

# 考選業務基金

## 會計月報

中華民國 113 年 12 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 12 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12月份

單位：新臺幣元

科目	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	624,471,000	37,695,117	52,697,000	-15,001,883	-28.47	635,629,337	624,471,000	11,158,337	1.79
勞務收入	472,385,000	35,778,300	49,395,000	-13,616,700	-27.57	429,621,200	472,385,000	-42,763,800	-9.05
報名費收入	472,385,000	35,778,300	49,395,000	-13,616,700	-27.57	429,621,200	472,385,000	-42,763,800	-9.05
其他業務收入	152,086,000	1,916,817	3,302,000	-1,385,183	-41.95	206,008,137	152,086,000	53,922,137	35.46
考選業務補助收入	150,665,000	1,619,303	2,385,000	-765,697	-32.10	204,910,573	150,665,000	54,245,573	36.00
其他補助收入	290,000	290,564	290,000	564	0.19	290,564	290,000	564	0.19
雜項業務收入	1,131,000	6,950	627,000	-620,050	-98.89	807,000	1,131,000	-324,000	-28.65
業務成本與費用	578,615,000	132,378,393	71,053,000	61,325,393	86.31	596,216,040	578,615,000	17,601,040	3.04
勞務成本	578,615,000	132,378,393	71,053,000	61,325,393	86.31	596,216,040	578,615,000	17,601,040	3.04
試務成本	578,615,000	132,378,393	71,053,000	61,325,393	86.31	596,216,040	578,615,000	17,601,040	3.04
業務賸餘(短絀)	45,856,000	-94,683,276	-18,356,000	-76,327,276	415.82	39,413,297	45,856,000	-6,442,703	-14.05
業務外收入	3,522,000	2,592,950	452,000	2,140,950	473.66	10,657,645	3,522,000	7,135,645	202.60
財務收入	1,522,000	886,082	344,000	542,082	157.58	2,326,325	1,522,000	804,325	52.85
利息收入	1,522,000	886,082	344,000	542,082	157.58	2,326,325	1,522,000	804,325	52.85
其他業務外收入	2,000,000	1,706,868	108,000	1,598,868	1,480.43	8,331,320	2,000,000	6,331,320	316.57
違規罰款收入	-	5,164	-	5,164	-	49,712	-	49,712	-
雜項收入	2,000,000	1,701,704	108,000	1,593,704	1,475.65	8,281,608	2,000,000	6,281,608	314.08
業務外費用	50,000	-	6,000	-6,000	-100.00	6,392,152	50,000	6,342,152	12,684.30
其他業務外費用	50,000	-	6,000	-6,000	-100.00	6,392,152	50,000	6,342,152	12,684.30
雜項費用	50,000	-	6,000	-6,000	-100.00	6,392,152	50,000	6,342,152	12,684.30
業務外賸餘(短絀)	3,472,000	2,592,950	446,000	2,146,950	481.38	4,265,493	3,472,000	793,493	22.85
本期賸餘(短絀)	49,328,000	-92,090,326	-17,910,000	-74,180,326	414.18	43,678,790	49,328,000	-5,649,210	-11.45

差異原因說明：

- 「報名費收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少42,763,800元，主要係公務人員高普考、地方特考等考試報考人數較預算減少41,316人所致。
- 「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54,245,573元，主要係因申請動支第二預備金補助基金加速辦理推動國家考試電腦化測驗補助款收入所致。
- 「雜項業務收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少324,000元，主要係各項考試複查成績收入較預期減少所致。
- 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加17,601,040元，主要係因動支第二預備金辦理推動國家考試電腦化測驗認證合格試區經費案所致。
- 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少賸餘6,442,703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。
- 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加804,325元，主要係因定存利率調升所致。
- 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加6,281,608元，主要係沖轉以前年度應付費用溢列數較預期增加所致。
- 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加6,342,152元，主要係沖轉以前年度收入溢列數所致。
- 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少賸餘5,649,210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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資 產</b>	271,613,258	100.00	<b>負 債</b>	97,306,274	35.83
<b>流動資產</b>	129,157,557	47.55	<b>流動負債</b>	72,271,674	26.61
<b>現金</b>	118,230,415	43.53	<b>應付款項</b>	34,078,324	12.55
銀行存款	118,230,415	43.53	應付代收款	621,438	0.23
零用及週轉金	0	-	應付薪工	5,745,010	2.12
<b>應收款項</b>	286,744	0.11	應付費用	27,711,876	10.20
應收帳款	200,000	0.07	<b>預收款項</b>	38,193,350	14.06
應收利息	86,744	0.03	預收收入	38,193,350	14.06
其他應收款	-	-			
<b>預付款項</b>	10,640,398	3.92	<b>其他負債</b>	25,034,600	9.22
預付費用	10,640,398	3.92	<b>遞延負債</b>	242,135	0.09
<b>不動產、廠房及設備</b>	103,009,493	37.93	遞延收入	242,135	0.09
<b>機械及設備</b>	89,726,320	33.03	<b>什項負債</b>	24,792,465	9.13
機械及設備	229,016,224	84.32	存入保證金	15,187,294	5.59
累計折舊－機械及設備	-139,289,904	-51.28	應付保管款	375,120	0.14
<b>交通及運輸設備</b>	976,608	0.36	暫收及待結轉帳項	9,230,051	3.40
交通及運輸設備	7,122,320	2.62			
累計折舊－交通及運輸設備	-6,145,712	-2.26	<b>淨 值</b>	174,306,984	64.17
<b>什項設備</b>	12,306,565	4.53	<b>基金</b>	127,203,259	46.83
什項設備	36,861,059	13.57	<b>基金</b>	127,203,259	46.83
累計折舊－什項設備	-24,554,494	-9.04	基金	127,203,259	46.83
<b>無形資產</b>	39,439,408	14.52	<b>公積</b>	160,000	0.06
<b>無形資產</b>	39,439,408	14.52	<b>資本公積</b>	160,000	0.06
專利權	10,447	0.00	受贈公積	160,000	0.06
電腦軟體	39,428,961	14.52	<b>累積餘絀</b>	46,943,725	17.28
<b>其他資產</b>	6,800	0.00	<b>累積賸餘</b>	46,943,725	17.28
什項資產	6,800	0.00	累積賸餘	46,943,725	17.28
存出保證金	6,800	0.00			
<b>資 產 合 計</b>	271,613,258	100.00	<b>負 債 及 淨 值 合 計</b>	271,613,258	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)1,973,741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12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	26,492	33,631	78.77					132,378,393	71,053,000	61,325,393	86.31
		累計數	295,760	337,076	87.74					596,216,040	578,615,000	17,601,040	3.04
合計		本月數	26,492	33,631	78.77					132,378,393	71,053,000	61,325,393	86.31
		累計數	295,760	337,076	87.74					596,216,040	578,615,000	17,601,040	3.04

**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12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	-	49,416,000	-	-	49,416,000	49,416,000	48,298,009	-	48,298,009	97.74	-1,117,991	-2.26		
不動產、廠房及設備	-	49,416,000	-	-	49,416,000	49,416,000	48,298,009	-	48,298,009	97.74	-1,117,991	-2.26		
機械及設備	-	49,316,000	-	-1,198,966	48,117,034	48,117,034	46,999,043	-	46,999,043	97.68	-1,117,991	-2.32		
交通及運輸設備	-	-	-	126,432	126,432	126,432	126,432	-	126,432	100.00	-	0.00		
什項設備	-	100,000	-	1,072,534	1,172,534	1,172,534	1,172,534	-	1,172,534	100.00	-	0.00		
<b>總 計</b>	<b>0</b>	<b>49,416,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>49,416,000</b>	<b>49,416,000</b>	<b>48,298,009</b>		<b>48,298,009</b>	<b>97.74</b>	<b>-1,117,991</b>	<b>-2.26</b>		

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國113年12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	<b>132,378,393</b>	<b>596,216,040</b>	
勞務成本	132,378,393	596,216,040	
試務成本	132,378,393	596,216,040	
服務費用	86,726,664	469,209,526	
郵電費	1,138,036	5,358,669	
數據通信費	514,487	2,886,637	
旅運費	682,882	4,305,189	
國內旅費	418,221	3,514,932	
貨物運費	256,788	768,049	
印刷裝訂與廣告費	3,403,023	8,916,647	
印刷及裝訂費	3,403,023	8,916,647	
修理保養及保固費	2,378,335	11,169,092	
機械及設備修護費	2,119,096	7,557,212	
什項設備修護費	73,274	539,433	
一般服務費	35,626,294	122,575,685	
代理(辦)費	7,472,134	27,123,290	
外包費	10,812,620	26,207,947	
計時與計件人員酬金	17,266,699	65,359,748	
專業服務費	41,630,890	302,269,696	
專技人員酬金	96,600	380,850	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	285,827	3,904,749	
委託檢驗(定)試驗認證費	3,181,260	4,557,500	
試務甄選費	19,076,523	260,712,383	
電腦軟體服務費	18,592,680	31,719,214	
公關慰勞費	139,067	273,067	
公共關係費	139,067	273,067	
推展費	193,570	425,990	
推展費	193,570	425,990	
材料及用品費	8,347,697	22,879,417	
使用材料費	291,288	1,252,561	

物料	68,453	354,579
燃料	222,835	897,982
用品消耗	8,056,409	21,626,856
辦公(事務)用品	5,864,637	11,737,032
報章什誌	127,223	864,636
食品	2,062,759	8,346,509
其他	121,570	648,870
租金與利息	2,227,409	25,775,212
機器租金	618,900	18,424,450
電腦租金及使用費	618,900	18,424,450
交通及運輸設備租金	1,062,434	5,469,737
車租	1,062,434	5,469,737
折舊、折耗及攤銷	4,916,717	48,053,068
不動產、廠房及設備折舊	2,112,759	25,489,296
機械及設備折舊	1,733,480	20,848,419
交通及運輸設備折舊	28,193	344,121
什項設備折舊	351,086	4,296,756
攤銷	2,803,958	22,563,772
攤銷電腦軟體費	2,803,460	22,557,802
其他攤銷費用	498	5,970
稅捐與規費(強制費)	36,112	175,023
規費	36,112	175,023
行政規費與強制費	36,112	175,023
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	30,123,794	30,123,794
捐助、補助與獎助	30,123,794	30,123,794
補(協)助政府機關(構)	6,816,563	6,816,563
捐助私校	23,307,231	23,307,231
業務外費用	0	6,392,152
其他業務外費用	0	6,392,152
雜項費用	0	6,392,152
<b>合 計</b>	<b>132,378,393</b>	<b>602,608,192</b>



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12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	699	1,050
公共關係費	300	273	300
推展費	750	426	750
統計所需項目	76,972	69,646	76,972
計時與計件人員酬金	74,598	65,360	74,598
專技人員酬金	313	381	313
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,061	3,905	2,061
捐助國內團體	0	0	0