

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 105 年 8 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 8 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8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	57,167,300	59,648,000	-2,480,700	-4.16	460,329,900	488,619,000	-28,289,100	-5.79
勞務收入	651,995,000	57,146,650	59,498,000	-2,351,350	-3.95	460,170,500	488,329,000	-28,158,500	-5.77
報名費收入	651,995,000	57,146,650	59,498,000	-2,351,350	-3.95	460,170,500	488,329,000	-28,158,500	-5.77
其他業務收入	1,099,000	20,650	150,000	-129,350	-86.23	159,400	290,000	-130,600	-45.03
雜項業務收入	1,099,000	20,650	150,000	-129,350	-86.23	159,400	290,000	-130,600	-45.03
業務成本與費用	647,902,000	51,339,533	56,564,000	-5,224,467	-9.24	370,918,433	428,279,000	-57,360,567	-13.39
勞務成本	646,803,000	51,330,670	56,564,000	-5,233,330	-9.25	370,807,296	428,177,000	-57,369,704	-13.40
試務成本	646,803,000	51,330,670	56,564,000	-5,233,330	-9.25	370,807,296	428,177,000	-57,369,704	-13.40
其他業務成本	1,099,000	8,863	-	8,863	-	111,137	102,000	9,137	8.96
雜項業務成本	1,099,000	8,863	-	8,863	-	111,137	102,000	9,137	8.96
業務賸餘(短絀-)	5,192,000	5,827,767	3,084,000	2,743,767	88.97	89,411,467	60,340,000	29,071,467	48.18
業務外收入	4,360,000	164,821	200,000	-35,179	-17.59	2,238,167	2,720,000	-481,833	-17.71
財務收入	2,360,000	134,829	200,000	-65,171	-32.59	1,217,991	1,520,000	-302,009	-19.87
利息收入	2,360,000	134,829	200,000	-65,171	-32.59	1,217,991	1,520,000	-302,009	-19.87
其他業務外收入	2,000,000	29,992	-	29,992	-	1,020,176	1,200,000	-179,824	-14.99
賠(補)償收入	-	2,999	-	2,999	-	2,999	-	2,999	-
違規罰款收入	-	-	-	-	-	18,419	-	18,419	-
雜項收入	2,000,000	26,993	-	26,993	-	998,758	1,200,000	-201,242	-16.77
業務外費用	50,000	2,720	-	2,720	-	40,978	25,000	15,978	63.91
其他業務外費用	50,000	2,720	-	2,720	-	40,978	25,000	15,978	63.91
雜項費用	50,000	2,720	-	2,720	-	40,978	25,000	15,978	63.91
業務外賸餘(短絀-)	4,310,000	162,101	200,000	-37,899	-18.95	2,197,189	2,695,000	-497,811	-18.47
本期賸餘(短絀-)	9,502,000	5,989,868	3,284,000	2,705,868	82.40	91,608,656	63,035,000	28,573,656	45.33

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28,158,500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15,605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130,600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57,369,704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. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加29,071,467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。
5. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少302,009元，主要係因銀行利率降低，致使利息收入較預期減少。
6. 「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。
7. 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加18,419元，係廠商違規罰款收入。
8. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少201,242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。
9. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加15,978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28,573,656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8月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	%	科目名稱	金額	%
<b>資產</b>	601,746,394	100.00	<b>負債</b>	281,742,707	46.82
<b>流動資產</b>	534,568,090	88.84	<b>流動負債</b>	210,512,796	34.98
<b>現金</b>	448,264,171	74.49	<b>應付款項</b>	195,251,346	32.45
銀行存款	448,014,171	74.45	應付代收款	199,557	0.03
零用及週轉金	250,000	0.04	應付薪工	13,891,038	2.31
<b>應收款項</b>	-	-	應付費用	181,160,751	30.11
應收利息	-	-	其他應付款	-	-
其他應收款	-	-	<b>預收款項</b>	15,261,450	2.54
<b>預付款項</b>	86,303,919	14.34	預收收入	15,261,450	2.54
預付費用	86,303,919	14.34	<b>其他負債</b>	71,229,911	11.84
<b>固定資產</b>	41,824,482	6.95	<b>什項負債</b>	71,229,911	11.84
<b>機械及設備</b>	36,909,228	6.13	存入保證金	16,020,973	2.66
機械及設備	142,538,012	23.69	暫收及待結轉帳項	55,208,938	9.17
累計折舊－機械及設備(-)	-105,628,784	-17.55			-
<b>交通及運輸設備</b>	1,530,590	0.25	<b>淨值</b>	320,003,687	53.18
交通及運輸設備	11,453,408	1.90	<b>基金</b>	127,203,259	21.14
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-9,922,818	-1.65	<b>基金</b>	127,203,259	21.14
<b>什項設備</b>	3,384,664	0.56	<b>基金</b>	127,203,259	21.14
什項設備	23,909,240	3.97	<b>公積</b>	160,000	0.03
累計折舊－什項設備(-)	-20,524,576	-3.41	<b>資本公積</b>	160,000	0.03
<b>無形資產</b>	25,352,022	4.21	受贈公積	160,000	0.03
<b>無形資產</b>	25,352,022	4.21	<b>累積餘絀(-)</b>	192,640,428	32.01
電腦軟體	25,352,022	4.21	<b>累積賸餘</b>	192,640,428	32.01
<b>其他資產</b>	1,800	0.00	累積賸餘	101,031,772	16.79
什項資產	1,800	0.00	本期賸餘	91,608,656	
存出保證金	1,800	0.00			
<b>資產合計</b>	601,746,394	100.00	<b>負債及淨值合計</b>	601,746,394	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8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	47,374	47,320	100.11				51,330,670	56,564,000	- 9.25
		累計數	363,339	378,944	95.88				370,807,296	428,177,000	- 13.40
合計		本月數	47,374	47,320	100.11				51,330,670	56,564,000	- 9.25
		累計數	363,339	378,944	95.88				370,807,296	428,177,000	- 13.40

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8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	5,702,000	5,204,744	-	5,204,744	91.28	-497,256	-8.72		
機械及設備	-	16,479,000	-	-1,497,000	14,982,000	4,605,000	4,391,519	-	4,391,519	95.36	-213,481	-4.64		
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	1,032,000	748,060	-	748,060	72.49	-283,940	-27.51	第一及第二試務大樓彩色數位式多功能複合機汰換刻正辦理付款作業中。	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	5,702,000	5,204,744		5,204,744	91.28	-497,256	-8.72		

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國105年8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>51,339,533</b>	<b>370,918,433</b>	
勞務成本	51,330,670	370,807,296	
試務成本	51,330,670	370,807,296	
服務費用	39,527,815	328,747,884	
水電費	2,570,945	6,412,088	
工作場所電費	2,479,197	6,211,225	
工作場所水費	71,865	161,548	
氣體費	19,883	39,315	
郵電費	2,415,080	7,857,594	
郵費	1,664,961	5,141,050	
電話費	192,078	765,322	
數據通信費	558,041	1,951,222	
旅運費	744,784	3,033,869	
國內旅費	670,868	2,607,208	
貨物運費	71,916	409,141	
其他旅運費	2,000	17,520	
印刷裝訂與廣告費	1,215,303	4,519,197	
印刷及裝訂費	1,161,965	3,728,133	
公告費	9,338	222,299	
業務宣導費	44,000	568,765	
修理保養及保固費	491,979	8,141,300	
土地改良修護費	0	0	
一般房屋修護費	96,454	1,922,259	
機械及設備修護費	304,125	5,982,662	
交通及運輸設備修護費	3,800	45,643	
什項設備修護費	87,600	190,736	
保險費	0	25,044	
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	0	21,194	
其他保險費	0	0	
一般服務費	12,157,326	43,334,498	

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國105年8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	807,727	2,187,425	
代理(辦)費	3,373,115	7,078,235	
外包費	2,017,160	7,480,305	
計時與計件人員酬金	5,959,324	26,588,533	
專業服務費	19,932,398	255,275,067	
專技人員酬金	15,000	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	28,374	1,152,738	
委託調查研究費	0	148,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	0	147,010	
試務甄選費	19,496,524	249,954,462	
電子計算機軟體服務費	392,500	3,700,917	
其他	0	4,300	
公共關係費	0	149,227	
公共關係費	0	149,227	
材料及用品費	2,973,073	10,182,219	
使用材料費	151,856	508,606	
物料	28,273	132,203	
燃料	123,583	376,403	
用品消耗	2,821,217	9,673,613	
辦公(事務)用品	925,815	3,434,366	
報章雜誌	39,116	749,295	
食品	1,835,084	5,182,022	
醫療用品	220	1,367	
其他	20,982	306,563	
租金與利息	6,645,431	12,123,983	
房租	245,000	746,100	
一般房屋租金	245,000	746,100	
機器租金	5,471,220	8,892,070	
電腦硬、軟體租金及使用費	5,431,950	8,852,800	
機械及設備租金	39,270	39,270	

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國105年8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	929,211	2,431,913	
車租	929,211	2,431,913	
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	2,184,351	19,753,210	
機械及設備折舊	1,211,940	9,844,934	
機械及設備折舊	1,211,940	9,844,934	
交通及運輸設備折舊	72,411	613,768	
交通及運輸設備折舊	72,411	613,768	
什項設備折舊	89,207	717,059	
什項設備折舊	89,207	717,059	
攤銷	810,793	8,577,449	
攤銷電腦軟體費	810,793	8,577,449	
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	8,863	111,137	
雜項業務成本	8,863	111,137	
服務費用	8,863	111,137	
郵電費	1,442	2,892	
郵費	1,442	2,892	
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	7,421	9,425	
佣金、匯費、經理費及手續費	7,421	9,425	
業務外費用	2,720	40,978	
其他業務外費用	2,720	40,978	
雜項費用	2,720	40,978	
其他	2,720	40,978	
其他費用	2,720	40,978	
其他	2,720	40,978	
<b>合  計</b>	<b>51,342,253</b>	<b>370,959,411</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105年度8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	718	960
業務宣導費	1,200	569	760
公共關係費	300	149	200
統計所需項目	71,381	27,760	50,147
計時及計件人員酬金	67,230	26,589	48,077
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	1,153	1,395
捐助私校及團體	1,200	0	600