

考選業務基金

會計月報

中華民國 110 年 11 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

考選業務基金

目次

中華民國 110年 11 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11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	61,074,800	69,786,000	-8,711,200	-12.48	447,609,940	532,998,000	-85,388,060	-16.02
勞務收入	600,348,000	60,944,600	69,329,000	-8,384,400	-12.09	446,282,420	531,990,000	-85,707,580	-16.11
報名費收入	600,348,000	60,944,600	69,329,000	-8,384,400	-12.09	446,282,420	531,990,000	-85,707,580	-16.11
其他業務收入	1,232,000	130,200	457,000	-326,800	-71.51	1,327,520	1,008,000	319,520	31.70
考選業務補助收入	-	-	-	0	-	766,720	-	766,720	-
其他補助收入	290,000	-	66,000	-66,000	-100.00	-	66,000	-66,000	-100.00
雜項業務收入	942,000	130,200	391,000	-260,800	-66.70	560,800	942,000	-381,200	-40.47
業務成本與費用	593,111,000	57,660,716	61,137,000	-3,476,284	-5.69	510,550,290	499,871,000	10,679,290	2.14
勞務成本	593,111,000	57,660,716	61,137,000	-3,476,284	-5.69	510,550,290	499,871,000	10,679,290	2.14
試務成本	593,111,000	57,660,716	61,137,000	-3,476,284	-5.69	510,550,290	499,871,000	10,679,290	2.14
業務賸餘(短絀)	8,469,000	3,414,084	8,649,000	-5,234,916	-60.53	62,940,350	33,127,000	-96,067,350	-290.00
業務外收入	4,500,000	131,459	128,000	3,459	2.70	2,506,254	2,343,000	163,254	6.97
財務收入	2,500,000	126,776	127,000	-224	-0.18	1,451,161	1,452,000	-839	-0.06
利息收入	2,500,000	126,776	127,000	-224	-0.18	1,451,161	1,452,000	-839	-0.06
其他業務外收入	2,000,000	4,683	1,000	3,683	368.30	1,055,093	891,000	164,093	18.42
違規罰款收入	-	3,771	-	3,771	-	13,611	-	13,611	-
賠(補)償收入	-	-	-	-	-	45,311	-	45,311	-
雜項收入	2,000,000	912	1,000	-88	-8.80	996,171	891,000	105,171	11.80
業務外費用	50,000	-	1,000	-1,000	-100.00	30,360	31,000	-640	-2.06
其他業務外費用	50,000	-	1,000	-1,000	-100.00	30,360	31,000	-640	-2.06
雜項費用	50,000	-	1,000	-1,000	-100.00	30,360	31,000	-640	-2.06
業務外賸餘(短絀)	4,450,000	131,459	127,000	4,459	3.51	2,475,894	2,312,000	163,894	7.09
本期賸餘(短絀)	12,919,000	3,545,543	8,776,000	-5,230,457	-59.60	60,464,456	35,439,000	-95,903,456	-270.62

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85,707,580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。
- 「其他補助收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少66,000元，係內政部建築研究所補助第二試務大樓空調系統節能改善工程補助款於本年度應認列之收入尚未轉列入帳所致。
- 「雜項業務收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少381,200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10,679,290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96,067,350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13,611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105,171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95,903,456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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金 額	%	科目	金 額	%
資 產	587,751,885	100.00	負 債	305,826,239	52.03
流動資產	516,065,848	87.80	流動負債	276,592,060	47.06
現金	164,366,607	27.97	應付款項	178,156,760	30.31
銀行存款	164,166,607	27.93	應付代收款	5,818,890	0.99
零用及週轉金	200,000	0.03	應付費用	172,337,870	29.32
流動金融資產	260,000,000	44.24	預收款項	98,435,300	16.75
其他金融資產-流動	260,000,000	44.24	預收收入	98,435,300	16.75
預付款項	91,699,241	15.60	其他負債	29,234,179	4.97
預付費用	91,699,241	15.60	遞延負債	1,404,391	0.24
不動產、廠房及設備	54,485,019	9.27	遞延收入	1,404,391	0.24
機械及設備	36,889,176	6.28	什項負債	27,829,788	4.73
機械及設備	169,369,112	28.82	存入保證金	16,774,700	2.85
累計折舊－機械及設備	-132,479,936	-22.54	暫收及待結轉帳項	11,055,088	1.88
交通及運輸設備	1,112,779	0.19			
交通及運輸設備	8,011,341	1.36	淨 值	281,925,646	47.97
累計折舊－交通及運輸設備	-6,898,562	-1.17	基金	127,203,259	21.64
什項設備	16,483,064	2.80	基金	127,203,259	21.64
什項設備	39,378,940	6.70	基金	127,203,259	21.64
累計折舊－什項設備	-22,895,876	-3.90	公積	160,000	0.03
無形資產	17,194,218	2.93	資本公積	160,000	0.03
無形資產	17,194,218	2.93	受贈公積	160,000	0.03
專利權	28,855	0.00	累積餘絀	154,562,387	26.30
電腦軟體	17,165,363	2.92	累積賸餘	215,026,843	36.58
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	215,026,843	36.58
什項資產	6,800	0.00	累積短絀	-60,464,456	-10.29
存出保證金	6,800	0.00	本期短絀	-60,464,456	-10.29
資 產 合 計	587,751,885	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	587,751,885	100.00

考選業務基金
營運量值表
中華民國110年11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	31,183	32,725	95.29					57,660,716	61,137,000	- 3,476,284	- 5.69
		累計數	327,839	390,377	83.98					510,550,290	499,871,000	10,679,290	2.14
合計		本月數	31,183	32,725	95.29					57,660,716	61,137,000	- 3,476,284	- 5.69
		累計數	327,839	390,377	83.98					510,550,290	499,871,000	10,679,290	2.14

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11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	16,813,000	6,793,698	-	6,793,698	40.41	-10,019,302	-59.59		
不動產、廠房及設備	-	20,777,000	-	-	20,777,000	16,813,000	6,793,698	-	6,793,698	40.41	-10,019,302	-59.59		
機械及設備	-	17,775,000	-	709,000	18,484,000	14,520,000	4,521,023	-	4,521,023	31.14	-9,998,977	-68.86	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	148,100	-	148,100	352.62	106,100	252.62	主要係應實際需要增購第一試務大樓餐廳三層攝影機。	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	2,124,575	-	2,124,575	94.38	-126,425	-5.62		
總計	0	20,777,000	0	0	20,777,000	16,813,000	6,793,698		6,793,698	40.41	-10,019,302	-59.59		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國110年11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	57,660,716	510,550,290	
勞務成本	57,660,716	510,550,290	
試務成本	57,660,716	510,550,290	
服務費用	50,239,979	448,533,946	
水電費	1,157,733	9,078,555	
工作場所電費	1,102,690	8,792,956	
工作場所水費	45,787	252,197	
氣體費	9,256	33,402	
郵電費	734,722	4,999,517	
郵費	173,999	982,215	
電話費	306,171	1,676,056	
數據通信費	254,552	2,341,246	
旅運費	663,008	4,469,125	
國內旅費	308,187	3,043,976	
貨物運費	354,581	1,423,449	
其他旅運費	240	1,700	
印刷裝訂與廣告費	572,972	7,775,392	
印刷及裝訂費	475,472	7,524,062	
業務宣導費	97,500	251,330	
修理保養及保固費	1,077,385	11,535,495	
一般房屋修護費	117,950	6,192,494	
機械及設備修護費	884,700	4,509,736	
交通及運輸設備修護費	22,300	202,350	
什項設備修護費	52,435	630,915	
保險費	0	29,513	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	0	25,663	
一般服務費	22,146,917	91,135,428	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國110年11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	1,199,691	2,862,919	
代理(辦)費	10,767,995	26,865,920	
外包費	3,316,428	13,704,831	
計時與計件人員酬金	6,862,803	47,701,758	
專業服務費	23,885,242	319,508,622	
專技人員酬金	884,500	2,994,150	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	362,715	2,601,349	
委託檢驗(定)試驗認證費	379,103	1,199,080	
試務甄選費	20,897,807	304,045,094	
電腦軟體服務費	1,361,117	8,668,949	
公共關係費	2,000	2,299	
公共關係費	2,000	2,299	
材料及用品費	3,940,509	20,170,253	
使用材料費	152,329	788,753	
物料	4,500	154,918	
燃料	147,829	633,835	
用品消耗	3,788,180	19,381,500	
辦公(事務)用品	2,193,779	10,534,305	
報章什誌	135,223	807,827	
農業與園藝用品及環境美化費	0	228	
食品	1,323,476	6,038,600	
醫療用品(非醫療院所使用)	44,940	1,235,787	
其他	90,762	764,753	
租金與利息	1,074,710	16,834,816	
房租	460,650	1,221,650	
一般房屋租金	460,650	1,221,650	
機器租金	4,800	12,360,310	
電腦租金及使用費	4,800	12,340,310	

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11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	253	900
業務宣導費	750	251	600
公共關係費	300	2	300
統計所需項目	72,840	53,297	58,742
計時與計件人員酬金	67,785	47,702	54,458
專技人員酬金	223	2,994	202
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,832	2,601	4,082
捐助國內團體	0	0	0