

考試院考選部主管

考選業務基金

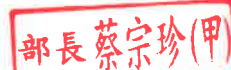
會計月報

中華民國 107 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 107年 7 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7月份

單位：新臺幣元

科目	本年度行政院 核定預算數	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	639,908,000	186,308,700	207,937,000	-21,628,300	-10.40	377,730,300	427,799,000	-50,068,700	-11.70
勞務收入	638,809,000	186,300,250	207,937,000	-21,636,750	-10.41	377,337,950	427,250,000	-49,912,050	-11.68
報名費收入	638,809,000	186,300,250	207,937,000	-21,636,750	-10.41	377,337,950	427,250,000	-49,912,050	-11.68
其他業務收入	1,099,000	8,450	-	8,450	-	392,350	549,000	-156,650	-28.53
雜項業務收入	1,099,000	8,450	-	8,450	-	392,350	549,000	-156,650	-28.53
業務成本與費用	629,849,000	145,172,578	164,092,000	-18,919,422	-11.53	321,765,959	373,608,000	-51,842,041	-13.88
勞務成本	628,750,000	145,172,522	164,092,000	-18,919,478	-11.53	321,712,654	373,059,000	-51,346,346	-13.76
試務成本	628,750,000	145,172,522	164,092,000	-18,919,478	-11.53	321,712,654	373,059,000	-51,346,346	-13.76
其他業務成本	1,099,000	56	-	56	-	53,305	549,000	-495,695	-90.29
雜項業務成本	1,099,000	56	-	56	-	53,305	549,000	-495,695	-90.29
業務賸餘(短絀-)	10,059,000	41,136,122	43,845,000	-2,708,878	-6.18	55,964,341	54,191,000	1,773,341	3.27
業務外收入	3,700,000	180,865	307,000	-126,135	-41.09	2,317,731	2,520,000	-202,269	-8.03
財務收入	1,700,000	181,233	307,000	-125,767	-40.97	1,411,562	1,412,000	-438	-0.03
利息收入	1,700,000	181,233	307,000	-125,767	-40.97	1,411,562	1,412,000	-438	-0.03
其他業務外收入	2,000,000	-368	-	-368	-	906,169	1,108,000	-201,831	-18.22
違規罰款收入	-	-	-	-	-	90,602	-	90,602	-
雜項收入	2,000,000	-368	-	-368	-	815,567	1,108,000	-292,433	-26.39
業務外費用	60,000	-	11,000	-11,000	-100.00	20,010	20,000	10	0.05
其他業務外費用	60,000	-	11,000	-11,000	-100.00	20,010	20,000	10	0.05
雜項費用	60,000	-	11,000	-11,000	-100.00	20,010	20,000	10	0.05
業務外賸餘(短絀-)	3,640,000	180,865	296,000	-115,135	-38.90	2,297,721	2,500,000	-202,279	-8.09
本期賸餘(短絀-)	13,699,000	41,316,987	44,141,000	-2,824,013	-6.40	58,262,062	56,691,000	1,571,062	2.77

差異原因說明：

1. 「報名費收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少49,912,050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34,364人所致。
2. 「雜項業務收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少156,650元，主要係各項考試應考人申請複查成績及閱覽試卷之收入較預期減少。
3. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少51,346,346元，主要係因考試報名人數減少致成本相對減少及撙節試務費用所致。
4. 「雜項業務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少495,695元，主要係辦理各項考試應考人申請複查成績等成本較預期減少。
5. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加1,773,341元，主要係因考試報名人數減少致成本相對減少及撙節試務費用所致。
6. 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加90,602元，係廠商違規罰款收入。
7. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少292,433元，主要係因應考人退費支票逾期未兌領款項等收入較預期減少。
8. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加1,571,062元，主要係因考試報名人數減少致成本相對減少及撙節試務費用所致。

考選業務基金

平 衡 表

中華民國107年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	706,463,219	100.00	負 債	303,913,747	43.02
流動資產	643,066,882	91.03	流動負債	267,517,079	37.87
現金	296,799,120	42.01	應付款項	211,013,929	29.87
銀行存款	296,699,120	42.00	應付代收款	237,629	0.03
零用及週轉金	100,000	0.01	應付薪工	607,898	0.09
流動金融資產	260,000,000	36.80	應付費用	210,168,402	29.75
其他金融資產-流動	260,000,000	36.80	其他應付款	-	-
應收款項	-	-	預收款項	56,503,150	8.00
應收利息	-	-	預收收入	56,503,150	8.00
預付款項	86,267,762	12.21	其他負債	36,396,668	5.15
預付費用	86,267,762	12.21	遞延負債	2,276,083	0.32
不動產、廠房及設備	44,717,751	6.33	遞延收入	2,276,083	0.32
機械及設備	34,842,106	4.93	什項負債	34,120,585	4.83
機械及設備	161,597,883	22.87	存入保證金	19,334,215	2.74
累計折舊－機械及設備	-126,755,777	-17.94	暫收及待結轉帳項	14,786,370	2.09
交通及運輸設備	891,204	0.13			-
交通及運輸設備	9,089,397	1.29	淨 值	402,549,472	56.98
累計折舊－交通及運輸設備	-8,198,193	-1.16	基金	127,203,259	18.01
什項設備	8,984,441	1.27	基金	127,203,259	18.01
什項設備	31,488,010	4.46	基金	127,203,259	18.01
累計折舊－什項設備	-22,503,569	-3.19	公積	160,000	0.02
無形資產	18,673,786	2.64	資本公積	160,000	0.02
無形資產	18,673,786	2.64	受贈公積	160,000	0.02
專利權	48,755	0.01	累積餘絀(-)	275,186,213	38.95
電腦軟體	18,625,031	2.64	累積賸餘	275,186,213	38.95
其他資產	4,800	0.00	累積賸餘	216,924,151	30.71
什項資產	4,800	0.00	本期賸餘	58,262,062	8.25
存出保證金	4,800	0.00			
資 產 合 計	706,463,219	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	706,463,219	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7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	124,121	138,416	89.67					145,172,522	164,092,000	- 18,919,478	- 11.53
		累計數	288,823	323,187	89.37					321,712,654	373,059,000	- 51,346,346	- 13.76
合計		本月數	124,121	138,416	89.67					145,172,522	164,092,000	- 18,919,478	- 11.53
		累計數	288,823	323,187	89.37					321,712,654	373,059,000	- 51,346,346	- 13.76

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 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 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	5,950,000	5,118,978	-	5,118,978	86.03	-831,022	-13.97		
機械及設備	-	20,877,000	-	-583,000	20,294,000	3,197,000	3,196,506	-	3,196,506	99.98	-494	-0.02		
交通及運輸設備	-	-	-	115,000	115,000	101,000	101,244	-	101,244	100.24	244	0.24		
什項設備	-	2,709,000	-	468,000	3,177,000	2,652,000	1,821,228	-	1,821,228	68.67	-830,772	-31.33	主要係因第一試務大樓2樓網路報名機房空調汰換工程所需經費較預期掙節所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
總計	0	23,586,000	0	0	23,586,000	5,950,000	5,118,978		5,118,978	86.03	-831,022	-13.97		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國107年7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	145,172,578	321,765,959	
勞務成本	145,172,522	321,712,654	
試務成本	145,172,522	321,712,654	
服務費用	140,426,833	289,367,792	
水電費	1,135,782	4,794,404	
工作場所電費	1,085,280	4,619,902	
工作場所水費	36,614	142,196	
氣體費	13,888	32,306	
郵電費	790,533	4,159,586	
郵費	118,692	1,888,815	
電話費	164,819	703,781	
數據通信費	507,022	1,566,990	
旅運費	976,838	2,458,911	
國內旅費	655,994	1,760,037	
貨物運費	320,844	694,874	
其他旅運費	0	4,000	
印刷裝訂與廣告費	2,354,227	4,275,377	
印刷及裝訂費	2,354,227	4,066,230	
公告費	0	8,000	
業務宣導費	0	201,147	
修理保養及保固費	1,283,420	4,884,557	
土地改良修護費	0	0	
一般房屋修護費	904,302	2,801,785	
機械及設備修護費	115,350	1,504,554	
交通及運輸設備修護費	22,000	125,576	
什項設備修護費	241,768	452,642	
保險費	0	19,625	
一般房屋保險費	0	0	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	0	15,775	
其他保險費	0	0	
一般服務費	9,352,050	37,618,790	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國107年7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
佣金、匯費、經理費及手續費	23,590	1,182,734	
代理(辦)費	3,793,425	9,703,670	
外包費	574,666	4,234,717	
計時與計件人員酬金	4,960,369	22,497,669	
專業服務費	124,533,983	231,070,342	
專技人員酬金	15,000	15,000	
法律事務費	0	0	
工程及管理諮詢服務費	0	0	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	560,779	2,735,095	
委託調查研究費	0	0	
委託檢驗(定)試驗認證費	0	25,325	
試務甄選費	122,043,311	225,066,825	
電腦軟體服務費	1,914,893	3,228,097	
其他	0	0	
公共關係費	0	86,200	
公共關係費	0	86,200	
材料及用品費	2,298,862	9,024,355	
使用材料費	136,933	467,018	
物料	47,688	137,823	
燃料	89,245	329,195	
用品消耗	2,161,929	8,557,337	
辦公(事務)用品	899,696	4,059,625	
報章雜誌	4,935	384,947	
農業與園藝用品及環境美化費	9,700	9,700	
食品	1,140,847	3,778,443	
醫療用品	5,301	6,743	
其他	101,450	317,879	
租金與利息	447,672	5,721,447	
房租	81,900	572,300	
一般房屋租金	81,900	572,300	
機器租金	0	3,490,450	
電腦租金及使用費	0	3,471,550	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國107年7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
機械及設備租金	0	18,900	
交通及運輸設備租金	365,772	1,488,647	
車租	365,772	1,488,647	
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	1,999,155	17,599,060	
不動產、廠房及設備折舊	1,222,308	9,205,326	
機械及設備折舊	1,061,113	8,021,814	
交通及運輸設備折舊	14,557	303,132	
什項設備折舊	146,638	880,380	
攤銷	776,847	8,393,734	
攤銷電腦軟體費	776,350	8,390,254	
其他攤銷費用	497	3,480	
其他業務成本	56	53,305	
雜項業務成本	56	53,305	
服務費用	56	53,305	
郵電費	56	37,171	
郵費	56	37,171	
印刷裝訂與廣告費	0	0	
印刷及裝訂費	0	0	
一般服務費	0	16,134	
佣金、匯費、經理費及手續費	0	16,134	
業務外費用	0	20,010	
其他業務外費用	0	20,010	
雜項費用	0	20,010	
其他	0	20,010	
其他費用	0	20,010	
其他	0	20,010	
合計	145,172,578	321,785,969	

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7月份

單位：新臺幣千元

科目名稱	本年度行政院 核定預算數	本年度截至本月份累計數	
		實際數	預算數
管制性項目	1,200	287	760
業務宣導費	900	201	610
公共關係費	300	86	150
統計所需項目	64,423	25,248	34,087
計時與計件人員酬金	60,985	22,498	32,818
專技人員酬金	292	15	222
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,146	2,735	1,047
捐助國內團體	0	0	0