

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

| 主要營運項目 | | 本月數 及累計數 | 數 量 | | | 執 行 數 | | | |
|----------|----|-------------|--------|--------|-------|------------|------------|------------|--------|
| 名 稱 | 單位 | | 實際數 | 預算數 | 占預算數% | 實際數 | 預算數 | 比較增減 | |
| | | | | | | | | | |
| 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 |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

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 |