

考選業務基金

會計月報

中華民國 113 年 7 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 113年 7 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7月份

單位：新臺幣元

科目	本年度行政院核定數	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	190,142,170	179,525,000	10,617,170	5.91	371,093,595	374,565,000	-3,471,405	-0.93
勞務收入	472,385,000	161,717,600	178,786,000	-17,068,400	-9.55	255,368,375	283,761,000	-28,392,625	-10.01
報名費收入	472,385,000	161,717,600	178,786,000	-17,068,400	-9.55	255,368,375	283,761,000	-28,392,625	-10.01
其他業務收入	152,086,000	28,424,570	739,000	27,685,570	3,746.36	115,725,220	90,804,000	24,921,220	27.45
考選業務補助收入	150,665,000	28,416,270	739,000	27,677,270	3,745.23	115,328,270	90,517,000	24,811,270	27.41
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	1,131,000	8,300	-	8,300	-	396,950	287,000	109,950	38.31
業務成本與費用	584,215,000	149,850,788	151,600,000	-1,749,212	-1.15	310,936,103	300,447,000	10,489,103	3.49
勞務成本	584,215,000	149,850,788	151,600,000	-1,749,212	-1.15	310,936,103	300,447,000	10,489,103	3.49
試務成本	584,215,000	149,850,788	151,600,000	-1,749,212	-1.15	310,936,103	300,447,000	10,489,103	3.49
業務賸餘(短絀)	40,256,000	40,291,382	27,925,000	12,366,382	44.28	60,157,492	74,118,000	-13,960,508	-18.84
業務外收入	3,522,000	3,913,674	231,000	3,682,674	1,594.23	5,651,488	2,218,000	3,433,488	154.80
財務收入	1,522,000	120,743	123,000	-2,257	-1.83	986,223	758,000	228,223	30.11
利息收入	1,522,000	120,743	123,000	-2,257	-1.83	986,223	758,000	228,223	30.11
其他業務外收入	2,000,000	3,792,931	108,000	3,684,931	3,411.97	4,665,265	1,460,000	3,205,265	219.54
違規罰款收入	-	40,940	-	40,940	-	42,604	-	42,604	-
雜項收入	2,000,000	3,751,991	108,000	3,643,991	3,374.07	4,622,661	1,460,000	3,162,661	216.62
業務外費用	50,000	7,541	4,000	3,541	88.53	5,962,620	28,000	5,934,620	21,195.07
其他業務外費用	50,000	7,541	4,000	3,541	88.53	5,962,620	28,000	5,934,620	21,195.07
雜項費用	50,000	7,541	4,000	3,541	88.53	5,962,620	28,000	5,934,620	21,195.07
業務外賸餘(短絀)	3,472,000	3,906,133	227,000	3,679,133	1,620.76	-311,132	2,190,000	-2,501,132	-114.21
本期賸餘(短絀)	43,728,000	44,197,515	28,152,000	16,045,515	57.00	59,846,360	76,308,000	-16,461,640	-21.57

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28,392,625元，主要係公務人員高普考等考試報考人數較預算減少24,407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24,811,270元，主要係因申請動支第二預備金補助基金辦理推動國家考試電腦化測驗補助款收入所致。
3. 「雜項業務收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加109,950元，主要係各項考試複查成績收入較預期增加所致。
4. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加10,489,103元，主要係因物價上漲及基本工資調升所致。
5. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少賸餘13,960,508元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少及成本因物價上漲增加等因素所致。
6. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加228,223元，主要係因固定存利率調升所致。
7. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少3,162,661元，主要係沖轉以前年度應付費用溢列數較逾期增加所致。
8. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加5,934,620元，主要係沖轉以前年度收入溢列數較預期增加所致。
9. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少賸餘16,461,640元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少及成本因物價上漲增加等因素所致。

考選業務基金

平衡表

中華民國113年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	413,158,534	100.00	負債	222,683,980	53.90
流動資產	316,831,053	76.69	流動負債	188,261,983	45.57
現金	245,317,800	59.38	應付款項	137,985,983	33.40
銀行存款	245,257,800	59.36	應付代收款	531,333	0.13
零用及週轉金	60,000	0.01	應付薪工	-	-
應收款項	9,870	0.00	應付費用	137,454,650	33.27
應收帳款	-	-	預收款項	50,276,000	12.17
應收利息	9,870	0.00	預收收入	50,276,000	12.17
其他應收款	-	-			
預付款項	71,503,383	17.31	其他負債	34,421,997	8.33
預付費用	71,503,383	17.31	遞延負債	532,699	0.13
不動產、廠房及設備	72,371,823	17.52	遞延收入	532,699	0.13
機械及設備	57,990,727	14.04	什項負債	33,889,298	8.20
機械及設備	212,889,308	51.53	存入保證金	15,466,096	3.74
累計折舊－機械及設備	-154,898,581	-37.49	應付保管款	375,120	0.09
交通及運輸設備	1,005,191	0.24	暫收及待結轉帳項	18,048,082	4.37
交通及運輸設備	7,084,428	1.71			
累計折舊－交通及運輸設備	-6,079,237	-1.47	淨 值	190,474,554	46.10
什項設備	13,375,905	3.24	基金	127,203,259	30.79
什項設備	36,221,214	8.77	基金	127,203,259	30.79
累計折舊－什項設備	-22,845,309	-5.53	基金	127,203,259	30.79
無形資產	23,948,858	5.80	公積	160,000	0.04
無形資產	23,948,858	5.80	資本公積	160,000	0.04
專利權	12,935	0.00	受贈公積	160,000	0.04
電腦軟體	23,935,923	5.79	累積餘絀	63,111,295	15.28
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	63,111,295	15.28
什項資產	6,800	0.00	累積賸餘	3,264,935	0.79
存出保證金	6,800	0.00	本期賸餘	59,846,360	14.49
資產合計	413,158,534	100.00	負債及淨值合計	413,158,534	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7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	105,497	119,000	88.65					149,850,788	151,600,000	-1,749,212	-1.15
		累計數	174,027	198,434	87.70					310,936,103	300,447,000	10,489,103	3.49
合計		本月數	105,497	119,000	88.65					149,850,788	151,600,000	-1,749,212	-1.15
		累計數	174,027	198,434	87.70					310,936,103	300,447,000	10,489,103	3.49

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7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	13,151,000	7,079,525	-	7,079,525	53.83	-6,071,475	-46.17		
不動產、廠房及設備	-	49,416,000	-	-	49,416,000	13,151,000	7,079,525	-	7,079,525	53.83	-6,071,475	-46.17		
機械及設備	-	49,316,000	-	-391,084	48,924,916	12,679,916	6,588,441	-	6,588,441	51.96	-6,091,475	-48.04	主要係原預計於6月份完成建置遠距線上閱卷環境硬體購置費等採購案，因變更採購方式致需延後辦理。	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	-	-	-	15,000	15,000	15,000	15,000	-	15,000	-	-	-		
什項設備	-	100,000	-	376,084	476,084	456,084	476,084	-	476,084	104.39	20,000	4.39		
總計	0	49,416,000	0	0	49,416,000	13,151,000	7,079,525		7,079,525	53.83	-6,071,475	-46.17		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國113年7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	149,850,788	310,936,103	
勞務成本	149,850,788	310,936,103	
試務成本	149,850,788	310,936,103	
服務費用	139,333,576	263,836,249	
郵電費	439,140	2,679,554	
數據通信費	259,208	1,566,858	
旅運費	601,856	2,053,142	
國內旅費	492,303	1,702,970	
貨物運費	109,553	336,887	
印刷裝訂與廣告費	1,532,574	2,630,640	
印刷及裝訂費	1,532,574	2,630,640	
修理保養及保固費	1,430,204	4,673,458	
機械及設備修護費	227,704	2,654,685	
什項設備修護費	15,685	177,276	
一般服務費	8,943,150	37,201,367	
代理(辦)費	1,264,185	4,405,500	
外包費	859,806	7,076,558	
計時與計件人員酬金	4,931,698	23,264,104	
專業服務費	124,836,818	208,267,405	
專技人員酬金	4,800	4,800	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	337,805	2,216,215	
委託檢驗(定)試驗認證費	0	1,029,155	
試務甄選費	123,823,459	199,123,996	
電腦軟體服務費	670,754	5,694,239	
公關慰勞費	87,130	123,970	
公共關係費	87,130	123,970	
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7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	2,277,996	7,017,599	
使用材料費	225,368	520,029	
物料	116,877	205,193	
燃料	108,491	314,836	
用品消耗	2,052,628	6,497,570	
辦公(事務)用品	748,554	3,096,119	
報章什誌	52,410	365,179	
食品	1,154,363	2,798,722	
其他	97,301	236,537	
租金與利息	4,386,428	11,650,661	
機器租金	3,530,000	9,207,950	
電腦租金及使用費	3,530,000	9,207,950	
交通及運輸設備租金	672,778	1,938,361	
車租	672,778	1,938,361	
折舊、折耗及攤銷	3,817,888	28,294,850	
不動產、廠房及設備折舊	2,193,049	14,908,482	
機械及設備折舊	1,811,879	12,173,410	
交通及運輸設備折舊	27,715	204,106	
什項設備折舊	353,455	2,530,966	
攤銷	1,624,839	13,386,368	
攤銷電腦軟體費	1,624,342	13,382,886	
其他攤銷費用	497	3,482	
業務外費用	7,541	5,962,620	
其他業務外費用	7,541	5,962,620	
雜項費用	7,541	5,962,620	
合 計	149,858,329	316,898,723	

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7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	356	450
公共關係費	300	124	150
推展費	750	232	300
統計所需項目	76,972	25,485	26,952
計時與計件人員酬金	74,598	23,264	25,573
專技人員酬金	313	5	182
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,061	2,216	1,197
捐助國內團體	0	0	0