考試院考選部主管

考選業務基金

會　　計　　月　　報

中華民國115年9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9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9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	48,978,729	41,625,000	7,353,729	17.67	476,582,509	526,996,000	-50,413,491	-9.57
勞務收入	530,671,000	42,292,630	38,482,000	3,810,630	9.90	438,019,010	490,083,000	-52,063,990	-10.62
報名費收入	530,671,000	42,292,630	38,482,000	3,810,630	9.90	438,019,010	490,083,000	-52,063,990	-10.62
規費收入	-	71,900	-	71,900	-	472,300	-	472,300	-
行政規費收入	-	56,200	-	56,200	-	266,100	-	266,100	-
使用規費收入	-	15,700	-	15,700	-	206,200	-	206,200	-
其他業務收入	55,009,000	6,614,199	3,143,000	3,471,199	110.44	38,091,199	36,913,000	1,178,199	3.19
考選業務補助收入	54,212,000	6,614,199	3,143,000	3,471,199	110.44	38,091,199	36,913,000	1,178,199	3.19
雜項業務收入	797,000	-	-	-	-	-	-	-	-
業務成本與費用	580,357,000	28,678,117	23,803,000	4,875,117	20.48	382,945,139	393,521,000	-10,575,861	-2.69
勞務成本	580,357,000	28,678,117	23,803,000	4,875,117	20.48	382,945,139	393,521,000	-10,575,861	-2.69
試務成本	580,357,000	28,678,117	23,803,000	4,875,117	20.48	382,945,139	393,521,000	-10,575,861	-2.69
業務賸餘(短絀)	5,323,000	20,300,612	17,822,000	2,478,612	13.91	93,637,370	133,475,000	-39,837,630	-29.85
業務外收入	3,400,000	203,542	135,000	68,542	50.77	1,885,851	3,217,000	-1,331,149	-41.38
財務收入	1,400,000	178,582	135,000	43,582	32.28	1,098,703	1,217,000	-118,297	-9.72
利息收入	1,400,000	178,582	135,000	43,582	32.28	1,098,703	1,217,000	-118,297	-9.72
其他業務外收入	2,000,000	24,960	-	24,960	-	787,148	2,000,000	-1,212,852	-60.64
違規罰款收入	-	-	-	-	-	7,768	-	7,768	-
雜項收入	2,000,000	24,960	-	24,960	-	779,380	2,000,000	-1,220,620	-61.03
業務外費用	50,000	2,340	4,000	-1,660	-41.50	250,123	36,000	214,123	594.79
其他業務外費用	50,000	2,340	4,000	-1,660	-41.50	250,123	36,000	214,123	594.79
雜項費用	50,000	2,340	4,000	-1,660	-41.50	250,123	36,000	214,123	594.79
業務外賸餘(短絀)	3,350,000	201,202	131,000	70,202	53.59	1,635,728	3,181,000	-1,545,272	-48.58
本期賸餘(短絀)	8,673,000	20,501,814	17,953,000	2,548,814	14.20	95,273,098	136,656,000	-41,382,902	-30.28

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472,300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39,837,630元，主要係公務人員考試及專技人員考試實際收繳報名費收入較預計減少所致。

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1,220,620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214,123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1,545,272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41,382,902元，主要係公務人員考試及專技人員考試實際收繳報名費收入較預計減少所致。

考選業務基金

平　衡　表

中華民國115年9月份

單位：新臺幣元

科目	金　　額	%	科目	金　　額	%
資　產	393,975,444	100.00	**負　債**	121,449,853	30.83
流動資產	278,121,486	70.59	**流動負債**	61,094,587	15.51
現金	240,580,121	61.06	**應付款項**	61,094,587	15.51
銀行存款	240,520,121	61.05	應付代收款	2,126,880	0.54
零用及週轉金	60,000	0.02	應付薪工	2,918,609	0.74
應收款項	11,749	0.00	應付費用	56,049,098	14.23
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	37,529,616	9.53	**其他負債**	60,355,266	15.32
預付費用	37,529,616	9.53	**遞延負債**	-	-
不動產、廠房及設備	87,645,317	22.25	遞延收入	-	-
機械及設備	80,566,195	20.45	**什項負債**	60,355,266	15.32
機械及設備	261,919,278	66.48	存入保證金	14,438,453	3.66
累計折舊－機械及設備	181,353,083	46.03	應付保管款	-	-
交通及運輸設備	758,082	0.19	暫收及待結轉帳項	45,916,813	11.65
交通及運輸設備	7,241,930	1.84			
累計折舊－交通及運輸設備	6,483,848	1.65	**淨　值**	272,525,591	69.17
什項設備	6,321,040	1.60	**基金**	154,617,259	39.25
什項設備	35,280,275	8.95	**基金**	154,617,259	39.25
累計折舊－什項設備	28,959,235	7.35	基金	154,617,259	39.25
無形資產	28,201,841	7.16	**公積**	160,000	0.04
無形資產	28,201,841	7.16	**資本公積**	160,000	0.04
專利權	1,456	0.00	受贈公積	160,000	0.04
電腦軟體	28,200,385	7.16	**累積餘絀**	117,748,332	29.89
發展中之無形資產	0	-	**累積賸餘**	117,748,332	29.89
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	22,475,234	5.70
什項資產	6,800	0.00	本期賸餘	95,273,098	24.18
存出保證金	6,800	0.00			
資　產　合　計	393,975,444	100.00	**負 債 及 淨 值 合 計**	393,975,444	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9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	2,022	2,057	98.30	28,678,117	23,803,000	4,875,117	20.48
		累計數	192,991	208,792	92.43	382,945,139	393,521,000	-10,575,861	-2.69

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
							累計執行數				比較增減			
	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)		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**	**14,825,000**	**7,117,134**	**-**	**7,117,134**	**48.01**	**-7,707,866**	**-51.99**		
不動產、廠房及設備	**3,466,500**	**74,934,000**	**-**	**-**	**78,400,500**	**14,825,000**	**7,117,134**	**-**	**7,117,134**	**48.01**	**-7,707,866**	**-51.99**		
機械及設備	3,466,500	74,680,000	-	-268,429	77,878,071	14,302,571	6,594,705	-	6,594,705	46.11	-7,707,866	-53.89	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	-	-	-	192,500	192,500	192,500	192,500	-	192,500	100.00	-	0.00		
什項設備	-	254,000	-	75,929	329,929	329,929	329,929	-	329,929	100.00	-	0.00		
總計	**3,466,500**	**74,934,000**	**0**	**0**	**78,400,500**	**14,825,000**	**7,117,134**		**7,117,134**	**48.01**	**-7,707,866**	**-51.99**		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國115年9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**	**28,678,117**	**382,945,139**	
勞務成本	580,357,000	28,678,117	382,945,139	
試務成本	580,357,000	28,678,117	382,945,139	
服務費用	496,684,000	19,516,448	289,499,889	
水電費	14,360,000	1,871,708	10,467,424	
工作場所電費	13,900,000	1,814,338	10,205,408	
工作場所水費	360,000	47,651	210,957	
氣體費	100,000	9,719	51,059	
郵電費	6,015,000	437,086	3,502,888	
郵費	927,000	67,070	653,246	
電話費	1,545,000	93,913	743,250	
數據通信費	3,543,000	276,103	2,106,392	
旅運費	4,740,000	533,217	4,182,209	
國內旅費	3,950,000	454,763	3,517,347	
貨物運費	768,000	73,885	651,067	
其他旅運費	22,000	4,569	13,795	
印刷裝訂與廣告費	8,917,000	637,326	4,339,446	
印刷及裝訂費	8,917,000	637,326	4,339,446	
修理保養及保固費	7,196,000	511,414	4,096,183	
一般房屋修護費	1,227,000	124,037	810,091	
機械及設備修護費	5,252,000	295,560	2,607,121	
交通及運輸設備修護費	178,000	0	115,500	
什項設備修護費	539,000	91,817	563,471	
保險費	51,000	0	129,024	
現金、存款及貨物保險費	4,000	0	3,850	
責任保險費	47,000	0	125,174	
一般服務費	112,016,000	13,918,798	68,574,680	
佣金、匯費、經理費及手續費	3,885,000	32,109	2,398,035	

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	1,482,468	12,046,210	
外包費	14,052,000	4,502,693	14,914,510	
計時與計件人員酬金	66,956,000	7,901,528	39,215,925	
專業服務費	342,339,000	1,582,980	194,039,094	
專技人員酬金	417,000	0	3,000	
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	52,578	964,878	
委託調查研究費	0	0	350,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	71,000	0	772,560	
試務甄選費	266,830,000	497,926	184,501,060	
電腦軟體服務費	72,641,000	1,032,476	7,292,596	
公關慰勞費	300,000	0	24,598	
公共關係費	300,000	0	24,598	
推展費	750,000	23,919	144,343	
推展費	750,000	23,919	144,343	
材料及用品費	15,854,000	2,602,476	15,346,872	
使用材料費	1,398,000	72,146	691,179	
物料	500,000	22,260	224,568	
燃料	898,000	49,886	466,611	
用品消耗	14,456,000	2,530,330	14,655,693	
辦公（事務）用品	4,588,000	776,465	9,014,290	
報章什誌	855,000	190,874	316,901	
農業與園藝用品及環境美化費	7,000	0	138,600	
食品	8,346,000	1,438,469	4,772,129	
醫療用品(非醫療院所使用)	11,000	0	878	
其他	649,000	124,522	412,895	
租金與利息	15,149,000	1,014,475	20,245,669	
房租	1,601,000	131,200	1,052,310	
一般房屋租金	1,601,000	131,200	1,052,310	
機器租金	9,510,000	444,950	15,672,115	
電腦租金及使用費	9,490,000	444,950	15,672,115	
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	364,713	3,216,880	
車租	3,829,000	364,713	3,216,880	
什項設備租金	209,000	73,612	304,364	
什項設備租金	209,000	73,612	304,364	
折舊、折耗及攤銷	52,660,000	5,544,718	57,728,142	
不動產、廠房及設備折舊	27,000,000	3,113,939	27,953,980	
機械及設備折舊	21,428,000	2,805,558	25,046,587	
交通及運輸設備折舊	572,000	20,847	191,057	
什項設備折舊	5,000,000	287,534	2,716,336	
攤銷	25,660,000	2,430,779	29,774,162	
攤銷電腦軟體費	25,656,000	2,430,767	29,771,141	
其他攤銷費用	4,000	12	3,021	
稅捐與規費（強制費）	10,000	0	124,567	
規　費	10,000	0	124,567	
行政規費與強制費	10,000	0	124,567	
業務外費用	50,000	2,340	250,123	
其他業務外費用	50,000	2,340	250,123	
雜項費用	50,000	2,340	250,123	
其他	50,000	2,340	250,123	
其他費用	50,000	2,340	250,123	
其他	50,000	2,340	250,123	
合　　計	**580,407,000**	**28,680,457**	**383,195,262**	

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9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	169	810
公共關係費	300	25	180
推展費	750	144	630
統計所需項目	69,753	40,184	41,409
計時與計件人員酬金	66,956	39,216	39,636
專技人員酬金	417	3	234
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,380	965	1,539