

# 考選業務基金

## 會計月報

中華民國 112 年 6 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(印)

# 考選業務基金

## 目次

中華民國 112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112年6月份

單位：新臺幣元

科目	本 年度 行政 院核 定數	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	633,300,000	53,111,150	62,726,000	-9,614,850	-15.33	210,363,750	227,575,000	-17,211,250	-7.56
勞務收入	554,051,000	53,109,700	62,726,000	-9,616,300	-15.33	131,802,400	151,875,000	-20,072,600	-13.22
報名費收入	554,051,000	53,109,700	62,726,000	-9,616,300	-15.33	131,802,400	151,875,000	-20,072,600	-13.22
其他業務收入	79,249,000	1,450	-	1,450	-	78,561,350	75,700,000	2,861,350	3.78
考選業務補助收入	78,289,000	-	-	-	-	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	1,450	-	1,450	-	287,350	511,000	-223,650	-43.77
業務成本與費用	572,150,000	79,390,228	58,338,000	21,052,228	36.09	194,317,036	159,478,000	34,839,036	21.85
勞務成本	572,150,000	79,390,228	58,338,000	21,052,228	36.09	194,317,036	159,478,000	34,839,036	21.85
試務成本	572,150,000	79,390,228	58,338,000	21,052,228	36.09	194,317,036	159,478,000	34,839,036	21.85
業務賸餘(短絀)	61,150,000	-26,279,078	4,388,000	-30,667,078	-698.89	16,046,714	68,097,000	-52,050,286	-76.44
業務外收入	3,600,000	629,483	210,000	419,483	199.75	13,433,574	1,890,000	11,543,574	610.77
財務收入	1,600,000	598,506	66,000	532,506	806.83	984,104	396,000	588,104	148.51
利息收入	1,600,000	598,506	66,000	532,506	806.83	984,104	396,000	588,104	148.51
其他業務外收入	2,000,000	30,977	144,000	-113,023	-78.49	12,449,470	1,494,000	10,955,470	733.30
違規罰款收入	-	4,500	-	4,500	-	47,366	-	47,366	-
雜項收入	2,000,000	26,477	144,000	-117,523	-81.61	12,402,104	1,494,000	10,908,104	730.13
業務外費用	50,000	800	1,000	-200	-20.00	315,812	35,000	280,812	802.32
其他業務外費用	50,000	800	1,000	-200	-20.00	315,812	35,000	280,812	802.32
雜項費用	50,000	800	1,000	-200	-20.00	315,812	35,000	280,812	802.32
業務外賸餘(短絀)	3,550,000	628,683	209,000	419,683	200.81	13,117,762	1,855,000	11,262,762	607.16
本期賸餘(短絀)	64,700,000	-25,650,395	4,597,000	-30,247,395	-657.98	29,164,476	69,952,000	-40,787,524	-58.31

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20,072,600元，主要係公務人員初等考等考試報考人數較預算減少21,163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34,839,036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52,050,286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. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加588,104元，主要係升息影響所致。
5. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加10,908,104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280,812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40,787,524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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金 額	%	科目	金 額	%
<b>資 產</b>	459,028,100	100.00	<b>負 債</b>	290,890,899	63.37
<b>流動資產</b>	363,151,772	79.11	<b>流動負債</b>	250,394,340	54.55
<b>現金</b>	319,707,844	69.65	<b>應付款項</b>	54,119,090	11.79
銀行存款	319,647,844	69.64	應付代收款	864,300	0.19
零用及週轉金	60,000	0.01	應付薪工	5,084,913	1.11
<b>應收款項</b>	107,100	0.02	應付費用	48,169,877	10.49
應收利息	-	-	<b>預收款項</b>	196,275,250	42.76
其他應收款	107,100	0.02	預收收入	196,275,250	42.76
<b>預付款項</b>	43,336,828	9.44	<b>其他負債</b>	40,496,559	8.82
預付費用	43,336,828	9.44	<b>遞延負債</b>	823,263	0.18
<b>不動產、廠房及設備</b>	67,751,699	14.76	遞延收入	823,263	0.18
<b>機械及設備</b>	49,456,606	10.77	<b>什項負債</b>	39,673,296	8.64
機械及設備	182,683,243	39.80	存入保證金	17,103,552	3.73
累計折舊－機械及設備	-133,226,637	-29.02	應付保管款	12,980	0.00
<b>交通及運輸設備</b>	1,238,006	0.27	暫收及待結轉帳項	22,556,764	4.91
交通及運輸設備	7,390,844	1.61			
累計折舊－交通及運輸設備	-6,152,838	-1.34	<b>淨 值</b>	168,137,201	36.63
<b>什項設備</b>	17,057,087	3.72	<b>基金</b>	127,203,259	27.71
什項設備	41,963,716	9.14	<b>基金</b>	127,203,259	27.71
累計折舊－什項設備	-24,906,629	-5.43	基金	127,203,259	27.71
<b>無形資產</b>	28,117,829	6.13	<b>公積</b>	160,000	0.03
<b>無形資產</b>	28,117,829	6.13	<b>資本公積</b>	160,000	0.03
專利權	19,402	0.00	受贈公積	160,000	0.03
電腦軟體	28,098,427	6.12	<b>累積餘絀</b>	40,773,942	8.88
<b>其他資產</b>	6,800	0.00	<b>累積賸餘</b>	40,773,942	8.88
什項資產	6,800	0.00	累積賸餘	11,609,466	2.53
存出保證金	6,800	0.00	本期賸餘	29,164,476	6.35
<b>資 產 合 計</b>	459,028,100	100.00	<b>負 債 及 淨 值 合 計</b>	459,028,100	100.00

考選業務基金  
營運量值表  
中華民國112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	39,545	49,070	-					79,390,228	58,338,000	21,052,228	36.09
		累計數	107,047	128,210	83.49					194,317,036	159,478,000	34,839,036	21.85
合計		本月數	39,545	49,070	-					79,390,228	58,338,000	21,052,228	36.09
		累計數	107,047	128,210	83.49					194,317,036	159,478,000	34,839,036	21.85

**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	7,756,148	37,021,000	-	-	44,777,148	6,658,798	17,247,719	-	17,247,719	259.02	10,588,921	159.02		
不動產、廠房及設備	7,756,148	37,021,000	-	-	44,777,148	6,658,798	17,247,719	-	17,247,719	259.02	10,588,921	159.02		
機械及設備	7,756,148	29,860,000	-		37,616,148	1,300,798	11,566,879	-	11,566,879	889.21	10,266,081	789.21	主要係電腦化測驗7間新試區伺服器採購案、國家考場中央監控中心建置統包工程提前於6月份驗收付款所致。	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
什項設備	-	7,161,000	-	-	7,161,000	5,358,000	5,680,840	-	5,680,840	106.03	322,840	6.03	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相互配合。
<b>總計</b>	<b>7,756,148</b>	<b>37,021,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44,777,148</b>	<b>6,658,798</b>	<b>17,247,719</b>		<b>17,247,719</b>	<b>259.02</b>	<b>10,588,921</b>	<b>159.02</b>		

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國112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>79,390,228</b>	<b>194,317,036</b>	
勞務成本	79,390,228	194,317,036	
試務成本	79,390,228	194,317,036	
服務費用	68,620,331	158,223,686	
水電費	1,093,676	4,054,491	
動力費	0	0	
工作場所電費	1,062,525	3,912,798	
工作場所水費	21,670	101,848	
氣體費	9,481	39,845	
郵電費	528,448	2,627,887	
數據通信費	257,415	1,568,261	
旅運費	110,634	1,470,011	
國內旅費	88,737	1,004,997	
貨物運費	20,468	400,767	
印刷裝訂及公告費	189,561	1,691,226	
印刷及裝訂費	189,561	1,691,226	
修理保養及保固費	454,017	2,746,483	
機械及設備修護費	269,492	1,822,534	
交通及運輸設備修護費	9,400	41,690	
什項設備修護費	38,345	281,671	
一般服務費	12,710,570	37,858,714	
代理(辦)費	797,740	5,506,405	
加工費	6,600	6,600	
外包費	6,712,701	11,414,313	
計時與計件人員酬金	5,183,691	19,981,922	
專業服務費	53,464,425	107,301,814	
專技人員酬金	0	786,800	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	347,857	1,273,042	

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國112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
委託檢驗(定)試驗認證費	8,400	522,808	
試務甄選費	51,964,418	101,854,129	
電腦軟體服務費	1,143,750	2,865,035	
推展費	0	360,957	
推展費	0	360,957	
材料及用品費	1,827,457	7,027,954	
使用材料費	97,258	416,502	
物料	30,340	161,895	
燃料	66,918	254,607	
用品消耗	1,730,199	6,611,452	
辦公(事務)用品	756,234	3,354,969	
報章什誌	66,310	282,078	
農業與園藝用品及環境美化費	0	7,308	
食品	840,893	2,511,121	
醫療用品(非醫療院所使用)	33,623	180,150	
其他	33,139	275,826	
租金與利息	311,380	5,383,922	
機器租金	0	3,762,900	
電腦租金及使用費	0	3,762,900	
交通及運輸設備租金	277,580	1,142,822	
車租	277,580	1,142,822	
折舊、折耗及攤銷	8,619,077	23,520,505	
不動產、廠房及設備折舊	7,161,793	15,520,744	
機械及設備折舊	4,786,443	11,655,239	
交通及運輸設備折舊	251,702	402,991	
什項設備折舊	2,123,648	3,462,514	
攤銷	1,457,284	7,999,761	
攤銷電腦軟體費	1,456,786	7,996,776	

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國112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
其他攤銷費用	498	2,985	
業務外費用	800	315,812	
其他業務外費用	800	315,812	
雜項費用	800	315,812	
其他	800	315,812	
其他費用	800	315,812	
其他	800	315,812	
<b>合 計</b>	<b>79,391,028</b>	<b>194,632,848</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112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	442	450
公共關係費	300	81	150
推展費	750	361	300
統計所需項目	71,727	22,042	19,956
計時與計件人員酬金	67,510	19,982	17,882
專技人員酬金	150	787	122
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,067	1,273	1,952
捐助國內團體	0	0	0