

考選業務基金

會計月報

中華民國 115 年 6 月 份

主辦會計人員

基金主持人

考選業務基金

目 次

中華民國 115年6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6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	13,433,000	42,518,000	-29,085,000	-68.41	342,400,730	395,719,000	-53,318,270	-13.47
勞務收入	530,671,000	10,691,000	39,776,000	-29,085,000	-73.12	313,754,830	367,414,000	-53,659,170	-14.60
報名費收入	530,671,000	10,691,000	39,776,000	-29,085,000	-73.12	313,754,830	367,414,000	-53,659,170	-14.60
規費收入	-	-	-	0	-	340,900	-	340,900	-
行政規費收入	-	-	-	0	-	166,400	-	166,400	-
使用規費收入	-	-	-	0	-	174,500	-	174,500	-
其他業務收入	55,009,000	2,742,000	2,742,000	0	-	28,305,000	28,305,000	0	-
考選業務補助收入	54,212,000	2,742,000	2,742,000	0	-	28,305,000	28,305,000	0	-
雜項業務收入	797,000	-	-	0	-	-	-	0	-
業務成本與費用	580,357,000	52,867,943	52,925,000	-57,057	-0.11	173,713,084	172,902,000	811,084	0.47
勞務成本	580,357,000	52,867,943	52,925,000	-57,057	-0.11	173,713,084	172,902,000	811,084	0.47
試務成本	580,357,000	52,867,943	52,925,000	-57,057	-0.11	173,713,084	172,902,000	811,084	0.47
業務賸餘(短絀)	5,323,000	-39,434,943	-10,407,000	-29,027,943	278.93	168,687,646	222,817,000	-54,129,354	-24.29
業務外收入	3,400,000	676,808	481,000	195,808	40.71	1,553,208	2,782,000	-1,228,792	-44.17
財務收入	1,400,000	658,268	481,000	177,268	36.85	813,940	782,000	31,940	4.08
利息收入	1,400,000	658,268	481,000	177,268	36.85	813,940	782,000	31,940	4.08
其他業務外收入	2,000,000	18,540	-	18,540	-	739,268	2,000,000	-1,260,732	-63.04
違規罰款收入	-	-	-	0	-	7,768	-	7,768	-
雜項收入	2,000,000	18,540	-	18,540	-	731,500	2,000,000	-1,268,500	-63.42
業務外費用	50,000	-	4,000	-4,000	-100.00	30,415	24,000	6,415	26.73
其他業務外費用	50,000	-	4,000	-4,000	-100.00	30,415	24,000	6,415	26.73
雜項費用	50,000	-	4,000	-4,000	-100.00	30,415	24,000	6,415	26.73
業務外賸餘(短絀)	3,350,000	676,808	477,000	199,808	41.89	1,522,793	2,758,000	-1,235,207	-44.79
本期賸餘(短絀)	8,673,000	-38,758,135	-9,930,000	-28,828,135	290.31	170,210,439	225,575,000	-55,364,561	-24.54

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. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少賸餘54,129,354元，主要係高普考及第二次專技高考營養師等考試實際收繳報名費收入較預計減少。
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1,268,500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6,415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1,235,207元，主要係逾期未兌領支票較預期減少所致。
8. 「本期賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少賸餘55,364,561元，主要係高普考及第二次專技高考營養師等考試實際收繳報名費收入較預計減少。

考選業務基金

平 衡 表

中華民國115年6月份

單位：新臺幣元

科目	金 額	%	科目	金 額	%
資 產	438,147,708	100.00	負 債	103,947,776	23.72
流動資產	313,306,008	71.51	流動負債	56,080,779	12.80
現金	266,326,645	60.78	應付款項	56,080,779	12.80
銀行存款	266,266,645	60.77	應付代收款	346,009	0.08
零用及週轉金	60,000	0.01	應付薪工	2,918,609	0.67
應收款項	11,749	0.00	應付費用	52,816,161	12.05
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	46,967,614	10.72	其他負債	47,866,997	10.92
預付費用	46,967,614	10.72	遞延負債	-	-
不動產、廠房及設備	94,199,951	21.50	遞延收入	-	-
機械及設備	86,389,513	19.72	什項負債	47,866,997	10.92
機械及設備	259,400,480	59.20	存入保證金	12,824,573	2.93
累計折舊－機械及設備	173,010,967	39.49	應付保管款	-	-
交通及運輸設備	760,465	0.17	暫收及待結轉帳項	35,042,424	8.00
交通及運輸設備	7,182,430	1.64			
累計折舊－交通及運輸設備	6,421,965	1.47	淨 值	334,199,932	76.28
什項設備	7,049,973	1.61	基金	141,354,259	32.26
什項設備	35,182,542	8.03	基金	141,354,259	32.26
累計折舊－什項設備	28,132,569	6.42	基金	141,354,259	32.26
無形資產	30,634,949	6.99	公積	160,000	0.04
無形資產	30,634,949	6.99	資本公積	160,000	0.04
專利權	1,492	0.00	受贈公積	160,000	0.04
電腦軟體	30,633,457	6.99	累積餘絀	192,685,673	43.98
發展中之無形資產	0	-	累積賸餘	192,685,673	43.98
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	22,475,234	5.13
什項資產	6,800	0.00	本期賸餘	170,210,439	38.85
存出保證金	6,800	0.00			
資 產 合 計	438,147,708	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	438,147,708	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6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6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	12,328,000	4,415,103	-	4,415,103	35.81	-7,912,897	-64.19		
不動產、廠房及設備	3,466,500	74,934,000	-	-	78,400,500	12,328,000	4,415,103	-	4,415,103	35.81	-7,912,897	-64.19		
機械及設備	3,466,500	74,680,000	-	-133,000	78,013,500	12,018,000	4,139,069	-	4,139,069	34.44	-7,878,931	-65.56	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；另伺服器採購受AI浪潮影響導致價格波動幅度大，難獲廠商報價所致。	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；另伺服器採購案持續積極與廠商洽商中。
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	177,000	143,034	-	143,034	80.81	-33,966	-19.19	主要係因應實際需求變動，調整闡場設備採購時程，擬於7月份辦理核銷付款。	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	12,328,000	4,415,103		4,415,103	35.81	-7,912,897	-64.19		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國115年6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	52,867,943	173,713,084	
勞務成本	580,357,000	52,867,943	173,713,084	
試務成本	580,357,000	52,867,943	173,713,084	
服務費用	496,684,000	45,369,788	117,150,026	
水電費	14,360,000	1,175,661	4,672,965	
工作場所電費	13,900,000	1,159,979	4,568,128	
工作場所水費	360,000	14,176	85,030	
氣體費	100,000	1,506	19,807	
郵電費	6,015,000	799,231	2,160,492	
郵費	927,000	155,035	395,916	
電話費	1,545,000	127,533	450,955	
數據通信費	3,543,000	516,663	1,313,621	
旅運費	4,740,000	309,137	1,588,507	
國內旅費	3,950,000	254,814	1,391,196	
貨物運費	768,000	52,378	194,266	
其他旅運費	22,000	1,945	3,045	
印刷裝訂與廣告費	8,917,000	141,147	801,973	
印刷及裝訂費	8,917,000	141,147	801,973	
修理保養及保固費	7,196,000	426,575	2,369,386	
一般房屋修護費	1,227,000	170,960	472,654	
機械及設備修護費	5,252,000	215,923	1,458,636	
交通及運輸設備修護費	178,000	29,000	96,500	
什項設備修護費	539,000	10,692	341,596	
保險費	51,000	0	126,099	
現金、存款及貨物保險費	4,000	0	3,850	
責任保險費	47,000	0	122,249	
一般服務費	112,016,000	6,578,729	28,715,479	
佣金、匯費、經理費及手續	3,885,000	8,708	619,974	

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	373,610	2,149,565	
外包費	14,052,000	994,248	6,699,030	
計時與計件人員酬金	66,956,000	5,202,163	19,246,910	
專業服務費	342,339,000	35,937,708	76,594,222	
專技人員酬金	417,000	0	1,000	
法律事務費	0	0	155,000	
講課鐘點、稿費、出席審查	2,380,000	28,624	640,580	
委託調查研究費	0	0	150,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	71,000	0	18,600	
試務甄選費	266,830,000	35,909,084	72,893,968	
電腦軟體服務費	72,641,000	0	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	1,600	98,784	
推展費	750,000	1,600	98,784	
材料及用品費	15,854,000	1,347,353	7,350,634	
使用材料費	1,398,000	80,641	332,070	
物料	500,000	57,470	181,533	
燃料	898,000	23,171	150,537	
用品消耗	14,456,000	1,266,712	7,018,564	
辦公(事務)用品	4,588,000	790,131	5,206,013	
報章什誌	855,000	16,875	106,807	
農業與園藝用品及環境美化	7,000	0	0	
食品	8,346,000	358,711	1,485,215	
醫療用品(非醫療院所使用)	11,000	0	0	
其他	649,000	100,995	220,529	
租金與利息	15,149,000	239,550	8,134,781	
房租	1,601,000	54,900	364,980	
一般房屋租金	1,601,000	54,900	364,980	
機器租金	9,510,000	23,400	6,457,200	
電腦租金及使用費	9,490,000	23,400	6,457,200	
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	139,200	1,156,849	
車租	3,829,000	139,200	1,156,849	
什項設備租金	209,000	22,050	155,752	
什項設備租金	209,000	22,050	155,752	
折舊、折耗及攤銷	52,660,000	5,828,905	40,965,110	
不動產、廠房及設備折舊	27,000,000	3,123,018	18,647,315	
機械及設備折舊	21,428,000	2,794,304	16,668,971	
交通及運輸設備折舊	572,000	21,395	129,174	
什項設備折舊	5,000,000	307,319	1,849,170	
攤銷	25,660,000	2,705,887	22,317,795	
攤銷電腦軟體費	25,656,000	2,705,389	22,314,810	
其他攤銷費用	4,000	498	2,985	
稅捐與規費（強制費）	10,000	82,347	112,533	
規費	10,000	82,347	112,533	
行政規費與強制費	10,000	82,347	112,533	
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	52,867,943	173,743,499	

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6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	121	540
公共關係費	300	22	150
推展費	750	99	390
統計所需項目	69,753	19,889	21,165
計時與計件人員酬金	66,956	19,247	19,983
專技人員酬金	417	1	156
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,380	641	1,026