

考選業務基金

會計月報

中華民國 113 年 10 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 10 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10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	17,983,200	11,470,000	6,513,200	56.78	478,406,620	484,203,000	-5,796,380	-1.20
勞務收入	472,385,000	9,249,200	7,408,000	1,841,200	24.85	316,644,050	354,030,000	-37,385,950	-10.56
報名費收入	472,385,000	9,249,200	7,408,000	1,841,200	24.85	316,644,050	354,030,000	-37,385,950	-10.56
其他業務收入	152,086,000	8,734,000	4,062,000	4,672,000	115.02	161,762,570	130,173,000	31,589,570	24.27
考選業務補助收入	150,665,000	8,734,000	4,034,000	4,700,000	116.51	161,245,270	129,734,000	31,511,270	24.29
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	1,131,000	-	28,000	-28,000	-100.00	517,300	439,000	78,300	17.84
業務成本與費用	584,215,000	38,054,642	33,338,000	4,716,642	14.15	450,484,861	445,598,000	4,886,861	1.10
勞務成本	584,215,000	38,054,642	33,338,000	4,716,642	14.15	450,484,861	445,598,000	4,886,861	1.10
試務成本	584,215,000	38,054,642	33,338,000	4,716,642	14.15	450,484,861	445,598,000	4,886,861	1.10
業務賸餘(短絀)	40,256,000	-20,071,442	-21,868,000	1,796,558	-8.22	27,921,759	38,605,000	-10,683,241	-27.67
業務外收入	3,522,000	1,973,813	195,000	1,778,813	912.21	7,940,470	2,875,000	5,065,470	176.19
財務收入	1,522,000	119,930	87,000	32,930	37.85	1,346,013	1,091,000	255,013	23.37
利息收入	1,522,000	119,930	87,000	32,930	37.85	1,346,013	1,091,000	255,013	23.37
其他業務外收入	2,000,000	1,853,883	108,000	1,745,883	1,616.56	6,594,457	1,784,000	4,810,457	269.64
違規罰款收入	-	-	-	-	-	44,548	-	44,548	-
雜項收入	2,000,000	1,853,883	108,000	1,745,883	1,616.56	6,549,909	1,784,000	4,765,909	267.15
業務外費用	50,000	2,880	4,000	-1,120	-28.00	5,967,640	40,000	5,927,640	14,819.10
其他業務外費用	50,000	2,880	4,000	-1,120	-28.00	5,967,640	40,000	5,927,640	14,819.10
雜項費用	50,000	2,880	4,000	-1,120	-28.00	5,967,640	40,000	5,927,640	14,819.10
業務外賸餘(短絀)	3,472,000	1,970,933	191,000	1,779,933	931.90	1,972,830	2,835,000	-862,170	-30.41
本期賸餘(短絀)	43,728,000	-18,100,509	-21,677,000	3,576,491	-16.50	29,894,589	41,440,000	-11,545,411	-27.86

差異原因說明：

- 「報名費收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少37,385,950元，主要係公務人員高普考等考試報考人數較預算減少30,653人所致。
- 「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31,511,270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。
- 「雜項業務收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加78,300元，主要係各項考試複查成績收入較預期增加所致。
- 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加4,886,861元，主要係因物價上漲、基本工資及電費調升所致。
- 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少賸餘10,683,241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。
- 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加255,013元，主要係因定存利率調升所致。
- 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加4,765,909元，主要係沖轉以前年度應付費用溢列數較逾期增加所致。
- 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加5,927,640元，主要係沖轉以前年度收入溢列數所致。
- 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少賸餘11,545,411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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	407,120,335	100.00	負 債	246,597,552	60.57
流動資產	315,468,330	77.49	流動負債	193,879,590	47.62
現金	302,405,679	74.28	應付款項	79,528,940	19.53
銀行存款	302,345,679	74.26	應付代收款	668,201	0.16
零用及週轉金	60,000	0.01	應付薪工	-	-
應收款項	209,870	0.05	應付費用	78,860,739	19.37
應收帳款	200,000	0.05	預收款項	114,350,650	28.09
應收利息	9,870	0.00	預收收入	114,350,650	28.09
其他應收款	-	-			
預付款項	12,852,781	3.16	其他負債	52,717,962	12.95
預付費用	12,852,781	3.16	遞延負債	532,699	0.13
不動產、廠房及設備	69,318,534	17.03	遞延收入	532,699	0.13
機械及設備	55,878,072	13.73	什項負債	52,185,263	12.82
機械及設備	191,829,854	47.12	存入保證金	13,930,366	3.42
累計折舊－機械及設備	-135,951,782	-33.39	應付保管款	375,120	0.09
交通及運輸設備	1,019,720	0.25	暫收及待結轉帳項	37,879,777	9.30
交通及運輸設備	7,123,838	1.75			
累計折舊－交通及運輸設備	-6,104,118	-1.50	淨 值	160,522,783	39.43
什項設備	12,420,742	3.05	基金	127,203,259	31.24
什項設備	36,272,059	8.91	基金	127,203,259	31.24
累計折舊－什項設備	-23,851,317	-5.86	基金	127,203,259	31.24
無形資產	22,326,671	5.48	公積	160,000	0.04
無形資產	22,326,671	5.48	資本公積	160,000	0.04
專利權	11,442	0.00	受贈公積	160,000	0.04
電腦軟體	22,315,229	5.48	累積餘絀	33,159,524	8.14
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	33,159,524	8.14
什項資產	6,800	0.00	累積賸餘	3,264,935	0.80
存出保證金	6,800	0.00	本期賸餘	29,894,589	7.34
資 產 合 計	407,120,335	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	407,120,335	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10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	3,783	3,990	94.81					38,054,642	33,338,000	4,716,642	14.15
		累計數	221,411	252,064	87.84					450,484,861	445,598,000	4,886,861	1.10
合計		本月數	3,783	3,990	94.81					38,054,642	33,338,000	4,716,642	14.15
		累計數	221,411	252,064	87.84					450,484,861	445,598,000	4,886,861	1.10

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10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	23,480,000	10,373,837	-	10,373,837	44.18	-13,106,163	-55.82		
不動產、廠房及設備	-	49,416,000	-	-	49,416,000	23,480,000	10,373,837	-	10,373,837	44.18	-13,106,163	-55.82		
機械及設備	-	49,316,000	-	-598,534	48,717,466	22,781,466	9,677,153	-	9,677,153	42.48	-13,104,313	-57.52	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月份擴充電腦試場規模硬體設備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相互配合。
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	23,480,000	10,373,837		10,373,837	44.18	-13,106,163	-55.82		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國113年10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	38,054,642	450,484,861	
勞務成本	38,054,642	450,484,861	
試務成本	38,054,642	450,484,861	
服務費用	31,528,899	374,366,291	
郵電費	115,810	3,777,338	
數據通信費	11,181	2,112,211	
旅運費	58,473	3,238,105	
國內旅費	46,400	2,746,551	
貨物運費	12,073	477,219	
印刷裝訂與廣告費	144,129	4,887,173	
印刷及裝訂費	144,129	4,887,173	
修理保養及保固費	678,960	7,630,779	
機械及設備修護費	548,988	4,633,674	
什項設備修護費	112,422	425,803	
一般服務費	10,132,336	79,166,113	
代理(辦)費	2,046,795	19,168,368	
外包費	1,120,373	13,480,046	
計時與計件人員酬金	5,690,951	42,724,063	
專業服務費	18,903,756	264,276,376	
專技人員酬金	0	4,800	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	223,682	3,495,347	
委託檢驗(定)試驗認證費	213,085	1,376,240	
試務甄選費	15,533,656	246,988,038	
電腦軟體服務費	2,933,333	12,212,951	
公關慰勞費	3,030	129,000	
公共關係費	3,030	129,000	
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10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	1,658,760	13,215,268	
使用材料費	75,783	886,562	
物料	100	241,258	
燃料	75,683	645,304	
用品消耗	1,582,977	12,328,706	
辦公(事務)用品	573,435	5,230,022	
報章什誌	163,544	704,976	
食品	734,682	5,736,795	
其他	110,431	507,567	
租金與利息	1,105,850	23,159,515	
機器租金	815,950	17,795,550	
電腦租金及使用費	815,950	17,795,550	
交通及運輸設備租金	186,200	4,081,815	
車租	186,200	4,081,815	
折舊、折耗及攤銷	3,761,133	39,604,876	
不動產、廠房及設備折舊	2,122,599	21,256,083	
機械及設備折舊	1,739,821	17,374,777	
交通及運輸設備折舊	28,195	287,727	
什項設備折舊	354,583	3,593,579	
攤銷	1,638,534	18,348,793	
攤銷電腦軟體費	1,638,036	18,343,818	
其他攤銷費用	498	4,975	
業務外費用	2,880	5,967,640	
其他業務外費用	2,880	5,967,640	
雜項費用	2,880	5,967,640	
合 計	38,057,522	456,452,501	

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10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	361	670
公共關係費	300	129	270
推展費	750	232	400
統計所需項目	76,972	46,224	47,543
計時與計件人員酬金	74,598	42,724	45,573
專技人員酬金	313	5	260
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,061	3,495	1,710
捐助國內團體	0	0	0