

考選業務基金

會計月報

中華民國 113 年 6 月份

主辦會計人員

會計室主任林秀祝

基金主持人

部長劉孟奇(甲)

考選業務基金

目 次

中華民國 113年 6 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6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	63,120,350	61,979,000	1,141,350	1.84	180,951,425	195,040,000	-14,088,575	-7.22
勞務收入	472,385,000	45,189,350	44,047,000	1,142,350	2.59	93,650,775	104,975,000	-11,324,225	-10.79
報名費收入	472,385,000	45,189,350	44,047,000	1,142,350	2.59	93,650,775	104,975,000	-11,324,225	-10.79
其他業務收入	152,086,000	17,931,000	17,932,000	-1,000	-0.01	87,300,650	90,065,000	-2,764,350	-3.07
考選業務補助收入	150,665,000	17,931,000	17,931,000	-	-	86,912,000	89,778,000	-2,866,000	-3.19
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	1,131,000	-	1,000	-1,000	-100.00	388,650	287,000	101,650	35.42
業務成本與費用	584,215,000	55,611,527	49,998,000	5,613,527	11.23	161,085,315	148,847,000	12,238,315	8.22
勞務成本	584,215,000	55,611,527	49,998,000	5,613,527	11.23	161,085,315	148,847,000	12,238,315	8.22
試務成本	584,215,000	55,611,527	49,998,000	5,613,527	11.23	161,085,315	148,847,000	12,238,315	8.22
業務賸餘(短絀)	40,256,000	7,508,823	11,981,000	-4,472,177	-37.33	19,866,110	46,193,000	-26,326,890	-56.99
業務外收入	3,522,000	587,903	308,000	279,903	90.88	1,737,814	1,987,000	-249,186	-12.54
財務收入	1,522,000	564,118	200,000	364,118	182.06	865,480	635,000	230,480	36.30
利息收入	1,522,000	564,118	200,000	364,118	182.06	865,480	635,000	230,480	36.30
其他業務外收入	2,000,000	23,785	108,000	-84,215	-77.98	872,334	1,352,000	-479,666	-35.48
違規罰款收入	-	-	-	-	-	1,664	-	1,664	-
雜項收入	2,000,000	23,785	108,000	-84,215	-77.98	870,670	1,352,000	-481,330	-35.60
業務外費用	50,000	36,417	4,000	32,417	810.43	5,955,079	24,000	5,931,079	24,712.83
其他業務外費用	50,000	36,417	4,000	32,417	810.43	5,955,079	24,000	5,931,079	24,712.83
雜項費用	50,000	36,417	4,000	32,417	810.43	5,955,079	24,000	5,931,079	24,712.83
業務外賸餘(短絀)	3,472,000	551,486	304,000	247,486	81.41	-4,217,265	1,963,000	-6,180,265	-314.84
本期賸餘(短絀)	43,728,000	8,060,309	12,285,000	-4,224,691	-34.39	15,648,845	48,156,000	-32,507,155	-67.50

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11,324,225元，主要係公務人員初等考等考試報考人數較預算減少10,904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101,650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增加12,238,315元，主要係因物價上漲及基本工資調升所致。
4. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少賸餘26,326,890元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少及物價上漲等因素所致。
5. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加230,480元，主要係因定存利率調升所致。
6. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少481,330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5,931,079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32,507,155元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少及物價上漲等因素所致。

考選業務基金

平衡表

中華民國113年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	427,403,428	100.00	負債	281,126,389	65.78
流動資產	327,430,539	76.61	流動負債	242,507,684	56.74
現金	271,684,198	63.57	應付款項	43,436,184	10.16
銀行存款	271,624,198	63.55	應付代收款	464,830	0.11
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	42,971,354	10.05
應收帳款	615,713	0.14	預收款項	199,071,500	46.58
應收利息	9,870	0.00	預收收入	199,071,500	46.58
其他應收款	-	-			
預付款項	55,120,758	12.90	其他負債	38,618,705	9.04
預付費用	55,120,758	12.90	遞延負債	532,699	0.12
不動產、廠房及設備	74,564,872	17.45	遞延收入	532,699	0.12
機械及設備	59,802,606	13.99	什項負債	38,086,006	8.91
機械及設備	212,889,308	49.81	存入保證金	15,301,596	3.58
累計折舊－機械及設備	-153,086,702	-35.82	應付保管款	376,060	0.09
交通及運輸設備	1,032,906	0.24	暫收及待結轉帳項	22,408,350	5.24
交通及運輸設備	7,084,428	1.66			
累計折舊－交通及運輸設備	-6,051,522	-1.42	淨 值	146,277,039	34.22
什項設備	13,729,360	3.21	基金	127,203,259	29.76
什項設備	36,221,214	8.47	基金	127,203,259	29.76
累計折舊－什項設備	-22,491,854	-5.26	基金	127,203,259	29.76
無形資產	25,401,217	5.94	公積	160,000	0.04
無形資產	25,401,217	5.94	資本公積	160,000	0.04
專利權	13,432	0.00	受贈公積	160,000	0.04
電腦軟體	25,387,785	5.94	累積餘絀	18,913,780	4.43
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	18,913,780	4.43
什項資產	6,800	0.00	累積賸餘	3,264,935	0.76
存出保證金	6,800	0.00	本期賸餘	15,648,845	3.66
資產合計	427,403,428	100.00	負債及淨值合計	427,403,428	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6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	30,211	28,930	104.43					55,611,527	49,998,000	5,613,527	11.23
		累計數	68,530	79,434	86.27					161,085,315	148,847,000	12,238,315	8.22
合計		本月數	30,211	28,930	104.43					55,611,527	49,998,000	5,613,527	11.23
		累計數	68,530	79,434	86.27					161,085,315	148,847,000	12,238,315	8.22

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6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	13,151,000	7,079,525	-	7,079,525	53.83	-6,071,475	-46.17		
不動產、廠房及設備	-	49,416,000	-	-	49,416,000	13,151,000	7,079,525	-	7,079,525	53.83	-6,071,475	-46.17		
機械及設備	-	49,316,000	-	-391,084	48,924,916	12,679,916	6,588,441	-	6,588,441	51.96	-6,091,475	-48.04	主要係原預計於6月份完成建置遠距離線上閱卷環境硬體購置費等採購案，延後辦理所致。	爾後將儘可能注意預算予執行之相互配合。
交通及運輸設備	-	-	-	15,000	15,000	15,000	15,000	-	15,000	-	-	-		
什項設備	-	100,000	-	376,084	476,084	456,084	476,084	-	476,084	104.39	20,000	4.39		
總計	0	49,416,000	0	0	49,416,000	13,151,000	7,079,525		7,079,525	53.83	-6,071,475	-46.17		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國113年6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	55,611,527	161,085,315	
勞務成本	55,611,527	161,085,315	
試務成本	55,611,527	161,085,315	
服務費用	48,830,542	124,502,673	
郵電費	491,196	2,240,414	
數據通信費	256,444	1,307,650	
旅運費	327,730	1,451,286	
國內旅費	299,712	1,210,667	
貨物運費	25,943	227,334	
印刷裝訂與廣告費	180,061	1,098,066	
印刷及裝訂費	180,061	1,098,066	
修理保養及保固費	559,033	3,243,254	
機械及設備修護費	391,673	2,426,981	
什項設備修護費	46,815	161,591	
一般服務費	7,135,862	28,258,217	
代理(辦)費	1,221,030	3,141,315	
外包費	905,353	6,216,752	
計時與計件人員酬金	4,998,940	18,332,406	
專業服務費	39,017,176	83,430,587	
專技人員酬金	0	0	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	453,659	1,878,410	
委託檢驗(定)試驗認證費	0	1,029,155	
試務甄選費	38,013,117	75,300,537	
電腦軟體服務費	351,400	5,023,485	
公關慰勞費	2,120	36,840	
公共關係費	2,120	36,840	
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6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	1,421,501	4,739,603	
使用材料費	123,256	294,661	
物料	20,183	88,316	
燃料	103,073	206,345	
用品消耗	1,298,245	4,444,942	
辦公(事務)用品	776,172	2,347,565	
報章什誌	73,839	312,769	
食品	436,240	1,644,359	
其他	11,741	139,236	
租金與利息	1,560,280	7,264,233	
機器租金	1,005,400	5,677,950	
電腦租金及使用費	1,005,400	5,677,950	
交通及運輸設備租金	468,780	1,265,583	
車租	468,780	1,265,583	
折舊、折耗及攤銷	3,799,204	24,476,962	
不動產、廠房及設備折舊	2,164,365	12,715,433	
機械及設備折舊	1,783,432	10,361,531	
交通及運輸設備折舊	27,555	176,391	
什項設備折舊	353,378	2,177,511	
攤銷	1,634,839	11,761,529	
攤銷電腦軟體費	1,634,341	11,758,544	
其他攤銷費用	498	2,985	
業務外費用	36,417	5,955,079	
其他業務外費用	36,417	5,955,079	
雜項費用	36,417	5,955,079	
合 計	55,647,944	167,040,394	

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6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	269	450
公共關係費	300	37	150
推展費	750	232	300
統計所需項目	76,972	20,210	21,165
計時與計件人員酬金	74,598	18,332	19,983
專技人員酬金	313	0	156
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,061	1,878	1,026
捐助國內團體	0	0	0