

# 考選業務基金

## 會計月報

中華民國 111 年 8 月份

主辦會計人員

會計室主任 林秀祝

基金主持人 部長許舒翔(甲)

# 考選業務基金

## 目次

中華民國 111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.....	9

考選業務基金  
收支餘絀表  
中華民國111年8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	590,570,000	102,212,250	121,598,000	-19,385,750	-15.94	348,772,500	446,252,000	-97,479,500	-21.84
勞務收入	589,400,000	102,146,550	121,598,000	-19,451,450	-16.00	348,113,250	445,658,000	-97,544,750	-21.89
報名費收入	589,400,000	102,146,550	121,598,000	-19,451,450	-16.00	348,113,250	445,658,000	-97,544,750	-21.89
其他業務收入	1,170,000	65,700	-	65,700	-	659,250	594,000	65,250	10.98
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	880,000	65,700	-	65,700	-	659,250	594,000	65,250	10.98
業務成本與費用	582,598,000	87,402,735	79,098,000	8,304,735	10.50	408,437,616	395,979,000	12,458,616	3.15
勞務成本	582,598,000	87,402,735	79,098,000	8,304,735	10.50	408,437,616	395,979,000	12,458,616	3.15
試務成本	582,598,000	87,402,735	79,098,000	8,304,735	10.50	408,437,616	395,979,000	12,458,616	3.15
業務賸餘(短絀)	7,972,000	14,809,515	42,500,000	-27,690,485	-65.15	-59,665,116	50,273,000	-109,938,116	-218.68
業務外收入	3,700,000	145,670	265,000	-119,330	-45.03	2,445,711	2,647,000	-201,289	-7.60
財務收入	1,700,000	89,600	145,000	-55,400	-38.21	912,277	1,115,000	-202,723	-18.18
利息收入	1,700,000	89,600	145,000	-55,400	-38.21	912,277	1,115,000	-202,723	-18.18
其他業務外收入	2,000,000	56,070	120,000	-63,930	-53.28	1,533,434	1,532,000	1,434	0.09
違規罰款收入	-	3,100	-	3,100	-	22,777	-	22,777	-
雜項收入	2,000,000	52,970	120,000	-67,030	-55.86	1,510,657	1,532,000	-21,343	-1.39
業務外費用	50,000	1,000	-	1,000	-	1,252,491	50,000	1,202,491	2,404.98
其他業務外費用	50,000	1,000	-	1,000	-	1,252,491	50,000	1,202,491	2,404.98
雜項費用	50,000	1,000	-	1,000	-	1,252,491	50,000	1,202,491	2,404.98
業務外賸餘(短絀)	3,650,000	144,670	265,000	-120,330	-45.41	1,193,220	2,597,000	-1,403,780	-54.05
本期賸餘(短絀)	11,622,000	14,954,185	42,765,000	-27,810,815	-65.03	-58,471,896	52,870,000	-111,341,896	-210.60

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97,544,750元，主要係因公務人員特種考試警察人員考試等考試之報考人數較預算減少70,986人所致。
2. 「雜項業務收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加65,250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增加。
3. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加12,458,616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。
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109,938,116元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少所致。
5. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少202,723元，主要係因銀行存款減少所致。
6. 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加22,777元，係廠商違規罰款收入。
7. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加1,202,491元，主要係支付以前年度試務費用較預期增加。
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111,341,896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111年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額	%	科目	金 額	%
資 產	419,691,251	100.00	負 債	209,335,764	49.88
流動資產	339,814,720	80.97	流動負債	125,872,237	29.99
現金	150,471,357	35.85	應付款項	122,062,587	29.08
銀行存款	150,271,357	35.81	應付代收款	596,117	0.14
零用及週轉金	200,000	0.05	應付薪工	2,528,668	0.60
流動金融資產	112,000,000	26.69	應付費用	118,937,802	28.34
其他金融資產-流動	112,000,000	26.69	預收款項	3,809,650	0.91
應收款項	107,100	0.03	預收收入	3,809,650	0.91
其他應收款	107,100	0.03	其他負債	83,463,527	19.89
預付款項	77,236,263	18.40	遞延負債	1,113,827	0.27
預付費用	77,236,263	18.40	遞延收入	1,113,827	0.27
不動產、廠房及設備	56,906,116	13.56	什項負債	82,349,700	19.62
機械及設備	40,118,860	9.56	存入保證金	16,859,999	4.02
機械及設備	164,540,175	39.21	應付保管款	12,980	0.00
累計折舊－機械及設備	-124,421,315	-29.65	暫收及待結轉帳項	65,476,721	15.60
交通及運輸設備	1,139,802	0.27			
交通及運輸設備	6,892,740	1.64	淨 值	210,355,487	50.12
累計折舊－交通及運輸設備	-5,752,938	-1.37	基金	127,203,259	30.31
什項設備	15,647,454	3.73	基金	127,203,259	30.31
什項設備	39,569,193	9.43	基金	127,203,259	30.31
累計折舊－什項設備	-23,921,739	-5.70	公積	160,000	0.04
無形資產	22,963,615	5.47	資本公積	160,000	0.04
無形資產	22,963,615	5.47	受贈公積	160,000	0.04
專利權	24,377	0.01	累積餘絀	82,992,228	19.77
電腦軟體	22,939,238	5.47	累積賸餘	141,464,124	33.71
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	141,464,124	33.71
什項資產	6,800	0.00	累積短絀	-58,471,896	-13.93
存出保證金	6,800	0.00	本期短絀	-58,471,896	-13.93
資產合計	419,691,251	100.00	負債及淨值合計	419,691,251	100.00

考選業務基金  
營運量值表  
中華民國111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	79,905	83,500	95.69					87,402,735	79,098,000	8,304,735	10.50
		累計數	268,031	339,017	79.06					408,437,616	395,979,000	12,458,616	3.15
合計		本月數	79,905	83,500	95.69					87,402,735	79,098,000	8,304,735	10.50
		累計數	268,031	339,017	79.06					408,437,616	395,979,000	12,458,616	3.15

**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111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	本年度先奉准行辦理數	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	234,833	27,760,000	-	-	27,994,833	5,135,833	3,777,558	-	3,777,558	73.55	-1,358,275	-26.45		
不動產、廠房及設備	234,833	27,760,000	-	-	27,994,833	5,135,833	3,777,558	-	3,777,558	73.55	-1,358,275	-26.45		
機械及設備	-	24,710,000	-		24,710,000	2,221,000	2,241,005	-	2,241,005	100.90	20,005	0.90		
交通及運輸設備	-	1,810,000	-	-700,000	1,110,000	1,000,000	139,100	-	139,100	13.91	-860,900	-86.09	主要係第一試務大樓公共區域監視器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。
什項設備	234,833	1,240,000	-	700,000	2,174,833	1,914,833	1,397,453	-	1,397,453	72.98	-517,380	-27.02	主要係部分設備汰換經費執行勝餘所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
總計	234,833	27,760,000	0	0	27,994,833	5,135,833	3,777,558		3,777,558	73.55	-1,358,275	-26.45		

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國111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	87,402,735	408,437,616	
勞務成本	87,402,735	408,437,616	
試務成本	87,402,735	408,437,616	
服務費用	78,845,770	368,826,166	
水電費	1,600,079	6,177,053	
工作場所電費	1,537,974	5,940,241	
工作場所水費	40,867	180,676	
氣體費	21,238	56,136	
郵電費	1,124,100	3,600,467	
郵費	269,026	678,579	
電話費	337,442	1,099,438	
數據通信費	517,632	1,822,450	
旅運費	1,404,338	3,456,909	
國內旅費	778,837	2,257,319	
貨物運費	625,391	1,197,480	
其他旅運費	110	2,110	
印刷裝訂及公告費	2,673,524	5,037,443	
印刷及裝訂費	2,673,524	5,037,443	
修理保養及保固費	588,689	4,600,367	
一般房屋修護費	187,141	1,626,217	
機械及設備修護費	161,956	2,435,668	
交通及運輸設備修護費	151,000	248,570	
什項設備修護費	88,592	289,912	
保險費	0	27,135	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	0	23,285	
一般服務費	20,852,687	62,185,421	
佣金、匯費、經理費及手續費	23,523	2,413,168	

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國111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
代理(辦)費	12,467,921	18,947,499	
外包費	2,484,543	11,708,478	
計時與計件人員酬金	5,876,700	29,116,276	
專業服務費	50,599,373	283,602,651	
專技人員酬金	7,800	1,694,300	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	201,070	1,312,474	
委託檢驗(定)試驗認證費	321,781	1,337,969	
試務甄選費	50,000,170	273,806,271	
電腦軟體服務費	68,552	5,451,637	
公關慰勞費	2,980	77,220	
公共關係費	2,980	77,220	
行銷推廣費	0	61,500	
行銷推廣費	0	61,500	
材料及用品費	3,804,997	10,858,795	
使用材料費	245,131	637,004	
物料	26,010	148,246	
燃料	219,121	488,758	
用品消耗	3,559,866	10,221,791	
辦公(事務)用品	778,474	3,836,900	
報章什誌	69,880	528,010	
農業與園藝用品及環境美化費	25,200	25,200	
食品	2,479,981	5,040,060	
醫療用品(非醫療院所使用)	102,353	322,027	
其他	103,978	469,594	
租金與利息	2,461,246	8,420,251	
房租	307,600	823,200	
一般房屋租金	307,600	823,200	
機器租金	1,406,925	5,249,455	



# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國111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
電腦租金及使用費	1,406,925	5,249,455	
交通及運輸設備租金	716,671	2,071,763	
車租	716,671	2,071,763	
什項設備租金	30,050	275,833	
什項設備租金	30,050	275,833	
折舊、折耗及攤銷	2,290,722	20,332,087	
不動產、廠房及設備折舊	1,513,448	13,252,748	
機械及設備折舊	1,222,540	10,950,715	
交通及運輸設備折舊	20,514	157,909	
什項設備折舊	270,394	2,144,124	
攤銷	777,274	7,079,339	
攤銷電腦軟體費	776,776	7,075,359	
其他攤銷費用	498	3,980	
稅捐與規費（強制費）	0	317	
規費	0	317	
行政規費與強制費	0	317	
業務外費用	1,000	1,252,491	
其他業務外費用	1,000	1,252,491	
雜項費用	1,000	1,252,491	
服務費用	0	950,871	
郵電費	0	67,000	
郵費	0	67,000	
旅運費	0	56,578	
貨物運費	0	56,548	
其他旅運費	0	30	
修理保養及保固費	0	7,750	
機械及設備修護費	0	4,433	
什項設備修護費	0	3,317	

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國111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
一般服務費	0	424,411	
佣金、匯費、經理費及手續費	0	21,894	
代理(辦)費	0	195,200	
外包費	0	207,317	
專業服務費	0	395,132	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	156,000	
試務甄選費	0	239,132	
材料及用品費	0	63,241	
用品消耗	0	63,241	
辦公(事務)用品	0	46,932	
食品	0	15,829	
其他	0	480	
租金與利息	0	47,590	
交通及運輸設備租金	0	1,180	
車租	0	1,180	
什項設備租金	0	46,410	
什項設備租金	0	46,410	
稅捐與規費(強制費)	0	81,785	
規費	0	81,785	
行政規費與強制費	0	81,785	
其他	1,000	109,004	
其他費用	1,000	109,004	
其他	1,000	109,004	
合 計	87,403,735	409,690,107	

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111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	139	510
公共關係費	300	77	210
行銷推廣費	750	62	300
統計所需項目	71,661	32,278	28,692
計時與計件人員酬金	66,987	29,116	25,948
專技人員酬金	273	1,694	126
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,401	1,468	2,618
捐助國內團體	0	0	0