

考試院考選部主管

考選業務基金

會 計 月 報

中華民國115年1月份

主辦會計人員 李翊柔

基金主持人 劉孟奇

# 考選業務基金

## 目 次

中華民國 115年 1月份

收 支 餘 紙 表.....	1
平 衡 表.....	2
主 要 營 運 項 目 執 行 明 細 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.....	7



考選業務基金  
收支餘绌表  
 中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科目	本年度行政院核定數	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	585,680,000	61,589,550	60,570,000	1,019,550	1.68	61,589,550	60,570,000	1,019,550	1.68
勞務收入	530,671,000	54,810,950	53,892,000	918,950	1.71	54,810,950	53,892,000	918,950	1.71
報名費收入	530,671,000	54,810,950	53,892,000	918,950	1.71	54,810,950	53,892,000	918,950	1.71
規費收入	-	100,600	-	-	-	100,600	-	100,600	-
行政規費收入	-	37,700	-	37,700	-	37,700	-	37,700	-
使用規費收入	-	62,900	-	62,900	-	62,900	-	62,900	-
其他業務收入	55,009,000	6,678,000	6,678,000	-	-	6,678,000	6,678,000	-	-
考選業務補助收入	54,212,000	6,678,000	6,678,000	-	-	6,678,000	6,678,000	-	-
雜項業務收入	797,000	-	-	-	-	-	-	-	-
業務成本與費用	580,357,000	29,927,975	32,383,000	-2,455,025	-7.58	29,927,975	32,383,000	-2,455,025	-7.58
勞務成本	580,357,000	29,927,975	32,383,000	-2,455,025	-7.58	29,927,975	32,383,000	-2,455,025	-7.58
試務成本	580,357,000	29,927,975	32,383,000	-2,455,025	-7.58	29,927,975	32,383,000	-2,455,025	-7.58
業務賸餘(短绌)	5,323,000	31,661,575	28,187,000	3,474,575	12.33	31,661,575	28,187,000	3,474,575	12.33
業務外收入	3,400,000	28,320	92,000	-63,680	-69.22	28,320	92,000	-63,680	-69.22
財務收入	1,400,000	14,280	78,000	-63,720	-81.69	14,280	78,000	-63,720	-81.69
利息收入	1,400,000	14,280	78,000	-63,720	-81.69	14,280	78,000	-63,720	-81.69
其他業務外收入	2,000,000	14,040	14,000	40	0.29	14,040	14,000	40	0.29
雜項收入	2,000,000	14,040	14,000	40	0.29	14,040	14,000	40	0.29
業務外費用	50,000	9,075	4,000	5,075	126.88	9,075	4,000	5,075	126.88
其他業務外費用	50,000	9,075	4,000	5,075	126.88	9,075	4,000	5,075	126.88
雜項費用	50,000	9,075	4,000	5,075	126.88	9,075	4,000	5,075	126.88
業務外賸餘(短绌)	3,350,000	19,245	88,000	-68,755	-78.13	19,245	88,000	-68,755	-78.13
本期賸餘(短绌)	8,673,000	31,680,820	28,275,000	3,405,820	12.05	31,680,820	28,275,000	3,405,820	12.05

差異原因說明：

- 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少63,720元，主要係因銀行定存金額較預期減少所致。
- 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加5,075元，主要係支付以前年度應考人退費款等較預期增加所致。
- 「業務外賸餘(短绌)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少賸餘68,755元，主要係因銀行定存金額較預期減少所致。
- 「本期賸餘(短绌)」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加賸餘3,405,820元，主要係因公務人員初等考試等考試報考人數較預期減少695人，支出隨同降低所致。

## 考選業務基金

## 平衡表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	255,520,339	100.00	<b>負債</b>	72,201,026	28.26
<b>流動資產</b>	106,165,664	41.55	<b>流動負債</b>	54,281,468	21.24
<b>現金</b>	89,282,486	34.94	<b>應付款項</b>	54,281,468	21.24
銀行存款	89,222,486	34.92	應付代收款	358,665	0.14
零用及週轉金	60,000	0.02	應付薪工	5,958,821	2.33
<b>應收款項</b>	286,449	0.11	應付費用	47,963,982	18.77
應收帳款	-	-	其他應付款	0	-
應收收益	282,200	0.11	<b>預收款項</b>	0	-
應收利息	4,249	0.00	預收收入	0	-
其他應收款	-	-			
<b>預付款項</b>	16,596,729	6.50	<b>其他負債</b>	17,919,558	7.01
預付費用	16,596,729	6.50	<b>遞延負債</b>	0	-
<b>不動產、廠房及設備</b>	105,351,508	41.23	遞延收入	-	-
<b>機械及設備</b>	96,151,471	37.63	<b>什項負債</b>	17,919,558	7.01
機械及設備	260,108,449	101.80	存入保證金	14,592,856	5.71
累計折舊—機械及設備	163,956,978	64.17	應付保管款	255,500	0.10
<b>交通及運輸設備</b>	734,603	0.29	暫收及待結轉帳項	3,071,202	1.20
交通及運輸設備	7,108,170	2.78			
累計折舊—交通及運輸設備	6,373,567	2.49	<b>淨值</b>	183,319,313	71.74
<b>什項設備</b>	8,465,434	3.31	<b>基金</b>	129,003,259	50.49
什項設備	35,057,246	13.72	<b>基金</b>	129,003,259	50.49
累計折舊—什項設備	26,591,812	10.41	基金	129,003,259	50.49
<b>無形資產</b>	43,996,367	17.22	<b>公積</b>	160,000	0.06
<b>無形資產</b>	43,996,367	17.22	<b>資本公積</b>	160,000	0.06
專利權	3,980	0.00	受贈公積	160,000	0.06
電腦軟體	39,932,387	15.63	<b>累積餘紳</b>	54,156,054	21.19
發展中之無形資產	4,060,000	1.59	<b>累積賸餘</b>	54,156,054	21.19
<b>其他資產</b>	6,800	0.00	累積賸餘	22,475,234	8.80
什項資產	6,800	0.00	本期賸餘	31,680,820	12.40
存出保證金	6,800	0.00			
<b>資產合計</b>	255,520,339	100.00	<b>負債及淨值合計</b>	255,520,339	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)992,322元，屬保證品(應付保證品)。

考選業務基金  
主要營運項目執行明細表  
中華民國115年1月份

貨幣單位：新臺幣元

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115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	本年度行政院核定數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合 計 (1)		執	行	情	形				
							累計	執	行	數	%	金額	%	
一般建築及設備計畫	3,466,500	74,934,000	-	-	78,400,500	1,200,000	66,400	-	66,400	5.53	-1,133,600	-94.47		
不動產、廠房及設備	3,466,500	74,934,000	-	-	78,400,500	1,200,000	66,400	-	66,400	5.53	-1,133,600	-94.47		
機械及設備	3,466,500	74,680,000	-		78,146,500	1,200,000	-	-	-	-	-1,200,000	-100.00	主要係國家考試行動化試場行動充電櫃擴充案之執行進度較預期落後所致。	爾後將注意預算與執行之相互配合。
交通及運輸設備	-	-	-		-	-	-	-	-	--	-	--		
什項設備	-	254,000	-		254,000	-	66,400	-	66,400	--	66,400	--	主要係因應實際需求增購置物櫃所致。	爾後將注意預算與執行之相互配合。
總 計	3,466,500	74,934,000	0	0	78,400,500	1,200,000	66,400		66,400	5.53	-1,133,600	-94.47		

**考選業務基金**  
**用途別明細表**  
 中華民國115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	<b>29,927,975</b>	<b>29,927,975</b>	
勞務成本	29,927,975	29,927,975	
試務成本	29,927,975	29,927,975	
服務費用	21,662,926	21,662,926	
水電費	0	0	
郵電費	12,545	12,545	
數據通信費	12,545	12,545	
旅運費	81,400	81,400	
國內旅費	81,400	81,400	
印刷裝訂與廣告費	82,040	82,040	
印刷及裝訂費	82,040	82,040	
修理保養及保固費	30,910	30,910	
一般房屋修護費	16,800	16,800	
機械及設備修護費	14,110	14,110	
保險費	0	0	
一般服務費	1,271,137	1,271,137	
外包費	47,900	47,900	
計時與計件人員酬金	1,223,237	1,223,237	
專業服務費	20,101,585	20,101,585	
講課鐘點、稿費、出席審查	56,198	56,198	
試務甄選費	20,045,387	20,045,387	
公關慰勞費	22,119	22,119	
公共關係費	22,119	22,119	
推展費	61,190	61,190	
推展費	61,190	61,190	
材料及用品費	556,552	556,552	
使用材料費	34,230	34,230	
物料	3,600	3,600	
燃料	30,630	30,630	

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
用品消耗	522,322	522,322	
辦公（事務）用品	292,328	292,328	
報章什誌	3,069	3,069	
食品	226,925	226,925	
租金與利息	276,200	276,200	
房租	0	0	
機器租金	0	0	
交通及運輸設備租金	265,200	265,200	
車租	265,200	265,200	
什項設備租金	11,000	11,000	
什項設備租金	11,000	11,000	
折舊、折耗及攤銷	7,432,297	7,432,297	
不動產、廠房及設備折舊	3,147,055	3,147,055	
機械及設備折舊	2,816,606	2,816,606	
交通及運輸設備折舊	22,036	22,036	
什項設備折舊	308,413	308,413	
攤銷	4,285,242	4,285,242	
攤銷電腦軟體費	4,284,745	4,284,745	
其他攤銷費用	497	497	
稅捐與規費（強制費）	0	0	
規費	0	0	
消費與行為稅	0	0	
會費、捐助、補助、分攤、救助(	0	0	
捐助、補助與獎助	0	0	
其他	0	0	
其他費用	0	0	
業務外費用	9,075	9,075	
其他業務外費用	9,075	9,075	
雜項費用	9,075	9,075	
合計	29,937,050	29,937,050	

**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115年度1月份**

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	本年度行政院核定 數	本年度截至本月份累計數	
		實際數	預算數
管制性項目	1,050	83	30
公共關係費	300	22	10
推展費	750	61	20
統計所需項目	69,753	1,279	1,184
計時與計件人員酬金	66,956	1,223	987
專技人員酬金	417	0	26
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,380	56	171
補（協）助政府機關（構）	0	0	0
捐助私校	0	0	0