

考選業務基金

會計月報

中華民國 114 年 1 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 1 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1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	597,094,000	26,236,000	31,746,000	-5,510,000	-17.36	26,236,000	31,746,000	-5,510,000	-17.36
勞務收入	453,054,000	26,236,000	31,600,000	-5,364,000	-16.97	26,236,000	31,600,000	-5,364,000	-16.97
報名費收入	453,054,000	26,236,000	31,600,000	-5,364,000	-16.97	26,236,000	31,600,000	-5,364,000	-16.97
其他業務收入	144,040,000	-	146,000	-146,000	-100.00	-	146,000	-146,000	-100.00
考選業務補助收入	143,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他補助收入	243,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	797,000	-	146,000	-146,000	-100.00	-	146,000	-146,000	-100.00
業務成本與費用	589,513,000	28,164,496	31,933,000	-3,768,504	-11.80	28,164,496	31,933,000	-3,768,504	-11.80
勞務成本	589,513,000	28,164,496	31,933,000	-3,768,504	-11.80	28,164,496	31,933,000	-3,768,504	-11.80
試務成本	589,513,000	28,164,496	31,933,000	-3,768,504	-11.80	28,164,496	31,933,000	-3,768,504	-11.80
業務賸餘(短絀)	7,581,000	-1,928,496	-187,000	-1,741,496	931.28	-1,928,496	-187,000	-1,741,496	931.28
業務外收入	3,584,000	403,876	580,000	-176,124	-30.37	403,876	580,000	-176,124	-30.37
財務收入	1,584,000	7,486	94,000	-86,514	-92.04	7,486	94,000	-86,514	-92.04
利息收入	1,584,000	7,486	94,000	-86,514	-92.04	7,486	94,000	-86,514	-92.04
其他業務外收入	2,000,000	396,390	486,000	-89,610	-18.44	396,390	486,000	-89,610	-18.44
違規罰款收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項收入	2,000,000	396,390	486,000	-89,610	-18.44	396,390	486,000	-89,610	-18.44
業務外費用	50,000	2,150	4,000	-1,850	-46.25	2,150	4,000	-1,850	-46.25
其他業務外費用	50,000	2,150	4,000	-1,850	-46.25	2,150	4,000	-1,850	-46.25
雜項費用	50,000	2,150	4,000	-1,850	-46.25	2,150	4,000	-1,850	-46.25
業務外賸餘(短絀)	3,534,000	401,726	576,000	-174,274	-30.26	401,726	576,000	-174,274	-30.26
本期賸餘(短絀)	11,115,000	-1,526,770	389,000	-1,915,770	-492.49	-1,526,770	389,000	-1,915,770	-492.49

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5,364,000元，主要係公務人員初等考等考試報考人數較預算減少5,668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146,000元，主要係本月份無考試複查成績等收入所致。
3. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少3,768,504元，主要係公務人員初等考試報考人數較預算減少進而降低支出所致。
4. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少1,741,496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86,514元，主要係因銀行定存減少所致。
6. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少89,610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。
7. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少1,850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。
8. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少1,915,770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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額	%	科目	金 額	%
資 產	256,693,923	100.00	負 債	83,913,709	32.69
流動資產	119,643,446	46.61	流動負債	65,540,826	25.53
現金	99,078,677	38.60	應付款項	45,372,876	17.68
銀行存款	99,018,677	38.57	應付代收款	670,947	0.26
零用及週轉金	60,000	0.02	應付薪工	5,518,720	2.15
應收款項	-	-	應付費用	39,183,209	15.26
應收帳款	-	-	預收款項	20,167,950	7.86
應收利息	-	-	預收收入	20,167,950	7.86
其他應收款	-	-			
預付款項	20,564,769	8.01	其他負債	18,372,883	7.16
預付費用	20,564,769	8.01	遞延負債	242,135	0.09
不動產、廠房及設備	100,183,810	39.03	遞延收入	242,135	0.09
機械及設備	87,287,256	34.00	什項負債	18,130,748	7.06
機械及設備	229,016,224	89.22	存入保證金	14,343,394	5.59
累計折舊－機械及設備	-141,728,968	-55.21	應付保管款	257,440	0.10
交通及運輸設備	948,457	0.37	暫收及待結轉帳項	3,529,914	1.38
交通及運輸設備	7,122,320	2.77			
累計折舊－交通及運輸設備	-6,173,863	-2.41	淨 值	172,780,214	67.31
什項設備	11,948,097	4.65	基金	127,203,259	49.55
什項設備	36,861,059	14.36	基金	127,203,259	49.55
累計折舊－什項設備	-24,912,962	-9.71	基金	127,203,259	49.55
無形資產	36,859,867	14.36	公積	160,000	0.06
無形資產	36,859,867	14.36	資本公積	160,000	0.06
專利權	9,950	0.00	受贈公積	160,000	0.06
電腦軟體	36,849,917	14.36	累積餘絀	45,416,955	17.69
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	45,416,955	17.69
什項資產	6,800	0.00	累積賸餘	46,943,725	18.29
存出保證金	6,800	0.00	本期賸餘	(1,526,770)	-0.59
資 產 合 計	256,693,923	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	256,693,923	100.00

考選業務基金
營運量值表
中華民國114年1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	22,132	27,800	79.61					28,164,496	31,933,000	-3,768,504	-11.80
		累計數	22,132	27,800	79.61					28,164,496	31,933,000	-3,768,504	-11.80
合計		本月數	22,132	27,800	79.61					28,164,496	31,933,000	-3,768,504	-11.80
		累計數	22,132	27,800	79.61					28,164,496	31,933,000	-3,768,504	-11.80

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114年1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	1,117,991	44,415,000	-	-	45,532,991	42,000	-	-	-	0.00	-42,000	-100.00		
不動產、廠房及設備	1,117,991	44,415,000	-	-	45,532,991	42,000	-	-	-	0.00	-42,000	-100.00		
機械及設備	1,117,991	44,160,000	-		45,277,991	-	-	-	-	-	-	-		
交通及運輸設備	-	195,000	-	-	195,000	-	-	-	-	-	-	-		
什項設備	-	60,000	-	-	60,000	42,000	-	-	-	-	-42,000	-100.00	主要係國家考場飲水機採購因廠商備貨期較長，致執行進度較預期落後。	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	42,000	-	-	-	0.00	-42,000	-100.00		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國114年1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	28,164,496	28,164,496	
勞務成本	28,164,496	28,164,496	
試務成本	28,164,496	28,164,496	
服務費用	21,692,557	21,692,557	
水電費	1,162,573	1,162,573	
工作場所電費	1,128,914	1,128,914	
工作場所水費	33,659	33,659	
郵電費	14,077	14,077	
數據通信費	14,077	14,077	
旅運費	479,773	479,773	
國內旅費	466,775	466,775	
貨物運費	12,998	12,998	
印刷裝訂與廣告費	10,000	10,000	
印刷及裝訂費	10,000	10,000	
一般服務費	1,794,331	1,794,331	
代理(辦)費	98,080	98,080	
外包費	395,192	395,192	
計時與計件人員酬金	1,301,059	1,301,059	
專業服務費	18,216,053	18,216,053	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	255,807	255,807	
試務甄選費	17,960,246	17,960,246	
推展費	15,750	15,750	
推展費	15,750	15,750	
材料及用品費	526,858	526,858	
使用材料費	41,024	41,024	
物料	4,000	4,000	
燃料	37,024	37,024	
用品消耗	485,834	485,834	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國114年1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
辦公（事務）用品	210,026	210,026	
報章什誌	720	720	
食品	272,208	272,208	
其他	2,880	2,880	
租金與利息	305,045	305,045	
機器租金	27,000	27,000	
電腦租金及使用費	27,000	27,000	
交通及運輸設備租金	278,045	278,045	
車租	278,045	278,045	
折舊、折耗及攤銷	5,640,036	5,640,036	
不動產、廠房及設備折舊	2,825,683	2,825,683	
機械及設備折舊	2,439,064	2,439,064	
交通及運輸設備折舊	28,151	28,151	
什項設備折舊	358,468	358,468	
攤銷	2,814,353	2,814,353	
攤銷電腦軟體費	2,813,856	2,813,856	
其他攤銷費用	497	497	
業務外費用	2,150	2,150	
其他業務外費用	2,150	2,150	
雜項費用	2,150	2,150	
其他	700	700	
其他費用	700	700	
其他	700	700	
合 計	28,166,646	28,166,646	

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1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	16	20
公共關係費	300	0	10
推展費	750	16	20
統計所需項目	72,229	1,557	1,184
計時與計件人員酬金	69,536	1,301	987
專技人員酬金	313	0	26
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,380	256	171
捐助國內團體	0	0	0