

考選業務基金

會計月報

中華民國 111 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 111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.....	9

考選業務基金
收支餘絀表
中華民國111年9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	1,528,700	2,507,000	-978,300	-39.02	350,301,200	448,759,000	-98,457,800	-21.94
勞務收入	589,400,000	1,475,150	2,506,000	-1,030,850	-41.14	349,588,400	448,164,000	-98,575,600	-22.00
報名費收入	589,400,000	1,475,150	2,506,000	-1,030,850	-41.14	349,588,400	448,164,000	-98,575,600	-22.00
其他業務收入	1,170,000	53,550	1,000	52,550	5,255.00	712,800	595,000	117,800	19.80
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	880,000	53,550	1,000	52,550	5,255.00	712,800	595,000	117,800	19.80
業務成本與費用	582,598,000	28,911,798	24,002,000	4,909,798	20.46	437,349,414	419,981,000	17,368,414	4.14
勞務成本	582,598,000	28,911,798	24,002,000	4,909,798	20.46	437,349,414	419,981,000	17,368,414	4.14
試務成本	582,598,000	28,911,798	24,002,000	4,909,798	20.46	437,349,414	419,981,000	17,368,414	4.14
業務賸餘(短絀)	7,972,000	-27,383,098	-21,495,000	-5,888,098	27.39	-87,048,214	28,778,000	-115,826,214	-402.48
業務外收入	3,700,000	145,613	157,000	-11,387	-7.25	2,591,324	2,804,000	-212,676	-7.58
財務收入	1,700,000	91,123	145,000	-53,877	-37.16	1,003,400	1,260,000	-256,600	-20.37
利息收入	1,700,000	91,123	145,000	-53,877	-37.16	1,003,400	1,260,000	-256,600	-20.37
其他業務外收入	2,000,000	54,490	12,000	42,490	354.08	1,587,924	1,544,000	43,924	2.84
違規罰款收入	-	772	-	772	-	23,549	-	23,549	-
雜項收入	2,000,000	53,718	12,000	41,718	347.65	1,564,375	1,544,000	20,375	1.32
業務外費用	50,000	3,210	-	3,210	-	1,255,701	50,000	1,205,701	2,411.40
其他業務外費用	50,000	3,210	-	3,210	-	1,255,701	50,000	1,205,701	2,411.40
雜項費用	50,000	3,210	-	3,210	-	1,255,701	50,000	1,205,701	2,411.40
業務外賸餘(短絀)	3,650,000	142,403	157,000	-14,597	-9.30	1,335,623	2,754,000	-1,418,377	-51.50
本期賸餘(短絀)	11,622,000	-27,240,695	-21,338,000	-5,902,695	27.66	-85,712,591	31,532,000	-117,244,591	-371.83

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98,575,600元，主要係因公務人員特種考試警察人員考試等考試之報考人數較預算減少72,909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117,800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增加17,368,414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(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少115,826,214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256,600元，主要係因銀行存款減少所致。
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23,549元，係廠商違規罰款收入。
7. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加1,205,701元，主要係支付以前年度試務費用較預期增加。
8. 「本期賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少117,244,591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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金 額	%	科目	金 額	%
資 產	400,741,709	100.00	負 債	217,626,917	54.31
流動資產	317,162,841	79.14	流動負債	130,544,161	32.58
現金	161,909,134	40.40	應付款項	73,400,561	18.32
銀行存款	161,709,134	40.35	應付代收款	777,115	0.19
零用及週轉金	200,000	0.05	應付薪工	2,528,668	0.63
流動金融資產	112,000,000	27.95	應付費用	70,094,778	17.49
其他金融資產-流動	112,000,000	27.95	預收款項	57,143,600	14.26
應收款項	107,100	0.03	預收收入	57,143,600	14.26
其他應收款	107,100	0.03	其他負債	87,082,756	21.73
預付款項	43,146,607	10.77	遞延負債	1,113,827	0.28
預付費用	43,146,607	10.77	遞延收入	1,113,827	0.28
不動產、廠房及設備	58,041,121	14.48	什項負債	85,968,929	21.45
機械及設備	41,457,862	10.35	存入保證金	17,176,543	4.29
機械及設備	166,984,167	41.67	應付保管款	12,980	0.00
累計折舊－機械及設備	-125,526,305	-31.32	暫收及待結轉帳項	68,779,406	17.16
交通及運輸設備	1,119,288	0.28			
交通及運輸設備	6,845,740	1.71	淨 值	183,114,792	45.69
累計折舊－交通及運輸設備	-5,726,452	-1.43	基金	127,203,259	31.74
什項設備	15,463,971	3.86	基金	127,203,259	31.74
什項設備	39,614,105	9.89	基金	127,203,259	31.74
累計折舊－什項設備	-24,150,134	-6.03	公積	160,000	0.04
無形資產	25,530,947	6.37	資本公積	160,000	0.04
無形資產	25,530,947	6.37	受贈公積	160,000	0.04
專利權	23,880	0.01	累積餘絀	55,751,533	13.91
電腦軟體	25,507,067	6.36	累積賸餘	141,464,124	35.30
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	141,464,124	35.30
什項資產	6,800	0.00	累積短絀	-85,712,591	-21.39
存出保證金	6,800	0.00	本期短絀	-85,712,591	-21.39
資 產 合 計	400,741,709	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	400,741,709	100.00

考選業務基金
營運量值表
中華民國111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	2,277	4,200	54.21					28,911,798	24,002,000	4,909,798	20.46
		累計數	270,308	343,217	78.76					437,349,414	419,981,000	17,368,414	4.14
合計		本月數	2,277	4,200	54.21					28,911,798	24,002,000	4,909,798	20.46
		累計數	270,308	343,217	78.76					437,349,414	419,981,000	17,368,414	4.14

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 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	5,135,833	6,377,763	-	6,377,763	124.18	1,241,930	24.18		
不動產、廠房及設備	234,833	27,760,000	-	-	27,994,833	5,135,833	6,377,763	-	6,377,763	124.18	1,241,930	24.18		
機械及設備	-	24,710,000	-		24,710,000	2,221,000	4,756,210	-	4,756,210	214.15	2,535,210	114.15	主要係電腦試場頻寬整合器汰換之執行進度較預期提前所致。	爾後將儘可能與執行之相互配合。
交通及運輸設備	-	1,810,000	-	-700,000	1,110,000	1,000,000	139,100	-	139,100	13.91	-860,900	-86.09	主要係第一試務大樓公共區域監視器汰換之執行進度較預期落後所致。	爾後將儘可能與執行之相互配合。
什項設備	234,833	1,240,000	-	700,000	2,174,833	1,914,833	1,482,453	-	1,482,453	77.42	-432,380	-22.58	主要係部分設備汰換經費執行賸餘所致。	爾後將儘可能與執行之相互配合。
總 計	234,833	27,760,000	0	0	27,994,833	5,135,833	6,377,763		6,377,763	124.18	1,241,930	24.18		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國111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	28,911,798	437,349,414	
勞務成本	28,911,798	437,349,414	
試務成本	28,911,798	437,349,414	
服務費用	23,913,935	392,740,101	
水電費	1,667,719	7,844,772	
工作場所電費	1,601,995	7,542,236	
工作場所水費	54,013	234,689	
氣體費	11,711	67,847	
郵電費	635,745	4,236,212	
郵費	221,918	900,497	
電話費	157,892	1,257,330	
數據通信費	255,935	2,078,385	
旅運費	283,138	3,740,047	
國內旅費	120,498	2,377,817	
貨物運費	161,640	1,359,120	
其他旅運費	1,000	3,110	
印刷裝訂及公告費	825,590	5,863,033	
印刷及裝訂費	825,590	5,863,033	
修理保養及保固費	867,455	5,467,822	
一般房屋修護費	91,630	1,717,847	
機械及設備修護費	694,240	3,129,908	
交通及運輸設備修護費	8,400	256,970	
什項設備修護費	73,185	363,097	
保險費	46,240	73,375	
什項設備保險費	46,240	46,240	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	0	23,285	
一般服務費	21,135,682	83,321,103	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國111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
佣金、匯費、經理費及手續費	34,345	2,447,513	
代理(辦)費	8,097,789	27,045,288	
外包費	3,991,611	15,700,089	
計時與計件人員酬金	9,011,937	38,128,213	
專業服務費	-1,648,134	281,954,517	
專技人員酬金	0	1,694,300	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	230,750	1,543,224	
委託檢驗(定)試驗認證費	374,020	1,711,989	
委託考選訓練費	4,000	4,000	
試務甄選費	-4,323,532	269,482,739	
電腦軟體服務費	2,066,628	7,518,265	
公關慰勞費	0	77,220	
公共關係費	0	77,220	
行銷推廣費	100,500	162,000	
行銷推廣費	100,500	162,000	
材料及用品費	1,969,164	12,827,959	
使用材料費	147,417	784,421	
物料	33,305	181,551	
燃料	114,112	602,870	
用品消耗	1,821,747	12,043,538	
辦公(事務)用品	486,232	4,323,132	
報章什誌	163,548	691,558	
農業與園藝用品及環境美化費	0	25,200	
食品	996,284	6,036,344	
醫療用品(非醫療院所使用)	121,402	443,429	
其他	54,281	523,875	
租金與利息	699,821	9,120,072	
房租	270,500	1,093,700	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國111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
一般房屋租金	270,500	1,093,700	
機器租金	25,000	5,274,455	
電腦租金及使用費	5,000	5,254,455	
機械及設備租金	20,000	20,000	
交通及運輸設備租金	389,821	2,461,584	
車租	389,821	2,461,584	
什項設備租金	14,500	290,333	
什項設備租金	14,500	290,333	
折舊、折耗及攤銷	2,328,878	22,660,965	
不動產、廠房及設備折舊	1,463,800	14,716,548	
機械及設備折舊	1,174,803	12,125,518	
交通及運輸設備折舊	20,514	178,423	
什項設備折舊	268,483	2,412,607	
攤銷	865,078	7,944,417	
攤銷電腦軟體費	864,581	7,939,940	
其他攤銷費用	497	4,477	
稅捐與規費（強制費）	0	317	
規費	0	317	
行政規費與強制費	0	317	
業務外費用	3,210	1,255,701	
其他業務外費用	3,210	1,255,701	
雜項費用	3,210	1,255,701	
服務費用	0	950,871	
郵電費	0	67,000	
郵費	0	67,000	
旅運費	0	56,578	
貨物運費	0	56,548	
其他旅運費	0	30	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國111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
修理保養及保固費	0	7,750	
機械及設備修護費	0	4,433	
什項設備修護費	0	3,317	
一般服務費	0	424,411	
佣金、匯費、經理費及手續費	0	21,894	
代理(辦)費	0	195,200	
外包費	0	207,317	
專業服務費	0	395,132	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	156,000	
試務甄選費	0	239,132	
材料及用品費	0	63,241	
用品消耗	0	63,241	
辦公(事務)用品	0	46,932	
食品	0	15,829	
其他	0	480	
租金與利息	470	48,060	
交通及運輸設備租金	470	1,650	
車租	470	1,650	
什項設備租金	470	46,410	
什項設備租金	0	46,410	
稅捐與規費(強制費)	0	81,785	
規費	0	81,785	
行政規費與強制費	0	81,785	
其他	2,740	111,744	
其他費用	2,740	111,744	
其他	2,740	111,744	
合 計	28,915,008	438,605,115	

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9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	239	610
公共關係費	300	77	210
行銷推廣費	750	162	400
統計所需項目	71,661	41,521	32,980
計時與計件人員酬金	66,987	38,128	29,698
專技人員酬金	273	1,694	126
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,401	1,699	3,156
捐助國內團體	0	0	0