

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 107 年 1 月 份

主辦會計人員



基金主持人 部長蔡宗珍(甲)

考選業務基金

目次

中華民國 107年 1 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1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	36,960,000	40,600,000	-3,640,000	-8.97	36,960,000	40,600,000	-3,640,000	-8.97
勞務收入	638,809,000	36,960,000	40,600,000	-3,640,000	-8.97	36,960,000	40,600,000	-3,640,000	-8.97
報名費收入	638,809,000	36,960,000	40,600,000	-3,640,000	-8.97	36,960,000	40,600,000	-3,640,000	-8.97
其他業務收入	1,099,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	1,099,000	-	-	-	-	-	-	-	-
業務成本與費用	629,849,000	24,543,500	29,497,000	-4,953,500	-16.79	24,543,500	29,497,000	-4,953,500	-16.79
勞務成本	628,750,000	24,543,500	29,497,000	-4,953,500	-16.79	24,543,500	29,497,000	-4,953,500	-16.79
試務成本	628,750,000	24,543,500	29,497,000	-4,953,500	-16.79	24,543,500	29,497,000	-4,953,500	-16.79
其他業務成本	1,099,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務成本	1,099,000	-	-	-	-	-	-	-	-
業務賸餘(短絀-)	10,059,000	12,416,500	11,103,000	1,313,500	11.83	12,416,500	11,103,000	1,313,500	11.83
業務外收入	3,700,000	158,507	182,000	-23,493	-12.91	158,507	182,000	-23,493	-12.91
財務收入	1,700,000	157,168	181,000	-23,832	-13.17	157,168	181,000	-23,832	-13.17
利息收入	1,700,000	157,168	181,000	-23,832	-13.17	157,168	181,000	-23,832	-13.17
其他業務外收入	2,000,000	1,339	1,000	339	33.90	1,339	1,000	339	33.90
雜項收入	2,000,000	1,339	1,000	339	33.90	1,339	1,000	339	33.90
業務外費用	60,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他業務外費用	60,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項費用	60,000	-	-	-	-	-	-	-	-
業務外賸餘(短絀-)	3,640,000	158,507	182,000	-23,493	-12.91	158,507	182,000	-23,493	-12.91
本期賸餘(短絀-)	13,699,000	12,575,007	11,285,000	1,290,007	11.43	12,575,007	11,285,000	1,290,007	11.43

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3,640,000元，主要係因公務人員初等考試等考試報名人數較預算減少3,935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4,953,500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。
3. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加1,313,500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. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少23,832元，主要係因實際收取銀行存款利息較預期減少所致。
5. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加339元，主要係因應考生報名費退費手續費等收入較預期增加。
6. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加1,290,007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。

考選業務基金

平 衡 表

中華民國107年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	544,838,402	100.00	負 債	187,975,985	34.50
流動資產	474,898,302	87.16	流動負債	148,941,669	27.34
現金	199,049,016	36.53	應付款項	100,941,669	18.53
銀行存款	198,949,016	36.52	應付代收款	206,716	0.04
零用及週轉金	100,000	0.02	應付薪工	5,460,284	1.00
流動金融資產	260,000,000	47.72	應付費用	95,274,669	17.49
其他金融資產-流動	260,000,000	47.72	其他應付款	-	-
應收款項	9,055	0.00	預收款項	48,000,000	8.81
應收利息	9,055	0.00	預收收入	48,000,000	8.81
預付款項	15,840,231	2.91	其他負債	39,034,316	7.16
預付費用	15,840,231	2.91	遞延負債	2,276,083	0.42
不動產、廠房及設備	47,472,143	8.71	遞延收入	2,276,083	0.42
機械及設備	38,506,300	7.07	什項負債	36,758,233	6.75
機械及設備	162,636,320	29.85	存入保證金	15,546,682	2.85
累計折舊－機械及設備(-)	-124,130,020	-22.78	暫收及待結轉帳項	21,211,551	3.89
交通及運輸設備	1,043,829	0.19			-
交通及運輸設備	9,011,353	1.65	淨 值	356,862,417	65.50
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-7,967,524	-1.46	基金	127,203,259	23.35
什項設備	7,922,014	1.45	基金	127,203,259	23.35
什項設備	29,666,782	5.45	基金	127,203,259	23.35
累計折舊－什項設備(-)	-21,744,768	-3.99	公積	160,000	0.03
無形資產	22,463,157	4.12	資本公積	160,000	0.03
無形資產	22,463,157	4.12	受贈公積	160,000	0.03
專利權	51,738	0.01	累積餘絀(-)	229,499,158	42.12
電腦軟體	22,411,419	4.11	累積賸餘	229,499,158	42.12
其他資產	4,800	0.00	累積賸餘	216,924,151	39.81
什項資產	4,800	0.00	本期賸餘	12,575,007	2.31
存出保證金	4,800	0.00			
資 產 合 計	544,838,402	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	544,838,402	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1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)			單位成本(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	36,016	39,951	90.15					24,543,500	29,497,000	- 4,953,500	- 16.79
		累計數	36,016	39,951	90.15					24,543,500	29,497,000	- 4,953,500	- 16.79
合計		本月數	36,016	39,951	90.15					24,543,500	29,497,000	- 4,953,500	- 16.79
		累計數	36,016	39,951	90.15					24,543,500	29,497,000	- 4,953,500	- 16.79

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1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	-	-	-	-	--	-	--		
機械及設備	-	20,877,000	-	-47,000	20,830,000	-	-	-	-	--	-	--		
交通及運輸設備	-	-	-	47,000	47,000	-	-	-	-	--	-	--		
什項設備	-	2,709,000	-	-	2,709,000	-	-	-	-	--	-	--		
總計	0	23,586,000	0	0	23,586,000	-	-	-	-	--	-	--		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國107年1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	24,543,500	24,543,500	
勞務成本	24,543,500	24,543,500	
試務成本	24,543,500	24,543,500	
服務費用	20,997,143	20,997,143	
水電費	0	0	
工作場所電費	0	0	
工作場所水費	0	0	
氣體費	0	0	
郵電費	40,342	40,342	
郵費	28,582	28,582	
電話費	0	0	
數據通信費	11,760	11,760	
旅運費	114,828	114,828	
國內旅費	94,538	94,538	
貨物運費	20,290	20,290	
其他旅運費	0	0	
印刷裝訂與廣告費	9,266	9,266	
印刷及裝訂費	9,266	9,266	
公告費	0	0	
業務宣導費	0	0	
修理保養及保固費	51,450	51,450	
土地改良修護費	0	0	
一般房屋修護費	51,450	51,450	
機械及設備修護費	0	0	
交通及運輸設備修護費	0	0	
什項設備修護費	0	0	
保險費	0	0	
一般房屋保險費	0	0	
現金、存款及貨物保險費	0	0	
責任保險費	0	0	
其他保險費	0	0	
一般服務費	1,720,190	1,720,190	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國107年1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	36	36	
代理(辦)費	421,160	421,160	
外包費	6,340	6,340	
計時與計件人員酬金	1,292,654	1,292,654	
專業服務費	19,061,067	19,061,067	
專技人員酬金	0	0	
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	243,821	243,821	
委託調查研究費	0	0	
委託檢驗(定)試驗認證費	0	0	
試務甄選費	18,817,246	18,817,246	
電腦軟體服務費	0	0	
其他	0	0	
公共關係費	0	0	
公共關係費	0	0	
材料及用品費	465,212	465,212	
使用材料費	50,636	50,636	
物料	21,100	21,100	
燃料	29,536	29,536	
用品消耗	414,576	414,576	
辦公(事務)用品	194,418	194,418	
報章雜誌	14,643	14,643	
食品	201,219	201,219	
醫療用品	992	992	
其他	3,304	3,304	
租金與利息	236,970	236,970	
房租	46,000	46,000	
一般房屋租金	46,000	46,000	
機器租金	15,000	15,000	
電腦租金及使用費	15,000	15,000	
機械及設備租金	0	0	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國107年1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
交通及運輸設備租金	175,970	175,970	
車租	175,970	175,970	
什項設備租金	0	0	
什項設備租金	0	0	
折舊、折耗及攤銷	2,844,175	2,844,175	
不動產、廠房及設備折舊	1,331,956	1,331,956	
機械及設備折舊	1,161,114	1,161,114	
交通及運輸設備折舊	49,263	49,263	
什項設備折舊	121,579	121,579	
攤銷	1,512,219	1,512,219	
攤銷電腦軟體費	1,511,722	1,511,722	
其他攤銷費用	497	497	
其他業務成本	0	0	
雜項業務成本	0	0	
服務費用	0	0	
郵電費	0	0	
郵費	0	0	
印刷裝訂與廣告費	0	0	
印刷及裝訂費	0	0	
一般服務費	0	0	
佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	
業務外費用	0	0	
其他業務外費用	0	0	
雜項費用	0	0	
其他	0	0	
其他費用	0	0	
其他	0	0	
合 計	24,543,500	24,543,500	

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1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	0	0
業務宣導費	900	0	0
公共關係費	300	0	0
統計所需項目	64,423	1,537	1,797
計時與計件人員酬金	60,985	1,293	1,666
專技人員酬金	292	0	0
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,146	244	131
捐助國內團體	0	0	0