

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 105 年 7 月 份

主辦會計人員

會計室主任 蘇錦源

基金主持人

部長 蔡宗珍(甲)

考選業務基金

目次

中華民國 105年 7月 份

收支餘絀表.....	1
平衡表.....	2
營運量值表.....	3
購建固定資產計畫執行情形明細表.....	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105年7月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度行政院 核定預算數	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	653,094,000	196,183,500	235,250,000	-39,066,500	-16.61	403,162,600	428,971,000	-25,808,400	-6.02
勞務收入	651,995,000	196,183,500	235,160,000	-38,976,500	-16.57	403,023,850	428,831,000	-25,807,150	-6.02
報名費收入	651,995,000	196,183,500	235,160,000	-38,976,500	-16.57	403,023,850	428,831,000	-25,807,150	-6.02
其他業務收入	1,099,000	-	90,000	-90,000	-100.00	138,750	140,000	-1,250	-0.89
雜項業務收入	1,099,000	-	90,000	-90,000	-100.00	138,750	140,000	-1,250	-0.89
業務成本與費用	647,902,000	143,486,556	176,199,000	-32,712,444	-18.57	319,578,900	371,715,000	-52,136,100	-14.03
勞務成本	646,803,000	143,486,556	176,147,000	-32,660,444	-18.54	319,476,626	371,613,000	-52,136,374	-14.03
試務成本	646,803,000	143,486,556	176,147,000	-32,660,444	-18.54	319,476,626	371,613,000	-52,136,374	-14.03
其他業務成本	1,099,000	-	52,000	-52,000	-100.00	102,274	102,000	274	0.27
雜項業務成本	1,099,000	-	52,000	-52,000	-100.00	102,274	102,000	274	0.27
業務賸餘(短絀-)	5,192,000	52,696,944	59,051,000	-6,354,056	-10.76	83,583,700	57,256,000	26,327,700	45.98
業務外收入	4,360,000	194,146	200,000	-5,854	-2.93	2,073,346	2,520,000	-446,654	-17.72
財務收入	2,360,000	193,075	200,000	-6,925	-3.46	1,083,162	1,320,000	-236,838	-17.94
利息收入	2,360,000	193,075	200,000	-6,925	-3.46	1,083,162	1,320,000	-236,838	-17.94
其他業務外收入	2,000,000	1,071	-	1,071	-	990,184	1,200,000	-209,816	-17.48
違規罰款收入	-	2,144	-	2,144	-	18,419	-	18,419	-
雜項收入	2,000,000	-1,073	-	-1,073	-	971,765	1,200,000	-228,235	-19.02
業務外費用	50,000	18,168	-	18,168	-	38,258	25,000	13,258	53.03
其他業務外費用	50,000	18,168	-	18,168	-	38,258	25,000	13,258	53.03
雜項費用	50,000	18,168	-	18,168	-	38,258	25,000	13,258	53.03
業務外賸餘(短絀-)	4,310,000	175,978	200,000	-24,022	-12.01	2,035,088	2,495,000	-459,912	-18.43
本期賸餘(短絀-)	9,502,000	52,872,922	59,251,000	-6,378,078	-10.76	85,618,788	59,751,000	25,867,788	43.29

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25,807,150元，主要係因公務人員高等考試三級考試暨普通考試等考試報名人數較預算減少15,659人所致。
2. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少52,136,374元，主要係因考試報名人數減少致成本相對減少及擲節試務費用所致。
3. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加26,327,700元，主要係因考試報名人數減少致成本相對減少及擲節試務費用，致業務賸餘較預算數增加。
4. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少236,838元，主要係因銀行利率降低，致使利息收入較預算減少。
5. 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加18,419元，主要係廠商違規罰款收入。
6. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少228,235元，主要係因應考人退費支票逾期1年未兌領款項較預估減少。
7. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加13,258元，主要係支付以前年度應考人退費款。
8. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加25,867,788元，主要係因考試報名人數減少致成本相對減少及擲節試務費用，致本期賸餘較預算數增加。

考選業務基金

平衡表

中華民國105年7月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	%	科目名稱	金額	%
資產	635,619,708	100.00	負債	321,605,889	50.60
流動資產	566,438,203	89.12	流動負債	293,485,214	46.17
現金	464,448,061	73.07	應付款項	235,589,014	37.06
銀行存款	464,198,061	73.03	應付代收款	169,604	0.03
零用及週轉金	250,000	0.04	應付薪工	13,891,038	2.19
應收款項	-	-	應付費用	221,528,372	34.85
應收利息	-	-	其他應付款	-	-
其他應收款	-	-	預收款項	57,896,200	9.11
預付款項	101,990,142	16.05	預收收入	57,896,200	9.11
預付費用	101,990,142	16.05	其他負債	28,120,675	4.42
固定資產	43,017,890	6.77	什項負債	28,120,675	4.42
機械及設備	38,058,668	5.99	存入保證金	15,701,493	2.47
機械及設備	142,475,512	22.42	暫收及待結轉帳項	12,419,182	1.95
累計折舊－機械及設備(-)	-104,416,844	-16.43			
交通及運輸設備	1,603,001	0.25	淨值	314,013,819	49.40
交通及運輸設備	11,955,108	1.88	基金	127,203,259	20.01
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-10,352,107	-1.63	基金	127,203,259	20.01
什項設備	3,356,221	0.53	基金	127,203,259	20.01
什項設備	27,390,390	4.31	公積	160,000	0.03
累計折舊－什項設備(-)	-24,034,169	-3.78	資本公積	160,000	0.03
無形資產	26,162,815	4.12	受贈公積	160,000	0.03
無形資產	26,162,815	4.12	累積餘絀(-)	186,650,560	29.37
電腦軟體	26,162,815	4.12	累積賸餘	186,650,560	29.37
其他資產	800	0.00	累積賸餘	101,031,772	15.90
什項資產	800	0.00	本期賸餘	85,618,788	
存出保證金	800	0.00			
資產合計	635,619,708	100.00	負債及淨值合計	635,619,708	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)690,993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105年7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)			單位成本(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	增減(-)%	實際數	預算數	增減(-)%
辦理各項考試業務	元	本月數	132,329	159,000	83.23				143,486,556	176,147,000	- 18.54
		累計數	315,965	331,624	95.28				319,476,626	371,613,000	- 14.03
合計		本月數	132,329	159,000	83.23				143,486,556	176,147,000	- 18.54
		累計數	315,965	331,624	95.28				319,476,626	371,613,000	- 14.03

考選業務基金
購建固定資產計畫執行情形明細表

中華民國105年7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 預算數	本年度 奉准先 行辦理 數	調整數	合 計 (1)		實 際 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	-	19,219,000	-	-	19,219,000	5,371,000	5,024,594	-	5,024,594	93.55	-346,406	-6.45		
機械及設備	-	16,479,000	-	-1,497,000	14,982,000	4,566,000	4,329,019	-	4,329,019	94.81	-236,981	-5.19		
交通及運輸設備	-		-	65,000	65,000	65,000	65,165	-	65,165	100.25	165	0.25		
什項設備	-	2,740,000	-	1,432,000	4,172,000	740,000	630,410	-	630,410	85.19	-109,590	-14.81	國家考場飲水機 購置臺數較預估 減少。	爾後將儘可能 注意預算與執 行之相互配 合。
總 計	0	19,219,000	0	0	19,219,000	5,371,000	5,024,594		5,024,594	93.55	-346,406	-6.45		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國105年7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	143,486,556	319,578,900	
勞務成本	143,486,556	319,476,626	
試務成本	143,486,556	319,476,626	
服務費用	139,177,475	289,220,069	
水電費	-31,916	3,841,143	
工作場所電費	-30,140	3,732,028	
工作場所水費	-1,776	89,683	
氣體費	0	19,432	
郵電費	1,438,331	5,442,514	
郵費	1,124,722	3,476,089	
電話費	61,605	573,244	
數據通信費	252,004	1,393,181	
旅運費	817,444	2,289,085	
國內旅費	627,493	1,936,340	
貨物運費	189,951	337,225	
其他旅運費	0	15,520	
印刷裝訂與廣告費	576,196	3,303,894	
印刷及裝訂費	549,516	2,566,168	
公告費	26,680	212,961	
業務宣導費	0	524,765	
修理保養及保固費	1,898,829	7,649,321	
土地改良修護費	0	0	
一般房屋修護費	792,515	1,825,805	
機械及設備修護費	1,069,626	5,678,537	
交通及運輸設備修護費	0	41,843	
什項設備修護費	36,688	103,136	
保險費	0	25,044	
一般房屋保險費	0	0	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	0	21,194	
其他保險費	0	0	
一般服務費	6,442,528	31,177,172	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國105年7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
佣金、匯費、經理費及手續費	19,148	1,379,698	
代理(辦)費	466,485	3,705,120	
外包費	1,691,577	5,463,145	
計時與計件人員酬金	4,265,318	20,629,209	
專業服務費	128,033,327	235,342,669	
專技人員酬金	0	2,560	
法律事務費	0	0	
工程及管理諮詢服務費	0	150,080	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	285,121	1,124,364	
委託調查研究費	0	148,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	0	147,010	
試務甄選費	126,703,480	230,457,938	
電子計算機軟體服務費	1,044,726	3,308,417	
其他	0	4,300	
公共關係費	2,736	149,227	
公共關係費	2,736	149,227	
材料及用品費	1,938,390	7,209,146	
使用材料費	50,427	356,750	
物料	0	103,930	
燃料	50,427	252,820	
用品消耗	1,887,963	6,852,396	
辦公(事務)用品	517,272	2,508,551	
報章雜誌	154,261	710,179	
食品	1,108,822	3,346,938	
醫療用品	400	1,147	
其他	107,208	285,581	
租金與利息	121,800	5,478,552	
房租	8,800	501,100	
一般房屋租金	8,800	501,100	
機器租金	0	3,420,850	
電腦硬、軟體租金及使用費	0	3,420,850	
機械及設備租金	0	0	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國105年7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
交通及運輸設備租金	113,000	1,502,702	
車租	113,000	1,502,702	
什項設備租金	0	53,900	
什項設備租金	0	53,900	
折舊、折耗及攤銷	2,248,891	17,568,859	
機械及設備折舊	1,211,748	8,632,994	
機械及設備折舊	1,211,748	8,632,994	
交通及運輸設備折舊	77,642	541,357	
交通及運輸設備折舊	77,642	541,357	
什項設備折舊	89,557	627,852	
什項設備折舊	89,557	627,852	
攤銷	869,944	7,766,656	
攤銷電腦軟體費	869,944	7,766,656	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	0	0	
捐助、補助與獎助	0	0	
捐助私校及團體	0	0	
其他業務成本	0	102,274	
雜項業務成本	0	102,274	
服務費用	0	102,274	
郵電費	0	1,450	
郵費	0	1,450	
印刷裝訂與廣告費	0	98,820	
印刷及裝訂費	0	98,820	
一般服務費	0	2,004	
佣金、匯費、經理費及手續費	0	2,004	
業務外費用	18,168	38,258	
其他業務外費用	18,168	38,258	
雜項費用	18,168	38,258	
其他	18,168	38,258	
其他費用	18,168	38,258	
其他	18,168	38,258	
合 計	143,504,724	319,617,158	

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105年度7月份

單位：新臺幣千元

科目名稱	本年度行政院 核定預算數	本年度截至本月份累計數	
		實際數	預算數
管制性項目	1,500	674	900
業務宣導費	1,200	525	700
公共關係費	300	149	200
統計所需項目	71,381	21,756	44,467
計時及計件人員酬金	67,230	20,629	42,512
專技人員酬金	99	3	75
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,852	1,124	1,280
捐助私校及團體	1,200	0	600