

# 考選業務基金

## 會計月報

中華民國 113 年 11 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 11 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11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	119,527,600	87,571,000	31,956,600	36.49	597,934,220	571,774,000	26,160,220	4.58
勞務收入	472,385,000	77,198,850	68,960,000	8,238,850	11.95	393,842,900	422,990,000	-29,147,100	-6.89
報名費收入	472,385,000	77,198,850	68,960,000	8,238,850	11.95	393,842,900	422,990,000	-29,147,100	-6.89
其他業務收入	152,086,000	42,328,750	18,611,000	23,717,750	127.44	204,091,320	148,784,000	55,307,320	37.17
考選業務補助收入	150,665,000	42,046,000	18,546,000	23,500,000	126.71	203,291,270	148,280,000	55,011,270	37.10
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	1,131,000	282,750	65,000	217,750	335.00	800,050	504,000	296,050	58.74
業務成本與費用	584,215,000	13,352,786	61,964,000	-48,611,214	-78.45	463,837,647	507,562,000	-43,724,353	-8.61
勞務成本	584,215,000	13,352,786	61,964,000	-48,611,214	-78.45	463,837,647	507,562,000	-43,724,353	-8.61
試務成本	584,215,000	13,352,786	61,964,000	-48,611,214	-78.45	463,837,647	507,562,000	-43,724,353	-8.61
業務賸餘(短絀)	40,256,000	106,174,814	25,607,000	80,567,814	314.63	134,096,573	64,212,000	69,884,573	108.83
業務外收入	3,522,000	124,225	195,000	-70,775	-36.29	8,064,695	3,070,000	4,994,695	162.69
財務收入	1,522,000	94,230	87,000	7,230	8.31	1,440,243	1,178,000	262,243	22.26
利息收入	1,522,000	94,230	87,000	7,230	8.31	1,440,243	1,178,000	262,243	22.26
其他業務外收入	2,000,000	29,995	108,000	-78,005	-72.23	6,624,452	1,892,000	4,732,452	250.13
違規罰款收入	-	-	-	-	-	44,548	-	44,548	-
雜項收入	2,000,000	29,995	108,000	-78,005	-72.23	6,579,904	1,892,000	4,687,904	247.78
業務外費用	50,000	424,512	4,000	420,512	10,512.80	6,392,152	44,000	6,348,152	14,427.62
其他業務外費用	50,000	424,512	4,000	420,512	10,512.80	6,392,152	44,000	6,348,152	14,427.62
雜項費用	50,000	424,512	4,000	420,512	10,512.80	6,392,152	44,000	6,348,152	14,427.62
業務外賸餘(短絀)	3,472,000	-300,287	191,000	-491,287	-257.22	1,672,543	3,026,000	-1,353,457	-44.73
本期賸餘(短絀)	43,728,000	105,874,527	25,798,000	80,076,527	310.40	135,769,116	67,238,000	68,531,116	101.92

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29,147,100元，主要係公務人員高普考等考試報考人數較預算減少34,177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55,011,270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296,050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減少43,724,353元，主要係因報考人數減少各項試務成本抑減所致。
5. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加賸餘69,884,573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。
6. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加262,243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4,687,904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6,348,152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增加賸餘68,531,116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。

# 考選業務基金

## 平 衡 表

中華民國113年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資 產</b>	426,983,779	100.00	<b>負 債</b>	160,586,469	37.61
<b>流動資產</b>	338,863,249	79.36	<b>流動負債</b>	133,777,134	31.33
<b>現金</b>	299,551,509	70.16	<b>應付款項</b>	62,791,684	14.71
銀行存款	299,491,509	70.14	應付代收款	661,407	0.15
零用及週轉金	60,000	0.01	應付薪工	-	-
<b>應收款項</b>	209,870	0.05	應付費用	62,130,277	14.55
應收帳款	200,000	0.05	<b>預收款項</b>	70,985,450	16.62
應收利息	9,870	0.00	預收收入	70,985,450	16.62
其他應收款	-	-			
<b>預付款項</b>	39,101,870	9.16	<b>其他負債</b>	26,809,335	6.28
預付費用	39,101,870	9.16	<b>遞延負債</b>	532,699	0.12
<b>不動產、廠房及設備</b>	67,198,080	15.74	遞延收入	532,699	0.12
<b>機械及設備</b>	54,137,910	12.68	<b>什項負債</b>	26,276,636	6.15
機械及設備	191,769,334	44.91	存入保證金	14,653,196	3.43
累計折舊－機械及設備	-137,631,424	-32.23	應付保管款	375,120	0.09
<b>交通及運輸設備</b>	991,519	0.23	暫收及待結轉帳項	11,248,320	2.63
交通及運輸設備	7,109,038	1.66			
累計折舊－交通及運輸設備	-6,117,519	-1.43	<b>淨 值</b>	266,397,310	62.39
<b>什項設備</b>	12,068,651	2.83	<b>基金</b>	127,203,259	29.79
什項設備	36,272,059	8.49	<b>基金</b>	127,203,259	29.79
累計折舊－什項設備	-24,203,408	-5.67	基金	127,203,259	29.79
<b>無形資產</b>	20,915,650	4.90	<b>公積</b>	160,000	0.04
<b>無形資產</b>	20,915,650	4.90	<b>資本公積</b>	160,000	0.04
專利權	10,945	0.00	受贈公積	160,000	0.04
電腦軟體	20,904,705	4.90	<b>累積餘絀</b>	139,034,051	32.56
<b>其他資產</b>	6,800	0.00	<b>累積賸餘</b>	139,034,051	32.56
什項資產	6,800	0.00	累積賸餘	3,264,935	0.76
存出保證金	6,800	0.00	本期賸餘	135,769,116	31.80
<b>資 產 合 計</b>	426,983,779	100.00	<b>負 債 及 淨 值 合 計</b>	426,983,779	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11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	47,857	51,381	93.14					13,352,786	61,964,000	-48,611,214	-78.45
		累計數	269,268	303,445	88.74					463,837,647	507,562,000	-43,724,353	-8.61
合計		本月數	47,857	51,381	93.14					13,352,786	61,964,000	-48,611,214	-78.45
		累計數	269,268	303,445	88.74					463,837,647	507,562,000	-43,724,353	-8.61

考選業務基金

單位：新臺幣元

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國113年11月份

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	48,216,000	10,373,837	-	10,373,837	21.52	-37,842,163	-78.48		
不動產、廠房及設備	-	49,416,000	-	-	49,416,000	48,216,000	10,373,837	-	10,373,837	21.52	-37,842,163	-78.48		
機械及設備	-	49,316,000	-	-598,534	48,717,466	47,517,466	9,677,153	-	9,677,153	20.37	-37,840,313	-79.63	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案與國家考試行動化試場筆記型電腦應試案配合各電腦化試區整體系統測試暨驗收時程調整所致。	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	48,216,000	10,373,837		10,373,837	21.52	-37,842,163	-78.48		

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國113年11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>13,352,786</b>	<b>463,837,647</b>	
勞務成本	13,352,786	463,837,647	
試務成本	13,352,786	463,837,647	
服務費用	8,116,571	382,482,862	
郵電費	443,295	4,220,633	
數據通信費	259,939	2,372,150	
旅運費	384,202	3,622,307	
國內旅費	350,160	3,096,711	
貨物運費	34,042	511,261	
印刷裝訂與廣告費	626,451	5,513,624	
印刷及裝訂費	626,451	5,513,624	
修理保養及保固費	1,159,978	8,790,757	
機械及設備修護費	804,442	5,438,116	
什項設備修護費	40,356	466,159	
一般服務費	7,783,278	86,949,391	
代理(辦)費	482,788	19,651,156	
外包費	1,915,281	15,395,327	
計時與計件人員酬金	5,368,986	48,093,049	
專業服務費	-3,637,570	260,638,806	
專技人員酬金	279,450	284,250	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	123,575	3,618,922	
委託檢驗(定)試驗認證費	0	1,376,240	
試務甄選費	-5,352,178	241,635,860	
電腦軟體服務費	913,583	13,126,534	
公關慰勞費	5,000	134,000	
公共關係費	5,000	134,000	
推展費	0	232,420	
推展費	0	232,420	
材料及用品費	1,316,452	14,531,720	
使用材料費	74,711	961,273	

物料	44,868	286,126
燃料	29,843	675,147
用品消耗	1,241,741	13,570,447
辦公(事務)用品	642,373	5,872,395
報章什誌	32,437	737,413
食品	546,955	6,283,750
其他	19,733	527,300
租金與利息	388,288	23,547,803
機器租金	10,000	17,805,550
電腦租金及使用費	10,000	17,805,550
交通及運輸設備租金	325,488	4,407,303
車租	325,488	4,407,303
折舊、折耗及攤銷	3,531,475	43,136,351
不動產、廠房及設備折舊	2,120,454	23,376,537
機械及設備折舊	1,740,162	19,114,939
交通及運輸設備折舊	28,201	315,928
什項設備折舊	352,091	3,945,670
攤銷	1,411,021	19,759,814
攤銷電腦軟體費	1,410,524	19,754,342
其他攤銷費用	497	5,472
業務外費用	424,512	6,392,152
其他業務外費用	424,512	6,392,152
雜項費用	424,512	6,392,152
<b>合 計</b>	<b>13,777,298</b>	<b>470,229,799</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113年度11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	366	770
公共關係費	300	134	270
推展費	750	232	500
統計所需項目	76,972	51,996	53,240
計時與計件人員酬金	74,598	48,093	51,073
專技人員酬金	313	284	286
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,061	3,619	1,881
捐助國內團體	0	0	0