

考選業務基金

會計月報

中華民國 113 年 5 月份

主辦會計人員

會計室主任 林秀祝

基金主持人

部長 劉孟奇(甲)

考選業務基金

目次

中華民國 113年 5 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113年5月份

單位：新臺幣元

科目	本年度行政院核定核數	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	624,471,000	222,325	181,000	41,325	22.83	117,831,075	133,061,000	-15,229,925	-11.45
勞務收入	472,385,000	80,325	-	80,325	-	48,461,425	60,928,000	-12,466,575	-20.46
報名費收入	472,385,000	80,325	-	80,325	-	48,461,425	60,928,000	-12,466,575	-20.46
其他業務收入	152,086,000	142,000	181,000	-39,000	-21.55	69,369,650	72,133,000	-2,763,350	-3.83
考選業務補助收入	150,665,000	142,000	142,000	-	-	68,981,000	71,847,000	-2,866,000	-3.99
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	1,131,000	-	39,000	-39,000	-100.00	388,650	286,000	102,650	35.89
業務成本與費用	584,215,000	18,677,745	11,688,000	6,989,745	59.80	105,473,788	98,849,000	6,624,788	6.70
勞務成本	584,215,000	18,677,745	11,688,000	6,989,745	59.80	105,473,788	98,849,000	6,624,788	6.70
試務成本	584,215,000	18,677,745	11,688,000	6,989,745	59.80	105,473,788	98,849,000	6,624,788	6.70
業務賸餘(短絀)	40,256,000	-18,455,420	-11,507,000	-6,948,420	60.38	12,357,287	34,212,000	-21,854,713	-63.88
業務外收入	3,522,000	481,440	195,000	286,440	146.89	1,149,911	1,679,000	-529,089	-31.51
財務收入	1,522,000	119,930	87,000	32,930	37.85	301,362	435,000	-133,638	-30.72
利息收入	1,522,000	119,930	87,000	32,930	37.85	301,362	435,000	-133,638	-30.72
其他業務外收入	2,000,000	361,510	108,000	253,510	234.73	848,549	1,244,000	-395,451	-31.79
違規罰款收入	-	-	-	-	-	1,664	-	1,664	-
雜項收入	2,000,000	361,510	108,000	253,510	234.73	846,885	1,244,000	-397,115	-31.92
業務外費用	50,000	363,674	4,000	359,674	8,991.85	5,918,662	20,000	5,898,662	29,493.31
其他業務外費用	50,000	363,674	4,000	359,674	8,991.85	5,918,662	20,000	5,898,662	29,493.31
雜項費用	50,000	363,674	4,000	359,674	8,991.85	5,918,662	20,000	5,898,662	29,493.31
業務外賸餘(短絀)	3,472,000	117,766	191,000	-73,234	-38.34	-4,768,751	1,659,000	-6,427,751	-387.45
本期賸餘(短絀)	43,728,000	-18,337,654	-11,316,000	-7,021,654	62.05	7,588,536	35,871,000	-28,282,464	-78.84

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12,466,575元，主要係公務人員初等考等考試報考人數較預算減少12,185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102,650元，主要係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6,624,788元，主要係因物價上漲及基本工資調升所致。
4. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少21,854,713元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少所致。
5. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少133,638元，主要係因銀行定期存款減少所致。
6. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少397,115元，主要係因報考人退費支票逾期未兌領款項等收入較預期減少。
7. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加5,898,662元，主要係沖轉以前年度收入溢列數較預期增加所致。
8. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少賸餘28,282,464元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少及物價上漲等因素所致。

考選業務基金

平 衡 表

中華民國113年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	433,292,534	100.00	負 債	295,075,804	68.10
流動資產	331,395,080	76.48	流動負債	209,029,610	48.24
現金	315,725,851	72.87	應付款項	14,510,910	3.35
銀行存款	315,665,851	72.85	應付代收款	302,921	0.07
零用及週轉金	60,000	0.01	應付薪工	-	-
應收款項	625,583	0.14	應付費用	14,207,989	3.28
應收帳款	615,713	0.14	預收款項	194,518,700	44.89
應收利息	9,870	0.00	預收收入	194,518,700	44.89
其他應收款	-	-			
預付款項	15,043,646	3.47	其他負債	86,046,194	19.86
預付費用	15,043,646	3.47	遞延負債	532,699	0.12
不動產、廠房及設備	75,551,398	17.44	遞延收入	532,699	0.12
機械及設備	60,488,199	13.96	什項負債	85,513,495	19.74
機械及設備	211,808,619	48.88	存入保證金	15,261,596	3.52
累計折舊－機械及設備	-151,320,420	-34.92	應付保管款	376,060	0.09
交通及運輸設備	1,045,461	0.24	暫收及待結轉帳項	69,875,839	16.13
交通及運輸設備	7,494,069	1.73			
累計折舊－交通及運輸設備	-6,448,608	-1.49	淨 值	138,216,730	31.90
什項設備	14,017,738	3.24	基金	127,203,259	29.36
什項設備	36,156,214	8.34	基金	127,203,259	29.36
累計折舊－什項設備	-22,138,476	-5.11	基金	127,203,259	29.36
無形資產	26,339,256	6.08	公積	160,000	0.04
無形資產	26,339,256	6.08	資本公積	160,000	0.04
專利權	13,930	0.00	受贈公積	160,000	0.04
電腦軟體	26,325,326	6.08	累積餘絀	10,853,471	2.50
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	10,853,471	2.50
什項資產	6,800	0.00	累積賸餘	3,264,935	0.75
存出保證金	6,800	0.00	本期賸餘	7,588,536	1.75
資 產 合 計	433,292,534	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	433,292,534	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)190,000元，屬保證品(應付保證品)。

考選業務基金
營運量值表
中華民國113年5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	-	-	-					18,677,745	11,688,000	6,989,745	59.80
		累計數	38,319	50,504	75.87					105,473,788	98,849,000	6,624,788	6.70
合計		本月數	-	-	0.00					18,677,745	11,688,000	6,989,745	59.80
		累計數	38,319	50,504	75.87					105,473,788	98,849,000	6,624,788	6.70

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113年5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	-	49,416,000	-	-	49,416,000	5,357,000	5,901,686	-	5,901,686	110.17	544,686	10.17		
不動產、廠房及設備	-	49,416,000	-	-	49,416,000	5,357,000	5,901,686	-	5,901,686	110.17	544,686	10.17		
機械及設備	-	49,316,000	-	-318,904	48,997,096	4,976,096	5,490,602	-	5,490,602	110.34	514,506	10.34	主要係原預計於6月份付款的骨幹網路及全球資訊網設備維運服務案提前於5月份核銷付款所致。	爾後將儘可能注意預算予執行之相互配合。
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
什項設備	-	100,000	-	318,904	418,904	380,904	411,084	-	411,084	107.92	30,180	7.92		
總計	0	49,416,000	0	0	49,416,000	5,357,000	5,901,686		5,901,686	110.17	544,686	10.17		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國113年5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	18,677,745	105,473,788	
勞務成本	18,677,745	105,473,788	
試務成本	18,677,745	105,473,788	
服務費用	13,097,396	75,672,131	
郵電費	417,959	1,749,218	
數據通信費	256,444	1,051,206	
旅運費	157,418	1,123,556	
國內旅費	54,149	910,955	
貨物運費	102,249	201,391	
印刷裝訂與廣告費	331,980	918,005	
印刷及裝訂費	331,980	918,005	
修理保養及保固費	852,166	2,684,221	
機械及設備修護費	727,577	2,035,308	
什項設備修護費	84,339	114,776	
一般服務費	5,555,440	21,122,355	
代理(辦)費	360,300	1,920,285	
外包費	1,175,236	5,311,399	
計時與計件人員酬金	4,010,081	13,333,466	
專業服務費	4,608,647	44,413,411	
專技人員酬金	0	0	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	489,024	1,424,751	
委託檢驗(定)試驗認證費	834,155	1,029,155	
試務甄選費	2,829,644	37,287,420	
電腦軟體服務費	455,824	4,672,085	
公關慰勞費	0	34,720	
公共關係費	0	34,720	
推展費	0	232,420	
推展費	0	232,420	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國113年5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
材料及用品費	1,188,878	3,318,102	
使用材料費	42,233	171,405	
物料	19,705	68,133	
燃料	22,528	103,272	
用品消耗	1,146,645	3,146,697	
辦公(事務)用品	342,262	1,571,393	
報章什誌	129,817	238,930	
食品	612,323	1,208,119	
其他	62,243	127,495	
租金與利息	60,470	5,703,953	
機器租金	1,200	4,672,550	
電腦租金及使用費	1,200	4,672,550	
交通及運輸設備租金	15,470	796,803	
車租	15,470	796,803	
折舊、折耗及攤銷	4,259,318	20,677,758	
不動產、廠房及設備折舊	2,157,954	10,551,068	
機械及設備折舊	1,773,352	8,578,099	
交通及運輸設備折舊	29,660	148,836	
什項設備折舊	354,942	1,824,133	
攤銷	2,101,364	10,126,690	
攤銷電腦軟體費	2,100,867	10,124,203	
其他攤銷費用	497	2,487	
業務外費用	363,674	5,918,662	
其他業務外費用	363,674	5,918,662	
雜項費用	363,674	5,918,662	
合 計	19,041,419	111,392,450	

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113年度5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	232	175
公共關係費	300	35	30
推展費	750	232	175
統計所需項目	76,972	14,758	15,784
計時與計件人員酬金	74,598	13,333	14,799
專技人員酬金	313	0	130
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,061	1,425	855
捐助國內團體	0	0	0