

考選業務基金

會計月報

中華民國 112 年 11 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 112年 11 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11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	80,875,350	62,553,000	18,322,350	29.29	514,877,350	565,723,000	-50,845,650	-8.99
勞務收入	554,051,000	80,810,500	62,553,000	18,257,500	29.19	436,312,175	487,023,000	-50,710,825	-10.41
報名費收入	554,051,000	80,810,500	62,553,000	18,257,500	29.19	436,312,175	487,023,000	-50,710,825	-10.41
其他業務收入	79,249,000	64,850	-	64,850	-	78,565,175	78,700,000	-134,825	-0.17
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	64,850	-	64,850	-	752,700	511,000	241,700	47.30
業務成本與費用	572,150,000	65,666,765	53,238,000	12,428,765	23.35	522,353,726	492,931,000	29,422,726	5.97
勞務成本	572,150,000	65,666,765	53,238,000	12,428,765	23.35	522,353,726	492,931,000	29,422,726	5.97
試務成本	572,150,000	65,666,765	53,238,000	12,428,765	23.35	522,353,726	492,931,000	29,422,726	5.97
業務賸餘(短絀)	61,150,000	15,208,585	9,315,000	5,893,585	63.27	-7,476,376	72,792,000	-80,268,376	-110.27
業務外收入	3,600,000	117,932	284,000	-166,068	-58.47	14,170,624	3,310,000	10,860,624	328.12
財務收入	1,600,000	87,012	200,000	-112,988	-56.49	1,441,334	1,396,000	45,334	3.25
利息收入	1,600,000	87,012	200,000	-112,988	-56.49	1,441,334	1,396,000	45,334	3.25
其他業務外收入	2,000,000	30,920	84,000	-53,080	-63.19	12,729,290	1,914,000	10,815,290	565.06
違規罰款收入	-	-	-	-	-	47,596	-	47,596	-
雜項收入	2,000,000	30,920	84,000	-53,080	-63.19	12,681,694	1,914,000	10,767,694	562.58
業務外費用	50,000	540	2,000	-1,460	-73.00	629,979	45,000	584,979	1,299.95
其他業務外費用	50,000	540	2,000	-1,460	-73.00	629,979	45,000	584,979	1,299.95
雜項費用	50,000	540	2,000	-1,460	-73.00	629,979	45,000	584,979	1,299.95
業務外賸餘(短絀)	3,550,000	117,392	282,000	-164,608	-58.37	13,540,645	3,265,000	10,275,645	314.72
本期賸餘(短絀)	64,700,000	15,325,977	9,597,000	5,728,977	59.70	6,064,269	76,057,000	-69,992,731	-92.03

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50,710,825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數減少59,073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241,700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29,422,726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80,268,376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. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加10,767,694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。
6. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加584,979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。
7. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少69,992,731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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金 額	%	科目	金 額	%
資 產	340,718,964	100.00	負 債	195,681,970	57.43
流動資產	251,912,154	73.94	流動負債	170,924,260	50.17
現金	196,118,330	57.56	應付款項	85,317,610	25.04
銀行存款	196,058,330	57.54	應付代收款	722,287	0.21
零用及週轉金	60,000	0.02	應付薪工	5,084,913	1.49
應收款項	107,100	0.03	應付費用	79,510,410	23.34
應收利息	-	-	預收款項	85,606,650	25.13
其他應收款	107,100	0.03	預收收入	85,606,650	25.13
預付款項	55,686,724	16.34	其他負債	24,757,710	7.27
預付費用	55,686,724	16.34	遞延負債	823,263	0.24
不動產、廠房及設備	64,120,329	18.82	遞延收入	823,263	0.24
機械及設備	47,110,219	13.83	什項負債	23,934,447	7.02
機械及設備	188,434,938	55.31	存入保證金	16,163,267	4.74
累計折舊－機械及設備	-141,324,719	-41.48	應付保管款	12,980	0.00
交通及運輸設備	1,224,088	0.36	暫收及待結轉帳項	7,758,200	2.28
交通及運輸設備	7,553,069	2.22			
累計折舊－交通及運輸設備	-6,328,981	-1.86	淨 值	145,036,994	42.57
什項設備	15,786,022	4.63	基金	127,203,259	37.33
什項設備	39,191,390	11.50	基金	127,203,259	37.33
累計折舊－什項設備	-23,405,368	-6.87	基金	127,203,259	37.33
無形資產	24,679,681	7.24	公積	160,000	0.05
無形資產	24,679,681	7.24	資本公積	160,000	0.05
專利權	16,915	0.00	受贈公積	160,000	0.05
電腦軟體	24,662,766	7.24	累積餘絀	17,673,735	5.19
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	17,673,735	5.19
什項資產	6,800	0.00	累積賸餘	11,609,466	3.41
存出保證金	6,800	0.00	本期賸餘	6,064,269	1.78
資 產 合 計	340,718,964	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	340,718,964	100.00

考選業務基金
營運量值表
中華民國112年11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	43,436	38,800	111.95					65,666,765	53,238,000	12,428,765	23.35
		累計數	304,787	363,860	83.76					522,353,726	492,931,000	29,422,726	5.97
合 計		本月數	43,436	38,800	111.95					65,666,765	53,238,000	12,428,765	23.35
		累計數	304,787	363,860	83.76					522,353,726	492,931,000	29,422,726	5.97

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11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	25,409,148	-	25,409,148	107.28	1,724,350	7.28		
不動產、廠房及設備	7,756,148	37,021,000	-	-	44,777,148	23,684,798	25,409,148	-	25,409,148	107.28	1,724,350	7.28		
機械及設備	7,756,148	29,860,000	-	-1,097,215	36,518,933	17,229,583	18,873,902	-	18,873,902	109.54	1,644,319	9.54		
交通及運輸設備	-	-	-	162,225	162,225	162,225	162,225	-	162,225	100.00	-	0.00		
什項設備	-	7,161,000	-	934,990	8,095,990	6,292,990	6,373,021	-	6,373,021	101.27	80,031	1.27		
總計	7,756,148	37,021,000	0	0	44,777,148	23,684,798	25,409,148		25,409,148	107.28	1,724,350	7.28		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國112年11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	65,666,765	522,353,726	
勞務成本	65,666,765	522,353,726	
試務成本	65,666,765	522,353,726	
服務費用	59,842,903	444,937,083	
水電費	1,080,227	11,132,810	
工作場所電費	1,044,945	10,751,909	
工作場所水費	26,723	285,287	
氣體費	8,559	95,614	
郵電費	926,996	5,367,200	
郵費	248,866	1,279,649	
電話費	164,944	1,204,612	
數據通信費	513,186	2,882,939	
旅運費	178,554	3,763,301	
國內旅費	134,033	2,849,985	
貨物運費	43,943	845,591	
其他旅運費	578	67,725	
印刷裝訂及公告費	543,641	6,636,649	
印刷及裝訂費	543,641	6,636,649	
修理保養及保固費	1,362,100	7,119,998	
一般房屋修護費	120,566	1,155,529	
機械及設備修護費	1,166,219	5,400,108	
交通及運輸設備修護費	9,950	103,875	
什項設備修護費	65,365	460,486	
保險費	12,800	64,738	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	12,800	60,888	
一般服務費	9,302,201	103,134,966	
佣金、匯費、經理費及手續費	1,218,213	3,407,558	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國112年11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
代理(辦)費	1,865,386	25,780,435	
加工費	0	6,600	
外包費	718,498	22,867,859	
計時與計件人員酬金	5,500,104	51,072,514	
專業服務費	46,325,009	306,928,655	
專技人員酬金	3,800	790,600	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	162,250	2,206,274	
委託調查研究費	0	18,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	483,000	1,459,808	
試務甄選費	44,104,142	291,655,582	
電腦軟體服務費	1,571,817	10,794,191	
其他	0	4,200	
公關慰勞費	0	158,700	
公共關係費	0	158,700	
推展費	111,375	630,066	
推展費	111,375	630,066	
材料及用品費	1,956,450	17,668,245	
使用材料費	92,358	1,114,486	
物料	38,635	470,222	
燃料	53,723	644,264	
用品消耗	1,864,092	16,553,759	
辦公(事務)用品	995,021	7,572,969	
報章什誌	86,528	803,420	
農業與園藝用品及環境美化費	0	7,308	
食品	704,061	7,289,015	
醫療用品(非醫療院所使用)	1,904	199,762	
其他	76,578	681,285	
租金與利息	667,933	17,122,380	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國112年11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	129,200	1,302,000	
一般房屋租金	129,200	1,302,000	
機器租金	5,000	12,020,075	
電腦租金及使用費	5,000	12,020,075	
交通及運輸設備租金	406,138	3,528,970	
車租	406,138	3,528,970	
什項設備租金	127,595	271,335	
什項設備租金	127,595	271,335	
折舊、折耗及攤銷	3,160,526	42,426,145	
不動產、廠房及設備折舊	1,888,055	27,313,543	
機械及設備折舊	1,480,173	21,308,649	
交通及運輸設備折舊	29,326	579,134	
什項設備折舊	378,556	5,425,760	
攤銷	1,272,471	15,112,602	
攤銷電腦軟體費	1,271,974	15,107,130	
其他攤銷費用	497	5,472	
稅捐與規費（強制費）	38,953	199,873	
規費	38,953	199,873	
行政規費與強制費	38,953	199,873	
業務外費用	540	629,979	
其他業務外費用	540	629,979	
雜項費用	540	629,979	
合 計	65,667,305	522,983,705	

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11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	789	770
公共關係費	300	159	270
推展費	750	630	500
統計所需項目	71,727	54,070	58,575
計時與計件人員酬金	67,510	51,073	54,458
專技人員酬金	150	791	150
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,067	2,206	3,967
捐助國內團體	0	0	0