

# 考選業務基金

## 會計月報

中華民國 111 年 1 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 1 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111年1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	590,570,000	17,573,750	23,445,000	-5,871,250	-25.04	17,573,750	23,445,000	-5,871,250	-25.04
勞務收入	589,400,000	17,488,400	23,360,000	-5,871,600	-25.14	17,488,400	23,360,000	-5,871,600	-25.14
報名費收入	589,400,000	17,488,400	23,360,000	-5,871,600	-25.14	17,488,400	23,360,000	-5,871,600	-25.14
其他業務收入	1,170,000	85,350	85,000	350	0.41	85,350	85,000	350	0.41
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	880,000	85,350	85,000	350	0.41	85,350	85,000	350	0.41
業務成本與費用	582,598,000	16,108,119	15,469,000	639,119	4.13	16,108,119	15,469,000	639,119	4.13
勞務成本	582,598,000	16,108,119	15,469,000	639,119	4.13	16,108,119	15,469,000	639,119	4.13
試務成本	582,598,000	16,108,119	15,469,000	639,119	4.13	16,108,119	15,469,000	639,119	4.13
業務賸餘(短絀)	7,972,000	1,465,631	7,976,000	-6,510,369	-81.62	1,465,631	7,976,000	-6,510,369	-81.62
業務外收入	3,700,000	623,816	661,000	-37,184	-5.63	623,816	661,000	-37,184	-5.63
財務收入	1,700,000	78,535	119,000	-40,465	-34.00	78,535	119,000	-40,465	-34.00
利息收入	1,700,000	78,535	119,000	-40,465	-34.00	78,535	119,000	-40,465	-34.00
其他業務外收入	2,000,000	545,281	542,000	3,281	0.61	545,281	542,000	3,281	0.61
違規罰款收入	-	3,750	-	3,750	-	3,750	-	3,750	-
雜項收入	2,000,000	541,531	542,000	-469	-0.09	541,531	542,000	-469	-0.09
業務外費用	50,000	3,480	3,000	480	16.00	3,480	3,000	480	16.00
其他業務外費用	50,000	3,480	3,000	480	16.00	3,480	3,000	480	16.00
雜項費用	50,000	3,480	3,000	480	16.00	3,480	3,000	480	16.00
業務外賸餘(短絀)	3,650,000	620,336	658,000	-37,664	-5.72	620,336	658,000	-37,664	-5.72
本期賸餘(短絀)	11,622,000	2,085,967	8,634,000	-6,548,033	-75.84	2,085,967	8,634,000	-6,548,033	-75.84

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5,871,600元，主要係公務人員初等考試報考人數較預算減少7,392人所致。
2. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加639,119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。
3. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少6,510,369元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少所致。
4. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少40,465元，主要係因銀行定存減少所致。
5. 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加3,750元，係廠商違規罰款收入。
6. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加480元，主要係支付以前年度應考人退費款等費用較預期增加。
7. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少6,548,033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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額	%	科目	金 額	%
<b>資 產</b>	393,359,947	100.00	<b>負 債</b>	122,446,597	31.13
<b>流動資產</b>	308,015,874	78.30	<b>流動負債</b>	96,670,565	24.58
<b>現金</b>	111,787,855	28.42	<b>應付款項</b>	43,155,965	10.97
銀行存款	111,587,855	28.37	應付代收款	5,620,309	1.43
零用及週轉金	200,000	0.05	應付薪工	12,515,118	3.18
<b>流動金融資產</b>	177,000,000	45.00	應付費用	25,020,538	6.36
其他金融資產-流動	177,000,000	45.00	<b>預收款項</b>	53,514,600	13.60
<b>應收款項</b>	3,880,777	0.99	預收收入	53,514,600	13.60
應收帳款	2,223,577	0.57	<b>其他負債</b>	25,776,032	6.55
其他應收款	1,657,200	0.42	<b>遞延負債</b>	1,113,827	0.28
<b>預付款項</b>	15,347,242	3.90	遞延收入	1,113,827	0.28
預付費用	15,347,242	3.90	<b>什項負債</b>	24,662,205	6.27
<b>不動產、廠房及設備</b>	64,847,297	16.49	存入保證金	16,115,799	4.10
<b>機械及設備</b>	47,572,934	12.09	應付保管款	12,980	0.00
機械及設備	182,497,006	46.39	暫收及待結轉帳項	8,533,426	2.17
累計折舊－機械及設備	-134,924,072	-34.30			
<b>交通及運輸設備</b>	1,140,255	0.29	<b>淨 值</b>	270,913,350	68.87
交通及運輸設備	8,074,694	2.05	<b>基金</b>	127,203,259	32.34
累計折舊－交通及運輸設備	-6,934,439	-1.76	<b>基金</b>	127,203,259	32.34
<b>什項設備</b>	16,134,108	4.10	<b>基金</b>	127,203,259	32.34
什項設備	39,462,181	10.03	<b>公積</b>	160,000	0.04
累計折舊－什項設備	-23,328,073	-5.93	<b>資本公積</b>	160,000	0.04
<b>無形資產</b>	20,489,976	5.21	受贈公積	160,000	0.04
<b>無形資產</b>	20,489,976	5.21	<b>累積餘絀</b>	143,550,091	36.49
專利權	27,860	0.01	<b>累積賸餘</b>	143,550,091	36.49
電腦軟體	20,462,116	5.20	<b>累積賸餘</b>	141,464,124	35.96
<b>其他資產</b>	6,800	0.00	<b>本期賸餘</b>	2,085,967	0.53
<b>什項資產</b>	6,800	0.00			
存出保證金	6,800	0.00			
<b>資 產 合 計</b>	393,359,947	100.00	<b>負 債 及 淨 值 合 計</b>	393,359,947	100.00

考選業務基金  
營運量值表  
中華民國111年1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	22,608	30,000	75.36					16,108,119	15,469,000	639,119	4.13
		累計數	22,608	30,000	75.36					16,108,119	15,469,000	639,119	4.13
合計		本月數	22,608	30,000	75.36					16,108,119	15,469,000	639,119	4.13
		累計數	22,608	30,000	75.36					16,108,119	15,469,000	639,119	4.13

**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1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	52,000	52,000	-	52,000	100.00	-	0.00		
不動產、廠房及設備	234,833	27,760,000	-	-	27,994,833	52,000	52,000	-	52,000	100.00	-	0.00		
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	-	-	-	-	-	-	-		
總 計	234,833	27,760,000	0	0	27,994,833	52,000	52,000		52,000	100.00	-	0.00		

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國111年1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	16,108,119	16,108,119	
勞務成本	16,108,119	16,108,119	
試務成本	16,108,119	16,108,119	
服務費用	12,599,643	12,599,643	
郵電費	5,790	5,790	
數據通信費	5,790	5,790	
旅運費	97,620	97,620	
國內旅費	73,492	73,492	
貨物運費	24,128	24,128	
印刷裝訂與廣告費	96,555	96,555	
印刷及裝訂費	96,555	96,555	
修理保養及保固費	51,035	51,035	
機械及設備修護費	24,675	24,675	
什項設備修護費	26,360	26,360	
一般服務費	1,130,597	1,130,597	
代理(辦)費	445,580	445,580	
外包費	357,550	357,550	
計時與計件人員酬金	327,467	327,467	
專業服務費	11,218,046	11,218,046	
專技人員酬金	239,000	239,000	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	97,248	97,248	
委託檢驗(定)試驗認證費	44,500	44,500	
試務甄選費	10,789,896	10,789,896	
電腦軟體服務費	47,402	47,402	
材料及用品費	471,736	471,736	
使用材料費	36,923	36,923	
物料	13,900	13,900	
燃料	23,023	23,023	

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國111年1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
用品消耗	434,813	434,813	
辦公(事務)用品	190,745	190,745	
報章什誌	660	660	
食品	242,433	242,433	
其他	975	975	
租金與利息	121,000	121,000	
機器租金	12,000	12,000	
電腦租金及使用費	12,000	12,000	
交通及運輸設備租金	109,000	109,000	
車租	109,000	109,000	
折舊、折耗及攤銷	2,915,740	2,915,740	
不動產、廠房及設備折舊	1,586,009	1,586,009	
機械及設備折舊	1,307,636	1,307,636	
交通及運輸設備折舊	18,356	18,356	
什項設備折舊	260,017	260,017	
攤銷	1,329,731	1,329,731	
攤銷電腦軟體費	1,329,234	1,329,234	
其他攤銷費用	497	497	
業務外費用	3,480	3,480	
其他業務外費用	3,480	3,480	
雜項費用	3,480	3,480	
其他	3,480	3,480	
其他費用	3,480	3,480	
其他	3,480	3,480	
合  計	16,111,599	16,111,599	



**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1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	663	1,263
計時與計件人員酬金	66,987	327	1,224
專技人員酬金	273	239	0
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,401	97	39
捐助國內團體	0	0	0