

# 考選業務基金

## 會計月報

中華民國 115 年 7 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7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7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 | 30,427,110  | 9,228,000    | 21,199,110 | 229.73   | 372,827,840 | 404,947,000 | -32,119,160 | -7.93  |
| 勞務收入      | 530,671,000 | 28,082,760  | 6,892,000    | 21,190,760 | 307.47   | 341,837,590 | 374,306,000 | -32,468,410 | -8.67  |
| 報名費收入     | 530,671,000 | 28,082,760  | 6,892,000    | 21,190,760 | 307.47   | 341,837,590 | 374,306,000 | -32,468,410 | -8.67  |
| 規費收入      | -           | 8,350       | -            | 8,350      | -        | 349,250     | -           | 349,250     | -      |
| 行政規費收入    | -           | 5,750       | -            | 5,750      | -        | 172,150     | -           | 172,150     | -      |
| 使用規費收入    | -           | 2,600       | -            | 2,600      | -        | 177,100     | -           | 177,100     | -      |
| 其他業務收入    | 55,009,000  | 2,336,000   | 2,336,000    | 0          | -        | 30,641,000  | 30,641,000  | 0           | -      |
| 考選業務補助收入  | 54,212,000  | 2,336,000   | 2,336,000    | 0          | -        | 30,641,000  | 30,641,000  | 0           | -      |
| 雜項業務收入    | 797,000     | -           | -            | 0          | -        | -           | -           | 0           | -      |
| 業務成本與費用   | 580,357,000 | 124,130,451 | 133,755,000  | -9,624,549 | -7.20    | 297,843,535 | 306,657,000 | -8,813,465  | -2.87  |
| 勞務成本      | 580,357,000 | 124,130,451 | 133,755,000  | -9,624,549 | -7.20    | 297,843,535 | 306,657,000 | -8,813,465  | -2.87  |
| 試務成本      | 580,357,000 | 124,130,451 | 133,755,000  | -9,624,549 | -7.20    | 297,843,535 | 306,657,000 | -8,813,465  | -2.87  |
| 業務賸餘(短絀)  | 5,323,000   | -93,703,341 | -124,527,000 | 30,823,659 | -24.75   | 74,984,305  | 98,290,000  | -23,305,695 | -23.71 |
| 業務外收入     | 3,400,000   | 120,871     | 164,000      | -43,129    | -26.30   | 1,674,079   | 2,946,000   | -1,271,921  | -43.17 |
| 財務收入      | 1,400,000   | 105,571     | 164,000      | -58,429    | -35.63   | 919,511     | 946,000     | -26,489     | -2.80  |
| 利息收入      | 1,400,000   | 105,571     | 164,000      | -58,429    | -35.63   | 919,511     | 946,000     | -26,489     | -2.80  |
| 其他業務外收入   | 2,000,000   | 15,300      | -            | 15,300     | -        | 754,568     | 2,000,000   | -1,245,432  | -62.27 |
| 違規罰款收入    | -           | -           | -            | 0          | -        | 7,768       | -           | 7,768       | -      |
| 雜項收入      | 2,000,000   | 15,300      | -            | 15,300     | -        | 746,800     | 2,000,000   | -1,253,200  | -62.66 |
| 業務外費用     | 50,000      | 216,428     | 4,000        | 212,428    | 5,310.70 | 246,843     | 28,000      | 218,843     | 781.58 |
| 其他業務外費用   | 50,000      | 216,428     | 4,000        | 212,428    | 5,310.70 | 246,843     | 28,000      | 218,843     | 781.58 |
| 雜項費用      | 50,000      | 216,428     | 4,000        | 212,428    | 5,310.70 | 246,843     | 28,000      | 218,843     | 781.58 |
| 業務外賸餘(短絀) | 3,350,000   | -95,557     | 160,000      | -255,557   | -159.72  | 1,427,236   | 2,918,000   | -1,490,764  | -51.09 |
| 本期賸餘(短絀)  | 8,673,000   | -93,798,898 | -124,367,000 | 30,568,102 | -24.58   | 76,411,541  | 101,208,000 | -24,796,459 | -24.50 |

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349,250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23,305,695元，主要係高普考及會計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1,253,200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218,843元，主要係退還以前年度國防法務官考試分攤賸餘款所致。
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1,490,764元，主要係逾期未兌領支票較預期減少所致。
7. 「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24,796,459元，主要係高普考及會計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7月份

單位：新臺幣元

| 科目               | 金 額         | %      | 科目                   | 金 額         | %      |
|------------------|-------------|--------|----------------------|-------------|--------|
| <b>資 產</b>       | 390,253,716 | 100.00 | <b>負 債</b>           | 147,249,682 | 37.73  |
| <b>流動資產</b>      | 268,759,131 | 68.87  | <b>流動負債</b>          | 122,592,005 | 31.41  |
| <b>現金</b>        | 186,747,211 | 47.85  | <b>應付款項</b>          | 122,592,005 | 31.41  |
| 銀行存款             | 186,687,211 | 47.84  | 應付代收款                | 1,404,034   | 0.36   |
| 零用及週轉金           | 60,000      | 0.02   | 應付薪工                 | 2,918,609   | 0.75   |
| <b>應收款項</b>      | 11,749      | 0.00   | 應付費用                 | 118,269,362 | 30.31  |
| 應收帳款             | -           | -      | 其他應付款                | -           | -      |
| 應收收益             | -           | -      | <b>預收款項</b>          | -           | -      |
| 應收利息             | 4,249       | 0.00   | 預收收入                 | -           | -      |
| 其他應收款            | 7,500       | 0.00   |                      |             |        |
| <b>預付款項</b>      | 82,000,171  | 21.01  | <b>其他負債</b>          | 24,657,677  | 6.32   |
| 預付費用             | 82,000,171  | 21.01  | <b>遞延負債</b>          | -           | -      |
| <b>不動產、廠房及設備</b> | 91,297,604  | 23.39  | 遞延收入                 | -           | -      |
| <b>機械及設備</b>     | 83,737,129  | 21.46  | <b>什項負債</b>          | 24,657,677  | 6.32   |
| 機械及設備            | 259,507,780 | 66.50  | 存入保證金                | 12,824,573  | 3.29   |
| 累計折舊－機械及設備       | 175,770,651 | 45.04  | 應付保管款                | -           | -      |
| <b>交通及運輸設備</b>   | 739,948     | 0.19   | 暫收及待結轉帳項             | 11,833,104  | 3.03   |
| 交通及運輸設備          | 7,182,430   | 1.84   |                      |             |        |
| 累計折舊－交通及運輸設備     | 6,442,482   | 1.65   | <b>淨 值</b>           | 243,004,034 | 62.27  |
| <b>什項設備</b>      | 6,820,527   | 1.75   | <b>基金</b>            | 143,957,259 | 36.89  |
| 什項設備             | 35,204,517  | 9.02   | <b>基金</b>            | 143,957,259 | 36.89  |
| 累計折舊－什項設備        | 28,383,990  | 7.27   | 基金                   | 143,957,259 | 36.89  |
| <b>無形資產</b>      | 30,190,181  | 7.74   | <b>公積</b>            | 160,000     | 0.04   |
| <b>無形資產</b>      | 30,190,181  | 7.74   | <b>資本公積</b>          | 160,000     | 0.04   |
| 專利權              | 1,480       | 0.00   | 受贈公積                 | 160,000     | 0.04   |
| 電腦軟體             | 30,188,701  | 7.74   | <b>累積餘絀</b>          | 98,886,775  | 25.34  |
| 發展中之無形資產         | 0           | -      | <b>累積賸餘</b>          | 98,886,775  | 25.34  |
| <b>其他資產</b>      | 6,800       | 0.00   | 累積賸餘                 | 22,475,234  | 5.76   |
| 什項資產             | 6,800       | 0.00   | 本期賸餘                 | 76,411,541  | 19.58  |
| 存出保證金            | 6,800       | 0.00   |                      |             |        |
| <b>資 產 合 計</b>   | 390,253,716 | 100.00 | <b>負 債 及 淨 值 合 計</b> | 390,253,716 | 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)。

考選業務基金  
主要營運項目執行明細表  
中華民國115年7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7月份

單位：新臺幣元

| 計畫名稱      | 本 年 度 可 用 預 算 數  |                         |                              |          |            | 累計預算<br>分 配 數<br>(2) | 執 行 情 形   |                 |            |              |                    |              | 差異或落後原因                                               | 改 進 措 施                      |
|-----------|------------------|-------------------------|------------------------------|----------|------------|----------------------|-----------|-----------------|------------|--------------|--------------------|--------------|-------------------------------------------------------|------------------------------|
|           | 以 前 年 度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>行 政 院 核 定<br>數 | 本 年 度<br>奉 准 先<br>行 辦 理<br>數 | 調 整 數    | 合 計<br>(1) |                      | 累 計 執 行 數 |                 |            |              | 比 較 增 減            |              |                                                       |                              |
|           |                  |                         |                              |          |            |                      | 實 支 數     | 應 付<br>未 付<br>數 | 合 計<br>(3) | %<br>(3)/(2) | 金 額<br>(4)=(3)-(2) | %<br>(4)/(2) |                                                       |                              |
| 一般建築及設備計畫 | 3,466,500        | 74,934,000              | -                            | -        | 78,400,500 | 12,428,000           | 4,620,378 | -               | 4,620,378  | 37.18        | -7,807,622         | -62.82       |                                                       |                              |
| 不動產、廠房及設備 | 3,466,500        | 74,934,000              | -                            | -        | 78,400,500 | 12,428,000           | 4,620,378 | -               | 4,620,378  | 37.18        | -7,807,622         | -62.82       |                                                       |                              |
| 機械及設備     | 3,466,500        | 74,680,000              | -                            | -133,000 | 78,013,500 | 12,118,000           | 4,233,207 | -               | 4,233,207  | 34.93        | -7,884,793         | -65.07       | 主要係各項計畫所需採購之電腦設備，由於記憶體、SSD、HDD、伺服器及顯示卡價格大幅波動，致採購期程調整。 | 各項計畫刻正積極辦理中，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    | 177,000              | 254,171   | -               | 254,171    | 143.60       | 77,171             | 43.60        | 主要係護理師精進計畫因應實際需求變動，調整部分設備採購期程所致。                      | 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 | 12,428,000           | 4,620,378 |                 | 4,620,378  | 37.18        | -7,807,622         | -62.82       |                                                       |                              |

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國115年7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 | 124,130,451 | 297,843,535 |    |
| 勞務成本          | 580,357,000 | 124,130,451 | 297,843,535 |    |
| 試務成本          | 580,357,000 | 124,130,451 | 297,843,535 |    |
| 服務費用          | 496,684,000 | 116,836,172 | 233,986,198 |    |
| 水電費           | 14,360,000  | 1,812,726   | 6,485,691   |    |
| 工作場所電費        | 13,900,000  | 1,764,450   | 6,332,578   |    |
| 工作場所水費        | 360,000     | 35,862      | 120,892     |    |
| 氣體費           | 100,000     | 12,414      | 32,221      |    |
| 郵電費           | 6,015,000   | 441,869     | 2,602,361   |    |
| 郵費            | 927,000     | 84,875      | 480,791     |    |
| 電話費           | 1,545,000   | 104,051     | 555,006     |    |
| 數據通信費         | 3,543,000   | 252,943     | 1,566,564   |    |
| 旅運費           | 4,740,000   | 806,958     | 2,395,465   |    |
| 國內旅費          | 3,950,000   | 647,601     | 2,038,797   |    |
| 貨物運費          | 768,000     | 159,357     | 353,623     |    |
| 其他旅運費         | 22,000      | 0           | 3,045       |    |
| 印刷裝訂與廣告費      | 8,917,000   | 1,732,318   | 2,534,291   |    |
| 印刷及裝訂費        | 8,917,000   | 1,732,318   | 2,534,291   |    |
| 修理保養及保固費      | 7,196,000   | 712,860     | 3,082,246   |    |
| 一般房屋修護費       | 1,227,000   | 209,830     | 682,484     |    |
| 機械及設備修護費      | 5,252,000   | 476,180     | 1,934,816   |    |
| 交通及運輸設備修護費    | 178,000     | 9,500       | 106,000     |    |
| 什項設備修護費       | 539,000     | 17,350      | 358,946     |    |
| 保險費           | 51,000      | 2,925       | 129,024     |    |
| 現金、存款及貨物保險費   | 4,000       | 0           | 3,850       |    |
| 責任保險費         | 47,000      | 2,925       | 125,174     |    |
| 一般服務費         | 112,016,000 | 7,560,829   | 36,276,308  |    |
| 佣金、匯費、經理費及手續費 | 3,885,000   | 22,333      | 642,307     |    |

| 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  | 928,840     | 3,078,405   |    |
| 外包費              | 14,052,000  | 1,085,631   | 7,784,661   |    |
| 計時與計件人員酬金        | 66,956,000  | 5,524,025   | 24,770,935  |    |
| 專業服務費            | 342,339,000 | 103,760,487 | 180,354,709 |    |
| 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、出席審查及查詢費 | 2,380,000   | 127,104     | 767,684     |    |
| 委託調查研究費          | 0           | 0           | 150,000     |    |
| 委託檢驗(定)試驗認證費     | 71,000      | 753,960     | 772,560     |    |
| 試務甄選費            | 266,830,000 | 101,936,946 | 174,830,914 |    |
| 電腦軟體服務費          | 72,641,000  | 942,477     | 3,677,551   |    |
| 公關慰勞費            | 300,000     | 2,000       | 24,119      |    |
| 公共關係費            | 300,000     | 2,000       | 24,119      |    |
| 推展費              | 750,000     | 3,200       | 101,984     |    |
| 推展費              | 750,000     | 3,200       | 101,984     |    |
| 材料及用品費           | 15,854,000  | 1,047,842   | 8,398,476   |    |
| 使用材料費            | 1,398,000   | 63,783      | 395,853     |    |
| 物料               | 500,000     | 9,100       | 190,633     |    |
| 燃料               | 898,000     | 54,683      | 205,220     |    |
| 用品消耗             | 14,456,000  | 984,059     | 8,002,623   |    |
| 辦公(事務)用品         | 4,588,000   | 465,972     | 5,671,985   |    |
| 報章什誌             | 855,000     | 15,350      | 122,157     |    |
| 農業與園藝用品及環境美化費    | 7,000       | 0           | 0           |    |
| 食品               | 8,346,000   | 462,888     | 1,948,103   |    |
| 醫療用品(非醫療院所使用)    | 11,000      | 0           | 0           |    |
| 其他               | 649,000     | 39,849      | 260,378     |    |
| 租金與利息            | 15,149,000  | 701,400     | 8,836,181   |    |
| 房租               | 1,601,000   | 14,600      | 379,580     |    |
| 一般房屋租金           | 1,601,000   | 14,600      | 379,580     |    |
| 機器租金             | 9,510,000   | 0           | 6,457,200   |    |
| 電腦租金及使用費         | 9,490,000   | 0           | 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   | 672,300     | 1,829,149   |    |
| 車租          | 3,829,000   | 672,300     | 1,829,149   |    |
| 什項設備租金      | 209,000     | 14,500      | 170,252     |    |
| 什項設備租金      | 209,000     | 14,500      | 170,252     |    |
| 折舊、折耗及攤銷    | 52,660,000  | 5,533,003   | 46,498,113  |    |
| 不動產、廠房及設備折舊 | 27,000,000  | 3,107,622   | 21,754,937  |    |
| 機械及設備折舊     | 21,428,000  | 2,795,184   | 19,464,155  |    |
| 交通及運輸設備折舊   | 572,000     | 20,517      | 149,691     |    |
| 什項設備折舊      | 5,000,000   | 291,921     | 2,141,091   |    |
| 攤銷          | 25,660,000  | 2,425,381   | 24,743,176  |    |
| 攤銷電腦軟體費     | 25,656,000  | 2,425,369   | 24,740,179  |    |
| 其他攤銷費用      | 4,000       | 12          | 2,997       |    |
| 稅捐與規費（強制費）  | 10,000      | 12,034      | 124,567     |    |
| 規 費         | 10,000      | 12,034      | 124,567     |    |
| 行政規費與強制費    | 10,000      | 12,034      | 124,567     |    |
| 業務外費用       | 50,000      | 216,428     | 246,843     |    |
| 其他業務外費用     | 50,000      | 216,428     | 246,843     |    |
| 雜項費用        | 50,000      | 216,428     | 246,843     |    |
| 其他          | 50,000      | 216,428     | 246,843     |    |
| 其他費用        | 50,000      | 216,428     | 246,843     |    |
| 其他          | 50,000      | 216,428     | 246,843     |    |
| 合 計         | 580,407,000 | 124,346,879 | 298,090,378 |    |

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7月份

單位：新臺幣千元

| 科 目 名 稱          | 本年度行政院核定<br>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         | 126         | 590    |
| 公共關係費            | 300           | 24          | 160    |
| 推展費              | 750           | 102         | 430    |
| 統計所需項目           | 69,753        | 25,540      | 26,952 |
| 計時與計件人員酬金        | 66,956        | 24,771      | 25,573 |
| 專技人員酬金           | 417           | 1           | 182    |
| 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 2,380         | 768         | 1,197  |