

考選業務基金

會計月報

中華民國 110 年 7 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 7 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7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 | 601,580,000 | 2,751,350 | 31,000 | 2,720,350 | 8,775.32 | 85,867,500 | 190,955,000 | -105,087,500 | -55.03 |
| 勞務收入 | 600,348,000 | 2,738,350 | - | 2,738,350 | - | 85,442,050 | 190,530,000 | -105,087,950 | -55.16 |
| 報名費收入 | 600,348,000 | 2,738,350 | - | 2,738,350 | - | 85,442,050 | 190,530,000 | -105,087,950 | -55.16 |
| 其他業務收入 | 1,232,000 | 13,000 | 31,000 | -18,000 | -58.06 | 425,450 | 425,000 | 450 | 0.11 |
| 其他補助收入 | 290,000 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 雜項業務收入 | 942,000 | 13,000 | 31,000 | -18,000 | -58.06 | 425,450 | 425,000 | 450 | 0.11 |
| 業務成本與費用 | 593,111,000 | 17,642,951 | 12,837,000 | 4,805,951 | 37.44 | 138,635,341 | 192,657,000 | -54,021,659 | -28.04 |
| 勞務成本 | 593,111,000 | 17,642,951 | 12,837,000 | 4,805,951 | 37.44 | 138,635,341 | 192,657,000 | -54,021,659 | -28.04 |
| 試務成本 | 593,111,000 | 17,642,951 | 12,837,000 | 4,805,951 | 37.44 | 138,635,341 | 192,657,000 | -54,021,659 | -28.04 |
| 業務賸餘(短絀) | 8,469,000 | -14,891,601 | -12,806,000 | -2,085,601 | 16.29 | -52,767,841 | -1,702,000 | -51,065,841 | 3,000.34 |
| 業務外收入 | 4,500,000 | 145,345 | 265,000 | -119,655 | -45.15 | 1,846,975 | 1,792,000 | 54,975 | 3.07 |
| 財務收入 | 2,500,000 | 126,776 | 48,000 | 78,776 | 164.12 | 944,013 | 944,000 | 13 | 0.00 |
| 利息收入 | 2,500,000 | 126,776 | 48,000 | 78,776 | 164.12 | 944,013 | 944,000 | 13 | 0.00 |
| 其他業務外收入 | 2,000,000 | 18,569 | 217,000 | -198,431 | -91.44 | 902,962 | 848,000 | 54,962 | 6.48 |
| 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 | 18,569 | 217,000 | -198,431 | -91.44 | 847,811 | 848,000 | -189 | -0.02 |
| 業務外費用 | 50,000 | - | - | - | - | 27,440 | 30,000 | -2,560 | -8.53 |
| 其他業務外費用 | 50,000 | - | - | - | - | 27,440 | 30,000 | -2,560 | -8.53 |
| 雜項費用 | 50,000 | - | - | - | - | 27,440 | 30,000 | -2,560 | -8.53 |
| 業務外賸餘(短絀) | 4,450,000 | 145,345 | 265,000 | -119,655 | -45.15 | 1,819,535 | 1,762,000 | 57,535 | 3.27 |
| 本期賸餘(短絀) | 12,919,000 | -14,746,256 | -12,541,000 | -2,205,256 | 17.58 | -50,948,306 | 60,000 | -51,008,306 | -85,013.84 |

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105,087,950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. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少54,021,659元，主要係因部分考試因疫情延期，爰試務費用減少所致。
3. 「業務賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少51,065,841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。
4. 「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。
5. 「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。
6. 「本期賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少51,008,306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7月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|--------------|--------|----------|-------------|--------|
| 資產 | 691,899,683 | 100.00 | 負債 | 400,457,887 | 57.88 |
| 流動資產 | 617,636,748 | 89.27 | 流動負債 | 365,152,131 | 52.78 |
| 現金 | 329,671,380 | 47.65 | 應付款項 | 70,826,081 | 10.24 |
| 銀行存款 | 329,471,380 | 47.62 | 應付代收款 | 5,256,957 | 0.76 |
| 零用及週轉金 | 200,000 | 0.03 | 應付費用 | 65,569,124 | 9.48 |
| 流動金融資產 | 260,000,000 | 37.58 | 預收款項 | 294,326,050 | 42.54 |
| 其他金融資產-流動 | 260,000,000 | 37.58 | 預收收入 | 294,326,050 | 42.54 |
| 預付款項 | 27,965,368 | 4.04 | 其他負債 | 35,305,756 | 5.10 |
| 預付費用 | 27,965,368 | 4.04 | 遞延負債 | 1,404,391 | 0.20 |
| 不動產、廠房及設備 | 56,902,696 | 8.22 | 遞延收入 | 1,404,391 | 0.20 |
| 機械及設備 | 40,191,391 | 5.81 | 什項負債 | 33,901,365 | 4.90 |
| 機械及設備 | 167,821,272 | 24.26 | 存入保證金 | 16,425,805 | 2.37 |
| 累計折舊－機械及設備 | -127,629,881 | -18.45 | 暫收及待結轉帳項 | 17,475,560 | 2.53 |
| 交通及運輸設備 | 1,074,554 | 0.16 | | | |
| 交通及運輸設備 | 7,905,601 | 1.14 | 淨 值 | 291,441,796 | 42.12 |
| 累計折舊－交通及運輸設備 | -6,831,047 | -0.99 | 基金 | 127,203,259 | 18.38 |
| 什項設備 | 15,636,751 | 2.26 | 基金 | 127,203,259 | 18.38 |
| 什項設備 | 37,526,590 | 5.42 | 基金 | 127,203,259 | 18.38 |
| 累計折舊－什項設備 | -21,889,839 | -3.16 | 公積 | 160,000 | 0.02 |
| 無形資產 | 17,353,439 | 2.51 | 資本公積 | 160,000 | 0.02 |
| 無形資產 | 17,353,439 | 2.51 | 受贈公積 | 160,000 | 0.02 |
| 專利權 | 30,845 | 0.00 | 累積餘絀 | 164,078,537 | 23.71 |
| 電腦軟體 | 17,322,594 | 2.50 | 累積賸餘 | 215,026,843 | 31.08 |
| 其他資產 | 6,800 | 0.00 | 累積賸餘 | 215,026,843 | 31.08 |
| 什項資產 | 6,800 | 0.00 | 累積短絀 | -50,948,306 | -7.36 |
| 存出保證金 | 6,800 | 0.00 | 本期短絀 | -50,948,306 | -7.36 |
| 資產合計 | 691,899,683 | 100.00 | 負債及淨值合計 | 691,899,683 | 100.00 |

考選業務基金
營運量值表
中華民國110年7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 | 1,463 | - | - | | | | | 17,642,951 | 12,837,000 | 4,805,951 | 37.44 |
| | | 累計數 | 76,326 | 164,322 | 46.45 | | | | | 138,635,341 | 192,657,000 | - 54,021,659 | - 28.04 |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | | 本月數 | 1,463 | - | - | | | | | 17,642,951 | 12,837,000 | 4,805,951 | 37.44 |
| | | 累計數 | 76,326 | 164,322 | 46.45 | | | | | 138,635,341 | 192,657,000 | - 54,021,659 | - 28.04 |

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7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低壓空氣斷路器、題庫資訊系統主機等設備汰換之執行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7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 | 17,642,951 | 138,635,341 | |
| 勞務成本 | 17,642,951 | 138,635,341 | |
| 試務成本 | 17,642,951 | 138,635,341 | |
| 服務費用 | 15,117,238 | 111,739,207 | |
| 水電費 | 894,772 | 4,340,104 | |
| 工作場所電費 | 873,436 | 4,214,572 | |
| 工作場所水費 | 20,901 | 110,051 | |
| 氣體費 | 435 | 15,481 | |
| 郵電費 | 867,794 | 2,765,939 | |
| 郵費 | 118,857 | 465,631 | |
| 電話費 | 234,186 | 734,937 | |
| 數據通信費 | 514,751 | 1,565,371 | |
| 旅運費 | 0 | 1,055,181 | |
| 國內旅費 | 0 | 799,703 | |
| 貨物運費 | 0 | 254,038 | |
| 其他旅運費 | 0 | 1,440 | |
| 印刷裝訂與廣告費 | 230,687 | 1,773,140 | |
| 印刷及裝訂費 | 230,687 | 1,732,890 | |
| 業務宣導費 | 0 | 40,250 | |
| 修理保養及保固費 | 724,704 | 3,741,645 | |
| 一般房屋修護費 | 169,749 | 861,330 | |
| 機械及設備修護費 | 517,980 | 2,336,676 | |
| 交通及運輸設備修護費 | 5,000 | 140,200 | |
| 什項設備修護費 | 31,975 | 403,439 | |
| 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 | 5,686,959 | 33,551,238 | |

考選業務基金

用途別明細表

中華民國110年7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 | 1,795 | 945,733 | |
| 代理(辦)費 | 0 | 4,970,160 | |
| 外包費 | 541,165 | 4,460,808 | |
| 計時與計件人員酬金 | 5,143,999 | 23,174,537 | |
| 專業服務費 | 6,712,322 | 64,491,260 | |
| 專技人員酬金 | 106,000 | 121,000 | |
| 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 265,117 | 1,479,549 | |
| 委託檢驗(定)試驗認證費 | 0 | 169,083 | |
| 試務甄選費 | 5,801,605 | 57,501,871 | |
| 電腦軟體服務費 | 539,600 | 5,219,757 | |
| 材料及用品費 | 448,228 | 5,695,717 | |
| 使用材料費 | 12,070 | 319,194 | |
| 物料 | 12,070 | 124,056 | |
| 燃料 | 0 | 195,138 | |
| 用品消耗 | 436,158 | 5,376,523 | |
| 辦公(事務)用品 | 140,397 | 2,402,805 | |
| 報章什誌 | 17,443 | 391,848 | |
| 食品 | 29,586 | 1,770,024 | |
| 醫療用品(非醫療院所使用) | 204,625 | 509,918 | |
| 其他 | 44,107 | 301,928 | |
| 租金與利息 | 4,800 | 5,236,314 | |
| 房租 | 0 | 454,200 | |
| 一般房屋租金 | 0 | 454,200 | |
| 機器租金 | 0 | 3,603,450 | |
| 電腦租金及使用費 | 0 | 3,603,450 | |
| 交通及運輸設備租金 | 0 | 1,009,209 | |
| 車租 | 0 | 1,009,209 | |
| 什項設備租金 | 4,800 | 169,455 | |

考選業務基金

用途別明細表

中華民國110年7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 | 169,455 | |
| 折舊、折耗及攤銷 | 2,072,685 | 15,958,031 | |
| 不動產、廠房及設備折舊 | 1,454,222 | 10,453,510 | |
| 機械及設備折舊 | 1,197,480 | 8,639,251 | |
| 交通及運輸設備折舊 | 16,399 | 114,563 | |
| 什項設備折舊 | 240,343 | 1,699,696 | |
| 攤銷 | 618,463 | 5,504,521 | |
| 攤銷電腦軟體費 | 617,966 | 5,501,039 | |
| 其他攤銷費用 | 497 | 3,482 | |
| 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 | 0 | 27,440 | |
| 其他業務外費用 | 0 | 27,440 | |
| 雜項費用 | 0 | 27,440 | |
| 其他 | 0 | 27,440 | |
| 其他費用 | 0 | 27,440 | |
| 其他 | 0 | 27,440 | |
| 合 計 | 17,642,951 | 138,662,781 | |

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7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 | 40 | 580 |
| 業務宣導費 | 750 | 40 | 400 |
| 公共關係費 | 300 | 0 | 180 |
| 統計所需項目 | 72,840 | 24,776 | 22,222 |
| 計時與計件人員酬金 | 67,785 | 23,175 | 19,847 |
| 專技人員酬金 | 223 | 121 | 122 |
| 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 4,832 | 1,480 | 2,253 |
| 捐助國內團體 | 0 | 0 | 0 |