

考選業務基金

會計月報

中華民國 114 年 3 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 114年 3 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114年3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	597,094,000	2,681,600	2,886,000	-204,400	-7.08	96,470,600	104,975,000	-8,504,400	-8.10
勞務收入	453,054,000	18,400	-	-18,400	-	40,467,800	48,900,000	-8,432,200	-17.24
報名費收入	453,054,000	18,400	-	-18,400	-	40,467,800	48,900,000	-8,432,200	-17.24
規費收入	-	-	-	0	-	56,000	-	56,000	-
行政規費收入	-	-	-	0	-	56,000	-	56,000	-
其他業務收入	144,040,000	2,700,000	2,886,000	-186,000	-6.44	55,946,800	56,075,000	-128,200	-0.23
考選業務補助收入	143,000,000	2,700,000	2,700,000	-	-	55,711,000	55,711,000	-	-
其他補助收入	243,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	797,000	-	186,000	-186,000	-100.00	235,800	364,000	-128,200	-35.22
業務成本與費用	589,513,000	27,141,505	15,108,000	12,033,505	79.65	70,373,720	68,195,000	2,178,720	3.19
勞務成本	589,513,000	27,141,505	15,108,000	12,033,505	79.65	70,373,720	68,195,000	2,178,720	3.19
試務成本	589,513,000	27,141,505	15,108,000	12,033,505	79.65	70,373,720	68,195,000	2,178,720	3.19
業務賸餘(短絀)	7,581,000	-24,459,905	-12,222,000	-12,237,905	100.13	26,096,880	36,780,000	-10,683,120	-29.05
業務外收入	3,584,000	234,936	339,000	-104,064	-30.70	826,349	1,038,000	-211,651	-20.39
財務收入	1,584,000	68,531	94,000	-25,469	-27.09	144,548	282,000	-137,452	-48.74
利息收入	1,584,000	68,531	94,000	-25,469	-27.09	144,548	282,000	-137,452	-48.74
其他業務外收入	2,000,000	166,405	245,000	-78,595	-32.08	681,801	756,000	-74,199	-9.81
違規罰款收入	-	9,480	-	9,480	-	98,956	-	98,956	-
雜項收入	2,000,000	156,925	245,000	-88,075	-35.95	582,845	756,000	-173,155	-22.90
業務外費用	50,000	-	4,000	4,000	-100.00	2,180	12,000	-9,820	-81.83
其他業務外費用	50,000	-	4,000	4,000	-100.00	2,180	12,000	-9,820	-81.83
雜項費用	50,000	-	4,000	4,000	-100.00	2,180	12,000	-9,820	-81.83
業務外賸餘(短絀)	3,534,000	234,936	335,000	-100,064	-29.87	824,169	1,026,000	-201,831	-19.67
本期賸餘(短絀)	11,115,000	-24,224,969	-11,887,000	-12,337,969	103.79	26,921,049	37,806,000	-10,884,951	-28.79

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8,432,200元，主要係公務人員初等考等考試報考人數較預算減少7,210人所致。
- 「雜項業務收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少128,200元，主要係本月份無考試複查成績等收入所致。
- 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加2,178,720元，主要係因物價上漲及基本工資調升所致。
- 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少10,683,120元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少所致。
- 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少137,452元，主要係因銀行定存減少所致。
- 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加98,956元，主要係廠商違約罰款收入較預期增加所致。
- 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少173,155元，主要係因報考人退費支票逾期未兌領款項較預期減少所致。
- 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少9,820元，主要係支付以前年度應考人退費款等費用較預期減少所致。
- 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少10,884,951元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少所致。

考選業務基金

平 衡 表

中華民國114年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	368,906,276	100.00	負 債	167,678,243	45.45
流動資產	234,968,566	63.69	流動負債	110,040,939	29.83
現金	234,964,566	63.69	應付款項	21,580,839	5.85
銀行存款	234,904,566	63.68	應付代收款	611,743	0.17
零用及週轉金	60,000	0.02	應付薪工	3,134,479	0.85
應收款項	-	-	應付費用	17,834,617	4.83
應收帳款	-	-	預收款項	88,460,100	23.98
應收利息	-	-	預收收入	88,460,100	23.98
其他應收款	-	-			
預付款項	4,000	0.00	其他負債	57,637,304	15.62
預付費用	4,000	0.00	遞延負債	242,135	0.07
不動產、廠房及設備	102,113,666	27.68	遞延收入	242,135	0.07
機械及設備	89,616,444	24.29	什項負債	57,395,169	15.56
機械及設備	235,241,769	63.77	存入保證金	15,475,268	4.19
累計折舊－機械及設備	145,625,325	39.47	應付保管款	255,500	0.07
交通及運輸設備	929,637	0.25	暫收及待結轉帳項	41,664,401	11.29
交通及運輸設備	7,110,420	1.93			
累計折舊－交通及運輸設備	6,180,783	1.68	淨 值	201,228,033	54.55
什項設備	11,567,585	3.14	基金	127,203,259	34.48
什項設備	36,997,667	10.03	基金	127,203,259	34.48
累計折舊－什項設備	25,430,082	6.89	基金	127,203,259	34.48
無形資產	31,817,244	8.62	公積	160,000	0.04
無形資產	31,817,244	8.62	資本公積	160,000	0.04
專利權	8,955	0.00	受贈公積	160,000	0.04
電腦軟體	31,808,289	8.62	累積餘絀	73,864,774	20.02
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	73,864,774	20.02
什項資產	6,800	0.00	累積賸餘	46,943,725	12.73
存出保證金	6,800	0.00	本期賸餘	26,921,049	7.30
資 產 合 計	368,906,276	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	368,906,276	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)799,072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114年3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	-	-						27,141,505	15,108,000	12,033,505	79.65
		累計數	29,590	36,800	80.41					70,373,720	68,195,000	2,178,720	3.19
合計		本月數	-	-	0.00					27,141,505	15,108,000	12,033,505	79.65
		累計數	29,590	36,800	80.41					70,373,720	68,195,000	2,178,720	3.19

考選業務基金

單位：新臺幣元

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國114年3月份

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	1,117,991	44,415,000	-	-	45,532,991	3,047,000	7,475,396	-	7,475,396	245.34	4,428,396	145.34		
不動產、廠房及設備	1,117,991	44,415,000	-	-	45,532,991	3,047,000	7,475,396	-	7,475,396	245.34	4,428,396	145.34		
機械及設備	1,117,991	44,160,000	-	-	45,277,991	2,810,000	7,079,388	-	7,079,388	-	4,269,388	151.94	主要係國家考試行動化試場無線網路建置案提前於3月份核銷付款所致。	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	-	195,000	-	-	195,000	195,000	36,600	-	36,600	-	-158,400	-81.23	主要係因應實際需求變更採購中央監控室分離式冷氣設備所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
什項設備	-	60,000	-	-	60,000	42,000	359,408	-	359,408	-	317,408	755.73	主要係因應實際需求增購第二試務大樓彩色影印機及試務機房機櫃所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
總計	1,117,991	44,415,000	0	0	45,532,991	3,047,000	7,475,396		7,475,396	245.34	4,428,396	145.34		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國114年3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	27,141,505	70,373,720	
勞務成本	27,141,505	70,373,720	
試務成本	27,141,505	70,373,720	
服務費用	16,941,494	41,422,469	
水電費	859,299	2,856,543	
工作場所電費	831,489	2,777,987	
工作場所水費	22,170	69,551	
郵電費	375,760	469,800	
郵費	38,486	88,602	
電話費	71,807	90,473	
數據通信費	265,467	290,725	
旅運費	38,520	987,367	
國內旅費	22,584	923,974	
貨物運費	15,936	63,393	
印刷裝訂與廣告費	264,571	425,259	
印刷及裝訂費	264,571	425,259	
修理保養及保固費	520,594	734,380	
一般房屋修護費	21,000	208,672	
機械及設備修護費	402,319	411,139	
交通及運輸設備修護費	87,975	96,725	
什項設備修護費	9,300	17,844	
一般服務費	6,335,491	11,585,199	
佣金、匯費、經理費及手續費	7,243	60,868	
代理(辦)費	695,660	1,804,190	
外包費	3,002,992	3,941,325	
計時與計件人員酬金	2,629,596	5,778,816	
專業服務費	8,501,322	24,301,739	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	80,040	577,269	
試務甄選費	8,018,165	23,321,353	
公關慰勞費	899	1,394	

公共關係費	899	1,394
推展費	45,038	60,788
推展費	45,038	60,788
材料及用品費	1,685,047	3,056,677
使用材料費	239,634	413,125
物料	207,955	292,365
燃料	31,679	120,760
用品消耗	1,445,413	2,643,552
辦公(事務)用品	1,123,479	1,817,303
報章什誌	40,226	76,446
食品	222,644	684,494
其他	57,143	63,208
租金與利息	2,957,063	9,174,024
房租	131,000	313,045
一般房屋租金	131,000	313,045
機器租金	2,638,800	7,812,175
電腦租金及使用費	2,638,800	7,812,175
交通及運輸設備租金	179,263	1,032,804
車租	179,263	1,032,804
什項設備租金	8,000	16,000
什項設備租金	8,000	16,000
折舊、折耗及攤銷	5,543,780	16,706,429
不動產、廠房及設備折舊	2,816,273	8,371,223
機械及設備折舊	2,407,471	7,189,264
交通及運輸設備折舊	27,374	83,571
什項設備折舊	381,428	1,098,388
攤銷	2,727,507	8,335,206
攤銷電腦軟體費	2,727,010	8,333,714
其他攤銷費用	497	1,492
業務外費用	0	2,180
其他業務外費用	0	2,180
雜項費用	0	2,180
合 計	27,141,505	70,375,900

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114年度3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	61	140
公共關係費	300	1	30
推展費	750	61	140
統計所需項目	72,229	6,357	7,102
計時與計件人員酬金	69,536	5,779	6,511
專技人員酬金	313	1	78
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,380	577	513
捐助國內團體	0	0	0