

# 考選業務基金

## 會計月報

中華民國 109 年 12 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 12 月 份

收 支 餘 絀 表.....	1
平 衡 表.....	3
營 運 量 值 表.....	4
固 定 資 產 建 設 改 良 擴 充 執 行 情 形 明 細 表.....	5
用 途 別 明 細 表.....	6
管 制 性 項 目 及 統 計 所 需 項 目 明 細 表.....	9

考選業務基金  
收支餘絀表  
中華民國109年12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	61,783,759	63,119,000	-1,335,241	-2.12	554,159,959	612,092,000	-57,932,041	-9.46
勞務收入	610,642,000	60,834,100	62,485,000	-1,650,900	-2.64	552,333,500	610,642,000	-58,308,500	-9.55
報名費收入	610,642,000	60,834,100	62,485,000	-1,650,900	-2.64	552,333,500	610,642,000	-58,308,500	-9.55
其他業務收入	1,450,000	949,659	634,000	315,659	49.79	1,826,459	1,450,000	376,459	25.96
考選業務補助收入	-	656,745	-	656,745	-	656,745	-	656,745	-
其他補助收入	290,000	290,564	290,000	564	0.19	290,564	290,000	564	0.19
雜項業務收入	1,160,000	2,350	344,000	-341,650	-99.32	879,150	1,160,000	-280,850	-24.21
業務成本與費用	601,414,000	85,372,066	99,334,000	-13,961,934	-14.06	585,162,655	601,414,000	-16,251,345	-2.70
勞務成本	601,414,000	85,372,066	99,334,000	-13,961,934	-14.06	585,162,655	601,414,000	-16,251,345	-2.70
試務成本	601,414,000	85,372,066	99,334,000	-13,961,934	-14.06	585,162,655	601,414,000	-16,251,345	-2.70
業務賸餘(短絀)	10,678,000	-23,588,307	-36,215,000	12,626,693	-34.87	-31,002,696	10,678,000	-41,680,696	-390.34
業務外收入	4,550,000	6,964,800	2,341,000	4,623,800	197.51	9,760,594	4,550,000	5,210,594	114.52
財務收入	2,550,000	214,140	963,000	-748,860	-77.76	1,800,069	2,550,000	-749,931	-29.41
利息收入	2,550,000	214,140	963,000	-748,860	-77.76	1,800,069	2,550,000	-749,931	-29.41
其他業務外收入	2,000,000	6,750,660	1,378,000	5,372,660	389.89	7,960,525	2,000,000	5,960,525	298.03
違規罰款收入	-	-	-	-	-	34,675	-	34,675	-
賠(補)償收入	-	-	-	-	-	520,000	-	520,000	-
雜項收入	2,000,000	6,750,660	1,378,000	5,372,660	389.89	7,405,850	2,000,000	5,405,850	270.29
業務外費用	50,000	-	8,000	-8,000	-100.00	37,425	50,000	-12,575	-25.15
其他業務外費用	50,000	-	8,000	-8,000	-100.00	37,425	50,000	-12,575	-25.15
雜項費用	50,000	-	8,000	-8,000	-100.00	37,425	50,000	-12,575	-25.15
業務外賸餘(短絀)	4,500,000	6,964,800	2,333,000	4,631,800	198.53	9,723,169	4,500,000	5,223,169	116.07
本期賸餘(短絀)	15,178,000	-16,623,507	-33,882,000	17,258,493	-50.94	-21,279,527	15,178,000	-36,457,527	-240.20

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58,308,500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45,705人所致。
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656,745元，係國軍退除役官兵輔導委員會對109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280,850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16,251,345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41,680,696元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少及因應嚴重特殊傳染性肺炎增加防疫相關支出所致。

6. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少749,931元，主要係因銀行利率降低，致使利息收入較預期減少。
7. 「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。
8. 「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。
9. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加5,405,850元，主要係因沖轉以前年度應付費用溢估數等收入較預期增加。
10. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少12,575元，主要係支付以前年度應考人退費款等費用較預期減少。
11. 「本期賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少36,457,527元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少及因應嚴重特殊傳染性肺炎增加防疫相關支出所致。

考選業務基金  
平 衡 表  
中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額	%	科目	金 額	%
資 產	548,551,994	100.00	負 債	206,161,892	37.58
流動資產	465,296,849	84.82	流動負債	178,237,491	32.49
現金	196,154,722	35.76	應付款項	108,609,741	19.80
銀行存款	196,154,722	35.76	應付代收款	424,797	0.08
流動金融資產	260,000,000	47.40	應付薪工	10,322,342	1.88
其他金融資產-流動	260,000,000	47.40	應付費用	88,242,239	16.09
應收款項	926,275	0.17	其他應付款	9,620,363	1.75
應收帳款	656,745	0.12	預收款項	69,627,750	12.69
應收利息	11,730	0.00	預收收入	69,627,750	12.69
其他應收款	257,800	0.05	其他負債	27,924,401	5.09
預付款項	8,215,852	1.50	遞延負債	1,404,391	0.26
預付費用	8,215,852	1.50	遞延收入	1,404,391	0.26
不動產、廠房及設備	64,068,438	11.68	什項負債	26,520,010	4.83
機械及設備	45,857,459	8.36	存入保證金	17,852,086	3.25
機械及設備	179,525,917	32.73	暫收及待結轉帳項	8,667,924	1.58
累計折舊－機械及設備	-133,668,458	-24.37			
交通及運輸設備	1,146,757	0.21	淨 值	342,390,102	62.42
交通及運輸設備	8,091,964	1.48	基金	127,203,259	23.19
累計折舊－交通及運輸設備	-6,945,207	-1.27	基金	127,203,259	23.19
什項設備	17,064,222	3.11	基金	127,203,259	23.19
什項設備	37,899,782	6.91	公積	160,000	0.03
累計折舊－什項設備	-20,835,560	-3.80	資本公積	160,000	0.03
無形資產	19,181,907	3.50	受贈公積	160,000	0.03
無形資產	19,181,907	3.50	累積餘絀	215,026,843	39.20
專利權	34,327	0.01	累積賸餘	215,026,843	39.20
電腦軟體	19,147,580	3.49	累積賸餘	215,026,843	39.20
其他資產	4,800	0.00			
什項資產	4,800	0.00			
存出保證金	4,800	0.00			
資產合計	548,551,994	100.00	負債及淨值合計	548,551,994	100.00

考選業務基金  
營運量值表  
中華民國109年12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	52,745	55,010	95.88					85,372,066	99,334,000	- 13,961,934	- 14.06
		累計數	414,320	460,025	90.06					585,162,655	601,414,000	- 16,251,345	- 2.70
合計		本月數	52,745	55,010	95.88					85,372,066	99,334,000	- 13,961,934	- 14.06
		累計數	414,320	460,025	90.06					585,162,655	601,414,000	- 16,251,345	- 2.70

**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12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					
							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	18,285,689	16,746,141	-	16,746,141	91.58	-1,539,548	-8.42		
不動產、廠房及設備	790,689	17,495,000	-	-	18,285,689	18,285,689	16,746,141	-	16,746,141	91.58	-1,539,548	-8.42		
機械及設備	-	13,010,000	-	1,070,000	14,080,000	14,080,000	12,540,944	-	12,540,944	89.07	-1,539,056	-10.93	主要係部分設備汰換經費執行騰餘所致。	爾後將儘可能執行之相互配合。
交通及運輸設備	-	-	-	390,000	390,000	390,000	389,555	-	389,555	99.89	-445	-0.11		
什項設備	790,689	4,485,000	-	-1,460,000	3,815,689	3,815,689	3,815,642	-	3,815,642	100.00	-47	0.00		
總 計	790,689	17,495,000	0	0	18,285,689	18,285,689	16,746,141		16,746,141	91.58	-1,539,548	-8.42		

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國109年12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	85,372,066	585,162,655	
勞務成本	85,372,066	585,162,655	
試務成本	85,372,066	585,162,655	
服務費用	78,375,260	519,991,334	
水電費	1,658,970	10,941,625	
工作場所電費	1,582,706	10,538,608	
工作場所水費	64,358	344,351	
氣體費	11,906	58,666	
郵電費	1,003,776	6,005,858	
郵費	261,535	1,633,787	
電話費	234,719	1,540,034	
數據通信費	507,522	2,832,037	
旅運費	838,209	4,981,944	
國內旅費	518,410	3,266,066	
貨物運費	319,719	1,709,108	
其他旅運費	80	6,770	
印刷裝訂與廣告費	2,476,620	9,221,416	
印刷及裝訂費	2,206,000	8,826,396	
業務宣導費	270,620	395,020	
修理保養及保固費	1,902,723	14,492,636	
一般房屋修護費	132,968	6,785,774	
機械及設備修護費	1,613,173	6,221,355	
交通及運輸設備修護費	43,100	601,180	
什項設備修護費	113,482	884,327	
保險費	12,500	47,350	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	12,500	43,500	
一般服務費	29,181,563	130,151,771	



# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國109年12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	1,202,098	5,386,957	
代理(辦)費	10,310,617	42,314,866	
外包費	3,524,276	17,218,062	
計時與計件人員酬金	14,144,572	65,231,886	
專業服務費	41,207,589	343,953,797	
專技人員酬金	106,200	272,900	
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	487,824	3,774,852	
委託調查研究費	0	236,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	880,167	1,170,230	
試務甄選費	31,715,739	320,551,023	
電腦軟體服務費	8,017,659	17,856,392	
公共關係費	93,310	194,937	
公共關係費	93,310	194,937	
材料及用品費	3,348,210	20,341,272	
使用材料費	208,849	1,765,043	
物料	40,799	1,014,887	
燃料	168,050	750,156	
用品消耗	3,139,361	18,576,229	
辦公(事務)用品	993,399	6,341,110	
報章什誌	102,466	1,085,859	
農業與園藝用品及環境美化費	7,000	40,338	
食品	1,921,253	9,349,242	
醫療用品(非醫療院所使用)	47,141	1,267,668	
其他	68,102	492,012	
租金與利息	1,211,246	15,758,519	
房租	451,800	1,939,100	
一般房屋租金	451,800	1,939,100	

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國109年12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	0	9,496,575	
電腦租金及使用費	0	9,476,575	
機械及設備租金	0	20,000	
交通及運輸設備租金	759,446	4,176,424	
車租	759,446	4,176,424	
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	2,437,350	29,063,740	
不動產、廠房及設備折舊	1,388,561	17,035,282	
機械及設備折舊	1,130,365	13,973,942	
交通及運輸設備折舊	16,111	193,782	
什項設備折舊	242,085	2,867,558	
攤銷	1,048,789	12,028,458	
攤銷電腦軟體費	1,048,291	12,022,488	
其他攤銷費用	498	5,970	
稅捐與規費（強制費）	0	7,790	
規費	0	7,790	
行政規費與強制費	0	7,790	
業務外費用	0	37,425	
其他業務外費用	0	37,425	
雜項費用	0	37,425	
其他	0	37,425	
其他費用	0	37,425	
其他	0	37,425	
合 計	85,372,066	585,200,080	

**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12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	590	1,050
業務宣導費	750	395	750
公共關係費	300	195	300
統計所需項目	69,293	69,280	69,293
計時與計件人員酬金	64,862	65,232	64,862
專技人員酬金	282	273	282
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,149	3,775	4,149
捐助國內團體	0	0	0