

# 考選業務基金

## 會計月報

中華民國 108 年 3 月份

主辦會計人員

會計室主任黃國華

基金主持人

部長蔡宗珍(甲)

# 考選業務基金

## 目次

中華民國 108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108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	620,762,000	38,728,400	38,093,000	635,400	1.67	95,263,800	98,460,000	-3,196,200	-3.25
勞務收入	619,360,000	38,610,000	38,000,000	610,000	1.61	95,123,900	98,234,000	-3,110,100	-3.17
報名費收入	619,360,000	38,610,000	38,000,000	610,000	1.61	95,123,900	98,234,000	-3,110,100	-3.17
其他業務收入	1,402,000	118,400	93,000	25,400	27.31	139,900	226,000	-86,100	-38.10
其他補助收入	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	1,112,000	118,400	93,000	25,400	27.31	139,900	226,000	-86,100	-38.10
業務成本與費用	604,827,000	29,552,254	30,181,000	-628,746	-2.08	68,680,160	72,499,000	-3,818,840	-5.27
勞務成本	603,715,000	29,552,254	30,170,000	-617,746	-2.05	68,680,160	72,478,000	-3,797,840	-5.24
試務成本	603,715,000	29,552,254	30,170,000	-617,746	-2.05	68,680,160	72,478,000	-3,797,840	-5.24
其他業務成本	1,112,000	-	11,000	-11,000	-100.00	-	21,000	-21,000	-100.00
雜項業務成本	1,112,000	-	11,000	-11,000	-100.00	-	21,000	-21,000	-100.00
業務賸餘(短絀)	15,935,000	9,176,146	7,912,000	1,264,146	15.98	26,583,640	25,961,000	622,640	2.40
業務外收入	3,870,000	359,857	717,000	-357,143	-49.81	1,008,490	1,056,000	-47,510	-4.50
財務收入	1,870,000	361,920	181,000	180,920	99.96	519,470	519,000	470	0.09
利息收入	1,870,000	361,920	181,000	180,920	99.96	519,470	519,000	470	0.09
其他業務外收入	2,000,000	-2,063	536,000	-538,063	-100.38	489,020	537,000	-47,980	-8.93
違規罰款收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項收入	2,000,000	-2,063	536,000	-538,063	-100.38	489,020	537,000	-47,980	-8.93
業務外費用	14,000	363,040	-	363,040	-	389,560	4,000	385,560	9,639.00
其他業務外費用	14,000	363,040	-	363,040	-	389,560	4,000	385,560	9,639.00
雜項費用	14,000	363,040	-	363,040	-	389,560	4,000	385,560	9,639.00
業務外賸餘(短絀)	3,856,000	-3,183	717,000	-720,183	-100.44	618,930	1,052,000	-433,070	-41.17
本期賸餘(短絀)	19,791,000	9,172,963	8,629,000	543,963	6.30	27,202,570	27,013,000	189,570	0.70

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3,110,100元，主要係公務人員初等考試等考試報考人數較預算減少4,004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86,100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3,797,840元，主要係因考試報考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減少21,000元，主要係辦理各項考試應考人申請複查成績及閱覽試卷之成本尚無執行數所致。
5. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加385,560元，主要係支付以前年度應考人退費款等費用較預期增加。

# 考選業務基金

## 平衡表

中華民國108年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	672,909,379	100.00	<b>負債</b>	290,147,917	43.12
<b>流動資產</b>	597,408,558	88.78	<b>流動負債</b>	115,763,584	17.20
<b>現金</b>	328,159,728	48.77	<b>應付款項</b>	86,013,584	12.78
銀行存款	328,059,728	48.75	應付代收款	169,492	0.03
零用及週轉金	100,000	0.01	應付薪工	1,996,964	0.30
<b>流動金融資產</b>	260,000,000	38.64	應付費用	83,847,128	12.46
其他金融資產-流動	260,000,000	38.64	<b>預收款項</b>	29,750,000	4.42
<b>應收款項</b>	10,473	0.00	預收收入	29,750,000	4.42
應收利息	10,473	0.00	<b>其他負債</b>	174,384,333	25.91
<b>預付款項</b>	9,238,357	1.37	<b>遞延負債</b>	1,985,519	0.30
預付費用	9,238,357	1.37	遞延收入	1,985,519	0.30
<b>不動產、廠房及設備</b>	54,587,247	8.11	<b>什項負債</b>	172,398,814	25.62
<b>機械及設備</b>	43,876,207	6.52	存入保證金	16,367,436	2.43
機械及設備	173,082,297	25.72	暫收及待結轉帳項	156,031,378	23.19
累計折舊－機械及設備	-129,206,090	-19.20			
<b>交通及運輸設備</b>	791,367	0.12	<b>淨值</b>	382,761,462	56.88
交通及運輸設備	7,865,355	1.17	<b>基金</b>	127,203,259	18.90
累計折舊－交通及運輸設備	-7,073,988	-1.05	<b>基金</b>	127,203,259	18.90
<b>什項設備</b>	9,919,673	1.47	<b>基金</b>	127,203,259	18.90
什項設備	32,101,713	4.77	<b>公積</b>	160,000	0.02
累計折舊－什項設備	-22,182,040	-3.30	<b>資本公積</b>	160,000	0.02
<b>無形資產</b>	20,908,774	3.11	受贈公積	160,000	0.02
<b>無形資產</b>	20,908,774	3.11	<b>累積餘絀</b>	255,398,203	37.95
專利權	44,775	0.01	<b>累積賸餘</b>	255,398,203	37.95
電腦軟體	20,863,999	3.10	<b>累積賸餘</b>	228,195,633	33.91
<b>其他資產</b>	4,800	0.00	<b>本期賸餘</b>	27,202,570	4.04
什項資產	4,800	0.00			
存出保證金	4,800	0.00			
<b>資產合計</b>	672,909,379	100.00	<b>負債及淨值合計</b>	672,909,379	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)373,000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108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	38,562	38,000	101.48					29,552,254	30,170,000	- 617,746	- 2.05
		累計數	82,838	86,842	95.39					68,680,160	72,478,000	- 3,797,840	- 5.24
合計		本月數	38,562	38,000	101.48					29,552,254	30,170,000	- 617,746	- 2.05
		累計數	82,838	86,842	95.39					68,680,160	72,478,000	- 3,797,840	- 5.24

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108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	-	26,157,000	-	-	26,157,000	2,897,000	2,607,212	-	2,607,212	90.00	-289,788	-10.00		
不動產、廠房及設備	-	26,157,000	-	-	26,157,000	2,897,000	2,607,212	-	2,607,212	90.00	-289,788	-10.00		
機械及設備	-	13,915,000	-	-	13,915,000	1,879,000	2,080,720	-	2,080,720	110.74	201,720	10.74	主要係因第三試務大樓開場電腦汰換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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	--		
什項設備	-	12,242,000	-	-	12,242,000	1,018,000	526,492	-	526,492	51.72	-491,508	-48.28	主要係因第一及第二試務大樓影印複合機汰換預算執行贖餘所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
總計	0	26,157,000	0	0	26,157,000	2,897,000	2,607,212		2,607,212	90.00	-289,788	-10.00		

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國108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	<b>29,552,254</b>	<b>68,680,160</b>	
勞務成本	29,552,254	68,680,160	
試務成本	29,552,254	68,680,160	
服務費用	25,461,334	53,409,176	
水電費	1,323,375	1,323,375	
工作場所電費	1,286,165	1,286,165	
工作場所水費	28,305	28,305	
氣體費	8,905	8,905	
郵電費	421,666	577,228	
郵費	55,617	164,785	
電話費	98,390	125,346	
數據通信費	267,659	287,097	
旅運費	373,677	904,544	
國內旅費	314,334	679,768	
貨物運費	59,343	223,776	
其他旅運費	0	1,000	
印刷裝訂與廣告費	204,382	619,208	
印刷及裝訂費	127,332	542,158	
業務宣導費	77,050	77,050	
修理保養及保固費	637,764	1,104,984	
一般房屋修護費	301,958	549,964	
機械及設備修護費	277,366	389,679	
交通及運輸設備修護費	15,180	26,080	
什項設備修護費	43,260	139,261	
保險費	3,850	3,850	
現金、存款及貨物保險費	3,850	3,850	
一般服務費	3,298,136	8,444,182	
佣金、匯費、經理費及手續費	3,820	34,186	
代理(辦)費	694,570	1,852,145	
外包費	411,250	963,614	
計時與計件人員酬金	2,188,496	5,594,237	
專業服務費	19,198,484	40,431,805	

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國108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
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	482,528	1,233,131	
委託檢驗(定)試驗認證費	55,333	55,333	
試務甄選費	18,235,583	38,718,301	
電腦軟體服務費	425,040	425,040	
材料及用品費	848,369	1,978,996	
使用材料費	54,941	160,552	
物料	13,211	55,681	
燃料	41,730	104,871	
用品消耗	793,428	1,818,444	
辦公(事務)用品	383,666	708,315	
報章什誌	7,674	21,824	
農業與園藝用品及環境美化費	52,700	52,700	
食品	315,083	979,296	
醫療用品	1,020	1,020	
其他	33,285	55,289	
租金與利息	250,285	4,556,594	
房租	70,200	193,000	
一般房屋租金	70,200	193,000	
機器租金	0	3,682,800	
電腦租金及使用費	0	3,663,900	
機械及設備租金	0	18,900	
交通及運輸設備租金	180,085	556,394	
車租	180,085	556,394	
什項設備租金	0	124,400	
什項設備租金	0	124,400	
折舊、折耗及攤銷	2,992,266	8,735,394	
不動產、廠房及設備折舊	1,405,467	4,200,923	
機械及設備折舊	1,236,495	3,696,328	
交通及運輸設備折舊	14,054	42,161	
什項設備折舊	154,918	462,434	
攤銷	1,586,799	4,534,471	
攤銷電腦軟體費	1,586,302	4,532,979	



# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國108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
其他攤銷費用	497	1,492	
稅捐與規費（強制費）	0	0	
規費	0	0	
行政規費與強制費	0	0	
其他業務成本	0	0	
雜項業務成本	0	0	
服務費用	0	0	
郵電費	0	0	
郵費	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	363,040	389,560	
其他業務外費用	363,040	389,560	
雜項費用	363,040	389,560	
其他	363,040	389,560	
其他費用	363,040	389,560	
其他	363,040	389,560	
<b>合 計</b>	<b>29,915,294</b>	<b>69,069,720</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108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	77	160
業務宣導費	750	77	100
公共關係費	300	0	60
統計所需項目	64,410	6,827	6,644
計時與計件人員酬金	59,455	5,594	6,126
專技人員酬金	282	0	0
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,673	1,233	518
捐助國內團體	0	0	0