

考選業務基金

會計月報

中華民國 112 年 10 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(印)

考選業務基金

目 次

中華民國 112年 10 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10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	633,300,000	9,090,700	9,473,000	-382,300	-4.04	434,002,000	503,170,000	-69,168,000	-13.75
勞務收入	554,051,000	8,815,100	9,473,000	-657,900	-6.95	355,501,675	424,470,000	-68,968,325	-16.25
報名費收入	554,051,000	8,815,100	9,473,000	-657,900	-6.95	355,501,675	424,470,000	-68,968,325	-16.25
其他業務收入	79,249,000	275,600	-	275,600	-	78,500,325	78,700,000	-199,675	-0.25
考選業務補助收入	78,289,000	-	-	-	-	77,812,475	78,189,000	-376,525	-0.48
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	670,000	275,600	-	275,600	-	687,850	511,000	176,850	34.61
業務成本與費用	572,150,000	23,136,887	30,341,000	-7,204,113	-23.74	456,686,961	439,693,000	16,993,961	3.86
勞務成本	572,150,000	23,136,887	30,341,000	-7,204,113	-23.74	456,686,961	439,693,000	16,993,961	3.86
試務成本	572,150,000	23,136,887	30,341,000	-7,204,113	-23.74	456,686,961	439,693,000	16,993,961	3.86
業務賸餘(短絀)	61,150,000	-14,046,187	-20,868,000	6,821,813	-32.69	-22,684,961	63,477,000	-86,161,961	-135.74
業務外收入	3,600,000	62,080	284,000	-221,920	-78.14	14,052,692	3,026,000	11,026,692	364.40
財務收入	1,600,000	-	200,000	-200,000	-100.00	1,354,322	1,196,000	158,322	13.24
利息收入	1,600,000	-	200,000	-200,000	-100.00	1,354,322	1,196,000	158,322	13.24
其他業務外收入	2,000,000	62,080	84,000	-21,920	-26.10	12,698,370	1,830,000	10,868,370	593.90
違規罰款收入	-	-	-	-	-	47,596	-	47,596	0.00
雜項收入	2,000,000	62,080	84,000	-21,920	-26.10	12,650,774	1,830,000	10,820,774	591.30
業務外費用	50,000	1,540	2,000	-460	-23.00	629,439	43,000	586,439	1,363.81
其他業務外費用	50,000	1,540	2,000	-460	-23.00	629,439	43,000	586,439	1,363.81
雜項費用	50,000	1,540	2,000	-460	-23.00	629,439	43,000	586,439	1,363.81
業務外賸餘(短絀)	3,550,000	60,540	282,000	-221,460	-78.53	13,423,253	2,983,000	10,440,253	349.99
本期賸餘(短絀)	64,700,000	-13,985,647	-20,586,000	6,600,353	-32.06	-9,261,708	66,460,000	-75,721,708	-113.94

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68,968,325元，主要係因公務人員高普考試、警察、鐵路人員等考試報名人數較預算減少63,709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176,850元，主要係因各項考試複查成績收入較預期增加所致。
3. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加16,993,961元，主要係因應嚴重特殊傳染性肺炎增加防疫相關支出與物價上漲所致。
4. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少86,161,961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與物價上漲所致。
5. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加158,322元，主要係升息影響所致。
6. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加10,820,774元，主要係因沖轉以前年度應付費用溢估數等收入較預期增加所致。
7. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加586,439元，主要係支付以前年度應考人退費款等費用較預期增加所致。
8. 「業務外賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加10,440,253元，主要係沖轉以前年度應付費用溢估數等收入較預期增加所致。
9. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少75,721,708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與物價上漲所致。

考選業務基金

平衡表

中華民國112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	370,091,814	100.00	負債	240,380,797	64.95
流動資產	282,774,799	76.41	流動負債	183,487,348	49.58
現金	245,631,483	66.37	應付款項	63,268,998	17.10
銀行存款	245,571,483	66.35	應付代收款	515,097	0.14
零用及週轉金	60,000	0.02	應付薪工	5,084,913	1.37
應收款項	107,100	0.03	應付費用	57,668,988	15.58
應收利息	-	-	預收款項	120,218,350	32.48
其他應收款	107,100	0.03	預收收入	120,218,350	32.48
預付款項	37,036,216	10.01	其他負債	56,893,449	15.37
預付費用	37,036,216	10.01	遞延負債	823,263	0.22
不動產、廠房及設備	61,993,063	16.75	遞延收入	823,263	0.22
機械及設備	44,750,552	12.09	什項負債	56,070,186	15.15
機械及設備	184,595,098	49.88	存入保證金	15,970,692	4.32
累計折舊－機械及設備	-139,844,546	-37.79	應付保管款	12,980	0.00
交通及運輸設備	1,214,564	0.33	暫收及待結轉帳項	40,086,514	10.83
交通及運輸設備	7,514,219	2.03			
累計折舊－交通及運輸設備	-6,299,655	-1.70	淨 值	129,711,017	35.05
什項設備	16,027,947	4.33	基金	127,203,259	34.37
什項設備	42,519,266	11.49	基金	127,203,259	34.37
累計折舊－什項設備	-26,491,319	-7.16	基金	127,203,259	34.37
無形資產	25,317,152	6.84	公積	160,000	0.04
無形資產	25,317,152	6.84	資本公積	160,000	0.04
專利權	17,412	0.00	受贈公積	160,000	0.04
電腦軟體	25,299,740	6.84	累積餘絀	2,347,758	0.63
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	2,347,758	0.63
什項資產	6,800	0.00	累積賸餘	11,609,466	3.14
存出保證金	6,800	0.00	本期賸餘	-9,261,708	-2.50
資產合計	370,091,814	100.00	負債及淨值合計	370,091,814	100.00

考選業務基金
營運量值表
中華民國112年10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	3,648	3,500	104.23					23,136,887	30,341,000	-7,204,113	-23.74
		累計數	261,351	325,060	80.40					456,686,961	439,693,000	16,993,961	3.86
合計		本月數	3,648	3,500	104.23					23,136,887	30,341,000	-7,204,113	-23.74
		累計數	261,351	325,060	80.40					456,686,961	439,693,000	16,993,961	3.86

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10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 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	23,684,798	21,393,827	-	21,393,827	90.33	-2,290,971	-9.67		
不動產、廠房及設備	7,756,148	37,021,000	-	-	44,777,148	23,684,798	21,393,827	-	21,393,827	90.33	-2,290,971	-9.67		
機械及設備	7,756,148	29,860,000	-	-1,097,215	36,518,933	17,229,583	15,034,062	-	15,034,062	87.26	-2,195,521	-12.74	主要係電腦化測驗設備、國家考場中央監控中心建置統包工程等採購案提前於6月份驗收付款所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
交通及運輸設備	-	-	-	123,375	123,375	123,375	123,375	-	123,375	-	-	-		
什項設備	-	7,161,000	-	973,840	8,134,840	6,331,840	6,236,390	-	6,236,390	98.49	-95,450	-1.51		
總 計	7,756,148	37,021,000	0	0	44,777,148	23,684,798	21,393,827		21,393,827	90.33	-2,290,971	-9.67		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國112年10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	23,136,887	456,686,961	
勞務成本	23,136,887	456,686,961	
試務成本	23,136,887	456,686,961	
服務費用	18,001,141	385,094,180	
水電費	1,294,095	10,052,583	
動力費	-	-	
工作場所電費	1,261,512	9,706,964	
工作場所水費	24,757	258,564	
氣體費	7,826	87,055	
郵電費	170,111	4,440,204	
郵費	103,344	1,030,783	
電話費	63,575	1,039,668	
數據通信費	3,192	2,369,753	
旅運費	83,165	3,584,747	
國內旅費	55,265	2,715,952	
貨物運費	27,840	801,648	
其他旅運費	60	67,147	
印刷裝訂及公告費	122,899	6,093,008	
印刷及裝訂費	122,899	6,093,008	
修理保養及保固費	693,623	5,757,898	
土地改良修護費	-	-	
一般房屋修護費	-	1,034,963	
機械及設備修護費	654,128	4,233,889	
交通及運輸設備修護費	19,790	93,925	
什項設備修護費	19,705	395,121	
保險費	17,500	51,938	
一般房屋保險費	-	-	
現金、存款及貨物保險費	-	3,850	
責任保險費	17,500	48,088	
其他保險費	-	-	

一般服務費	9,610,842	93,832,765
佣金、匯費、經理費及手續費	37,789	2,189,345
代理(辦)費	2,688,673	23,915,049
加工費	-	6,600
外包費	946,977	22,149,361
計時與計件人員酬金	5,937,403	45,572,410
專業服務費	6,007,806	260,603,646
專技人員酬金	-	786,800
法律事務費	-	-
工程及管理諮詢服務費	-	-
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	125,293	2,044,024
委託調查研究費	-	18,000
委託檢驗(定)試驗認證費	195,000	976,808
委託考選訓練費	-	-
試務甄選費	2,969,180	247,551,440
電腦軟體服務費	2,718,333	9,222,374
其他	-	4,200
公關慰勞費	-	158,700
公共關係費	-	158,700
推展費	1,100	518,691
推展費	1,100	518,691
材料及用品費	1,356,763	15,711,795
使用材料費	86,219	1,022,128
物料	30,765	431,587
燃料	55,454	590,541
用品消耗	1,270,544	14,689,667
辦公(事務)用品	573,019	6,577,948
報章什誌	183,663	716,892
農業與園藝用品及環境美化費	-	7,308
食品	423,721	6,584,954
醫療用品(非醫療院所使用)	-	197,858
其他	90,141	604,707
租金與利息	415,303	16,454,447
地租及水租	-	-
場地租金	-	-
房租	145,600	1,172,800

一般房屋租金	145,600	1,172,800	
機器租金	3,600	12,015,075	
電腦租金及使用費	3,600	12,015,075	
機械及設備租金	-	-	
交通及運輸設備租金	258,103	3,122,832	
車租	258,103	3,122,832	
什項設備租金	8,000	143,740	
什項設備租金	8,000	143,740	
折舊、折耗及攤銷	3,363,640	39,265,619	
不動產、廠房及設備折舊	1,899,591	25,425,488	
機械及設備折舊	1,494,229	19,828,476	
交通及運輸設備折舊	28,373	549,808	
什項設備折舊	376,989	5,047,204	
攤銷	1,464,049	13,840,131	
攤銷電腦軟體費	1,463,551	13,835,156	
其他攤銷費用	498	4,975	
稅捐與規費（強制費）	40	160,920	
規費	40	160,920	
行政規費與強制費	40	160,920	
業務外費用	1,540	629,439	
其他業務外費用	1,540	629,439	
雜項費用	1,540	629,439	
合 計	23,138,427	457,316,400	

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10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	678	670
公共關係費	300	159	270
推展費	750	519	400
統計所需項目	71,727	48,403	51,943
計時與計件人員酬金	67,510	45,572	47,948
專技人員酬金	150	787	150
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,067	2,044	3,845
捐助國內團體	0	0	0