

考選業務基金

會計月報

中華民國 111 年 7 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 111年 7 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7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	590,570,000	119,845,400	144,606,000	-24,760,600	-17.12	246,560,250	324,654,000	-78,093,750	-24.05
勞務收入	589,400,000	119,845,400	144,391,000	-24,545,600	-17.00	245,966,700	324,060,000	-78,093,300	-24.10
報名費收入	589,400,000	119,845,400	144,391,000	-24,545,600	-17.00	245,966,700	324,060,000	-78,093,300	-24.10
其他業務收入	1,170,000	-	215,000	-215,000	-100.00	593,550	594,000	-450	-0.08
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	880,000	-	215,000	-215,000	-100.00	593,550	594,000	-450	-0.08
業務成本與費用	582,598,000	136,014,359	134,733,000	1,281,359	0.95	321,034,881	316,881,000	4,153,881	1.31
勞務成本	582,598,000	136,014,359	134,733,000	1,281,359	0.95	321,034,881	316,881,000	4,153,881	1.31
試務成本	582,598,000	136,014,359	134,733,000	1,281,359	0.95	321,034,881	316,881,000	4,153,881	1.31
業務賸餘(短絀)	7,972,000	-16,168,959	9,873,000	-26,041,959	-263.77	-74,474,631	7,773,000	-82,247,631	-1,058.12
業務外收入	3,700,000	135,013	559,000	-423,987	-75.85	2,300,041	2,382,000	-81,959	-3.44
財務收入	1,700,000	89,600	145,000	-55,400	-38.21	822,677	970,000	-147,323	-15.19
利息收入	1,700,000	89,600	145,000	-55,400	-38.21	822,677	970,000	-147,323	-15.19
其他業務外收入	2,000,000	45,413	414,000	-368,587	-89.03	1,477,364	1,412,000	65,364	4.63
違規罰款收入	-	-	-	-	-	19,677	-	19,677	-
雜項收入	2,000,000	45,413	414,000	-368,587	-89.03	1,457,687	1,412,000	45,687	3.24
業務外費用	50,000	3,010	36,000	-32,990	-91.64	1,251,491	50,000	1,201,491	2,402.98
其他業務外費用	50,000	3,010	36,000	-32,990	-91.64	1,251,491	50,000	1,201,491	2,402.98
雜項費用	50,000	3,010	36,000	-32,990	-91.64	1,251,491	50,000	1,201,491	2,402.98
業務外賸餘(短絀)	3,650,000	132,003	523,000	-390,997	-74.76	1,048,550	2,332,000	-1,283,450	-55.04
本期賸餘(短絀)	11,622,000	-16,036,956	10,396,000	-26,432,956	-254.26	-73,426,081	10,105,000	-83,531,081	-826.63

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78,093,300元，主要係因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67,391人所致。
2. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加4,153,881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。
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82,247,631元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少所致。
4. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少147,323元，主要係因銀行存款減少所致。
5. 「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。
6. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加1,201,491元，主要係支付以前年度試務費用較預期增加。
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83,531,081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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額	%	科目	金 額	%
資 產	480,874,409	100.00	負 債	285,473,107	59.37
流動資產	398,727,106	82.92	流動負債	260,074,097	54.08
現金	170,512,614	35.46	應付款項	156,356,997	32.52
銀行存款	170,312,614	35.42	應付代收款	513,188	0.11
零用及週轉金	200,000	0.04	應付薪工	2,528,668	0.53
流動金融資產	112,000,000	23.29	應付費用	153,315,141	31.88
其他金融資產-流動	112,000,000	23.29	預收款項	103,717,100	21.57
應收款項	107,100	0.02	預收收入	103,717,100	21.57
其他應收款	107,100	0.02	其他負債	25,399,010	5.28
預付款項	116,107,392	24.15	遞延負債	1,113,827	0.23
預付費用	116,107,392	24.15	遞延收入	1,113,827	0.23
不動產、廠房及設備	58,399,614	12.14	什項負債	24,285,183	5.05
機械及設備	41,321,450	8.59	存入保證金	16,692,909	3.47
機械及設備	164,602,200	34.23	應付保管款	12,980	0.00
累計折舊-機械及設備	-123,280,750	-25.64	暫收及待結轉帳項	7,579,294	1.58
交通及運輸設備	1,160,316	0.24			
交通及運輸設備	7,126,240	1.48	淨 值	195,401,302	40.63
累計折舊-交通及運輸設備	-5,965,924	-1.24	基金	127,203,259	26.45
什項設備	15,917,848	3.31	基金	127,203,259	26.45
什項設備	39,668,193	8.25	基金	127,203,259	26.45
累計折舊-什項設備	-23,750,345	-4.94	公積	160,000	0.03
無形資產	23,740,889	4.94	資本公積	160,000	0.03
無形資產	23,740,889	4.94	受贈公積	160,000	0.03
專利權	24,875	0.01	累積餘絀	68,038,043	14.15
電腦軟體	23,716,014	4.93	累積賸餘	141,464,124	29.42
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	141,464,124	29.42
什項資產	6,800	0.00	累積短絀	-73,426,081	-15.27
存出保證金	6,800	0.00	本期短絀	-73,426,081	-15.27
資 產 合 計	480,874,409	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	480,874,409	100.00

考選業務基金
營運量值表
中華民國111年7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	84,332	102,500	82.28					136,014,359	134,733,000	1,281,359	0.95
		累計數	188,126	255,517	73.63					321,034,881	316,881,000	4,153,881	1.31
合計		本月數	84,332	102,500	82.28					136,014,359	134,733,000	1,281,359	0.95
		累計數	188,126	255,517	73.63					321,034,881	316,881,000	4,153,881	1.31

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7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	5,135,833	3,757,608	-	3,757,608	73.16	-1,378,225	-26.84		
不動產、廠房及設備	234,833	27,760,000	-	-	27,994,833	5,135,833	3,757,608	-	3,757,608	73.16	-1,378,225	-26.84		
機械及設備	-	24,710,000	-		24,710,000	2,221,000	2,221,055	-	2,221,055	100.00	55	0.00		
交通及運輸設備	-	1,810,000	-	-700,000	1,110,000	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	-	700,000	2,174,833	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	5,135,833	3,757,608		3,757,608	73.16	-1,378,225	-26.84		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國111年7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	136,014,359	321,034,881	
勞務成本	136,014,359	321,034,881	
試務成本	136,014,359	321,034,881	
服務費用	132,315,701	289,980,396	
水電費	1,079,203	4,576,974	
工作場所電費	1,043,822	4,402,267	
工作場所水費	35,381	139,809	
氣體費	0	34,898	
郵電費	191,502	2,476,367	
郵費	33,217	409,553	
電話費	155,093	761,996	
數據通信費	3,192	1,304,818	
旅運費	592,133	2,052,571	
國內旅費	447,096	1,478,482	
貨物運費	143,537	572,089	
其他旅運費	1,500	2,000	
印刷裝訂與廣告費	96,560	2,363,919	
印刷及裝訂費	96,560	2,363,919	
修理保養及保固費	801,520	4,011,678	
一般房屋修護費	169,868	1,439,076	
機械及設備修護費	603,742	2,273,712	
交通及運輸設備修護費	6,770	97,570	
什項設備修護費	21,140	201,320	
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	7,951,152	41,332,734	
佣金、匯費、經理費及手續費	1,478,527	2,389,645	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國111年7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	656,690	6,479,578	
外包費	570,386	9,223,935	
計時與計件人員酬金	5,245,549	23,239,576	
專業服務費	121,603,631	233,003,278	
專技人員酬金	0	1,686,500	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	224,416	1,111,404	
委託檢驗(定)試驗認證費	107,716	1,016,188	
試務甄選費	120,948,379	223,806,101	
電腦軟體服務費	323,120	5,383,085	
公關慰勞費	0	74,240	
公共關係費	0	74,240	
行銷推廣費	0	61,500	
行銷推廣費	0	61,500	
材料及用品費	719,038	7,053,798	
使用材料費	33,534	391,873	
物料	2,064	122,236	
燃料	31,470	269,637	
用品消耗	685,504	6,661,925	
辦公(事務)用品	354,470	3,058,426	
報章什誌	129,309	458,130	
食品	66,805	2,560,079	
醫療用品(非醫療院所使用)	17,093	219,674	
其他	117,827	365,616	
租金與利息	381,028	5,959,005	
房租	50,100	515,600	
一般房屋租金	50,100	515,600	
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7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	290,168	1,355,092	
車租	290,168	1,355,092	
什項設備租金	40,760	245,783	
什項設備租金	40,760	245,783	
折舊、折耗及攤銷	2,598,592	18,041,365	
不動產、廠房及設備折舊	1,592,717	11,739,300	
機械及設備折舊	1,300,138	9,728,175	
交通及運輸設備折舊	20,514	137,395	
什項設備折舊	272,065	1,873,730	
攤銷	1,005,875	6,302,065	
攤銷電腦軟體費	1,005,378	6,298,583	
其他攤銷費用	497	3,482	
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	3,010	1,251,491	
其他業務外費用	3,010	1,251,491	
雜項費用	3,010	1,251,491	
服務費用	30	950,871	
郵電費	0	67,000	
郵費	0	67,000	
旅運費	30	56,578	
貨物運費	0	56,548	
其他旅運費	30	30	
修理保養及保固費	0	7,750	
機械及設備修護費	0	4,433	
什項設備修護費	0	3,317	
一般服務費	0	424,411	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國111年7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	0	21,894	
代理(辦)費	0	195,200	
外包費	0	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	2,980	108,004	
其他費用	2,980	108,004	
其他	2,980	108,004	
合 計	136,017,369	322,286,372	

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7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	26,194	22,222
計時與計件人員酬金	66,987	23,240	19,847
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	1,267	2,253
捐助國內團體	0	0	0