

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 105 年 9 月 份

主辦會計人員

會計室主任 蘇錦源

基金主持人

部長 蔡宗珍(甲)

考選業務基金

目次

中華民國 105年 9 月 份

收 支 餘 絀 表.....	1
平 衡 表.....	2
營 運 量 值 表.....	3
購 建 固 定 資 產 計 畫 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105年9月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度行政院 核定預算數	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	653,094,000	- 129,925	3,695,000	-3,824,925	-103.52	460,199,975	492,314,000	-32,114,025	-6.52
勞務收入	651,995,000	- 177,525	3,445,000	-3,622,525	-105.15	459,992,975	491,774,000	-31,781,025	-6.46
報名費收入	651,995,000	- 177,525	3,445,000	-3,622,525	-105.15	459,992,975	491,774,000	-31,781,025	-6.46
其他業務收入	1,099,000	47,600	250,000	- 202,400	-80.96	207,000	540,000	-333,000	-61.67
雜項業務收入	1,099,000	47,600	250,000	- 202,400	-80.96	207,000	540,000	-333,000	-61.67
業務成本與費用	647,902,000	20,884,209	23,588,000	-2,703,791	-11.46	391,802,642	451,867,000	-60,064,358	-13.29
勞務成本	646,803,000	20,882,234	23,588,000	-2,705,766	-11.47	391,689,530	451,765,000	-60,075,470	-13.30
試務成本	646,803,000	20,882,234	23,588,000	-2,705,766	-11.47	391,689,530	451,765,000	-60,075,470	-13.30
其他業務成本	1,099,000	1,975	-	1,975	-	113,112	102,000	11,112	10.89
雜項業務成本	1,099,000	1,975	-	1,975	-	113,112	102,000	11,112	10.89
業務賸餘(短絀-)	5,192,000	- 21,014,134	- 19,893,000	-1,121,134	5.64	68,397,333	40,447,000	27,950,333	69.10
業務外收入	4,360,000	152,507	180,000	-27,493	-15.27	2,390,674	2,900,000	-509,326	-17.56
財務收入	2,360,000	117,570	180,000	- 62,430	-34.68	1,335,561	1,700,000	-364,439	-21.44
利息收入	2,360,000	117,570	180,000	- 62,430	-34.68	1,335,561	1,700,000	-364,439	-21.44
其他業務外收入	2,000,000	34,937	-	34,937	-	1,055,113	1,200,000	-144,887	-12.07
賠(補)償收入	-	-	-	-	-	2,999	-	2,999	-
違規罰款收入	-	1,192	-	1,192	-	19,611	-	19,611	-
雜項收入	2,000,000	33,745	-	33,745	-	1,032,503	1,200,000	-167,497	-13.96
業務外費用	50,000	2,340	-	2,340	-	43,318	25,000	18,318	73.27
其他業務外費用	50,000	2,340	-	2,340	-	43,318	25,000	18,318	73.27
雜項費用	50,000	2,340	-	2,340	-	43,318	25,000	18,318	73.27
業務外賸餘(短絀-)	4,310,000	150,167	180,000	-29,833	-16.57	2,347,356	2,875,000	-527,644	-18.35
本期賸餘(短絀-)	9,502,000	- 20,863,967	- 19,713,000	-1,150,967	5.84	70,744,689	43,322,000	27,422,689	63.30

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31,781,025元，主要係因公務人員高等考試三級考試暨普通考試等考試報名人數較預算減少15,103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減少333,000元，主要係各項考試應考人申請複查成績之收入較預期減少。
3. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少60,075,470元，主要係因考試報名人數減少致成本相對減少及擲節試務費用所致。
4. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加27,950,333元，主要係因考試報名人數減少致成本相對減少及擲節試務費用所致。
5. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少364,439元，主要係因銀行利率降低，致使利息收入較預期減少。
6. 「賠(補)償收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加2,999元，係試區工作人員遺失試務用品之賠償收入。
7. 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加19,611元，係廠商違規罰款收入。
8. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少167,497元，主要係因應考人退費支票逾期1年未兌領款項等收入較預期減少。
9. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加18,318元，主要係支付以前年度應考人退費款等費用較預期增加。
10. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加27,422,689元，主要係因考試報名人數減少致成本相對減少及擲節試務費用所致。

考選業務基金

平衡表

中華民國105年9月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	%	科目名稱	金額	%
資產	592,856,783	100.00	負債	293,717,063	49.54
流動資產	523,453,618	88.29	流動負債	190,514,925	32.14
現金	490,516,959	82.74	應付款項	130,316,725	21.98
銀行存款	490,266,959	82.70	應付代收款	205,801	0.03
零用及週轉金	250,000	0.04	應付薪工	13,891,038	2.34
應收款項	-	-	應付費用	116,219,886	19.60
應收利息	-	-	其他應付款	-	-
其他應收款	-	-	預收款項	60,198,200	10.15
預付款項	32,936,659	5.56	預收收入	60,198,200	10.15
預付費用	32,936,659	5.56	其他負債	103,202,138	17.41
固定資產	44,016,278	7.42	什項負債	103,202,138	17.41
機械及設備	38,987,454	6.58	存入保證金	15,042,430	2.54
機械及設備	145,827,130	24.60	暫收及待結轉帳項	88,159,708	14.87
累計折舊－機械及設備(-)	-106,839,676	-18.02			-
交通及運輸設備	1,458,391	0.25	淨值	299,139,720	50.46
交通及運輸設備	11,453,408	1.93	基金	127,203,259	21.46
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-9,995,017	-1.69	基金	127,203,259	21.46
什項設備	3,570,433	0.60	基金	127,203,259	21.46
什項設備	24,189,704	4.08	公積	160,000	0.03
累計折舊－什項設備(-)	-20,619,271	-3.48	資本公積	160,000	0.03
無形資產	25,384,087	4.28	受贈公積	160,000	0.03
無形資產	25,384,087	4.28	累積餘絀(-)	171,776,461	28.97
電腦軟體	25,384,087	4.28	累積賸餘	171,776,461	28.97
其他資產	2,800	0.00	累積賸餘	101,031,772	17.04
什項資產	2,800	0.00	本期賸餘	70,744,689	
存出保證金	2,800	0.00			
資產合計	592,856,783	100.00	負債及淨值合計	592,856,783	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)690,993元，屬保證品(應付保證品)。

考選業務基金
營運量值表
中華民國105年9月份

貨幣單位：新臺幣元

營運項目		本月數及 累計數	營運量(人次)			單位成本(元)(利、費率)			營運總值		
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	增減(-)%	實際數	預算數	增減(-)%
辦理各項考試業務	元	本月數	4,752	4,250	111.81				20,882,234	23,588,000	- 11.47
		累計數	368,091	383,194	96.06				391,689,530	451,765,000	- 13.30
合計		本月數	4,752	4,250	111.81				20,882,234	23,588,000	- 11.47
		累計數	368,091	383,194	96.06				391,689,530	451,765,000	- 13.30

考選業務基金
購建固定資產計畫執行情形明細表

中華民國105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 預算數	本年度 奉准先 行辦理 數	調整數	合 計 (1)		實 際 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	-	19,219,000	-	-	19,219,000	9,092,000	8,774,326	-	8,774,326	96.51	-317,674	-3.49		
機械及設備	-	16,479,000	-	-1,497,000	14,982,000	7,895,000	7,680,637	-	7,680,637	97.28	-214,363	-2.72		
交通及運輸設備	-		-	65,000	65,000	65,000	65,165	-	65,165	100.25	165	0.25		
什項設備	-	2,740,000	-	1,432,000	4,172,000	1,132,000	1,028,524	-	1,028,524	90.86	-103,476	-9.14		
總 計	0	19,219,000	0	0	19,219,000	9,092,000	8,774,326		8,774,326	96.51	-317,674	-3.49		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國105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	20,884,209	391,802,642	
勞務成本	20,882,234	391,689,530	
試務成本	20,882,234	391,689,530	
服務費用	15,413,583	344,161,467	
水電費	1,331,114	7,743,202	
工作場所電費	1,273,400	7,484,625	
工作場所水費	47,958	209,506	
氣體費	9,756	49,071	
郵電費	536,624	8,394,218	
郵費	408,671	5,549,721	
電話費	106,107	871,429	
數據通信費	21,846	1,973,068	
旅運費	209,119	3,242,988	
國內旅費	171,560	2,778,768	
貨物運費	35,559	444,700	
其他旅運費	2,000	19,520	
印刷裝訂與廣告費	995,743	5,514,940	
印刷及裝訂費	979,735	4,707,868	
公告費	16,008	238,307	
業務宣導費	0	568,765	
修理保養及保固費	747,444	8,888,744	
土地改良修護費	0	0	
一般房屋修護費	44,290	1,966,549	
機械及設備修護費	601,519	6,584,181	
交通及運輸設備修護費	0	45,643	
什項設備修護費	101,635	292,371	
保險費	0	25,044	
一般房屋保險費	0	0	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	0	21,194	
其他保險費	0	0	
一般服務費	12,424,613	55,759,111	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國105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
佣金、匯費、經理費及手續費	-9,848	2,177,577	
代理(辦)費	6,065,804	13,144,039	
外包費	786,665	8,266,970	
計時與計件人員酬金	5,581,992	32,170,525	
專業服務費	-840,074	254,434,993	
專技人員酬金	0	17,560	
法律事務費	0	0	
工程及管理諮詢服務費	0	150,080	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,150	1,175,888	
委託調查研究費	0	148,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	186,898	333,908	
試務甄選費	-3,687,562	246,266,900	
電子計算機軟體服務費	2,637,440	6,338,357	
其他	0	4,300	
公共關係費	9,000	158,227	
公共關係費	9,000	158,227	
材料及用品費	1,679,477	11,861,696	
使用材料費	184,514	693,120	
物料	4,980	137,183	
燃料	179,534	555,937	
用品消耗	1,494,963	11,168,576	
辦公(事務)用品	547,805	3,982,171	
報章雜誌	5,967	755,262	
食品	812,339	5,994,361	
醫療用品	550	1,917	
其他	128,302	434,865	
租金與利息	1,392,911	13,516,894	
房租	541,300	1,287,400	
一般房屋租金	541,300	1,287,400	
機器租金	22,100	8,914,170	
電腦硬、軟體租金及使用費	22,100	8,874,900	
機械及設備租金	0	39,270	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國105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
交通及運輸設備租金	829,511	3,261,424	
車租	829,511	3,261,424	
什項設備租金	0	53,900	
什項設備租金	0	53,900	
折舊、折耗及攤銷	2,396,263	22,149,473	
機械及設備折舊	1,210,892	11,055,826	
機械及設備折舊	1,210,892	11,055,826	
交通及運輸設備折舊	72,199	685,967	
交通及運輸設備折舊	72,199	685,967	
什項設備折舊	94,695	811,754	
什項設備折舊	94,695	811,754	
攤銷	1,018,477	9,595,926	
攤銷電腦軟體費	1,018,477	9,595,926	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	0	0	
捐助、補助與獎助	0	0	
捐助私校及團體	0	0	
其他業務成本	1,975	113,112	
雜項業務成本	1,975	113,112	
服務費用	1,975	113,112	
郵電費	1,975	4,867	
郵費	1,975	4,867	
印刷裝訂與廣告費	0	98,820	
印刷及裝訂費	0	98,820	
一般服務費	0	9,425	
佣金、匯費、經理費及手續費	0	9,425	
業務外費用	2,340	43,318	
其他業務外費用	2,340	43,318	
雜項費用	2,340	43,318	
其他	2,340	43,318	
其他費用	2,340	43,318	
其他	2,340	43,318	
合 計	20,886,549	391,845,960	

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105年度9月份

單位：新臺幣千元

科目名稱	本年度行政院 核定預算數	本年度截至本月份累計數	
		實際數	預算數
管制性項目	1,500	727	1,220
業務宣導費	1,200	569	970
公共關係費	300	158	250
統計所需項目	71,381	33,365	52,970
計時及計件人員酬金	67,230	32,171	50,485
專技人員酬金	99	18	75
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,852	1,176	1,810
捐助私校及團體	1,200	0	600