

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 105 年 10 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 105年 10 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105年10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	653,094,000	15,874,000	11,830,000	4,044,000	34.18	476,073,975	504,144,000	-28,070,025	-5.57
勞務收入	651,995,000	15,749,500	11,680,000	4,069,500	34.84	475,742,475	503,454,000	-27,711,525	-5.50
報名費收入	651,995,000	15,749,500	11,680,000	4,069,500	34.84	475,742,475	503,454,000	-27,711,525	-5.50
其他業務收入	1,099,000	124,500	150,000	-25,500	-17.00	331,500	690,000	-358,500	-51.96
雜項業務收入	1,099,000	124,500	150,000	-25,500	-17.00	331,500	690,000	-358,500	-51.96
業務成本與費用	647,902,000	29,492,411	32,054,000	-2,561,589	-7.99	421,295,053	483,921,000	-62,625,947	-12.94
勞務成本	646,803,000	29,472,119	32,054,000	-2,581,881	-8.05	421,161,649	483,819,000	-62,657,351	-12.95
試務成本	646,803,000	29,472,119	32,054,000	-2,581,881	-8.05	421,161,649	483,819,000	-62,657,351	-12.95
其他業務成本	1,099,000	20,292	-	20,292	-	133,404	102,000	31,404	30.79
雜項業務成本	1,099,000	20,292	-	20,292	-	133,404	102,000	31,404	30.79
業務賸餘(短絀-)	5,192,000	-13,618,411	-20,224,000	6,605,589	-32.66	54,778,922	20,223,000	34,555,922	170.87
業務外收入	4,360,000	166,356	180,000	-13,644	-7.58	2,557,030	3,080,000	-522,970	-16.98
財務收入	2,360,000	117,130	180,000	-62,870	-34.93	1,452,691	1,880,000	-427,309	-22.73
利息收入	2,360,000	117,130	180,000	-62,870	-34.93	1,452,691	1,880,000	-427,309	-22.73
其他業務外收入	2,000,000	49,226	-	49,226	-	1,104,339	1,200,000	-95,661	-7.97
賠(補)償收入	-	-	-	-	-	2,999	-	2,999	-
違規罰款收入	-	-	-	-	-	19,611	-	19,611	-
雜項收入	2,000,000	49,226	-	49,226	-	1,081,729	1,200,000	-118,271	-9.86
業務外費用	50,000	6,790	-	6,790	-	50,108	25,000	25,108	100.43
其他業務外費用	50,000	6,790	-	6,790	-	50,108	25,000	25,108	100.43
雜項費用	50,000	6,790	-	6,790	-	50,108	25,000	25,108	100.43
業務外賸餘(短絀-)	4,310,000	159,566	180,000	-20,434	-11.35	2,506,922	3,055,000	-548,078	-17.94
本期賸餘(短絀-)	9,502,000	-13,458,845	-20,044,000	6,585,155	-32.85	57,285,844	23,278,000	34,007,844	146.09

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27,711,525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名人數較預算減少14,537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減少358,500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減少62,657,351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31,404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34,555,922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. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少427,309元，主要係因銀行利率降低，致使利息收入較預期減少。
7. 「賠(補)償收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加2,999元，係試區工作人員遺失試務用品之賠償收入。
8. 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加19,611元，係廠商違規罰款收入。
9. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加25,108元，主要係支付以前年度應考人退費款等費用較預期增加。
10. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加34,007,844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105年10月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金 額	%	科目名稱	金 額	%
資 產	564,560,493	100.00	負 債	278,879,618	49.40
流動資產	496,104,946	87.87	流動負債	244,165,587	43.25
現金	471,916,554	83.59	應付款項	122,778,587	21.75
銀行存款	471,666,554	83.55	應付代收款	181,134	0.03
零用及週轉金	250,000	0.04	應付薪工	13,891,038	2.46
應收款項	-	-	應付費用	108,706,415	19.26
應收利息	-	-	其他應付款	-	-
其他應收款	-	-	預收款項	121,387,000	21.50
預付款項	24,188,392	4.28	預收收入	121,387,000	21.50
預付費用	24,188,392	4.28	其他負債	34,714,031	6.15
固定資產	42,896,306	7.60	什項負債	34,714,031	6.15
機械及設備	38,008,462	6.73	存入保證金	15,844,244	2.81
機械及設備	146,118,872	25.88	暫收及待結轉帳項	18,869,787	3.34
累計折舊－機械及設備(-)	-108,110,410	-19.15			-
交通及運輸設備	1,387,262	0.25	淨 值	285,680,875	50.60
交通及運輸設備	11,453,408	2.03	基金	127,203,259	22.53
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-10,066,146	-1.78	基金	127,203,259	22.53
什項設備	3,500,582	0.62	基金	127,203,259	22.53
什項設備	24,215,085	4.29	公積	160,000	0.03
累計折舊－什項設備(-)	-20,714,503	-3.67	資本公積	160,000	0.03
無形資產	25,554,441	4.53	受贈公積	160,000	0.03
無形資產	25,554,441	4.53	累積餘絀(-)	158,317,616	28.04
電腦軟體	25,554,441	4.53	累積賸餘	158,317,616	28.04
其他資產	4,800	0.00	累積賸餘	101,031,772	17.90
什項資產	4,800	0.00	本期賸餘	57,285,844	
存出保證金	4,800	0.00			
資 產 合 計	564,560,493	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	564,560,493	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)690,993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105年10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	3,366	2,800	120.21				29,472,119	32,054,000	- 8.05
		累計數	371,457	385,994	96.23				421,161,649	483,819,000	- 12.95
合計		本月數	3,366	2,800	120.21				29,472,119	32,054,000	- 8.05
		累計數	371,457	385,994	96.23				421,161,649	483,819,000	- 12.95

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105年10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(一)			
							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	-	19,219,000	-	-	19,219,000	9,955,000	9,091,449	-	9,091,449	91.33	-863,551	-8.67		
機械及設備	-	16,479,000	-	-1,497,000	14,982,000	8,108,000	7,972,379	-	7,972,379	98.33	-135,621	-1.67		
交通及運輸設備	-		-	65,000	65,000	65,000	65,165	-	65,165	100.25	165	0.25		
什項設備	-	2,740,000	-	1,432,000	4,172,000	1,782,000	1,053,905	-	1,053,905	59.14	-728,095	-40.86	第一試務大樓闌場速印機7台採購案刻正辦理驗收作業中。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
總計	0	19,219,000	0	0	19,219,000	9,955,000	9,091,449		9,091,449	91.33	-863,551	-8.67		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國105年10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	29,492,411	421,295,053	
勞務成本	29,472,119	421,161,649	
試務成本	29,472,119	421,161,649	
服務費用	24,909,205	369,070,672	
水電費	985,476	8,728,678	
工作場所電費	961,812	8,446,437	
工作場所水費	23,664	233,170	
氣體費	0	49,071	
郵電費	2,183,310	10,577,528	
郵費	1,750,350	7,300,071	
電話費	157,649	1,029,078	
數據通信費	275,311	2,248,379	
旅運費	92,158	3,335,146	
國內旅費	79,500	2,858,268	
貨物運費	10,658	455,358	
其他旅運費	2,000	21,520	
印刷裝訂與廣告費	128,528	5,643,468	
印刷及裝訂費	109,852	4,817,720	
公告費	18,676	256,983	
業務宣導費	0	568,765	
修理保養及保固費	290,631	9,179,375	
土地改良修護費	0	0	
一般房屋修護費	77,146	2,043,695	
機械及設備修護費	98,893	6,683,074	
交通及運輸設備修護費	35,100	80,743	
什項設備修護費	79,492	371,863	
保險費	70,870	95,914	
一般房屋保險費	0	0	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	70,870	92,064	
其他保險費	0	0	
一般服務費	8,744,988	64,504,099	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國105年10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	2,107,323	4,284,900	
代理(辦)費	1,752,088	14,896,127	
外包費	824,986	9,091,956	
計時與計件人員酬金	4,060,591	36,231,116	
專業服務費	12,307,244	266,742,237	
專技人員酬金	0	17,560	
法律事務費	0	0	
工程及管理諮詢服務費	0	150,080	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	173,304	1,349,192	
委託調查研究費	0	148,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	0	333,908	
試務甄選費	11,698,256	257,965,156	
電子計算機軟體服務費	435,684	6,774,041	
其他	0	4,300	
公共關係費	106,000	264,227	
公共關係費	106,000	264,227	
材料及用品費	1,337,576	13,199,272	
使用材料費	59,298	752,418	
物料	7,223	144,406	
燃料	52,075	608,012	
用品消耗	1,278,278	12,446,854	
辦公(事務)用品	597,202	4,579,373	
報章雜誌	56,215	811,477	
食品	591,890	6,586,251	
醫療用品	870	2,787	
其他	32,101	466,966	
租金與利息	622,197	14,139,091	
房租	287,100	1,574,500	
一般房屋租金	287,100	1,574,500	
機器租金	1,200	8,915,370	
電腦硬、軟體租金及使用費	1,200	8,876,100	
機械及設備租金	0	39,270	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國105年10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	333,897	3,595,321	
車租	333,897	3,595,321	
什項設備租金	0	53,900	
什項設備租金	0	53,900	
折舊、折耗及攤銷	2,603,141	24,752,614	
機械及設備折舊	1,270,734	12,326,560	
機械及設備折舊	1,270,734	12,326,560	
交通及運輸設備折舊	71,129	757,096	
交通及運輸設備折舊	71,129	757,096	
什項設備折舊	95,232	906,986	
什項設備折舊	95,232	906,986	
攤銷	1,166,046	10,761,972	
攤銷電腦軟體費	1,166,046	10,761,972	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	0	0	
捐助、補助與獎助	0	0	
捐助私校及團體	0	0	
其他業務成本	20,292	133,404	
雜項業務成本	20,292	133,404	
服務費用	20,292	133,404	
郵電費	8,125	12,992	
郵費	8,125	12,992	
印刷裝訂與廣告費	0	98,820	
印刷及裝訂費	0	98,820	
一般服務費	12,167	21,592	
佣金、匯費、經理費及手續費	12,167	21,592	
業務外費用	6,790	50,108	
其他業務外費用	6,790	50,108	
雜項費用	6,790	50,108	
其他	6,790	50,108	
其他費用	6,790	50,108	
其他	6,790	50,108	
合 計	29,499,201	421,345,161	

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105年度10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	833	1,280
業務宣導費	1,200	569	1,030
公共關係費	300	264	250
統計所需項目	71,381	37,598	56,424
計時及計件人員酬金	67,230	36,231	53,510
專技人員酬金	99	18	75
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,852	1,349	2,239
捐助私校及團體	1,200	0	600