

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 107 年 9 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 107年 9 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9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	3,534,150	4,101,000	-566,850	-13.82	436,885,700	490,392,000	-53,506,300	-10.91
勞務收入	638,809,000	3,479,900	4,101,000	-621,100	-15.15	436,439,100	489,843,000	-53,403,900	-10.90
報名費收入	638,809,000	3,479,900	4,101,000	-621,100	-15.15	436,439,100	489,843,000	-53,403,900	-10.90
其他業務收入	1,099,000	54,250	-	54,250	-	446,600	549,000	-102,400	-18.65
雜項業務收入	1,099,000	54,250	-	54,250	-	446,600	549,000	-102,400	-18.65
業務成本與費用	629,849,000	24,558,488	27,407,000	-2,848,512	-10.39	402,016,983	458,726,000	-56,709,017	-12.36
勞務成本	628,750,000	24,550,676	27,407,000	-2,856,324	-10.42	401,950,906	458,177,000	-56,226,094	-12.27
試務成本	628,750,000	24,550,676	27,407,000	-2,856,324	-10.42	401,950,906	458,177,000	-56,226,094	-12.27
其他業務成本	1,099,000	7,812	-	7,812	-	66,077	549,000	-482,923	-87.96
雜項業務成本	1,099,000	7,812	-	7,812	-	66,077	549,000	-482,923	-87.96
業務賸餘(短絀-)	10,059,000	-21,024,338	-23,306,000	2,281,662	-9.79	34,868,717	31,666,000	3,202,717	10.11
業務外收入	3,700,000	14,278,057	107,000	14,171,057	13,243.98	16,777,886	2,808,000	13,969,886	497.50
財務收入	1,700,000	180,960	107,000	73,960	69.12	1,773,482	1,700,000	73,482	4.32
利息收入	1,700,000	180,960	107,000	73,960	69.12	1,773,482	1,700,000	73,482	4.32
其他業務外收入	2,000,000	14,097,097	-	14,097,097	-	15,004,404	1,108,000	13,896,404	1,254.19
違規罰款收入	-	12,240	-	12,240	-	102,854	-	102,854	-
雜項收入	2,000,000	14,084,857	-	14,084,857	-	14,901,550	1,108,000	13,793,550	1,244.91
業務外費用	60,000	2,340	1,000	1,340	134.00	22,350	22,000	350	1.59
其他業務外費用	60,000	2,340	1,000	1,340	134.00	22,350	22,000	350	1.59
雜項費用	60,000	2,340	1,000	1,340	134.00	22,350	22,000	350	1.59
業務外賸餘(短絀-)	3,640,000	14,275,717	106,000	14,169,717	13,367.66	16,755,536	2,786,000	13,969,536	501.42
本期賸餘(短絀-)	13,699,000	-6,748,621	-23,200,000	16,451,379	-70.91	51,624,253	34,452,000	17,172,253	49.84

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53,403,900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28,574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102,400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56,226,094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482,923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. 「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。
6. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加13,793,550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。
7. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加17,172,253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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資 產</b>	646,574,498	100.00	<b>負 債</b>	250,662,835	38.77
<b>流動資產</b>	573,859,384	88.75	<b>流動負債</b>	153,551,437	23.75
<b>現金</b>	296,846,390	45.91	<b>應付款項</b>	94,651,437	14.64
銀行存款	296,746,390	45.90	應付代收款	284,895	0.04
零用及週轉金	100,000	0.02	應付薪工	498,890	0.08
<b>流動金融資產</b>	260,000,000	40.21	應付費用	93,867,652	14.52
其他金融資產-流動	260,000,000	40.21	其他應付款	-	-
<b>應收款項</b>	-	-	<b>預收款項</b>	58,900,000	9.11
應收利息	-	-	預收收入	58,900,000	9.11
<b>預付款項</b>	17,012,994	2.63	<b>其他負債</b>	97,111,398	15.02
預付費用	17,012,994	2.63	<b>遞延負債</b>	2,276,083	0.35
<b>不動產、廠房及設備</b>	52,457,390	8.11	遞延收入	2,276,083	0.35
<b>機械及設備</b>	42,492,551	6.57	<b>什項負債</b>	94,835,315	14.67
機械及設備	171,471,934	26.52	存入保證金	18,477,150	2.86
累計折舊－機械及設備	-128,979,383	-19.95	暫收及待結轉帳項	76,358,165	11.81
<b>交通及運輸設備</b>	875,971	0.14			-
交通及運輸設備	9,102,837	1.41	<b>淨 值</b>	395,911,663	61.23
累計折舊－交通及運輸設備	-8,226,866	-1.27	<b>基金</b>	127,203,259	19.67
<b>什項設備</b>	9,088,868	1.41	<b>基金</b>	127,203,259	19.67
什項設備	31,838,852	4.92	基金	127,203,259	19.67
累計折舊－什項設備	-22,749,984	-3.52	<b>公積</b>	160,000	0.02
<b>無形資產</b>	20,252,924	3.13	<b>資本公積</b>	160,000	0.02
<b>無形資產</b>	20,252,924	3.13	受贈公積	160,000	0.02
專利權	47,760	0.01	<b>累積餘絀(-)</b>	268,548,404	41.53
電腦軟體	20,205,164	3.12	<b>累積賸餘</b>	268,548,404	41.53
<b>其他資產</b>	4,800	0.00	累積賸餘	216,924,151	33.55
什項資產	4,800	0.00	本期賸餘	51,624,253	7.98
存出保證金	4,800	0.00			
<b>資 產 合 計</b>	646,574,498	100.00	<b>負 債 及 淨 值 合 計</b>	646,574,498	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9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	4,056	4,752	85.35					24,550,676	27,407,000	- 2,856,324	- 10.42
		累計數	346,739	375,313	92.39					401,950,906	458,177,000	- 56,226,094	- 12.27
合計		本月數	4,056	4,752	85.35					24,550,676	27,407,000	- 2,856,324	- 10.42
		累計數	346,739	375,313	92.39					401,950,906	458,177,000	- 56,226,094	- 12.27

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9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	17,000,000	15,457,011	-	15,457,011	90.92	-1,542,989	-9.08		
機械及設備	-	20,877,000	-	-583,000	20,294,000	14,233,000	13,133,557	-	13,133,557	92.28	-1,099,443	-7.72		
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	2,652,000	2,208,770	-	2,208,770	83.29	-443,230	-16.71	主要係因第一試務大樓2樓網路報名機房空調汰換工程所需經費較預期掙節所致。	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	17,000,000	15,457,011		15,457,011	90.92	-1,542,989	-9.08		

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國107年9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	<b>24,558,488</b>	<b>402,016,983</b>	
勞務成本	24,550,676	401,950,906	
試務成本	24,550,676	401,950,906	
服務費用	18,068,616	350,556,360	
水電費	1,272,128	7,412,056	
工作場所電費	1,220,618	7,125,797	
工作場所水費	42,939	233,967	
氣體費	8,571	52,292	
郵電費	779,020	5,818,218	
郵費	361,393	2,829,346	
電話費	151,212	1,148,279	
數據通信費	266,415	1,840,593	
旅運費	159,942	3,480,187	
國內旅費	102,735	2,475,324	
貨物運費	56,657	999,813	
其他旅運費	550	5,050	
印刷裝訂與廣告費	570,186	5,882,636	
印刷及裝訂費	570,186	5,526,489	
公告費	0	8,000	
業務宣導費	0	348,147	
修理保養及保固費	1,193,301	9,610,128	
土地改良修護費	0	0	
一般房屋修護費	193,052	5,506,529	
機械及設備修護費	904,294	3,314,762	
交通及運輸設備修護費	6,480	157,265	
什項設備修護費	89,475	631,572	
保險費	0	19,625	
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	15,775	
其他保險費	0	0	
一般服務費	12,579,209	67,280,346	

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國107年9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	40,704	2,146,070	
代理(辦)費	3,216,463	20,966,816	
外包費	1,486,788	7,369,023	
計時與計件人員酬金	7,835,254	36,798,437	
專業服務費	1,514,830	250,961,964	
專技人員酬金	0	15,000	
法律事務費	0	0	
工程及管理諮詢服務費	0	0	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	674,363	3,728,574	
委託調查研究費	0	0	
委託檢驗(定)試驗認證費	100,000	143,805	
試務甄選費	-1,434,733	240,791,582	
電腦軟體服務費	2,175,200	6,283,003	
其他	0	0	
公共關係費	0	91,200	
公共關係費	0	91,200	
材料及用品費	3,484,331	16,563,251	
使用材料費	141,314	809,695	
物料	90,713	236,190	
燃料	50,601	573,505	
用品消耗	3,343,017	15,753,556	
辦公(事務)用品	1,915,528	7,329,448	
報章雜誌	413,243	1,059,981	
農業與園藝用品及環境美化費	68,670	78,370	
食品	792,560	6,752,923	
醫療用品	450	8,093	
其他	152,566	524,741	
租金與利息	699,775	12,862,342	
房租	232,800	1,240,400	
一般房屋租金	232,800	1,240,400	
機器租金	25,100	8,781,775	
電腦租金及使用費	6,200	8,743,975	



# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國107年9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
機械及設備租金	18,900	37,800	
交通及運輸設備租金	441,875	2,670,117	
車租	441,875	2,670,117	
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	2,297,954	21,968,953	
不動產、廠房及設備折舊	1,384,509	11,803,720	
機械及設備折舊	1,228,955	10,308,420	
交通及運輸設備折舊	14,340	331,805	
什項設備折舊	141,214	1,163,495	
攤銷	913,445	10,165,233	
攤銷電腦軟體費	912,948	10,160,758	
其他攤銷費用	497	4,475	
其他業務成本	7,812	66,077	
雜項業務成本	7,812	66,077	
服務費用	7,812	66,077	
郵電費	7,812	45,991	
郵費	7,812	45,991	
印刷裝訂與廣告費	0	0	
印刷及裝訂費	0	0	
一般服務費	0	20,086	
佣金、匯費、經理費及手續費	0	20,086	
業務外費用	2,340	22,350	
其他業務外費用	2,340	22,350	
雜項費用	2,340	22,350	
其他	2,340	22,350	
其他費用	2,340	22,350	
其他	2,340	22,350	
<b>合 計</b>	<b>24,560,828</b>	<b>402,039,333</b>	

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9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	439	830
業務宣導費	900	348	630
公共關係費	300	91	200
統計所需項目	64,423	40,542	42,704
計時與計件人員酬金	60,985	36,798	41,100
專技人員酬金	292	15	274
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,146	3,729	1,330
捐助國內團體	0	0	0