

# 考選業務基金

## 會計月報

中華民國 112 年 5 月 份

主辦會計人員

會計室主任 林秀祝

基金主持人

部長許舒翔

# 考選業務基金

## 目次

中華民國 112年 5 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.....	8

考選業務基金  
收支餘絀表  
中華民國112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	633,300,000	470,300	7,000	463,300	6,618.57	157,252,600	164,849,000	-7,596,400	-4.61
勞務收入	554,051,000	431,400	-	431,400	-	78,692,700	89,149,000	-10,456,300	-11.73
報名費收入	554,051,000	431,400	-	431,400	-	78,692,700	89,149,000	-10,456,300	-11.73
其他業務收入	79,249,000	38,900	7,000	31,900	455.71	78,559,900	75,700,000	2,859,900	3.78
考選業務補助收入	78,289,000	-	-	-	-	78,274,000	75,189,000	3,085,000	4.10
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	670,000	38,900	7,000	31,900	455.71	285,900	511,000	-225,100	-44.05
業務成本與費用	572,150,000	14,729,221	9,338,000	5,391,221	57.73	114,926,808	101,140,000	13,786,808	13.63
勞務成本	572,150,000	14,729,221	9,338,000	5,391,221	57.73	114,926,808	101,140,000	13,786,808	13.63
試務成本	572,150,000	14,729,221	9,338,000	5,391,221	57.73	114,926,808	101,140,000	13,786,808	13.63
業務賸餘(短絀)	61,150,000	-14,258,921	-9,331,000	-4,927,921	52.81	42,325,792	63,709,000	-21,383,208	-33.56
業務外收入	3,600,000	11,333,438	564,000	10,769,438	1,909.47	12,804,091	1,680,000	11,124,091	662.15
財務收入	1,600,000	87,012	66,000	21,012	31.84	385,598	330,000	55,598	16.85
利息收入	1,600,000	87,012	66,000	21,012	31.84	385,598	330,000	55,598	16.85
其他業務外收入	2,000,000	11,246,426	498,000	10,748,426	2,158.32	12,418,493	1,350,000	11,068,493	819.89
違規罰款收入	-	6,400	-	6,400	-	42,866	-	42,866	-
雜項收入	2,000,000	11,240,026	498,000	10,742,026	2,157.03	12,375,627	1,350,000	11,025,627	816.71
業務外費用	50,000	3,540	2,000	1,540	77.00	315,012	34,000	281,012	826.51
其他業務外費用	50,000	3,540	2,000	1,540	77.00	315,012	34,000	281,012	826.51
雜項費用	50,000	3,540	2,000	1,540	77.00	315,012	34,000	281,012	826.51
業務外賸餘(短絀)	3,550,000	11,329,898	562,000	10,767,898	1,916.00	12,489,079	1,646,000	10,843,079	658.75
本期賸餘(短絀)	64,700,000	-2,929,023	-8,769,000	5,839,977	-66.60	54,814,871	65,355,000	-10,540,129	-16.13

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10,456,300元，主要係公務人員初等考等考試報考人數較預算減少11,638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3,085,000元，主要係因國防法務官考試經費分攤款所致。
3. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加13,786,808元，主要係因應嚴重特殊傳染性肺炎增加防疫相關支出所致。
4. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少21,383,208元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少及增加防疫支出所致。
5. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加55,598元，主要係升息影響所致。
5. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加11,025,627元，主要係因沖轉以前年度應付費用溢估數等收入較預期增加所致。
6. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加281,012元，主要係支付以前年度應考人退費款等費用較預期增加所致。
7. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少10,540,129元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少及增加防疫支出所致。

考選業務基金  
平 衡 表  
中華民國112年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額	%	科目	金 額	%
<b>資 產</b>	496,559,242	100.00	<b>負 債</b>	302,771,646	60.97
<b>流動資產</b>	410,507,751	82.67	<b>流動負債</b>	215,545,668	43.41
<b>現金</b>	398,062,021	80.16	<b>應付款項</b>	13,753,668	2.77
銀行存款	397,862,021	80.12	應付代收款	689,985	0.14
零用及週轉金	200,000	0.04	應付薪工	5,084,913	1.02
<b>應收款項</b>	111,922	0.02	應付費用	7,978,770	1.61
應收利息	4,822	0.00	<b>預收款項</b>	201,792,000	40.64
其他應收款	107,100	0.02	預收收入	201,792,000	40.64
<b>預付款項</b>	12,333,808	2.48	<b>其他負債</b>	87,225,978	17.57
預付費用	12,333,808	2.48	<b>遞延負債</b>	823,263	0.17
<b>不動產、廠房及設備</b>	59,386,246	11.96	遞延收入	823,263	0.17
<b>機械及設備</b>	44,169,643	8.90	<b>什項負債</b>	86,402,715	17.40
機械及設備	172,609,837	34.76	存入保證金	17,479,534	3.52
累計折舊－機械及設備	-128,440,194	-25.87	應付保管款	12,980	0.00
<b>交通及運輸設備</b>	1,489,708	0.30	暫收及待結轉帳項	68,910,201	13.88
交通及運輸設備	7,390,844	1.49			
累計折舊－交通及運輸設備	-5,901,136	-1.19	<b>淨 值</b>	193,787,596	39.03
<b>什項設備</b>	13,726,895	2.76	<b>基金</b>	127,203,259	25.62
什項設備	38,300,236	7.71	<b>基金</b>	127,203,259	25.62
累計折舊－什項設備	-24,573,341	-4.95	基金	127,203,259	25.62
<b>無形資產</b>	26,658,445	5.37	<b>公積</b>	160,000	0.03
<b>無形資產</b>	26,658,445	5.37	<b>資本公積</b>	160,000	0.03
專利權	19,900	0.00	受贈公積	160,000	0.03
電腦軟體	26,638,545	5.36	<b>累積餘絀</b>	66,424,337	13.38
<b>其他資產</b>	6,800	0.00	<b>累積賸餘</b>	66,424,337	13.38
什項資產	6,800	0.00	累積賸餘	11,609,466	2.34
存出保證金	6,800	0.00	本期賸餘	54,814,871	11.04
<b>資 產 合 計</b>	496,559,242	100.00	<b>負 債 及 淨 值 合 計</b>	496,559,242	100.00

考選業務基金  
營運量值表  
中華民國112年5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	-	-	-					14,729,221	9,338,000	5,391,221	57.73
		累計數	67,502	79,140	85.29					114,926,808	101,140,000	13,786,808	13.63
合計		本月數	-	-	-					14,729,221	9,338,000	5,391,221	57.73
		累計數	67,502	79,140	85.29					114,926,808	101,140,000	13,786,808	13.63

**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112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	7,756,148	37,021,000	-	-	44,777,148	1,342,798	1,720,473	-	1,720,473	128.13	377,675	28.13		
不動產、廠房及設備	7,756,148	37,021,000	-	-	44,777,148	1,342,798	1,720,473	-	1,720,473	128.13	377,675	28.13		
機械及設備	7,756,148	29,860,000	-		37,616,148	1,300,798	1,493,473	-	1,493,473	114.81	192,675	14.81	主要係電腦化測驗設備提前採購所致。	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
什項設備	-	7,161,000	-	-	7,161,000	42,000	227,000	-	227,000	540.48	185,000	440.48	主要係配合藝文走廊開幕採購相關設備。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
<b>總計</b>	<b>7,756,148</b>	<b>37,021,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44,777,148</b>	<b>1,342,798</b>	<b>1,720,473</b>		<b>1,720,473</b>	<b>128.13</b>	<b>377,675</b>	<b>28.13</b>		

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國112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	<b>14,729,221</b>	<b>114,926,808</b>	
勞務成本	14,729,221	114,926,808	
試務成本	14,729,221	114,926,808	
服務費用	9,720,637	89,603,355	
水電費	895,270	2,960,815	
動力費	0	0	
工作場所電費	863,442	2,850,273	
工作場所水費	22,099	80,178	
氣體費	9,729	30,364	
郵電費	752,086	2,099,439	
數據通信費	513,135	1,310,846	
旅運費	301,045	1,359,377	
國內旅費	201,444	916,260	
貨物運費	39,368	380,299	
印刷裝訂及公告費	581,396	1,501,665	
印刷及裝訂費	581,396	1,501,665	
修理保養及保固費	654,246	2,292,466	
機械及設備修護費	322,535	1,553,042	
交通及運輸設備修護費	5,000	32,290	
什項設備修護費	22,975	243,326	
一般服務費	5,963,530	25,148,144	
代理(辦)費	640,730	4,708,665	
外包費	583,051	4,701,612	
計時與計件人員酬金	3,863,458	14,798,231	
專業服務費	609,861	53,837,389	
專技人員酬金	68,000	786,800	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	544,570	925,185	
委託檢驗(定)試驗認證費	85,700	514,408	

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國112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
試務甄選費	-488,559	49,889,711	
電腦軟體服務費	400,150	1,721,285	
推展費	-64,310	360,957	
推展費	-64,310	360,957	
材料及用品費	1,567,957	5,200,497	
使用材料費	45,717	319,244	
物料	22,010	131,555	
燃料	23,707	187,689	
用品消耗	1,522,240	4,881,253	
辦公(事務)用品	612,255	2,598,735	
報章什誌	98,919	215,768	
農業與園藝用品及環境美化費	0	7,308	
食品	660,365	1,670,228	
醫療用品(非醫療院所使用)	44,948	146,527	
其他	105,753	242,687	
租金與利息	325,971	5,072,542	
機器租金	22,600	3,762,900	
電腦租金及使用費	22,600	3,762,900	
交通及運輸設備租金	186,471	865,242	
車租	186,471	865,242	
折舊、折耗及攤銷	3,047,813	14,901,428	
不動產、廠房及設備折舊	1,674,077	8,358,951	
機械及設備折舊	1,377,114	6,868,796	
交通及運輸設備折舊	27,782	151,289	
什項設備折舊	269,181	1,338,866	
攤銷	1,373,736	6,542,477	
攤銷電腦軟體費	1,373,239	6,539,990	
其他攤銷費用	497	2,487	

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國112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
業務外費用	3,540	315,012	
其他業務外費用	3,540	315,012	
雜項費用	3,540	315,012	
其他	3,540	315,012	
其他費用	3,540	315,012	
其他	3,540	315,012	
<b>合                  計</b>	<b>14,732,761</b>	<b>115,241,820</b>	

**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112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	373	205
公共關係費	300	12	30
推展費	750	361	175
統計所需項目	71,727	16,510	11,744
計時與計件人員酬金	67,510	14,798	10,752
專技人員酬金	150	787	0
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,067	925	992
捐助國內團體	0	0	0