

考選業務基金

會計月報

中華民國 109 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 109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 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10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	7,306,400	10,640,000	-3,333,600	-31.33	422,405,700	482,189,000	-59,783,300	-12.40
勞務收入	610,642,000	7,244,400	10,578,000	-3,333,600	-31.51	421,986,050	481,777,000	-59,790,950	-12.41
報名費收入	610,642,000	7,244,400	10,578,000	-3,333,600	-31.51	421,986,050	481,777,000	-59,790,950	-12.41
其他業務收入	1,450,000	62,000	62,000	-	-	419,650	412,000	7,650	1.86
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	1,160,000	62,000	62,000	-	-	419,650	412,000	7,650	1.86
業務成本與費用	601,414,000	34,505,003	26,800,000	7,705,003	28.75	444,672,123	457,463,000	-12,790,877	-2.80
勞務成本	601,414,000	34,505,003	26,800,000	7,705,003	28.75	444,672,123	457,463,000	-12,790,877	-2.80
試務成本	601,414,000	34,505,003	26,800,000	7,705,003	28.75	444,672,123	457,463,000	-12,790,877	-2.80
業務賸餘(短絀)	10,678,000	-27,198,603	-16,160,000	-11,038,603	68.31	-22,266,423	24,726,000	-46,992,423	-190.05
業務外收入	4,550,000	128,071	129,000	-929	-0.72	2,634,510	2,080,000	554,510	26.66
財務收入	2,550,000	126,776	127,000	-224	-0.18	1,459,153	1,460,000	-847	-0.06
利息收入	2,550,000	126,776	127,000	-224	-0.18	1,459,153	1,460,000	-847	-0.06
其他業務外收入	2,000,000	1,295	2,000	-705	-35.25	1,175,357	620,000	555,357	89.57
違規罰款收入	-	-	-	-	-	784	-	784	-
賠(補)償收入	-	-	-	-	-	520,000	-	520,000	-
雜項收入	2,000,000	1,295	2,000	-705	-35.25	654,573	620,000	34,573	5.58
業務外費用	50,000	1,540	3,000	-1,460	-48.67	35,685	41,000	-5,315	-12.96
其他業務外費用	50,000	1,540	3,000	-1,460	-48.67	35,685	41,000	-5,315	-12.96
雜項費用	50,000	1,540	3,000	-1,460	-48.67	35,685	41,000	-5,315	-12.96
業務外賸餘(短絀)	4,500,000	126,531	126,000	531	0.42	2,598,825	2,039,000	559,825	27.46
本期賸餘(短絀)	15,178,000	-27,072,072	-16,034,000	-11,038,072	68.84	-19,667,598	26,765,000	-46,432,598	-173.48

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59,790,950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45,991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12,790,877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46,992,423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5,315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46,432,598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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	591,820,171	100.00	負債	247,818,140	41.87
流動資產	519,315,825	87.75	流動負債	215,002,660	36.33
現金	238,366,281	40.28	應付款項	96,409,760	16.29
銀行存款	238,166,281	40.24	應付代收款	290,925	0.05
零用及週轉金	200,000	0.03	應付薪工	1,913,596	0.32
流動金融資產	260,000,000	43.93	應付費用	94,205,239	15.92
其他金融資產-流動	260,000,000	43.93	預收款項	118,592,900	20.04
預付款項	20,949,544	3.54	預收收入	118,592,900	20.04
預付費用	20,949,544	3.54	其他負債	32,815,480	5.54
不動產、廠房及設備	57,464,670	9.71	遞延負債	1,694,955	0.29
機械及設備	39,244,068	6.63	遞延收入	1,694,955	0.29
機械及設備	171,062,195	28.90	什項負債	31,120,525	5.26
累計折舊－機械及設備	-131,818,127	-22.27	存入保證金	15,664,866	2.65
交通及運輸設備	1,178,984	0.20	暫收及待結轉帳項	15,455,659	2.61
交通及運輸設備	8,091,964	1.37			
累計折舊－交通及運輸設備	-6,912,980	-1.17	淨值	344,002,031	58.13
什項設備	17,041,618	2.88	基金	127,203,259	21.49
什項設備	37,844,898	6.39	基金	127,203,259	21.49
累計折舊－什項設備	-20,803,280	-3.52	基金	127,203,259	21.49
無形資產	15,034,876	2.54	公積	160,000	0.03
無形資產	15,034,876	2.54	資本公積	160,000	0.03
專利權	35,322	0.01	受贈公積	160,000	0.03
電腦軟體	14,999,554	2.53	累積餘絀	216,638,772	36.61
其他資產	4,800	0.00	累積賸餘	236,306,370	39.93
什項資產	4,800	0.00	累積賸餘	236,306,370	39.93
存出保證金	4,800	0.00	累積短絀	-19,667,598	-3.32
			本期短絀	-19,667,598	
資產合計	591,820,171	100.00	負債及淨值合計	591,820,171	100.00

考選業務基金
營運量值表
中華民國109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	9,104	5,900	154.31					34,505,003	26,800,000	7,705,003	28.75
		累計數	324,574	370,565	87.59					444,672,123	457,463,000	- 12,790,877	- 2.80
合 計		本月數	9,104	5,900	154.31					34,505,003	26,800,000	7,705,003	28.75
		累計數	324,574	370,565	87.59					444,672,123	457,463,000	- 12,790,877	- 2.80

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 法 定 預 算 數	本 年 度 先 奉 准 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	9,259,689	7,375,643	-	7,375,643	79.65	-1,884,046	-20.35		
不動產、廠房及設備	790,689	17,495,000	-	-	18,285,689	9,259,689	7,375,643	-	7,375,643	79.65	-1,884,046	-20.35		
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執行進度較預期實際配合業務需要，調整「項設備」所致。	爾後將儘可能執行之相互配合。
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系統所致。	爾後將儘可能執行之相互配合。
什項設備	790,689	4,485,000	-	-1,727,000	3,548,689	2,201,689	3,312,758	-	3,312,758	150.46	1,111,069	50.46	主要係配合業務實際需要，由「第一汰換」預算調整所導致。	爾後將儘可能執行之相互配合。
總 計	790,689	17,495,000	0	0	18,285,689	9,259,689	7,375,643		7,375,643	79.65	-1,884,046	-20.35		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國109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	34,505,003	444,672,123	
勞務成本	34,505,003	444,672,123	
試務成本	34,505,003	444,672,123	
服務費用	30,452,187	390,886,025	
水電費	1,107,319	8,473,086	
工作場所電費	1,071,932	8,170,552	
工作場所水費	29,308	257,805	
氣體費	6,079	44,729	
郵電費	282,813	4,253,741	
郵費	100,585	993,453	
電話費	176,776	1,190,024	
數據通信費	5,452	2,070,264	
旅運費	65,872	3,872,960	
國內旅費	39,196	2,540,829	
貨物運費	26,146	1,327,521	
其他旅運費	530	4,610	
印刷裝訂與廣告費	715,025	6,422,532	
印刷及裝訂費	715,025	6,306,132	
業務宣導費	0	116,400	
修理保養及保固費	652,647	10,068,724	
一般房屋修護費	175,380	5,258,092	
機械及設備修護費	433,567	3,591,617	
交通及運輸設備修護費	23,750	548,120	
什項設備修護費	19,950	670,895	
保險費	13,500	34,850	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	13,500	31,000	
一般服務費	12,612,998	90,470,232	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國109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
佣金、匯費、經理費及手續費	1,255,687	4,171,209	
代理(辦)費	2,566,075	29,170,169	
外包費	1,704,953	11,366,575	
計時與計件人員酬金	7,086,283	45,762,279	
專業服務費	15,002,013	267,190,773	
專技人員酬金	150,200	166,700	
工程及管理諮詢服務費	92,400	92,400	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	177,292	3,093,750	
委託調查研究費	0	236,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	0	290,063	
試務甄選費	14,428,721	256,037,264	
電腦軟體服務費	153,400	7,274,596	
公共關係費	0	99,127	
公共關係費	0	99,127	
材料及用品費	1,656,247	14,963,970	
使用材料費	63,436	961,108	
物料	120	409,386	
燃料	63,316	551,722	
用品消耗	1,592,811	14,002,862	
辦公(事務)用品	375,567	4,649,684	
報章什誌	135,242	860,689	
農業與園藝用品及環境美化費	0	33,338	
食品	1,007,620	6,879,741	
醫療用品(非醫療院所使用)	8,906	1,211,447	
其他	65,476	367,963	
租金與利息	409,627	14,210,148	
房租	181,950	1,430,900	
一般房屋租金	181,950	1,430,900	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國109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
機器租金	1,800	9,493,575	
電腦租金及使用費	1,800	9,473,575	
機械及設備租金	0	20,000	
交通及運輸設備租金	225,877	3,139,253	
車租	225,877	3,139,253	
什項設備租金	0	146,420	
什項設備租金	0	146,420	
折舊、折耗及攤銷	1,986,942	24,604,440	
不動產、廠房及設備折舊	1,395,446	14,268,552	
機械及設備折舊	1,141,898	11,719,719	
交通及運輸設備折舊	16,111	161,555	
什項設備折舊	237,437	2,387,278	
攤銷	591,496	10,335,888	
攤銷電腦軟體費	590,998	10,330,913	
其他攤銷費用	498	4,975	
稅捐與規費（強制費）	0	7,540	
規費	0	7,540	
行政規費與強制費	0	7,540	
業務外費用	1,540	35,685	
其他業務外費用	1,540	35,685	
雜項費用	1,540	35,685	
其他	1,540	35,685	
其他費用	1,540	35,685	
其他	1,540	35,685	
合 計	34,506,543	444,707,808	

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10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	49,023	47,221
計時與計件人員酬金	64,862	45,762	43,776
專技人員酬金	282	167	264
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,149	3,094	3,181
捐助國內團體	0	0	0