

# 考選業務基金

## 會計月報

中華民國 108 年 10 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 108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	4
用 途 別 明 細 表.....	5
管 制 性 項 目 及 統 計 所 需 項 目 明 細	8

考選業務基金  
收支餘絀表  
中華民國108年10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	620,762,000	7,524,600	9,522,000	-1,997,400	-20.98	444,223,950	488,978,000	-44,754,050	-9.15
勞務收入	619,360,000	7,462,500	9,438,000	-1,975,500	-20.93	443,798,700	488,510,000	-44,711,300	-9.15
報名費收入	619,360,000	7,462,500	9,438,000	-1,975,500	-20.93	443,798,700	488,510,000	-44,711,300	-9.15
其他業務收入	1,402,000	62,100	84,000	-21,900	-26.07	425,250	468,000	-42,750	-9.13
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	1,112,000	62,100	84,000	-21,900	-26.07	425,250	468,000	-42,750	-9.13
業務成本與費用	604,827,000	16,893,187	25,883,000	-8,989,813	-34.73	424,945,610	464,388,000	-39,442,390	-8.49
勞務成本	603,715,000	16,893,187	25,883,000	-8,989,813	-34.73	424,928,534	464,335,000	-39,406,466	-8.49
試務成本	603,715,000	16,893,187	25,883,000	-8,989,813	-34.73	424,928,534	464,335,000	-39,406,466	-8.49
其他業務成本	1,112,000	-	-	-	-	17,076	53,000	-35,924	-67.78
雜項業務成本	1,112,000	-	-	-	-	17,076	53,000	-35,924	-67.78
業務賸餘(短絀)	15,935,000	-9,368,587	-16,361,000	6,992,413	-42.74	19,278,340	24,590,000	-5,311,660	-21.60
業務外收入	3,870,000	205,928	22,000	183,928	836.04	2,809,042	2,689,000	120,042	4.46
財務收入	1,870,000	203,580	22,000	181,580	825.36	2,051,215	1,870,000	181,215	9.69
利息收入	1,870,000	203,580	22,000	181,580	825.36	2,051,215	1,870,000	181,215	9.69
其他業務外收入	2,000,000	2,348	-	2,348	-	757,827	819,000	-61,173	-7.47
違規罰款收入	-	-	-	-	-	1,506	-	1,506	-
雜項收入	2,000,000	2,348	-	2,348	-	756,321	819,000	-62,679	-7.65
業務外費用	14,000	2,580	-	2,580	-	412,340	14,000	398,340	2,845.29
其他業務外費用	14,000	2,580	-	2,580	-	412,340	14,000	398,340	2,845.29
雜項費用	14,000	2,580	-	2,580	-	412,340	14,000	398,340	2,845.29
業務外賸餘(短絀)	3,856,000	203,348	22,000	181,348	824.31	2,396,702	2,675,000	-278,298	-10.40
本期賸餘(短絀)	19,791,000	-9,165,239	-16,339,000	7,173,761	-43.91	21,675,042	27,265,000	-5,589,958	-20.50

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44,711,300元，主要係公務人員特種考試警察人員考試等考試報考人數較預算減少26,149人所致。
2. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少39,406,466元，主要係因考試報考人數減少致成本相對減少所致。
3. 「雜項業務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少35,924元，主要係辦理各項考試應考人申請複查成績及閱覽試卷之成本較預期減少。
4. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少5,311,660元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少所致。
5. 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加1,506元，係廠商違規罰款收入。
6. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加398,340元，主要係支付以前年度應考人退費款等費用較預期增加。
7. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少5,589,958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108年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	627,132,936	100.00	<b>負債</b>	249,899,002	39.85
<b>流動資產</b>	547,493,245	87.30	<b>流動負債</b>	210,719,884	33.60
<b>現金</b>	242,214,461	38.62	<b>應付款項</b>	94,461,484	15.06
銀行存款	242,014,461	38.59	應付代收款	238,569	0.04
零用及週轉金	200,000	0.03	應付薪工	561,582	0.09
<b>流動金融資產</b>	292,500,000	46.64	應付費用	93,661,333	14.93
其他金融資產-流動	292,500,000	46.64	<b>預收款項</b>	116,258,400	18.54
<b>預付款項</b>	12,778,784	2.04	預收收入	116,258,400	18.54
預付費用	12,778,784	2.04	<b>其他負債</b>	39,179,118	6.25
<b>不動產、廠房及設備</b>	61,608,573	9.82	<b>遞延負債</b>	1,985,519	0.32
<b>機械及設備</b>	44,192,616	7.05	遞延收入	1,985,519	0.32
機械及設備	171,205,287	27.30	<b>什項負債</b>	37,193,599	5.93
累計折舊－機械及設備	-127,012,671	-20.25	存入保證金	15,447,412	2.46
<b>交通及運輸設備</b>	982,027	0.16	暫收及待結轉帳項	21,746,187	3.47
交通及運輸設備	8,125,903	1.30			
累計折舊－交通及運輸設備	-7,143,876	-1.14	<b>淨值</b>	377,233,934	60.15
<b>什項設備</b>	16,433,930	2.62	<b>基金</b>	127,203,259	20.28
什項設備	38,402,135	6.12	<b>基金</b>	127,203,259	20.28
累計折舊－什項設備	-21,968,205	-3.50	<b>基金</b>	127,203,259	20.28
<b>無形資產</b>	18,026,318	2.87	<b>公積</b>	160,000	0.03
<b>無形資產</b>	18,026,318	2.87	<b>資本公積</b>	160,000	0.03
專利權	41,292	0.01	受贈公積	160,000	0.03
電腦軟體	17,985,026	2.87	<b>累積餘絀</b>	249,870,675	39.84
<b>其他資產</b>	4,800	0.00	<b>累積賸餘</b>	249,870,675	39.84
什項資產	4,800	0.00	累積賸餘	228,195,633	36.39
存出保證金	4,800	0.00	本期賸餘	21,675,042	3.46
<b>資產合計</b>	627,132,936	100.00	<b>負債及淨值合計</b>	627,132,936	100.00

考選業務基金  
營運量值表  
中華民國108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	5,583	5,260	106.14					16,893,187	25,883,000	- 8,989,813	- 34.73
		累計數	349,138	375,287	93.03					424,928,534	464,335,000	- 39,406,466	- 8.49
合計		本月數	5,583	5,260	106.14					16,893,187	25,883,000	- 8,989,813	- 34.73
		累計數	349,138	375,287	93.03					424,928,534	464,335,000	- 39,406,466	- 8.49

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108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	-	26,157,000	-	-	26,157,000	20,978,000	19,788,952	-	19,788,952	94.33	-1,189,048	-5.67		
不動產、廠房及設備	-	26,157,000	-	-	26,157,000	20,978,000	19,788,952	-	19,788,952	94.33	-1,189,048	-5.67		
機械及設備	-	13,915,000	-	-	13,915,000	12,326,000	11,146,497	-	11,146,497	90.43	-1,179,503	-9.57		
交通及運輸設備	-	-	-	330,000	330,000	330,000	329,650	-	329,650	99.89	-350	-0.11		
什項設備	-	12,242,000	-	-330,000	11,912,000	8,322,000	8,312,805	-	8,312,805	99.89	-9,195	-0.11		
總計	0	26,157,000	0	0	26,157,000	20,978,000	19,788,952		19,788,952	94.33	-1,189,048	-5.67		

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國108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	<b>16,893,187</b>	<b>424,945,610</b>	
勞務成本	16,893,187	424,928,534	
試務成本	16,893,187	424,928,534	
服務費用	12,980,431	368,367,952	
水電費	996,227	8,381,079	
工作場所電費	956,269	8,061,222	
工作場所水費	25,656	258,718	
氣體費	14,302	61,139	
郵電費	1,337,060	5,391,757	
郵費	686,527	2,104,228	
電話費	145,373	938,693	
數據通信費	505,160	2,348,836	
旅運費	72,128	3,697,052	
國內旅費	32,600	2,471,012	
貨物運費	39,528	1,224,040	
其他旅運費	0	2,000	
印刷裝訂與廣告費	492,281	6,910,074	
印刷及裝訂費	492,281	6,675,104	
業務宣導費	0	234,970	
修理保養及保固費	669,199	6,493,427	
一般房屋修護費	181,372	2,713,567	
機械及設備修護費	483,327	3,126,731	
交通及運輸設備修護費	4,500	82,730	
什項設備修護費	0	570,399	
保險費	20,000	48,460	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	20,000	44,610	
一般服務費	8,354,501	78,978,166	
佣金、匯費、經理費及手續費	58,978	3,159,751	

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國108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
代理(辦)費	1,742,685	24,082,878	
外包費	1,574,007	9,663,266	
計時與計件人員酬金	4,978,831	42,072,271	
專業服務費	1,039,035	258,429,247	
專技人員酬金	0	25,000	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	207,105	4,334,615	
委託調查研究費	0	472,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	0	192,197	
委託考選訓練費	24,000	24,000	
試務甄選費	597,930	246,626,548	
電腦軟體服務費	210,000	6,754,887	
公共關係費	0	38,690	
公共關係費	0	38,690	
材料及用品費	914,679	13,970,373	
使用材料費	79,947	965,358	
物料	13,875	335,890	
燃料	66,072	629,468	
用品消耗	834,732	13,005,015	
辦公(事務)用品	354,396	5,145,754	
報章什誌	8,190	704,220	
農業與園藝用品及環境美化費	0	52,700	
食品	450,707	6,764,970	
醫療用品(非醫療院所使用)	0	9,810	
其他	21,439	327,561	
租金與利息	361,893	14,306,964	
房租	165,800	1,429,700	
一般房屋租金	165,800	1,429,700	
機器租金	6,200	9,703,325	
電腦租金及使用費	6,200	9,665,525	



# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國108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	0	37,800	
交通及運輸設備租金	189,893	3,025,839	
車租	189,893	3,025,839	
什項設備租金	0	148,100	
什項設備租金	0	148,100	
折舊、折耗及攤銷	2,636,184	28,282,754	
不動產、廠房及設備折舊	1,401,878	14,361,337	
機械及設備折舊	1,153,566	12,445,696	
交通及運輸設備折舊	15,520	181,151	
什項設備折舊	232,792	1,734,490	
攤銷	1,234,306	13,921,417	
攤銷電腦軟體費	1,233,808	13,916,442	
其他攤銷費用	498	4,975	
稅捐與規費（強制費）	0	491	
規費	0	491	
行政規費與強制費	0	491	
其他業務成本	0	17,076	
雜項業務成本	0	17,076	
服務費用	0	17,076	
一般服務費	0	17,076	
佣金、匯費、經理費及手續費	0	17,076	
業務外費用	2,580	412,340	
其他業務外費用	2,580	412,340	
雜項費用	2,580	412,340	
其他	2,580	412,340	
其他費用	2,580	412,340	
其他	2,580	412,340	
<b>合    計</b>	<b>16,895,767</b>	<b>425,357,950</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108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	274	740
業務宣導費	750	235	500
公共關係費	300	39	240
統計所需項目	64,410	46,432	48,520
計時與計件人員酬金	59,455	42,072	44,483
專技人員酬金	282	25	262
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,673	4,335	3,775
捐助國內團體	0	0	0