

考選業務基金

會計月報

中華民國 110 年 9 月 份

主辦會計人員

會計室主任黃國華

基金主持人 部長許舒翔

考選業務基金

目 次

中華民國 110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110年9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	57,172,000	17,183,000	39,989,000	232.72	233,952,070	306,683,000	-72,730,930	-23.72
勞務收入	600,348,000	57,171,400	17,119,000	40,052,400	233.96	232,759,150	306,194,000	-73,434,850	-23.98
報名費收入	600,348,000	57,171,400	17,119,000	40,052,400	233.96	232,759,150	306,194,000	-73,434,850	-23.98
其他業務收入	1,232,000	600	64,000	-63,400	-99.06	1,192,920	489,000	703,920	143.95
考選業務補助收入	-	-	-	0	-	766,720	-	766,720	-
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	942,000	600	64,000	-63,400	-99.06	426,200	489,000	-62,800	-12.84
業務成本與費用	593,111,000	75,414,376	36,693,000	38,721,376	105.53	274,697,682	284,218,000	-9,520,318	-3.35
勞務成本	593,111,000	75,414,376	36,693,000	38,721,376	105.53	274,697,682	284,218,000	-9,520,318	-3.35
試務成本	593,111,000	75,414,376	36,693,000	38,721,376	105.53	274,697,682	284,218,000	-9,520,318	-3.35
業務賸餘(短絀)	8,469,000	-18,242,376	-19,510,000	1,267,624	-6.50	40,745,612	22,465,000	-63,210,612	-281.37
業務外收入	4,500,000	139,024	167,000	-27,976	-16.75	2,232,946	2,087,000	145,946	6.99
財務收入	2,500,000	126,820	127,000	-180	-0.14	1,197,609	1,198,000	-391	-0.03
利息收入	2,500,000	126,820	127,000	-180	-0.14	1,197,609	1,198,000	-391	-0.03
其他業務外收入	2,000,000	12,204	40,000	-27,796	-69.49	1,035,337	889,000	146,337	16.46
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	12,204	40,000	-27,796	-69.49	980,186	889,000	91,186	10.26
業務外費用	50,000	940	-	940	-	29,420	30,000	-580	-1.93
其他業務外費用	50,000	940	-	940	-	29,420	30,000	-580	-1.93
雜項費用	50,000	940	-	940	-	29,420	30,000	-580	-1.93
業務外賸餘(短絀)	4,450,000	138,084	167,000	-28,916	-17.31	2,203,526	2,057,000	146,526	7.12
本期賸餘(短絀)	12,919,000	-18,104,292	-19,343,000	1,238,708	-6.40	38,542,086	24,522,000	-63,064,086	-257.17

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73,434,850元，主要係因考試報考人數減少及110年公務人員特種考試司法官考試(第一試)、110年專門職業及技術人員高等考試律師考試(第一試)因颱風延期，爰報名費收入延後入帳所致。
2. 「考選業務補助收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加766,720元，係國軍退役役官兵輔導委員會對110年國軍上校以上軍官轉任公務人員考試經費分攤款。
3. 「雜項業務收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少62,800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。
4. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少9,520,318元，主要係因考試報考人數減少致成本減少所致。
5. 「業務賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少63,210,612元，主要係因考試報考人數減少及110年公務人員特種考試司法官考試(第一試)、110年專門職業及技術人員高等考試律師考試(第一試)因颱風延期，爰報名費收入延後入帳所致。
6. 「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。
7. 「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。
8. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加91,186元，主要係因報考人退費支票逾期未兌領款項等收入較預期增加。
9. 「本期賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少63,064,086元，主要係因考試報考人數減少及110年公務人員特種考試司法官考試(第一試)、110年專門職業及技術人員高等考試律師考試(第一試)因颱風延期，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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金 額	%	科目	金 額	%
資 產	704,894,088	100.00	負 債	401,046,072	56.89
流動資產	633,183,372	89.83	流動負債	316,966,175	44.97
現金	270,442,521	38.37	應付款項	117,286,875	16.64
銀行存款	270,242,521	38.34	應付代收款	5,302,775	0.75
零用及週轉金	200,000	0.03	應付費用	111,984,100	15.89
流動金融資產	260,000,000	36.88	預收款項	199,679,300	28.33
其他金融資產-流動	260,000,000	36.88	預收收入	199,679,300	28.33
預付款項	102,740,851	14.58	其他負債	84,079,897	11.93
預付費用	102,740,851	14.58	遞延負債	1,404,391	0.20
不動產、廠房及設備	54,970,746	7.80	遞延收入	1,404,391	0.20
機械及設備	38,772,371	5.50	什項負債	82,675,506	11.73
機械及設備	168,867,872	23.96	存入保證金	16,162,090	2.29
累計折舊－機械及設備	-130,095,501	-18.46	暫收及待結轉帳項	66,513,416	9.44
交通及運輸設備	1,041,762	0.15			
交通及運輸設備	7,905,601	1.12	淨 值	303,848,016	43.11
累計折舊－交通及運輸設備	-6,863,839	-0.97	基金	127,203,259	18.05
什項設備	15,156,613	2.15	基金	127,203,259	18.05
什項設備	37,526,590	5.32	基金	127,203,259	18.05
累計折舊－什項設備	-22,369,977	-3.17	公積	160,000	0.02
無形資產	16,733,170	2.37	資本公積	160,000	0.02
無形資產	16,733,170	2.37	受贈公積	160,000	0.02
專利權	29,850	0.00	累積餘絀	176,484,757	25.04
電腦軟體	16,703,320	2.37	累積賸餘	215,026,843	30.50
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	215,026,843	30.50
什項資產	6,800	0.00	累積短絀	-38,542,086	-5.47
存出保證金	6,800	0.00	本期短絀	-38,542,086	-5.47
資 產 合 計	704,894,088	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	704,894,088	100.00

考選業務基金
營運量值表
中華民國110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	48,193	20,750	232.26					75,414,376	36,693,000	38,721,376	105.53
		累計數	173,063	238,272	72.63					274,697,682	284,218,000	- 9,520,318	- 3.35
合計		本月數	48,193	20,750	232.26					75,414,376	36,693,000	38,721,376	105.53
		累計數	173,063	238,272	72.63					274,697,682	284,218,000	- 9,520,318	- 3.35

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	6,580,000	4,334,368	-	4,334,368	65.87	-2,245,632	-34.13		
不動產、廠房及設備	-	20,777,000	-	-	20,777,000	6,580,000	4,334,368	-	4,334,368	65.87	-2,245,632	-34.13		
機械及設備	-	17,775,000	-	709,000	18,484,000	4,287,000	4,019,783	-	4,019,783	93.77	-267,217	-6.23		
交通及運輸設備	-	-	-	42,000	42,000	42,000	42,360	-	42,360	100.86	360	0.86		
什項設備	-	3,002,000	-	-751,000	2,251,000	2,251,000	272,225	-	272,225	12.09	-1,978,775	-87.91	主要係第一試務大樓餐廳供膳設施工程付款進度較預期落後所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
總計	0	20,777,000	0	0	20,777,000	6,580,000	4,334,368		4,334,368	65.87	-2,245,632	-34.13		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國110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	75,414,376	274,697,682	
勞務成本	75,414,376	274,697,682	
試務成本	75,414,376	274,697,682	
服務費用	67,310,394	228,922,398	
水電費	43,363	5,444,542	
工作場所電費	0	5,251,238	
工作場所水費	37,036	169,158	
氣體費	6,327	24,146	
郵電費	624,674	3,608,983	
郵費	178,951	710,115	
電話費	191,020	1,065,656	
數據通信費	254,703	1,833,212	
旅運費	407,721	2,771,404	
國內旅費	193,440	2,029,783	
貨物運費	214,281	740,181	
其他旅運費	0	1,440	
印刷裝訂與廣告費	1,536,468	6,007,318	
印刷及裝訂費	1,442,888	5,853,488	
業務宣導費	93,580	153,830	
修理保養及保固費	478,373	4,615,596	
一般房屋修護費	106,771	968,101	
機械及設備修護費	362,402	3,035,544	
交通及運輸設備修護費	5,000	150,200	
什項設備修護費	4,200	461,751	
保險費	4,500	25,200	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	4,500	21,350	
一般服務費	12,520,971	56,237,873	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國110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	12,973	1,637,266	
代理(辦)費	4,519,845	12,035,275	
外包費	2,322,783	8,236,511	
計時與計件人員酬金	5,665,370	34,328,821	
專業服務費	51,694,025	150,211,183	
專技人員酬金	1,094,000	1,572,150	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	127,768	2,055,356	
委託檢驗(定)試驗認證費	410,138	583,537	
試務甄選費	49,141,469	138,889,333	
電腦軟體服務費	920,650	7,110,807	
公共關係費	299	299	
公共關係費	299	299	
材料及用品費	2,249,080	10,518,959	
使用材料費	62,930	470,254	
物料	4,298	141,404	
燃料	58,632	328,850	
用品消耗	2,186,150	10,048,705	
辦公(事務)用品	1,124,496	5,152,485	
報章什誌	158,826	598,964	
食品	742,906	3,040,514	
醫療用品(非醫療院所使用)	157,635	932,966	
其他	2,287	323,776	
租金與利息	3,618,285	14,923,516	
房租	99,300	657,900	
一般房屋租金	99,300	657,900	
機器租金	3,137,750	12,335,510	
電腦租金及使用費	3,137,750	12,335,510	
交通及運輸設備租金	376,435	1,751,051	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國110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
車租	376,435	1,751,051	
什項設備租金	4,800	179,055	
什項設備租金	4,800	179,055	
折舊、折耗及攤銷	2,236,617	20,326,737	
不動產、廠房及設備折舊	1,485,015	13,432,060	
機械及設備折舊	1,231,161	11,104,871	
交通及運輸設備折舊	16,398	147,355	
什項設備折舊	237,456	2,179,834	
攤銷	751,602	6,894,677	
攤銷電腦軟體費	751,105	6,890,200	
其他攤銷費用	497	4,477	
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	29,420	
其他業務外費用	940	29,420	
雜項費用	940	29,420	
其他	940	29,420	
其他費用	940	29,420	
其他	940	29,420	
合 計	75,415,316	274,727,102	

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9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	154	740
業務宣導費	750	154	500
公共關係費	300	0	240
統計所需項目	72,840	37,956	32,980
計時與計件人員酬金	67,785	34,329	29,698
專技人員酬金	223	1,572	126
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,832	2,055	3,156
捐助國內團體	0	0	0