

# 考選業務基金

## 會計月報

中華民國 110 年 6 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 110年 6 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6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	- 956,950	79,388,000	-80,344,950	-101.21	83,116,150	190,924,000	-107,807,850	-56.47
勞務收入	600,348,000	- 956,950	79,388,000	-80,344,950	-101.21	82,703,700	190,530,000	-107,826,300	-56.59
報名費收入	600,348,000	- 956,950	79,388,000	-80,344,950	-101.21	82,703,700	190,530,000	-107,826,300	-56.59
其他業務收入	1,232,000	-	-	0	-	412,450	394,000	18,450	4.68
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	942,000	-	-	0	-	412,450	394,000	18,450	4.68
業務成本與費用	593,111,000	15,194,008	70,303,000	-55,108,992	-78.39	120,992,390	179,820,000	-58,827,610	-32.71
勞務成本	593,111,000	15,194,008	70,303,000	-55,108,992	-78.39	120,992,390	179,820,000	-58,827,610	-32.71
試務成本	593,111,000	15,194,008	70,303,000	-55,108,992	-78.39	120,992,390	179,820,000	-58,827,610	-32.71
業務賸餘(短絀)	8,469,000	- 16,150,958	9,085,000	-25,235,958	-277.78	- 37,876,240	11,104,000	-48,980,240	-441.10
業務外收入	4,500,000	228,874	255,000	-26,126	-10.25	1,701,630	1,527,000	174,630	11.44
財務收入	2,500,000	193,809	250,000	- 56,191	-22.48	817,237	896,000	-78,763	-8.79
利息收入	2,500,000	193,809	250,000	- 56,191	-22.48	817,237	896,000	-78,763	-8.79
其他業務外收入	2,000,000	35,065	5,000	30,065	601.30	884,393	631,000	253,393	40.16
違規罰款收入	-	-	-	-	-	9,840	-	9,840	-
賠(補)償收入	-	-	-	-	-	45,311	-	45,311	-
雜項收入	2,000,000	35,065	5,000	30,065	601.30	829,242	631,000	198,242	31.42
業務外費用	50,000	940	5,000	- 4,060	-81.20	27,440	30,000	-2,560	-8.53
其他業務外費用	50,000	940	5,000	- 4,060	-81.20	27,440	30,000	-2,560	-8.53
雜項費用	50,000	940	5,000	- 4,060	-81.20	27,440	30,000	-2,560	-8.53
業務外賸餘(短絀)	4,450,000	227,934	250,000	-22,066	-8.83	1,674,190	1,497,000	177,190	11.84
本期賸餘(短絀)	12,919,000	- 15,923,024	9,335,000	-25,258,024	-270.57	- 36,202,050	12,601,000	-48,803,050	-387.30

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107,826,300元，主要係因專門職業及技術人員大地工程技師考試分階段考試(第一階段考試)等考試、公務人員特種考試警察人員考試等考試及第二次專門職業及技術人員高等考試醫師考試分階段考試(第二階段考試)延期，爰報名費收入延後入帳所致。
- 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少58,827,610元，主要係因專門職業及技術人員大地工程技師考試分階段考試(第一階段考試)等考試、公務人員特種考試警察人員考試等考試及第二次專門職業及技術人員高等考試醫師考試分階段考試(第二階段考試)延期，爰試務費用減少所致。
- 「業務賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少48,980,240元，主要係因專門職業及技術人員大地工程技師考試分階段考試(第一階段考試)等考試、公務人員特種考試警察人員考試等考試及第二次專門職業及技術人員高等考試醫師考試分階段考試(第二階段考試)延期，爰報名費收入延後入帳所致。
- 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加9,840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198,242元，主要係因應考生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48,803,050元，主要係因專門職業及技術人員大地工程技師考試分階段考試(第一階段考試)等考試、公務人員特種考試警察人員考試等考試及第二次專門職業及技術人員高等考試醫師考試分階段考試(第二階段考試)延期，爰報名費收入延後入帳所致。

考選業務基金  
平 衡 表  
中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金 額	%	科目	金 額	%
資 產	701,885,796	100.00	負 債	395,697,744	56.38
流動資產	628,021,748	89.48	流動負債	345,926,031	49.29
現金	367,331,728	52.33	應付款項	67,026,681	9.55
銀行存款	367,131,728	52.31	應付代收款	5,256,813	0.75
零用及週轉金	200,000	0.03	應付薪工	105,463	0.02
流動金融資產	260,000,000	37.04	應付費用	61,664,405	8.79
其他金融資產-流動	260,000,000	37.04	預收款項	278,899,350	39.74
預付款項	690,020	0.10	預收收入	278,899,350	39.74
預付費用	690,020	0.10	其他負債	49,771,713	7.09
不動產、廠房及設備	56,250,172	8.01	遞延負債	1,404,391	0.20
機械及設備	39,463,900	5.62	遞延收入	1,404,391	0.20
機械及設備	165,896,301	23.64	什項負債	48,367,322	6.89
累計折舊-機械及設備	-126,432,401	-18.01	存入保證金	16,119,862	2.30
交通及運輸設備	1,090,953	0.16	暫收及待結轉帳項	32,247,460	4.59
交通及運輸設備	7,905,601	1.13			
累計折舊-交通及運輸設備	-6,814,648	-0.97	淨 值	306,188,052	43.62
什項設備	15,695,319	2.24	基金	127,203,259	18.12
什項設備	37,344,815	5.32	基金	127,203,259	18.12
累計折舊-什項設備	-21,649,496	-3.08	基金	127,203,259	18.12
無形資產	17,609,076	2.51	公積	160,000	0.02
無形資產	17,609,076	2.51	資本公積	160,000	0.02
專利權	31,342	0.00	受贈公積	160,000	0.02
電腦軟體	17,577,734	2.50	累積餘絀	178,824,793	25.48
其他資產	4,800	0.00	累積賸餘	215,026,843	30.64
什項資產	4,800	0.00	累積賸餘	215,026,843	30.64
存出保證金	4,800	0.00	累積短絀	-36,202,050	-5.16
			本期短絀	-36,202,050	
資產合計	701,885,796	100.00	負債及淨值合計	701,885,796	100.00

考選業務基金  
營運量值表  
中華民國110年6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	-	64,610	-					15,194,008	70,303,000	- 55,108,992	- 78.39
		累計數	74,863	164,322	45.56					120,992,390	179,820,000	- 58,827,610	- 32.71
合計		本月數	-	64,610	-					15,194,008	70,303,000	- 55,108,992	- 78.39
		累計數	74,863	164,322	45.56					120,992,390	179,820,000	- 58,827,610	- 32.71

**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6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	4,387,000	1,181,022	-	1,181,022	26.92	-3,205,978	-73.08		
不動產、廠房及設備	-	20,777,000	-	-	20,777,000	4,387,000	1,181,022	-	1,181,022	26.92	-3,205,978	-73.08		
機械及設備	-	17,775,000	-		17,775,000	4,287,000	1,048,212	-	1,048,212	24.45	-3,238,788	-75.55	主要係國家考場及第一試務大樓低壓空氣斷路器、題庫資訊系統主機等設備汰換之執行進度較預期落後所致。	
交通及運輸設備	-	-	-		-	-	42,360	-	42,360	-	42,360	-	係實際需要汰換第三室監視主機及試務大樓之不斷電系統。	
什項設備	-	3,002,000	-		3,002,000	100,000	90,450	-	90,450	90.45	-9,550	-9.55		
總計	0	20,777,000	0	0	20,777,000	4,387,000	1,181,022		1,181,022	26.92	-3,205,978	-73.08		

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國110年6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>15,194,008</b>	<b>120,992,390</b>	
勞務成本	15,194,008	120,992,390	
試務成本	15,194,008	120,992,390	
服務費用	12,345,599	96,621,969	
水電費	827,189	3,445,332	
工作場所電費	806,958	3,341,136	
工作場所水費	18,838	89,150	
氣體費	1,393	15,046	
郵電費	498,207	1,898,145	
郵費	108,099	346,774	
電話費	129,975	500,751	
數據通信費	260,133	1,050,620	
旅運費	0	1,055,181	
國內旅費	0	799,703	
貨物運費	0	254,038	
其他旅運費	0	1,440	
印刷裝訂與廣告費	473,015	1,542,453	
印刷及裝訂費	432,765	1,502,203	
業務宣導費	40,250	40,250	
修理保養及保固費	715,860	3,016,941	
一般房屋修護費	309,977	691,581	
機械及設備修護費	335,303	1,818,696	
交通及運輸設備修護費	10,250	135,200	
什項設備修護費	60,330	371,464	
保險費	0	20,700	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	0	16,850	
一般服務費	5,666,761	27,864,279	

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國110年6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	-3,771	943,938	
代理(辦)費	79,745	4,970,160	
外包費	606,515	3,919,643	
計時與計件人員酬金	4,984,272	18,030,538	
專業服務費	4,164,567	57,778,938	
專技人員酬金	15,000	15,000	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	105,697	1,214,432	
委託檢驗(定)試驗認證費	0	169,083	
試務甄選費	374,057	51,700,266	
電腦軟體服務費	3,669,813	4,680,157	
材料及用品費	785,498	5,247,489	
使用材料費	72,216	307,124	
物料	53,936	111,986	
燃料	18,280	195,138	
用品消耗	713,282	4,940,365	
辦公(事務)用品	359,075	2,262,408	
報章什誌	115,144	374,405	
食品	73,951	1,740,438	
醫療用品(非醫療院所使用)	158,036	305,293	
其他	7,076	257,821	
租金與利息	20,700	5,231,514	
房租	13,200	454,200	
一般房屋租金	13,200	454,200	
機器租金	0	3,603,450	
電腦租金及使用費	0	3,603,450	
交通及運輸設備租金	6,600	1,009,209	
車租	6,600	1,009,209	
什項設備租金	900	164,655	



# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國110年6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
什項設備租金	900	164,655	
折舊、折耗及攤銷	2,042,211	13,885,346	
不動產、廠房及設備折舊	1,486,319	8,999,288	
機械及設備折舊	1,225,772	7,441,771	
交通及運輸設備折舊	16,652	98,164	
什項設備折舊	243,895	1,459,353	
攤銷	555,892	4,886,058	
攤銷電腦軟體費	555,394	4,883,073	
其他攤銷費用	498	2,985	
稅捐與規費（強制費）	0	6,072	
規費	0	6,072	
行政規費與強制費	0	6,072	
業務外費用	940	27,440	
其他業務外費用	940	27,440	
雜項費用	940	27,440	
其他	940	27,440	
其他費用	940	27,440	
其他	940	27,440	
合 計	<b>15,194,948</b>	<b>121,019,830</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110年度6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	40	580
業務宣導費	750	40	400
公共關係費	300	0	180
統計所需項目	72,840	19,260	19,956
計時與計件人員酬金	67,785	18,031	17,882
專技人員酬金	223	15	122
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,832	1,214	1,952
捐助國內團體	0	0	0