

考試院考選部主管

考選業務基金

會 計 月 報

中華民國115年5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5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5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	89,081,370	82,982,243	6,099,127	7.35	328,967,730	353,201,000	-24,233,270	-6.86
勞務收入	530,671,000	85,656,220	79,557,243	6,098,977	7.67	303,063,830	327,638,000	-24,574,170	-7.50
報名費收入	530,671,000	85,656,220	79,557,243	6,098,977	7.67	303,063,830	327,638,000	-24,574,170	-7.50
規費收入	-	150	-	150	-	340,900	-	340,900	-
行政規費收入	-	150	-	150	-	166,400	-	166,400	-
使用規費收入	-	-	-	0	-	174,500	-	174,500	-
其他業務收入	55,009,000	3,425,000	3,425,000	0	-	25,563,000	25,563,000	0	-
考選業務補助收入	54,212,000	3,425,000	3,425,000	0	-	25,563,000	25,563,000	0	-
雜項業務收入	797,000	-	-	0	-	-	-	0	-
業務成本與費用	580,357,000	23,456,095	14,859,000	8,597,095	57.86	120,845,141	119,977,000	868,141	0.72
勞務成本	580,357,000	23,456,095	14,859,000	8,597,095	57.86	120,845,141	119,977,000	868,141	0.72
試務成本	580,357,000	23,456,095	14,859,000	8,597,095	57.86	120,845,141	119,977,000	868,141	0.72
業務賸餘(短絀)	5,323,000	65,625,275	68,123,243	-2,497,968	-3.67	208,122,589	233,224,000	-25,101,411	-10.76
業務外收入	3,400,000	400,430	1,833,000	-1,432,570	-78.15	876,400	2,301,000	-1,424,600	-61.91
財務收入	1,400,000	85,680	96,000	-10,320	-10.75	155,672	301,000	-145,328	-48.28
利息收入	1,400,000	85,680	96,000	-10,320	-10.75	155,672	301,000	-145,328	-48.28
其他業務外收入	2,000,000	314,750	1,737,000	-1,422,250	-81.88	720,728	2,000,000	-1,279,272	-63.96
違規罰款收入	-	-	-	0	-	7,768	-	7,768	-
雜項收入	2,000,000	314,750	1,737,000	-1,422,250	-81.88	712,960	2,000,000	-1,287,040	-64.35
業務外費用	50,000	-	4,000	-4,000	-100.00	30,415	20,000	10,415	52.08
其他業務外費用	50,000	-	4,000	-4,000	-100.00	30,415	20,000	10,415	52.08
雜項費用	50,000	-	4,000	-4,000	-100.00	30,415	20,000	10,415	52.08
業務外賸餘(短絀)	3,350,000	400,430	1,829,000	-1,428,570	-78.11	845,985	2,281,000	-1,435,015	-62.91
本期賸餘(短絀)	8,673,000	66,025,705	69,952,243	-3,926,538	-5.61	208,968,574	235,505,000	-26,536,426	-11.27

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340,900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145,328元，主要係因銀行定存金額較預期減少所致。
3. 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加7,768元，係廠商違規罰款收入。
4. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少1,287,040元，主要係逾期未兌領支票較預期減少所致。
5. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加10,415元，主要係沖轉114年國防法務官溢估應收收益所致。
6. 「業務外賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少賸餘1,435,015元，主要係逾期未兌領支票較預期減少所致。

考選業務基金

平 衡 表

中華民國115年5月份

單位：新臺幣元

科目	金 額	%	科目	金 額	%
資 產	451,227,086	100.00	負 債	83,570,019	18.52
流動資產	320,596,639	71.05	流動負債	28,167,049	6.24
現金	312,145,873	69.18	應付款項	28,167,049	6.24
銀行存款	312,085,873	69.16	應付代收款	320,401	0.07
零用及週轉金	60,000	0.01	應付薪工	2,918,609	0.65
應收款項	11,749	0.00	應付費用	24,928,039	5.52
應收帳款	-	-	其他應付款	-	-
應收收益	-	-	預收款項	-	-
應收利息	4,249	0.00	預收收入	-	-
其他應收款	7,500	0.00			
預付款項	8,439,017	1.87	其他負債	55,402,970	12.28
預付費用	8,439,017	1.87	遞延負債	-	-
不動產、廠房及設備	97,282,811	21.56	遞延收入	-	-
機械及設備	89,232,479	19.78	什項負債	55,402,970	12.28
機械及設備	259,477,492	57.50	存入保證金	12,684,573	2.81
累計折舊－機械及設備	170,245,013	37.73	應付保管款	-	-
交通及運輸設備	781,860	0.17	暫收及待結轉帳項	42,718,397	9.47
交通及運輸設備	7,182,430	1.59			
累計折舊－交通及運輸設備	6,400,570	1.42	淨 值	367,657,067	81.48
什項設備	7,268,472	1.61	基金	136,053,259	30.15
什項設備	35,093,722	7.78	基金	136,053,259	30.15
累計折舊－什項設備	27,825,250	6.17	基金	136,053,259	30.15
無形資產	33,340,836	7.39	公積	160,000	0.04
無形資產	33,340,836	7.39	資本公積	160,000	0.04
專利權	1,990	0.00	受贈公積	160,000	0.04
電腦軟體	33,338,846	7.39	累積餘絀	231,443,808	51.29
發展中之無形資產	0	-	累積賸餘	231,443,808	51.29
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	22,475,234	4.98
什項資產	6,800	0.00	本期賸餘	208,968,574	46.31
存出保證金	6,800	0.00			
資 產 合 計	451,227,086	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	451,227,086	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)832,322元，屬保證品(應付保證品)。

中華民國115年5月份

貨幣單位：新臺幣元

[illegible]

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5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	6,982,000	4,374,945	-	4,374,945	62.66	-2,607,055	-37.34		
不動產、廠房及設備	3,466,500	74,934,000	-	-	78,400,500	6,982,000	4,374,945	-	4,374,945	62.66	-2,607,055	-37.34		
機械及設備	3,466,500	74,680,000	-	-133,000	78,013,500	6,749,000	4,139,069	-	4,139,069	61.33	-2,609,931	-38.67	台灣銀行共同供應契約辦理採購電腦設備用品商用電腦標案，由於記憶體、SSD、HDD與顯示卡大漲價，導致廢標。	待第二期程台灣銀行共同供應契約決標後，重新辦理共契採購事宜。
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	100,000	102,876	-	102,876	102.88	2,876	2.88	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	6,982,000	4,374,945		4,374,945	62.66	-2,607,055	-37.34		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國115年5月份

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	本年度法定預算數	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	580,357,000	23,456,095	120,845,141	
勞務成本	580,357,000	23,456,095	120,845,141	
試務成本	580,357,000	23,456,095	120,845,141	
服務費用	496,684,000	13,413,276	71,780,238	
水電費	14,360,000	1,066,103	3,497,304	
工作場所電費	13,900,000	1,037,309	3,408,149	
工作場所水費	360,000	22,589	70,854	
氣體費	100,000	6,205	18,301	
郵電費	6,015,000	447,579	1,361,261	
郵費	927,000	68,182	240,881	
電話費	1,545,000	126,345	323,422	
數據通信費	3,543,000	253,052	796,958	
旅運費	4,740,000	123,404	1,279,370	
國內旅費	3,950,000	85,804	1,136,382	
貨物運費	768,000	37,600	141,888	
其他旅運費	22,000	0	1,100	
印刷裝訂與廣告費	8,917,000	137,166	660,826	
印刷及裝訂費	8,917,000	137,166	660,826	
修理保養及保固費	7,196,000	631,727	1,942,811	
一般房屋修護費	1,227,000	179,603	301,694	
機械及設備修護費	5,252,000	277,134	1,242,713	
交通及運輸設備修護費	178,000	9,500	67,500	
什項設備修護費	539,000	165,490	330,904	
保險費	51,000	122,249	126,099	
現金、存款及貨物保險費	4,000	0	3,850	
責任保險費	47,000	122,249	122,249	
一般服務費	112,016,000	5,862,627	22,136,750	
佣金、匯費、經理費及手續	3,885,000	576,565	611,266	

業務計畫及用途別科目	本年度法定預算數	本月份實際數	本年度截至本月份累計數	備註
代理(辦)費	27,123,000	0	1,775,955	
外包費	14,052,000	887,851	5,704,782	
計時與計件人員酬金	66,956,000	4,398,211	14,044,747	
專業服務費	342,339,000	5,010,346	40,656,514	
專技人員酬金	417,000	1,000	1,000	
法律事務費	0	0	155,000	
講課鐘點、稿費、出席審查	2,380,000	162,679	611,956	
委託調查研究費	0	150,000	150,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	71,000	4,200	18,600	
試務甄選費	266,830,000	2,152,847	36,984,884	
電腦軟體服務費	72,641,000	2,539,620	2,735,074	
公關慰勞費	300,000	0	22,119	
公共關係費	300,000	0	22,119	
推展費	750,000	12,075	97,184	
推展費	750,000	12,075	97,184	
材料及用品費	15,854,000	3,651,670	6,003,281	
使用材料費	1,398,000	17,798	251,429	
物料	500,000	0	124,063	
燃料	898,000	17,798	127,366	
用品消耗	14,456,000	3,633,872	5,751,852	
辦公(事務)用品	4,588,000	3,137,309	4,415,882	
報章什誌	855,000	3,006	89,932	
農業與園藝用品及環境美化	7,000	0	0	
食品	8,346,000	493,557	1,126,504	
醫療用品(非醫療院所使用)	11,000	0	0	
其他	649,000	0	119,534	
租金與利息	15,149,000	134,200	7,895,231	
房租	1,601,000	0	310,080	
一般房屋租金	1,601,000	0	310,080	
機器租金	9,510,000	0	6,433,800	
電腦租金及使用費	9,490,000	0	6,433,800	
機械及設備租金	20,000	0	0	

業務計畫及用途別科目	本年度法定預算數	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	3,829,000	108,200	1,017,649	
車租	3,829,000	108,200	1,017,649	
什項設備租金	209,000	26,000	133,702	
什項設備租金	209,000	26,000	133,702	
折舊、折耗及攤銷	52,660,000	6,256,949	35,136,205	
不動產、廠房及設備折舊	27,000,000	3,118,695	15,524,297	
機械及設備折舊	21,428,000	2,788,448	13,874,667	
交通及運輸設備折舊	572,000	21,392	107,779	
什項設備折舊	5,000,000	308,855	1,541,851	
攤銷	25,660,000	3,138,254	19,611,908	
攤銷電腦軟體費	25,656,000	3,137,757	19,609,421	
其他攤銷費用	4,000	497	2,487	
稅捐與規費（強制費）	10,000	0	30,186	
規 費	10,000	0	30,186	
行政規費與強制費	10,000	0	30,186	
業務外費用	50,000	0	30,415	
其他業務外費用	50,000	0	30,415	
雜項費用	50,000	0	30,415	
其他	50,000	0	30,415	
其他費用	50,000	0	30,415	
其他	50,000	0	30,415	
合 計	580,407,000	23,456,095	120,875,556	

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5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	119	380
公共關係費	300	22	140
推展費	750	97	240
統計所需項目	69,753	14,658	15,784
計時與計件人員酬金	66,956	14,045	14,799
專技人員酬金	417	1	130
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,380	612	855