

考選業務基金

會計月報

中華民國 111 年 2 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 111年 2 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111年2月份

單位：新臺幣元

科目	本年度行政院核定核數	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	590,570,000	34,002,200	40,400,000	-6,397,800	-15.84	51,575,950	63,845,000	-12,269,050	-19.22
勞務收入	589,400,000	33,804,600	40,400,000	-6,595,400	-16.33	51,293,000	63,760,000	-12,467,000	-19.55
報名費收入	589,400,000	33,804,600	40,400,000	-6,595,400	-16.33	51,293,000	63,760,000	-12,467,000	-19.55
其他業務收入	1,170,000	197,600	-	197,600	-	282,950	85,000	197,950	232.88
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	880,000	197,600	-	197,600	-	282,950	85,000	197,950	232.88
業務成本與費用	582,598,000	22,842,681	26,053,000	-3,210,319	-12.32	38,950,800	41,522,000	-2,571,200	-6.19
勞務成本	582,598,000	22,842,681	26,053,000	-3,210,319	-12.32	38,950,800	41,522,000	-2,571,200	-6.19
試務成本	582,598,000	22,842,681	26,053,000	-3,210,319	-12.32	38,950,800	41,522,000	-2,571,200	-6.19
業務賸餘(短絀)	7,972,000	11,159,519	14,347,000	-3,187,481	-22.22	12,625,150	22,323,000	-9,697,850	-43.44
業務外收入	3,700,000	205,880	126,000	79,880	63.40	829,696	787,000	42,696	5.43
財務收入	1,700,000	86,305	126,000	-39,695	-31.50	164,840	245,000	-80,160	-32.72
利息收入	1,700,000	86,305	126,000	-39,695	-31.50	164,840	245,000	-80,160	-32.72
其他業務外收入	2,000,000	119,575	-	119,575	-	664,856	542,000	122,856	22.67
違規罰款收入	-	787	-	787	-	4,537	-	4,537	-
雜項收入	2,000,000	118,788	-	118,788	-	660,319	542,000	118,319	21.83
業務外費用	50,000	138,956	4,000	134,956	3,373.90	142,436	7,000	135,436	1,934.80
其他業務外費用	50,000	138,956	4,000	134,956	3,373.90	142,436	7,000	135,436	1,934.80
雜項費用	50,000	138,956	4,000	134,956	3,373.90	142,436	7,000	135,436	1,934.80
業務外賸餘(短絀)	3,650,000	66,924	122,000	-55,076	-45.14	687,260	780,000	-92,740	-11.89
本期賸餘(短絀)	11,622,000	11,226,443	14,469,000	-3,242,557	-22.41	13,312,410	23,103,000	-9,790,590	-42.38

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12,467,000元，主要係公務人員初等考試等考試之報考人數較預算減少10,906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增加197,950元，主要係各項考試應考人申請複查成績及閱覽試卷之收入較預期增加。
3. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少2,571,200元，主要係因考試報考人數減少致成本減少所致。
4. 「業務賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少9,697,850元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少所致。
5. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少80,160元，主要係因銀行定存減少所致。
6. 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加4,537元，係廠商違規罰款收入。
7. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加118,319元，主要係因應考人退費支票逾期未兌領款項等收入較預期增加。
8. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加135,436元，主要係支付以前年度試務費用較預期增加。
9. 「本期賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少9,790,590元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少所致。

考選業務基金

平衡表

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	365,734,376	100.00	負債	83,594,583	22.86
流動資產	282,781,921	77.32	流動負債	59,189,561	16.18
現金	81,119,779	22.18	應付款項	39,232,561	10.73
銀行存款	80,919,779	22.13	應付代收款	486,907	0.13
零用及週轉金	200,000	0.05	應付薪工	6,382,866	1.75
流動金融資產	177,000,000	48.40	應付費用	32,362,788	8.85
其他金融資產-流動	177,000,000	48.40	預收款項	19,957,000	5.46
應收款項	2,851,177	0.78	預收收入	19,957,000	5.46
應收帳款	2,223,577	0.61	其他負債	24,405,022	6.67
其他應收款	627,600	0.17	遞延負債	1,113,827	0.30
預付款項	21,810,965	5.96	遞延收入	1,113,827	0.30
預付費用	21,810,965	5.96	什項負債	23,291,195	6.37
不動產、廠房及設備	63,360,680	17.32	存入保證金	16,005,482	4.38
機械及設備	46,267,188	12.65	應付保管款	12,980	0.00
機械及設備	182,022,546	49.77	暫收及待結轉帳項	7,272,733	1.99
累計折舊－機械及設備	-135,755,358	-37.12			
交通及運輸設備	1,121,904	0.31	淨值	282,139,793	77.14
交通及運輸設備	8,074,694	2.21	基金	127,203,259	34.78
累計折舊－交通及運輸設備	-6,952,790	-1.90	基金	127,203,259	34.78
什項設備	15,971,588	4.37	基金	127,203,259	34.78
什項設備	39,494,215	10.80	公積	160,000	0.04
累計折舊－什項設備	-23,522,627	-6.43	資本公積	160,000	0.04
無形資產	19,584,975	5.35	受贈公積	160,000	0.04
無形資產	19,584,975	5.35	累積餘絀	154,776,534	42.32
專利權	27,362	0.01	累積賸餘	154,776,534	42.32
電腦軟體	19,557,613	5.35	累積賸餘	141,464,124	38.68
其他資產	6,800	0.00	本期賸餘	13,312,410	3.64
什項資產	6,800	0.00			
存出保證金	6,800	0.00			
資產合計	365,734,376	100.00	負債及淨值合計	365,734,376	100.00

考選業務基金
營運量值表
中華民國111年2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	17,986	21,500	83.66					22,842,681	26,053,000	- 3,210,319	- 12.32
		累計數	40,594	51,500	78.82					38,950,800	41,522,000	- 2,571,200	- 6.19
合計		本月數	17,986	21,500	83.66					22,842,681	26,053,000	- 3,210,319	- 12.32
		累計數	40,594	51,500	78.82					38,950,800	41,522,000	- 2,571,200	- 6.19

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111年2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	234,833	27,760,000	-	-	27,994,833	152,000	150,000	-	150,000	98.68	-2,000	-1.32		
不動產、廠房及設備	234,833	27,760,000	-	-	27,994,833	152,000	150,000	-	150,000	98.68	-2,000	-1.32		
機械及設備	-	24,710,000	-		24,710,000	52,000	52,000	-	52,000	100.00	-	-		
交通及運輸設備	-	1,810,000	-	-800,000	1,010,000	-	-	-	-	-	-	-		
什項設備	234,833	1,240,000	-	800,000	2,274,833	100,000	98,000	-	98,000	98.00	-2,000	-2.00		
總 計	234,833	27,760,000	0	0	27,994,833	152,000	150,000		150,000	98.68	-2,000	-1.32		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國111年2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	22,842,681	38,950,800	
勞務成本	22,842,681	38,950,800	
試務成本	22,842,681	38,950,800	
服務費用	19,478,448	32,078,091	
水電費	20,580	20,580	
工作場所水費	20,580	20,580	
郵電費	135,058	140,848	
郵費	53,825	53,825	
電話費	66,803	66,803	
數據通信費	14,430	20,220	
旅運費	485,720	583,340	
國內旅費	344,666	418,158	
貨物運費	141,054	165,182	
印刷裝訂與廣告費	81,900	178,455	
印刷及裝訂費	81,900	178,455	
修理保養及保固費	64,440	115,475	
機械及設備修護費	50,715	75,390	
交通及運輸設備修護費	5,000	5,000	
什項設備修護費	8,725	35,085	
一般服務費	2,811,747	3,942,344	
佣金、匯費、經理費及手續費	37,224	37,224	
代理(辦)費	203,670	649,250	
外包費	712,465	1,070,015	
計時與計件人員酬金	1,858,388	2,185,855	
專業服務費	15,879,003	27,097,049	
專技人員酬金	150,500	389,500	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	56,125	153,373	
委託檢驗(定)試驗認證費	6,300	50,800	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國111年2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	15,644,928	26,434,824	
電腦軟體服務費	21,150	68,552	
材料及用品費	592,046	1,063,782	
使用材料費	22,050	58,973	
物料	0	13,900	
燃料	22,050	45,073	
用品消耗	569,996	1,004,809	
辦公(事務)用品	342,882	533,627	
報章什誌	42,682	43,342	
食品	82,381	324,814	
醫療用品(非醫療院所使用)	19,999	19,999	
其他	82,052	83,027	
租金與利息	282,569	403,569	
房租	22,800	22,800	
一般房屋租金	22,800	22,800	
機器租金	0	12,000	
電腦租金及使用費	0	12,000	
交通及運輸設備租金	251,769	360,769	
車租	251,769	360,769	
什項設備租金	8,000	8,000	
什項設備租金	8,000	8,000	
折舊、折耗及攤銷	2,489,618	5,405,358	
不動產、廠房及設備折舊	1,584,617	3,170,626	
機械及設備折舊	1,305,746	2,613,382	
交通及運輸設備折舊	18,351	36,707	
什項設備折舊	260,520	520,537	
攤銷	905,001	2,234,732	
攤銷電腦軟體費	904,503	2,233,737	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國111年2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
其他攤銷費用	498	995	
業務外費用	138,956	142,436	
其他業務外費用	138,956	142,436	
雜項費用	138,956	142,436	
材料及用品費	46,932	46,932	
用品消耗	46,932	46,932	
辦公(事務)用品	46,932	46,932	
其他	92,024	95,504	
其他費用	92,024	95,504	
其他	92,024	95,504	
合 計	22,981,637	39,093,236	

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111年度2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	0	0
公共關係費	300	0	0
行銷推廣費	750	0	0
統計所需項目	71,661	2,729	3,473
計時與計件人員酬金	66,987	2,186	3,255
專技人員酬金	273	390	0
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,401	153	218
捐助國內團體	0	0	0