

考選業務基金

會計月報

中華民國 113 年 4 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 113年 4 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4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	8,474,500	9,316,000	-841,500	-9.03	117,608,750	132,880,000	-15,271,250	-11.49
勞務收入	472,385,000	3,409,500	4,275,000	-865,500	-20.25	48,381,100	60,928,000	-12,546,900	-20.59
報名費收入	472,385,000	3,409,500	4,275,000	-865,500	-20.25	48,381,100	60,928,000	-12,546,900	-20.59
其他業務收入	152,086,000	5,065,000	5,041,000	24,000	0.48	69,227,650	71,952,000	-2,724,350	-3.79
考選業務補助收入	150,665,000	5,041,000	5,041,000	-	-	68,839,000	71,705,000	-2,866,000	-4.00
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	1,131,000	24,000	-	24,000	-	388,650	247,000	141,650	57.35
業務成本與費用	584,215,000	28,874,399	21,524,000	7,350,399	34.15	86,796,043	87,161,000	-364,957	-0.42
勞務成本	584,215,000	28,874,399	21,524,000	7,350,399	34.15	86,796,043	87,161,000	-364,957	-0.42
試務成本	584,215,000	28,874,399	21,524,000	7,350,399	34.15	86,796,043	87,161,000	-364,957	-0.42
業務賸餘(短絀)	40,256,000	-20,399,899	-12,208,000	-8,191,899	67.10	30,812,707	45,719,000	-14,906,293	-32.60
業務外收入	3,522,000	-210,014	475,000	-685,014	-144.21	668,471	1,484,000	-815,529	-54.95
財務收入	1,522,000	59,616	87,000	-27,384	-31.48	181,432	348,000	-166,568	-47.86
利息收入	1,522,000	59,616	87,000	-27,384	-31.48	181,432	348,000	-166,568	-47.86
其他業務外收入	2,000,000	-269,630	388,000	-657,630	-169.49	487,039	1,136,000	-648,961	-57.13
違規罰款收入	-	-	-	-	-	1,664	-	1,664	-
雜項收入	2,000,000	-269,630	388,000	-657,630	-169.49	485,375	1,136,000	-650,625	-57.27
業務外費用	50,000	1,128,861	4,000	1,124,861	28,121.53	5,554,988	16,000	5,538,988	34,618.68
其他業務外費用	50,000	1,128,861	4,000	1,124,861	28,121.53	5,554,988	16,000	5,538,988	34,618.68
雜項費用	50,000	1,128,861	4,000	1,124,861	28,121.53	5,554,988	16,000	5,538,988	34,618.68
業務外賸餘(短絀)	3,472,000	-1,338,875	471,000	-1,809,875	-384.26	-4,886,517	1,468,000	-6,354,517	-432.87
本期賸餘(短絀)	43,728,000	-21,738,774	-11,737,000	-10,001,774	85.22	25,926,190	47,187,000	-21,260,810	-45.06

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12,546,900元，主要係公務人員初等考等考試報考人數較預算減少12,185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141,650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364,957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14,906,293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166,568元，主要係因銀行定期存款減少所致。
6. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少650,625元，主要係因報考人退費支票逾期未兌領款項等收入較預期減少。
7. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加5,538,988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賸餘21,260,810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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	418,463,219	100.00	負債	261,908,835	62.59
流動資產	316,646,353	75.67	流動負債	138,120,378	33.01
現金	301,413,135	72.03	應付款項	21,946,878	5.24
銀行存款	301,353,135	72.01	應付代收款	414,128	0.10
零用及週轉金	60,000	0.01	應付薪工	-	-
應收款項	625,583	0.15	應付費用	21,532,750	5.15
應收帳款	615,713	0.15	預收款項	116,173,500	27.76
應收利息	9,870	0.00	預收收入	116,173,500	27.76
其他應收款	-	-			
預付款項	14,607,635	3.49	其他負債	123,788,457	29.58
預付費用	14,607,635	3.49	遞延負債	532,699	0.13
不動產、廠房及設備	75,098,036	17.95	遞延收入	532,699	0.13
機械及設備	59,725,619	14.27	什項負債	123,255,758	29.45
機械及設備	209,349,462	50.03	存入保證金	17,409,006	4.16
累計折舊－機械及設備	-149,623,843	-35.76	應付保管款	377,300	0.09
交通及運輸設備	1,075,121	0.26	暫收及待結轉帳項	105,469,452	25.20
交通及運輸設備	7,553,069	1.80			
累計折舊－交通及運輸設備	-6,477,948	-1.55	淨 值	156,554,384	37.41
什項設備	14,297,296	3.42	基金	127,203,259	30.40
什項設備	36,080,830	8.62	基金	127,203,259	30.40
累計折舊－什項設備	-21,783,534	-5.21	基金	127,203,259	30.40
無形資產	26,712,030	6.38	公積	160,000	0.04
無形資產	26,712,030	6.38	資本公積	160,000	0.04
專利權	14,427	0.00	受贈公積	160,000	0.04
電腦軟體	26,697,603	6.38	累積餘絀	29,191,125	6.98
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	29,191,125	6.98
什項資產	6,800	0.00	累積賸餘	3,264,935	0.78
存出保證金	6,800	0.00	本期賸餘	25,926,190	6.20
資產合計	418,463,219	100.00	負債及淨值合計	418,463,219	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4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	5,684	6,504	-					28,874,399	21,524,000	7,350,399	34.15
		累計數	38,319	50,504	75.87					86,796,043	87,161,000	-364,957	-0.42
合計		本月數	5,684	6,504	0.00					28,874,399	21,524,000	7,350,399	34.15
		累計數	38,319	50,504	75.87					86,796,043	87,161,000	-364,957	-0.42

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4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	3,546,000	3,290,370	-	3,290,370	92.79	-255,630	-7.21		
不動產、廠房及設備	-	49,416,000	-	-	49,416,000	3,546,000	3,290,370	-	3,290,370	92.79	-255,630	-7.21		
機械及設備	-	49,316,000	-	-243,520	49,072,480	3,240,480	2,954,670	-	2,954,670	91.18	-285,810	-8.82		
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
什項設備	-	100,000	-	243,520	343,520	305,520	335,700	-	335,700	109.88	30,180	9.88		
總計	0	49,416,000	0	0	49,416,000	3,546,000	3,290,370		3,290,370	92.79	-255,630	-7.21		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國113年4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	28,874,399	86,796,043	
勞務成本	28,874,399	86,796,043	
試務成本	28,874,399	86,796,043	
服務費用	24,238,274	62,574,735	
郵電費	451,800	1,331,259	
數據通信費	262,266	794,762	
旅運費	162,936	966,138	
國內旅費	145,546	856,806	
貨物運費	14,210	99,142	
印刷裝訂與廣告費	103,432	586,025	
印刷及裝訂費	103,432	586,025	
修理保養及保固費	962,593	1,832,055	
機械及設備修護費	849,893	1,307,731	
什項設備修護費	2,100	30,437	
一般服務費	5,417,735	15,566,915	
代理(辦)費	200,000	1,559,985	
外包費	1,126,325	4,136,163	
計時與計件人員酬金	3,583,579	9,323,385	
專業服務費	16,359,262	39,804,764	
專技人員酬金	0	0	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	313,255	935,727	
委託檢驗(定)試驗認證費	195,000	195,000	
試務甄選費	12,971,507	34,457,776	
電腦軟體服務費	2,879,500	4,216,261	
公關慰勞費	220	34,720	
公共關係費	220	34,720	
推展費	0	232,420	
推展費	0	232,420	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國113年4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	350,876	2,129,224	
使用材料費	2,678	129,172	
物料	2,678	48,428	
燃料	0	80,744	
用品消耗	348,198	2,000,052	
辦公(事務)用品	289,619	1,229,131	
報章什誌	17,421	109,113	
食品	40,500	595,796	
其他	658	65,252	
租金與利息	114,400	5,643,483	
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	88,400	781,333	
車租	88,400	781,333	
折舊、折耗及攤銷	4,153,212	16,418,440	
不動產、廠房及設備折舊	2,093,281	8,393,114	
機械及設備折舊	1,705,067	6,804,747	
交通及運輸設備折舊	29,792	119,176	
什項設備折舊	358,422	1,469,191	
攤銷	2,059,931	8,025,326	
攤銷電腦軟體費	2,059,433	8,023,336	
其他攤銷費用	498	1,990	
業務外費用	1,128,861	5,554,988	
其他業務外費用	1,128,861	5,554,988	
雜項費用	1,128,861	5,554,988	
合 計	30,003,260	92,351,031	

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4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	10,259	11,724
計時與計件人員酬金	74,598	9,323	10,936
專技人員酬金	313	0	104
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,061	936	684
捐助國內團體	0	0	0