

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 107 年 11 月 份

主辦會計人員

會計室主任黃國華

基金主持人 部長蔡宗珍(甲)

考選業務基金

目次

中華民國 107年 11 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107年11月份

單位：新臺幣元

科目	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	639,908,000	60,626,950	60,851,000	-224,050	-0.37	512,747,600	565,847,000	-53,099,400	-9.38
勞務收入	638,809,000	60,332,550	60,516,000	-183,450	-0.30	511,898,750	564,840,000	-52,941,250	-9.37
報名費收入	638,809,000	60,332,550	60,516,000	-183,450	-0.30	511,898,750	564,840,000	-52,941,250	-9.37
其他業務收入	1,099,000	294,400	335,000	40,600	-12.12	848,850	1,007,000	-158,150	-15.71
雜項業務收入	1,099,000	294,400	335,000	40,600	-12.12	848,850	1,007,000	-158,150	-15.71
業務成本與費用	629,849,000	44,909,310	43,400,000	1,509,310	3.48	478,187,466	536,052,000	-57,864,534	-10.79
勞務成本	628,750,000	44,896,980	43,400,000	1,496,980	3.45	478,091,499	535,503,000	-57,411,501	-10.72
試務成本	628,750,000	44,896,980	43,400,000	1,496,980	3.45	478,091,499	535,503,000	-57,411,501	-10.72
其他業務成本	1,099,000	12,330	-	12,330	-	95,967	549,000	-453,033	-82.52
雜項業務成本	1,099,000	12,330	-	12,330	-	95,967	549,000	-453,033	-82.52
業務賸餘(短絀)	10,059,000	15,717,640	17,451,000	-1,733,360	-9.93	34,560,134	29,795,000	4,765,134	15.99
業務外收入	3,700,000	181,631	-	181,631	-	17,141,630	2,808,000	14,333,630	510.46
財務收入	1,700,000	180,960	-	180,960	-	2,135,402	1,700,000	435,402	25.61
利息收入	1,700,000	180,960	-	180,960	-	2,135,402	1,700,000	435,402	25.61
其他業務外收入	2,000,000	671	-	671	-	15,006,228	1,108,000	13,898,228	1,254.35
違規罰款收入	-	-	-	-	-	102,854	-	102,854	-
雜項收入	2,000,000	671	-	671	-	14,903,374	1,108,000	13,795,374	1,245.07
業務外費用	60,000	-	-	-	-	24,130	26,000	-1,870	-7.19
其他業務外費用	60,000	-	-	-	-	24,130	26,000	-1,870	-7.19
雜項費用	60,000	-	-	-	-	24,130	26,000	-1,870	-7.19
業務外賸餘(短絀)	3,640,000	181,631	-	181,631	-	17,117,500	2,782,000	14,335,500	515.29
本期賸餘(短絀)	13,699,000	15,899,271	17,451,000	-1,551,729	-8.89	51,677,634	32,577,000	19,100,634	58.63

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52,941,250元，主要係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31,077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158,150元，主要係各項考試應考人申請複查成績及閱覽試卷之收入較預期減少。
3. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少57,411,501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。
4. 「雜項業務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少453,033元，主要係辦理各項考試應考人申請複查成績等成本較預期減少。
5. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加4,765,134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。
6. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加435,402元，主要係因銀行存款增加，爰利息收入較預期增加所致。
7. 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加102,854元，係廠商違規罰款收入。
8. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加13,795,374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。
9. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加19,100,634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。

考選業務基金

平 衡 表

中華民國107年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金 額	%	科目	金 額	%
資 產	632,555,303	100.00	負 債	236,590,259	37.40
流動資產	561,964,694	88.84	流動負債	202,586,779	32.03
現金	274,853,295	43.45	應付款項	98,686,779	15.60
銀行存款	274,753,295	43.44	應付代收款	223,445	0.04
零用及週轉金	100,000	0.02	應付薪工	242,794	0.04
流動金融資產	260,000,000	41.10	應付費用	98,220,540	15.53
其他金融資產-流動	260,000,000	41.10	其他應付款	-	-
應收款項	-	-	預收款項	103,900,000	16.43
應收利息	-	-	預收收入	103,900,000	16.43
預付款項	27,111,399	4.29	其他負債	34,003,480	5.38
預付費用	27,111,399	4.29	遞延負債	2,276,083	0.36
不動產、廠房及設備	51,961,165	8.21	遞延收入	2,276,083	0.36
機械及設備	42,131,218	6.66	什項負債	31,727,397	5.02
機械及設備	166,500,214	26.32	存入保證金	16,272,108	2.57
累計折舊－機械及設備	-124,368,996	-19.66	暫收及待結轉帳項	15,455,289	2.44
交通及運輸設備	847,580	0.13			
交通及運輸設備	7,959,325	1.26	淨 值	395,965,044	62.60
累計折舊－交通及運輸設備	-7,111,745	-1.12	基金	127,203,259	20.11
什項設備	8,982,367	1.42	基金	127,203,259	20.11
什項設備	31,986,361	5.06	基金	127,203,259	20.11
累計折舊－什項設備	-23,003,994	-3.64	公積	160,000	0.03
無形資產	18,624,644	2.94	資本公積	160,000	0.03
無形資產	18,624,644	2.94	受贈公積	160,000	0.03
專利權	46,765	0.01	累積餘絀(-)	268,601,785	42.46
電腦軟體	18,577,879	2.94	累積賸餘	268,601,785	42.46
其他資產	4,800	0.00	累積賸餘	216,924,151	34.29
什項資產	4,800	0.00	本期賸餘	51,677,634	8.17
存出保證金	4,800	0.00			
資 產 合 計	632,555,303	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	632,555,303	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)373,000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107年11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	31,912	32,835	97.19					44,896,980	43,400,000	1,496,980	3.45
		累計數	385,490	416,567	92.54					478,091,499	535,503,000	- 57,411,501	- 10.72
合計		本月數	31,912	32,835	97.19					44,896,980	43,400,000	1,496,980	3.45
		累計數	385,490	416,567	92.54					478,091,499	535,503,000	- 57,411,501	- 10.72

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107年11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	-	23,586,000	-	-	23,586,000	20,625,000	17,611,780	-	17,611,780	85.39	-3,013,220	-14.61		
機械及設備	-	20,877,000	-	-583,000	20,294,000	17,333,000	15,111,917	-	15,111,917	87.19	-2,221,083	-12.81	主要係因試務資訊化及網路設備汰換之執行進度較預期落後所致。	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	-	-	-	115,000	115,000	115,000	114,684	-	114,684	99.73	-316	-0.27		
什項設備	-	2,709,000	-	468,000	3,177,000	3,177,000	2,385,179	-	2,385,179	75.08	-791,821	-24.92	主要係因國家考場4樓及8樓試務作業環境改善統包工程之執行進度較預期落後所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
總計	0	23,586,000	0	0	23,586,000	20,625,000	17,611,780		17,611,780	85.39	-3,013,220	-14.61		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國107年11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	44,909,310	478,187,466	
勞務成本	44,896,980	478,091,499	
試務成本	44,896,980	478,091,499	
服務費用	41,507,120	419,014,867	
水電費	859,381	9,283,033	
工作場所電費	819,395	8,926,118	
工作場所水費	34,663	293,114	
氣體費	5,323	63,801	
郵電費	579,582	7,527,476	
郵費	232,859	3,823,718	
電話費	89,618	1,347,653	
數據通信費	257,105	2,356,105	
旅運費	290,152	3,804,147	
國內旅費	246,345	2,745,869	
貨物運費	43,807	1,053,228	
其他旅運費	0	5,050	
印刷裝訂與廣告費	1,674,161	8,323,287	
印刷及裝訂費	1,499,801	7,792,780	
公告費	0	8,000	
業務宣導費	174,360	522,507	
修理保養及保固費	985,328	11,023,106	
一般房屋修護費	256,868	5,833,957	
機械及設備修護費	655,983	4,214,655	
交通及運輸設備修護費	12,400	199,915	
什項設備修護費	60,077	774,579	
保險費	0	39,625	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	0	35,775	
一般服務費	9,572,961	85,855,354	
佣金、匯費、經理費及手續費	2,172,524	4,339,917	
代理(辦)費	978,715	24,072,526	
外包費	1,349,614	10,727,917	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國107年11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
計時與計件人員酬金	5,072,108	46,714,994	
專業服務費	27,548,555	293,070,639	
專技人員酬金	0	191,175	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	546,356	4,500,693	
委託檢驗(定)試驗認證費	0	148,805	
試務甄選費	27,002,199	281,704,463	
電腦軟體服務費	0	6,525,503	
公共關係費	(3,000)	88,200	
公共關係費	(3,000)	88,200	
材料及用品費	1,045,236	19,183,173	
使用材料費	52,883	941,642	
物料	8,731	254,561	
燃料	44,152	687,081	
用品消耗	992,353	18,241,531	
辦公(事務)用品	393,956	8,468,088	
報章雜誌	164,374	1,413,843	
農業與園藝用品及環境美化費	0	78,370	
食品	422,092	7,717,491	
醫療用品	190	8,728	
其他	11,741	555,011	
租金與利息	150,323	13,524,283	
房租	48,900	1,458,400	
一般房屋租金	48,900	1,458,400	
機器租金	0	8,786,775	
電腦租金及使用費	0	8,748,975	
機械及設備租金	0	37,800	
交通及運輸設備租金	101,423	3,109,058	
車租	101,423	3,109,058	
什項設備租金	0	170,050	
什項設備租金	0	170,050	
折舊、折耗及攤銷	2,191,220	26,366,095	
不動產、廠房及設備折舊	1,327,228	14,454,714	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國107年11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
機械及設備折舊	1,170,902	12,648,113	
交通及運輸設備折舊	14,055	360,196	
什項設備折舊	142,271	1,446,405	
攤銷	863,992	11,911,381	
攤銷電腦軟體費	863,495	11,905,911	
其他攤銷費用	497	5,470	
稅捐與規費（強制費）	3,081	3,081	
規費	3,081	3,081	
行政規費與強制費	3,081	3,081	
其他業務成本	12,330	95,967	
雜項業務成本	12,330	95,967	
服務費用	12,330	95,967	
郵電費	0	63,551	
郵費	0	63,551	
一般服務費	12,330	32,416	
佣金、匯費、經理費及手續費	12,330	32,416	
業務外費用	0	24,130	
其他業務外費用	0	24,130	
雜項費用	0	24,130	
其他	0	24,130	
其他費用	0	24,130	
其他	0	24,130	
合 計	44,909,310	478,211,596	

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107年度11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	1,200	611	940
業務宣導費	900	523	690
公共關係費	300	88	250
統計所需項目	64,423	51,407	51,962
計時與計件人員酬金	60,985	46,715	49,756
專技人員酬金	292	191	274
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,146	4,501	1,932
捐助國內團體	0	0	0