

基金業務選考

會計月報

中華民國 111 年 10 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 10 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10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	9,853,600	9,670,000	183,600	1.90	360,154,800	458,429,000	-98,274,200	-21.44
勞務收入	589,400,000	9,665,850	9,666,000	-150	-0.00	359,254,250	457,830,000	-98,575,750	-21.53
報名費收入	589,400,000	9,665,850	9,666,000	-150	-0.00	359,254,250	457,830,000	-98,575,750	-21.53
其他業務收入	1,170,000	187,750	4,000	183,750	4,593.75	900,550	599,000	301,550	50.34
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	880,000	187,750	4,000	183,750	4,593.75	900,550	599,000	301,550	50.34
業務成本與費用	582,598,000	27,654,517	28,273,000	-618,483	-2.19	465,003,931	448,254,000	16,749,931	3.74
勞務成本	582,598,000	27,654,517	28,273,000	-618,483	-2.19	465,003,931	448,254,000	16,749,931	3.74
試務成本	582,598,000	27,654,517	28,273,000	-618,483	-2.19	465,003,931	448,254,000	16,749,931	3.74
業務賸餘(短絀)	7,972,000	-17,800,917	-18,603,000	802,083	-4.31	-104,849,131	10,175,000	-115,024,131	-1,130.46
業務外收入	3,700,000	147,421	160,000	-12,579	-7.86	2,738,745	2,964,000	-225,255	-7.60
財務收入	1,700,000	101,337	145,000	-43,663	-30.11	1,104,737	1,405,000	-300,263	-21.37
利息收入	1,700,000	101,337	145,000	-43,663	-30.11	1,104,737	1,405,000	-300,263	-21.37
其他業務外收入	2,000,000	46,084	15,000	31,084	207.23	1,634,008	1,559,000	75,008	4.81
違規罰款收入	-	150	-	150	-	23,699	-	23,699	-
雜項收入	2,000,000	45,934	15,000	30,934	206.23	1,610,309	1,559,000	51,309	3.29
業務外費用	50,000	315	-	315	-	1,256,016	50,000	1,206,016	2,412.03
其他業務外費用	50,000	315	-	315	-	1,256,016	50,000	1,206,016	2,412.03
雜項費用	50,000	315	-	315	-	1,256,016	50,000	1,206,016	2,412.03
業務外賸餘(短絀)	3,650,000	147,106	160,000	-12,894	-8.06	1,482,729	2,914,000	-1,431,271	-49.12
本期賸餘(短絀)	11,622,000	-17,653,811	-18,443,000	789,189	-4.28	-103,366,402	13,089,000	-116,455,402	-889.72

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98,575,750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75,651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301,550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16,749,931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115,024,131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300,263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23,699元，係廠商違規罰款收入。
7. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加1,206,016元，主要係支付以前年度試務費用較預期增加。
8. 「本期賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少116,455,402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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	359,585,497	100.00	負債	194,124,516	53.99
流動資產	278,199,613	77.37	流動負債	152,103,031	42.30
現金	149,912,770	41.69	應付款項	46,583,031	12.95
銀行存款	149,712,770	41.63	應付代收款	704,215	0.20
零用及週轉金	200,000	0.06	應付薪工	2,528,668	0.70
流動金融資產	112,000,000	31.15	應付費用	43,350,148	12.06
其他金融資產-流動	112,000,000	31.15	預收款項	105,520,000	29.34
應收款項	107,100	0.03	預收收入	105,520,000	29.34
其他應收款	107,100	0.03	其他負債	42,021,485	11.69
預付款項	16,179,743	4.50	遞延負債	1,113,827	0.31
預付費用	16,179,743	4.50	遞延收入	1,113,827	0.31
不動產、廠房及設備	56,587,226	15.74	什項負債	40,907,658	11.38
機械及設備	40,261,780	11.20	存入保證金	17,655,773	4.91
機械及設備	166,904,167	46.42	應付保管款	12,980	0.00
累計折舊-機械及設備	-126,642,387	-35.22	暫收及待結轉帳項	23,238,905	6.46
交通及運輸設備	1,098,773	0.31			
交通及運輸設備	6,845,740	1.90	淨值	165,460,981	46.01
累計折舊-交通及運輸設備	-5,746,967	-1.60	基金	127,203,259	35.37
什項設備	15,226,673	4.23	基金	127,203,259	35.37
什項設備	39,592,105	11.01	基金	127,203,259	35.37
累計折舊-什項設備	-24,365,432	-6.78	公積	160,000	0.04
無形資產	24,791,858	6.89	資本公積	160,000	0.04
無形資產	24,791,858	6.89	受贈公積	160,000	0.04
專利權	23,382	0.01	累積餘絀	38,097,722	10.59
電腦軟體	24,768,476	6.89	累積賸餘	141,464,124	39.34
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	141,464,124	39.34
什項資產	6,800	0.00	累積短絀	-103,366,402	-28.75
存出保證金	6,800	0.00	本期短絀	-103,366,402	-28.75
資產合計	359,585,497	100.00	負債及淨值合計	359,585,497	100.00

考選業務基金
營運量值表
中華民國111年10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	4,558	7,300	62.44					27,654,517	28,273,000	- 618,483	- 2.19
		累計數	274,866	350,517	78.42					465,003,931	448,254,000	16,749,931	3.74
合計		本月數	4,558	7,300	62.44					27,654,517	28,273,000	- 618,483	- 2.19
		累計數	274,866	350,517	78.42					465,003,931	448,254,000	16,749,931	3.74

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10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	7,544,833	6,411,763	-	6,411,763	84.98	-1,133,070	-15.02		
不動產、廠房及設備	234,833	27,760,000	-	-	27,994,833	7,544,833	6,411,763	-	6,411,763	84.98	-1,133,070	-15.02		
機械及設備	-	24,710,000	-		24,710,000	4,630,000	4,756,210	-	4,756,210	102.73	126,210	2.73		
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	1,516,453	-	1,516,453	79.20	-398,380	-20.80	主要係部分設備汰換經費執行贖餘所致。	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	7,544,833	6,411,763		6,411,763	84.98	-1,133,070	-15.02		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國111年10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	27,654,517	465,003,931	
勞務成本	27,654,517	465,003,931	
試務成本	27,654,517	465,003,931	
服務費用	17,022,826	409,762,927	
水電費	69,967	7,914,739	
工作場所電費	38,500	7,580,736	
工作場所水費	24,161	258,850	
氣體費	7,306	75,153	
郵電費	145,425	4,381,637	
郵費	105,977	1,006,474	
電話費	33,360	1,290,690	
數據通信費	6,088	2,084,473	
旅運費	198,741	3,938,788	
國內旅費	136,085	2,513,902	
貨物運費	62,656	1,421,776	
其他旅運費	0	3,110	
印刷裝訂及公告費	594,276	6,457,309	
印刷及裝訂費	594,276	6,457,309	
修理保養及保固費	694,675	6,162,497	
一般房屋修護費	53,025	1,770,872	
機械及設備修護費	598,827	3,728,735	
交通及運輸設備修護費	5,000	261,970	
什項設備修護費	37,823	400,920	
保險費	16,500	89,875	
什項設備保險費	0	46,240	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	16,500	39,785	
一般服務費	16,891,746	100,212,849	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國111年10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	1,192,205	3,639,718	
代理(辦)費	6,755,694	33,800,982	
外包費	1,814,180	17,514,269	
計時與計件人員酬金	7,129,667	45,257,880	
專業服務費	-1,720,699	280,233,818	
專技人員酬金	0	1,694,300	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	177,350	1,720,574	
委託檢驗(定)試驗認證費	18,600	1,730,589	
委託考選訓練費	4,000	8,000	
試務甄選費	(1,920,649)	267,562,090	
電腦軟體服務費	0	7,518,265	
公關慰勞費	0	77,220	
公共關係費	0	77,220	
行銷推廣費	132,195	294,195	
行銷推廣費	132,195	294,195	
材料及用品費	1,363,528	14,191,487	
使用材料費	124,392	908,813	
物料	1,500	183,051	
燃料	122,892	725,762	
用品消耗	1,239,136	13,282,674	
辦公(事務)用品	433,192	4,756,324	
報章什誌	81,631	773,189	
農業與園藝用品及環境美化費	0	25,200	
食品	535,199	6,571,543	
醫療用品(非醫療院所使用)	108,895	552,324	
其他	80,219	604,094	
租金與利息	7,041,179	16,161,251	
房租	356,500	1,450,200	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國111年10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
一般房屋租金	356,500	1,450,200	
機器租金	6,286,675	11,561,130	
電腦租金及使用費	6,286,675	11,541,130	
機械及設備租金	0	20,000	
交通及運輸設備租金	369,994	2,831,578	
車租	369,994	2,831,578	
什項設備租金	28,010	318,343	
什項設備租金	28,010	318,343	
折舊、折耗及攤銷	2,226,984	24,887,949	
不動產、廠房及設備折舊	1,487,895	16,204,443	
機械及設備折舊	1,196,082	13,321,600	
交通及運輸設備折舊	20,515	198,938	
什項設備折舊	271,298	2,683,905	
攤銷	739,089	8,683,506	
攤銷電腦軟體費	738,591	8,678,531	
其他攤銷費用	498	4,975	
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	315	1,256,016	
其他業務外費用	315	1,256,016	
雜項費用	315	1,256,016	
服務費用	0	950,871	
郵電費	0	67,000	
郵費	0	67,000	
旅運費	0	56,578	
貨物運費	0	56,548	
其他旅運費	0	30	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國111年10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
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	
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	315	48,375	
交通及運輸設備租金	315	1,965	
車租	315	1,965	
什項設備租金	315	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	0	111,744	
其他費用	0	111,744	
其他	0	111,744	
合 計	27,654,832	466,259,947	

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10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	371	670
公共關係費	300	77	270
行銷推廣費	750	294	400
統計所需項目	71,661	48,829	51,995
計時與計件人員酬金	66,987	45,258	47,948
專技人員酬金	273	1,694	202
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,401	1,877	3,845
捐助國內團體	0	0	0

