

考選業務基金

會計月報

中華民國 112 年 4 月份

主辦會計人員

會計室主任 林秀祝

基金主持人

部長許舒翔

考選業務基金

目次

中華民國 112年 4 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112年4月份

單位：新臺幣元

科目	本年度行政院核定	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	633,300,000	80,545,100	83,139,000	-2,593,900	-3.12	156,782,300	164,842,000	-8,059,700	-4.89
勞務收入	554,051,000	5,356,100	7,916,000	-2,559,900	-32.34	78,261,300	89,149,000	-10,887,700	-12.21
報名費收入	554,051,000	5,356,100	7,916,000	-2,559,900	-32.34	78,261,300	89,149,000	-10,887,700	-12.21
其他業務收入	79,249,000	75,189,000	75,223,000	-34,000	-0.05	78,521,000	75,693,000	2,828,000	3.74
考選業務補助收入	78,289,000	75,189,000	75,189,000	-	-	78,274,000	75,189,000	3,085,000	4.10
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	670,000	-	34,000	-34,000	-100.00	247,000	504,000	-257,000	-50.99
業務成本與費用	572,150,000	16,001,708	26,016,000	-10,014,292	-38.49	100,197,587	91,802,000	8,395,587	9.15
勞務成本	572,150,000	16,001,708	26,016,000	-10,014,292	-38.49	100,197,587	91,802,000	8,395,587	9.15
試務成本	572,150,000	16,001,708	26,016,000	-10,014,292	-38.49	100,197,587	91,802,000	8,395,587	9.15
業務賸餘(短絀)	61,150,000	64,543,392	57,123,000	7,420,392	12.99	56,584,713	73,040,000	-16,455,287	-22.53
業務外收入	3,600,000	474,852	122,000	352,852	289.22	1,470,653	1,116,000	354,653	31.78
財務收入	1,600,000	87,012	66,000	21,012	31.84	298,586	264,000	34,586	13.10
利息收入	1,600,000	87,012	66,000	21,012	31.84	298,586	264,000	34,586	13.10
其他業務外收入	2,000,000	387,840	56,000	331,840	592.57	1,172,067	852,000	320,067	37.57
違規罰款收入	-	-	-	-	-	36,466	-	36,466	-
雜項收入	2,000,000	387,840	56,000	331,840	592.57	1,135,601	852,000	283,601	33.29
業務外費用	50,000	17,293	1,000	16,293	1,629.30	311,472	32,000	279,472	873.35
其他業務外費用	50,000	17,293	1,000	16,293	1,629.30	311,472	32,000	279,472	873.35
雜項費用	50,000	17,293	1,000	16,293	1,629.30	311,472	32,000	279,472	873.35
業務外賸餘(短絀)	3,550,000	457,559	121,000	336,559	278.15	1,159,181	1,084,000	75,181	6.94
本期賸餘(短絀)	64,700,000	65,000,951	57,244,000	7,756,951	13.55	57,743,894	74,124,000	-16,380,106	-22.10

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10,887,700元，主要係公務人員初等考等考試報考人數較預算減少11,638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3,085,000元，主要係因國防法務官考試經費分攤款所致。
3. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加8,395,587元，主要係因應嚴重特殊傳染性肺炎增加防疫相關支出所致。
4. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少16,455,287元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少及增加防疫支出所致。
5. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加283,601元，主要係報考人退費支票逾期未兌領款項較預期增加所致。
6. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加279,472元，主要係支付以前年度應考人退費款等費用較預期增加所致。
7. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少16,380,106元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少及增加防疫支出所致。

考選業務基金
平衡表
中華民國112年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	474,154,019	100.00	負債	277,437,400	58.51
流動資產	387,784,875	81.78	流動負債	157,217,179	33.16
現金	375,070,407	79.10	應付款項	36,402,179	7.68
銀行存款	374,870,407	79.06	應付代收款	461,691	0.10
零用及週轉金	200,000	0.04	應付薪工	5,084,913	1.07
應收款項	111,922	0.02	應付費用	30,855,575	6.51
應收利息	4,822	0.00	預收款項	120,815,000	25.48
其他應收款	107,100	0.02	預收收入	120,815,000	25.48
預付款項	12,602,546	2.66	其他負債	120,220,221	25.35
預付費用	12,602,546	2.66	遞延負債	823,263	0.17
不動產、廠房及設備	60,993,123	12.86	遞延收入	823,263	0.17
機械及設備	45,546,757	9.61	什項負債	119,396,958	25.18
機械及設備	172,609,837	36.40	存入保證金	18,207,882	3.84
累計折舊－機械及設備	-127,063,080	-26.80	應付保管款	12,980	0.00
交通及運輸設備	1,517,490	0.32	暫收及待結轉帳項	101,176,096	21.34
交通及運輸設備	7,429,144	1.57			
累計折舊－交通及運輸設備	-5,911,654	-1.25	淨 值	196,716,619	41.49
什項設備	13,928,876	2.94	基金	127,203,259	26.83
什項設備	39,904,953	8.42	基金	127,203,259	26.83
累計折舊－什項設備	-25,976,077	-5.48	基金	127,203,259	26.83
無形資產	25,369,221	5.35	公積	160,000	0.03
無形資產	25,369,221	5.35	資本公積	160,000	0.03
專利權	20,397	0.00	受贈公積	160,000	0.03
電腦軟體	25,348,824	5.35	累積餘絀	69,353,360	14.63
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	69,353,360	14.63
什項資產	6,800	0.00	累積賸餘	11,609,466	2.45
存出保證金	6,800	0.00	本期賸餘	57,743,894	12.18
資產合計	474,154,019	100.00	負債及淨值合計	474,154,019	100.00

考選業務基金
營運量值表
中華民國112年4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	7,219	9,640	74.89					16,001,708	26,016,000	- 10,014,292	- 38.49
		累計數	67,502	79,140	85.29					100,197,587	91,802,000	8,395,587	9.15
合計		本月數	7,219	9,640	74.89					16,001,708	26,016,000	- 10,014,292	- 38.49
		累計數	67,502	79,140	85.29					100,197,587	91,802,000	8,395,587	9.15

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112年4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	7,756,148	37,021,000	-	-	44,777,148	1,342,798	1,700,023	-	1,700,023	126.60	357,225	26.60		
不動產、廠房及設備	7,756,148	37,021,000	-	-	44,777,148	1,342,798	1,700,023	-	1,700,023	126.60	357,225	26.60		
機械及設備	7,756,148	29,860,000	-		37,616,148	1,300,798	1,530,223	-	1,530,223	117.64	229,425	18	主要係電腦化測驗設備提前於本月採購。	爾後將儘可能注意預算與執行之配合。
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
什項設備	-	7,161,000	-	-	7,161,000	42,000	169,800	-	169,800	-	127,800	304	主要係配合藝文走廊開幕採購相關設備。	爾後將儘可能注意預算與執行之配合。
總計	7,756,148	37,021,000	0	0	44,777,148	1,342,798	1,700,023		1,700,023	126.60	357,225	26.60		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國112年4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	16,001,708	100,197,587	
勞務成本	16,001,708	100,197,587	
試務成本	16,001,708	100,197,587	
服務費用	11,767,170	79,882,718	
水電費	793,719	2,065,545	
動力費	0	0	
工作場所電費	765,175	1,986,831	
工作場所水費	19,614	58,079	
氣體費	8,930	20,635	
郵電費	548,026	1,347,353	
數據通信費	262,161	797,711	
旅運費	101,307	1,058,332	
國內旅費	85,403	714,816	
貨物運費	15,344	340,931	
印刷裝訂及公告費	253,350	920,269	
印刷及裝訂費	253,350	920,269	
修理保養及保固費	731,124	1,638,220	
機械及設備修護費	565,237	1,230,507	
交通及運輸設備修護費	5,000	27,290	
什項設備修護費	89,540	220,351	
一般服務費	7,171,397	19,184,614	
代理(辦)費	887,100	4,067,935	
外包費	1,823,945	4,118,561	
計時與計件人員酬金	4,425,378	10,934,773	
專業服務費	2,150,197	53,227,528	
專技人員酬金	0	718,800	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	152,585	380,615	
委託檢驗(定)試驗認證費	46,900	428,708	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國112年4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
試務甄選費	1,950,712	50,378,270	
電腦軟體服務費	0	1,321,135	
推展費	2,460	425,267	
推展費	2,460	425,267	
材料及用品費	1,065,642	3,632,540	
使用材料費	23,901	273,527	
物料	0	109,545	
燃料	23,901	163,982	
用品消耗	1,041,741	3,359,013	
辦公(事務)用品	761,349	1,986,480	
報章什誌	92,016	116,849	
農業與園藝用品及環境美化費	7,308	7,308	
食品	149,186	1,009,863	
醫療用品(非醫療院所使用)	14,956	101,579	
其他	16,926	136,934	
租金與利息	214,670	4,746,571	
機器租金	0	3,740,300	
電腦租金及使用費	0	3,740,300	
交通及運輸設備租金	94,270	678,771	
車租	94,270	678,771	
折舊、折耗及攤銷	2,933,243	11,853,615	
不動產、廠房及設備折舊	1,667,952	6,684,874	
機械及設備折舊	1,373,502	5,491,682	
交通及運輸設備折舊	27,779	123,507	
什項設備折舊	266,671	1,069,685	
攤銷	1,265,291	5,168,741	
攤銷電腦軟體費	1,264,793	5,166,751	
其他攤銷費用	498	1,990	

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112年度4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	437	205
公共關係費	300	12	30
推展費	750	425	175
統計所需項目	71,727	12,035	9,888
計時與計件人員酬金	67,510	10,935	9,097
專技人員酬金	150	719	0
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,067	381	791
捐助國內團體	0	0	0

