

考選業務基金

會計月報

中華民國 112 年 8 月 份

主辦會計人員

會計室主任 林秀祝

基金主持人

部長許舒翔(甲)

考選業務基金

目 次

中華民國 112年 8 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8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	50,296,225	119,166,000	-68,869,775	-57.79	422,360,225	491,241,000	-68,880,775	-14.02
勞務收入	554,051,000	50,240,825	119,166,000	-68,925,175	-57.84	343,743,475	412,541,000	-68,797,525	-16.68
報名費收入	554,051,000	50,240,825	119,166,000	-68,925,175	-57.84	343,743,475	412,541,000	-68,797,525	-16.68
其他業務收入	79,249,000	55,400	-	55,400	-	78,616,750	78,700,000	-83,250	-0.11
考選業務補助收入	78,289,000	-	-	-	-	78,274,000	78,189,000	85,000	0.11
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	670,000	55,400	-	55,400	-	342,750	511,000	-168,250	-32.93
業務成本與費用	572,150,000	63,289,167	81,311,000	-18,021,833	-22.16	416,396,070	385,632,000	30,764,070	7.98
勞務成本	572,150,000	63,289,167	81,311,000	-18,021,833	-22.16	416,396,070	385,632,000	30,764,070	7.98
試務成本	572,150,000	63,289,167	81,311,000	-18,021,833	-22.16	416,396,070	385,632,000	30,764,070	7.98
業務賸餘(短絀)	61,150,000	-12,992,942	37,855,000	-50,847,942	-134.32	5,964,155	105,609,000	-99,644,845	-94.35
業務外收入	3,600,000	168,137	284,000	-115,863	-40.80	13,813,305	2,458,000	11,355,305	461.97
財務收入	1,600,000	123,267	200,000	-76,733	-38.37	1,231,055	796,000	435,055	54.66
利息收入	1,600,000	123,267	200,000	-76,733	-38.37	1,231,055	796,000	435,055	54.66
其他業務外收入	2,000,000	44,870	84,000	-39,130	-46.58	12,582,250	1,662,000	10,920,250	657.05
違規罰款收入	-	-	-	-	-	47,596	-	47,596	-
雜項收入	2,000,000	44,870	84,000	-39,130	-46.58	12,534,654	1,662,000	10,872,654	654.19
業務外費用	50,000	307,217	2,000	305,217	15,260.85	624,769	39,000	585,769	1,501.97
其他業務外費用	50,000	307,217	2,000	305,217	15,260.85	624,769	39,000	585,769	1,501.97
雜項費用	50,000	307,217	2,000	305,217	15,260.85	624,769	39,000	585,769	1,501.97
業務外賸餘(短絀)	3,550,000	-139,080	282,000	-421,080	-149.32	13,188,536	2,419,000	10,769,536	445.21
本期賸餘(短絀)	64,700,000	-13,132,022	38,137,000	-51,269,022	-134.43	19,152,691	108,028,000	-88,875,309	-82.27

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68,797,525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減少61,834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減少168,250元，主要係因各項考試複查成績收入較預期減少所致。
3. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加30,764,070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99,644,845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. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加435,055元，主要係升息影響所致。
6. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加10,872,654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。
7. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加585,769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。
8. 「業務外賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加10,769,536元，主要係沖轉以前年度應付費用溢估數等收入較預期增加所致。
9. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少88,875,309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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額	%	科目	金 額	%
資 產	372,481,143	100.00	負 債	214,355,727	57.55
流動資產	282,794,168	75.92	流動負債	178,670,366	47.97
現金	225,635,761	60.58	應付款項	121,854,016	32.71
銀行存款	225,575,761	60.56	應付代收款	787,542	0.21
零用及週轉金	60,000	0.02	應付薪工	5,084,913	1.37
應收款項	107,100	0.03	應付費用	115,981,561	31.14
應收利息	-	-	預收款項	56,816,350	15.25
其他應收款	107,100	0.03	預收收入	56,816,350	15.25
預付款項	57,051,307	15.32	其他負債	35,685,361	9.58
預付費用	57,051,307	15.32	遞延負債	823,263	0.22
不動產、廠房及設備	62,493,972	16.78	遞延收入	823,263	0.22
機械及設備	44,656,737	11.99	什項負債	34,862,098	9.36
機械及設備	181,557,365	48.74	存入保證金	15,866,234	4.26
累計折舊－機械及設備	-136,900,628	-36.75	應付保管款	12,980	0.00
交通及運輸設備	1,203,065	0.32	暫收及待結轉帳項	18,982,884	5.10
交通及運輸設備	7,445,969	2.00			
累計折舊－交通及運輸設備	-6,242,904	-1.68	淨 值	158,125,416	42.45
什項設備	16,634,170	4.47	基金	127,203,259	34.15
什項設備	42,370,166	11.38	基金	127,203,259	34.15
累計折舊－什項設備	-25,735,996	-6.91	基金	127,203,259	34.15
無形資產	27,186,203	7.30	公積	160,000	0.04
無形資產	27,186,203	7.30	資本公積	160,000	0.04
專利權	18,407	0.00	受贈公積	160,000	0.04
電腦軟體	27,167,796	7.29	累積餘絀	30,762,157	8.26
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	30,762,157	8.26
什項資產	6,800	0.00	累積賸餘	11,609,466	3.12
存出保證金	6,800	0.00	本期賸餘	19,152,691	5.14
資 產 合 計	372,481,143	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	372,481,143	100.00

考選業務基金
營運量值表
中華民國112年8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	41,692	50,600	82.40					63,289,167	81,311,000	- 18,021,833	- 22.16
		累計數	254,476	316,310	80.45					416,396,070	385,632,000	30,764,070	7.98
合 計		本月數	41,692	50,600	82.40					63,289,167	81,311,000	- 18,021,833	- 22.16
		累計數	254,476	316,310	80.45					416,396,070	385,632,000	30,764,070	7.98

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8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 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	14,399,798	18,138,744	-	18,138,744	125.97	3,738,946	25.97		
不動產、廠房及設備	7,756,148	37,021,000	-	-	44,777,148	14,399,798	18,138,744	-	18,138,744	125.97	3,738,946	25.97		
機械及設備	7,756,148	29,860,000	-	-1,097,215	36,518,933	7,944,583	11,996,329	-	11,996,329	151.00	4,051,746	51.00	主要係電腦化測驗設備、國家考場中央監控中心等採購案提前於6月份驗收付款所致。	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	-	-	-	55,125	55,125	55,125	55,125	-	55,125	-	-	-		
什項設備	-	7,161,000	-	1,042,090	8,203,090	6,400,090	6,087,290	-	6,087,290	95.11	-312,800	-4.89		
總 計	7,756,148	37,021,000	0	0	44,777,148	14,399,798	18,138,744		18,138,744	125.97	3,738,946	25.97		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國112年8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	63,289,167	416,396,070	
勞務成本	63,289,167	416,396,070	
試務成本	63,289,167	416,396,070	
服務費用	47,246,566	355,441,403	
水電費	1,624,594	7,100,948	
動力費	0	0	
工作場所電費	1,571,396	6,862,402	
工作場所水費	40,708	176,741	
氣體費	12,490	61,805	
郵電費	915,470	3,613,544	
數據通信費	517,428	2,088,881	
旅運費	405,912	3,120,710	
國內旅費	287,214	2,332,101	
貨物運費	115,858	721,522	
印刷裝訂及公告費	2,179,282	4,865,660	
印刷及裝訂費	2,179,282	4,865,660	
修理保養及保固費	860,812	4,532,710	
機械及設備修護費	792,992	3,338,721	
交通及運輸設備修護費	8,750	65,385	
什項設備修護費	59,070	358,241	
一般服務費	20,136,508	68,508,533	
代理(辦)費	9,509,002	18,372,076	
加工費	0	6,600	
外包費	3,393,181	16,342,697	
計時與計件人員酬金	6,098,817	31,671,107	
專業服務費	21,038,154	262,990,949	
專技人員酬金	0	786,800	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	157,407	1,768,313	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國112年8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
委託檢驗(定)試驗認證費	0	647,808	
試務甄選費	20,549,297	255,247,370	
電腦軟體服務費	327,250	4,518,458	
推展費	79,879	515,211	
推展費	79,879	515,211	
材料及用品費	2,832,595	12,485,924	
使用材料費	287,673	861,628	
物料	173,797	381,962	
燃料	113,876	479,666	
用品消耗	2,544,922	11,624,296	
辦公(事務)用品	699,325	5,328,169	
報章什誌	75,464	454,236	
農業與園藝用品及環境美化費	0	7,308	
食品	1,680,362	5,192,980	
醫療用品(非醫療院所使用)	16,867	197,017	
其他	72,904	444,586	
租金與利息	7,987,059	15,724,942	
機器租金	6,624,575	12,007,875	
電腦租金及使用費	6,624,575	12,007,875	
交通及運輸設備租金	1,017,944	2,711,127	
車租	1,017,944	2,711,127	
折舊、折耗及攤銷	5,222,947	32,582,832	
不動產、廠房及設備折舊	3,740,692	21,669,496	
機械及設備折舊	3,287,358	16,884,558	
交通及運輸設備折舊	62,284	493,057	
什項設備折舊	391,050	4,291,881	
攤銷	1,482,255	10,913,336	
攤銷電腦軟體費	1,481,757	10,909,356	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國112年8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
其他攤銷費用	498	3,980	
業務外費用	307,217	624,769	
其他業務外費用	307,217	624,769	
雜項費用	307,217	624,769	
合 計	63,596,384	417,020,839	

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8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	674	510
公共關係費	300	159	210
推展費	750	515	300
統計所需項目	71,727	34,226	28,692
計時與計件人員酬金	67,510	31,671	25,948
專技人員酬金	150	787	126
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,067	1,768	2,618
捐助國內團體	0	0	0