

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 107 年 2 月份

主辦會計人員

會計室黃國華

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 2 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2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	21,215,550	21,068,000	147,550	0.70	58,175,550	61,668,000	-3,492,450	-5.66
勞務收入	638,809,000	21,082,800	20,988,000	94,800	0.45	58,042,800	61,588,000	-3,545,200	-5.76
報名費收入	638,809,000	21,082,800	20,988,000	94,800	0.45	58,042,800	61,588,000	-3,545,200	-5.76
其他業務收入	1,099,000	132,750	80,000	52,750	65.94	132,750	80,000	52,750	65.94
雜項業務收入	1,099,000	132,750	80,000	52,750	65.94	132,750	80,000	52,750	65.94
業務成本與費用	629,849,000	15,647,517	19,818,000	-4,170,483	-21.04	40,191,017	49,315,000	-9,123,983	-18.50
勞務成本	628,750,000	15,637,066	19,809,000	-4,171,934	-21.06	40,180,566	49,306,000	-9,125,434	-18.51
試務成本	628,750,000	15,637,066	19,809,000	-4,171,934	-21.06	40,180,566	49,306,000	-9,125,434	-18.51
其他業務成本	1,099,000	10,451	9,000	1,451	16.12	10,451	9,000	1,451	16.12
雜項業務成本	1,099,000	10,451	9,000	1,451	16.12	10,451	9,000	1,451	16.12
業務賸餘(短絀-)	10,059,000	5,568,033	1,250,000	4,318,033	345.44	17,984,533	12,353,000	5,631,533	45.59
業務外收入	3,700,000	181,056	856,000	-674,944	-78.85	339,563	1,038,000	-698,437	-67.29
財務收入	1,700,000	180,960	181,000	-40	-0.02	338,128	362,000	-23,872	-6.59
利息收入	1,700,000	180,960	181,000	-40	-0.02	338,128	362,000	-23,872	-6.59
其他業務外收入	2,000,000	96	675,000	-674,904	-99.99	1,435	676,000	-674,565	-99.79
雜項收入	2,000,000	96	675,000	-674,904	-99.99	1,435	676,000	-674,565	-99.79
業務外費用	60,000	1,740	4,000	-2,260	-56.50	1,740	4,000	-2,260	-56.50
其他業務外費用	60,000	1,740	4,000	-2,260	-56.50	1,740	4,000	-2,260	-56.50
雜項費用	60,000	1,740	4,000	-2,260	-56.50	1,740	4,000	-2,260	-56.50
業務外賸餘(短絀-)	3,640,000	179,316	852,000	-672,684	-78.95	337,823	1,034,000	-696,177	-67.33
本期賸餘(短絀-)	13,699,000	5,747,349	2,102,000	3,645,349	173.42	18,322,356	13,387,000	4,935,356	36.87

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3,545,200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3,877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52,750元，主要係各項考試應考人申請複查成績等收入較預期增加。
3. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少9,125,434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增加1,451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增加。
5. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加5,631,533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. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少674,565元，主要係因應考人報名費退費手續費等收入較預期減少。
7. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少2,260元，主要係支付以前年度應考人退費款等費用較預期減少。
8. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加4,935,356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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	535,342,187	100.00	負 債	172,732,421	32.27
流動資產	467,605,637	87.35	流動負債	137,478,880	25.68
現金	192,789,681	36.01	應付款項	100,968,880	18.86
銀行存款	192,689,681	35.99	應付代收款	398,617	0.07
零用及週轉金	100,000	0.02	應付薪工	3,260,036	0.61
流動金融資產	260,000,000	48.57	應付費用	97,310,227	18.18
其他金融資產-流動	260,000,000	48.57	其他應付款	-	-
應收款項	9,055	0.00	預收款項	36,510,000	6.82
應收利息	9,055	0.00	預收收入	36,510,000	6.82
預付款項	14,806,901	2.77	其他負債	35,253,541	6.59
預付費用	14,806,901	2.77	遞延負債	2,276,083	0.43
不動產、廠房及設備	46,226,353	8.63	遞延收入	2,276,083	0.43
機械及設備	37,353,909	6.98	什項負債	32,977,458	6.16
機械及設備	162,636,320	30.38	存入保證金	15,590,470	2.91
累計折舊－機械及設備(-)	-125,282,411	-23.40	暫收及待結轉帳項	17,386,988	3.25
交通及運輸設備	1,041,071	0.19			-
交通及運輸設備	9,058,603	1.69	淨 值	362,609,766	67.73
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-8,017,532	-1.50	基金	127,203,259	23.76
什項設備	7,831,373	1.46	基金	127,203,259	23.76
什項設備	29,698,232	5.55	基金	127,203,259	23.76
累計折舊－什項設備(-)	-21,866,859	-4.08	公積	160,000	0.03
無形資產	21,505,397	4.02	資本公積	160,000	0.03
無形資產	21,505,397	4.02	受贈公積	160,000	0.03
專利權	51,241	0.01	累積餘絀(-)	235,246,507	43.94
電腦軟體	21,454,156	4.01	累積賸餘	235,246,507	43.94
其他資產	4,800	0.00	累積賸餘	216,924,151	40.52
什項資產	4,800	0.00	本期賸餘	18,322,356	3.42
存出保證金	4,800	0.00			
資 產 合 計	535,342,187	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	535,342,187	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2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	11,718	11,660	100.50					15,637,066	19,809,000	- 4,171,934	- 21.06
		累計數	47,734	51,611	92.49					40,180,566	49,306,000	- 9,125,434	- 18.51
合計		本月數	11,718	11,660	100.50					15,637,066	19,809,000	- 4,171,934	- 21.06
		累計數	47,734	51,611	92.49					40,180,566	49,306,000	- 9,125,434	- 18.51

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2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	1,195,000	78,700	-	78,700	6.59	-1,116,300	-93.41		
機械及設備	-	20,877,000	-	-47,000	20,830,000	1,091,000	-	-	-	0.00	-1,091,000	-100.00	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	47,250	-	47,250	100.53	250	0.53		
什項設備	-	2,709,000	-	-	2,709,000	57,000	31,450	-	31,450	55.18	-25,550	-44.82	主要係因第一試務大樓8樓閱場按摩椅汰換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。
總計	0	23,586,000	0	0	23,586,000	1,195,000	78,700		78,700	6.59	-1,116,300	-93.41		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國107年2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	15,647,517	40,191,017	
勞務成本	15,637,066	40,180,566	
試務成本	15,637,066	40,180,566	
服務費用	11,633,025	32,630,168	
水電費	693,728	693,728	
工作場所電費	676,159	676,159	
工作場所水費	17,569	17,569	
氣體費	0	0	
郵電費	86,796	127,138	
郵費	87,237	115,819	
電話費	0	0	
數據通信費	-441	11,319	
旅運費	338,701	453,529	
國內旅費	208,686	303,224	
貨物運費	130,015	150,305	
其他旅運費	0	0	
印刷裝訂與廣告費	152,981	162,247	
印刷及裝訂費	152,981	162,247	
公告費	0	0	
業務宣導費	0	0	
修理保養及保固費	281,813	333,263	
土地改良修護費	0	0	
一般房屋修護費	97,230	148,680	
機械及設備修護費	174,375	174,375	
交通及運輸設備修護費	0	0	
什項設備修護費	10,208	10,208	
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	2,412,434	4,132,624	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國107年2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	28,178	28,214	
代理(辦)費	293,240	714,400	
外包費	100,817	107,157	
計時與計件人員酬金	1,990,199	3,282,853	
專業服務費	7,666,572	26,727,639	
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	570,423	814,244	
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	7,077,009	25,894,255	
電腦軟體服務費	19,140	19,140	
其他	0	0	
公共關係費	0	0	
公共關係費	0	0	
材料及用品費	937,272	1,402,484	
使用材料費	84,444	135,080	
物料	38,628	59,728	
燃料	45,816	75,352	
用品消耗	852,828	1,267,404	
辦公(事務)用品	256,430	450,848	
報章雜誌	161,090	175,733	
食品	345,436	546,655	
醫療用品	0	992	
其他	89,872	93,176	
租金與利息	408,591	645,561	
房租	40,200	86,200	
一般房屋租金	40,200	86,200	
機器租金	18,900	33,900	
電腦租金及使用費	0	15,000	
機械及設備租金	18,900	18,900	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國107年2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	235,491	411,461	
車租	235,491	411,461	
什項設備租金	114,000	114,000	
什項設備租金	114,000	114,000	
折舊、折耗及攤銷	2,658,178	5,502,353	
不動產、廠房及設備折舊	1,324,490	2,656,446	
機械及設備折舊	1,152,391	2,313,505	
交通及運輸設備折舊	50,008	99,271	
什項設備折舊	122,091	243,670	
攤銷	1,333,688	2,845,907	
攤銷電腦軟體費	1,333,191	2,844,913	
其他攤銷費用	497	994	
其他業務成本	10,451	10,451	
雜項業務成本	10,451	10,451	
服務費用	10,451	10,451	
郵電費	10,451	10,451	
郵費	10,451	10,451	
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	1,740	1,740	
其他業務外費用	1,740	1,740	
雜項費用	1,740	1,740	
其他	1,740	1,740	
其他費用	1,740	1,740	
其他	1,740	1,740	
合 計	15,649,257	40,192,757	

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2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	280
業務宣導費	900	0	280
公共關係費	300	0	0
統計所需項目	64,423	4,097	3,732
計時與計件人員酬金	60,985	3,283	3,541
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	814	191
捐助國內團體	0	0	0