

考試院考選部主管

考選業務基金

會 計 月 報

中華民國114年7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 7 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7月份

單位：新臺幣元

科目	本年度行政院核定核數	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	201,276,020	174,423,000	26,853,020	15.40	366,758,770	350,076,000	16,682,770	4.77
勞務收入	453,054,000	200,267,670	169,315,000	30,952,670	18.28	288,180,070	266,744,000	21,436,070	8.04
報名費收入	453,054,000	200,267,670	169,315,000	30,952,670	18.28	288,180,070	266,744,000	21,436,070	8.04
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	1,008,350	5,108,000	-4,099,650	-80.26	78,522,700	83,332,000	-4,809,300	-5.77
考選業務補助收入	143,000,000	1,000,000	5,100,000	-4,100,000	-80.39	78,056,000	82,936,000	-4,880,000	-5.88
其他補助收入	243,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	797,000	8,350	8,000	350	4.38	466,700	396,000	70,700	17.85
業務成本與費用	589,513,000	122,121,783	142,874,000	-20,752,217	-14.52	295,310,743	298,986,000	-3,675,257	-1.23
勞務成本	589,513,000	122,121,783	142,874,000	-20,752,217	-14.52	295,310,743	298,986,000	-3,675,257	-1.23
試務成本	589,513,000	122,121,783	142,874,000	-20,752,217	-14.52	295,310,743	298,986,000	-3,675,257	-1.23
業務賸餘(短絀)	7,581,000	79,154,237	31,549,000	47,605,237	150.89	71,448,027	51,090,000	20,358,027	39.85
業務外收入	3,584,000	2,295,059	237,000	2,058,059	868.38	4,390,742	2,191,000	2,199,742	100.40
財務收入	1,584,000	200,220	94,000	106,220	113.00	1,106,672	906,000	200,672	22.15
利息收入	1,584,000	200,220	94,000	106,220	113.00	1,106,672	906,000	200,672	22.15
其他業務外收入	2,000,000	2,094,839	143,000	1,951,839	1,364.92	3,284,070	1,285,000	1,999,070	155.57
違規罰款收入	-	250	-	250	-	99,211	-	99,211	-
雜項收入	2,000,000	2,094,589	143,000	1,951,589	1,364.75	3,184,859	1,285,000	1,899,859	147.85
業務外費用	50,000	1,540	4,000	-2,460	-61.50	200,376	28,000	172,376	615.63
其他業務外費用	50,000	1,540	4,000	-2,460	-61.50	200,376	28,000	172,376	615.63
雜項費用	50,000	1,540	4,000	-2,460	-61.50	200,376	28,000	172,376	615.63
業務外賸餘(短絀)	3,534,000	2,293,519	233,000	2,060,519	884.34	4,190,366	2,163,000	2,027,366	93.73
本期賸餘(短絀)	11,115,000	81,447,756	31,782,000	49,665,756	156.27	75,638,393	53,253,000	22,385,393	42.04

差異原因說明：

- 「報名費收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加21,436,070元，主要係因考量試務收支配合原則及簡化會計作業，調整報名費收入認列時點所致。
- 「雜項業務收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加70,700元，主要係複查成績等收入較預期增加所致。
- 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少3,675,257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考人數較預期減少21,958人，進而降低支出所致。
- 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加20,358,027元，主要係因調整報名費收入認列時點所致。
- 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加200,672元，主要係因銀行定存金額較預期增加所致。
- 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加99,211元，主要係增加廠商違約罰款收入所致。
- 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加1,899,859元，主要係沖轉以前年度應付薪工溢估數所致。
- 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加172,376元，主要係退還以前年度國防法務官考試補助收入所致。
- 「本期賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加賸餘22,385,393元，主要係因調整報名費收入認列時點及各類考試報考人數較預期減少進而降低支出所致。

考選業務基金  
平 衡 表  
中華民國114年7月份

單位：新臺幣元

科目	金 額	%	科目	金 額	%
<b>資 產</b>	413,580,438	100.00	<b>負 債</b>	163,635,061	39.57
<b>流動資產</b>	286,148,004	69.19	<b>流動負債</b>	135,558,047	32.78
<b>現金</b>	197,841,067	47.84	<b>應付款項</b>	132,011,897	31.92
銀行存款	197,781,067	47.82	應付代收款	909,288	0.22
零用及週轉金	60,000	0.01	應付薪工		-
<b>應收款項</b>	-	-	應付費用	131,102,609	31.70
應收帳款	-	-	<b>預收款項</b>	3,546,150	0.86
應收利息	-	-	預收收入	3,546,150	0.86
其他應收款	-	-			
<b>預付款項</b>	88,306,937	21.35	<b>其他負債</b>	28,077,014	6.79
預付費用	88,306,937	21.35	<b>遞延負債</b>	242,135	0.06
<b>不動產、廠房及設備</b>	100,202,844	24.23	遞延收入	242,135	0.06
<b>機械及設備</b>	89,204,565	21.57	<b>什項負債</b>	27,834,879	6.73
機械及設備	243,415,694	58.86	存入保證金	15,914,298	3.85
累計折舊－機械及設備	154,211,129	37.29	應付保管款	255,500	0.06
<b>交通及運輸設備</b>	822,709	0.20	暫收及待結轉帳項	11,665,081	2.82
交通及運輸設備	7,110,420	1.72			
累計折舊－交通及運輸設備	6,287,711	1.52	<b>淨 值</b>	249,945,377	60.43
<b>什項設備</b>	10,175,570	2.46	<b>基金</b>	127,203,259	30.76
什項設備	36,997,667	8.95	<b>基金</b>	127,203,259	30.76
累計折舊－什項設備	26,822,097	6.49	基金	127,203,259	30.76
<b>無形資產</b>	27,222,790	6.58	<b>公積</b>	160,000	0.04
<b>無形資產</b>	27,222,790	6.58	<b>資本公積</b>	160,000	0.04
專利權	6,965	0.00	受贈公積	160,000	0.04
電腦軟體	27,215,825	6.58	<b>累積餘絀</b>	122,582,118	29.64
<b>其他資產</b>	6,800	0.00	<b>累積賸餘</b>	122,582,118	29.64
什項資產	6,800	0.00	累積賸餘	46,943,725	11.35
存出保證金	6,800	0.00	本期賸餘	75,638,393	18.29
<b>資 產 合 計</b>	413,580,438	100.00	<b>負 債 及 淨 值 合 計</b>	413,580,438	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7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			單位售價(元)(利、費率)		執 行 數			
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	預算數	比較增減	實際數	預算數	比較增減	
							%			金額	%
辦理各項考試業務	元	本月數	96,886	110,150	87.96			122,121,783	142,874,000	-20,752,217	-14.52
		累計數	160,980	182,938	88.00			295,310,743	298,986,000	-3,675,257	-1.23

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	17,646,000	17,193,321	-	17,193,321	97.43	-452,679	-2.57		
不動產、廠房及設備	1,117,991	44,415,000	-	-	45,532,991	17,646,000	17,193,321	-	17,193,321	97.43	-452,679	-2.57		
機械及設備	1,117,991	44,160,000	-	-377,000	44,900,991	17,073,000	16,797,313	-	16,797,313	-	-275,687	-1.61		
交通及運輸設備	-	195,000	-	45,000	240,000	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	-	332,000	392,000	378,000	359,408	-	359,408	-	-18,592	-4.92		
總計	1,117,991	44,415,000	0	0	45,532,991	17,646,000	17,193,321		17,193,321	97.43	-452,679	-2.57		

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國114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	<b>122,121,783</b>	<b>295,310,743</b>	
勞務成本	122,121,783	295,310,743	
試務成本	122,121,783	295,310,743	
服務費用	115,187,391	240,348,660	
水電費	1,841,122	7,935,795	
工作場所電費	1,784,805	7,715,957	
工作場所水費	42,273	169,461	
氣體費	14,044	50,377	
郵電費	473,860	2,608,439	
郵費	99,857	462,271	
電話費	115,286	559,888	
數據通信費	258,717	1,586,280	
旅運費	1,007,397	2,518,049	
國內旅費	999,353	2,326,848	
貨物運費	4,964	187,621	
其他旅運費	3,080	3,580	
印刷裝訂與廣告費	1,050,918	2,072,968	
印刷及裝訂費	1,050,918	2,072,968	
修理保養及保固費	936,683	4,470,783	
一般房屋修護費	3,390	666,453	
機械及設備修護費	912,186	3,311,275	
交通及運輸設備修護費	9,500	258,240	
什項設備修護費	11,607	234,815	
保險費	0	134,765	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	0	130,915	
一般服務費	9,293,919	39,314,013	
佣金、匯費、經理費及手續	1,770,390	2,412,479	
代理(辦)費	421,510	2,883,220	

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
外包費	1,373,056	9,545,919	
計時與計件人員酬金	5,728,963	24,472,395	
專業服務費	100,582,792	180,977,979	
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	118,545	1,163,632	
委託檢驗(定)試驗認證費	126,260	329,660	
試務甄選費	99,290,983	176,386,763	
電腦軟體服務費	1,047,004	2,884,774	
其他	0	23,100	
公關慰勞費	0	1,889	
公共關係費	0	1,889	
推展費	700	313,980	
推展費	700	313,980	
材料及用品費	1,409,338	7,244,116	
使用材料費	119,649	661,814	
物料	49,510	416,444	
燃料	70,139	245,370	
用品消耗	1,289,689	6,582,302	
辦公(事務)用品	526,141	3,594,631	
報章什誌	1,680	149,524	
農業與園藝用品及環境美化	0	144,900	
食品	747,300	2,500,589	
醫療用品(非醫療院所使用)	249	2,350	
其他	14,319	190,308	
租金與利息	466,805	10,153,894	
房租	24,100	371,645	
一般房屋租金	24,100	371,645	
機器租金	0	7,852,175	
電腦租金及使用費	0	7,852,175	
交通及運輸設備租金	434,705	1,858,074	
車租	434,705	1,858,074	

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
什項設備租金	8,000	72,000	
什項設備租金	8,000	72,000	
折舊、折耗及攤銷	5,058,249	37,421,830	
不動產、廠房及設備折舊	2,904,492	19,999,970	
機械及設備折舊	2,532,256	17,319,068	
交通及運輸設備折舊	25,475	190,499	
什項設備折舊	346,761	2,490,403	
攤銷	2,153,757	17,421,860	
攤銷電腦軟體費	2,153,260	17,418,378	
其他攤銷費用	497	3,482	
稅捐與規費（強制費）	0	142,243	
規費	0	142,243	
行政規費與強制費	0	142,243	
業務外費用	1,540	200,376	
其他業務外費用	1,540	200,376	
雜項費用	1,540	200,376	
<b>合 計</b>	<b>122,123,323</b>	<b>295,511,119</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114年度7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	316	590
公共關係費	300	2	160
推展費	750	314	430
統計所需項目	72,229	25,638	26,952
計時與計件人員酬金	69,536	24,472	25,573
專技人員酬金	313	2	182
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,380	1,164	1,197
捐助國內團體	0	0	0