

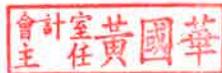
考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 107 年 4 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 4 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4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	7,648,450	12,943,000	-5,294,550	-40.91	104,215,450	112,479,000	-8,263,550	-7.35
勞務收入	638,809,000	7,547,100	12,869,000	-5,321,900	-41.35	103,888,500	112,235,000	-8,346,500	-7.44
報名費收入	638,809,000	7,547,100	12,869,000	-5,321,900	-41.35	103,888,500	112,235,000	-8,346,500	-7.44
其他業務收入	1,099,000	101,350	74,000	27,350	36.96	326,950	244,000	82,950	34.00
雜項業務收入	1,099,000	101,350	74,000	27,350	36.96	326,950	244,000	82,950	34.00
業務成本與費用	629,849,000	23,347,612	29,204,000	-5,856,388	-20.05	90,981,927	112,852,000	-21,870,073	-19.38
勞務成本	628,750,000	23,340,220	29,179,000	-5,838,780	-20.01	90,952,624	112,818,000	-21,865,376	-19.38
試務成本	628,750,000	23,340,220	29,179,000	-5,838,780	-20.01	90,952,624	112,818,000	-21,865,376	-19.38
其他業務成本	1,099,000	7,392	25,000	-17,608	-70.43	29,303	34,000	-4,697	-13.81
雜項業務成本	1,099,000	7,392	25,000	-17,608	-70.43	29,303	34,000	-4,697	-13.81
業務賸餘(短絀-)	10,059,000	-15,699,162	-16,261,000	561,838	-3.46	13,233,523	-373,000	13,606,523	-3,647.86
業務外收入	3,700,000	462,884	221,000	241,884	109.45	1,609,690	1,464,000	145,690	9.95
財務收入	1,700,000	180,960	181,000	40	-0.02	700,048	724,000	-23,952	-3.31
利息收入	1,700,000	180,960	181,000	40	-0.02	700,048	724,000	-23,952	-3.31
其他業務外收入	2,000,000	281,924	40,000	241,924	604.81	909,642	740,000	169,642	22.92
違規罰款收入	-	-	-	-	-	90,602	-	90,602	-
雜項收入	2,000,000	281,924	40,000	241,924	604.81	819,040	740,000	79,040	10.68
業務外費用	60,000	7,140	5,000	2,140	42.80	12,610	9,000	3,610	40.11
其他業務外費用	60,000	7,140	5,000	2,140	42.80	12,610	9,000	3,610	40.11
雜項費用	60,000	7,140	5,000	2,140	42.80	12,610	9,000	3,610	40.11
業務外賸餘(短絀-)	3,640,000	455,744	216,000	239,744	110.99	1,597,080	1,455,000	142,080	9.76
本期賸餘(短絀-)	13,699,000	-15,243,418	-16,045,000	801,582	-5.00	14,830,603	1,082,000	13,748,603	1,270.67

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8,346,500元，主要係因公務人員特種考試關務人員考試等考試報名人數較預算減少7,677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增加82,950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增加。
3. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少21,865,376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4,697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13,606,523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. 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加90,602元，係廠商違規罰款收入。
7. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加79,040元，主要係因應考人退費支票逾期未兌領款項等收入較預期增加。
8. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加3,610元，主要係支付以前年度應考人退費款等費用較預期增加。
9. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加13,748,603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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	730,925,255	100.00	<b>負債</b>	371,807,242	50.87
<b>流動資產</b>	665,157,740	91.00	<b>流動負債</b>	249,250,002	34.10
<b>現金</b>	393,767,524	53.87	<b>應付款項</b>	91,650,002	12.54
銀行存款	393,667,524	53.86	應付代收款	194,735	0.03
零用及週轉金	100,000	0.01	應付薪工	779,122	0.11
<b>流動金融資產</b>	260,000,000	35.57	應付費用	90,676,145	12.41
其他金融資產-流動	260,000,000	35.57	其他應付款	-	-
<b>應收款項</b>	9,055	0.00	<b>預收款項</b>	157,600,000	21.56
應收利息	9,055	0.00	預收收入	157,600,000	21.56
<b>預付款項</b>	11,381,161	1.56	<b>其他負債</b>	122,557,240	16.77
預付費用	11,381,161	1.56	<b>遞延負債</b>	2,276,083	0.31
<b>不動產、廠房及設備</b>	45,785,205	6.26	遞延收入	2,276,083	0.31
<b>機械及設備</b>	37,130,307	5.08	<b>什項負債</b>	120,281,157	16.46
機械及設備	164,769,798	22.54	存入保證金	18,294,065	2.50
累計折舊－機械及設備(-)	-127,639,491	-17.46	暫收及待結轉帳項	101,987,092	13.95
<b>交通及運輸設備</b>	975,157	0.13			-
交通及運輸設備	9,112,597	1.25	<b>淨 值</b>	359,118,013	49.13
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-8,137,440	-1.11	<b>基金</b>	127,203,259	17.40
<b>什項設備</b>	7,679,741	1.05	<b>基金</b>	127,203,259	17.40
什項設備	29,792,585	4.08	基金	127,203,259	17.40
累計折舊－什項設備(-)	-22,112,844	-3.03	<b>公積</b>	160,000	0.02
<b>無形資產</b>	19,977,510	2.73	<b>資本公積</b>	160,000	0.02
<b>無形資產</b>	19,977,510	2.73	受贈公積	160,000	0.02
專利權	50,247	0.01	<b>累積餘絀(-)</b>	231,754,754	31.71
電腦軟體	19,927,263	2.73	<b>累積賸餘</b>	231,754,754	31.71
<b>其他資產</b>	4,800	0.00	累積賸餘	216,924,151	29.68
什項資產	4,800	0.00	本期賸餘	14,830,603	2.03
存出保證金	4,800	0.00			
<b>資產合計</b>	730,925,255	100.00	<b>負債及淨值合計</b>	730,925,255	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)673,000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4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	10,155	14,443	70.31					23,340,220	29,179,000	- 5,838,780	- 20.01
		累計數	96,155	103,832	92.61					90,952,624	112,818,000	- 21,865,376	- 19.38
合計		本月數	10,155	14,443	70.31					23,340,220	29,179,000	- 5,838,780	- 20.01
		累計數	96,155	103,832	92.61					90,952,624	112,818,000	- 21,865,376	- 19.38

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4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	2,848,000	2,360,525	-	2,360,525	82.88	-487,475	-17.12		
機械及設備	-	20,877,000	-	-47,000	20,830,000	2,594,000	2,133,478	-	2,133,478	82.25	-460,522	-17.75	主要係因試務系統資訊設備採購之執行進度較預期落後所致。	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	-	-	-	47,000	47,000	47,000	101,244	-	101,244	215.41	54,244	115.41	主要係因配合試務需要額外購置第一試務大樓閱卷場用監錄設備所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
什項設備	-	2,709,000	-	-	2,709,000	207,000	125,803	-	125,803	60.77	-81,197	-39.23	主要係因第一試務大樓5樓閱卷場所納入閱場所需設備購置經費較預期撙節所致。	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	2,848,000	2,360,525		2,360,525	82.88	-487,475	-17.12		

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國107年4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>23,347,612</b>	<b>90,981,927</b>	
勞務成本	23,340,220	90,952,624	
試務成本	23,340,220	90,952,624	
服務費用	19,550,188	73,029,254	
水電費	717,914	1,981,920	
工作場所電費	690,992	1,909,165	
工作場所水費	22,455	58,986	
氣體費	4,467	13,769	
郵電費	913,207	1,726,137	
郵費	561,862	962,101	
電話費	93,907	223,195	
數據通信費	257,438	540,841	
旅運費	106,611	933,030	
國內旅費	78,462	729,789	
貨物運費	26,149	199,241	
其他旅運費	2,000	4,000	
印刷裝訂與廣告費	245,653	868,516	
印刷及裝訂費	245,653	772,516	
公告費	0	0	
業務宣導費	0	96,000	
修理保養及保固費	1,394,983	2,482,582	
土地改良修護費	0	0	
一般房屋修護費	1,009,250	1,416,567	
機械及設備修護費	324,836	906,241	
交通及運輸設備修護費	15,000	74,300	
什項設備修護費	45,897	85,474	
保險費	3,850	3,850	
一般房屋保險費	0	0	
現金、存款及貨物保險費	3,850	3,850	
責任保險費	0	0	
其他保險費	0	0	
一般服務費	5,258,307	13,805,898	

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國107年4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	13,884	48,676	
代理(辦)費	918,760	3,000,730	
外包費	757,713	1,682,936	
計時與計件人員酬金	3,567,950	9,073,556	
專業服務費	10,878,163	51,193,821	
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	199,366	1,263,581	
委託調查研究費	0	0	
委託檢驗(定)試驗認證費	16,103	25,325	
試務甄選費	10,252,912	49,233,126	
電腦軟體服務費	409,782	671,789	
其他	0	0	
公共關係費	31,500	33,500	
公共關係費	31,500	33,500	
材料及用品費	717,548	3,285,106	
使用材料費	30,905	205,833	
物料	6,307	73,135	
燃料	24,598	132,698	
用品消耗	686,643	3,079,273	
辦公(事務)用品	596,924	1,533,002	
報章雜誌	4,784	356,222	
食品	69,461	1,077,081	
醫療用品	0	992	
其他	15,474	111,976	
租金與利息	349,794	3,640,965	
房租	147,600	302,600	
一般房屋租金	147,600	302,600	
機器租金	0	2,466,725	
電腦租金及使用費	0	2,447,825	
機械及設備租金	0	18,900	

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國107年4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	202,194	757,640	
車租	202,194	757,640	
什項設備租金	0	114,000	
什項設備租金	0	114,000	
折舊、折耗及攤銷	2,722,690	10,997,299	
不動產、廠房及設備折舊	1,374,014	5,379,419	
機械及設備折舊	1,179,803	4,670,585	
交通及運輸設備折舊	70,160	219,179	
什項設備折舊	124,051	489,655	
攤銷	1,348,676	5,617,880	
攤銷電腦軟體費	1,348,179	5,615,892	
其他攤銷費用	497	1,988	
其他業務成本	7,392	29,303	
雜項業務成本	7,392	29,303	
服務費用	7,392	29,303	
郵電費	7,392	29,303	
郵費	7,392	29,303	
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	7,140	12,610	
其他業務外費用	7,140	12,610	
雜項費用	7,140	12,610	
其他	7,140	12,610	
其他費用	7,140	12,610	
其他	7,140	12,610	
<b>合  計</b>	<b>23,354,752</b>	<b>90,994,537</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107年度4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	130	350
業務宣導費	900	96	300
公共關係費	300	34	50
統計所需項目	64,423	10,338	10,541
計時與計件人員酬金	60,985	9,074	10,215
專技人員酬金	292	0	3
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,146	1,264	323
捐助國內團體	0	0	0