

考試院考選部主管

考選業務基金

會 計 月 報

中華民國115年3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3月份

收 支 餘 絀 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.....	8



考選業務基金  
收支餘絀表  
中華民國115年3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	88,443,510	116,292,000	-27,848,490	-23.95	157,583,110	184,374,000	-26,790,890	-14.53
勞務收入	530,671,000	82,285,560	110,296,000	-28,010,440	-25.40	137,118,010	164,197,000	-27,078,990	-16.49
報名費收入	530,671,000	82,285,560	110,296,000	-28,010,440	-25.40	137,118,010	164,197,000	-27,078,990	-16.49
規費收入	-	161,950	-	-	-	288,100	-	288,100	-
行政規費收入	-	70,150	-	70,150	-	128,600	-	128,600	-
使用規費收入	-	91,800	-	91,800	-	159,500	-	159,500	-
其他業務收入	55,009,000	5,996,000	5,996,000	-	-	20,177,000	20,177,000	-	-
考選業務補助收入	54,212,000	5,996,000	5,996,000	-	-	20,177,000	20,177,000	-	-
雜項業務收入	797,000	-	-	-	-	-	-	-	-
業務成本與費用	580,357,000	13,785,134	16,975,000	-3,189,866	-18.79	67,787,487	71,892,000	-4,104,513	-5.71
勞務成本	580,357,000	13,785,134	16,975,000	-3,189,866	-18.79	67,787,487	71,892,000	-4,104,513	-5.71
試務成本	580,357,000	13,785,134	16,975,000	-3,189,866	-18.79	67,787,487	71,892,000	-4,104,513	-5.71
業務賸餘(短絀)	5,323,000	74,658,376	99,317,000	-24,658,624	-24.83	89,795,623	112,482,000	-22,686,377	-20.17
業務外收入	3,400,000	6,968	212,000	-205,032	-96.71	450,530	351,000	99,530	28.36
財務收入	1,400,000	-	55,000	-55,000	-100.00	69,992	150,000	-80,008	-53.34
利息收入	1,400,000	-	55,000	-55,000	-100.00	69,992	150,000	-80,008	-53.34
其他業務外收入	2,000,000	6,968	157,000	-150,032	-95.56	380,538	201,000	179,538	89.32
違規罰款收入	-	7,768	-	7,768	-	7,768	-	7,768	-
雜項收入	2,000,000	-800	157,000	-157,800	-100.51	372,770	201,000	171,770	85.46
業務外費用	50,000	10,000	4,000	6,000	150.00	28,675	12,000	16,675	138.96
其他業務外費用	50,000	10,000	4,000	6,000	150.00	28,675	12,000	16,675	138.96
雜項費用	50,000	10,000	4,000	6,000	150.00	28,675	12,000	16,675	138.96
業務外賸餘(短絀)	3,350,000	-3,032	208,000	-211,032	-101.46	421,855	339,000	82,855	24.44
本期賸餘(短絀)	8,673,000	74,655,344	99,525,000	-24,869,656	-24.99	90,217,478	112,821,000	-22,603,522	-20.03

差異原因說明：

1. 「規費收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加288,100元，主要係各項考試申請複查及閱覽試卷收入，自雜項業務收入移列所致。
2. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少賸餘22,686,377元，主要係公務人員初等考及高普考等考試報考人數較預算減少所致。
3. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少80,008元，主要係因銀行定存金額較預期減少所致。
4. 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加7,768元，係廠商違規罰款收入。
5. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加171,770元，主要係逾期末兌領支票較預期增加所致。
6. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加16,675元，主要係沖轉114年國防法務官溢估應收收益所致。
7. 「業務外賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加賸餘82,855元，主要係逾期末兌領支票轉列收入數較預期增加所致。
8. 「本期賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少賸餘22,603,522元，主要係公務人員初等考及高普考等考試報考人數較預期減少所致。

考選業務基金

平衡表

中華民國115年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	362,370,427	100.00	<b>負債</b>	118,164,456	32.61
<b>流動資產</b>	223,251,274	61.61	<b>流動負債</b>	42,132,072	11.63
<b>現金</b>	210,635,226	58.13	<b>應付款項</b>	42,132,072	11.63
銀行存款	210,575,226	58.11	應付代收款	606,237	0.17
零用及週轉金	60,000	0.02	應付薪工	3,836,085	1.06
<b>應收款項</b>	11,749	0.00	應付費用	37,689,750	10.40
應收帳款	-	-	其他應付款	-	-
應收收益	4,249	0.00	<b>預收款項</b>	-	-
應收利息	-	-	預收收入	-	-
其他應收款	7,500	0.00			
<b>預付款項</b>	12,604,299	3.48	<b>其他負債</b>	76,032,384	20.98
預付費用	12,604,299	3.48	<b>遞延負債</b>	-	-
<b>不動產、廠房及設備</b>	102,925,452	28.40	遞延收入	-	-
<b>機械及設備</b>	94,230,830	26.00	<b>什項負債</b>	76,032,384	20.98
機械及設備	258,899,903	71.45	存入保證金	14,694,323	4.06
累計折舊－機械及設備	164,669,073	45.44	應付保管款	-	-
<b>交通及運輸設備</b>	824,952	0.23	暫收及待結轉帳項	61,338,061	16.93
交通及運輸設備	7,182,430	1.98			
累計折舊－交通及運輸設備	6,357,478	1.75	<b>淨 值</b>	244,205,971	67.39
<b>什項設備</b>	7,869,670	2.17	<b>基金</b>	131,353,259	36.25
什項設備	35,077,722	9.68	<b>基金</b>	131,353,259	36.25
累計折舊－什項設備	27,208,052	7.51	基金	131,353,259	36.25
<b>無形資產</b>	36,186,901	9.99	<b>公積</b>	160,000	0.04
<b>無形資產</b>	36,186,901	9.99	<b>資本公積</b>	160,000	0.04
專利權	2,985	0.00	受贈公積	160,000	0.04
電腦軟體	32,123,916	8.86	<b>累積餘絀</b>	112,692,712	31.10
發展中之無形資產	4,060,000	1.12	<b>累積賸餘</b>	112,692,712	31.10
<b>其他資產</b>	6,800	0.00	累積賸餘	22,475,234	6.20
什項資產	6,800	0.00	本期賸餘	90,217,478	24.90
存出保證金	6,800	0.00			
<b>資產合計</b>	362,370,427	100.00	<b>負債及淨值合計</b>	362,370,427	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)832,322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3月份

貨幣單位：新臺幣元

主要營運項目		本月數 及累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金額	%
辦理各項考試業務	元	本月數	-	-	--	13,785,134	16,975,000	-3,189,866	-18.79
		累計數	29,447	29,000	101.54	67,787,487	71,892,000	-4,104,513	-5.71

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3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)		累 計 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)		
一般建築及設備計畫	3,466,500	74,934,000	-	-	78,400,500	4,417,000	3,781,356	-	3,781,356	85.61	-635,644	-14.39		
不動產、廠房及設備	3,466,500	74,934,000	-	-	78,400,500	4,417,000	3,781,356	-	3,781,356	85.61	-635,644	-14.39		
機械及設備	3,466,500	74,680,000	-	-133,000	78,013,500	4,234,000	3,561,480	-	3,561,480	84.12	-672,520	-15.88		
交通及運輸設備	-	-	-	133,000	133,000	133,000	133,000	-	133,000	100.00	-	0.00		
什項設備	-	254,000	-		254,000	50,000	86,876	-	86,876	173.75	36,876	73.75	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	4,417,000	3,781,356		3,781,356	85.61	-635,644	-14.39		

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國115年3月份

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	本年度法定預算數	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>580,357,000</b>	<b>13,785,134</b>	<b>67,787,487</b>	
勞務成本	580,357,000	13,785,134	67,787,487	
試務成本	580,357,000	13,785,134	67,787,487	
服務費用	496,684,000	2,559,505	39,886,198	
水電費	14,360,000	703,385	1,569,558	
工作場所電費	13,900,000	685,624	1,529,398	
工作場所水費	360,000	15,902	32,876	
氣體費	100,000	1,859	7,284	
郵電費	6,015,000	675,964	757,001	
郵費	927,000	11,297	73,999	
電話費	1,545,000	147,382	147,382	
數據通信費	3,543,000	517,285	535,620	
旅運費	4,740,000	125,805	969,250	
國內旅費	3,950,000	48,543	874,755	
貨物運費	768,000	76,162	93,395	
其他旅運費	22,000	1,100	1,100	
印刷裝訂與廣告費	8,917,000	338,041	422,321	
印刷及裝訂費	8,917,000	338,041	422,321	
修理保養及保固費	7,196,000	516,986	610,067	
一般房屋修護費	1,227,000	53,475	81,321	
機械及設備修護費	5,252,000	304,917	355,075	
交通及運輸設備修護費	178,000	39,000	48,500	
什項設備修護費	539,000	119,594	125,171	
保險費	51,000	0	0	
現金、存款及貨物保險費	4,000	0	0	
責任保險費	47,000	0	0	
一般服務費	112,016,000	4,382,930	8,198,231	
佣金、匯費、經理費及手續	3,885,000	7,401	23,563	

業務計畫及用途別科目	本年度法定預算數	本月份實際數	本年度截至本月份累計數	備註
代理(辦)費	27,123,000	829,905	1,035,895	
外包費	14,052,000	1,191,739	1,443,928	
計時與計件人員酬金	66,956,000	2,353,885	5,694,845	
專業服務費	342,339,000	-4,207,525	27,252,542	
專技人員酬金	417,000	0	0	
法律事務費	0	155,000	155,000	
講課鐘點、稿費、出席審查	2,380,000	144,771	258,829	
委託檢驗(定)試驗認證費	71,000	0	0	
試務甄選費	266,830,000	(4,630,300)	26,715,709	
電腦軟體服務費	72,641,000	123,004	123,004	
公關慰勞費	300,000	0	22,119	
公共關係費	300,000	0	22,119	
推展費	750,000	23,919	85,109	
推展費	750,000	23,919	85,109	
材料及用品費	15,854,000	514,228	1,575,815	
使用材料費	1,398,000	33,222	203,745	
物料	500,000	(917)	116,563	
燃料	898,000	34,139	87,182	
用品消耗	14,456,000	481,006	1,372,070	
辦公(事務)用品	4,588,000	138,568	705,706	
報章什誌	855,000	39,432	63,921	
農業與園藝用品及環境美化	7,000	0	0	
食品	8,346,000	197,695	496,106	
醫療用品(非醫療院所使用)	11,000	0	0	
其他	649,000	105,311	106,337	
租金與利息	15,149,000	3,622,543	4,727,933	
房租	1,601,000	160,360	183,360	
一般房屋租金	1,601,000	160,360	183,360	
機器租金	9,510,000	3,093,200	3,742,050	
電腦租金及使用費	9,490,000	3,093,200	3,742,050	
機械及設備租金	20,000	0	0	
交通及運輸設備租金	3,829,000	360,983	775,523	

業務計畫及用途別科目	本年度法定預算數	本月份實際數	本年度截至本月份累計數	備註
車租	3,829,000	360,983	775,523	
什項設備租金	209,000	8,000	27,000	
什項設備租金	209,000	8,000	27,000	
折舊、折耗及攤銷	52,660,000	7,070,672	21,567,355	
不動產、廠房及設備折舊	27,000,000	3,084,344	9,288,067	
機械及設備折舊	21,428,000	2,754,537	8,298,727	
交通及運輸設備折舊	572,000	21,698	64,687	
什項設備折舊	5,000,000	308,109	924,653	
攤銷	25,660,000	3,986,328	12,279,288	
攤銷電腦軟體費	25,656,000	3,985,831	12,277,796	
其他攤銷費用	4,000	497	1,492	
稅捐與規費（強制費）	10,000	18,186	30,186	
規費	10,000	18,186	30,186	
行政規費與強制費	10,000	18,186	30,186	
業務外費用	50,000	10,000	28,675	
其他業務外費用	50,000	10,000	28,675	
雜項費用	50,000	10,000	28,675	
<b>合 計</b>	<b>580,407,000</b>	<b>13,795,134</b>	<b>67,816,162</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115年度3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	107	170
公共關係費	300	22	30
推展費	750	85	140
統計所需項目	69,753	5,954	7,102
計時與計件人員酬金	66,956	5,695	6,511
專技人員酬金	417	0	78
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,380	259	513