

考選業務基金

會計月報

中華民國 112 年 9 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 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.....	8

考選業務基金
收支餘絀表
中華民國112年9月份

單位：新臺幣元

科目	本年度法定預算數	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	2,551,075	2,456,000	95,075	3.87	424,911,300	493,697,000	-68,785,700	-13.93
勞務收入	554,051,000	2,943,100	2,456,000	487,100	19.83	346,686,575	414,997,000	-68,310,425	-16.46
報名費收入	554,051,000	2,943,100	2,456,000	487,100	19.83	346,686,575	414,997,000	-68,310,425	-16.46
其他業務收入	79,249,000	-392,025	-	-392,025	-	78,224,725	78,700,000	-475,275	-0.60
考選業務補助收入	78,289,000	-461,525	-	-461,525	-	77,812,475	78,189,000	-376,525	-0.48
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	670,000	69,500	-	69,500	-	412,250	511,000	-98,750	-19.32
業務成本與費用	572,150,000	17,154,004	23,720,000	-6,565,996	-27.68	433,550,074	409,352,000	24,198,074	5.91
勞務成本	572,150,000	17,154,004	23,720,000	-6,565,996	-27.68	433,550,074	409,352,000	24,198,074	5.91
試務成本	572,150,000	17,154,004	23,720,000	-6,565,996	-27.68	433,550,074	409,352,000	24,198,074	5.91
業務賸餘(短絀)	61,150,000	-14,602,929	-21,264,000	6,661,071	-31.33	-8,638,774	84,345,000	-92,983,774	-110.24
業務外收入	3,600,000	177,307	284,000	-106,693	-37.57	13,990,612	2,742,000	11,248,612	410.23
財務收入	1,600,000	123,267	200,000	-76,733	-38.37	1,354,322	996,000	358,322	35.98
利息收入	1,600,000	123,267	200,000	-76,733	-38.37	1,354,322	996,000	358,322	35.98
其他業務外收入	2,000,000	54,040	84,000	-29,960	-35.67	12,636,290	1,746,000	10,890,290	623.73
違規罰款收入	-	-	-	-	-	47,596	-	47,596	-
雜項收入	2,000,000	54,040	84,000	-29,960	-35.67	12,588,694	1,746,000	10,842,694	621.00
業務外費用	50,000	3,130	2,000	1,130	56.50	627,899	41,000	586,899	1,431.46
其他業務外費用	50,000	3,130	2,000	1,130	56.50	627,899	41,000	586,899	1,431.46
雜項費用	50,000	3,130	2,000	1,130	56.50	627,899	41,000	586,899	1,431.46
業務外賸餘(短絀)	3,550,000	174,177	282,000	-107,823	-38.24	13,362,713	2,701,000	10,661,713	394.73
本期賸餘(短絀)	64,700,000	-14,428,752	-20,982,000	6,553,248	-31.23	4,723,939	87,046,000	-82,322,061	-94.57

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68,310,425元，主要係因公務人員高普考試、警察、鐵路人員等考試報名人數較預算減少63,857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減少98,750元，主要係因各項考試複查成績收入較預期減少所致。
3. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加24,198,074元，主要係因應嚴重特殊傳染性肺炎增加防疫相關支出與物價上漲所致。
4. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少92,983,774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與物價上漲所致。
5. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加358,322元，主要係升息影響所致。
6. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加10,842,694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。
7. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加586,899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。
8. 「業務外賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加10,661,713元，主要係沖轉以前年度應付費用溢估數等收入較預期增加所致。
9. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少82,322,061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與物價上漲所致。

考選業務基金
平 衡 表
中華民國112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金 額	%	科目	金 額	%
資 產	373,768,854	100.00	負 債	230,072,190	61.55
流動資產	284,150,971	76.02	流動負債	189,187,981	50.62
現金	239,361,733	64.04	應付款項	78,830,481	21.09
銀行存款	239,301,733	64.02	應付代收款	776,503	0.21
零用及週轉金	60,000	0.02	應付薪工	5,084,913	1.36
應收款項	107,100	0.03	應付費用	72,969,065	19.52
應收利息	-	-	預收款項	110,357,500	29.53
其他應收款	107,100	0.03	預收收入	110,357,500	29.53
預付款項	44,682,138	11.95	其他負債	40,884,209	10.94
預付費用	44,682,138	11.95	遞延負債	823,263	0.22
不動產、廠房及設備	63,313,626	16.94	遞延收入	823,263	0.22
機械及設備	45,883,103	12.28	什項負債	40,060,946	10.72
機械及設備	184,233,420	49.29	存入保證金	15,876,642	4.25
累計折舊－機械及設備	-138,350,317	-37.01	應付保管款	12,980	0.00
交通及運輸設備	1,174,687	0.31	暫收及待結轉帳項	24,171,324	6.47
交通及運輸設備	7,445,969	1.99			
累計折舊－交通及運輸設備	-6,271,282	-1.68	淨 值	143,696,664	38.45
什項設備	16,255,836	4.35	基金	127,203,259	34.03
什項設備	42,370,166	11.34	基金	127,203,259	34.03
累計折舊－什項設備	-26,114,330	-6.99	基金	127,203,259	34.03
無形資產	26,297,457	7.04	公積	160,000	0.04
無形資產	26,297,457	7.04	資本公積	160,000	0.04
專利權	17,910	0.00	受贈公積	160,000	0.04
電腦軟體	26,279,547	7.03	累積餘絀	16,333,405	4.37
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	16,333,405	4.37
什項資產	6,800	0.00	累積賸餘	11,609,466	3.11
存出保證金	6,800	0.00	本期賸餘	4,723,939	1.26
資 產 合 計	373,768,854	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	373,768,854	100.00

考選業務基金
營運量值表
中華民國112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	3,227	5,250	61.47					17,154,004	23,720,000	- 6,565,996	- 27.68
		累計數	257,703	321,560	80.14					433,550,074	409,352,000	24,198,074	5.91
合計		本月數	3,227	5,250	61.47					17,154,004	23,720,000	- 6,565,996	- 27.68
		累計數	257,703	321,560	80.14					433,550,074	409,352,000	24,198,074	5.91

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 法定預算數	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	20,735,148	20,814,799	-	20,814,799	100.38	79,651	0.38		
不動產、廠房及設備	7,756,148	37,021,000	-	-	44,777,148	20,735,148	20,814,799	-	20,814,799	100.38	79,651	0.38		
機械及設備	7,756,148	29,860,000	-	-1,097,215	36,518,933	14,279,933	14,672,384	-	14,672,384	102.75	392,451	2.75		
交通及運輸設備	-	-	-	55,125	55,125	55,125	55,125	-	55,125	100.00	-	-		
什項設備	-	7,161,000	-	1,042,090	8,203,090	6,400,090	6,087,290	-	6,087,290	95.11	-312,800	-4.89		
總計	7,756,148	37,021,000	0	0	44,777,148	20,735,148	20,814,799		20,814,799	100.38	79,651	0.38		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國112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	17,154,004	433,550,074	
勞務成本	17,154,004	433,550,074	
試務成本	17,154,004	433,550,074	
服務費用	11,651,636	367,093,039	
水電費	1,657,540	8,758,488	
動力費	0	0	
工作場所電費	1,583,050	8,445,452	
工作場所水費	57,066	233,807	
氣體費	17,424	79,229	
郵電費	656,549	4,270,093	
數據通信費	277,680	2,366,561	
旅運費	380,872	3,501,582	
國內旅費	328,586	2,660,687	
貨物運費	52,286	773,808	
印刷裝訂及公告費	1,104,449	5,970,109	
印刷及裝訂費	1,104,449	5,970,109	
修理保養及保固費	531,565	5,064,275	
一般房屋修護費	264,600	1,034,963	
機械及設備修護費	241,040	3,579,761	
交通及運輸設備修護費	8,750	74,135	
什項設備修護費	17,175	375,416	
一般服務費	15,713,390	84,221,923	
代理(辦)費	2,854,300	21,226,376	
加工費	0	6,600	
外包費	4,859,687	21,202,384	
計時與計件人員酬金	7,963,900	39,635,007	
專業服務費	-8,395,109	254,595,840	
專技人員酬金	0	786,800	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國112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
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	150,418	1,918,731	
委託檢驗(定)試驗認證費	134,000	781,808	
試務甄選費	-10,665,110	244,582,260	
電腦軟體服務費	1,985,583	6,504,041	
其他	0	4,200	
公關慰勞費	0	158,700	
公共關係費	0	158,700	
推展費	2,380	517,591	
推展費	2,380	517,591	
材料及用品費	1,869,108	14,355,032	
使用材料費	74,281	935,909	
物料	18,860	400,822	
燃料	55,421	535,087	
用品消耗	1,794,827	13,419,123	
辦公(事務)用品	676,760	6,004,929	
報章什誌	78,993	533,229	
農業與園藝用品及環境美化費	0	7,308	
食品	968,253	6,161,233	
醫療用品(非醫療院所使用)	841	197,858	
其他	69,980	514,566	
租金與利息	314,202	16,039,144	
機器租金	3,600	12,011,475	
電腦租金及使用費	3,600	12,011,475	
交通及運輸設備租金	153,602	2,864,729	
車租	153,602	2,864,729	
折舊、折耗及攤銷	3,319,147	35,901,979	
不動產、廠房及設備折舊	1,856,401	23,525,897	
機械及設備折舊	1,449,689	18,334,247	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國112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
交通及運輸設備折舊	28,378	521,435	
什項設備折舊	378,334	4,670,215	
攤銷	1,462,746	12,376,082	
攤銷電腦軟體費	1,462,249	12,371,605	
其他攤銷費用	497	4,477	
業務外費用	3,130	627,899	
其他業務外費用	3,130	627,899	
雜項費用	3,130	627,899	
合 計	17,157,134	434,177,973	

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9月份

單位：新臺幣千元

科目名稱	本年度法定預算數	本年度截至本月份累計數	
		實際數	預算數
管制性項目	1,050	677	610
公共關係費	300	159	210
推展費	750	518	400
統計所需項目	71,727	42,341	32,980
計時與計件人員酬金	67,510	39,635	29,698
專技人員酬金	150	787	126
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,067	1,919	3,156
捐助國內團體	0	0	0