

考選業務基金

會計月報

中華民國 111 年 6 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 111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.....	9

考選業務基金
收支餘絀表
中華民國111年6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	590,570,000	51,530,650	75,674,000	-24,143,350	-31.90	126,714,850	180,048,000	-53,333,150	-29.62
勞務收入	589,400,000	51,530,550	75,674,000	-24,143,450	-31.90	126,121,300	179,669,000	-53,547,700	-29.80
報名費收入	589,400,000	51,530,550	75,674,000	-24,143,450	-31.90	126,121,300	179,669,000	-53,547,700	-29.80
其他業務收入	1,170,000	100	-	100	-	593,550	379,000	214,550	56.61
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	880,000	100	-	100	-	593,550	379,000	214,550	56.61
業務成本與費用	582,598,000	74,659,512	71,874,000	2,785,512	3.88	185,020,522	182,148,000	2,872,522	1.58
勞務成本	582,598,000	74,659,512	71,874,000	2,785,512	3.88	185,020,522	182,148,000	2,872,522	1.58
試務成本	582,598,000	74,659,512	71,874,000	2,785,512	3.88	185,020,522	182,148,000	2,872,522	1.58
業務賸餘(短絀)	7,972,000	-23,128,862	3,800,000	-26,928,862	-708.65	-58,305,672	-2,100,000	-56,205,672	2,676.46
業務外收入	3,700,000	368,482	235,000	133,482	56.80	2,165,028	1,823,000	342,028	18.76
財務收入	1,700,000	224,502	200,000	24,502	12.25	733,077	825,000	-91,923	-11.14
利息收入	1,700,000	224,502	200,000	24,502	12.25	733,077	825,000	-91,923	-11.14
其他業務外收入	2,000,000	143,980	35,000	108,980	311.37	1,431,951	998,000	433,951	43.48
違規罰款收入	-	-	-	-	-	19,677	-	19,677	-
雜項收入	2,000,000	143,980	35,000	108,980	311.37	1,412,274	998,000	414,274	41.51
業務外費用	50,000	103,200	1,000	102,200	10,220.00	1,248,481	14,000	1,234,481	8,817.72
其他業務外費用	50,000	103,200	1,000	102,200	10,220.00	1,248,481	14,000	1,234,481	8,817.72
雜項費用	50,000	103,200	1,000	102,200	10,220.00	1,248,481	14,000	1,234,481	8,817.72
業務外賸餘(短絀)	3,650,000	265,282	234,000	31,282	13.37	916,547	1,809,000	-892,453	-49.33
本期賸餘(短絀)	11,622,000	-22,863,580	4,034,000	-26,897,580	-666.77	-57,389,125	-291,000	-57,098,125	19,621.35

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53,547,700元，主要係公務人員特種考試警察人員考試等考試之報考人數較預算減少49,223人所致。
2. 「雜項業務收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加214,550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增加。
3. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加2,872,522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(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少56,205,672元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少所致。
5. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少91,923元，主要係因銀行存款減少所致。
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19,677元，係廠商違規罰款收入。
7. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加414,274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。
8. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加1,234,481元，主要係支付以前年度試務費用較預期增加。
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57,098,125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111年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	506,129,274	100.00	負債	294,691,016	58.22
流動資產	422,260,189	83.43	流動負債	251,411,604	49.67
現金	284,495,982	56.21	應付款項	49,160,554	9.71
銀行存款	284,295,982	56.17	應付代收款	521,520	0.10
零用及週轉金	200,000	0.04	應付薪工	2,528,668	0.50
流動金融資產	112,000,000	22.13	應付費用	46,110,366	9.11
其他金融資產-流動	112,000,000	22.13	預收款項	202,251,050	39.96
應收款項	107,100	0.02	預收收入	202,251,050	39.96
其他應收款	107,100	0.02	其他負債	43,279,412	8.55
預付款項	25,657,107	5.07	遞延負債	1,113,827	0.22
預付費用	25,657,107	5.07	遞延收入	1,113,827	0.22
不動產、廠房及設備	59,817,847	11.82	什項負債	42,165,585	8.33
機械及設備	42,447,104	8.39	存入保證金	17,039,259	3.37
機械及設備	164,458,821	32.49	應付保管款	12,980	0.00
累計折舊－機械及設備	-122,011,717	-24.11	暫收及待結轉帳項	25,113,346	4.96
交通及運輸設備	1,180,830	0.23			
交通及運輸設備	7,126,240	1.41	淨值	211,438,258	41.78
累計折舊－交通及運輸設備	-5,945,410	-1.17	基金	127,203,259	25.13
什項設備	16,189,913	3.20	基金	127,203,259	25.13
什項設備	39,668,193	7.84	基金	127,203,259	25.13
累計折舊－什項設備	-23,478,280	-4.64	公積	160,000	0.03
無形資產	24,044,438	4.75	資本公積	160,000	0.03
無形資產	24,044,438	4.75	受贈公積	160,000	0.03
專利權	25,372	0.01	累積餘絀	84,074,999	16.61
電腦軟體	24,019,066	4.75	累積賸餘	141,464,124	27.95
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	141,464,124	27.95
什項資產	6,800	0.00	累積短絀	-57,389,125	-11.34
存出保證金	6,800	0.00	本期短絀	-57,389,125	-11.34
資產合計	506,129,274	100.00	負債及淨值合計	506,129,274	100.00

考選業務基金
營運量值表
中華民國111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	39,574	61,100	-					74,659,512	71,874,000	2,785,512	3.88
		累計數	103,794	153,017	67.83					185,020,522	182,148,000	2,872,522	1.58
合計		本月數	39,574	61,100	-					74,659,512	71,874,000	2,785,512	3.88
		累計數	103,794	153,017	67.83					185,020,522	182,148,000	2,872,522	1.58

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111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	234,833	27,760,000	-	-	27,994,833	4,983,833	3,583,124	-	3,583,124	71.89	-1,400,709	-28.11		
不動產、廠房及設備	234,833	27,760,000	-	-	27,994,833	4,983,833	3,583,124	-	3,583,124	71.89	-1,400,709	-28.11		
機械及設備	-	24,710,000	-		24,710,000	2,069,000	2,046,571	-	2,046,571	98.92	-22,429	-1.08		
交通及運輸設備	-	1,810,000	-	-800,000	1,010,000	1,000,000	139,100	-	139,100	13.91	-860,900	-86.09	主要係第一試務大樓公共區域監視器汰換之執行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。
什項設備	234,833	1,240,000	-	800,000	2,274,833	1,914,833	1,397,453	-	1,397,453	72.98	-517,380	-27.02	主要係部分設備汰換經費執行騰餘所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
總計	234,833	27,760,000	0	0	27,994,833	4,983,833	3,583,124		3,583,124	71.89	-1,400,709	-28.11		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國111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	74,659,512	185,020,522	
勞務成本	74,659,512	185,020,522	
試務成本	74,659,512	185,020,522	
服務費用	70,434,809	157,664,695	
水電費	789,575	3,497,771	
工作場所電費	766,405	3,358,445	
工作場所水費	17,577	104,428	
氣體費	5,593	34,898	
郵電費	746,527	2,284,865	
郵費	82,614	376,336	
電話費	158,827	606,903	
數據通信費	505,086	1,301,626	
旅運費	325,534	1,460,438	
國內旅費	247,486	1,031,386	
貨物運費	78,048	428,552	
其他旅運費	0	500	
印刷裝訂與廣告費	957,743	2,267,359	
印刷及裝訂費	957,743	2,267,359	
修理保養及保固費	513,117	3,210,158	
一般房屋修護費	45,430	1,269,208	
機械及設備修護費	406,597	1,669,970	
交通及運輸設備修護費	23,740	90,800	
什項設備修護費	37,350	180,180	
保險費	0	27,135	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	0	23,285	
一般服務費	10,228,503	33,381,582	
佣金、匯費、經理費及手續費	6,898	911,118	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國111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
代理(辦)費	1,065,778	5,822,888	
外包費	3,905,258	8,653,549	
計時與計件人員酬金	5,250,569	17,994,027	
專業服務費	56,799,570	111,399,647	
專技人員酬金	570,000	1,686,500	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	370,619	886,988	
委託檢驗(定)試驗認證費	318,800	908,472	
試務甄選費	53,565,513	102,857,722	
電腦軟體服務費	1,974,638	5,059,965	
公關慰勞費	74,240	74,240	
公共關係費	74,240	74,240	
行銷推廣費	0	61,500	
行銷推廣費	0	61,500	
材料及用品費	1,703,053	6,334,760	
使用材料費	108,640	358,339	
物料	56,283	120,172	
燃料	52,357	238,167	
用品消耗	1,594,413	5,976,421	
辦公(事務)用品	710,535	2,703,956	
報章什誌	48,434	328,821	
食品	814,340	2,493,274	
醫療用品(非醫療院所使用)	12,209	202,581	
其他	8,895	247,789	
租金與利息	284,790	5,577,977	
房租	36,600	465,500	
一般房屋租金	36,600	465,500	
機器租金	0	3,842,530	
電腦租金及使用費	0	3,842,530	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國111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
交通及運輸設備租金	207,910	1,064,924	
車租	207,910	1,064,924	
什項設備租金	40,280	205,023	
什項設備租金	40,280	205,023	
折舊、折耗及攤銷	2,236,860	15,442,773	
不動產、廠房及設備折舊	1,596,019	10,146,583	
機械及設備折舊	1,303,126	8,428,037	
交通及運輸設備折舊	20,514	116,881	
什項設備折舊	272,379	1,601,665	
攤銷	640,841	5,296,190	
攤銷電腦軟體費	640,343	5,293,205	
其他攤銷費用	498	2,985	
稅捐與規費（強制費）	0	317	
規費	0	317	
行政規費與強制費	0	317	
業務外費用	103,200	1,248,481	
其他業務外費用	103,200	1,248,481	
雜項費用	103,200	1,248,481	
服務費用	101,800	950,841	
郵電費	0	67,000	
郵費	0	67,000	
旅運費	0	56,548	
貨物運費	0	56,548	
修理保養及保固費	1,100	7,750	
機械及設備修護費	1,100	4,433	
什項設備修護費	0	3,317	
一般服務費	100,700	424,411	
佣金、匯費、經理費及手續費	0	21,894	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國111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
代理(辦)費	0	195,200	
外包費	100,700	207,317	
專業服務費	0	395,132	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	156,000	
試務甄選費	0	239,132	
材料及用品費	0	63,241	
用品消耗	0	63,241	
辦公(事務)用品	0	46,932	
食品	0	15,829	
其他	0	480	
租金與利息	0	47,590	
交通及運輸設備租金	0	1,180	
車租	0	1,180	
什項設備租金	0	46,410	
什項設備租金	0	46,410	
稅捐與規費(強制費)	0	81,785	
規費	0	81,785	
行政規費與強制費	0	81,785	
其他	1,400	105,024	
其他費用	1,400	105,024	
其他	1,400	105,024	
合 計	74,762,712	186,269,003	

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111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	136	450
公共關係費	300	74	150
行銷推廣費	750	62	300
統計所需項目	71,661	20,724	19,956
計時與計件人員酬金	66,987	17,994	17,882
專技人員酬金	273	1,687	122
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,401	1,043	1,952
捐助國內團體	0	0	0