

# 考選業務基金

## 會計月報

中華民國 113 年 3 月 份

主辦會計人員

科長胡議文

基金主持人

部長許舒翔

# 考選業務基金

## 目次

中華民國 113年 3 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3月份

單位：新臺幣元

| 科目        | 本年度行政院核定核數  | 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      | 624,471,000 | 32,951,150 | 35,518,000 | -2,566,850 | -7.23     | 109,134,250 | 123,564,000 | -14,429,750 | -11.68    |
| 勞務收入      | 472,385,000 | 345,000    | -          | 345,000    | -         | 44,971,600  | 56,653,000  | -11,681,400 | -20.62    |
| 報名費收入     | 472,385,000 | 345,000    | -          | 345,000    | -         | 44,971,600  | 56,653,000  | -11,681,400 | -20.62    |
| 其他業務收入    | 152,086,000 | 32,606,150 | 35,518,000 | -2,911,850 | -8.20     | 64,162,650  | 66,911,000  | -2,748,350  | -4.11     |
| 考選業務補助收入  | 150,665,000 | 32,420,000 | 35,286,000 | -2,866,000 | -8.12     | 63,798,000  | 66,664,000  | -2,866,000  | -4.30     |
| 其他補助收入    | 290,000     | -          | -          | -          | -         | -           | -           | -           | -         |
| 雜項業務收入    | 1,131,000   | 186,150    | 232,000    | -45,850    | -19.76    | 364,650     | 247,000     | 117,650     | 47.63     |
| 業務成本與費用   | 584,215,000 | 11,841,343 | 17,113,000 | -5,271,657 | -30.80    | 57,921,644  | 65,637,000  | -7,715,356  | -11.75    |
| 勞務成本      | 584,215,000 | 11,841,343 | 17,113,000 | -5,271,657 | -30.80    | 57,921,644  | 65,637,000  | -7,715,356  | -11.75    |
| 試務成本      | 584,215,000 | 11,841,343 | 17,113,000 | -5,271,657 | -30.80    | 57,921,644  | 65,637,000  | -7,715,356  | -11.75    |
| 業務賸餘(短絀)  | 40,256,000  | 21,109,807 | 18,405,000 | 2,704,807  | 14.70     | 51,212,606  | 57,927,000  | -6,714,394  | -11.59    |
| 業務外收入     | 3,522,000   | 302,568    | 205,000    | 97,568     | 47.59     | 878,485     | 1,009,000   | -130,515    | -12.94    |
| 財務收入      | 1,522,000   | 58,008     | 87,000     | -28,992    | -33.32    | 121,816     | 261,000     | -139,184    | -53.33    |
| 利息收入      | 1,522,000   | 58,008     | 87,000     | -28,992    | -33.32    | 121,816     | 261,000     | -139,184    | -53.33    |
| 其他業務外收入   | 2,000,000   | 244,560    | 118,000    | 126,560    | 107.25    | 756,669     | 748,000     | 8,669       | 1.16      |
| 違規罰款收入    | -           | -          | -          | -          | -         | 1,664       | -           | 1,664       | -         |
| 雜項收入      | 2,000,000   | 244,560    | 118,000    | 126,560    | 107.25    | 755,005     | 748,000     | 7,005       | 0.94      |
| 業務外費用     | 50,000      | 856,947    | 4,000      | 852,947    | 21,323.68 | 4,426,127   | 12,000      | 4,414,127   | 36,784.39 |
| 其他業務外費用   | 50,000      | 856,947    | 4,000      | 852,947    | 21,323.68 | 4,426,127   | 12,000      | 4,414,127   | 36,784.39 |
| 雜項費用      | 50,000      | 856,947    | 4,000      | 852,947    | 21,323.68 | 4,426,127   | 12,000      | 4,414,127   | 36,784.39 |
| 業務外賸餘(短絀) | 3,472,000   | -554,379   | 201,000    | -755,379   | -375.81   | -3,547,642  | 997,000     | -4,544,642  | -455.83   |
| 本期賸餘(短絀)  | 43,728,000  | 20,555,428 | 18,606,000 | 1,949,428  | 10.48     | 47,664,964  | 58,924,000  | -11,259,036 | -19.11    |

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11,681,400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117,650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7,715,356元，主要係公務人員初等考試等報考人數較預期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6,714,394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139,184元，主要係因銀行定期存款減少所致。
6. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加4,414,127元，主要係因轉以前年度收入溢列數較預期增加所致。
7. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少11,259,036元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少等所致。

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3月份

貨幣單位：新臺幣元

| 營運項目     |    | 本月數及<br>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         | -       | -      | -     |               |     |      |   | 11,841,343 | 17,113,000 | -5,271,657 | -30.80 |
|          |    | 累計數         | 32,635  | 44,000 | 74.17 |               |     |      |   | 57,921,644 | 65,637,000 | -7,715,356 | -11.75 |
|          |    |             |         |        |       |               |     |      |   |            |            |            |        |
|          |    |             |         |        |       |               |     |      |   |            |            |            |        |
|          |    |             |         |        |       |               |     |      |   |            |            |            |        |
| 合計       |    | 本月數         | -       | -      | 0.00  |               |     |      |   | 11,841,343 | 17,113,000 | -5,271,657 | -30.80 |
|          |    | 累計數         | 32,635  | 44,000 | 74.17 |               |     |      |   | 57,921,644 | 65,637,000 | -7,715,356 | -11.75 |

**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3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<br>(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<br>(1)  |                | 累計執行數   |       |           |              | 比較增減              |              |                             |                     |
|           |          |            |            |     |            |                | 實支數     | 應付未付數 | 合計<br>(3) | %<br>(3)/(2) | 金額<br>(4)=(3)-(2) | %<br>(4)/(2) |                             |                     |
| 一般建築及設備計畫 | -        | 49,416,000 | -          | -   | 49,416,000 | 739,000        | 560,264 | -     | 560,264   | 75.81        | -178,736          | -24.19       |                             |                     |
| 不動產、廠房及設備 | -        | 49,416,000 | -          | -   | 49,416,000 | 739,000        | 560,264 | -     | 560,264   | 75.81        | -178,736          | -24.19       |                             |                     |
| 機械及設備     | -        | 49,316,000 | -          | -   | 49,316,000 | 677,000        | 468,084 | -     | 468,084   | -            | -208,916          | -30.86       | 主要係闡場檢集裝訂機採購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。 |
| 交通及運輸設備   | -        | -          | -          | -   | -          | -              | -       | -     | -         | -            | -                 | -            |                             |                     |
| 什項設備      | -        | 100,000    | -          | -   | 100,000    | 62,000         | 92,180  | -     | 92,180    | -            | 30,180            | 48.68        | 主要係原預定於6月份採購之設備提前於3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 | 739,000        | 560,264 |       | 560,264   | 75.81        | -178,736          | -24.19       |                             |                     |

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國113年3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          | <b>11,841,343</b> | <b>57,921,644</b> |    |
| 勞務成本             | 11,841,343        | 57,921,644        |    |
| 試務成本             | 11,841,343        | 57,921,644        |    |
| 服務費用             | 7,279,504         | 38,336,461        |    |
| 郵電費              | 349,098           | 879,459           |    |
| 數據通信費            | 262,241           | 532,496           |    |
| 旅運費              | 95,597            | 803,202           |    |
| 國內旅費             | 92,832            | 711,260           |    |
| 貨物運費             | 485               | 84,932            |    |
| 印刷裝訂與廣告費         | 216,385           | 482,593           |    |
| 印刷及裝訂費           | 216,385           | 482,593           |    |
| 修理保養及保固費         | 515,682           | 869,462           |    |
| 機械及設備修護費         | 327,182           | 457,838           |    |
| 什項設備修護費          | 15,350            | 28,337            |    |
| 一般服務費            | 4,830,733         | 10,149,180        |    |
| 代理(辦)費           | 200,000           | 1,359,985         |    |
| 外包費              | 2,457,685         | 3,009,838         |    |
| 計時與計件人員酬金        | 2,165,360         | 5,739,806         |    |
| 專業服務費            | 385,430           | 23,445,502        |    |
| 專技人員酬金           | 0                 | 0                 |    |
| 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 389,514           | 622,472           |    |
| 委託檢驗(定)試驗認證費     | 0                 | 0                 |    |
| 試務甄選費            | -1,087,075        | 21,486,269        |    |
| 電腦軟體服務費          | 1,082,991         | 1,336,761         |    |
| 公關慰勞費            | 13,500            | 34,500            |    |
| 公共關係費            | 13,500            | 34,500            |    |
| 推展費              | 231,760           | 232,420           |    |
| 推展費              | 231,760           | 232,420           |    |

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國113年3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      | 427,503           | 1,778,348         |    |
| 使用材料費       | 30,781            | 126,494           |    |
| 物料          | 28,950            | 45,750            |    |
| 燃料          | 1,831             | 80,744            |    |
| 用品消耗        | 396,722           | 1,651,854         |    |
| 辦公(事務)用品    | 253,239           | 939,512           |    |
| 報章什誌        | 25,374            | 91,692            |    |
| 食品          | 67,069            | 555,296           |    |
| 其他          | 51,040            | 64,594            |    |
| 租金與利息       | 18,000            | 5,529,083         |    |
| 機器租金        | 0                 | 4,671,350         |    |
| 電腦租金及使用費    | 0                 | 4,671,350         |    |
| 交通及運輸設備租金   | 10,000            | 692,933           |    |
| 車租          | 10,000            | 692,933           |    |
| 折舊、折耗及攤銷    | 4,116,336         | 12,265,228        |    |
| 不動產、廠房及設備折舊 | 2,103,789         | 6,299,833         |    |
| 機械及設備折舊     | 1,698,175         | 5,099,680         |    |
| 交通及運輸設備折舊   | 29,796            | 89,384            |    |
| 什項設備折舊      | 375,818           | 1,110,769         |    |
| 攤銷          | 2,012,547         | 5,965,395         |    |
| 攤銷電腦軟體費     | 2,012,050         | 5,963,903         |    |
| 其他攤銷費用      | 497               | 1,492             |    |
| 業務外費用       | 856,947           | 4,426,127         |    |
| 其他業務外費用     | 856,947           | 4,426,127         |    |
| 雜項費用        | 856,947           | 4,426,127         |    |
| <b>合  計</b> | <b>12,698,290</b> | <b>62,347,771</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3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     | 232         | 175   |
| 公共關係費            | 300       | 35          | 30    |
| 推展費              | 750       | 232         | 175   |
| 統計所需項目           | 76,972    | 6,362       | 7,102 |
| 計時與計件人員酬金        | 74,598    | 5,740       | 6,511 |
| 專技人員酬金           | 313       | 0           | 78    |
| 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 2,061     | 622         | 513   |
| 捐助國內團體           | 0         | 0           | 0     |