

考試院考選部主管

考選業務基金

會 計 月 報

中華民國114年10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 114年 10月份

收 支 餘 紙 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 紙 表
 中華民國114年10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	597,094,000	15,731,356	11,008,000	4,723,356	42.91	470,596,676	434,754,000	35,842,676	8.24
勞務收入	453,054,000	13,160,200	7,140,000	6,020,200	84.32	375,123,920	333,394,000	41,729,920	12.52
報名費收入	453,054,000	13,160,200	7,140,000	6,020,200	84.32	375,123,920	333,394,000	41,729,920	12.52
規費收入	-	-	-	-	-	56,000	-	56,000	-
行政規費收入	-	-	-	-	-	56,000	-	56,000	-
其他業務收入	144,040,000	2,571,156	3,868,000	-1,296,844	-33.53	95,416,756	101,360,000	-5,943,244	-5.86
考選業務補助收入	143,000,000	2,415,006	3,868,000	-1,452,994	-37.56	94,691,006	100,844,000	-6,152,994	-6.10
其他補助收入	243,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	797,000	156,150	-	156,150	-	725,750	516,000	209,750	40.65
業務成本與費用	589,513,000	29,892,160	30,784,000	-891,840	-2.90	410,530,205	430,110,000	-19,579,795	-4.55
勞務成本	589,513,000	29,892,160	30,784,000	-891,840	-2.90	410,530,205	430,110,000	-19,579,795	-4.55
試務成本	589,513,000	29,892,160	30,784,000	-891,840	-2.90	410,530,205	430,110,000	-19,579,795	-4.55
業務賸餘(短绌)	7,581,000	-14,160,804	-19,776,000	5,615,196	-28.39	60,066,471	4,644,000	55,422,471	1,193.42
業務外收入	3,584,000	236,574	237,000	-426	-0.18	14,676,098	2,902,000	11,774,098	405.72
財務收入	1,584,000	168,750	94,000	74,750	79.52	1,614,148	1,188,000	426,148	35.87
利息收入	1,584,000	168,750	94,000	74,750	79.52	1,614,148	1,188,000	426,148	35.87
其他業務外收入	2,000,000	67,824	143,000	-75,176	-52.57	13,061,950	1,714,000	11,347,950	662.07
違規罰款收入	-	19,039	-	19,039	-	122,300	-	122,300	-
雜項收入	2,000,000	48,785	143,000	-94,215	-65.88	12,939,650	1,714,000	11,225,650	654.94
業務外費用	50,000	-	4,000	-4,000	-100.00	202,116	40,000	162,116	405.29
其他業務外費用	50,000	-	4,000	-4,000	-100.00	202,116	40,000	162,116	405.29
雜項費用	50,000	-	4,000	-4,000	-100.00	202,116	40,000	162,116	405.29
業務外賸餘(短绌)	3,534,000	236,574	233,000	3,574	1.53	14,473,982	2,862,000	11,611,982	405.73
本期賸餘(短绌)	11,115,000	-13,924,230	-19,543,000	5,618,770	-28.75	74,540,453	7,506,000	67,034,453	893.08

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增加41,729,920元，主要係因考量試務收支配合原則及簡化會計作業，調整報名費收入認列時點所致。
- 「雜項業務收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加209,750元，主要係複查成績等收入較預期增加所致。
- 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少19,579,795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考人數較預期減少28,598人，進而降低支出所致。
- 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加55,422,471元，主要係因考量試務收支配合原則及簡化會計作業，調整報名費收入認列時點所致。
- 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加426,148元，主要係因銀行定存金額較預期增加所致。
- 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加122,300元，主要係增加廠商違約罰款收入所致。
- 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加11,225,650元，主要係沖轉以前年度應付薪工及應付費用溢估數所致。
- 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加162,116元，主要係退還113年度國防法務官考試結算賸餘款所致。
- 「業務外賸餘(短绌)」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加賸餘11,611,982元，主要係支付以前年度應考人退費款等費用較預期減少所致。
- 「本期賸餘(短绌)」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加賸餘67,034,453元，主要係因調整報名費收入認列時點及各類考試報考人數較預期減少進而降低支出所致。

考選業務基金

平衡表

中華民國114年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	373,343,340	100.00	負債	124,495,903	33.35
流動資產	252,889,141	67.74	流動負債	65,019,764	17.42
現金	210,508,205	56.38	應付款項	61,473,614	16.47
銀行存款	210,448,205	56.37	應付代收款	645,807	0.17
零用及週轉金	60,000	0.02	應付薪工	0	-
應收款項	-	-	應付費用	60,827,807	16.29
應收帳款	-	-	預收款項	3,546,150	0.95
應收利息	-	-	預收收入	3,546,150	0.95
其他應收款	-	-			
預付款項	42,380,936	11.35	其他負債	59,476,139	15.93
預付費用	42,380,936	11.35	遞延負債	242,135	0.06
不動產、廠房及設備	92,660,765	24.82	遞延收入	242,135	0.06
機械及設備	82,579,896	22.12	什項負債	59,234,004	15.87
機械及設備	244,169,610	65.40	存入保證金	15,054,248	4.03
累計折舊—機械及設備	161,589,714	43.28	應付保管款	255,500	0.07
交通及運輸設備	803,485	0.22	暫收及待結轉帳項	43,924,256	11.77
交通及運輸設備	7,159,420	1.92			
累計折舊—交通及運輸設備	6,355,935	1.70	淨值	248,847,437	66.65
什項設備	9,277,384	2.48	基金	127,203,259	34.07
什項設備	37,122,150	9.94	基金	127,203,259	34.07
累計折舊—什項設備	27,844,766	7.46	基金	127,203,259	34.07
無形資產	27,786,634	7.44	公積	160,000	0.04
無形資產	27,786,634	7.44	資本公積	160,000	0.04
專利權	5,472	0.00	受贈公積	160,000	0.04
電腦軟體	26,621,162	7.13	累積餘紳	121,484,178	32.54
發展中之無形資產	1,160,000		累積賸餘	121,484,178	32.54
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	46,943,725	12.57
什項資產	6,800	0.00	本期賸餘	74,540,453	19.97
存出保證金	6,800	0.00			
資產合計	373,343,340	100.00	負債及淨值合計	373,343,340	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)807,322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114年10月份

貨幣單位：新臺幣元

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114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 數	本年度 奉准先 行辦理 數	調整數	合計 (1)		累 計	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)		
一般建築及設備計畫	1,117,991	44,415,000		-	- 45,532,991	25,184,000	18,484,738	-	18,484,738	73.40	-6,699,262	-26.60		
不動產、廠房及設備	1,117,991	44,415,000		-	- 45,532,991	25,184,000	18,484,738	-	18,484,738	73.40	-6,699,262	-26.60		
機械及設備	1,117,991	44,160,000		-	-377,000	44,900,991	24,573,000	17,892,313	- 17,892,313	-	-6,680,687	-27.19	主要係因採購電腦試場硬體設備案仍處於簽核階段所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
交通及運輸設備	-	195,000		-	45,000	240,000	219,000	85,600	- 85,600	-	-133,400	-60.91	主要係因應實際需求變更採購國家考場8樓電腦試場(第二會議室)監視主機所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
什項設備	-	60,000		-	332,000	392,000	392,000	506,825	- 506,825	-	114,825	29.29	主要係因應實際需求增購第二試務大樓彩色影印機及試務機房機櫃所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
總計	1,117,991	44,415,000	0	0	45,532,991	25,184,000	18,484,738		18,484,738	73.40	-6,699,262	-26.60		

考選業務基金
用途別明細表
中華民國114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	29,892,160	410,530,205	
勞務成本	29,892,160	410,530,205	
試務成本	29,892,160	410,530,205	
服務費用	21,666,947	320,175,689	
水電費	1,761,983	13,750,771	
工作場所電費	1,710,890	13,369,390	
工作場所水費	28,515	291,667	
氣體費	22,578	89,714	
郵電費	215,543	3,862,371	
郵費	91,438	786,288	
電話費	124,105	956,423	
數據通信費	0	2,119,660	
旅運費	50,268	4,204,230	
國內旅費	37,500	3,759,186	
貨物運費	12,768	440,424	
其他旅運費	0	4,620	
印刷裝訂與廣告費	514,366	4,916,897	
印刷及裝訂費	514,366	4,916,897	
修理保養及保固費	984,034	6,069,805	
一般房屋修護費	101,550	1,094,246	
機械及設備修護費	827,955	4,391,245	
交通及運輸設備修護費	9,500	266,965	
什項設備修護費	45,029	317,349	
保險費	25,720	160,485	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	25,720	156,635	
一般服務費	10,857,013	77,252,816	
佣金、匯費、經理費及手續	63,032	2,537,563	
代理(辦)費	1,760,345	12,363,096	

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
外包費	2,572,371	16,957,672	
計時與計件人員酬金	6,461,265	45,394,485	
專業服務費	7,254,225	209,601,650	
專技人員酬金	0	9,400	
法律事務費	20,000	60,000	
工程及管理諮詢服務費	0	148,050	
講課鐘點、稿費、出席審查	55,898	1,339,395	
委託檢驗(定)試驗認證費	1,260	330,920	
試務甄選費	6,953,167	203,176,895	
電腦軟體服務費	166,150	4,456,140	
其他	57,750	80,850	
公關慰勞費	595	2,484	
公共關係費	595	2,484	
推展費	3,200	354,180	
推展費	3,200	354,180	
材料及用品費	1,324,807	12,736,652	
使用材料費	82,351	906,703	
物料	24,100	409,347	
燃料	58,251	497,356	
用品消耗	1,242,456	11,829,949	
辦公(事務)用品	377,563	5,191,931	
報章什誌	101,654	302,538	
農業與園藝用品及環境美化	0	144,900	
食品	738,669	5,671,228	
醫療用品(非醫療院所使用)	0	4,500	
其他	24,570	514,852	
租金與利息	1,147,350	23,380,284	
房租	122,200	1,052,525	
一般房屋租金	122,200	1,052,525	
機器租金	855,600	18,828,425	
電腦租金及使用費	855,600	18,828,425	
交通及運輸設備租金	161,550	3,349,334	
車租	161,550	3,349,334	

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
什項設備租金	8,000	150,000	
什項設備租金	8,000	150,000	
折舊、折耗及攤銷	5,753,056	54,095,337	
不動產、廠房及設備折舊	2,939,337	28,833,466	
機械及設備折舊	2,563,566	25,038,737	
交通及運輸設備折舊	22,740	258,723	
什項設備折舊	353,031	3,536,006	
攤銷	2,813,719	25,261,871	
攤銷電腦軟體費	2,813,221	25,256,896	
其他攤銷費用	498	4,975	
稅捐與規費（強制費）	0	142,243	
規費	0	142,243	
行政規費與強制費	0	142,243	
業務外費用	0	202,116	
其他業務外費用	0	202,116	
雜項費用	0	202,116	
合計	29,892,160	410,732,321	

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114年度10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	356	920
公共關係費	300	2	190
推展費	750	354	730
統計所需項目	82,229	46,742	55,013
計時與計件人員酬金	69,536	45,394	45,573
專技人員酬金	313	9	260
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,380	1,339	1,710
補（協）助政府機關（構）	3,000	0	2,250
捐助私校	7,000	0	5,220