

考選業務基金

會計月報

中華民國 112 年 7 月 份

主辦會計人員

主任付假
利長胡議文 0808

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 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.....	8

考選業務基金
收支餘絀表
中華民國112年7月份

單位：新臺幣元

科目	本年度法定預算數	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	161,700,250	144,500,000	17,200,250	11.90	372,064,000	372,075,000	-11,000	-0.00
勞務收入	554,051,000	161,700,250	141,500,000	20,200,250	14.28	293,502,650	293,375,000	127,650	0.04
報名費收入	554,051,000	161,700,250	141,500,000	20,200,250	14.28	293,502,650	293,375,000	127,650	0.04
其他業務收入	79,249,000	-	3,000,000	-3,000,000	-100.00	78,561,350	78,700,000	-138,650	-0.18
考選業務補助收入	78,289,000	-	3,000,000	-3,000,000	-100.00	78,274,000	78,189,000	85,000	0.11
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	670,000	-	-	0	-	287,350	511,000	-223,650	-43.77
業務成本與費用	572,150,000	158,789,867	144,843,000	13,946,867	9.63	353,106,903	304,321,000	48,785,903	16.03
勞務成本	572,150,000	158,789,867	144,843,000	13,946,867	9.63	353,106,903	304,321,000	48,785,903	16.03
試務成本	572,150,000	158,789,867	144,843,000	13,946,867	9.63	353,106,903	304,321,000	48,785,903	16.03
業務賸餘(短絀)	61,150,000	2,910,383	-343,000	3,253,383	-948.51	18,957,097	67,754,000	-48,796,903	-72.02
業務外收入	3,600,000	211,594	284,000	-72,406	-25.50	13,645,168	2,174,000	11,471,168	527.65
財務收入	1,600,000	123,684	200,000	-76,316	-38.16	1,107,788	596,000	511,788	85.87
利息收入	1,600,000	123,684	200,000	-76,316	-38.16	1,107,788	596,000	511,788	85.87
其他業務外收入	2,000,000	87,910	84,000	3,910	4.65	12,537,380	1,578,000	10,959,380	694.51
違規罰款收入	-	230	-	230	-	47,596	-	47,596	-
雜項收入	2,000,000	87,680	84,000	3,680	4.38	12,489,784	1,578,000	10,911,784	691.49
業務外費用	50,000	1,740	2,000	-260	-13.00	317,552	37,000	280,552	758.25
其他業務外費用	50,000	1,740	2,000	-260	-13.00	317,552	37,000	280,552	758.25
雜項費用	50,000	1,740	2,000	-260	-13.00	317,552	37,000	280,552	758.25
業務外賸餘(短絀)	3,550,000	209,854	282,000	-72,146	-25.58	13,327,616	2,137,000	11,190,616	523.66
本期賸餘(短絀)	64,700,000	3,120,237	-61,000	3,181,237	-5,215.14	32,284,713	69,891,000	-37,606,287	-53.81

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增加127,650元，主要係因專技高考營養師、法醫師等考試提前於7月份收繳所致。
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85,000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48,785,903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48,796,903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511,788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10,911,784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280,552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37,606,287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。

考選業務基金
平 衡 表
中華民國112年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額	%	科目	金 額	%
資 產	413,145,509	100.00	負 債	241,888,071	58.55
流動資產	320,643,561	77.61	流動負債	212,502,330	51.44
現金	225,887,770	54.68	應付款項	160,654,730	38.89
銀行存款	225,827,770	54.66	應付代收款	510,041	0.12
零用及週轉金	60,000	0.01	應付薪工	5,084,913	1.23
應收款項	107,100	0.03	應付費用	155,059,776	37.53
應收利息	-	-	預收款項	51,847,600	12.55
其他應收款	107,100	0.03	預收收入	51,847,600	12.55
預付款項	94,648,691	22.91	其他負債	29,385,741	7.11
預付費用	94,648,691	22.91	遞延負債	823,263	0.20
不動產、廠房及設備	65,343,639	15.82	遞延收入	823,263	0.20
機械及設備	47,514,645	11.50	什項負債	28,562,478	6.91
機械及設備	182,683,243	44.22	存入保證金	16,444,204	3.98
累計折舊－機械及設備	-135,168,598	-32.72	應付保管款	12,980	0.00
交通及運輸設備	1,210,224	0.29	暫收及待結轉帳項	12,105,294	2.93
交通及運輸設備	7,390,844	1.79			
累計折舊－交通及運輸設備	-6,180,620	-1.50	淨 值	171,257,438	41.45
什項設備	16,618,770	4.02	基金	127,203,259	30.79
什項設備	41,963,716	10.16	基金	127,203,259	30.79
累計折舊－什項設備	-25,344,946	-6.13	基金	127,203,259	30.79
無形資產	27,151,509	6.57	公積	160,000	0.04
無形資產	27,151,509	6.57	資本公積	160,000	0.04
專利權	18,905	0.00	受贈公積	160,000	0.04
電腦軟體	27,132,604	6.57	累積餘絀	43,894,179	10.62
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	43,894,179	10.62
什項資產	6,800	0.00	累積賸餘	11,609,466	2.81
存出保證金	6,800	0.00	本期賸餘	32,284,713	7.81
資 產 合 計	413,145,509	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	413,145,509	100.00

考選業務基金
營運量值表
中華民國112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	105,737	137,500	76.90					158,789,867	144,843,000	13,946,867	9.63
		累計數	212,784	265,710	80.08					353,106,903	304,321,000	48,785,903	16.03
合計		本月數	105,737	137,500	76.90					158,789,867	144,843,000	13,946,867	9.63
		累計數	212,784	265,710	80.08					353,106,903	304,321,000	48,785,903	16.03

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	本年度法定預算數	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	9,074,798	17,247,719	-	17,247,719	190.06	8,172,921	90.06		
不動產、廠房及設備	7,756,148	37,021,000	-	-	44,777,148	9,074,798	17,247,719	-	17,247,719	190.06	8,172,921	90.06		
機械及設備	7,756,148	29,860,000	-		37,616,148	3,716,798	11,566,879	-	11,566,879	311.21	7,850,081	211.21	主要係電腦化測驗設備、國家考場中央監控中心建置統包工程等採購案提前於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。
總計	7,756,148	37,021,000	0	0	44,777,148	9,074,798	17,247,719		17,247,719	190.06	8,172,921	90.06		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國112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	158,789,867	353,106,903	
勞務成本	158,789,867	353,106,903	
試務成本	158,789,867	353,106,903	
服務費用	149,971,151	308,194,837	
水電費	1,421,863	5,476,354	
動力費	0	0	
工作場所電費	1,378,208	5,291,006	
工作場所水費	34,185	136,033	
氣體費	9,470	49,315	
郵電費	70,187	2,698,074	
數據通信費	3,192	1,571,453	
旅運費	1,244,787	2,714,798	
國內旅費	1,039,890	2,044,887	
貨物運費	204,897	605,664	
印刷裝訂及公告費	995,152	2,686,378	
印刷及裝訂費	995,152	2,686,378	
修理保養及保固費	925,415	3,671,898	
機械及設備修護費	723,195	2,545,729	
交通及運輸設備修護費	14,945	56,635	
什項設備修護費	17,500	299,171	
一般服務費	10,513,311	48,372,025	
代理(辦)費	3,356,669	8,863,074	
加工費	0	6,600	
外包費	1,535,203	12,949,516	
計時與計件人員酬金	5,590,368	25,572,290	
專業服務費	134,650,981	241,952,795	
專技人員酬金	0	786,800	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	337,864	1,610,906	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國112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
委託檢驗(定)試驗認證費	125,000	647,808	
試務甄選費	132,843,944	234,698,073	
電腦軟體服務費	1,326,173	4,191,208	
推展費	74,375	435,332	
推展費	74,375	435,332	
材料及用品費	2,625,375	9,653,329	
使用材料費	157,453	573,955	
物料	46,270	208,165	
燃料	111,183	365,790	
用品消耗	2,467,922	9,079,374	
辦公(事務)用品	1,273,875	4,628,844	
報章什誌	96,694	378,772	
農業與園藝用品及環境美化費	0	7,308	
食品	1,001,497	3,512,618	
醫療用品(非醫療院所使用)	0	180,150	
其他	95,856	371,682	
租金與利息	2,353,961	7,737,883	
機器租金	1,620,400	5,383,300	
電腦租金及使用費	1,620,400	5,383,300	
交通及運輸設備租金	550,361	1,693,183	
車租	550,361	1,693,183	
折舊、折耗及攤銷	3,839,380	27,359,885	
不動產、廠房及設備折舊	2,408,060	17,928,804	
機械及設備折舊	1,941,961	13,597,200	
交通及運輸設備折舊	27,782	430,773	
什項設備折舊	438,317	3,900,831	
攤銷	1,431,320	9,431,081	
攤銷電腦軟體費	1,430,823	9,427,599	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國112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
其他攤銷費用	497	3,482	
業務外費用	1,740	317,552	
其他業務外費用	1,740	317,552	
雜項費用	1,740	317,552	
合 計	158,791,607	353,424,455	

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7月份

單位：新臺幣千元

科目名稱	本年度法定預算數	本年度截至本月份累計數	
		實際數	預算數
管制性項目	1,050	591	450
公共關係費	300	156	150
推展費	750	435	300
統計所需項目	71,727	27,970	22,222
計時與計件人員酬金	67,510	25,572	19,847
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	1,611	2,253
捐助國內團體	0	0	0