

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 107 年 3 月份

主辦會計人員



基金主持人



考選業務基金

目次

中華民國 107年 3 月 份

收 支 餘 絀 表.....	1
平 衡 表.....	2
營 運 量 值 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107年3月份

單位：新臺幣元

科目	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	639,908,000	38,391,450	37,868,000	523,450	1.38	96,567,000	99,536,000	-2,969,000	-2.98
勞務收入	638,809,000	38,298,600	37,778,000	520,600	1.38	96,341,400	99,366,000	-3,024,600	-3.04
報名費收入	638,809,000	38,298,600	37,778,000	520,600	1.38	96,341,400	99,366,000	-3,024,600	-3.04
其他業務收入	1,099,000	92,850	90,000	2,850	3.17	225,600	170,000	55,600	32.71
雜項業務收入	1,099,000	92,850	90,000	2,850	3.17	225,600	170,000	55,600	32.71
業務成本與費用	629,849,000	27,443,298	34,333,000	-6,889,702	-20.07	67,634,315	83,648,000	-16,013,685	-19.14
勞務成本	628,750,000	27,431,838	34,333,000	-6,901,162	-20.10	67,612,404	83,639,000	-16,026,596	-19.16
試務成本	628,750,000	27,431,838	34,333,000	-6,901,162	-20.10	67,612,404	83,639,000	-16,026,596	-19.16
其他業務成本	1,099,000	11,460	-	11,460	-	21,911	9,000	12,911	143.46
雜項業務成本	1,099,000	11,460	-	11,460	-	21,911	9,000	12,911	143.46
業務賸餘(短絀-)	10,059,000	10,948,152	3,535,000	7,413,152	209.71	28,932,685	15,888,000	13,044,685	82.10
業務外收入	3,700,000	807,243	205,000	602,243	293.78	1,146,806	1,243,000	-96,194	-7.74
財務收入	1,700,000	180,960	181,000	-40	-0.02	519,088	543,000	-23,912	-4.40
利息收入	1,700,000	180,960	181,000	-40	-0.02	519,088	543,000	-23,912	-4.40
其他業務外收入	2,000,000	626,283	24,000	602,283	2,509.51	627,718	700,000	-72,282	-10.33
違規罰款收入	-	90,602	-	90,602	-	90,602	-	90,602	-
雜項收入	2,000,000	535,681	24,000	511,681	2,132.00	537,116	700,000	-162,884	-23.27
業務外費用	60,000	3,730	-	3,730	-	5,470	4,000	1,470	36.75
其他業務外費用	60,000	3,730	-	3,730	-	5,470	4,000	1,470	36.75
雜項費用	60,000	3,730	-	3,730	-	5,470	4,000	1,470	36.75
業務外賸餘(短絀-)	3,640,000	803,513	205,000	598,513	291.96	1,141,336	1,239,000	-97,664	-7.88
本期賸餘(短絀-)	13,699,000	11,751,665	3,740,000	8,011,665	214.22	30,074,021	17,127,000	12,947,021	75.59

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3,024,600元，主要係因公務人員初等考試等考試報名人數較預算減少3,389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增加55,600元，主要係各項考試應考人申請複查成績及閱覽試卷之收入較預期增加。
3. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少16,026,596元，主要係因考試報名人數減少致成本相對減少及撙節試務費用所致。
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12,911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13,044,685元，主要係因考試報名人數減少致成本相對減少及撙節試務費用所致。
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90,602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162,884元，主要係因應考人退費支票逾期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增加1,470元，主要係支付以前年度應考人退費款等費用較預期增加。
9. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加12,947,021元，主要係因考試報名人數減少致成本相對減少及撙節試務費用所致。

考選業務基金

平 衡 表

中華民國107年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	654,945,656	100.00	負 債	280,584,225	42.84
流動資產	587,105,484	89.64	流動負債	99,930,300	15.26
現金	315,593,959	48.19	應付款項	92,383,700	14.11
銀行存款	315,493,959	48.17	應付代收款	170,327	0.03
零用及週轉金	100,000	0.02	應付薪工	1,442,778	0.22
流動金融資產	260,000,000	39.70	應付費用	90,770,595	13.86
其他金融資產-流動	260,000,000	39.70	其他應付款	-	-
應收款項	9,055	0.00	預收款項	7,546,600	1.15
應收利息	9,055	0.00	預收收入	7,546,600	1.15
預付款項	11,502,470	1.76	其他負債	180,653,925	27.58
預付費用	11,502,470	1.76	遞延負債	2,276,083	0.35
不動產、廠房及設備	47,069,372	7.19	遞延收入	2,276,083	0.35
機械及設備	38,310,110	5.85	什項負債	178,377,842	27.24
機械及設備	164,769,798	25.16	存入保證金	18,003,714	2.75
累計折舊－機械及設備(-)	-126,459,688	-19.31	暫收及待結轉帳項	160,374,128	24.49
交通及運輸設備	991,323	0.15			-
交通及運輸設備	9,058,603	1.38	淨 值	374,361,431	57.16
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-8,067,280	-1.23	基金	127,203,259	19.42
什項設備	7,767,939	1.19	基金	127,203,259	19.42
什項設備	29,756,732	4.54	基金	127,203,259	19.42
累計折舊－什項設備(-)	-21,988,793	-3.36	公積	160,000	0.02
無形資產	20,766,000	3.17	資本公積	160,000	0.02
無形資產	20,766,000	3.17	受贈公積	160,000	0.02
專利權	50,744	0.01	累積餘絀(-)	246,998,172	37.71
電腦軟體	20,715,256	3.16	累積賸餘	246,998,172	37.71
其他資產	4,800	0.00	累積賸餘	216,924,151	33.12
什項資產	4,800	0.00	本期賸餘	30,074,021	4.59
存出保證金	4,800	0.00			
資 產 合 計	654,945,656	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	654,945,656	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)673,000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107年3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)			單位售價(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	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
								金額	%			金額	%
辦理各項考試業務	元	本月數	38,266	37,778	101.29					27,431,838	34,333,000	- 6,901,162	- 20.10
		累計數	86,000	89,389	96.21					67,612,404	83,639,000	- 16,026,596	- 19.16
合計		本月數	38,266	37,778	101.29					27,431,838	34,333,000	- 6,901,162	- 20.10
		累計數	86,000	89,389	96.21					67,612,404	83,639,000	- 16,026,596	- 19.16

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107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 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	-	23,586,000	-	-	23,586,000	1,745,000	2,270,678	-	2,270,678	130.12	525,678	30.12		
機械及設備	-	20,877,000	-	-47,000	20,830,000	1,641,000	2,133,478	-	2,133,478	130.01	492,478	30.01	主要係因試務系統資訊設備採購之執行進度較預期提前所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
交通及運輸設備	-	-	-	47,000	47,000	47,000	47,250	-	47,250	100.53	250	0.53		
什項設備	-	2,709,000	-	-	2,709,000	57,000	89,950	-	89,950	157.81	32,950	57.81	主要係因配合試務需要額外購置飲水機、落地機櫃等所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
總計	0	23,586,000	0	0	23,586,000	1,745,000	2,270,678		2,270,678	130.12	525,678	30.12		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國107年3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	27,443,298	67,634,315	
勞務成本	27,431,838	67,612,404	
試務成本	27,431,838	67,612,404	
服務費用	20,848,898	53,479,066	
水電費	570,278	1,264,006	
工作場所電費	542,014	1,218,173	
工作場所水費	18,962	36,531	
氣體費	9,302	9,302	
郵電費	685,792	812,930	
郵費	284,420	400,239	
電話費	129,288	129,288	
數據通信費	272,084	283,403	
旅運費	372,890	826,419	
國內旅費	348,103	651,327	
貨物運費	22,787	173,092	
其他旅運費	2,000	2,000	
印刷裝訂與廣告費	460,616	622,863	
印刷及裝訂費	364,616	526,863	
公告費	0	0	
業務宣導費	96,000	96,000	
修理保養及保固費	754,336	1,087,599	
土地改良修護費	0	0	
一般房屋修護費	258,637	407,317	
機械及設備修護費	407,030	581,405	
交通及運輸設備修護費	59,300	59,300	
什項設備修護費	29,369	39,577	
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	4,414,967	8,547,591	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國107年3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	6,578	34,792	
代理(辦)費	1,367,570	2,081,970	
外包費	818,066	925,223	
計時與計件人員酬金	2,222,753	5,505,606	
專業服務費	13,588,019	40,315,658	
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	249,971	1,064,215	
委託調查研究費	0	0	
委託檢驗(定)試驗認證費	9,222	9,222	
試務甄選費	13,085,959	38,980,214	
電腦軟體服務費	242,867	262,007	
其他	0	0	
公共關係費	2,000	2,000	
公共關係費	2,000	2,000	
材料及用品費	1,165,074	2,567,558	
使用材料費	39,848	174,928	
物料	7,100	66,828	
燃料	32,748	108,100	
用品消耗	1,125,226	2,392,630	
辦公(事務)用品	485,230	936,078	
報章雜誌	175,705	351,438	
食品	460,965	1,007,620	
醫療用品	0	992	
其他	3,326	96,502	
租金與利息	2,645,610	3,291,171	
房租	68,800	155,000	
一般房屋租金	68,800	155,000	
機器租金	2,432,825	2,466,725	
電腦租金及使用費	2,432,825	2,447,825	
機械及設備租金	0	18,900	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國107年3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	143,985	555,446	
車租	143,985	555,446	
什項設備租金	0	114,000	
什項設備租金	0	114,000	
折舊、折耗及攤銷	2,772,256	8,274,609	
不動產、廠房及設備折舊	1,348,959	4,005,405	
機械及設備折舊	1,177,277	3,490,782	
交通及運輸設備折舊	49,748	149,019	
什項設備折舊	121,934	365,604	
攤銷	1,423,297	4,269,204	
攤銷電腦軟體費	1,422,800	4,267,713	
其他攤銷費用	497	1,491	
其他業務成本	11,460	21,911	
雜項業務成本	11,460	21,911	
服務費用	11,460	21,911	
郵電費	11,460	21,911	
郵費	11,460	21,911	
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	3,730	5,470	
其他業務外費用	3,730	5,470	
雜項費用	3,730	5,470	
其他	3,730	5,470	
其他費用	3,730	5,470	
其他	3,730	5,470	
合 計	27,447,028	67,639,785	

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107年度3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	1,200	98	340
業務宣導費	900	96	290
公共關係費	300	2	50
統計所需項目	64,423	6,570	7,131
計時與計件人員酬金	60,985	5,506	6,907
專技人員酬金	292	0	0
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,146	1,064	224
捐助國內團體	0	0	0