

# 考選業務基金

## 會計月報

中華民國 113 年 2 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 113年 2 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.....	7

考選業務基金  
收支餘絀表  
中華民國113年2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	624,471,000	46,834,450	47,660,000	-825,550	-1.73	76,183,100	88,046,000	-11,862,900	-13.47
勞務收入	472,385,000	16,554,200	17,400,000	-845,800	-4.86	44,626,600	56,653,000	-12,026,400	-21.23
報名費收入	472,385,000	16,554,200	17,400,000	-845,800	-4.86	44,626,600	56,653,000	-12,026,400	-21.23
其他業務收入	152,086,000	30,280,250	30,260,000	20,250	0.07	31,556,500	31,393,000	163,500	0.52
考選業務補助收入	150,665,000	30,248,000	30,248,000	-	-	31,378,000	31,378,000	-	-
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	1,131,000	32,250	12,000	20,250	168.75	178,500	15,000	163,500	1,090.00
業務成本與費用	584,215,000	17,150,729	16,925,000	225,729	1.33	46,080,301	48,524,000	-2,443,699	-5.04
勞務成本	584,215,000	17,150,729	16,925,000	225,729	1.33	46,080,301	48,524,000	-2,443,699	-5.04
試務成本	584,215,000	17,150,729	16,925,000	225,729	1.33	46,080,301	48,524,000	-2,443,699	-5.04
業務賸餘(短絀)	40,256,000	29,683,721	30,735,000	-1,051,279	-3.42	30,102,799	39,522,000	-9,419,201	-23.83
業務外收入	3,522,000	84,402	94,000	-9,598	-10.21	575,917	804,000	-228,083	-28.37
財務收入	1,522,000	58,008	87,000	-28,992	-33.32	63,808	174,000	-110,192	-63.33
利息收入	1,522,000	58,008	87,000	-28,992	-33.32	63,808	174,000	-110,192	-63.33
其他業務外收入	2,000,000	26,394	7,000	19,394	277.06	512,109	630,000	-117,891	-18.71
違規罰款收入	-	1,664	-	1,664	-	1,664	-	1,664	-
雜項收入	2,000,000	24,730	7,000	17,730	253.29	510,445	630,000	-119,555	-18.98
業務外費用	50,000	3,547,890	4,000	3,543,890	88,597.25	3,569,180	8,000	3,561,180	44,514.75
其他業務外費用	50,000	3,547,890	4,000	3,543,890	88,597.25	3,569,180	8,000	3,561,180	44,514.75
雜項費用	50,000	3,547,890	4,000	3,543,890	88,597.25	3,569,180	8,000	3,561,180	44,514.75
業務外賸餘(短絀)	3,472,000	-3,463,488	90,000	-3,553,488	-3,948.32	-2,993,263	796,000	-3,789,263	-476.04
本期賸餘(短絀)	43,728,000	26,220,233	30,825,000	-4,604,767	-14.94	27,109,536	40,318,000	-13,208,464	-32.76

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12,026,400元，主要係公務人員初等考等考試報考人數較預算減少11,365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163,500元，主要係各項考試複查成績收入較預期增加所致。
3. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少2,443,699元，主要係公務人員初等考試報考人數較預算減少進而降低支出所致。
4. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少9,419,201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110,192元，主要係因銀行定存減少所致。
6. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少119,555元，主要係因報考人退費支票逾期未兌領款項較預期減少所致。
7. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加3,561,180元，主要係沖轉以前年度收入溢列數較預期增加所致。
8. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少13,208,464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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	214,778,578	100.00	<b>負債</b>	57,040,848	26.56
<b>流動資產</b>	109,389,623	50.93	<b>流動負債</b>	24,694,957	11.50
<b>現金</b>	98,415,447	45.82	<b>應付款項</b>	21,934,957	10.21
銀行存款	98,355,447	45.79	應付代收款	600,906	0.28
零用及週轉金	60,000	0.03	應付薪工	356,559	0.17
<b>應收款項</b>	732,683	0.34	應付費用	20,977,492	9.77
應收帳款	615,713	0.29	<b>預收款項</b>	2,760,000	1.29
應收利息	9,870	0.00	預收收入	2,760,000	1.29
其他應收款	107,100	0.05			
<b>預付款項</b>	10,241,493	4.77	<b>其他負債</b>	32,345,891	15.06
預付費用	10,241,493	4.77	<b>遞延負債</b>	532,699	0.25
<b>不動產、廠房及設備</b>	76,053,866	35.41	遞延收入	532,699	0.25
<b>機械及設備</b>	60,174,191	28.02	<b>什項負債</b>	31,813,192	14.81
機械及設備	206,394,792	96.10	存入保證金	19,079,021	8.88
累計折舊－機械及設備	-146,220,601	-68.08	應付保管款	12,980	0.01
<b>交通及運輸設備</b>	1,134,709	0.53	暫收及待結轉帳項	12,721,191	5.92
交通及運輸設備	7,553,069	3.52			
累計折舊－交通及運輸設備	-6,418,360	-2.99	<b>淨 值</b>	157,737,730	73.44
<b>什項設備</b>	14,744,966	6.87	<b>基金</b>	127,203,259	59.23
什項設備	39,264,967	18.28	<b>基金</b>	127,203,259	59.23
累計折舊－什項設備	-24,520,001	-11.42	基金	127,203,259	59.23
<b>無形資產</b>	29,328,289	13.66	<b>公積</b>	160,000	0.07
<b>無形資產</b>	29,328,289	13.66	<b>資本公積</b>	160,000	0.07
專利權	15,422	0.01	受贈公積	160,000	0.07
電腦軟體	29,312,867	13.65	<b>累積餘絀</b>	30,374,471	14.14
<b>其他資產</b>	6,800	0.00	<b>累積賸餘</b>	30,374,471	14.14
什項資產	6,800	0.00	累積賸餘	3,264,935	1.52
存出保證金	6,800	0.00	本期賸餘	27,109,536	12.62
<b>資產合計</b>	214,778,578	100.00	<b>負債及淨值合計</b>	214,778,578	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)190,000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113年2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	8,614	3,000	287.13					17,150,729	16,925,000	225,729	1.33
		累計數	32,635	44,000	74.17					46,080,301	48,524,000	-2,443,699	-5.04
合計		本月數	8,614	3,000	287.13					17,150,729	16,925,000	225,729	1.33
		累計數	32,635	44,000	74.17					46,080,301	48,524,000	-2,443,699	-5.04

**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113年2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	-	49,416,000	-	-	49,416,000	41,000	49,130	-	49,130	119.83	8,130	19.83		
不動產、廠房及設備	-	49,416,000	-	-	49,416,000	41,000	49,130	-	49,130	119.83	8,130	19.83		
機械及設備	-	49,316,000	-		49,316,000	-	-	-	-	-	-	-		
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
什項設備	-	100,000	-	-	100,000	41,000	49,130	-	49,130	-	8,130	19.83	主要係原預定於3月份採購之設備提前於2月份執行所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
總 計	0	49,416,000	0	0	49,416,000	41,000	49,130		49,130	119.83	8,130	19.83		

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國113年2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	17,150,729	46,080,301	
勞務成本	17,150,729	46,080,301	
試務成本	17,150,729	46,080,301	
服務費用	6,959,398	31,056,957	
郵電費	428,920	530,361	
數據通信費	259,673	270,255	
旅運費	613,646	707,605	
國內旅費	538,945	618,428	
貨物運費	71,581	84,447	
印刷裝訂與廣告費	146,910	266,208	
印刷及裝訂費	146,910	266,208	
修理保養及保固費	271,260	353,780	
機械及設備修護費	81,136	130,656	
什項設備修護費	12,187	12,987	
一般服務費	4,422,962	5,318,447	
代理(辦)費	1,054,475	1,159,985	
外包費	552,153	552,153	
計時與計件人員酬金	2,784,878	3,574,446	
專業服務費	268,818	23,060,072	
專技人員酬金	0	0	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	156,518	232,958	
委託檢驗(定)試驗認證費	0	0	
試務甄選費	112,300	22,573,344	
電腦軟體服務費	0	253,770	
公關慰勞費	20,000	21,000	
公共關係費	20,000	21,000	
推展費	660	660	
推展費	660	660	

**考選業務基金**  
用途別明細表  
中華民國113年2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
材料及用品費	790,414	1,350,845	
使用材料費	55,353	95,713	
物料	0	16,800	
燃料	55,353	78,913	
用品消耗	735,061	1,255,132	
辦公(事務)用品	488,373	686,273	
報章什誌	9,424	66,318	
食品	222,950	488,227	
其他	13,554	13,554	
租金與利息	5,327,363	5,511,083	
機器租金	4,654,350	4,671,350	
電腦租金及使用費	4,654,350	4,671,350	
交通及運輸設備租金	518,213	682,933	
車租	518,213	682,933	
折舊、折耗及攤銷	4,061,030	8,148,892	
不動產、廠房及設備折舊	2,095,234	4,196,044	
機械及設備折舊	1,697,951	3,401,505	
交通及運輸設備折舊	29,792	59,588	
什項設備折舊	367,491	734,951	
攤銷	1,965,796	3,952,848	
攤銷電腦軟體費	1,965,298	3,951,853	
其他攤銷費用	498	995	
業務外費用	3,547,890	3,569,180	
其他業務外費用	3,547,890	3,569,180	
雜項費用	3,547,890	3,569,180	
<b>合  計</b>	<b>20,698,619</b>	<b>49,649,481</b>	

**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113年度2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	1	0
公共關係費	300	21	0
推展費	750	1	0
統計所需項目	76,972	3,807	3,919
計時與計件人員酬金	74,598	3,574	3,525
專技人員酬金	313	0	52
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,061	233	342
捐助國內團體	0	0	0