

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 105 年 11 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 11 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11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	61,285,050	66,886,000	-5,600,950	-8.37	537,359,025	571,030,000	-33,670,975	-5.90
勞務收入	651,995,000	60,975,950	66,736,000	-5,760,050	-8.63	536,718,425	570,190,000	-33,471,575	-5.87
報名費收入	651,995,000	60,975,950	66,736,000	-5,760,050	-8.63	536,718,425	570,190,000	-33,471,575	-5.87
其他業務收入	1,099,000	309,100	150,000	159,100	106.07	640,600	840,000	-199,400	-23.74
雜項業務收入	1,099,000	309,100	150,000	159,100	106.07	640,600	840,000	-199,400	-23.74
業務成本與費用	647,902,000	53,144,729	52,678,000	466,729	0.89	474,439,782	536,599,000	-62,159,218	-11.58
勞務成本	646,803,000	53,100,555	52,678,000	422,555	0.80	474,262,204	536,497,000	-62,234,796	-11.60
試務成本	646,803,000	53,100,555	52,678,000	422,555	0.80	474,262,204	536,497,000	-62,234,796	-11.60
其他業務成本	1,099,000	44,174	-	44,174	-	177,578	102,000	75,578	74.10
雜項業務成本	1,099,000	44,174	-	44,174	-	177,578	102,000	75,578	74.10
業務賸餘(短絀-)	5,192,000	8,140,321	14,208,000	-6,067,679	-42.71	62,919,243	34,431,000	28,488,243	82.74
業務外收入	4,360,000	159,771	180,000	-20,229	-11.24	2,716,801	3,260,000	-543,199	-16.66
財務收入	2,360,000	117,130	180,000	-62,870	-34.93	1,569,821	2,060,000	-490,179	-23.80
利息收入	2,360,000	117,130	180,000	-62,870	-34.93	1,569,821	2,060,000	-490,179	-23.80
其他業務外收入	2,000,000	42,641	-	42,641	-	1,146,980	1,200,000	-53,020	-4.42
賠(補)償收入	-	-	-	-	-	2,999	-	2,999	-
違規罰款收入	-	1,445	-	1,445	-	21,056	-	21,056	-
雜項收入	2,000,000	41,196	-	41,196	-	1,122,925	1,200,000	-77,075	-6.42
業務外費用	50,000	8,100	-	8,100	-	58,208	25,000	33,208	132.83
其他業務外費用	50,000	8,100	-	8,100	-	58,208	25,000	33,208	132.83
雜項費用	50,000	8,100	-	8,100	-	58,208	25,000	33,208	132.83
業務外賸餘(短絀-)	4,310,000	151,671	180,000	-28,329	-15.74	2,658,593	3,235,000	-576,407	-17.82
本期賸餘(短絀-)	9,502,000	8,291,992	14,388,000	-6,096,008	-42.37	65,577,836	37,666,000	27,911,836	74.10

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33,471,575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19,215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199,400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62,234,796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. 「雜項業務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加75,578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28,488,243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。
6. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少490,179元，主要係因銀行利率降低，致使利息收入較預期減少。
7. 「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。
8. 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加21,056元，係廠商違規罰款收入。
9. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加33,208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27,911,836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11月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金 額	%	科目名稱	金 額	%
<b>資 產</b>	583,895,886	100.00	<b>負 債</b>	289,923,019	49.65
<b>流動資產</b>	517,403,999	88.61	<b>流動負債</b>	256,733,995	43.97
<b>現金</b>	490,756,370	84.05	<b>應付款項</b>	135,472,295	23.20
銀行存款	490,506,370	84.01	應付代收款	175,483	0.03
零用及週轉金	250,000	0.04	應付薪工	13,891,038	2.38
<b>應收款項</b>	-	-	應付費用	121,405,774	20.79
應收利息	-	-	其他應付款	-	-
其他應收款	-	-	<b>預收款項</b>	121,261,700	20.77
<b>預付款項</b>	26,647,629	4.56	預收收入	121,261,700	20.77
預付費用	26,647,629	4.56	<b>其他負債</b>	33,189,024	5.68
<b>固定資產</b>	41,895,116	7.18	<b>什項負債</b>	33,189,024	5.68
<b>機械及設備</b>	36,813,682	6.30	存入保證金	15,844,244	2.71
機械及設備	146,196,745	25.04	暫收及待結轉帳項	17,344,780	2.97
累計折舊－機械及設備(-)	-109,383,063	-18.73			-
<b>交通及運輸設備</b>	1,380,442	0.24	<b>淨 值</b>	293,972,867	50.35
交通及運輸設備	11,518,608	1.97	<b>基金</b>	127,203,259	21.79
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-10,138,166	-1.74	<b>基金</b>	127,203,259	21.79
<b>什項設備</b>	3,700,992	0.63	基金	127,203,259	21.79
什項設備	24,510,720	4.20	<b>公積</b>	160,000	0.03
累計折舊－什項設備(-)	-20,809,728	-3.56	<b>資本公積</b>	160,000	0.03
<b>無形資產</b>	24,591,971	4.21	受贈公積	160,000	0.03
<b>無形資產</b>	24,591,971	4.21	<b>累積餘絀(-)</b>	166,609,608	28.53
專利權	58,696	0.01	<b>累積賸餘</b>	166,609,608	28.53
電腦軟體	24,533,275	4.20	累積賸餘	101,031,772	17.30
<b>其他資產</b>	4,800	0.00	本期賸餘	65,577,836	
<b>什項資產</b>	4,800	0.00			
存出保證金	4,800	0.00			
<b>資 產 合 計</b>	583,895,886	100.00	<b>負 債 及 淨 值 合 計</b>	583,895,886	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11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	35,142	39,820	88.25				53,100,555	52,678,000	0.80
		累計數	406,599	425,814	95.49				474,262,204	536,497,000	- 11.60
合計		本月數	35,142	39,820	88.25				53,100,555	52,678,000	0.80
		累計數	406,599	425,814	95.49				474,262,204	536,497,000	- 11.60

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11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	12,215,000	9,530,157	-	9,530,157	78.02	-2,684,843	-21.98		
機械及設備	-	16,479,000	-	-1,497,000	14,982,000	9,318,000	8,050,252	-	8,050,252	86.39	-1,267,748	-13.61	試務作業需要軟硬體設備一批採購案刻正進行履約作業中。	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	-		-	65,000	65,000	65,000	130,365	-	130,365	200.56	65,365	100.56	因應業務執行需要汰換本部第一試務大樓6樓閱場視聽設備等。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
什項設備	-	2,740,000	-	1,432,000	4,172,000	2,832,000	1,349,540	-	1,349,540	47.65	-1,482,460	-52.35	第一試務大樓閱場速印機7台採購案刻正進行核銷作業中。	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	12,215,000	9,530,157		9,530,157	78.02	-2,684,843	-21.98		

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國105年11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>53,144,729</b>	<b>474,439,782</b>	
勞務成本	53,100,555	474,262,204	
試務成本	53,100,555	474,262,204	
服務費用	48,959,947	418,030,619	
水電費	835,589	9,564,267	
工作場所電費	800,060	9,246,497	
工作場所水費	24,040	257,210	
氣體費	11,489	60,560	
郵電費	1,626,117	12,203,645	
郵費	1,193,304	8,493,375	
電話費	160,204	1,189,282	
數據通信費	272,609	2,520,988	
旅運費	211,052	3,546,198	
國內旅費	202,079	3,060,347	
貨物運費	8,973	464,331	
其他旅運費	0	21,520	
印刷裝訂與廣告費	1,679,921	7,323,389	
印刷及裝訂費	1,475,912	6,293,632	
公告費	18,009	274,992	
業務宣導費	186,000	754,765	
修理保養及保固費	596,353	9,775,728	
土地改良修護費	0	0	
一般房屋修護費	88,860	2,132,555	
機械及設備修護費	438,418	7,121,492	
交通及運輸設備修護費	0	80,743	
什項設備修護費	69,075	440,938	
保險費	0	95,914	
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	92,064	
其他保險費	0	0	
一般服務費	8,842,447	73,346,546	

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國105年11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	13,288	4,298,188	
代理(辦)費	1,951,180	16,847,307	
外包費	3,060,352	12,152,308	
計時與計件人員酬金	3,817,627	40,048,743	
專業服務費	35,168,468	301,910,705	
專技人員酬金	203,050	220,610	
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	379,568	1,728,760	
委託調查研究費	148,000	296,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	0	333,908	
試務甄選費	34,437,850	292,403,006	
電子計算機軟體服務費	0	6,774,041	
其他	0	4,300	
公共關係費	0	264,227	
公共關係費	0	264,227	
材料及用品費	1,366,978	14,566,250	
使用材料費	40,227	792,645	
物料	0	144,406	
燃料	40,227	648,239	
用品消耗	1,326,751	13,773,605	
辦公(事務)用品	630,547	5,209,920	
報章雜誌	20,955	832,432	
食品	587,126	7,173,377	
醫療用品	2,011	4,798	
其他	86,112	553,078	
租金與利息	311,562	14,450,653	
房租	68,700	1,643,200	
一般房屋租金	68,700	1,643,200	
機器租金	0	8,915,370	
電腦硬、軟體租金及使用費	0	8,876,100	
機械及設備租金	0	39,270	



# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國105年11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	242,862	3,838,183	
車租	242,862	3,838,183	
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	2,462,068	27,214,682	
機械及設備折舊	1,272,653	13,599,213	
機械及設備折舊	1,272,653	13,599,213	
交通及運輸設備折舊	72,020	829,116	
交通及運輸設備折舊	72,020	829,116	
什項設備折舊	95,225	1,002,211	
什項設備折舊	95,225	1,002,211	
攤銷	1,022,170	11,784,142	
攤銷電腦軟體費	1,021,166	11,783,138	
其他攤銷費用	1,004	1,004	
其他業務成本	44,174	177,578	
雜項業務成本	44,174	177,578	
服務費用	44,174	177,578	
郵電費	39,134	52,126	
郵費	39,134	52,126	
印刷裝訂與廣告費	5,040	103,860	
印刷及裝訂費	5,040	103,860	
一般服務費	0	21,592	
佣金、匯費、經理費及手續費	0	21,592	
業務外費用	8,100	58,208	
其他業務外費用	8,100	58,208	
雜項費用	8,100	58,208	
其他	8,100	58,208	
其他費用	8,100	58,208	
其他	8,100	58,208	
<b>合  計</b>	<b>53,152,829</b>	<b>474,497,990</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11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	1,019	1,340
業務宣導費	1,200	755	1,040
公共關係費	300	264	300
統計所需項目	71,381	41,999	62,025
計時及計件人員酬金	67,230	40,049	58,820
專技人員酬金	99	221	75
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,852	1,729	2,530
捐助私校及團體	1,200	0	600