

考試院考選部主管

考選業務基金

會 計 月 報

中華民國115年2月份

主辦會計人員 李翊柔

基金主持人 劉孟奇

考選業務基金

目次

中華民國 115年 2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115年2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	585,680,000	7,550,050	7,512,000	38,050	0.51	69,139,600	68,082,000	1,057,600	1.55
勞務收入	530,671,000	21,500	9,000	12,500	138.89	54,832,450	53,901,000	931,450	1.73
報名費收入	530,671,000	21,500	9,000	12,500	138.89	54,832,450	53,901,000	931,450	1.73
規費收入	-	25,550	-	-	-	126,150	-	126,150	-
行政規費收入	-	20,750	-	20,750	-	58,450	-	58,450	-
使用規費收入	-	4,800	-	4,800	-	67,700	-	67,700	-
其他業務收入	55,009,000	7,503,000	7,503,000	-	-	14,181,000	14,181,000	-	-
考選業務補助收入	54,212,000	7,503,000	7,503,000	-	-	14,181,000	14,181,000	-	-
雜項業務收入	797,000	-	-	-	-	-	-	-	-
業務成本與費用	580,357,000	24,074,378	22,534,000	1,540,378	6.84	54,002,353	54,917,000	-914,647	-1.67
勞務成本	580,357,000	24,074,378	22,534,000	1,540,378	6.84	54,002,353	54,917,000	-914,647	-1.67
試務成本	580,357,000	24,074,378	22,534,000	1,540,378	6.84	54,002,353	54,917,000	-914,647	-1.67
業務賸餘(短絀)	5,323,000	-16,524,328	-15,022,000	-1,502,328	10.00	15,137,247	13,165,000	1,972,247	14.98
業務外收入	3,400,000	415,242	47,000	368,242	783.49	443,562	139,000	304,562	219.11
財務收入	1,400,000	55,712	17,000	38,712	227.72	69,992	95,000	-25,008	-26.32
利息收入	1,400,000	55,712	17,000	38,712	227.72	69,992	95,000	-25,008	-26.32
其他業務外收入	2,000,000	359,530	30,000	329,530	1,098.43	373,570	44,000	329,570	749.02
雜項收入	2,000,000	359,530	30,000	329,530	1,098.43	373,570	44,000	329,570	749.02
業務外費用	50,000	9,600	4,000	5,600	140.00	18,675	8,000	10,675	133.44
其他業務外費用	50,000	9,600	4,000	5,600	140.00	18,675	8,000	10,675	133.44
雜項費用	50,000	9,600	4,000	5,600	140.00	18,675	8,000	10,675	133.44
業務外賸餘(短絀)	3,350,000	405,642	43,000	362,642	843.35	424,887	131,000	293,887	224.34
本期賸餘(短絀)	8,673,000	-16,118,686	-14,979,000	-1,139,686	7.61	15,562,134	13,296,000	2,266,134	17.04

差異原因說明：

1. 「規費收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加126,150元，主要係各項考試申請複查及閱覽試卷收入，自雜項業務收入移列所致。
2. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少25,008元，主要係因銀行定存金額較預期減少所致。
3. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加329,570元，主要係清理逾期末兌領支票轉列雜項收入所致。
4. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加10,675元，主要係沖轉114年國防法務官溢估應收收益所致。
5. 「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293,887元，主要係清理逾期末兌領支票轉列雜項收入所致。

考選業務基金

平衡表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	250,198,538	100.00	負債	82,647,911	33.03
流動資產	106,516,249	42.57	流動負債	59,378,445	23.73
現金	82,035,418	32.79	應付款項	59,378,445	23.73
銀行存款	81,975,418	32.76	應付代收款	597,618	0.24
零用及週轉金	60,000	0.02	應付薪工	4,546,977	1.82
應收款項	242,049	0.10	應付費用	54,233,850	21.68
應收帳款	-	-	其他應付款	0	-
應收收益	237,800	0.10	預收款項	0	-
應收利息	4,249	0.00	預收收入	0	-
其他應收款	-	-			
預付款項	24,238,782	9.69	其他負債	23,269,466	9.30
預付費用	24,238,782	9.69	遞延負債	0	-
不動產、廠房及設備	103,686,840	41.44	遞延收入	-	-
機械及設備	94,682,887	37.84	什項負債	23,269,466	9.30
機械及設備	260,488,305	104.11	存入保證金	14,568,331	5.82
累計折舊－機械及設備	165,805,418	66.27	應付保管款	-	-
交通及運輸設備	846,650	0.34	暫收及待結轉帳項	8,701,135	3.48
交通及運輸設備	7,241,170	2.89			
累計折舊－交通及運輸設備	6,394,520	2.56	淨值	167,550,627	66.97
什項設備	8,157,303	3.26	基金	129,353,259	51.70
什項設備	35,057,246	14.01	基金	129,353,259	51.70
累計折舊－什項設備	26,899,943	10.75	基金	129,353,259	51.70
無形資產	39,988,649	15.98	公積	160,000	0.06
無形資產	39,988,649	15.98	資本公積	160,000	0.06
專利權	3,482	0.00	受贈公積	160,000	0.06
電腦軟體	35,925,167	14.36	累積餘絀	38,037,368	15.20
發展中之無形資產	4,060,000	1.62	累積賸餘	38,037,368	15.20
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	22,475,234	8.98
什項資產	6,800	0.00	本期賸餘	15,562,134	6.22
存出保證金	6,800	0.00			
資產合計	250,198,538	100.00	負債及淨值合計	250,198,538	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)1,022,322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115年2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	8,342	7,200	115.86	24,074,378	22,534,000	1,540,378	6.84
		累計數	29,447	29,000	101.54	54,002,353	54,917,000	-914,647	-1.67

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115年2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	3,466,500	74,934,000	-	-	78,400,500	4,067,000	1,458,400	-	1,458,400	35.86	-2,608,600	-64.14		
不動產、廠房及設備	3,466,500	74,934,000	-	-	78,400,500	4,067,000	1,458,400	-	1,458,400	35.86	-2,608,600	-64.14		
機械及設備	3,466,500	74,680,000	-	-133,000	78,013,500	3,934,000	1,259,000	-	1,259,000	32.00	-2,675,000	-68.00	主要係國家考試行動化試場行動充電櫃擴充案之執行進度較預期落後所致。	爾後將注意預算與執行之相互配合。
交通及運輸設備	-	-	-	133,000	133,000	133,000	133,000	-	133,000	100.00	-	0.00		
什項設備	-	254,000	-		254,000	-	66,400	-	66,400	--	66,400	--	主要係因應實際需求增購置物櫃所致。	爾後將注意預算與執行之相互配合。
總計	3,466,500	74,934,000	0	0	78,400,500	4,067,000	1,458,400		1,458,400	35.86	-2,608,600	-64.14		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國115年2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	24,074,378	54,002,353	
勞務成本	24,074,378	54,002,353	
試務成本	24,074,378	54,002,353	
服務費用	15,663,767	37,326,693	
水電費	866,173	866,173	
工作場所電費	843,774	843,774	
工作場所水費	16,974	16,974	
氣體費	5,425	5,425	
郵電費	68,492	81,037	
郵費	62,702	62,702	
數據通信費	5,790	18,335	
旅運費	762,045	843,445	
國內旅費	744,812	826,212	
貨物運費	17,233	17,233	
印刷裝訂與廣告費	2,240	84,280	
印刷及裝訂費	2,240	84,280	
修理保養及保固費	62,171	93,081	
一般房屋修護費	11,046	27,846	
機械及設備修護費	36,048	50,158	
交通及運輸設備修護費	9,500	9,500	
什項設備修護費	5,577	5,577	
一般服務費	2,544,164	3,815,301	
佣金、匯費、經理費及手續	16,162	16,162	
代理(辦)費	205,990	205,990	
外包費	204,289	252,189	
計時與計件人員酬金	2,117,723	3,340,960	
專業服務費	11,358,482	31,460,067	
講課鐘點、稿費、出席審查	57,860	114,058	

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
試務甄選費	11,300,622	31,346,009	
公關慰勞費	0	22,119	
公共關係費		22,119	
推展費	0	61,190	
推展費		61,190	
材料及用品費	505,035	1,061,587	
使用材料費	136,293	170,523	
物料	113,880	117,480	
燃料	22,413	53,043	
用品消耗	368,742	891,064	
辦公(事務)用品	274,810	567,138	
報章什誌	21,420	24,489	
食品	71,486	298,411	
其他	1,026	1,026	
租金與利息	829,190	1,105,390	
房租	23,000	23,000	
一般房屋租金	23,000	23,000	
機器租金	648,850	648,850	
電腦租金及使用費	648,850	648,850	
交通及運輸設備租金	149,340	414,540	
車租	149,340	414,540	
什項設備租金	8,000	19,000	
什項設備租金	8,000	19,000	
折舊、折耗及攤銷	7,064,386	14,496,683	
不動產、廠房及設備折舊	3,056,668	6,203,723	
機械及設備折舊	2,727,584	5,544,190	
交通及運輸設備折舊	20,953	42,989	
什項設備折舊	308,131	616,544	
攤銷	4,007,718	8,292,960	
攤銷電腦軟體費	4,007,220	8,291,965	
其他攤銷費用	498	995	
稅捐與規費(強制費)	12,000	12,000	

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
規費	12,000	12,000	
行政規費與強制費	12,000	12,000	
其他	9,600	18,675	
其他費用	9,600	18,675	
其他	9,600	18,675	
合計	24,083,978	54,021,028	

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115年度2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	83	60
公共關係費	300	22	20
推展費	750	61	40
統計所需項目	69,753	3,455	3,919
計時與計件人員酬金	66,956	3,341	3,525
專技人員酬金	417	0	52
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,380	114	342