

考試院考選部主管

考選業務基金

會 計 月 報

中華民國114年11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 11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  
收支餘紓表  
 中華民國114年11月份

單位：新臺幣元

科目	本年度行政院核定	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	32,816,050	104,836,000	-72,019,950	-68.70	503,412,726	539,590,000	-36,177,274	-6.70
勞務收入	453,054,000	16,840,250	88,665,000	-71,824,750	-81.01	391,964,170	422,059,000	-30,094,830	-7.13
報名費收入	453,054,000	16,840,250	88,665,000	-71,824,750	-81.01	391,964,170	422,059,000	-30,094,830	-7.13
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	15,975,800	16,171,000	-195,200	-1.21	111,392,556	117,531,000	-6,138,444	-5.22
考選業務補助收入	143,000,000	15,890,000	15,890,000	0	-	110,581,006	116,734,000	-6,152,994	-5.27
其他補助收入	243,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	797,000	85,800	281,000	-195,200	-69.47	811,550	797,000	14,550	1.83
業務成本與費用	589,513,000	65,436,514	92,705,000	-27,268,486	-29.41	475,966,719	522,815,000	-46,848,281	-8.96
勞務成本	589,513,000	65,436,514	92,705,000	-27,268,486	-29.41	475,966,719	522,815,000	-46,848,281	-8.96
試務成本	589,513,000	65,436,514	92,705,000	-27,268,486	-29.41	475,966,719	522,815,000	-46,848,281	-8.96
業務賸餘(短绌)	7,581,000	-32,620,464	12,131,000	-44,751,464	-368.90	27,446,007	16,775,000	10,671,007	63.61
業務外收入	3,584,000	127,873	237,000	-109,127	-46.05	14,803,971	3,139,000	11,664,971	371.61
財務收入	1,584,000	85,680	94,000	-8,320	-8.85	1,699,828	1,282,000	417,828	32.59
利息收入	1,584,000	85,680	94,000	-8,320	-8.85	1,699,828	1,282,000	417,828	32.59
其他業務外收入	2,000,000	42,193	143,000	-100,807	-70.49	13,104,143	1,857,000	11,247,143	605.66
違規罰款收入	-	5,213	-	5,213	-	127,513	-	127,513	-
雜項收入	2,000,000	36,980	143,000	-106,020	-74.14	12,976,630	1,857,000	11,119,630	598.80
業務外費用	50,000	17,080	4,000	13,080	327.00	219,196	44,000	175,196	398.17
其他業務外費用	50,000	17,080	4,000	13,080	327.00	219,196	44,000	175,196	398.17
雜項費用	50,000	17,080	4,000	13,080	327.00	219,196	44,000	175,196	398.17
業務外賸餘(短绌)	3,534,000	110,793	233,000	-122,207	-52.45	14,584,775	3,095,000	11,489,775	371.24
本期賸餘(短绌)	11,115,000	-32,509,671	12,364,000	-44,873,671	-362.94	42,030,782	19,870,000	22,160,782	111.53

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30,094,830元，主要係因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算減少38,804人所致。
- 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少46,848,281元，主要係因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38,804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10,671,007元，主要係因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算減少38,804人所致。
- 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加417,828元，主要係因銀行定存金額較預期增加所致。
- 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加11,119,630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175,196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11,489,775元，主要係沖轉以前年度應付薪工及應付費用溢估數所致。
- 「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22,160,782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降低支出所致。

## 考選業務基金

## 平衡表

中華民國114年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	349,028,542	100.00	<b>負債</b>	132,690,776	38.02
<b>流動資產</b>	229,675,318	65.80	<b>流動負債</b>	105,294,934	30.17
<b>現金</b>	176,466,074	50.56	<b>應付款項</b>	58,348,784	16.72
銀行存款	176,406,074	50.54	應付代收款	389,234	0.11
零用及週轉金	60,000	0.02	應付薪工	-	-
<b>應收款項</b>	-	-	應付費用	57,959,550	16.61
應收帳款	-	-	<b>預收款項</b>	46,946,150	13.45
應收利息	-	-	預收收入	46,946,150	13.45
其他應收款	-	-			
<b>預付款項</b>	53,209,244	15.24	<b>其他負債</b>	27,395,842	7.85
預付費用	53,209,244	15.24	<b>遞延負債</b>	242,135	0.07
<b>不動產、廠房及設備</b>	93,712,738	26.85	<b>遞延收入</b>	242,135	0.07
<b>機械及設備</b>	83,966,635	24.06	<b>什項負債</b>	27,153,707	7.78
機械及設備	242,457,023	69.47	存入保證金	13,926,154	3.99
累計折舊—機械及設備	158,490,388	45.41	應付保管款	255,500	0.07
<b>交通及運輸設備</b>	780,059	0.22	暫收及待結轉帳項	12,972,053	3.72
交通及運輸設備	7,108,170	2.04			
累計折舊—交通及運輸設備	6,328,111	1.81	<b>淨值</b>	216,337,766	61.98
<b>什項設備</b>	8,966,044	2.57	<b>基金</b>	127,203,259	36.44
什項設備	34,940,846	10.01	<b>基金</b>	127,203,259	36.44
累計折舊—什項設備	25,974,802	7.44	<b>基金</b>	127,203,259	36.44
<b>無形資產</b>	25,633,686	7.34	<b>公積</b>	160,000	0.05
<b>無形資產</b>	25,633,686	7.34	<b>資本公積</b>	160,000	0.05
專利權	4,975	0.00	受贈公積	160,000	0.05
電腦軟體	24,468,711	7.01	<b>累積餘紳</b>	88,974,507	25.49
發展中之無形資產	1,160,000	0.33	<b>累積賸餘</b>	88,974,507	25.49
<b>其他資產</b>	6,800	0.00	<b>累積賸餘</b>	46,943,725	13.45
<b>什項資產</b>	6,800	0.00	<b>本期賸餘</b>	42,030,782	12.04
存出保證金	6,800	0.00			
<b>資產合計</b>	349,028,542	100.00	<b>負債及淨值合計</b>	349,028,542	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11月份

中華民國114年11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11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)		執 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	45,532,991	22,375,466	-	22,375,466	49.14	-23,157,525	-50.86		
不動產、廠房及設備	1,117,991	44,415,000		-	- 45,532,991	45,532,991	22,375,466	-	22,375,466	49.14	-23,157,525	-50.86		
機械及設備	1,117,991	44,160,000		- 433,425	44,844,566	44,844,566	21,687,041	-	21,687,041	48.36	-23,157,525	-51.64	主要係網路備援設備請購之執行進度較預期落後所致。	爾後將注意預算與執行之相互配合。
交通及運輸設備	-	195,000	-	-109,400	85,600	85,600	85,600	-	85,600	100.00	-	0.00		
什項設備	-	60,000	-	542,825	602,825	602,825	602,825	-	602,825	100.00	-	0.00		
總 計	1,117,991	44,415,000	0	0	45,532,991	45,532,991	22,375,466		22,375,466	49.14	-23,157,525	-50.86		

**考選業務基金**  
**用途別明細表**  
**中華民國114年11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	<b>65,436,514</b>	<b>475,966,719</b>	
勞務成本	65,436,514	475,966,719	
試務成本	65,436,514	475,966,719	
服務費用	55,846,926	376,022,615	
水電費	1,405,551	15,156,322	
工作場所電費	1,368,024	14,737,414	
工作場所水費	27,821	319,488	
氣體費	9,706	99,420	
郵電費	780,810	4,643,181	
郵費	115,796	902,084	
電話費	153,537	1,109,960	
數據通信費	511,477	2,631,137	
旅運費	348,268	4,552,498	
國內旅費	162,121	3,921,307	
貨物運費	185,432	625,856	
其他旅運費	715	5,335	
印刷裝訂與廣告費	868,045	5,784,942	
印刷及裝訂費	868,045	5,784,942	
修理保養及保固費	1,016,678	7,086,483	
一般房屋修護費	6,300	1,100,546	
機械及設備修護費	956,599	5,347,844	
交通及運輸設備修護費	9,500	276,465	
什項設備修護費	44,279	361,628	
保險費	0	160,485	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	0	156,635	
一般服務費	15,056,086	92,308,902	
佣金、匯費、經理費及手續	1,255,908	3,793,471	
代理(辦)費	3,890,945	16,254,041	

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	3,966,835	20,924,507	
計時與計件人員酬金	5,942,398	51,336,883	
專業服務費	36,263,628	245,865,278	
專技人員酬金	225,550	234,950	
法律事務費	0	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	437,136	1,776,531	
委託檢驗(定)試驗認證費	842,825	1,173,745	
試務甄選費	33,589,082	236,765,977	
電腦軟體服務費	1,169,035	5,625,175	
其他	0	80,850	
公關慰勞費	3,000	5,484	
公共關係費	3,000	5,484	
推展費	104,860	459,040	
推展費	104,860	459,040	
材料及用品費	1,918,059	14,654,711	
使用材料費	149,047	1,055,750	
物料	22,004	431,351	
燃料	127,043	624,399	
用品消耗	1,769,012	13,598,961	
辦公(事務)用品	578,307	5,770,238	
報章什誌	148,875	451,413	
農業與園藝用品及環境美化	0	144,900	
食品	925,621	6,596,849	
醫療用品(非醫療院所使用)	15,408	19,908	
其他	100,801	615,653	
租金與利息	1,874,646	25,254,930	
房租	315,400	1,367,925	
一般房屋租金	315,400	1,367,925	
機器租金	498,900	19,327,325	
電腦租金及使用費	498,900	19,327,325	
交通及運輸設備租金	555,826	3,905,160	
車租	555,826	3,905,160	

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	504,520	654,520	
什項設備租金	504,520	654,520	
折舊、折耗及攤銷	5,762,113	59,857,450	
不動產、廠房及設備折舊	2,897,573	31,731,039	
機械及設備折舊	2,562,807	27,601,544	
交通及運輸設備折舊	23,426	282,149	
什項設備折舊	311,340	3,847,346	
攤銷	2,864,540	28,126,411	
攤銷電腦軟體費	2,864,043	28,120,939	
其他攤銷費用	497	5,472	
稅捐與規費（強制費）	34,770	177,013	
規費	34,770	177,013	
行政規費與強制費	34,770	177,013	
業務外費用	17,080	219,196	
其他業務外費用	17,080	219,196	
雜項費用	17,080	219,196	
合計	<b>65,453,594</b>	<b>476,185,915</b>	

**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11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	464	1,030
公共關係費	300	5	300
推展費	750	459	730
統計所需項目	82,229	53,349	61,540
計時與計件人員酬金	69,536	51,337	51,073
專技人員酬金	313	235	286
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,380	1,777	1,881
補（協）助政府機關（構）	3,000	0	2,500
捐助私校	7,000	0	5,800