

考選業務基金

會計月報

中華民國 109 年 9 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 9 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9月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 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	5,719,200	7,356,000	-1,636,800	-22.25	415,099,300	471,549,000	-56,449,700	-11.97
勞務收入	610,642,000	5,654,800	7,356,000	-1,701,200	-23.13	414,741,650	471,199,000	-56,457,350	-11.98
報名費收入	610,642,000	5,654,800	7,356,000	-1,701,200	-23.13	414,741,650	471,199,000	-56,457,350	-11.98
其他業務收入	1,450,000	64,400	-	64,400	-	357,650	350,000	7,650	2.19
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	1,160,000	64,400	-	64,400	-	357,650	350,000	7,650	2.19
業務成本與費用	601,414,000	37,790,643	30,401,000	7,389,643	24.31	410,167,120	430,663,000	-20,495,880	-4.76
勞務成本	601,414,000	37,790,643	30,401,000	7,389,643	24.31	410,167,120	430,663,000	-20,495,880	-4.76
試務成本	601,414,000	37,790,643	30,401,000	7,389,643	24.31	410,167,120	430,663,000	-20,495,880	-4.76
業務賸餘(短絀)	10,678,000	-32,071,443	-23,045,000	-9,026,443	39.17	4,932,180	40,886,000	-35,953,820	-87.94
業務外收入	4,550,000	166,831	131,000	35,831	27.35	2,506,439	1,951,000	555,439	28.47
財務收入	2,550,000	126,776	127,000	-224	-0.18	1,332,377	1,333,000	-623	-0.05
利息收入	2,550,000	126,776	127,000	-224	-0.18	1,332,377	1,333,000	-623	-0.05
其他業務外收入	2,000,000	40,055	4,000	36,055	901.38	1,174,062	618,000	556,062	89.98
違規罰款收入	-	-	-	-	-	784	-	784	-
賠(補)償收入	-	-	-	-	-	520,000	-	520,000	-
雜項收入	2,000,000	40,055	4,000	36,055	901.38	653,278	618,000	35,278	5.71
業務外費用	50,000	-	2,000	-2,000	-100.00	34,145	38,000	-3,855	-10.14
其他業務外費用	50,000	-	2,000	-2,000	-100.00	34,145	38,000	-3,855	-10.14
雜項費用	50,000	-	2,000	-2,000	-100.00	34,145	38,000	-3,855	-10.14
業務外賸餘(短絀)	4,500,000	166,831	129,000	37,831	29.33	2,472,294	1,913,000	559,294	29.24
本期賸餘(短絀)	15,178,000	-31,904,612	-22,916,000	-8,988,612	39.22	7,404,474	42,799,000	-35,394,526	-82.70

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56,457,350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49,195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20,495,880元，主要係因考試報考人數減少致成本相對減少所致。
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35,953,820元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少所致。
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784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。
6. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少3,855元，主要係支付以前年度應考人退費款等費用較預期減少。
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35,394,526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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	627,360,374	100.00	負債	256,286,271	40.85
流動資產	553,026,976	88.15	流動負債	164,794,102	26.27
現金	264,269,535	42.12	應付款項	103,144,102	16.44
銀行存款	264,069,535	42.09	應付代收款	375,534	0.06
零用及週轉金	200,000	0.03	應付薪工	1,945,976	0.31
流動金融資產	260,000,000	41.44	應付費用	100,822,592	16.07
其他金融資產-流動	260,000,000	41.44	預收款項	61,650,000	9.83
預付款項	28,757,441	4.58	預收收入	61,650,000	9.83
預付費用	28,757,441	4.58	其他負債	91,492,169	14.58
不動產、廠房及設備	58,812,866	9.37	遞延負債	1,694,955	0.27
機械及設備	40,385,966	6.44	遞延收入	1,694,955	0.27
機械及設備	171,062,195	27.27	什項負債	89,797,214	14.31
累計折舊－機械及設備	-130,676,229	-20.83	存入保證金	15,519,364	2.47
交通及運輸設備	1,195,095	0.19	暫收及待結轉帳項	74,277,850	11.84
交通及運輸設備	8,091,964	1.29			
累計折舊－交通及運輸設備	-6,896,869	-1.10	淨值	371,074,103	59.15
什項設備	17,231,805	2.75	基金	127,203,259	20.28
什項設備	37,797,648	6.02	基金	127,203,259	20.28
累計折舊－什項設備	-20,565,843	-3.28	基金	127,203,259	20.28
無形資產	15,515,732	2.47	公積	160,000	0.03
無形資產	15,515,732	2.47	資本公積	160,000	0.03
專利權	35,820	0.01	受贈公積	160,000	0.03
電腦軟體	15,479,912	2.47	累積餘絀	243,710,844	38.85
其他資產	4,800	0.00	累積賸餘	243,710,844	38.85
什項資產	4,800	0.00	累積賸餘	236,306,370	37.67
存出保證金	4,800	0.00	本期賸餘	7,404,474	1.18
資產合計	627,360,374	100.00	負債及淨值合計	627,360,374	100.00

考選業務基金
營運量值表
中華民國109年9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	5,360	7,600	70.53					37,790,643	30,401,000	7,389,643	24.31
		累計數	315,470	364,665	86.51					410,167,120	430,663,000	- 20,495,880	- 4.76
合計		本月數	5,360	7,600	70.53					37,790,643	30,401,000	7,389,643	24.31
		累計數	315,470	364,665	86.51					410,167,120	430,663,000	- 20,495,880	- 4.76

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9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		金額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)		
							實支數	應付 未付 數	合計 (3)	% (3)/(2)				
一般建築及設備計畫	790,689	17,495,000	-	-	18,285,689	9,085,689	7,328,393	-	7,328,393	80.66	-1,757,296	-19.34		
不動產、廠房及設備	790,689	17,495,000	-	-	18,285,689	9,085,689	7,328,393	-	7,328,393	80.66	-1,757,296	-19.34		
機械及設備	-	13,010,000	-	1,427,000	14,437,000	6,758,000	3,673,330	-	3,673,330	54.36	-3,084,670	-45.64	主要係因網路報名系統設備汰換之進度較預期配合業務需要，調整「項設備」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	-	-	-	300,000	300,000	300,000	389,555	-	389,555	129.85	89,555	29.85	主要係因應第三樓中央監控消防警報系統所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
什項設備	790,689	4,485,000	-	-1,727,000	3,548,689	2,027,689	3,265,508	-	3,265,508	161.05	1,237,819	61.05	主要係配合業務需要，由「設備」應第空費所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
總計	790,689	17,495,000	0	0	18,285,689	9,085,689	7,328,393		7,328,393	80.66	-1,757,296	-19.34		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國109年9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	37,790,643	410,167,120	
勞務成本	37,790,643	410,167,120	
試務成本	37,790,643	410,167,120	
服務費用	31,151,793	360,433,838	
水電費	1,370,567	7,365,767	
工作場所電費	1,303,558	7,098,620	
工作場所水費	51,932	228,497	
氣體費	15,077	38,650	
郵電費	970,415	3,970,928	
郵費	205,843	892,868	
電話費	251,769	1,013,248	
數據通信費	512,803	2,064,812	
旅運費	202,376	3,807,088	
國內旅費	48,498	2,501,633	
貨物運費	152,858	1,301,375	
其他旅運費	1,020	4,080	
印刷裝訂與廣告費	2,247,808	5,707,507	
印刷及裝訂費	2,247,808	5,591,107	
業務宣導費	0	116,400	
修理保養及保固費	1,201,439	9,416,077	
一般房屋修護費	441,587	5,082,712	
機械及設備修護費	633,843	3,158,050	
交通及運輸設備修護費	54,800	524,370	
什項設備修護費	71,209	650,945	
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	21,748,591	77,857,234	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國109年9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	38,524	2,915,522	
代理(辦)費	8,886,753	26,604,094	
外包費	3,194,817	9,661,622	
計時與計件人員酬金	9,628,497	38,675,996	
專業服務費	3,410,597	252,188,760	
專技人員酬金	1,500	16,500	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	563,874	2,916,458	
委託調查研究費	0	236,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	107,484	290,063	
試務甄選費	-1,411,597	241,608,543	
電腦軟體服務費	4,149,336	7,121,196	
公共關係費	0	99,127	
公共關係費	0	99,127	
材料及用品費	3,098,020	13,307,723	
使用材料費	266,203	897,672	
物料	122,540	409,266	
燃料	143,663	488,406	
用品消耗	2,831,817	12,410,051	
辦公(事務)用品	894,071	4,274,117	
報章什誌	53,030	725,447	
農業與園藝用品及環境美化費	33,338	33,338	
食品	1,554,260	5,872,121	
醫療用品(非醫療院所使用)	197,310	1,202,541	
其他	99,808	302,487	
租金與利息	1,415,475	13,800,521	
房租	559,500	1,248,950	
一般房屋租金	559,500	1,248,950	
機器租金	6,600	9,491,775	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國109年9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	6,600	9,471,775	
機械及設備租金	0	20,000	
交通及運輸設備租金	833,415	2,913,376	
車租	833,415	2,913,376	
什項設備租金	15,960	146,420	
什項設備租金	15,960	146,420	
折舊、折耗及攤銷	2,122,798	22,617,498	
不動產、廠房及設備折舊	1,418,744	12,873,106	
機械及設備折舊	1,165,439	10,577,821	
交通及運輸設備折舊	16,115	145,444	
什項設備折舊	237,190	2,149,841	
攤銷	704,054	9,744,392	
攤銷電腦軟體費	703,557	9,739,915	
其他攤銷費用	497	4,477	
稅捐與規費（強制費）	2,557	7,540	
規費	2,557	7,540	
行政規費與強制費	2,557	7,540	
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	37,790,643	410,201,265	

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9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	840
業務宣導費	750	116	600
公共關係費	300	99	240
統計所需項目	69,293	41,609	43,885
計時與計件人員酬金	64,862	38,676	40,950
專技人員酬金	282	17	264
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,149	2,916	2,671
捐助國內團體	0	0	0