

# 考選業務基金

## 會計月報

中華民國 109 年 11 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 11 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11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	69,970,500	66,784,000	3,186,500	4.77	492,376,200	548,973,000	-56,596,800	-10.31
勞務收入	610,642,000	69,513,350	66,380,000	3,133,350	4.72	491,499,400	548,157,000	-56,657,600	-10.34
報名費收入	610,642,000	69,513,350	66,380,000	3,133,350	4.72	491,499,400	548,157,000	-56,657,600	-10.34
其他業務收入	1,450,000	457,150	404,000	53,150	13.16	876,800	816,000	60,800	7.45
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	1,160,000	457,150	404,000	53,150	13.16	876,800	816,000	60,800	7.45
業務成本與費用	601,414,000	55,118,466	44,617,000	10,501,466	23.54	499,790,589	502,080,000	-2,289,411	-0.46
勞務成本	601,414,000	55,118,466	44,617,000	10,501,466	23.54	499,790,589	502,080,000	-2,289,411	-0.46
試務成本	601,414,000	55,118,466	44,617,000	10,501,466	23.54	499,790,589	502,080,000	-2,289,411	-0.46
業務賸餘(短絀)	10,678,000	14,852,034	22,167,000	-7,314,966	-33.00	7,414,389	46,893,000	-54,307,389	-115.81
業務外收入	4,550,000	161,284	129,000	32,284	25.03	2,795,794	2,209,000	586,794	26.56
財務收入	2,550,000	126,776	127,000	-224	-0.18	1,585,929	1,587,000	-1,071	-0.07
利息收入	2,550,000	126,776	127,000	-224	-0.18	1,585,929	1,587,000	-1,071	-0.07
其他業務外收入	2,000,000	34,508	2,000	32,508	1,625.40	1,209,865	622,000	587,865	94.51
違規罰款收入	-	33,891	-	33,891	-	34,675	-	34,675	-
賠(補)償收入	-	-	-	-	-	520,000	-	520,000	-
雜項收入	2,000,000	617	2,000	-1,383	-69.15	655,190	622,000	33,190	5.34
業務外費用	50,000	1,740	1,000	740	74.00	37,425	42,000	-4,575	-10.89
其他業務外費用	50,000	1,740	1,000	740	74.00	37,425	42,000	-4,575	-10.89
雜項費用	50,000	1,740	1,000	740	74.00	37,425	42,000	-4,575	-10.89
業務外賸餘(短絀)	4,500,000	159,544	128,000	31,544	24.64	2,758,369	2,167,000	591,369	27.29
本期賸餘(短絀)	15,178,000	15,011,578	22,295,000	-7,283,422	-32.67	4,656,020	49,060,000	-53,716,020	-109.49

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56,657,600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43,440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2,289,411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54,307,389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34,675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4,575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53,716,020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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	606,427,691	100.00	負債	247,414,082	40.80
流動資產	534,342,721	88.11	流動負債	217,215,949	35.82
現金	245,155,051	40.43	應付款項	109,615,949	18.08
銀行存款	244,955,051	40.39	應付代收款	273,350	0.05
零用及週轉金	200,000	0.03	應付薪工	1,625,262	0.27
流動金融資產	260,000,000	42.87	應付費用	107,717,337	17.76
其他金融資產-流動	260,000,000	42.87	預收款項	107,600,000	17.74
預付款項	29,187,670	4.81	預收收入	107,600,000	17.74
預付費用	29,187,670	4.81	其他負債	30,198,133	4.98
不動產、廠房及設備	56,583,527	9.33	遞延負債	1,694,955	0.28
機械及設備	38,365,210	6.33	遞延收入	1,694,955	0.28
機械及設備	170,903,303	28.18	什項負債	28,503,178	4.70
累計折舊－機械及設備	-132,538,093	-21.86	存入保證金	15,432,306	2.54
交通及運輸設備	1,162,868	0.19	暫收及待結轉帳項	13,070,872	2.16
交通及運輸設備	8,091,964	1.33			
累計折舊－交通及運輸設備	-6,929,096	-1.14	淨值	359,013,609	59.20
什項設備	17,055,449	2.81	基金	127,203,259	20.98
什項設備	38,096,924	6.28	基金	127,203,259	20.98
累計折舊－什項設備	-21,041,475	-3.47	基金	127,203,259	20.98
無形資產	15,496,643	2.56	公積	160,000	0.03
無形資產	15,496,643	2.56	資本公積	160,000	0.03
專利權	34,825	0.01	受贈公積	160,000	0.03
電腦軟體	15,461,818	2.55	累積餘絀	231,650,350	38.20
其他資產	4,800	0.00	累積賸餘	236,306,370	38.97
什項資產	4,800	0.00	累積賸餘	236,306,370	38.97
存出保證金	4,800	0.00	累積短絀	-4,656,020	-0.77
			本期短絀	-4,656,020	-0.77
資產合計	606,427,691	100.00	負債及淨值合計	606,427,691	100.00

考選業務基金  
營運量值表  
中華民國109年11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	37,001	34,450	107.40					55,118,466	44,617,000	10,501,466	23.54
		累計數	361,575	405,015	89.27					499,790,589	502,080,000	- 2,289,411	- 0.46
合計		本月數	37,001	34,450	107.40					55,118,466	44,617,000	10,501,466	23.54
		累計數	361,575	405,015	89.27					499,790,589	502,080,000	- 2,289,411	- 0.46

**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11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	本年度先辦理事奉行數	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	15,556,689	7,872,669	-	7,872,669	50.61	-7,684,020	-49.39		
不動產、廠房及設備	790,689	17,495,000	-	-	18,285,689	15,556,689	7,872,669	-	7,872,669	50.61	-7,684,020	-49.39		
機械及設備	-	13,010,000	-	1,427,000	14,437,000	13,055,000	3,918,330	-	3,918,330	30.01	-9,136,670	-69.99	主要係因網路報名系統設備汰換之進度較預期落後，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消防警報系統功能所致。	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	2,201,689	3,564,784	-	3,564,784	161.91	1,363,095	61.91	主要係配合業務需要，由「設備」預算應第壹次空箱費所致。	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	15,556,689	7,872,669		7,872,669	50.61	-7,684,020	-49.39		

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國109年11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	55,118,466	499,790,589	
勞務成本	55,118,466	499,790,589	
試務成本	55,118,466	499,790,589	
服務費用	50,730,049	441,616,074	
水電費	809,569	9,282,655	
工作場所電費	785,350	8,955,902	
工作場所水費	22,188	279,993	
氣體費	2,031	46,760	
郵電費	748,341	5,002,082	
郵費	378,799	1,372,252	
電話費	115,291	1,305,315	
數據通信費	254,251	2,324,515	
旅運費	270,775	4,143,735	
國內旅費	206,827	2,747,656	
貨物運費	61,868	1,389,389	
其他旅運費	2,080	6,690	
印刷裝訂與廣告費	322,264	6,744,796	
印刷及裝訂費	314,264	6,620,396	
業務宣導費	8,000	124,400	
修理保養及保固費	2,521,189	12,589,913	
一般房屋修護費	1,394,714	6,652,806	
機械及設備修護費	1,016,565	4,608,182	
交通及運輸設備修護費	9,960	558,080	
什項設備修護費	99,950	770,845	
保險費	0	34,850	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	0	31,000	
一般服務費	10,499,976	100,970,208	

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國109年11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	13,650	4,184,859	
代理(辦)費	2,834,080	32,004,249	
外包費	2,327,211	13,693,786	
計時與計件人員酬金	5,325,035	51,087,314	
專業服務費	35,555,435	302,746,208	
專技人員酬金	0	166,700	
工程及管理諮詢服務費	0	92,400	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	193,278	3,287,028	
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	32,798,020	288,835,284	
電腦軟體服務費	2,564,137	9,838,733	
公共關係費	2,500	101,627	
公共關係費	2,500	101,627	
材料及用品費	2,029,092	16,993,062	
使用材料費	595,086	1,556,194	
物料	564,702	974,088	
燃料	30,384	582,106	
用品消耗	1,434,006	15,436,868	
辦公(事務)用品	698,027	5,347,711	
報章什誌	122,704	983,393	
農業與園藝用品及環境美化費	0	33,338	
食品	548,248	7,427,989	
醫療用品(非醫療院所使用)	9,080	1,220,527	
其他	55,947	423,910	
租金與利息	337,125	14,547,273	
房租	56,400	1,487,300	
一般房屋租金	56,400	1,487,300	



# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國109年11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	3,000	9,496,575	
電腦租金及使用費	3,000	9,476,575	
機械及設備租金	0	20,000	
交通及運輸設備租金	277,725	3,416,978	
車租	277,725	3,416,978	
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	2,021,950	26,626,390	
不動產、廠房及設備折舊	1,378,169	15,646,721	
機械及設備折舊	1,123,858	12,843,577	
交通及運輸設備折舊	16,116	177,671	
什項設備折舊	238,195	2,625,473	
攤銷	643,781	10,979,669	
攤銷電腦軟體費	643,284	10,974,197	
其他攤銷費用	497	5,472	
稅捐與規費（強制費）	250	7,790	
規費	250	7,790	
行政規費與強制費	250	7,790	
業務外費用	1,740	37,425	
其他業務外費用	1,740	37,425	
雜項費用	1,740	37,425	
其他	1,740	37,425	
其他費用	1,740	37,425	
其他	1,740	37,425	
合 計	55,120,206	499,828,014	

**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11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	226	1,000
業務宣導費	750	124	700
公共關係費	300	102	300
統計所需項目	69,293	54,541	52,593
計時與計件人員酬金	64,862	51,087	48,552
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	3,287	3,777
捐助國內團體	0	0	0