

考試院考選部主管

考選業務基金

會 計 月 報

中華民國114年12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 12月份

收 支 餘 絀 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
收支餘絀表

中華民國114年12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	32,587,274	57,504,000	-24,916,726	-43.33	536,000,000	597,094,000	-61,094,000	-10.23
勞務收入	453,054,000	1,910,260	30,995,000	-29,084,740	-93.84	393,874,430	453,054,000	-59,179,570	-13.06
報名費收入	453,054,000	1,910,260	30,995,000	-29,084,740	-93.84	393,874,430	453,054,000	-59,179,570	-13.06
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	30,677,014	26,509,000	4,168,014	15.72	142,069,570	144,040,000	-1,970,430	-1.37
考選業務補助收入	143,000,000	30,433,329	26,266,000	4,167,329	15.87	141,014,335	143,000,000	-1,985,665	-1.39
其他補助收入	243,000	242,135	243,000	-865	-0.36	242,135	243,000	-865	-0.36
雜項業務收入	797,000	1,550	-	1,550	-	813,100	797,000	16,100	2.02
業務成本與費用	589,513,000	103,259,284	66,698,000	36,561,284	54.82	579,226,003	589,513,000	-10,286,997	-1.74
勞務成本	589,513,000	103,259,284	66,698,000	36,561,284	54.82	579,226,003	589,513,000	-10,286,997	-1.74
試務成本	589,513,000	103,259,284	66,698,000	36,561,284	54.82	579,226,003	589,513,000	-10,286,997	-1.74
業務賸餘(短絀)	7,581,000	-70,672,010	-9,194,000	-61,478,010	668.68	-43,226,003	7,581,000	-50,807,003	-670.19
業務外收入	3,584,000	4,172,737	445,000	3,727,737	837.69	18,976,708	3,584,000	15,392,708	429.48
財務收入	1,584,000	550,575	302,000	248,575	82.31	2,250,403	1,584,000	666,403	42.07
利息收入	1,584,000	550,575	302,000	248,575	82.31	2,250,403	1,584,000	666,403	42.07
其他業務外收入	2,000,000	3,622,162	143,000	3,479,162	2,432.98	16,726,305	2,000,000	14,726,305	736.32
違規罰款收入	-	3,874	-	3,874	-	131,387	-	131,387	-
雜項收入	2,000,000	3,618,288	143,000	3,475,288	2,430.27	16,594,918	2,000,000	14,594,918	729.75
業務外費用	50,000	-	6,000	-6,000	-100.00	219,196	50,000	169,196	338.39
其他業務外費用	50,000	-	6,000	-6,000	-100.00	219,196	50,000	169,196	338.39
雜項費用	50,000	-	6,000	-6,000	-100.00	219,196	50,000	169,196	338.39
業務外賸餘(短絀)	3,534,000	4,172,737	439,000	3,733,737	850.51	18,757,512	3,534,000	15,223,512	430.77
本期賸餘(短絀)	11,115,000	-66,499,273	-8,755,000	-57,744,273	659.56	-24,468,491	11,115,000	-35,583,491	-320.14

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59,179,570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35,402人所致。
2. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少10,286,997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35,402人，進而降低支出所致。
3. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少賸餘50,807,003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35,402人所
4. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加666,403元，主要係因銀行定存金額較預期增加所致。
5. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加14,594,918元，主要係沖轉以前年度應付薪工及應付費用溢估數所致。
6. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加169,196元，主要係退還113年度國防法務官考試結算賸餘款所致。
7. 「業務外賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加賸餘15,223,512元，主要係沖轉以前年度應付薪工及應付費用溢估數所致。
8. 「本期賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少賸餘35,583,491元，主要係因各類考試報考人數較預期減少所致。

考選業務基金
平 衡 表
中華民國114年12月份

單位：新臺幣元

科目	金 額	%	科目	金 額	%
資 產	300,237,495	100.00	負 債	150,399,002	50.09
流動資產	143,516,923	47.80	流動負債	126,208,565	42.04
現金	132,368,821	44.09	應付款項	81,120,565	27.02
銀行存款	132,368,821	44.09	應付代收款	344,058	0.11
零用及週轉金	-	-	應付薪工	6,278,105	2.09
應收款項	357,849	0.12	應付費用	43,867,485	14.61
應收帳款	-	-	其他應付款	30,630,917	10.20
應收收益	282,200	0.09	預收款項	45,088,000	15.02
應收利息	75,649	0.03	預收收入	45,088,000	15.02
其他應收款	-	-			
預付款項	10,790,253	3.59	其他負債	24,190,437	8.06
預付費用	10,790,253	3.59	遞延負債	0	-
不動產、廠房及設備	108,432,163	36.12	遞延收入	-	-
機械及設備	98,968,077	32.96	什項負債	24,190,437	8.06
機械及設備	260,108,449	86.63	存入保證金	12,819,156	4.27
累計折舊－機械及設備	161,140,372	53.67	應付保管款	255,500	0.09
交通及運輸設備	756,639	0.25	暫收及待結轉帳項	11,115,781	3.70
交通及運輸設備	7,108,170	2.37			
累計折舊－交通及運輸設備	6,351,531	2.12	淨 值	149,838,493	49.91
什項設備	8,707,447	2.90	基金	127,203,259	42.37
什項設備	34,990,846	11.65	基金	127,203,259	42.37
累計折舊－什項設備	26,283,399	8.75	基金	127,203,259	42.37
無形資產	48,281,609	16.08	公積	160,000	0.05
無形資產	48,281,609	16.08	資本公積	160,000	0.05
專利權	4,477	0.00	受贈公積	160,000	0.05
電腦軟體	44,217,132	14.73	累積餘絀	22,475,234	7.49
發展中之無形資產	4,060,000	1.35	累積賸餘	22,475,234	7.49
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	22,475,234	7.49
什項資產	6,800	0.00	本期賸餘	0	-
存出保證金	6,800	0.00			
資 產 合 計	300,237,495	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	300,237,495	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)992,322元，屬保證品(應付保證品)。

中華民國114年12月份

貨幣單位：新臺幣元

[illegible]

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 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	45,532,991	40,135,710	-	40,135,710	88.15	-5,397,281	-11.85		
不動產、廠房及設備	1,117,991	44,415,000	-	-	45,532,991	45,532,991	40,135,710	-	40,135,710	88.15	-5,397,281	-11.85		
機械及設備	1,117,991	44,160,000	-	-387,425	44,890,566	44,890,566	39,493,285	-	39,493,285	87.98	-5,397,281	-12.02		
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	-	496,825	556,825	556,825	556,825	-	556,825	100.00	-	0.00		
總 計	1,117,991	44,415,000	0	0	45,532,991	45,532,991	40,135,710		40,135,710	88.15	-5,397,281	-11.85		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國114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	103,259,284	579,226,003	
勞務成本	103,259,284	579,226,003	
試務成本	103,259,284	579,226,003	
服務費用	77,621,219	453,643,834	
水電費	2,335,413	17,491,735	
工作場所電費	2,250,856	16,988,270	
工作場所水費	59,837	379,325	
氣體費	24,720	124,140	
郵電費	875,930	5,519,111	
郵費	133,939	1,036,023	
電話費	472,766	1,582,726	
數據通信費	269,225	2,900,362	
旅運費	1,179,263	5,731,761	
國內旅費	753,760	4,675,067	
貨物運費	425,403	1,051,259	
其他旅運費	100	5,435	
印刷裝訂與廣告費	2,876,181	8,661,123	
印刷及裝訂費	2,876,181	8,661,123	
修理保養及保固費	2,272,122	9,358,605	
一般房屋修護費	901,366	2,001,912	
機械及設備修護費	1,076,674	6,424,518	
交通及運輸設備修護費	99,066	375,531	
什項設備修護費	195,016	556,644	
保險費	26,097	186,582	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	26,097	182,732	
一般服務費	34,353,293	126,662,195	
佣金、匯費、經理費及手續	61,025	3,854,496	
代理(辦)費	9,219,173	25,473,214	

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	7,362,413	28,286,920	
計時與計件人員酬金	17,710,682	69,047,565	
專業服務費	33,426,803	279,292,081	
專技人員酬金	94,600	329,550	
法律事務費	0	60,000	
工程及管理諮詢服務費	149,000	297,050	
講課鐘點、稿費、出席審查	198,284	1,974,815	
委託檢驗(定)試驗認證費	1,054,360	2,228,105	
試務甄選費	21,219,200	257,985,177	
電腦軟體服務費	10,711,359	16,336,534	
其他	0	80,850	
公關慰勞費	143,445	148,929	
公共關係費	143,445	148,929	
推展費	132,672	591,712	
推展費	132,672	591,712	
材料及用品費	3,970,298	18,625,009	
使用材料費	361,013	1,416,763	
物料	160,668	592,019	
燃料	200,345	824,744	
用品消耗	3,609,285	17,208,246	
辦公(事務)用品	1,364,240	7,134,478	
報章什誌	41,031	492,444	
農業與園藝用品及環境美化	0	144,900	
食品	2,047,075	8,643,924	
醫療用品(非醫療院所使用)	6,884	26,792	
其他	150,055	765,708	
租金與利息	1,714,870	26,969,800	
房租	579,680	1,947,605	
一般房屋租金	579,680	1,947,605	
機器租金	33,600	19,360,925	
電腦租金及使用費	33,600	19,360,925	
交通及運輸設備租金	1,037,115	4,942,275	
車租	1,037,115	4,942,275	

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	64,475	718,995	
什項設備租金	64,475	718,995	
折舊、折耗及攤銷	7,449,279	67,306,729	
不動產、廠房及設備折舊	2,982,001	34,713,040	
機械及設備折舊	2,649,984	30,251,528	
交通及運輸設備折舊	23,420	305,569	
什項設備折舊	308,597	4,155,943	
攤銷	4,467,278	32,593,689	
攤銷電腦軟體費	4,466,780	32,587,719	
其他攤銷費用	498	5,970	
稅捐與規費（強制費）	0	177,013	
規 費	0	177,013	
行政規費與強制費	0	177,013	
消費與行為稅	0	0	
關稅	0	0	
印花稅	0	0	
會費、捐助、補助、分攤、救助(	12,503,618	12,503,618	
捐助、補助與獎助	12,503,618	12,503,618	
捐助私校及團體	12,503,618	12,503,618	
其他	0	0	
其他費用	0	0	
其他	0	0	
業務外費用	0	219,196	
其他業務外費用	0	219,196	
雜項費用	0	219,196	
合 計	103,259,284	579,445,199	

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12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	741	1,050
公共關係費	300	149	300
推展費	750	592	750
統計所需項目	82,229	83,857	82,229
計時與計件人員酬金	69,536	69,048	69,536
專技人員酬金	313	330	313
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,380	1,975	2,380
補（協）助政府機關（構）	3,000	0	3,000
捐助私校	7,000	12,504	7,000