

考試院考選部主管

考選業務基金

會 計 月 報

中華民國114年6月份

主辦會計人員 林秀祝

基金主持人 劉孟奇

考選業務基金

目 次

中華民國 114年 6 月 份

收 支 餘 絀 表.....	1
平 衡 表.....	2
主 要 營 運 項 目 執 行 明 細 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114年6月份

單位：新臺幣元

科目	本年度行政院核定數	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	53,854,500	55,027,000	-1,172,500	-2.13	165,482,750	175,653,000	-10,170,250	-5.79
勞務收入	453,054,000	43,829,500	44,402,000	-572,500	-1.29	87,912,400	97,429,000	-9,516,600	-9.77
報名費收入	453,054,000	43,829,500	44,402,000	-572,500	-1.29	87,912,400	97,429,000	-9,516,600	-9.77
規費收入	-	-	-	-	-	56,000	-	56,000	-
行政規費收入	-	-	-	-	-	56,000	-	56,000	-
其他業務收入	144,040,000	10,025,000	10,625,000	-600,000	-5.65	77,514,350	78,224,000	-709,650	-0.91
考選業務補助收入	143,000,000	10,025,000	10,625,000	-600,000	-5.65	77,056,000	77,836,000	-780,000	-1.00
其他補助收入	243,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	797,000	-	-	0	-	458,350	388,000	70,350	18.13
業務成本與費用	589,513,000	56,568,137	47,394,000	9,174,137	19.36	173,188,960	156,112,000	17,076,960	10.94
勞務成本	589,513,000	56,568,137	47,394,000	9,174,137	19.36	173,188,960	156,112,000	17,076,960	10.94
試務成本	589,513,000	56,568,137	47,394,000	9,174,137	19.36	173,188,960	156,112,000	17,076,960	10.94
業務賸餘(短絀)	7,581,000	-2,713,637	7,633,000	-10,346,637	-135.55	-7,706,210	19,541,000	-27,247,210	-139.44
業務外收入	3,584,000	974,408	366,000	608,408	166.23	2,095,683	1,954,000	141,683	7.25
財務收入	1,584,000	573,443	342,000	231,443	67.67	906,452	812,000	94,452	11.63
利息收入	1,584,000	573,443	342,000	231,443	67.67	906,452	812,000	94,452	11.63
其他業務外收入	2,000,000	400,965	24,000	376,965	1,570.69	1,189,231	1,142,000	47,231	4.14
違規罰款收入	-	-	-	-	-	98,961	-	98,961	-
雜項收入	2,000,000	400,965	24,000	376,965	1,570.69	1,090,270	1,142,000	-51,730	-4.53
業務外費用	50,000	3,480	4,000	-520	-13.00	198,836	24,000	174,836	728.48
其他業務外費用	50,000	3,480	4,000	-520	-13.00	198,836	24,000	174,836	728.48
雜項費用	50,000	3,480	4,000	-520	-13.00	198,836	24,000	174,836	728.48
業務外賸餘(短絀)	3,534,000	970,928	362,000	608,928	168.21	1,896,847	1,930,000	-33,153	-1.72
本期賸餘(短絀)	11,115,000	-1,742,709	7,995,000	-9,737,709	-121.80	-5,809,363	21,471,000	-27,280,363	-127.06

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9,516,600元，主要係公務人員初等考等考試報考人數較預算減少8,694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增加70,350元，主要係複查成績等收入較預期增加所致。
3. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加17,076,960元，主要係因物價上漲及基本工資調升所致。
4. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少27,247,210元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少及試務成本因物價、基本工資調升增加所致。
5. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加94,452元，主要係因銀行定存金額較預期增加所致。
6. 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加98,961元，主要係增加廠商違約罰款收入所致。
7. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少51,730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。
8. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加174,836元，主要係退還以前年度國防法務官考試補助收入所致。
9. 「本期賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少賸餘27,280,363元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少及試務成本因物價、基本工資調升增加所致。

考選業務基金

平 衡 表

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金 額	%	科目	金 額	%
資 產	445,979,136	100.00	負 債	277,481,515	62.22
流動資產	321,800,728	72.16	流動負債	238,406,264	53.46
現金	271,656,028	60.91	應付款項	53,067,614	11.90
銀行存款	271,596,028	60.90	應付代收款	725,432	0.16
零用及週轉金	60,000	0.01	應付薪工	2,047,869	0.46
應收款項	-	-	應付費用	50,294,313	11.28
應收帳款	-	-	預收款項	185,338,650	41.56
應收利息	-	-	預收收入	185,338,650	41.56
其他應收款	-	-			
預付款項	50,144,700	11.24	其他負債	39,075,251	8.76
預付費用	50,144,700	11.24	遞延負債	242,135	0.05
不動產、廠房及設備	97,735,611	21.91	遞延收入	242,135	0.05
機械及設備	86,365,096	19.37	什項負債	38,833,116	8.71
機械及設備	238,043,969	53.38	存入保證金	16,520,068	3.70
累計折舊－機械及設備	151,678,873	34.01	應付保管款	255,500	0.06
交通及運輸設備	848,184	0.19	暫收及待結轉帳項	22,057,548	4.95
交通及運輸設備	7,110,420	1.59			
累計折舊－交通及運輸設備	6,262,236	1.40	淨 值	168,497,621	37.78
什項設備	10,522,331	2.36	基金	127,203,259	28.52
什項設備	36,997,667	8.30	基金	127,203,259	28.52
累計折舊－什項設備	26,475,336	5.94	基金	127,203,259	28.52
無形資產	26,435,997	5.93	公積	160,000	0.04
無形資產	26,435,997	5.93	資本公積	160,000	0.04
專利權	7,462	0.00	受贈公積	160,000	0.04
電腦軟體	26,428,535	5.93	累積餘絀	41,134,362	9.22
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	41,134,362	9.22
什項資產	6,800	0.00	累積賸餘	46,943,725	10.53
存出保證金	6,800	0.00	本期短絀	(5,809,363)	-1.30
資 產 合 計	445,979,136	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	445,979,136	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)807,322元，屬保證品(應付保證品)。

考選業務基金
主要營運項目執行明細表
中華民國114年6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	
								金額	%
辦理各項考試業務	元	本月數	29,607	29,640	99.89	56,568,137	47,394,000	9,174,137	19.36
		累計數	64,094	72,788	88.06	173,188,960	156,112,000	17,076,960	10.94

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6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	7,043,000	11,821,596	-	11,821,596	167.85	4,778,596	67.85		
不動產、廠房及設備	1,117,991	44,415,000	-	-	45,532,991	7,043,000	11,821,596	-	11,821,596	167.85	4,778,596	67.85		
機械及設備	1,117,991	44,160,000	-	-	45,277,991	6,788,000	11,425,588	-	11,425,588	-	4,637,588	68.32	主要係國家考試行動化試場無線網路建置案及光學閱讀設備汰換暨介接試務應用資訊系統功能案提前核銷付款所致。	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	-	195,000	-	-	195,000	195,000	36,600	-	36,600	-	-158,400	-81.23	主要係因應實際需求變更採購中央監控室分離式冷氣設備所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
什項設備	-	60,000	-	-	60,000	60,000	359,408	-	359,408	-	299,408	499.01	主要係因應實際需求增購第二試務大樓彩色影印機及試務機房機櫃所致。	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	7,043,000	11,821,596		11,821,596	167.85	4,778,596	67.85		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國114年6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	56,568,137	173,188,960	
勞務成本	56,568,137	173,188,960	
試務成本	56,568,137	173,188,960	
服務費用	50,265,194	125,161,269	
水電費	1,173,372	6,094,673	
工作場所電費	1,150,567	5,931,152	
工作場所水費	17,785	127,188	
氣體費	5,020	36,333	
郵電費	780,836	2,134,579	
郵費	114,973	362,414	
電話費	153,125	444,602	
數據通信費	512,738	1,327,563	
旅運費	271,264	1,510,652	
國內旅費	201,264	1,327,495	
貨物運費	70,000	182,657	
其他旅運費	0	500	
印刷裝訂與廣告費	311,443	1,022,050	
印刷及裝訂費	311,443	1,022,050	
修理保養及保固費	934,744	3,534,100	
一般房屋修護費	153,420	663,063	
機械及設備修護費	726,399	2,399,089	
交通及運輸設備修護費	33,975	248,740	
什項設備修護費	20,950	223,208	
保險費	8,666	134,765	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	8,666	130,915	
一般服務費	6,777,029	30,020,094	
佣金、匯費、經理費及手續	7,749	642,089	
代理(辦)費	569,790	2,461,710	

外包費	1,199,279	8,172,863	
計時與計件人員酬金	5,000,211	18,743,432	
專業服務費	39,960,540	80,395,187	
專技人員酬金	0	2,000	
法律事務費	0	40,000	
工程及管理諮詢服務費	0	148,050	
講課鐘點、稿費、出席審查	241,960	1,045,087	
委託檢驗(定)試驗認證費	8,400	203,400	
試務甄選費	39,625,655	77,095,780	
電腦軟體服務費	84,525	1,837,770	
其他	0	23,100	
公關慰勞費	0	1,889	
公共關係費	0	1,889	
推展費	47,300	313,280	
推展費	47,300	313,280	
材料及用品費	1,060,987	5,834,778	
使用材料費	93,026	542,165	
物料	54,070	366,934	
燃料	38,956	175,231	
用品消耗	967,961	5,292,613	
辦公(事務)用品	455,272	3,068,490	
報章什誌	17,553	147,844	
農業與園藝用品及環境美化	144,900	144,900	
食品	334,793	1,753,289	
醫療用品(非醫療院所使用)	0	2,101	
其他	15,443	175,989	
租金與利息	343,965	9,687,089	
房租	34,500	347,545	
一般房屋租金	34,500	347,545	
機器租金	17,400	7,852,175	
電腦租金及使用費	17,400	7,852,175	
機械及設備租金	0	0	
交通及運輸設備租金	284,065	1,423,369	
車租	284,065	1,423,369	
什項設備租金	8,000	64,000	

什項設備租金	8,000	64,000	
折舊、折耗及攤銷	4,769,869	32,363,581	
不動產、廠房及設備折舊	2,919,010	17,095,478	
機械及設備折舊	2,546,127	14,786,812	
交通及運輸設備折舊	25,479	165,024	
什項設備折舊	347,404	2,143,642	
攤銷	1,850,859	15,268,103	
攤銷電腦軟體費	1,850,361	15,265,118	
其他攤銷費用	498	2,985	
稅捐與規費（強制費）	128,122	142,243	
規 費	128,122	142,243	
行政規費與強制費	128,122	142,243	
業務外費用	3,480	198,836	
其他業務外費用	3,480	198,836	
雜項費用	3,480	198,836	
合 計	56,571,617	173,387,796	

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6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	315	540
公共關係費	300	2	150
推展費	750	313	390
統計所需項目	72,229	19,790	21,165
計時與計件人員酬金	69,536	18,743	19,983
專技人員酬金	313	2	156
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,380	1,045	1,026
捐助國內團體	0	0	0