

# 考選業務基金

## 會計月報

中華民國 109 年 8 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 109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.....	8

考選業務基金  
收支餘絀表  
中華民國109年8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	612,092,000	109,195,450	115,290,000	-6,094,550	-5.29	409,380,100	464,193,000	-54,812,900	-11.81
勞務收入	610,642,000	109,195,450	115,233,000	-6,037,550	-5.24	409,086,850	463,843,000	-54,756,150	-11.80
報名費收入	610,642,000	109,195,450	115,233,000	-6,037,550	-5.24	409,086,850	463,843,000	-54,756,150	-11.80
其他業務收入	1,450,000	-	57,000	-57,000	-100.00	293,250	350,000	-56,750	-16.21
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	1,160,000	-	57,000	-57,000	-100.00	293,250	350,000	-56,750	-16.21
業務成本與費用	601,414,000	70,802,135	78,701,000	-7,898,865	-10.04	372,376,477	400,262,000	-27,885,523	-6.97
勞務成本	601,414,000	70,802,135	78,701,000	-7,898,865	-10.04	372,376,477	400,262,000	-27,885,523	-6.97
試務成本	601,414,000	70,802,135	78,701,000	-7,898,865	-10.04	372,376,477	400,262,000	-27,885,523	-6.97
業務賸餘(短絀)	10,678,000	38,393,315	36,589,000	1,804,315	4.93	37,003,623	63,931,000	-26,927,377	-42.12
業務外收入	4,550,000	648,072	111,000	537,072	483.85	2,339,608	1,820,000	519,608	28.55
財務收入	2,550,000	126,776	110,000	16,776	15.25	1,205,601	1,206,000	-399	-0.03
利息收入	2,550,000	126,776	110,000	16,776	15.25	1,205,601	1,206,000	-399	-0.03
其他業務外收入	2,000,000	521,296	1,000	520,296	52,029.60	1,134,007	614,000	520,007	84.69
違規罰款收入	-	-	-	-	-	784	-	784	-
賠(補)償收入	-	520,000	-	520,000	-	520,000	-	520,000	-
雜項收入	2,000,000	1,296	1,000	296	29.60	613,223	614,000	-777	-0.13
業務外費用	50,000	-	2,000	-2,000	-100.00	34,145	36,000	-1,855	-5.15
其他業務外費用	50,000	-	2,000	-2,000	-100.00	34,145	36,000	-1,855	-5.15
雜項費用	50,000	-	2,000	-2,000	-100.00	34,145	36,000	-1,855	-5.15
業務外賸餘(短絀)	4,500,000	648,072	109,000	539,072	494.56	2,305,463	1,784,000	521,463	29.23
本期賸餘(短絀)	15,178,000	39,041,387	36,698,000	2,343,387	6.39	39,309,086	65,715,000	-26,405,914	-40.18

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54,756,150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46,955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減少56,750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。
3. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少27,885,523元，主要係因考試報考人數減少致成本相對減少所致。
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26,927,377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784元，係廠商違規罰款收入。
6. 「賠(補)償收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加520,000元，係沈子勝先生賠償重新舉辦107年消防警察人員考試所需費用之收入。
7. 「本期賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少26,405,914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109年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	670,294,646	100.00	負債	267,315,931	39.88
流動資產	595,722,450	88.87	流動負債	188,768,410	28.16
現金	252,548,416	37.68	應付款項	171,011,010	25.51
銀行存款	252,348,416	37.65	應付代收款	324,001	0.05
零用及週轉金	200,000	0.03	應付薪工	2,022,380	0.30
流動金融資產	260,000,000	38.79	應付費用	168,664,629	25.16
其他金融資產-流動	260,000,000	38.79	預收款項	17,757,400	2.65
預付款項	83,174,034	12.41	預收收入	17,757,400	2.65
預付費用	83,174,034	12.41	其他負債	78,547,521	11.72
不動產、廠房及設備	58,929,404	8.79	遞延負債	1,694,955	0.25
機械及設備	41,528,805	6.20	遞延收入	1,694,955	0.25
機械及設備	171,393,220	25.57	什項負債	76,852,566	11.47
累計折舊－機械及設備	-129,864,415	-19.37	存入保證金	16,080,413	2.40
交通及運輸設備	1,121,015	0.17	暫收及待結轉帳項	60,772,153	9.07
交通及運輸設備	8,109,334	1.21			
累計折舊－交通及運輸設備	-6,988,319	-1.04	淨值	402,978,715	60.12
什項設備	16,279,584	2.43	基金	127,203,259	18.98
什項設備	36,608,237	5.46	基金	127,203,259	18.98
累計折舊－什項設備	-20,328,653	-3.03	基金	127,203,259	18.98
無形資產	15,637,992	2.33	公積	160,000	0.02
無形資產	15,637,992	2.33	資本公積	160,000	0.02
專利權	36,317	0.01	受贈公積	160,000	0.02
電腦軟體	15,601,675	2.33	累積餘絀	275,615,456	41.12
其他資產	4,800	0.00	累積賸餘	275,615,456	41.12
什項資產	4,800	0.00	累積賸餘	236,306,370	35.25
存出保證金	4,800	0.00	本期賸餘	39,309,086	5.86
資產合計	670,294,646	100.00	負債及淨值合計	670,294,646	100.00

考選業務基金  
營運量值表  
中華民國109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	75,564	79,950	94.51					70,802,135	78,701,000	- 7,898,865	- 10.04
		累計數	310,110	357,065	86.85					372,376,477	400,262,000	- 27,885,523	- 6.97
合計		本月數	75,564	79,950	94.51					70,802,135	78,701,000	- 7,898,865	- 10.04
		累計數	310,110	357,065	86.85					372,376,477	400,262,000	- 27,885,523	- 6.97

**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109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 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	790,689	17,495,000	-	-	18,285,689	9,085,689	6,026,187	-	6,026,187	66.33	-3,059,502	-33.67		
不動產、廠房及設備	790,689	17,495,000	-	-	18,285,689	9,085,689	6,026,187	-	6,026,187	66.33	-3,059,502	-33.67		
機械及設備	-	13,010,000	-	1,427,000	14,437,000	6,758,000	3,650,730	-	3,650,730	54.02	-3,107,270	-45.98	主要係因網路報名系統設備及第一試務大樓空調箱汰換之執行進度較預期落後所致。	
交通及運輸設備	-	-	-	300,000	300,000	300,000	299,360	-	299,360	99.79	-640	-0.21		
什項設備	790,689	4,485,000	-	-1,727,000	3,548,689	2,027,689	2,076,097	-	2,076,097	102.39	48,408	2.39		
總 計	790,689	17,495,000	0	0	18,285,689	9,085,689	6,026,187		6,026,187	66.33	-3,059,502	-33.67		

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國109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	70,802,135	372,376,477	
勞務成本	70,802,135	372,376,477	
試務成本	70,802,135	372,376,477	
服務費用	60,939,557	329,282,045	
水電費	1,336,144	5,995,200	
工作場所電費	1,284,589	5,795,062	
工作場所水費	44,910	176,565	
氣體費	6,645	23,573	
郵電費	220,185	3,000,513	
郵費	182,208	687,025	
電話費	33,988	761,479	
數據通信費	3,989	1,552,009	
旅運費	1,337,278	3,604,712	
國內旅費	885,927	2,453,135	
貨物運費	451,351	1,148,517	
其他旅運費	0	3,060	
印刷裝訂與廣告費	842,047	3,459,699	
印刷及裝訂費	802,047	3,343,299	
業務宣導費	40,000	116,400	
修理保養及保固費	472,867	8,214,638	
一般房屋修護費	254,909	4,641,125	
機械及設備修護費	210,038	2,524,207	
交通及運輸設備修護費	4,500	469,570	
什項設備修護費	3,420	579,736	
保險費	0	21,350	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	0	17,500	
一般服務費	16,696,719	56,108,643	

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國109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
佣金、匯費、經理費及手續費	30,049	2,876,998	
代理(辦)費	10,354,231	17,717,341	
外包費	798,514	6,466,805	
計時與計件人員酬金	5,513,925	29,047,499	
專業服務費	40,032,290	248,778,163	
專技人員酬金	0	15,000	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	323,701	2,352,584	
委託調查研究費	236,000	236,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	0	182,579	
試務甄選費	39,143,671	243,020,140	
電腦軟體服務費	328,918	2,971,860	
公共關係費	2,027	99,127	
公共關係費	2,027	99,127	
材料及用品費	1,473,623	10,209,703	
使用材料費	136,423	631,469	
物料	16,480	286,726	
燃料	119,943	344,743	
用品消耗	1,337,200	9,578,234	
辦公(事務)用品	386,993	3,380,046	
報章什誌	16,066	672,417	
食品	903,812	4,317,861	
醫療用品(非醫療院所使用)	12,715	1,005,231	
其他	17,614	202,679	
租金與利息	6,296,796	12,385,046	
房租	179,400	689,450	
一般房屋租金	179,400	689,450	
機器租金	5,518,100	9,485,175	
電腦租金及使用費	5,498,100	9,465,175	



# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國109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
機械及設備租金	20,000	20,000	
交通及運輸設備租金	599,296	2,079,961	
車租	599,296	2,079,961	
什項設備租金	0	130,460	
什項設備租金	0	130,460	
折舊、折耗及攤銷	2,090,722	20,494,700	
不動產、廠房及設備折舊	1,389,727	11,454,362	
機械及設備折舊	1,149,118	9,412,382	
交通及運輸設備折舊	14,835	129,329	
什項設備折舊	225,774	1,912,651	
攤銷	700,995	9,040,338	
攤銷電腦軟體費	700,497	9,036,358	
其他攤銷費用	498	3,980	
稅捐與規費（強制費）	1,437	4,983	
規費	1,437	4,983	
行政規費與強制費	1,437	4,983	
業務外費用	0	34,145	
其他業務外費用	0	34,145	
雜項費用	0	34,145	
其他	0	34,145	
其他費用	0	34,145	
其他	0	34,145	
合計	70,802,135	372,410,622	

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109年度8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	215	630
業務宣導費	750	116	450
公共關係費	300	99	180
統計所需項目	69,293	31,415	41,055
計時與計件人員酬金	64,862	29,047	38,490
專技人員酬金	282	15	264
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,149	2,353	2,301
捐助國內團體	0	0	0