

考試院考選部主管

考選業務基金

會 計 月 報

中華民國114年9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 9 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9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	24,392,450	7,058,000	17,334,450	245.60	454,865,320	423,746,000	31,119,320	7.34
勞務收入	453,054,000	22,889,550	5,600,000	17,289,550	308.74	361,963,720	326,254,000	35,709,720	10.95
報名費收入	453,054,000	22,889,550	5,600,000	17,289,550	308.74	361,963,720	326,254,000	35,709,720	10.95
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	1,502,900	1,458,000	44,900	3.08	92,845,600	97,492,000	-4,646,400	-4.77
考選業務補助收入	143,000,000	1,400,000	1,400,000	-	-	92,276,000	96,976,000	-4,700,000	-4.85
其他補助收入	243,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	797,000	102,900	58,000	44,900	77.41	569,600	516,000	53,600	10.39
業務成本與費用	589,513,000	24,800,437	40,094,000	-15,293,563	-38.14	380,638,045	399,326,000	-18,687,955	-4.68
勞務成本	589,513,000	24,800,437	40,094,000	-15,293,563	-38.14	380,638,045	399,326,000	-18,687,955	-4.68
試務成本	589,513,000	24,800,437	40,094,000	-15,293,563	-38.14	380,638,045	399,326,000	-18,687,955	-4.68
業務賸餘(短絀)	7,581,000	-407,987	-33,036,000	32,628,013	-98.77	74,227,275	24,420,000	49,807,275	203.96
業務外收入	3,584,000	9,735,696	237,000	9,498,696	4,007.89	14,439,524	2,665,000	11,774,524	441.82
財務收入	1,584,000	168,750	94,000	74,750	79.52	1,445,398	1,094,000	351,398	32.12
利息收入	1,584,000	168,750	94,000	74,750	79.52	1,445,398	1,094,000	351,398	32.12
其他業務外收入	2,000,000	9,566,946	143,000	9,423,946	6,590.17	12,994,126	1,571,000	11,423,126	727.12
違規罰款收入	-	-	-	-	-	103,261	-	103,261	-
雜項收入	2,000,000	9,566,946	143,000	9,423,946	6,590.17	12,890,865	1,571,000	11,319,865	720.55
業務外費用	50,000	-	4,000	-4,000	-100.00	202,116	36,000	166,116	461.43
其他業務外費用	50,000	-	4,000	-4,000	-100.00	202,116	36,000	166,116	461.43
雜項費用	50,000	-	4,000	-4,000	-100.00	202,116	36,000	166,116	461.43
業務外賸餘(短絀)	3,534,000	9,735,696	233,000	9,502,696	4,078.41	14,237,408	2,629,000	11,608,408	441.55
本期賸餘(短絀)	11,115,000	9,327,709	-32,803,000	42,130,709	-128.44	88,464,683	27,049,000	61,415,683	227.05

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35,709,720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53,600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18,687,955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28,513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49,807,275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351,398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11,319,865元，主要係沖轉以前年度應付薪工及應付費用溢估數所致。
- 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加166,116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11,608,408元，主要係沖轉以前年度應付薪工及應付費用溢估數所致。
- 「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61,415,683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9月份

單位：新臺幣元

科目	金 額	%	科目	金 額	%
<b>資 產</b>	389,297,953	100.00	<b>負 債</b>	126,526,286	32.50
<b>流動資產</b>	264,954,692	68.06	<b>流動負債</b>	79,127,890	20.33
<b>現金</b>	219,337,729	56.34	<b>應付款項</b>	75,581,740	19.41
銀行存款	219,277,729	56.33	應付代收款	1,153,705	0.30
零用及週轉金	60,000	0.02	應付薪工		-
<b>應收款項</b>	-	-	應付費用	74,428,035	19.12
應收帳款	-	-	<b>預收款項</b>	3,546,150	0.91
應收利息	-	-	預收收入	3,546,150	0.91
其他應收款	-	-			
<b>預付款項</b>	45,616,963	11.72	<b>其他負債</b>	47,398,396	12.18
預付費用	45,616,963	11.72	<b>遞延負債</b>	242,135	0.06
<b>不動產、廠房及設備</b>	95,445,188	24.52	遞延收入	242,135	0.06
<b>機械及設備</b>	85,143,462	21.87	<b>什項負債</b>	47,156,261	12.11
機械及設備	244,169,610	62.72	存入保證金	15,273,748	3.92
累計折舊－機械及設備	159,026,148	40.85	應付保管款	255,500	0.07
<b>交通及運輸設備</b>	777,225	0.20	暫收及待結轉帳項	31,627,013	8.12
交通及運輸設備	7,110,420	1.83			
累計折舊－交通及運輸設備	6,333,195	1.63	<b>淨 值</b>	262,771,667	67.50
<b>什項設備</b>	9,524,501	2.45	<b>基金</b>	127,203,259	32.68
什項設備	37,016,236	9.51	<b>基金</b>	127,203,259	32.68
累計折舊－什項設備	27,491,735	7.06	基金	127,203,259	32.68
<b>無形資產</b>	28,891,273	7.42	<b>公積</b>	160,000	0.04
<b>無形資產</b>	28,891,273	7.42	<b>資本公積</b>	160,000	0.04
專利權	5,970	0.00	受贈公積	160,000	0.04
電腦軟體	28,885,303	7.42	<b>累積餘絀</b>	135,408,408	34.78
<b>其他資產</b>	6,800	0.00	<b>累積賸餘</b>	135,408,408	34.78
什項資產	6,800	0.00	累積賸餘	46,943,725	12.06
存出保證金	6,800	0.00	本期賸餘	88,464,683	22.72
<b>資 產 合 計</b>	389,297,953	100.00	<b>負 債 及 淨 值 合 計</b>	389,297,953	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9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	2,739	4,410	62.11			24,800,437	40,094,000	-15,293,563	-38.14
		累計數	203,535	232,048	87.71			380,638,045	399,326,000	-18,687,955	-4.68

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	18,329,824	-	18,329,824	98.23	-330,176	-1.77		
不動產、廠房及設備	1,117,991	44,415,000	-	-	45,532,991	18,660,000	18,329,824	-	18,329,824	98.23	-330,176	-1.77		
機械及設備	1,117,991	44,160,000	-	-377,000	44,900,991	18,073,000	17,892,313	-	17,892,313	-	-180,687	-1.00		
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	400,911	-	400,911	-	8,911	2.27		
總計	1,117,991	44,415,000	0	0	45,532,991	18,660,000	18,329,824		18,329,824	98.23	-330,176	-1.77		

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國114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>24,800,437</b>	<b>380,638,045</b>	
勞務成本	24,800,437	380,638,045	
試務成本	24,800,437	380,638,045	
服務費用	8,550,499	298,508,742	
水電費	1,926,942	11,988,788	
工作場所電費	1,885,257	11,658,500	
工作場所水費	41,685	263,152	
氣體費	0	67,136	
郵電費	445,182	3,646,828	
郵費	119,870	694,850	
電話費	58,135	832,318	
數據通信費	267,177	2,119,660	
旅運費	215,753	4,153,962	
國內旅費	159,095	3,721,686	
貨物運費	56,658	427,656	
其他旅運費	0	4,620	
印刷裝訂與廣告費	826,545	4,402,531	
印刷及裝訂費	826,545	4,402,531	
修理保養及保固費	130,114	5,085,771	
一般房屋修護費	206,823	992,696	
機械及設備修護費	(68,534)	3,563,290	
交通及運輸設備修護費	(10,275)	257,465	
什項設備修護費	2,100	272,320	
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	15,260,019	66,395,803	
佣金、匯費、經理費及手續	25,009	2,474,531	
代理(辦)費	4,908,441	10,602,751	

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	2,611,129	14,385,301	
計時與計件人員酬金	7,715,440	38,933,220	
專業服務費	-10,254,056	202,347,425	
專技人員酬金	0	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	119,865	1,283,497	
委託檢驗(定)試驗認證費	0	329,660	
試務甄選費	-10,660,278	196,223,728	
電腦軟體服務費	286,357	4,289,990	
其他	0	23,100	
公關慰勞費	0	1,889	
公共關係費	0	1,889	
推展費	0	350,980	
推展費	0	350,980	
材料及用品費	1,501,687	11,411,845	
使用材料費	86,942	824,352	
物料	24,033	385,247	
燃料	62,909	439,105	
用品消耗	1,414,745	10,587,493	
辦公(事務)用品	312,453	4,814,368	
報章什誌	303	200,884	
農業與園藝用品及環境美化	0	144,900	
食品	1,025,670	4,932,559	
醫療用品(非醫療院所使用)	1,150	4,500	
其他	75,169	490,282	
租金與利息	9,036,475	22,232,934	
房租	366,025	930,325	
一般房屋租金	366,025	930,325	
機器租金	8,288,850	17,972,825	
電腦租金及使用費	8,288,850	17,972,825	
交通及運輸設備租金	373,600	3,187,784	
車租	373,600	3,187,784	

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	142,000	
什項設備租金	8,000	142,000	
折舊、折耗及攤銷	5,711,776	48,342,281	
不動產、廠房及設備折舊	2,943,815	25,894,129	
機械及設備折舊	2,574,821	22,475,171	
交通及運輸設備折舊	22,745	235,983	
什項設備折舊	346,249	3,182,975	
攤銷	2,767,961	22,448,152	
攤銷電腦軟體費	2,767,464	22,443,675	
其他攤銷費用	497	4,477	
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	0	202,116	
其他業務外費用	0	202,116	
雜項費用	0	202,116	
<b>合 計</b>	<b>24,800,437</b>	<b>380,840,161</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9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	810
公共關係費	300	2	180
推展費	750	351	630
統計所需項目	72,229	40,225	41,409
計時與計件人員酬金	69,536	38,933	39,636
專技人員酬金	313	9	234
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,380	1,283	1,539
捐助國內團體	0	0	0