

考選業務基金

會計月報

中華民國 114 年 5 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 114年 5 月 份

收 支 餘 絀 表.....	1
平 衡 表.....	2
主 要 營 運 項 目 執 行 明 細 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114年5月份

單位：新臺幣元

科目	本年度行政院核定數	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	597,094,000	980,000	600,000	380,000	63.33	111,628,250	120,626,000	-8,997,750	-7.46
勞務收入	453,054,000	379,350	-	379,350	-	44,082,900	53,027,000	-8,944,100	-16.87
報名費收入	453,054,000	379,350	-	379,350	-	44,082,900	53,027,000	-8,944,100	-16.87
規費收入	-	-	-	0	-	56,000	-	56,000	-
行政規費收入	-	-	-	0	-	56,000	-	56,000	-
其他業務收入	144,040,000	600,650	600,000	650	0.11	67,489,350	67,599,000	-109,650	-0.16
考選業務補助收入	143,000,000	600,000	600,000	-	-	67,031,000	67,211,000	-180,000	-0.27
其他補助收入	243,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	797,000	650	-	650	-	458,350	388,000	70,350	18.13
業務成本與費用	589,513,000	17,873,377	13,573,000	4,300,377	31.68	116,620,823	108,718,000	7,902,823	7.27
勞務成本	589,513,000	17,873,377	13,573,000	4,300,377	31.68	116,620,823	108,718,000	7,902,823	7.27
試務成本	589,513,000	17,873,377	13,573,000	4,300,377	31.68	116,620,823	108,718,000	7,902,823	7.27
業務賸餘(短絀)	7,581,000	-16,893,377	-12,973,000	-3,920,377	30.22	-4,992,573	11,908,000	-16,900,573	-141.93
業務外收入	3,584,000	164,685	456,000	-291,315	-63.88	1,121,275	1,588,000	-466,725	-29.39
財務收入	1,584,000	119,930	94,000	25,930	27.59	333,009	470,000	-136,991	-29.15
利息收入	1,584,000	119,930	94,000	25,930	27.59	333,009	470,000	-136,991	-29.15
其他業務外收入	2,000,000	44,755	362,000	-317,245	-87.64	788,266	1,118,000	-329,734	-29.49
違規罰款收入	-	5	-	5	-	98,961	-	98,961	-
雜項收入	2,000,000	44,750	362,000	-317,250	-87.64	689,305	1,118,000	-428,695	-38.34
業務外費用	50,000	192,476	4,000	188,476	4,711.90	195,356	20,000	175,356	876.78
其他業務外費用	50,000	192,476	4,000	188,476	4,711.90	195,356	20,000	175,356	876.78
雜項費用	50,000	192,476	4,000	188,476	4,711.90	195,356	20,000	175,356	876.78
業務外賸餘(短絀)	3,534,000	-27,791	452,000	-479,791	-106.15	925,919	1,568,000	-642,081	-40.95
本期賸餘(短絀)	11,115,000	-16,921,168	-12,521,000	-4,400,168	35.14	-4,066,654	13,476,000	-17,542,654	-130.18

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8,944,100元，主要係公務人員初等考等考試報考人數較預算減少8,661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70,350元，主要係複查成績等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7,902,823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16,900,573元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少及試務成本因物價、基本工資調升增加所致。
5. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少136,991元，主要係因銀行定存金額較預期減少所致。
6. 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加98,961元，主要係廠商違約罰款收入較預期增加所致。
7. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少428,695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。
8. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加175,356元，主要係退還以前年度國防法務官考試補助收入所致。
9. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少17,542,654元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少及試務成本因物價、基本工資調升增加所致。

考選業務基金

平衡表

中華民國114年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	457,415,227	100.00	負債	287,174,897	62.78
流動資產	329,660,060	72.07	流動負債	231,696,159	50.65
現金	322,163,938	70.43	應付款項	21,059,409	4.60
銀行存款	322,103,938	70.42	應付代收款	719,958	0.16
零用及週轉金	60,000	0.01	應付薪工	2,047,869	0.45
應收款項	-	-	應付費用	18,291,582	4.00
應收帳款	-	-	預收款項	210,636,750	46.05
應收利息	-	-	預收收入	210,636,750	46.05
其他應收款	-	-			
預付款項	7,496,122	1.64	其他負債	55,478,738	12.13
預付費用	7,496,122	1.64	遞延負債	242,135	0.05
不動產、廠房及設備	100,632,361	22.00	遞延收入	242,135	0.05
機械及設備	88,888,963	19.43	什項負債	55,236,603	12.08
機械及設備	238,021,709	52.04	存入保證金	16,446,268	3.60
累計折舊－機械及設備	149,132,746	32.60	應付保管款	255,500	0.06
交通及運輸設備	873,663	0.19	暫收及待結轉帳項	38,534,835	8.42
交通及運輸設備	7,110,420	1.55			
累計折舊－交通及運輸設備	6,236,757	1.36	淨 值	170,240,330	37.22
什項設備	10,869,735	2.38	基金	127,203,259	27.81
什項設備	36,997,667	8.09	基金	127,203,259	27.81
累計折舊－什項設備	26,127,932	5.71	基金	127,203,259	27.81
無形資產	27,116,006	5.93	公積	160,000	0.03
無形資產	27,116,006	5.93	資本公積	160,000	0.03
專利權	7,960	0.00	受贈公積	160,000	0.03
電腦軟體	27,108,046	5.93	累積餘絀	42,877,071	9.37
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	42,877,071	9.37
什項資產	6,800	0.00	累積賸餘	46,943,725	10.26
存出保證金	6,800	0.00	本期短絀	(4,066,654)	-0.89
資產合計	457,415,227	100.00	負債及淨值合計	457,415,227	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)807,322元，屬保證品(應付保證品)。

考選業務基金
主要營運項目執行明細表
 中華民國114年5月份

貨幣單位：新臺幣元

主要營運項目		本月數 及累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金額	%
辦理各項考試業務	元	本月數	-	-		17,873,377	13,573,000	4,300,377	31.68
		累計數	34,487	43,148	79.93	116,620,823	108,718,000	7,902,823	7.27

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114年5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	1,117,991	44,415,000	-	-	45,532,991	4,973,000	11,799,336	-	11,799,336	237.27	6,826,336	137.27		
不動產、廠房及設備	1,117,991	44,415,000	-	-	45,532,991	4,973,000	11,799,336	-	11,799,336	237.27	6,826,336	137.27		
機械及設備	1,117,991	44,160,000	-		45,277,991	4,718,000	11,403,328	-	11,403,328	-	6,685,328	141.70	主要係國家考試行動化試場無線網路建置案及光學閱讀設備汰換暨介接試務應用資訊系統功能案提前核銷付款所致。	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	-	195,000	-	-	195,000	195,000	36,600	-	36,600	-	-158,400	-81.23	主要係因應實際需求變更採購中央監控室分離式冷氣設備所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
什項設備	-	60,000	-	-	60,000	60,000	359,408	-	359,408	-	299,408	499.01	主要係因應實際需求增購第二試務大樓彩色影印機及試務機房機櫃所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
總計	1,117,991	44,415,000	0	0	45,532,991	4,973,000	11,799,336		11,799,336	237.27	6,826,336	137.27		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國114年5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	17,873,377	116,620,823	
勞務成本	17,873,377	116,620,823	
試務成本	17,873,377	116,620,823	
服務費用	11,299,941	74,896,075	
水電費	1,091,621	4,921,301	
工作場所電費	1,056,657	4,780,585	
工作場所水費	23,286	109,403	
氣體費	11,678	31,313	
郵電費	436,711	1,353,743	
郵費	74,150	247,441	
電話費	103,406	291,477	
數據通信費	259,155	814,825	
旅運費	251,521	1,239,388	
國內旅費	202,257	1,126,231	
貨物運費	49,264	112,657	
其他旅運費	0	500	
印刷裝訂與廣告費	180,472	710,607	
修理保養及保固費	926,424	2,599,356	
一般房屋修護費	227,956	509,643	
機械及設備修護費	522,601	1,672,690	
交通及運輸設備修護費	98,290	214,765	
什項設備修護費	77,577	202,258	
保險費	122,249	126,099	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	122,249	122,249	
一般服務費	5,325,043	23,243,065	
佣金、匯費、經理費及手續費	11,259	634,340	
代理(辦)費	87,730	1,891,920	
外包費	884,460	6,973,584	
計時與計件人員酬金	4,341,594	13,743,221	
專業服務費	2,763,013	40,434,647	
專技人員酬金	1,000	2,000	

法律事務費	0	40,000	
工程及管理諮詢服務費	148,050	148,050	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,132	803,127	
委託檢驗(定)試驗認證費	0	195,000	
試務甄選費	1,368,498	37,470,125	
電腦軟體服務費	1,222,333	1,753,245	
其他	0	23,100	
公關慰勞費	495	1,889	
公共關係費	495	1,889	
推展費	202,392	265,980	
材料及用品費	1,170,678	4,773,791	
使用材料費	18,315	449,139	
物料	2,800	312,864	
燃料	15,515	136,275	
用品消耗	1,152,363	4,324,652	
辦公(事務)用品	543,157	2,613,218	
報章什誌	2,940	130,291	
食品	541,116	1,418,496	
醫療用品(非醫療院所使用)	0	2,101	
其他	65,150	160,546	
租金與利息	65,100	9,343,124	
房租	0	313,045	
機器租金	22,600	7,834,775	
交通及運輸設備租金	10,500	1,139,304	
什項設備租金	32,000	56,000	
折舊、折耗及攤銷	5,337,658	27,593,712	
不動產、廠房及設備折舊	2,933,679	14,176,468	
機械及設備折舊	2,557,481	12,240,685	
交通及運輸設備折舊	27,984	139,545	
什項設備折舊	348,214	1,796,238	
攤銷	2,403,979	13,417,244	
攤銷電腦軟體費	2,403,482	13,414,757	
其他攤銷費用	497	2,487	
稅捐與規費(強制費)	0	14,121	
業務外費用	192,476	195,356	
其他業務外費用	192,476	195,356	
雜項費用	192,476	195,356	
合 計	18,065,853	116,816,179	

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114年度5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	268	380
公共關係費	300	2	140
推展費	750	266	240
統計所需項目	72,229	14,548	15,784
計時與計件人員酬金	69,536	13,743	14,799
專技人員酬金	313	2	130
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,380	803	855
捐助國內團體	0	0	0