

考選業務基金

會計月報

中華民國 111 年 12 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(甲)

考選業務基金

目 次

中華民國 111年 12 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12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	590,570,000	51,785,484	68,181,000	-16,395,516	-24.05	474,929,375	590,570,000	-115,640,625	-19.58
勞務收入	589,400,000	51,140,950	67,740,000	-16,599,050	-24.50	472,530,100	589,400,000	-116,869,900	-19.83
報名費收入	589,400,000	51,140,950	67,740,000	-16,599,050	-24.50	472,530,100	589,400,000	-116,869,900	-19.83
其他業務收入	1,170,000	644,534	441,000	203,534	46.15	2,399,275	1,170,000	1,229,275	105.07
考選業務補助收入	-	122,170				977,361	-	977,361	-
其他補助收入	290,000	290,564	290,000	564	0.19	290,564	290,000	564	0.19
雜項業務收入	880,000	231,800	151,000	80,800	53.51	1,131,350	880,000	251,350	28.56
業務成本與費用	582,598,000	90,917,563	84,211,000	6,706,563	7.96	606,654,646	582,598,000	24,056,646	4.13
勞務成本	582,598,000	90,917,563	84,211,000	6,706,563	7.96	606,654,646	582,598,000	24,056,646	4.13
試務成本	582,598,000	90,917,563	84,211,000	6,706,563	7.96	606,654,646	582,598,000	24,056,646	4.13
業務賸餘(短絀)	7,972,000	-39,132,079	-16,030,000	-23,102,079	144.12	-131,725,271	7,972,000	-139,697,271	-1,752.35
業務外收入	3,700,000	289,714	590,000	-300,286	-50.90	3,174,702	3,700,000	-525,298	-14.20
財務收入	1,700,000	242,612	150,000	92,612	61.74	1,448,597	1,700,000	-251,403	-14.79
利息收入	1,700,000	242,612	150,000	92,612	61.74	1,448,597	1,700,000	-251,403	-14.79
其他業務外收入	2,000,000	47,102	440,000	-392,898	-89.30	1,726,105	2,000,000	-273,895	-13.69
違規罰款收入	-	845	-	845	-	24,544	-	24,544	-
雜項收入	2,000,000	46,257	440,000	-393,743	-89.49	1,701,561	2,000,000	-298,439	-14.92
業務外費用	50,000	1,340	-	1,340	-	1,304,089	50,000	1,254,089	2,508.18
其他業務外費用	50,000	1,340	-	1,340	-	1,304,089	50,000	1,254,089	2,508.18
雜項費用	50,000	1,340	-	1,340	-	1,304,089	50,000	1,254,089	2,508.18
業務外賸餘(短絀)	3,650,000	288,374	590,000	-301,626	-51.12	1,870,613	3,650,000	-1,779,387	-48.75
本期賸餘(短絀)	11,622,000	-38,843,705	-15,440,000	-23,403,705	151.58	-129,854,658	11,622,000	-141,476,658	-1,217.32

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116,869,900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93,468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977,361元，主要係國軍退除役官兵輔導委員會及國防部對111年國軍上校以上軍官轉任公務人員考試經費分攤款。
3. 「雜項業務收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少38,650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減少所致。
4. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加24,056,646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。
5. 「業務賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少139,697,271元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少所致。
6. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少251,403元，主要係因銀行存款減少所致。
7. 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加24,544元，係廠商違規罰款收入。
8. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加1,254,089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141,476,658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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	283,762,619	100.00	負債	144,789,894	51.03
流動資產	189,492,171	66.78	流動負債	125,107,344	44.09
現金	184,343,825	64.96	應付款項	49,924,203	17.59
銀行存款	184,343,825	64.96	應付代收款	734,076	0.26
應收款項	432,046	0.15	應付薪工	14,943,623	5.27
應收利息	11,480	0.00	應付費用	34,246,504	12.07
其他應收款	420,566	0.15	預收款項	75,183,141	26.50
預付款項	4,716,300	1.66	預收收入	75,183,141	26.50
預付費用	4,716,300	1.66	其他負債	19,682,550	6.94
不動產、廠房及設備	66,024,724	23.27	遞延負債	823,263	0.29
機械及設備	49,544,966	17.46	遞延收入	823,263	0.29
機械及設備	171,405,809	60.40	什項負債	18,859,287	6.65
累計折舊－機械及設備	-121,860,843	-42.94	存入保證金	16,397,373	5.78
交通及運輸設備	1,640,997	0.58	應付保管款	12,980	0.00
交通及運輸設備	7,429,144	2.62	暫收及待結轉帳項	2,448,934	0.86
累計折舊－交通及運輸設備	-5,788,147	-2.04			
什項設備	14,838,761	5.23	淨值	138,972,725	48.97
什項設備	39,745,153	14.01	基金	127,203,259	44.83
累計折舊－什項設備	-24,906,392	-8.78	基金	127,203,259	44.83
無形資產	28,238,924	9.95	基金	127,203,259	44.83
無形資產	28,238,924	9.95	公積	160,000	0.06
專利權	22,387	0.01	資本公積	160,000	0.06
電腦軟體	28,216,537	9.94	受贈公積	160,000	0.06
其他資產	6,800	0.00	累積餘絀	11,609,466	4.09
什項資產	6,800	0.00	累積賸餘	11,609,466	4.09
存出保證金	6,800	0.00	累積賸餘	11,609,466	4.09

考選業務基金
營運量值表
中華民國111年12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	43,261	59,040	73.27					90,917,563	84,211,000	6,706,563	7.96
		累計數	348,814	442,282	78.87					606,654,646	582,598,000	24,056,646	4.13
合計		本月數	43,261	59,040	73.27					90,917,563	84,211,000	6,706,563	7.96
		累計數	348,814	442,282	78.87					606,654,646	582,598,000	24,056,646	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12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 先辦 行數	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	27,994,833	18,820,163	-	18,820,163	67.23	-9,174,670	-32.77		
不動產、廠房及設備	234,833	27,760,000	-	-	27,994,833	27,994,833	18,820,163	-	18,820,163	67.23	-9,174,670	-32.77		
機械及設備	-	24,710,000	-		24,710,000	24,710,000	16,428,158	-	16,428,158	66.48	-8,281,842	-33.52	主要係國家考試電腦化測驗中央監控中心建置統包工程採購案分別發生流標及廢標暨電腦化測驗7間新試區伺服器設備辦理採購作業未如預期，致執行進度較預期落後所致。	中央監控中心統包工程於111年12月30日決標，電腦化區新設備業於12月23日簽訂契約，後續將依據契約辦理履約及預算評估並儘速辦理招標，終完成作業。
交通及運輸設備	-	1,810,000	-	-700,000	1,110,000	1,110,000	722,504	-	722,504	65.09	-387,496	-34.91	主要係部分設備汰換經費執行賸餘所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之配合。
什項設備	234,833	1,240,000	-	700,000	2,174,833	2,174,833	1,669,501	-	1,669,501	76.76	-505,332	-23.24	主要係部分設備汰換經費執行賸餘所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之配合。
總計	234,833	27,760,000	0	0	27,994,833	27,994,833	18,820,163		18,820,163	67.23	-9,174,670	-32.77		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國111年12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	90,917,563	606,654,646	
勞務成本	90,917,563	606,654,646	
試務成本	90,917,563	606,654,646	
服務費用	83,526,659	540,700,397	
水電費	3,012,181	11,789,286	
工作場所電費	2,930,319	11,337,216	
工作場所水費	61,488	348,999	
氣體費	20,374	103,071	
郵電費	675,578	5,932,416	
郵費	152,635	1,380,516	
電話費	268,026	1,705,294	
數據通信費	254,917	2,846,606	
旅運費	941,553	5,117,962	
國內旅費	550,953	3,229,954	
貨物運費	390,410	1,884,663	
其他旅運費	190	3,345	
印刷裝訂及公告費	3,303,874	10,032,498	
印刷及裝訂費	3,303,874	10,032,498	
修理保養及保固費	2,579,152	9,316,974	
一般房屋修護費	123,755	1,971,798	
機械及設備修護費	2,276,947	6,439,649	
交通及運輸設備修護費	52,000	318,970	
什項設備修護費	126,450	586,557	
保險費	0	103,375	
什項設備保險費	0	46,240	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	0	53,285	
一般服務費	40,995,039	150,432,756	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國111年12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	1,138,728	4,789,136	
代理(辦)費	11,310,666	47,096,308	
外包費	10,731,172	29,742,305	
計時與計件人員酬金	17,814,473	68,805,007	
專業服務費	31,265,866	346,827,483	
專技人員酬金	(454,110)	301,790	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	156,903	2,060,309	
委託調查研究費	352,000	704,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	730,271	2,150,434	
委託考選訓練費	0	8,000	
試務甄選費	23,005,658	325,934,641	
電腦軟體服務費	7,475,144	15,668,309	
公關慰勞費	178,716	258,752	
公共關係費	178,716	258,752	
行銷推廣費	574,700	888,895	
行銷推廣費	574,700	888,895	
材料及用品費	3,464,219	18,219,194	
使用材料費	246,748	1,190,807	
物料	33,583	235,398	
燃料	213,165	955,409	
用品消耗	3,217,471	17,028,387	
辦公(事務)用品	868,040	5,366,475	
報章什誌	155,075	996,827	
農業與園藝用品及環境美化費	0	25,200	
食品	1,955,018	9,156,316	
醫療用品(非醫療院所使用)	118,681	680,768	
其他	120,657	802,801	
租金與利息	1,246,883	17,807,717	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國111年12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
房租	454,500	1,987,500	
一般房屋租金	454,500	1,987,500	
機器租金	22,000	11,583,130	
電腦租金及使用費	22,000	11,563,130	
機械及設備租金	0	20,000	
交通及運輸設備租金	717,073	3,829,334	
車租	717,073	3,829,334	
什項設備租金	53,310	407,753	
什項設備租金	53,310	407,753	
折舊、折耗及攤銷	2,679,802	29,923,348	
不動產、廠房及設備折舊	1,484,456	19,175,345	
機械及設備折舊	1,194,616	15,710,362	
交通及運輸設備折舊	20,666	240,118	
什項設備折舊	269,174	3,224,865	
攤銷	1,195,346	10,748,003	
攤銷電腦軟體費	1,194,848	10,742,033	
其他攤銷費用	498	5,970	
稅捐與規費(強制費)	0	3,990	
規費	0	3,990	
行政規費與強制費	0	3,990	
業務外費用	1,340	1,304,089	
其他業務外費用	1,340	1,304,089	
雜項費用	1,340	1,304,089	
服務費用	0	979,174	
郵電費	0	67,000	
郵費	0	67,000	
旅運費	0	68,821	
貨物運費	0	68,791	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國111年12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
其他旅運費	0	30	
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	440,471	
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	223,377	
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	0	48,375	
交通及運輸設備租金	0	1,965	
車租	0	1,965	
什項設備租金	0	46,410	
什項設備租金	0	46,410	
稅捐與規費(強制費)	0	98,075	
規費	0	98,075	
行政規費與強制費	0	98,075	
其他	1,340	115,224	
其他費用	1,340	115,224	
其他	1,340	115,224	
合 計	90,918,903	607,958,735	

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12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	1,148	1,050
公共關係費	300	259	300
行銷推廣費	750	889	750
統計所需項目	71,661	71,323	71,661
計時與計件人員酬金	66,987	68,805	66,987
專技人員酬金	273	302	273
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,401	2,216	4,401
捐助國內團體	0	0	0