

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 107 年 8 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 8 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8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	55,621,250	58,492,000	-2,870,750	-4.91	433,351,550	486,291,000	-52,939,450	-10.89
勞務收入	638,809,000	55,621,250	58,492,000	-2,870,750	-4.91	432,959,200	485,742,000	-52,782,800	-10.87
報名費收入	638,809,000	55,621,250	58,492,000	-2,870,750	-4.91	432,959,200	485,742,000	-52,782,800	-10.87
其他業務收入	1,099,000	-	-	-	-	392,350	549,000	-156,650	-28.53
雜項業務收入	1,099,000	-	-	-	-	392,350	549,000	-156,650	-28.53
業務成本與費用	629,849,000	55,692,536	57,711,000	-2,018,464	-3.50	377,458,495	431,319,000	-53,860,505	-12.49
勞務成本	628,750,000	55,687,576	57,711,000	-2,023,424	-3.51	377,400,230	430,770,000	-53,369,770	-12.39
試務成本	628,750,000	55,687,576	57,711,000	-2,023,424	-3.51	377,400,230	430,770,000	-53,369,770	-12.39
其他業務成本	1,099,000	4,960	-	4,960	-	58,265	549,000	-490,735	-89.39
雜項業務成本	1,099,000	4,960	-	4,960	-	58,265	549,000	-490,735	-89.39
業務賸餘(短絀-)	10,059,000	-71,286	781,000	-852,286	-109.13	55,893,055	54,972,000	921,055	1.68
業務外收入	3,700,000	182,098	181,000	1,098	0.61	2,499,829	2,701,000	-201,171	-7.45
財務收入	1,700,000	180,960	181,000	-40	-0.02	1,592,522	1,593,000	-478	-0.03
利息收入	1,700,000	180,960	181,000	-40	-0.02	1,592,522	1,593,000	-478	-0.03
其他業務外收入	2,000,000	1,138	-	1,138	-	907,307	1,108,000	-200,693	-18.11
違規罰款收入	-	12	-	12	-	90,614	-	90,614	-
雜項收入	2,000,000	1,126	-	1,126	-	816,693	1,108,000	-291,307	-26.29
業務外費用	60,000	-	1,000	-1,000	-100.00	20,010	21,000	-990	-4.71
其他業務外費用	60,000	-	1,000	-1,000	-100.00	20,010	21,000	-990	-4.71
雜項費用	60,000	-	1,000	-1,000	-100.00	20,010	21,000	-990	-4.71
業務外賸餘(短絀-)	3,640,000	182,098	180,000	2,098	1.17	2,479,819	2,680,000	-200,181	-7.47
本期賸餘(短絀-)	13,699,000	110,812	961,000	-850,188	-88.47	58,372,874	57,652,000	720,874	1.25

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52,782,800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27,878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156,650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53,369,770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490,735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90,614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減少291,307元，主要係因應考人退費支票逾期未兌領款項等收入較預期減少。

# 考選業務基金

## 平 衡 表

中華民國107年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資 產</b>	643,953,546	100.00	<b>負 債</b>	241,293,262	37.47
<b>流動資產</b>	581,283,213	90.27	<b>流動負債</b>	166,770,175	25.90
<b>現金</b>	278,428,724	43.24	<b>應付款項</b>	147,672,375	22.93
銀行存款	278,328,724	43.22	應付代收款	285,362	0.04
零用及週轉金	100,000	0.02	應付薪工	560,090	0.09
<b>流動金融資產</b>	260,000,000	40.38	應付費用	146,826,923	22.80
其他金融資產-流動	260,000,000	40.38	其他應付款	-	-
<b>應收款項</b>	-	-	<b>預收款項</b>	19,097,800	2.97
應收利息	-	-	預收收入	19,097,800	2.97
<b>預付款項</b>	42,854,489	6.65	<b>其他負債</b>	74,523,087	11.57
預付費用	42,854,489	6.65	<b>遞延負債</b>	2,276,083	0.35
<b>不動產、廠房及設備</b>	44,247,084	6.87	遞延收入	2,276,083	0.35
<b>機械及設備</b>	34,126,691	5.30	<b>什項負債</b>	72,247,004	11.22
機械及設備	161,940,119	25.15	存入保證金	19,139,185	2.97
累計折舊－機械及設備	-127,813,428	-19.85	暫收及待結轉帳項	53,107,819	8.25
<b>交通及運輸設備</b>	890,311	0.14			-
交通及運輸設備	9,102,837	1.41	<b>淨 值</b>	402,660,284	62.53
累計折舊－交通及運輸設備	-8,212,526	-1.28	<b>基金</b>	127,203,259	19.75
<b>什項設備</b>	9,230,082	1.43	<b>基金</b>	127,203,259	19.75
什項設備	31,875,552	4.95	基金	127,203,259	19.75
累計折舊－什項設備	-22,645,470	-3.52	<b>公積</b>	160,000	0.02
<b>無形資產</b>	18,418,449	2.86	<b>資本公積</b>	160,000	0.02
<b>無形資產</b>	18,418,449	2.86	受贈公積	160,000	0.02
專利權	48,257	0.01	<b>累積餘絀(-)</b>	275,297,025	42.75
電腦軟體	18,370,192	2.85	<b>累積賸餘</b>	275,297,025	42.75
<b>其他資產</b>	4,800	0.00	累積賸餘	216,924,151	33.69
什項資產	4,800	0.00	本期賸餘	58,372,874	9.06
存出保證金	4,800	0.00			
<b>資 產 合 計</b>	643,953,546	100.00	<b>負 債 及 淨 值 合 計</b>	643,953,546	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8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	53,860	47,374	113.69					55,687,576	57,711,000	- 2,023,424	- 3.51
		累計數	342,683	370,561	92.48					377,400,230	430,770,000	- 53,369,770	- 12.39
合計		本月數	53,860	47,374	113.69					55,687,576	57,711,000	- 2,023,424	- 3.51
		累計數	342,683	370,561	92.48					377,400,230	430,770,000	- 53,369,770	- 12.39

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8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	11,660,000	5,862,196	-	5,862,196	50.28	-5,797,804	-49.72		
機械及設備	-	20,877,000	-	-583,000	20,294,000	8,893,000	3,538,742	-	3,538,742	39.79	-5,354,258	-60.21	主要係因全球資訊網伺服器及備份磁帶機、儲存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	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	11,660,000	5,862,196		5,862,196	50.28	-5,797,804	-49.72		

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國107年8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>55,692,536</b>	<b>377,458,495</b>	
勞務成本	55,687,576	377,400,230	
試務成本	55,687,576	377,400,230	
服務費用	43,119,952	332,487,744	
水電費	1,345,524	6,139,928	
工作場所電費	1,285,277	5,905,179	
工作場所水費	48,832	191,028	
氣體費	11,415	43,721	
郵電費	879,612	5,039,198	
郵費	579,138	2,467,953	
電話費	293,286	997,067	
數據通信費	7,188	1,574,178	
旅運費	861,334	3,320,245	
國內旅費	612,552	2,372,589	
貨物運費	248,282	943,156	
其他旅運費	500	4,500	
印刷裝訂與廣告費	1,037,073	5,312,450	
印刷及裝訂費	890,073	4,956,303	
公告費	0	8,000	
業務宣導費	147,000	348,147	
修理保養及保固費	3,532,270	8,416,827	
土地改良修護費	0	0	
一般房屋修護費	2,511,692	5,313,477	
機械及設備修護費	905,914	2,410,468	
交通及運輸設備修護費	25,209	150,785	
什項設備修護費	89,455	542,097	
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	17,082,347	54,701,137	

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國107年8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	922,632	2,105,366	
代理(辦)費	8,046,683	17,750,353	
外包費	1,647,518	5,882,235	
計時與計件人員酬金	6,465,514	28,963,183	
專業服務費	18,376,792	249,447,134	
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	319,116	3,054,211	
委託調查研究費	0	0	
委託檢驗(定)試驗認證費	18,480	43,805	
試務甄選費	17,159,490	242,226,315	
電腦軟體服務費	879,706	4,107,803	
其他	0	0	
公共關係費	5,000	91,200	
公共關係費	5,000	91,200	
材料及用品費	4,054,565	13,078,920	
使用材料費	201,363	668,381	
物料	7,654	145,477	
燃料	193,709	522,904	
用品消耗	3,853,202	12,410,539	
辦公(事務)用品	1,354,295	5,413,920	
報章雜誌	261,791	646,738	
農業與園藝用品及環境美化費	0	9,700	
食品	2,181,920	5,960,363	
醫療用品	900	7,643	
其他	54,296	372,175	
租金與利息	6,441,120	12,162,567	
房租	435,300	1,007,600	
一般房屋租金	435,300	1,007,600	
機器租金	5,266,225	8,756,675	
電腦租金及使用費	5,266,225	8,737,775	



# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國107年8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	0	18,900	
交通及運輸設備租金	739,595	2,228,242	
車租	739,595	2,228,242	
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	2,071,939	19,670,999	
不動產、廠房及設備折舊	1,213,885	10,419,211	
機械及設備折舊	1,057,651	9,079,465	
交通及運輸設備折舊	14,333	317,465	
什項設備折舊	141,901	1,022,281	
攤銷	858,054	9,251,788	
攤銷電腦軟體費	857,556	9,247,810	
其他攤銷費用	498	3,978	
其他業務成本	4,960	58,265	
雜項業務成本	4,960	58,265	
服務費用	4,960	58,265	
郵電費	1,008	38,179	
郵費	1,008	38,179	
印刷裝訂與廣告費	0	0	
印刷及裝訂費	0	0	
一般服務費	3,952	20,086	
佣金、匯費、經理費及手續費	3,952	20,086	
業務外費用	0	20,010	
其他業務外費用	0	20,010	
雜項費用	0	20,010	
其他	0	20,010	
其他費用	0	20,010	
其他	0	20,010	
<b>合計</b>	<b>55,692,536</b>	<b>377,478,505</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8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	770
業務宣導費	900	348	620
公共關係費	300	91	150
統計所需項目	64,423	32,032	39,455
計時與計件人員酬金	60,985	28,963	38,046
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	3,054	1,135
捐助國內團體	0	0	0