

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 107 年 10 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 10 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10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	15,234,950	14,604,000	630,950	4.32	452,120,650	504,996,000	-52,875,350	-10.47
勞務收入	638,809,000	15,127,100	14,481,000	646,100	4.46	451,566,200	504,324,000	-52,757,800	-10.46
報名費收入	638,809,000	15,127,100	14,481,000	646,100	4.46	451,566,200	504,324,000	-52,757,800	-10.46
其他業務收入	1,099,000	107,850	123,000	-15,150	-12.32	554,450	672,000	-117,550	-17.49
雜項業務收入	1,099,000	107,850	123,000	-15,150	-12.32	554,450	672,000	-117,550	-17.49
業務成本與費用	629,849,000	31,261,173	33,926,000	-2,664,827	-7.85	433,278,156	492,652,000	-59,373,844	-12.05
勞務成本	628,750,000	31,243,613	33,926,000	-2,682,387	-7.91	433,194,519	492,103,000	-58,908,481	-11.97
試務成本	628,750,000	31,243,613	33,926,000	-2,682,387	-7.91	433,194,519	492,103,000	-58,908,481	-11.97
其他業務成本	1,099,000	17,560	-	17,560	-	83,637	549,000	-465,363	-84.77
雜項業務成本	1,099,000	17,560	-	17,560	-	83,637	549,000	-465,363	-84.77
業務賸餘(短絀)	10,059,000	-16,026,223	-19,322,000	3,295,777	-17.06	18,842,494	12,344,000	6,498,494	52.64
業務外收入	3,700,000	182,113	-	182,113	-	16,959,999	2,808,000	14,151,999	503.99
財務收入	1,700,000	180,960	-	180,960	-	1,954,442	1,700,000	254,442	14.97
利息收入	1,700,000	180,960	-	180,960	-	1,954,442	1,700,000	254,442	14.97
其他業務外收入	2,000,000	1,153	-	1,153	-	15,005,557	1,108,000	13,897,557	1,254.29
違規罰款收入	-	-	-	-	-	102,854	-	102,854	-
雜項收入	2,000,000	1,153	-	1,153	-	14,902,703	1,108,000	13,794,703	1,245.01
業務外費用	60,000	1,780	4,000	-2,220	-55.50	24,130	26,000	-1,870	-7.19
其他業務外費用	60,000	1,780	4,000	-2,220	-55.50	24,130	26,000	-1,870	-7.19
雜項費用	60,000	1,780	4,000	-2,220	-55.50	24,130	26,000	-1,870	-7.19
業務外賸餘(短絀)	3,640,000	180,333	-4,000	184,333	-4,608.33	16,935,869	2,782,000	14,153,869	508.77
本期賸餘(短絀)	13,699,000	-15,845,890	-19,326,000	3,480,110	-18.01	35,778,363	15,126,000	20,652,363	136.54

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52,757,800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30,154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117,550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58,908,481元，主要係因考試報名人數減少致成本相對減少及擲節試務費用所致。
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465,363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6,498,494元，主要係因考試報名人數減少致成本相對減少及擲節試務費用所致。
6. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加254,442元，主要係因銀行存款增加，爰利息收入較預期增加所致。
7. 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加102,854元，係廠商違規罰款收入。
8. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加13,794,703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。
9. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加20,652,363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所致。

考選業務基金

平衡表

中華民國107年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	626,988,517	100.00	負債	246,922,744	39.38
流動資產	554,912,941	88.50	流動負債	197,886,273	31.56
現金	284,139,605	45.32	應付款項	85,769,073	13.68
銀行存款	284,039,605	45.30	應付代收款	229,724	0.04
零用及週轉金	100,000	0.02	應付薪工	440,394	0.07
流動金融資產	260,000,000	41.47	應付費用	85,098,955	13.57
其他金融資產-流動	260,000,000	41.47	其他應付款	-	-
應收款項	-	-	預收款項	112,117,200	17.88
應收利息	-	-	預收收入	112,117,200	17.88
預付款項	10,773,336	1.72	其他負債	49,036,471	7.82
預付費用	10,773,336	1.72	遞延負債	2,276,083	0.36
不動產、廠房及設備	52,610,108	8.39	遞延收入	2,276,083	0.36
機械及設備	42,788,670	6.82	什項負債	46,760,388	7.46
機械及設備	165,986,764	26.47	存入保證金	16,463,239	2.63
累計折舊－機械及設備	-123,198,094	-19.65	暫收及待結轉帳項	30,297,149	4.83
交通及運輸設備	861,635	0.14			
交通及運輸設備	7,959,325	1.27	淨值	380,065,773	60.62
累計折舊－交通及運輸設備	-7,097,690	-1.13	基金	127,203,259	20.29
什項設備	8,959,803	1.43	基金	127,203,259	20.29
什項設備	31,821,526	5.08	基金	127,203,259	20.29
累計折舊－什項設備	-22,861,723	-3.65	公積	160,000	0.03
無形資產	19,460,668	3.10	資本公積	160,000	0.03
無形資產	19,460,668	3.10	受贈公積	160,000	0.03
專利權	47,262	0.01	累積餘絀(-)	252,702,514	40.30
電腦軟體	19,413,406	3.10	累積賸餘	252,702,514	40.30
其他資產	4,800	0.00	累積賸餘	216,924,151	34.60
什項資產	4,800	0.00	本期賸餘	35,778,363	5.71
存出保證金	4,800	0.00			
資產合計	626,988,517	100.00	負債及淨值合計	626,988,517	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10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	6,839	8,419	81.23					31,243,613	33,926,000	- 2,682,387	- 7.91
		累計數	353,578	383,732	92.14					433,194,519	492,103,000	- 58,908,481	- 11.97
合計		本月數	6,839	8,419	81.23					31,243,613	33,926,000	- 2,682,387	- 7.91
		累計數	353,578	383,732	92.14					433,194,519	492,103,000	- 58,908,481	- 11.97

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10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	17,300,000	16,933,495	-	16,933,495	97.88	-366,505	-2.12		
機械及設備	-	20,877,000	-	-583,000	20,294,000	14,533,000	14,598,467	-	14,598,467	100.45	65,467	0.45		
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	2,652,000	2,220,344	-	2,220,344	83.72	-431,656	-16.28	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	17,300,000	16,933,495		16,933,495	97.88	-366,505	-2.12		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國107年10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	31,261,173	433,278,156	
勞務成本	31,243,613	433,194,519	
試務成本	31,243,613	433,194,519	
服務費用	26,951,387	377,507,747	
水電費	1,011,596	8,423,652	
工作場所電費	980,926	8,106,723	
工作場所水費	24,484	258,451	
氣體費	6,186	58,478	
郵電費	1,129,676	6,947,894	
郵費	761,513	3,590,859	
電話費	109,756	1,258,035	
數據通信費	258,407	2,099,000	
旅運費	33,808	3,513,995	
國內旅費	24,200	2,499,524	
貨物運費	9,608	1,009,421	
其他旅運費	0	5,050	
印刷裝訂與廣告費	766,490	6,649,126	
印刷及裝訂費	766,490	6,292,979	
公告費	0	8,000	
業務宣導費	0	348,147	
修理保養及保固費	427,650	10,037,778	
一般房屋修護費	70,560	5,577,089	
機械及設備修護費	243,910	3,558,672	
交通及運輸設備修護費	30,250	187,515	
什項設備修護費	82,930	714,502	
保險費	20,000	39,625	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	20,000	35,775	
一般服務費	9,002,047	76,282,393	
佣金、匯費、經理費及手續費	21,323	2,167,393	
代理(辦)費	2,126,995	23,093,811	
外包費	2,009,280	9,378,303	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國107年10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	4,844,449	41,642,886	
專業服務費	14,560,120	265,522,084	
專技人員酬金	176,175	191,175	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	225,763	3,954,337	
委託檢驗(定)試驗認證費	5,000	148,805	
試務甄選費	13,910,682	254,702,264	
電腦軟體服務費	242,500	6,525,503	
公共關係費	0	91,200	
公共關係費	0	91,200	
材料及用品費	1,574,686	18,137,937	
使用材料費	79,064	888,759	
物料	9,640	245,830	
燃料	69,424	642,929	
用品消耗	1,495,622	17,249,178	
辦公(事務)用品	744,684	8,074,132	
報章雜誌	189,488	1,249,469	
農業與園藝用品及環境美化費	0	78,370	
食品	542,476	7,295,399	
醫療用品	445	8,538	
其他	18,529	543,270	
租金與利息	511,618	13,373,960	
房租	169,100	1,409,500	
一般房屋租金	169,100	1,409,500	
機器租金	5,000	8,786,775	
電腦租金及使用費	5,000	8,748,975	
機械及設備租金	0	37,800	
交通及運輸設備租金	337,518	3,007,635	
車租	337,518	3,007,635	
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	2,205,922	24,174,875	
不動產、廠房及設備折舊	1,323,766	13,127,486	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國107年10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	1,168,791	11,477,211	
交通及運輸設備折舊	14,336	346,141	
什項設備折舊	140,639	1,304,134	
攤銷	882,156	11,047,389	
攤銷電腦軟體費	881,658	11,042,416	
其他攤銷費用	498	4,973	
其他業務成本	17,560	83,637	
雜項業務成本	17,560	83,637	
服務費用	17,560	83,637	
郵電費	17,560	63,551	
郵費	17,560	63,551	
一般服務費	0	20,086	
佣金、匯費、經理費及手續費	0	20,086	
業務外費用	1,780	24,130	
其他業務外費用	1,780	24,130	
雜項費用	1,780	24,130	
其他	1,780	24,130	
其他費用	1,780	24,130	
其他	1,780	24,130	
合 計	31,262,953	433,302,286	

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10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	439	840
業務宣導費	900	348	640
公共關係費	300	91	200
統計所需項目	64,423	45,788	46,605
計時與計件人員酬金	60,985	41,643	44,637
專技人員酬金	292	191	274
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,146	3,954	1,694
捐助國內團體	0	0	0