68,358,000	-9,538,925	-13.95	505,101,495	600,348,000	-95,246,505	-15.87
其他業務收入	1,232,000	2,621,191	224,000	2,397,191	1,070.17	3,948,711	1,232,000	2,716,711	220.51
考選業務補助收入	-	2,223,577	-	2,223,577	-	2,990,297	-	2,990,297	-
其他補助收入	290,000	290,564	224,000	66,564	29.72	290,564	290,000	564	0.19
雜項業務收入	942,000	107,050	-	107,050	-	667,850	942,000	-274,150	-29.10
業務成本與費用	592,811,000	129,180,119	92,940,000	36,240,119	38.99	639,730,409	592,811,000	46,919,409	7.91
勞務成本	592,811,000	129,180,119	92,940,000	36,240,119	38.99	639,730,409	592,811,000	46,919,409	7.91
試務成本	592,811,000	129,180,119	92,940,000	36,240,119	38.99	639,730,409	592,811,000	46,919,409	7.91
業務賸餘(短絀)	8,769,000	-67,739,853	-24,358,000	-43,381,853	178.10	-130,680,203	8,769,000	-139,449,203	-1,590.25
業務外收入	4,500,000	54,645,110	2,157,000	52,488,110	2,433.38	57,151,364	4,500,000	52,651,364	1,170.03
財務收入	2,500,000	213,698	1,048,000	-834,302	-79.61	1,664,859	2,500,000	-835,141	-33.41
利息收入	2,500,000	213,698	1,048,000	-834,302	-79.61	1,664,859	2,500,000	-835,141	-33.41
其他業務外收入	2,000,000	54,431,412	1,109,000	53,322,412	4,808.15	55,486,505	2,000,000	53,486,505	2,674.33
違規罰款收入	-	254	-	254	-	13,865	-	13,865	-
賠(補)償收入	-	-	-	-	-	45,311	-	45,311	-
雜項收入	2,000,000	54,431,158	1,109,000	53,322,158	4,808.13	55,427,329	2,000,000	53,427,329	2,671.37
業務外費用	50,000	3,520	19,000	-15,480	-81.47	33,880	50,000	-16,120	-32.24
其他業務外費用	50,000	3,520	19,000	-15,480	-81.47	33,880	50,000	-16,120	-32.24
雜項費用	50,000	3,520	19,000	-15,480	-81.47	33,880	50,000	-16,120	-32.24
業務外賸餘(短絀)	4,450,000	54,641,590	2,138,000	52,503,590	2,455.73	57,117,484	4,450,000	52,667,484	1,183.54
本期賸餘(短絀)	13,219,000	-13,098,263	-22,220,000	9,121,737	-41.05	-73,562,719	13,219,000	-86,781,719	-656.49

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95,246,505元，主要係因各項考試報考人數較預期減少所致。
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2,990,297元，係國軍退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及110年特種考試退役軍人轉任公務人員考試經費分攤款。
3. 「雜項業務收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少274,150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。
4. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加46,919,409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。
5. 「業務賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少139,449,203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。
6. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少835,141元，主要係因銀行利率降低所致。
7. 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加13,865元，係廠商違規罰款收入。
8. 「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。
9. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加53,427,329元，主要係因沖轉以前年度應付費用溢估數等收入較預期增加。
10. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少16,120元，主要係支付以前年度應考人退費款等費用較預期減少。
11. 「本期賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少86,781,719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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額	%	科目	金 額	%
資 產	474,388,106	100.00	負 債	205,560,723	43.33
流動資產	386,409,865	81.45	流動負債	183,480,425	38.68
現金	156,897,428	33.07	應付款項	118,992,025	25.08
銀行存款	156,897,428	33.07	應付代收款	5,932,434	1.25
流動金融資產	217,000,000	45.74	應付薪工	19,071,904	4.02
其他金融資產-流動	217,000,000	45.74	應付費用	79,185,751	16.69
應收款項	5,012,852	1.06	其他應付款	14,801,936	3.12
應收帳款	2,223,577	0.47	預收款項	64,488,400	13.59
應收利息	8,075	0.00	預收收入	64,488,400	13.59
其他應收款	2,781,200	0.59	其他負債	22,080,298	4.65
預付款項	7,499,585	1.58	遞延負債	1,113,827	0.23
預付費用	7,499,585	1.58	遞延收入	1,113,827	0.23
不動產、廠房及設備	66,381,306	13.99	什項負債	20,966,471	4.42
機械及設備	48,828,570	10.29	存入保證金	14,814,431	3.12
機械及設備	182,509,006	38.47	應付保管款	12,980	0.00
累計折舊－機械及設備	-133,680,436	-28.18	暫收及待結轉帳項	6,139,060	1.29
交通及運輸設備	1,158,611	0.24			
交通及運輸設備	8,074,694	1.70	淨 值	268,827,383	56.67
累計折舊－交通及運輸設備	-6,916,083	-1.46	基金	127,203,259	26.81
什項設備	16,394,125	3.46	基金	127,203,259	26.81
什項設備	39,462,181	8.32	基金	127,203,259	26.81
累計折舊－什項設備	-23,068,056	-4.86	公積	160,000	0.03
無形資產	21,590,135	4.55	資本公積	160,000	0.03
無形資產	21,590,135	4.55	受贈公積	160,000	0.03
專利權	28,357	0.01	累積餘絀	141,464,124	29.82
電腦軟體	21,561,778	4.55	累積賸餘	141,464,124	29.82
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	141,464,124	29.82
什項資產	6,800	0.00			
存出保證金	6,800	0.00			
資產合計	474,388,106	100.00	負債及淨值合計	474,388,106	100.00

考選業務基金
營運量值表
中華民國110年12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	52,166	63,135	82.63					129,180,119	92,940,000	36,240,119	38.99
		累計數	380,005	453,512	83.79					639,730,409	592,811,000	46,919,409	7.91
合計		本月數	52,166	63,135	82.63					129,180,119	92,940,000	36,240,119	38.99
		累計數	380,005	453,512	83.79					639,730,409	592,811,000	46,919,409	7.91

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12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	-	20,777,000	-	-	20,777,000	20,777,000	20,167,774	-	20,167,774	97.07	-609,226	-2.93		
不動產、廠房及設備	-	20,777,000	-	-	20,777,000	20,777,000	20,167,774	-	20,167,774	97.07	-609,226	-2.93		
機械及設備	-	17,775,000	-	-	17,775,000	17,775,000	17,660,917	-	17,660,917	99.36	-114,083	-0.64		
交通及運輸設備	-	-	-	212,000	212,000	212,000	211,453	-	211,453	99.74	-547	-0.26		
什項設備	-	3,002,000	-	-212,000	2,790,000	2,790,000	2,295,404	-	2,295,404	82.27	-494,596	-17.73	主要係部分設備汰換經費執行賸餘所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
總 計	0	20,777,000	0	0	20,777,000	20,777,000	20,167,774		20,167,774	97.07	-609,226	-2.93		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國110年12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	129,180,119	639,730,409	
勞務成本	129,180,119	639,730,409	
試務成本	129,180,119	639,730,409	
服務費用	117,165,196	565,699,142	
水電費	1,762,882	10,841,437	
工作場所電費	1,659,049	10,452,005	
工作場所水費	68,770	320,967	
氣體費	35,063	68,465	
郵電費	1,625,990	6,625,507	
郵費	430,433	1,412,648	
電話費	430,016	2,106,072	
數據通信費	765,541	3,106,787	
旅運費	1,104,253	5,573,378	
國內旅費	496,375	3,540,351	
貨物運費	607,738	2,031,187	
其他旅運費	140	1,840	
印刷裝訂與廣告費	3,436,999	11,212,391	
印刷及裝訂費	3,199,499	10,723,561	
業務宣導費	237,500	488,830	
修理保養及保固費	2,927,469	14,462,964	
一般房屋修護費	1,012,536	7,205,030	
機械及設備修護費	1,684,292	6,194,028	
交通及運輸設備修護費	101,300	303,650	
什項設備修護費	129,341	760,256	
保險費	13,500	43,013	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	13,500	39,163	
一般服務費	65,241,891	156,377,319	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國110年12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	2,263,327	5,126,246	
代理(辦)費	27,098,207	53,964,127	
外包費	7,766,454	21,471,285	
計時與計件人員酬金	28,113,903	75,815,661	
專業服務費	40,857,570	360,366,192	
專技人員酬金	756,750	3,750,900	
工程及管理諮詢服務費	98,600	98,600	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	606,722	3,208,071	
委託檢驗(定)試驗認證費	1,179,886	2,378,966	
試務甄選費	27,717,728	331,762,822	
電腦軟體服務費	10,497,884	19,166,833	
公共關係費	194,642	196,941	
公共關係費	194,642	196,941	
材料及用品費	7,073,352	27,243,605	
使用材料費	470,998	1,259,751	
物料	59,080	213,998	
燃料	411,918	1,045,753	
用品消耗	6,602,354	25,983,854	
辦公(事務)用品	1,942,869	12,477,174	
報章什誌	269,423	1,077,250	
農業與園藝用品及環境美化費	71,050	71,278	
食品	3,888,209	9,926,809	
醫療用品(非醫療院所使用)	271,520	1,507,307	
其他	159,283	924,036	
租金與利息	2,293,462	19,128,278	
房租	916,850	2,138,500	
一般房屋租金	916,850	2,138,500	
機器租金	26,500	12,386,810	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國110年12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
電腦租金及使用費	26,500	12,366,810	
機械及設備租金	0	20,000	
交通及運輸設備租金	1,334,112	4,391,913	
車租	1,334,112	4,391,913	
什項設備租金	16,000	211,055	
什項設備租金	16,000	211,055	
折舊、折耗及攤銷	2,638,420	27,630,440	
不動產、廠房及設備折舊	1,477,789	17,854,906	
機械及設備折舊	1,200,500	14,689,806	
交通及運輸設備折舊	17,521	199,599	
什項設備折舊	259,768	2,965,501	
攤銷	1,160,631	9,775,534	
攤銷電腦軟體費	1,160,133	9,769,564	
其他攤銷費用	498	5,970	
稅捐與規費（強制費）	9,689	28,944	
規費	9,689	28,944	
行政規費與強制費	9,689	28,944	
業務外費用	3,520	33,880	
其他業務外費用	3,520	33,880	
雜項費用	3,520	33,880	
其他	3,520	33,880	
其他費用	3,520	33,880	
其他	3,520	33,880	
合 計	129,183,639	639,764,289	

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12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	686	1,050
業務宣導費	750	489	750
公共關係費	300	197	300
統計所需項目	72,540	82,775	72,540
計時與計件人員酬金	67,785	75,816	67,785
專技人員酬金	223	3,751	223
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,532	3,208	4,532
捐助國內團體	0	0	0