

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 107 年 12 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 107年 12 月 份

收 支 餘 絀 表.....	1
平 衡 表.....	2
營 運 量 值 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107年12月份

單位：新臺幣元

科目	本年度法定預算	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	639,908,000	62,007,214	74,061,000	-12,053,786	-16.28	574,754,814	639,908,000	-65,153,186	-10.18
勞務收入	638,809,000	61,406,450	73,969,000	-12,562,550	-16.98	573,305,200	638,809,000	-65,503,800	-10.25
報名費收入	638,809,000	61,406,450	73,969,000	-12,562,550	-16.98	573,305,200	638,809,000	-65,503,800	-10.25
其他業務收入	1,099,000	600,764	92,000	508,764	553.00	1,449,614	1,099,000	350,614	31.90
其他補助收入	-	290,564	-	290,564	-	290,564	-	290,564	-
雜項業務收入	1,099,000	310,200	92,000	218,200	237.17	1,159,050	1,099,000	60,050	5.46
業務成本與費用	629,849,000	95,051,563	93,797,000	1,254,563	1.34	573,239,029	629,849,000	-56,609,971	-8.99
勞務成本	628,750,000	95,024,226	93,247,000	1,777,226	1.91	573,115,725	628,750,000	-55,634,275	-8.85
試務成本	628,750,000	95,024,226	93,247,000	1,777,226	1.91	573,115,725	628,750,000	-55,634,275	-8.85
其他業務成本	1,099,000	27,337	550,000	-522,663	-95.03	123,304	1,099,000	-975,696	-88.78
雜項業務成本	1,099,000	27,337	550,000	-522,663	-95.03	123,304	1,099,000	-975,696	-88.78
業務賸餘(短絀)	10,059,000	-33,044,349	-19,736,000	-13,308,349	67.43	1,515,785	10,059,000	-8,543,215	-84.93
業務外收入	3,700,000	-7,360,403	892,000	-8,252,403	-925.16	9,781,227	3,700,000	6,081,227	164.36
財務收入	1,700,000	415,157	-	415,157	-	2,550,559	1,700,000	850,559	50.03
利息收入	1,700,000	415,157	-	415,157	-	2,550,559	1,700,000	850,559	50.03
其他業務外收入	2,000,000	-7,775,560	892,000	-8,667,560	-971.70	7,230,668	2,000,000	5,230,668	261.53
違規罰款收入	-	724	-	724	-	103,578	-	103,578	-
雜項收入	2,000,000	-7,776,284	892,000	-8,668,284	-971.78	7,127,090	2,000,000	5,127,090	256.35
業務外費用	60,000	1,400	34,000	-32,600	-95.88	25,530	60,000	-34,470	-57.45
其他業務外費用	60,000	1,400	34,000	-32,600	-95.88	25,530	60,000	-34,470	-57.45
雜項費用	60,000	1,400	34,000	-32,600	-95.88	25,530	60,000	-34,470	-57.45
業務外賸餘(短絀)	3,640,000	-7,361,803	858,000	-8,219,803	-958.02	9,755,697	3,640,000	6,115,697	168.01
本期賸餘(短絀)	13,699,000	-40,406,152	-18,878,000	-21,528,152	114.04	11,271,482	13,699,000	-2,427,518	-17.72

差異原因說明：

- 「報名費收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少65,503,800元，主要係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48,346人所致。
- 「其他補助收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加290,564元，係內政部建築研究所補助第二試務大樓空調系統節能改善工程補助款於資產耐用年限內分年認列之收入。
- 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少55,634,275元，主要係因考試報名人數減少致成本相對減少所致。
- 「雜項業務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少975,696元，主要係辦理各項考試應考人申請複查成績及閱覽試卷之成本較預期減少。
- 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少8,543,215元，主要係因考試報名人數減少致報名費收入減少所致。
- 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加850,559元，主要係因銀行存款增加，爰利息收入較預期增加所致。
- 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加103,578元，係廠商違規罰款收入。
- 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加5,127,090元，主要係因沖轉以前年度應付費用溢估數等收入較預期增加。
- 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少34,470元，主要係支付以前年度應考人退費款等費用較預期減少。
- 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少2,427,518元，主要係因考試報名人數減少致報名費收入減少所致。

考選業務基金

平 衡 表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額	%	科目	金 額	%
資 產	605,604,875	100.00	負 債	250,045,983	41.29
流動資產	527,218,592	87.06	流動負債	212,447,055	35.08
現金	256,806,044	42.40	應付款項	131,821,455	21.77
銀行存款	256,806,044	42.40	應付代收款	443,448	0.07
流動金融資產	260,000,000	42.93	應付薪工	11,344,691	1.87
其他金融資產-流動	260,000,000	42.93	應付費用	110,215,645	18.20
應收款項	79,130	0.01	其他應付款	9,817,671	1.62
應收利息	34,265	0.01	預收款項	80,625,600	13.31
其他應收款	44,865	0.01	預收收入	80,625,600	13.31
預付款項	10,333,418	1.71	其他負債	37,598,928	6.21
預付費用	10,333,418	1.71	遞延負債	1,985,519	0.33
不動產、廠房及設備	56,180,958	9.28	遞延收入	1,985,519	0.33
機械及設備	45,491,815	7.51	什項負債	35,613,409	5.88
機械及設備	171,031,647	28.24	存入保證金	18,596,958	3.07
累計折舊－機械及設備	-125,539,832	-20.73	暫收及待結轉帳項	17,016,451	2.81
交通及運輸設備	833,528	0.14			
交通及運輸設備	7,959,325	1.31	淨 值	355,558,892	58.71
累計折舊－交通及運輸設備	-7,125,797	-1.18	基金	127,203,259	21.00
什項設備	9,855,615	1.63	基金	127,203,259	21.00
什項設備	32,998,451	5.45	基金	127,203,259	21.00
累計折舊－什項設備	-23,142,836	-3.82	公積	160,000	0.03
無形資產	22,200,525	3.67	資本公積	160,000	0.03
無形資產	22,200,525	3.67	受贈公積	160,000	0.03
專利權	46,267	0.01	累積餘絀(-)	228,195,633	37.68
電腦軟體	22,154,258	3.66	累積賸餘	228,195,633	37.68
其他資產	4,800	0.00	累積賸餘	228,195,633	37.68
什項資產	4,800	0.00			
存出保證金	4,800	0.00			
資 產 合 計	605,604,875	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	605,604,875	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)373,000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107年12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)			單位售價(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	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
								金額	%			金額	%
辦理各項考試業務	元	本月數	45,918	63,187	72.67					95,024,226	93,247,000	1,777,226	1.91
		累計數	431,408	479,754	89.92					573,115,725	628,750,000	- 55,634,275	- 8.85
合計		本月數	45,918	63,187	72.67					95,024,226	93,247,000	1,777,226	1.91
		累計數	431,408	479,754	89.92					573,115,725	628,750,000	- 55,634,275	- 8.85

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107年12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 法定預算數	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	-	23,586,000	-	-	23,586,000	23,586,000	23,155,303	-	23,155,303	98.17	-430,697	-1.83		
機械及設備	-	20,877,000	-	-583,000	20,294,000	20,294,000	19,643,350	-	19,643,350	96.79	-650,650	-3.21		
交通及運輸設備	-	-	-	115,000	115,000	115,000	114,684	-	114,684	99.73	-316	-0.27		
什項設備	-	2,709,000	-	468,000	3,177,000	3,177,000	3,397,269	-	3,397,269	106.93	220,269	6.93		
總計	0	23,586,000	0	0	23,586,000	23,586,000	23,155,303		23,155,303	98.17	-430,697	-1.83		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國107年12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	95,051,563	573,239,029	
勞務成本	95,024,226	573,115,725	
試務成本	95,024,226	573,115,725	
服務費用	86,508,159	505,523,026	
水電費	1,708,357	10,991,390	
工作場所電費	1,639,595	10,565,713	
工作場所水費	50,955	344,069	
氣體費	17,807	81,608	
郵電費	1,633,928	9,161,404	
郵費	556,505	4,380,223	
電話費	305,723	1,653,376	
數據通信費	771,700	3,127,805	
旅運費	711,287	4,515,434	
國內旅費	372,902	3,118,771	
貨物運費	337,385	1,390,613	
其他旅運費	1,000	6,050	
印刷裝訂與廣告費	2,565,888	10,889,175	
印刷及裝訂費	2,334,888	10,127,668	
業務宣導費	231,000	753,507	
公告費	0	8,000	
修理保養及保固費	4,527,369	15,550,475	
一般房屋修護費	1,562,057	7,396,014	
機械及設備修護費	2,787,780	7,002,435	
交通及運輸設備修護費	100,220	300,135	
什項設備修護費	77,312	851,891	
保險費	14,000	53,625	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	14,000	49,775	
一般服務費	27,475,249	113,330,603	
佣金、匯費、經理費及手續費	1,248,089	5,588,006	
代理(辦)費	5,517,661	29,590,187	
外包費	5,243,480	15,971,397	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國107年12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
計時與計件人員酬金	15,466,019	62,181,013	
專業服務費	47,773,981	340,844,620	
專技人員酬金	90,600	281,775	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	247,532	4,748,225	
委託檢驗(定)試驗認證費	1,631,600	1,780,405	
試務甄選費	36,110,387	317,814,850	
電腦軟體服務費	9,693,862	16,219,365	
公共關係費	98,100	186,300	
公共關係費	98,100	186,300	
材料及用品費	4,402,512	23,585,685	
使用材料費	224,360	1,166,002	
物料	78,202	332,763	
燃料	146,158	833,239	
用品消耗	4,178,152	22,419,683	
辦公(事務)用品	1,912,220	10,380,308	
報章雜誌	83,352	1,497,195	
農業與園藝用品及環境美化費	0	78,370	
食品	2,058,503	9,775,994	
醫療用品	230	8,958	
其他	123,847	678,858	
租金與利息	1,191,134	14,715,417	
房租	431,100	1,889,500	
一般房屋租金	431,100	1,889,500	
機器租金	23,800	8,810,575	
電腦租金及使用費	23,800	8,772,775	
機械及設備租金	0	37,800	
交通及運輸設備租金	736,234	3,845,292	
車租	736,234	3,845,292	
什項設備租金	0	170,050	
什項設備租金	0	170,050	
折舊、折耗及攤銷	2,922,103	29,288,198	
不動產、廠房及設備折舊	1,323,730	15,778,444	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國107年12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
機械及設備折舊	1,170,836	13,818,949	
交通及運輸設備折舊	14,052	374,248	
什項設備折舊	138,842	1,585,247	
攤銷	1,598,373	13,509,754	
攤銷電腦軟體費	1,597,875	13,503,786	
其他攤銷費用	498	5,968	
稅捐與規費（強制費）	318	3,399	
規費	318	3,399	
行政規費與強制費	318	3,399	
其他業務成本	27,337	123,304	
雜項業務成本	27,337	123,304	
服務費用	27,337	123,304	
郵電費	0	63,551	
郵費	0	63,551	
一般服務費	27,337	59,753	
佣金、匯費、經理費及手續費	27,337	59,753	
業務外費用	1,400	25,530	
其他業務外費用	1,400	25,530	
雜項費用	1,400	25,530	
其他	1,400	25,530	
其他費用	1,400	25,530	
其他	1,400	25,530	
合 計	95,052,963	573,264,559	

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107年度12月份

單位：新臺幣千元

科目名稱	本年度法定預算數	本年度截至本月份累計數	
		實際數	預算數
管制性項目	1,200	940	1,200
業務宣導費	900	754	900
公共關係費	300	186	300
統計所需項目	64,423	67,211	64,423
計時與計件人員酬金	60,985	62,181	60,985
專技人員酬金	292	282	292
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,146	4,748	3,146
捐助國內團體	0	0	0