

考選業務基金

會計月報

中華民國 112 年 2 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 112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112年2月份

單位：新臺幣元

科目	本年度行政院核定	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	633,300,000	35,883,100	36,798,000	-914,900	-2.49	51,096,900	58,454,000	-7,357,100	-12.58
勞務收入	554,051,000	35,871,400	36,600,000	-728,600	-1.99	51,082,000	58,253,000	-7,171,000	-12.30
報名費收入	554,051,000	35,871,400	36,600,000	-728,600	-1.99	51,082,000	58,253,000	-7,171,000	-12.30
其他業務收入	79,249,000	11,700	198,000	-186,300	-94.09	14,900	201,000	-186,100	-92.56
考選業務補助收入	78,289,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	670,000	11,700	198,000	-186,300	-94.09	14,900	201,000	-186,100	-92.56
業務成本與費用	572,150,000	34,901,765	22,056,000	12,845,765	58.24	49,409,462	37,218,000	12,191,462	32.76
勞務成本	572,150,000	34,901,765	22,056,000	12,845,765	58.24	49,409,462	37,218,000	12,191,462	32.76
試務成本	572,150,000	34,901,765	22,056,000	12,845,765	58.24	49,409,462	37,218,000	12,191,462	32.76
業務賸餘(短絀)	61,150,000	981,335	14,742,000	-13,760,665	-93.34	1,687,438	21,236,000	-19,548,562	-92.05
業務外收入	3,600,000	43,656	185,000	-141,344	-76.40	732,570	874,000	-141,430	-16.18
財務收入	1,600,000	-	66,000	-66,000	-100.00	65,784	132,000	-66,216	-50.16
利息收入	1,600,000	-	66,000	-66,000	-100.00	65,784	132,000	-66,216	-50.16
其他業務外收入	2,000,000	43,656	119,000	-75,344	-63.31	666,786	742,000	-75,214	-10.14
違規罰款收入	-	36,466	-	36,466	-	36,466	-	36,466	-
雜項收入	2,000,000	7,190	119,000	-111,810	-93.96	630,320	742,000	-111,680	-15.05
業務外費用	50,000	248,810	4,000	244,810	6,120.25	272,914	28,000	244,914	874.69
其他業務外費用	50,000	248,810	4,000	244,810	6,120.25	272,914	28,000	244,914	874.69
雜項費用	50,000	248,810	4,000	244,810	6,120.25	272,914	28,000	244,914	874.69
業務外賸餘(短絀)	3,550,000	-205,154	181,000	-386,154	-213.34	459,656	846,000	-386,344	-45.67
本期賸餘(短絀)	64,700,000	776,181	14,923,000	-14,146,819	-94.80	2,147,094	22,082,000	-19,934,906	-90.28

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7,171,000元，主要係公務人員初等考等考試報考人數較預算減少8,702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12,191,462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19,548,562元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少及增加防疫支出所致。
4. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少66,216元，主要係因銀行定存減少所致。
5. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加244,914元，主要係支付以前年度應考人退費款等費用較預期增加。
6. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少19,934,906元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少及增加防疫支出所致。

考選業務基金
平 衡 表
中華民國112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金 額	%	科目	金 額	%
資 產	247,844,801	100.00	負 債	106,724,982	43.06
流動資產	156,191,264	63.02	流動負債	77,492,069	31.27
現金	140,306,951	56.61	應付款項	51,869,069	20.93
銀行存款	140,106,951	56.53	應付代收款	983,215	0.40
零用及週轉金	200,000	0.08	應付薪工	7,383,692	2.98
應收款項	111,922	0.05	應付費用	43,502,162	17.55
應收帳款	4,822	0.00	預收款項	25,623,000	10.34
其他應收款	107,100	0.04	預收收入	25,623,000	10.34
預付款項	15,772,391	6.36	其他負債	29,232,913	11.79
預付費用	15,772,391	6.36	遞延負債	823,263	0.33
不動產、廠房及設備	63,976,534	25.81	遞延收入	823,263	0.33
機械及設備	48,100,567	19.41	什項負債	28,409,650	11.46
機械及設備	172,519,662	69.61	存入保證金	17,064,282	6.89
累計折舊－機械及設備	-124,419,095	-50.20	應付保管款	12,980	0.01
交通及運輸設備	1,573,050	0.63	暫收及待結轉帳項	11,332,388	4.57
交通及運輸設備	7,429,144	3.00			
累計折舊－交通及運輸設備	-5,856,094	-2.36	淨 值	141,119,819	56.94
什項設備	14,302,917	5.77	基金	127,203,259	51.32
什項設備	39,745,153	16.04	基金	127,203,259	51.32
累計折舊－什項設備	-25,442,236	-10.27	基金	127,203,259	51.32
無形資產	27,670,203	11.16	公積	160,000	0.06
無形資產	27,670,203	11.16	資本公積	160,000	0.06
專利權	21,392	0.01	受贈公積	160,000	0.06
電腦軟體	27,648,811	11.16	累積餘絀	13,756,560	5.55
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	13,756,560	5.55
什項資產	6,800	0.00	累積賸餘	11,609,466	4.68
存出保證金	6,800	0.00	本期賸餘	2,147,094	0.87
資 產 合 計	247,844,801	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	247,844,801	100.00

考選業務基金
營運量值表
中華民國112年2月份

貨幣單位：新臺

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	19,081	19,500	97.85					34,901,765	22,056,000	12,845,765	58.29
		累計數	38,798	47,500	81.68					49,409,462	37,218,000	12,191,462	32.76
合計		本月數	19,081	19,500	97.85					34,901,765	22,056,000	12,845,765	58.29
		累計數	38,798	47,500	81.68					49,409,462	37,218,000	12,191,462	32.76

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112年2月份

單位：新臺幣

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
	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	7,756,148	37,021,000	-	-	44,777,148	1,321,798	1,300,798	-	1,300,798	98.41	-21,000	-1.59		
不動產、廠房及設備	7,756,148	37,021,000	-	-	44,777,148	1,321,798	1,300,798	-	1,300,798	98.41	-21,000	-1.59		
機械及設備	7,756,148	29,860,000	-		37,616,148	1,300,798	1,300,798	-	1,300,798	100.00	-	-		
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
什項設備	-	7,161,000	-	-	7,161,000	21,000	-	-	-	-	-21,000	-		
總 計	7,756,148	37,021,000	0	0	44,777,148	1,321,798	1,300,798		1,300,798	98.41	-21,000	-1.59		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國112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	34,901,765	49,409,462	
勞務成本	34,901,765	49,409,462	
試務成本	34,901,765	49,409,462	
服務費用	31,236,444	41,958,022	
水電費	587,931	587,931	
動力費	0	0	
工作場所電費	565,219	565,219	
工作場所水費	17,706	17,706	
氣體費	5,006	5,006	
郵電費	426,940	426,940	
數據通信費	274,529	274,529	
旅運費	402,815	486,583	
國內旅費	275,080	328,418	
貨物運費	127,735	158,165	
印刷裝訂與廣告費	366,645	391,700	
印刷及裝訂費	366,645	391,700	
修理保養及保固費	211,291	211,291	
機械及設備修護費	20,969	20,969	
交通及運輸設備修護費	12,790	12,790	
什項設備修護費	88,807	88,807	
一般服務費	3,579,002	4,924,590	
代理(辦)費	258,500	618,320	
外包費	763,385	763,385	
計時與計件人員酬金	2,537,901	3,523,669	
專業服務費	25,567,820	34,834,987	
專技人員酬金	158,400	351,600	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	46,365	
委託檢驗(定)試驗認證費	17,000	87,000	

考選業務基金
用途別明細表
中華民國112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	25,371,270	34,281,469	
電腦軟體服務費	21,150	68,553	
行銷推廣費	94,000	94,000	
行銷推廣費	94,000	94,000	
材料及用品費	447,788	1,038,147	
使用材料費	122,507	152,685	
物料	74,835	84,685	
燃料	47,672	68,000	
用品消耗	325,281	885,462	
辦公(事務)用品	282,303	517,092	
報章什誌	10,260	10,920	
農業與園藝用品及環境美化費	0	0	
食品	21,419	289,304	
醫療用品(非醫療院所使用)	11,299	11,299	
其他	0	56,847	
租金與利息	243,565	385,165	
機器租金	0	22,000	
電腦租金及使用費	0	22,000	
交通及運輸設備租金	201,165	320,765	
車租	201,165	320,765	
折舊、折耗及攤銷	2,932,987	5,987,147	
不動產、廠房及設備折舊	1,673,829	3,348,988	
機械及設備折舊	1,378,902	2,745,197	
交通及運輸設備折舊	27,779	67,947	
什項設備折舊	267,148	535,844	
攤銷	1,259,158	2,638,159	
攤銷電腦軟體費	1,258,660	2,637,164	
其他攤銷費用	498	995	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國112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
業務外費用	248,810	272,914	
其他業務外費用	248,810	272,914	
雜項費用	248,810	272,914	
其他	248,810	272,914	
其他費用	248,810	272,914	
其他	248,810	272,914	
合 計	35,150,575	49,682,376	

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112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	94	0
公共關係費	300	0	0
推展費	750	94	0
統計所需項目	71,727	3,922	1,263
計時與計件人員酬金	67,510	3,524	1,224
專技人員酬金	150	352	0
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,067	46	39
捐助國內團體	0	0	0