

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 106 年 1 月份

主辦會計人員

會計室主任 蘇錦源

基金主持人 部長蔡宗珍(甲)

考選業務基金

目次

中華民國 106年 1 月 份

收 支 餘 絀 表.....	1
平 衡 表.....	2
營 運 量 值 表.....	3
購 建 固 定 資 產 計 畫 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106年1月份

單位：新臺幣元

科目名稱	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	620,324,000	23,321,200	24,091,000	-769,800	-3.20	23,321,200	24,091,000	-769,800	-3.20
勞務收入	619,225,000	23,321,200	24,000,000	-678,800	-2.83	23,321,200	24,000,000	-678,800	-2.83
報名費收入	619,225,000	23,321,200	24,000,000	-678,800	-2.83	23,321,200	24,000,000	-678,800	-2.83
其他業務收入	1,099,000	-	91,000	91,000	-100.00	-	91,000	-91,000	-100.00
雜項業務收入	1,099,000	-	91,000	91,000	-100.00	-	91,000	-91,000	-100.00
業務成本與費用	614,242,000	18,003,083	17,482,000	521,083	2.98	18,003,083	17,482,000	521,083	2.98
勞務成本	613,143,000	18,003,083	17,482,000	521,083	2.98	18,003,083	17,482,000	521,083	2.98
試務成本	613,143,000	18,003,083	17,482,000	521,083	2.98	18,003,083	17,482,000	521,083	2.98
其他業務成本	1,099,000	-	-	0	-	-	-	0	-
雜項業務成本	1,099,000	-	-	0	-	-	-	0	-
業務賸餘(短絀-)	6,082,000	5,318,117	6,609,000	-1,290,883	-19.53	5,318,117	6,609,000	-1,290,883	-19.53
業務外收入	3,800,000	147,890	257,000	-109,110	-42.46	147,890	257,000	-109,110	-42.46
財務收入	1,800,000	121,741	150,000	28,259	-18.84	121,741	150,000	-28,259	-18.84
利息收入	1,800,000	121,741	150,000	28,259	-18.84	121,741	150,000	-28,259	-18.84
其他業務外收入	2,000,000	26,149	107,000	-80,851	-75.56	26,149	107,000	-80,851	-75.56
違規罰款收入	-	24,629	-	24,629	-	24,629	-	24,629	-
雜項收入	2,000,000	1,520	107,000	-105,480	-98.58	1,520	107,000	-105,480	-98.58
業務外費用	50,000	940	9,000	8,060	-89.56	940	9,000	-8,060	-89.56
其他業務外費用	50,000	940	9,000	8,060	-89.56	940	9,000	-8,060	-89.56
雜項費用	50,000	940	9,000	8,060	-89.56	940	9,000	-8,060	-89.56
業務外賸餘(短絀-)	3,750,000	146,950	248,000	-101,050	-40.75	146,950	248,000	-101,050	-40.75
本期賸餘(短絀-)	9,832,000	5,465,067	6,857,000	-1,391,933	-20.30	5,465,067	6,857,000	-1,391,933	-20.30

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678,800元，主要係因公務人員初等考試報名費低收入戶等減免人數較預期增加所致。
2. 「雜項業務收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少91,000元，主要係各項考試應考人申請複查成績之收入較預期減少。
3. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加521,083元，主要係因考試報名人數增加致成本相對增加所致。
4. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少1,290,883元，主要係因公務人員初等考試報名費低收入戶等減免人數較預期增加致報名費收入減少所致。
5. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少28,259元，主要係因銀行利率降低，致使利息收入較預期減少。
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24,629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減少105,480元，主要係因應考人退費支票逾期1年未兌領款項等收入較預期減少。
8. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少8,060元，主要係支付以前年度應考人退費款等費用較預期減少。
9. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少1,391,933元，主要係因公務人員初等考試報名費低收入戶等減免人數較預期增加致報名費收入減少所致。

考選業務基金

平 衡 表

中華民國106年1月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金 額	%	科目名稱	金 額	%
資 產	490,194,162	100.00	負 債	206,357,929	42.10
流動資產	418,599,907	85.39	流動負債	167,260,525	34.12
現金	410,876,760	83.82	應付款項	104,862,525	21.39
銀行存款	410,676,760	83.78	應付代收款	185,081	0.04
零用及週轉金	200,000	0.04	應付薪工	17,540,989	3.58
應收款項	19,766	0.00	應付費用	87,136,455	17.78
應收利息	6,766	0.00	其他應付款	-	-
其他應收款	13,000	0.00	預收款項	62,398,000	12.73
預付款項	7,703,381	1.57	預收收入	62,398,000	12.73
預付費用	7,703,381	1.57	其他負債	39,097,404	7.98
固定資產	45,162,193	9.21	什項負債	39,097,404	7.98
機械及設備	38,483,617	7.85	存入保證金	15,249,470	3.11
機械及設備	150,339,869	30.67	暫收及待結轉帳項	23,847,934	4.86
累計折舊－機械及設備(-)	-111,856,252	-22.82			-
交通及運輸設備	1,280,399	0.26	淨 值	283,836,233	57.90
交通及運輸設備	11,539,983	2.35	基金	127,203,259	25.95
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-10,259,584	-2.09	基金	127,203,259	25.95
什項設備	5,398,177	1.10	基金	127,203,259	25.95
什項設備	26,406,562	5.39	公積	160,000	0.03
累計折舊－什項設備(-)	-21,008,385	-4.29	資本公積	160,000	0.03
無形資產	26,427,262	5.39	受贈公積	160,000	0.03
無形資產	26,427,262	5.39	累積餘絀(-)	156,472,974	31.92
專利權	57,702	0.01	累積賸餘	156,472,974	31.92
電腦軟體	26,369,560	5.38	累積賸餘	151,007,907	30.81
其他資產	4,800	0.00	本期賸餘	5,465,067	1.11
什項資產	4,800	0.00			
存出保證金	4,800	0.00			
資 產 合 計	490,194,162	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	490,194,162	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)943,000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106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	增減(-)%	實際數	預算數	增減(-)%
辦理各項考試業務	元	本月數	30,221	30,000	100.74				18,003,083	17,482,000	2.98
		累計數	30,221	30,000	100.74				18,003,083	17,482,000	2.98
合計		本月數	30,221	30,000	100.74				18,003,083	17,482,000	2.98
		累計數	30,221	30,000	100.74				18,003,083	17,482,000	2.98

考選業務基金

購建固定資產計畫執行情形明細表

中華民國106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	-	18,283,000	-	-	18,283,000	-	-	-	-	--	-	--		
機械及設備	-	16,745,000	-	-	16,745,000	-	-	-	-	--	-	--		
交通及運輸設備	-		-	-	-	-	-	-	-	--	-	--		
什項設備	-	1,538,000	-	-	1,538,000	-	-	-	-	--	-	--		
總計	0	18,283,000	0	0	18,283,000	-	-	-	-	--	-	--		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國106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	18,003,083	18,003,083	
勞務成本	18,003,083	18,003,083	
試務成本	18,003,083	18,003,083	
服務費用	14,575,121	14,575,121	
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	56,984	56,984	
郵費	46,204	46,204	
電話費	0	0	
數據通信費	10,780	10,780	
旅運費	200,821	200,821	
國內旅費	188,591	188,591	
貨物運費	12,230	12,230	
其他旅運費	0	0	
印刷裝訂與廣告費	29,630	29,630	
印刷及裝訂費	29,630	29,630	
公告費	0	0	
業務宣導費	0	0	
修理保養及保固費	10,160	10,160	
土地改良修護費	0	0	
一般房屋修護費	0	0	
機械及設備修護費	9,660	9,660	
交通及運輸設備修護費	0	0	
什項設備修護費	500	500	
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	1,533,692	1,533,692	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國106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	-24	-24	
代理(辦)費	78,200	78,200	
外包費	34,740	34,740	
計時與計件人員酬金	1,420,776	1,420,776	
專業服務費	12,743,834	12,743,834	
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	117,554	117,554	
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	12,626,280	12,626,280	
電子計算機軟體服務費	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	541,456	541,456	
使用材料費	9,000	9,000	
物料	9,000	9,000	
燃料	0	0	
用品消耗	532,456	532,456	
辦公(事務)用品	140,895	140,895	
報章雜誌	19,088	19,088	
食品	264,943	264,943	
醫療用品	0	0	
其他	107,530	107,530	
租金與利息	10,275	10,275	
房租	0	0	
一般房屋租金	0	0	
機器租金	10,000	10,000	
電腦硬、軟體租金及使用費	10,000	10,000	
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106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	275	275	
車租	275	275	
什項設備租金	0	0	
什項設備租金	0	0	
折舊、折耗及攤銷	2,876,231	2,876,231	
機械及設備折舊	1,265,509	1,265,509	
機械及設備折舊	1,265,509	1,265,509	
交通及運輸設備折舊	49,437	49,437	
交通及運輸設備折舊	49,437	49,437	
什項設備折舊	98,868	98,868	
什項設備折舊	98,868	98,868	
攤銷	1,462,417	1,462,417	
攤銷電腦軟體費	1,461,920	1,461,920	
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	940	940	
其他業務外費用	940	940	
雜項費用	940	940	
其他	940	940	
其他費用	940	940	
其他	940	940	
合 計	18,004,023	18,004,023	

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106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	1,500	0	125
業務宣導費	1,200	0	50
公共關係費	300	0	75
統計所需項目	65,654	1,539	966
計時及計件人員酬金	62,793	1,421	960
專技人員酬金	52	0	0
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,809	118	6
捐助國內團體	0	0	0