

考試院考選部主管

考選業務基金

會 計 月 報

中華民國115年8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8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8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	54,775,940	80,424,000	-25,648,060	-31.89	427,603,780	485,371,000	-57,767,220	-11.90
勞務收入	530,671,000	53,888,790	77,295,000	-23,406,210	-30.28	395,726,380	451,601,000	-55,874,620	-12.37
報名費收入	530,671,000	53,888,790	77,295,000	-23,406,210	-30.28	395,726,380	451,601,000	-55,874,620	-12.37
規費收入	-	51,150	-	51,150	-	400,400	-	400,400	-
行政規費收入	-	37,750	-	37,750	-	209,900	-	209,900	-
使用規費收入	-	13,400	-	13,400	-	190,500	-	190,500	-
其他業務收入	55,009,000	836,000	3,129,000	-2,293,000	-73.28	31,477,000	33,770,000	-2,293,000	-6.79
考選業務補助收入	54,212,000	836,000	3,129,000	-2,293,000	-73.28	31,477,000	33,770,000	-2,293,000	-6.79
雜項業務收入	797,000	-	-	0	-	-	-	0	-
業務成本與費用	580,357,000	56,423,487	63,061,000	-6,637,513	-10.53	354,267,022	369,718,000	-15,450,978	-4.18
勞務成本	580,357,000	56,423,487	63,061,000	-6,637,513	-10.53	354,267,022	369,718,000	-15,450,978	-4.18
試務成本	580,357,000	56,423,487	63,061,000	-6,637,513	-10.53	354,267,022	369,718,000	-15,450,978	-4.18
業務賸餘(短絀)	5,323,000	-1,647,547	17,363,000	-19,010,547	-109.49	73,336,758	115,653,000	-42,316,242	-36.59
業務外收入	3,400,000	8,230	136,000	-127,770	-93.95	1,682,309	3,082,000	-1,399,691	-45.42
財務收入	1,400,000	610	136,000	-135,390	-99.55	920,121	1,082,000	-161,879	-14.96
利息收入	1,400,000	610	136,000	-135,390	-99.55	920,121	1,082,000	-161,879	-14.96
其他業務外收入	2,000,000	7,620	-	7,620	-	762,188	2,000,000	-1,237,812	-61.89
違規罰款收入	-	-	-	0	-	7,768	-	7,768	-
雜項收入	2,000,000	7,620	-	7,620	-	754,420	2,000,000	-1,245,580	-62.28
業務外費用	50,000	940	4,000	-3,060	-76.50	247,783	32,000	215,783	674.32
其他業務外費用	50,000	940	4,000	-3,060	-76.50	247,783	32,000	215,783	674.32
雜項費用	50,000	940	4,000	-3,060	-76.50	247,783	32,000	215,783	674.32
業務外賸餘(短絀)	3,350,000	7,290	132,000	-124,710	-94.48	1,434,526	3,050,000	-1,615,474	-52.97
本期賸餘(短絀)	8,673,000	-1,640,257	17,495,000	-19,135,257	-109.38	74,771,284	118,703,000	-43,931,716	-37.01

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400,400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42,316,242元，主要係公務人員考試及專技人員考試實際收繳報名費收入較預計減少所致。
3. 「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。
4. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少1,245,580元，主要係逾期未兌領支票較預期減少所致。
5. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加215,783元，主要係退還以前年度國防法務官考試分攤賸餘款所致。
6. 「業務外賸餘(短絀)」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少賸餘1,615,474元，主要係逾期未兌領支票較預期減少所致。
7. 「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43,931,716元，主要係公務人員考試及專技人員考試實際收繳報名費收入較預計減少所致。

考選業務基金
平 衡 表
中華民國115年8月份

單位：新臺幣元

科目	金 額	%	科目	金 額	%
資 產	385,087,121	100.00	負 債	143,723,344	37.32
流動資產	265,554,329	68.96	流動負債	97,878,079	25.42
現金	216,787,407	56.30	應付款項	97,878,079	25.42
銀行存款	216,727,407	56.28	應付代收款	2,109,214	0.55
零用及週轉金	60,000	0.02	應付薪工	2,918,609	0.76
應收款項	11,749	0.00	應付費用	92,850,256	24.11
應收帳款	-	-	其他應付款	-	-
應收收益	-	-	預收款項	-	-
應收利息	4,249	0.00	預收收入	-	-
其他應收款	7,500	0.00			
預付款項	48,755,173	12.66	其他負債	45,845,265	11.91
預付費用	48,755,173	12.66	遞延負債	-	-
不動產、廠房及設備	89,875,622	23.34	遞延收入	-	-
機械及設備	82,517,977	21.43	什項負債	45,845,265	11.91
機械及設備	261,065,502	67.79	存入保證金	12,924,573	3.36
累計折舊－機械及設備	178,547,525	46.37	應付保管款	-	-
交通及運輸設備	778,929	0.20	暫收及待結轉帳項	32,920,692	8.55
交通及運輸設備	7,241,930	1.88			
累計折舊－交通及運輸設備	6,463,001	1.68	淨 值	241,363,777	62.68
什項設備	6,578,716	1.71	基金	143,957,259	37.38
什項設備	35,250,417	9.15	基金	143,957,259	37.38
累計折舊－什項設備	28,671,701	7.45	基金	143,957,259	37.38
無形資產	29,650,370	7.70	公積	160,000	0.04
無形資產	29,650,370	7.70	資本公積	160,000	0.04
專利權	1,468	0.00	受贈公積	160,000	0.04
電腦軟體	29,648,902	7.70	累積餘絀	97,246,518	25.25
發展中之無形資產	0	-	累積賸餘	97,246,518	25.25
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	22,475,234	5.84
什項資產	6,800	0.00	本期賸餘	74,771,284	19.42
存出保證金	6,800	0.00			
資 產 合 計	385,087,121	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	385,087,121	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8月份

貨幣單位：新臺幣元

[illegible]

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 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	12,705,000	6,283,500	-	6,283,500	49.46	-6,421,500	-50.54		
不動產、廠房及設備	3,466,500	74,934,000	-	-	78,400,500	12,705,000	6,283,500	-	6,283,500	49.46	-6,421,500	-50.54		
機械及設備	3,466,500	74,680,000	-	-238,571	77,907,929	12,212,429	5,790,929	-	5,790,929	47.42	-6,421,500	-52.58	主要係各項計畫所需採購之電腦設備，由於記憶體、SSD、HDD、伺服器及顯示卡價格大幅波動，致採購期程調整。	各項計畫刻正積極辦理中，爾後將注意預算與執行之相互配合。
交通及運輸設備	-	-	-	192,500	192,500	192,500	192,500	-	192,500	100.00	-	0.00		
什項設備	-	254,000	-	46,071	300,071	300,071	300,071	-	300,071	100.00	-	0.00		
總 計	3,466,500	74,934,000	0	0	78,400,500	12,705,000	6,283,500		6,283,500	49.46	-6,421,500	-50.54		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國115年8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	580,357,000	56,423,487	354,267,022	
勞務成本	580,357,000	56,423,487	354,267,022	
試務成本	580,357,000	56,423,487	354,267,022	
服務費用	496,684,000	35,997,243	269,983,441	
水電費	14,360,000	2,110,025	8,595,716	
工作場所電費	13,900,000	2,058,492	8,391,070	
工作場所水費	360,000	42,414	163,306	
氣體費	100,000	9,119	41,340	
郵電費	6,015,000	463,441	3,065,802	
郵費	927,000	105,385	586,176	
電話費	1,545,000	94,331	649,337	
數據通信費	3,543,000	263,725	1,830,289	
旅運費	4,740,000	1,253,527	3,648,992	
國內旅費	3,950,000	1,023,787	3,062,584	
貨物運費	768,000	223,559	577,182	
其他旅運費	22,000	6,181	9,226	
印刷裝訂與廣告費	8,917,000	1,167,829	3,702,120	
印刷及裝訂費	8,917,000	1,167,829	3,702,120	
修理保養及保固費	7,196,000	502,523	3,584,769	
一般房屋修護費	1,227,000	3,570	686,054	
機械及設備修護費	5,252,000	376,745	2,311,561	
交通及運輸設備修護費	178,000	9,500	115,500	
什項設備修護費	539,000	112,708	471,654	
保險費	51,000	0	129,024	
現金、存款及貨物保險費	4,000	0	3,850	
責任保險費	47,000	0	125,174	
一般服務費	112,016,000	18,379,574	54,655,882	
佣金、匯費、經理費及手續費	3,885,000	1,723,619	2,365,926	

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	7,485,337	10,563,742	
外包費	14,052,000	2,627,156	10,411,817	
計時與計件人員酬金	66,956,000	6,543,462	31,314,397	
專業服務費	342,339,000	12,101,405	192,456,114	
專技人員酬金	417,000	2,000	3,000	
法律事務費	0	0	155,000	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,380,000	144,616	912,300	
委託調查研究費	0	200,000	350,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	71,000	0	772,560	
試務甄選費	266,830,000	9,172,220	184,003,134	
電腦軟體服務費	72,641,000	2,582,569	6,260,120	
公關慰勞費	300,000	479	24,598	
公共關係費	300,000	479	24,598	
推展費	750,000	18,440	120,424	
推展費	750,000	18,440	120,424	
材料及用品費	15,854,000	4,345,920	12,744,396	
使用材料費	1,398,000	223,180	619,033	
物料	500,000	11,675	202,308	
燃料	898,000	211,505	416,725	
用品消耗	14,456,000	4,122,740	12,125,363	
辦公(事務)用品	4,588,000	2,565,840	8,237,825	
報章什誌	855,000	3,870	126,027	
農業與園藝用品及環境美化費	7,000	138,600	138,600	
食品	8,346,000	1,385,557	3,333,660	
醫療用品(非醫療院所使用)	11,000	878	878	
其他	649,000	27,995	288,373	
租金與利息	15,149,000	10,395,013	19,231,194	
房租	1,601,000	541,530	921,110	
一般房屋租金	1,601,000	541,530	921,110	
機器租金	9,510,000	8,769,965	15,227,165	
電腦租金及使用費	9,490,000	8,769,965	15,227,165	
機械及設備租金	20,000	0	0	

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
交通及運輸設備租金	3,829,000	1,023,018	2,852,167	
車租	3,829,000	1,023,018	2,852,167	
什項設備租金	209,000	60,500	230,752	
什項設備租金	209,000	60,500	230,752	
折舊、折耗及攤銷	52,660,000	5,685,311	52,183,424	
不動產、廠房及設備折舊	27,000,000	3,085,104	24,840,041	
機械及設備折舊	21,428,000	2,776,874	22,241,029	
交通及運輸設備折舊	572,000	20,519	170,210	
什項設備折舊	5,000,000	287,711	2,428,802	
攤銷	25,660,000	2,600,207	27,343,383	
攤銷電腦軟體費	25,656,000	2,600,195	27,340,374	
其他攤銷費用	4,000	12	3,009	
稅捐與規費（強制費）	10,000	0	124,567	
規 費	10,000	0	124,567	
行政規費與強制費	10,000	0	124,567	
業務外費用	50,000	940	247,783	
其他業務外費用	50,000	940	247,783	
雜項費用	50,000	940	247,783	
其他	50,000	940	247,783	
其他費用	50,000	940	247,783	
其他	50,000	940	247,783	
合 計	580,407,000	56,424,427	354,514,805	

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8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	145	600
公共關係費	300	25	170
推展費	750	120	430
統計所需項目	69,753	32,229	33,248
計時與計件人員酬金	66,956	31,314	31,672
專技人員酬金	417	3	208
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,380	912	1,368