

考選業務基金

會計月報

中華民國 112 年 12 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 112年 12 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12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	50,023,420	67,577,000	-17,553,580	-25.98	564,900,770	633,300,000	-68,399,230	-10.80
勞務收入	554,051,000	41,428,450	67,028,000	-25,599,550	-38.19	477,740,625	554,051,000	-76,310,375	-13.77
報名費收入	554,051,000	41,428,450	67,028,000	-25,599,550	-38.19	477,740,625	554,051,000	-76,310,375	-13.77
其他業務收入	79,249,000	8,594,970	549,000	8,045,970	1,465.57	87,160,145	79,249,000	7,911,145	9.98
考選業務補助收入	78,289,000	8,304,406	100,000	8,204,406	8,204.41	86,116,881	78,289,000	7,827,881	10.00
其他補助收入	290,000	290,564	290,000	564	0.19	290,564	290,000	564	0.19
雜項業務收入	670,000	-	159,000	-159,000	-100.00	752,700	670,000	82,700	12.34
業務成本與費用	572,150,000	70,666,688	79,219,000	-8,552,312	-10.80	593,020,414	572,150,000	20,870,414	3.65
勞務成本	572,150,000	70,666,688	79,219,000	-8,552,312	-10.80	593,020,414	572,150,000	20,870,414	3.65
試務成本	572,150,000	70,666,688	79,219,000	-8,552,312	-10.80	593,020,414	572,150,000	20,870,414	3.65
業務賸餘(短絀)	61,150,000	-20,643,268	-11,642,000	-9,001,268	77.32	-28,119,644	61,150,000	-89,269,644	-145.98
業務外收入	3,600,000	6,234,468	290,000	5,944,468	2,049.82	20,405,092	3,600,000	16,805,092	466.81
財務收入	1,600,000	603,226	204,000	399,226	195.70	2,044,560	1,600,000	444,560	27.79
利息收入	1,600,000	603,226	204,000	399,226	195.70	2,044,560	1,600,000	444,560	27.79
其他業務外收入	2,000,000	5,631,242	86,000	5,545,242	6,447.96	18,360,532	2,000,000	16,360,532	818.03
違規罰款收入	-	57,974	-	57,974	-	105,570	-	105,570	-
雜項收入	2,000,000	5,573,268	86,000	5,487,268	6,380.54	18,254,962	2,000,000	16,254,962	812.75
業務外費用	50,000	-	5,000	-5,000	-100.00	629,979	50,000	579,979	1,159.96
其他業務外費用	50,000	-	5,000	-5,000	-100.00	629,979	50,000	579,979	1,159.96
雜項費用	50,000	-	5,000	-5,000	-100.00	629,979	50,000	579,979	1,159.96
業務外賸餘(短絀)	3,550,000	6,234,468	285,000	5,949,468	2,087.53	19,775,113	3,550,000	16,225,113	457.05
本期賸餘(短絀)	64,700,000	-14,408,800	-11,357,000	-3,051,800	26.87	-8,344,531	64,700,000	-73,044,531	-112.90

差異原因說明：

- 「報名費收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少76,310,375元，主要係因公務人員高普考、警察、鐵路人員、地方特考等考試報名人數較預算數減少71,308人所致。
- 「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7,827,881元，主要係因新增辦理2次國防法務官考試及退輔會分攤款較預期增加所致。
- 「雜項業務收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加82,700元，主要係因各項考試複查成績收入較預期增加所致。
- 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加20,870,414元，主要係因應嚴重特殊傳染性肺炎增加防疫相關支出與物價上漲所致。
- 「業務賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少賸餘89,269,644元，主要係因報考人數減少致報名費收入減少及因應防疫政策與物價上漲致試務成本增加所致。
- 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加444,560元，主要係升息影響所致。
- 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加105,570元，係廠商違規罰款收入較預期增加所致。
- 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加16,254,962元，主要係因沖轉以前年度應付費用溢估數等較預期增加所致。
- 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加579,979元，主要係退還以前年度應考人報名費等支出較預期增加所致。
- 「本期賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少賸餘73,044,531元，主要係因報考人數減少及因應防疫政策與物價上漲所致。

考選業務基金

平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	248,653,808	100.00	負債	118,025,614	47.47
流動資產	135,854,547	54.64	流動負債	97,067,350	39.04
現金	126,941,995	51.05	應付款項	50,012,029	20.11
銀行存款	126,941,995	51.05	應付代收款	242,457	0.10
零用及週轉金	-	-	應付薪工	6,159,816	2.48
應收款項	2,164,631	0.87	應付費用	26,037,970	10.47
應收帳款	1,615,713	0.65	其他應付款	17,571,786	7.07
應收利息	91,082	0.04	預收款項	47,055,321	18.92
其他應收款	457,836	0.18	預收收入	47,055,321	18.92
預付款項	6,747,921	2.71	其他負債	20,958,264	8.43
預付費用	6,747,921	2.71	遞延負債	532,699	0.21
不動產、廠房及設備	80,200,780	32.25	遞延收入	532,699	0.21
機械及設備	63,575,696	25.57	什項負債	20,425,565	8.21
機械及設備	206,434,792	83.02	存入保證金	14,915,609	6.00
累計折舊－機械及設備	-142,859,096	-57.45	應付保管款	12,980	0.01
交通及運輸設備	1,194,297	0.48	暫收及待結轉帳項	5,496,976	2.21
交通及運輸設備	7,553,069	3.04			
累計折舊－交通及運輸設備	-6,358,772	-2.56	淨 值	130,628,194	52.53
什項設備	15,430,787	6.21	基金	127,203,259	51.16
什項設備	39,215,837	15.77	基金	127,203,259	51.16
累計折舊－什項設備	-23,785,050	-9.57	基金	127,203,259	51.16
無形資產	32,591,681	13.11	公積	160,000	0.06
無形資產	32,591,681	13.11	資本公積	160,000	0.06
專利權	16,417	0.01	受贈公積	160,000	0.06
電腦軟體	32,575,264	13.10	累積餘絀	3,264,935	1.31
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	3,264,935	1.31
什項資產	6,800	0.00	累積賸餘	3,264,935	1.31
資產合計	248,653,808	100.00	負債及淨值合計	248,653,808	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)386,000元，屬保證品(應付保證品)。

考選業務基金
營運量值表
中華民國112年12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	34,412	46,647	73.77					70,666,688	79,219,000	-8,552,312	-10.80
		累計數	339,199	410,507	82.63					593,020,414	572,150,000	20,870,414	3.65
合計		本月數	34,412	46,647	73.77					70,666,688	79,219,000	-8,552,312	-10.80
		累計數	339,199	410,507	82.63					593,020,414	572,150,000	20,870,414	3.65

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12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	44,777,148	43,433,449	-	43,433,449	97.00	-1,343,699	-3.00		
不動產、廠房及設備	7,756,148	37,021,000	-	-	44,777,148	44,777,148	43,433,449	-	43,433,449	97.00	-1,343,699	-3.00		
機械及設備	7,756,148	29,860,000	-	85,813	37,701,961	37,701,961	36,873,756	-	36,873,756	97.80	-828,205	-2.20		
交通及運輸設備	-	-	-	162,225	162,225	162,225	162,225	-	162,225	100.00	-	0.00		
什項設備	-	7,161,000	-	-248,038	6,912,962	6,912,962	6,397,468	-	6,397,468	92.54	-515,494	-7.46		
總計	7,756,148	37,021,000	0	0	44,777,148	44,777,148	43,433,449		43,433,449	97.00	-1,343,699	-3.00		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國112年12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	70,666,688	593,020,414	
勞務成本	70,666,688	593,020,414	
試務成本	70,666,688	593,020,414	
服務費用	60,358,226	505,295,309	
水電費	2,164,176	13,296,986	
工作場所電費	2,058,328	12,810,237	
工作場所水費	76,084	361,371	
氣體費	29,764	125,378	
郵電費	1,176,979	6,544,179	
郵費	353,997	1,633,646	
電話費	560,385	1,764,997	
數據通信費	262,597	3,145,536	
旅運費	800,197	4,563,498	
國內旅費	562,387	3,412,372	
貨物運費	234,675	1,080,266	
其他旅運費	3,135	70,860	
印刷裝訂及公告費	3,173,370	9,810,019	
印刷及裝訂費	3,173,370	9,810,019	
修理保養及保固費	1,899,533	9,019,531	
一般房屋修護費	71,456	1,226,985	
機械及設備修護費	1,561,195	6,961,303	
交通及運輸設備修護費	74,400	178,275	
什項設備修護費	192,482	652,968	
保險費	0	64,738	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	0	60,888	
一般服務費	32,744,260	135,879,226	
佣金、匯費、經理費及手續費	1,179,198	4,586,756	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國112年12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	12,449,232	38,229,667	
加工費	0	6,600	
外包費	5,609,846	28,477,705	
計時與計件人員酬金	13,505,984	64,578,498	
專業服務費	18,173,411	325,102,066	
專技人員酬金	326,650	1,117,250	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	153,864	2,360,138	
委託調查研究費	176,000	194,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	22,500	1,482,308	
試務甄選費	11,860,871	303,516,453	
電腦軟體服務費	5,324,526	16,118,717	
其他	0	4,200	
公關慰勞費	107,200	265,900	
公共關係費	107,200	265,900	
推展費	119,100	749,166	
推展費	119,100	749,166	
材料及用品費	4,390,938	22,059,183	
使用材料費	551,921	1,666,407	
物料	206,740	676,962	
燃料	345,181	989,445	
用品消耗	3,839,017	20,392,776	
辦公(事務)用品	1,154,467	8,727,436	
報章什誌	51,662	855,082	
農業與園藝用品及環境美化費	0	7,308	
食品	2,339,341	9,628,356	
醫療用品(非醫療院所使用)	1,272	201,034	
其他	292,275	973,560	
租金與利息	1,939,699	19,062,079	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國112年12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
房租	604,200	1,906,200	
一般房屋租金	604,200	1,906,200	
機器租金	43,720	12,063,795	
電腦租金及使用費	43,720	12,063,795	
交通及運輸設備租金	1,253,279	4,782,249	
車租	1,253,279	4,782,249	
什項設備租金	38,500	309,835	
什項設備租金	38,500	309,835	
折舊、折耗及攤銷	3,977,825	46,403,970	
不動產、廠房及設備折舊	1,943,850	29,257,393	
機械及設備折舊	1,534,377	22,843,026	
交通及運輸設備折舊	29,791	608,925	
什項設備折舊	379,682	5,805,442	
攤銷	2,033,975	17,146,577	
攤銷電腦軟體費	2,033,477	17,140,607	
其他攤銷費用	498	5,970	
稅捐與規費（強制費）	0	199,873	
規費	0	199,873	
行政規費與強制費	0	199,873	
業務外費用	0	629,979	
其他業務外費用	0	629,979	
雜項費用	0	629,979	
合 計	70,666,688	593,650,393	

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12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	1,015	1,050
公共關係費	300	266	300
推展費	750	749	750
統計所需項目	71,727	68,055	71,727
計時與計件人員酬金	67,510	64,578	67,510
專技人員酬金	150	1,117	150
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,067	2,360	4,067
捐助國內團體	0	0	0