

考選業務基金

會計月報

中華民國 113 年 9 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 9 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9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	624,471,000	21,591,700	23,786,000	-2,194,300	-9.23	460,423,420	472,733,000	-12,309,580	-2.60
勞務收入	472,385,000	3,241,500	5,425,000	-2,183,500	-40.25	307,394,850	346,622,000	-39,227,150	-11.32
報名費收入	472,385,000	3,241,500	5,425,000	-2,183,500	-40.25	307,394,850	346,622,000	-39,227,150	-11.32
其他業務收入	152,086,000	18,350,200	18,361,000	-10,800	-0.06	153,028,570	126,111,000	26,917,570	21.34
考選業務補助收入	150,665,000	18,292,000	18,292,000	-	-	152,511,270	125,700,000	26,811,270	21.33
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	1,131,000	58,200	69,000	-10,800	-15.65	517,300	411,000	106,300	25.86
業務成本與費用	584,215,000	38,428,670	38,992,000	-563,330	-1.44	412,430,219	412,260,000	170,219	0.04
勞務成本	584,215,000	38,428,670	38,992,000	-563,330	-1.44	412,430,219	412,260,000	170,219	0.04
試務成本	584,215,000	38,428,670	38,992,000	-563,330	-1.44	412,430,219	412,260,000	170,219	0.04
業務賸餘(短絀)	40,256,000	-16,836,970	-15,206,000	-1,630,970	10.73	47,993,201	60,473,000	-12,479,799	-20.64
業務外收入	3,522,000	155,894	231,000	-75,106	-32.51	5,966,657	2,680,000	3,286,657	122.64
財務收入	1,522,000	119,930	123,000	-3,070	-2.50	1,226,083	1,004,000	222,083	22.12
利息收入	1,522,000	119,930	123,000	-3,070	-2.50	1,226,083	1,004,000	222,083	22.12
其他業務外收入	2,000,000	35,964	108,000	-72,036	-66.70	4,740,574	1,676,000	3,064,574	182.85
違規罰款收入	-	1,664	-	1,664	-	44,548	-	44,548	-
雜項收入	2,000,000	34,300	108,000	-73,700	-68.24	4,696,026	1,676,000	3,020,026	180.19
業務外費用	50,000	2,140	4,000	-1,860	-46.50	5,964,760	36,000	5,928,760	16,468.78
其他業務外費用	50,000	2,140	4,000	-1,860	-46.50	5,964,760	36,000	5,928,760	16,468.78
雜項費用	50,000	2,140	4,000	-1,860	-46.50	5,964,760	36,000	5,928,760	16,468.78
業務外賸餘(短絀)	3,472,000	153,754	227,000	-73,246	-32.27	1,897	2,644,000	-2,642,103	-99.93
本期賸餘(短絀)	43,728,000	-16,683,216	-14,979,000	-1,704,216	11.38	47,995,098	63,117,000	-15,121,902	-23.96

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39,227,150元，主要係公務人員高普考等考試報考人數較預算減少30,446人所致。
2. 「考選業務補助收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加26,811,270元，主要係因申請動支第二預備金補助基金加速辦理推動國家考試電腦化測驗補助款收入所致。
3. 「雜項業務收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加106,300元，主要係各項考試複查成績收入較預期增加所致。
4. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加170,219元，主要係因物價上漲、基本工資及電費調升所致。
5. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少賸餘12,479,799元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少及成本因物價上漲增加等因素所致。
6. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加222,083元，主要係因固定存利率調升所致。
7. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加3,020,026元，主要係沖轉以前年度應付費用溢列數較逾期增加所致。
8. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加5,928,760元，主要係沖轉以前年度收入溢列數所致。
9. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少賸餘15,121,902元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少及成本因物價上漲增加等因素所致。

考選業務基金

平衡表

中華民國113年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	404,373,417	100.00	負債	225,750,125	55.83
流動資產	309,452,887	76.53	流動負債	146,723,264	36.28
現金	292,066,615	72.23	應付款項	80,172,464	19.83
銀行存款	292,006,615	72.21	應付代收款	732,854	0.18
零用及週轉金	60,000	0.01	應付薪工	-	-
應收款項	9,870	0.00	應付費用	79,439,610	19.65
應收帳款	-	-	預收款項	66,550,800	16.46
應收利息	9,870	0.00	預收收入	66,550,800	16.46
其他應收款	-	-			
預付款項	17,376,402	4.30	其他負債	79,026,861	19.54
預付費用	17,376,402	4.30	遞延負債	532,699	0.13
不動產、廠房及設備	71,441,133	17.67	遞延收入	532,699	0.13
機械及設備	57,617,893	14.25	什項負債	78,494,162	19.41
機械及設備	191,840,854	47.44	存入保證金	13,670,811	3.38
累計折舊－機械及設備	-134,222,961	-33.19	應付保管款	375,120	0.09
交通及運輸設備	1,047,915	0.26	暫收及待結轉帳項	64,448,231	15.94
交通及運輸設備	7,123,838	1.76			
累計折舊－交通及運輸設備	-6,075,923	-1.50	淨值	178,623,292	44.17
什項設備	12,775,325	3.16	基金	127,203,259	31.46
什項設備	36,272,059	8.97	基金	127,203,259	31.46
累計折舊－什項設備	-23,496,734	-5.81	基金	127,203,259	31.46
無形資產	23,472,597	5.80	公積	160,000	0.04
無形資產	23,472,597	5.80	資本公積	160,000	0.04
專利權	11,940	0.00	受贈公積	160,000	0.04
電腦軟體	23,460,657	5.80	累積餘絀	51,260,033	12.68
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	51,260,033	12.68
什項資產	6,800	0.00	累積賸餘	3,264,935	0.81
存出保證金	6,800	0.00	本期賸餘	47,995,098	11.87
資產合計	404,373,417	100.00	負債及淨值合計	404,373,417	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)1,686,241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9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	2,929	4,440	65.97					38,428,670	38,992,000	-563,330	-1.44
		累計數	217,628	248,074	87.73					412,430,219	412,260,000	170,219	0.04
合計		本月數	2,929	4,440	65.97					38,428,670	38,992,000	-563,330	-1.44
		累計數	217,628	248,074	87.73					412,430,219	412,260,000	170,219	0.04

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9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	23,180,000	10,373,837	-	10,373,837	44.75	-12,806,163	-55.25		
不動產、廠房及設備	-	49,416,000	-	-	49,416,000	23,180,000	10,373,837	-	10,373,837	44.75	-12,806,163	-55.25		
機械及設備	-	49,316,000	-	-598,534	48,717,466	22,481,466	9,677,153	-	9,677,153	43.05	-12,804,313	-56.95	主要係原預計於6月份完成建置遠距線上閱卷環境硬體購置費等採購案，因變更採購方式致需延後辦理及8月份擴充電腦試場模擬硬體設備案配合各電腦化試區整體系統測試暨收時程調整所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之配合。
交通及運輸設備	-	-	-	113,150	113,150	113,150	113,150	-	113,150	-	-	-		
什項設備	-	100,000	-	485,384	585,384	585,384	583,534	-	583,534	99.68	-1,850	-0.32		
總 計	0	49,416,000	0	0	49,416,000	23,180,000	10,373,837		10,373,837	44.75	-12,806,163	-55.25		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國113年9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	38,428,670	412,430,219	
勞務成本	38,428,670	412,430,219	
試務成本	38,428,670	412,430,219	
服務費用	32,257,481	342,837,392	
郵電費	525,664	3,661,528	
數據通信費	259,788	2,101,030	
旅運費	137,988	3,179,632	
國內旅費	118,419	2,700,151	
貨物運費	19,569	465,146	
印刷裝訂與廣告費	933,081	4,743,044	
印刷及裝訂費	933,081	4,743,044	
修理保養及保固費	1,068,892	6,951,819	
機械及設備修護費	497,227	4,084,686	
什項設備修護費	74,310	313,381	
一般服務費	13,430,372	69,033,777	
代理(辦)費	2,757,832	17,121,573	
外包費	3,198,997	12,359,673	
計時與計件人員酬金	7,435,625	37,033,112	
專業服務費	14,448,533	245,372,620	
專技人員酬金	0	4,800	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	131,372	3,271,665	
委託檢驗(定)試驗認證費	134,000	1,163,155	
試務甄選費	12,387,178	231,454,382	
電腦軟體服務費	1,795,983	9,279,618	
公關慰勞費	0	125,970	
公共關係費	0	125,970	
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9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	1,406,105	11,556,508	
使用材料費	106,698	810,779	
物料	32,115	241,158	
燃料	74,583	569,621	
用品消耗	1,299,407	10,745,729	
辦公(事務)用品	554,649	4,656,587	
報章什誌	91,612	541,432	
食品	522,304	5,002,113	
其他	130,842	397,136	
租金與利息	1,024,573	22,053,665	
機器租金	430,700	16,979,600	
電腦租金及使用費	430,700	16,979,600	
交通及運輸設備租金	408,973	3,895,615	
車租	408,973	3,895,615	
折舊、折耗及攤銷	3,740,511	35,843,743	
不動產、廠房及設備折舊	2,099,926	19,133,484	
機械及設備折舊	1,717,645	15,634,956	
交通及運輸設備折舊	27,715	259,532	
什項設備折舊	354,566	3,238,996	
攤銷	1,640,585	16,710,259	
攤銷電腦軟體費	1,640,088	16,705,782	
其他攤銷費用	497	4,477	
業務外費用	2,140	5,964,760	
其他業務外費用	2,140	5,964,760	
雜項費用	2,140	5,964,760	
合 計	38,430,810	418,394,979	

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9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	358	610
公共關係費	300	126	210
推展費	750	232	400
統計所需項目	76,972	40,310	41,409
計時與計件人員酬金	74,598	37,033	39,636
專技人員酬金	313	5	234
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,061	3,272	1,539
捐助國內團體	0	0	0