

考試院考選部主管

考選業務基金

會 計 月 報

中華民國114年8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 8 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8月份

單位：新臺幣元

科目	本年度行政院核定	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	63,714,100	66,612,000	-2,897,900	-4.35	430,472,870	416,688,000	13,784,870	3.31
勞務收入	453,054,000	50,894,100	53,910,000	-3,015,900	-5.59	339,074,170	320,654,000	18,420,170	5.74
報名費收入	453,054,000	50,894,100	53,910,000	-3,015,900	-5.59	339,074,170	320,654,000	18,420,170	5.74
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	12,820,000	12,702,000	118,000	0.93	91,342,700	96,034,000	-4,691,300	-4.89
考選業務補助收入	143,000,000	12,820,000	12,640,000	180,000	1.42	90,876,000	95,576,000	-4,700,000	-4.92
其他補助收入	243,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	797,000	-	62,000	-62,000	-100.00	466,700	458,000	8,700	1.90
業務成本與費用	589,513,000	60,526,865	60,246,000	280,865	0.47	355,837,608	359,232,000	-3,394,392	-0.94
勞務成本	589,513,000	60,526,865	60,246,000	280,865	0.47	355,837,608	359,232,000	-3,394,392	-0.94
試務成本	589,513,000	60,526,865	60,246,000	280,865	0.47	355,837,608	359,232,000	-3,394,392	-0.94
業務賸餘(短絀)	7,581,000	3,187,235	6,366,000	-3,178,765	-49.93	74,635,262	57,456,000	17,179,262	29.90
業務外收入	3,584,000	313,086	237,000	76,086	32.10	4,703,828	2,428,000	2,275,828	93.73
財務收入	1,584,000	169,976	94,000	75,976	80.83	1,276,648	1,000,000	276,648	27.66
利息收入	1,584,000	169,976	94,000	75,976	80.83	1,276,648	1,000,000	276,648	27.66
其他業務外收入	2,000,000	143,110	143,000	110	0.08	3,427,180	1,428,000	1,999,180	140.00
違規罰款收入	-	4,050	-	4,050	-	103,261	-	103,261	-
雜項收入	2,000,000	139,060	143,000	-3,940	-2.76	3,323,919	1,428,000	1,895,919	132.77
業務外費用	50,000	1,740	4,000	-2,260	-56.50	202,116	32,000	170,116	531.61
其他業務外費用	50,000	1,740	4,000	-2,260	-56.50	202,116	32,000	170,116	531.61
雜項費用	50,000	1,740	4,000	-2,260	-56.50	202,116	32,000	170,116	531.61
業務外賸餘(短絀)	3,534,000	311,346	233,000	78,346	33.62	4,501,712	2,396,000	2,105,712	87.88
本期賸餘(短絀)	11,115,000	3,498,581	6,599,000	-3,100,419	-46.98	79,136,974	59,852,000	19,284,974	32.22

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18,420,170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8,700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3,394,392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26,842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17,179,262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276,648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103,261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1,895,919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170,116元，主要係退還113年度國防法務官考試結算賸餘款所致。
- 「業務外賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加賸餘2,105,712元，主要係沖轉以前年度應付薪工溢估數所致。
- 「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19,284,974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8月份

單位：新臺幣元

科目	金 額	%	科目	金 額	%
資 產	427,094,107	100.00	負 債	173,650,149	40.66
流動資產	304,106,702	71.20	流動負債	145,190,641	33.99
現金	218,917,600	51.26	應付款項	141,644,491	33.16
銀行存款	218,857,600	51.24	應付代收款	911,186	0.21
零用及週轉金	60,000	0.01	應付薪工		-
應收款項	-	-	應付費用	140,733,305	32.95
應收帳款	-	-	預收款項	3,546,150	0.83
應收利息	-	-	預收收入	3,546,150	0.83
其他應收款	-	-			
預付款項	85,189,102	19.95	其他負債	28,459,508	6.66
預付費用	85,189,102	19.95	遞延負債	242,135	0.06
不動產、廠房及設備	97,284,028	22.78	遞延收入	242,135	0.06
機械及設備	86,623,283	20.28	什項負債	28,217,373	6.61
機械及設備	243,415,694	56.99	存入保證金	15,914,298	3.73
累計折舊－機械及設備	156,792,411	36.71	應付保管款	255,500	0.06
交通及運輸設備	799,970	0.19	暫收及待結轉帳項	12,047,575	2.82
交通及運輸設備	7,110,420	1.66			
累計折舊－交通及運輸設備	6,310,450	1.48	淨 值	253,443,958	59.34
什項設備	9,860,775	2.31	基金	127,203,259	29.78
什項設備	37,006,261	8.66	基金	127,203,259	29.78
累計折舊－什項設備	27,145,486	6.36	基金	127,203,259	29.78
無形資產	25,696,577	6.02	公積	160,000	0.04
無形資產	25,696,577	6.02	資本公積	160,000	0.04
專利權	6,467	0.00	受贈公積	160,000	0.04
電腦軟體	25,690,110	6.02	累積餘絀	126,080,699	29.52
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	126,080,699	29.52
什項資產	6,800	0.00	累積賸餘	46,943,725	10.99
存出保證金	6,800	0.00	本期賸餘	79,136,974	18.53
資 產 合 計	427,094,107	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	427,094,107	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8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	39,816	44,700	89.07			60,526,865	60,246,000	280,865	0.47
		累計數	200,796	227,638	88.21			355,837,608	359,232,000	-3,394,392	-0.94

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	18,660,000	17,224,849	-	17,224,849	92.31	-1,435,151	-7.69		
不動產、廠房及設備	1,117,991	44,415,000	-	-	45,532,991	18,660,000	17,224,849	-	17,224,849	92.31	-1,435,151	-7.69		
機械及設備	1,117,991	44,160,000	-	-377,000	44,900,991	18,073,000	16,797,313	-	16,797,313	-	-1,275,687	-7.06		
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	392,000	390,936	-	390,936	-	-1,064	-0.27		
總計	1,117,991	44,415,000	0	0	45,532,991	18,660,000	17,224,849		17,224,849	92.31	-1,435,151	-7.69		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國114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	60,526,865	355,837,608	
勞務成本	60,526,865	355,837,608	
試務成本	60,526,865	355,837,608	
服務費用	49,609,583	289,958,243	
水電費	2,126,051	10,061,846	
工作場所電費	2,057,286	9,773,243	
工作場所水費	52,006	221,467	
氣體費	16,759	67,136	
郵電費	593,207	3,201,646	
郵費	112,709	574,980	
電話費	214,295	774,183	
數據通信費	266,203	1,852,483	
旅運費	1,420,160	3,938,209	
國內旅費	1,235,743	3,562,591	
貨物運費	183,377	370,998	
其他旅運費	1,040	4,620	
印刷裝訂與廣告費	1,503,018	3,575,986	
印刷及裝訂費	1,503,018	3,575,986	
修理保養及保固費	484,874	4,955,657	
一般房屋修護費	119,420	785,873	
機械及設備修護費	320,549	3,631,824	
交通及運輸設備修護費	9,500	267,740	
什項設備修護費	35,405	270,220	
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	11,821,771	51,135,784	
佣金、匯費、經理費及手續	37,043	2,449,522	
代理(辦)費	2,811,090	5,694,310	

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	2,228,253	11,774,172	
計時與計件人員酬金	6,745,385	31,217,780	
專業服務費	31,623,502	212,601,481	
專技人員酬金	7,400	9,400	
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	0	1,163,632	
委託檢驗(定)試驗認證費	0	329,660	
試務甄選費	30,497,243	206,884,006	
電腦軟體服務費	1,118,859	4,003,633	
其他	0	23,100	
公關慰勞費	0	1,889	
公共關係費	0	1,889	
推展費	37,000	350,980	
推展費	37,000	350,980	
材料及用品費	2,666,042	9,910,158	
使用材料費	75,596	737,410	
物料	(55,230)	361,214	
燃料	130,826	376,196	
用品消耗	2,590,446	9,172,748	
辦公(事務)用品	907,284	4,501,915	
報章什誌	51,057	200,581	
農業與園藝用品及環境美化	0	144,900	
食品	1,406,300	3,906,889	
醫療用品(非醫療院所使用)	1,000	3,350	
其他	224,805	415,113	
租金與利息	3,042,565	13,196,459	
房租	192,655	564,300	
一般房屋租金	192,655	564,300	
機器租金	1,831,800	9,683,975	
電腦租金及使用費	1,831,800	9,683,975	
交通及運輸設備租金	956,110	2,814,184	
車租	956,110	2,814,184	

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	62,000	134,000	
什項設備租金	62,000	134,000	
折舊、折耗及攤銷	5,208,675	42,630,505	
不動產、廠房及設備折舊	2,950,344	22,950,314	
機械及設備折舊	2,581,282	19,900,350	
交通及運輸設備折舊	22,739	213,238	
什項設備折舊	346,323	2,836,726	
攤銷	2,258,331	19,680,191	
攤銷電腦軟體費	2,257,833	19,676,211	
其他攤銷費用	498	3,980	
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	1,740	202,116	
其他業務外費用	1,740	202,116	
雜項費用	1,740	202,116	
合 計	60,528,605	356,039,724	

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8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	353	600
公共關係費	300	2	170
推展費	750	351	430
統計所需項目	72,229	32,391	33,248
計時與計件人員酬金	69,536	31,218	31,672
專技人員酬金	313	9	208
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,380	1,164	1,368
捐助國內團體	0	0	0