

考試院考選部主管

考選業務基金

會 計 月 報

中華民國115年4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4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4月份

單位：新臺幣元

科目	本年度行政院核定	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	82,303,250	85,844,757	-3,541,507	-4.13	239,886,360	270,218,757	-30,332,397	-11.23
勞務收入	530,671,000	80,289,600	83,883,757	-3,594,157	-4.28	217,407,610	248,080,757	-30,673,147	-12.36
報名費收入	530,671,000	80,289,600	83,883,757	-3,594,157	-4.28	217,407,610	248,080,757	-30,673,147	-12.36
規費收入	-	52,650	-	52,650	-	340,750	-	340,750	-
行政規費收入	-	37,650	-	37,650	-	166,250	-	166,250	-
使用規費收入	-	15,000	-	15,000	-	174,500	-	174,500	-
其他業務收入	55,009,000	1,961,000	1,961,000	0	-	22,138,000	22,138,000	0	-
考選業務補助收入	54,212,000	1,961,000	1,961,000	0	-	22,138,000	22,138,000	0	-
雜項業務收入	797,000	-	-	0	-	-	-	0	-
業務成本與費用	580,357,000	29,601,559	33,226,000	-3,624,441	-10.91	97,389,046	105,118,000	-7,728,954	-7.35
勞務成本	580,357,000	29,601,559	33,226,000	-3,624,441	-10.91	97,389,046	105,118,000	-7,728,954	-7.35
試務成本	580,357,000	29,601,559	33,226,000	-3,624,441	-10.91	97,389,046	105,118,000	-7,728,954	-7.35
業務賸餘(短絀)	5,323,000	52,701,691	52,618,757	82,934	0.16	142,497,314	165,100,757	-22,603,443	-13.69
業務外收入	3,400,000	25,440	117,000	-91,560	-78.26	475,970	468,000	7,970	1.70
財務收入	1,400,000	-	55,000	-55,000	-100.00	69,992	205,000	-135,008	-65.86
利息收入	1,400,000	-	55,000	-55,000	-100.00	69,992	205,000	-135,008	-65.86
其他業務外收入	2,000,000	25,440	62,000	-36,560	-58.97	405,978	263,000	142,978	54.36
違規罰款收入	-	-	-	0	-	7,768	-	7,768	-
雜項收入	2,000,000	25,440	62,000	-36,560	-58.97	398,210	263,000	135,210	51.41
業務外費用	50,000	1,740	4,000	-2,260	-56.50	30,415	16,000	14,415	90.09
其他業務外費用	50,000	1,740	4,000	-2,260	-56.50	30,415	16,000	14,415	90.09
雜項費用	50,000	1,740	4,000	-2,260	-56.50	30,415	16,000	14,415	90.09
業務外賸餘(短絀)	3,350,000	23,700	113,000	-89,300	-79.03	445,555	452,000	-6,445	-1.43
本期賸餘(短絀)	8,673,000	52,725,391	52,731,757	-6,366	-0.01	142,942,869	165,552,757	-22,609,888	-13.66

差異原因說明：

- 「規費收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加340,750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。
- 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少賸餘22,603,443元，主要係公務人員初等考及高普考等考試報考人數較預算減少所致。
- 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少135,008元，主要係因銀行定存金額較預期減少所致。
- 「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。
- 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加135,210元，主要係逾期未兌領支票較預期增加所致。
- 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加14,415元，主要係沖轉114年國防法務官溢估應收收益所致。
- 「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6,445元，主要係利息收入數較預期減少所致。
- 「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22,609,888元，主要係公務人員初等考及高普考等考試報考人數較預期減少所致。

考選業務基金

平衡表

中華民國115年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	437,880,552	100.00	負債	138,349,190	31.60
流動資產	304,217,011	69.47	流動負債	37,364,286	8.53
現金	297,056,198	67.84	應付款項	37,364,286	8.53
銀行存款	296,996,198	67.83	應付代收款	270,108	0.06
零用及週轉金	60,000	0.01	應付薪工	3,139,599	0.72
應收款項	11,749	0.00	應付費用	33,954,579	7.75
應收帳款	-	-	其他應付款	-	-
應收收益	4,249	0.00	預收款項	-	-
應收利息	-	-	預收收入	-	-
其他應收款	7,500	0.00			
預付款項	7,149,064	1.63	其他負債	100,984,904	23.06
預付費用	7,149,064	1.63	遞延負債	-	-
不動產、廠房及設備	99,880,107	22.81	遞延收入	-	-
機械及設備	91,499,528	20.90	什項負債	100,984,904	23.06
機械及設備	258,956,093	59.14	存入保證金	15,038,323	3.43
累計折舊－機械及設備	167,456,565	38.24	應付保管款	-	-
交通及運輸設備	803,252	0.18	暫收及待結轉帳項	85,946,581	19.63
交通及運輸設備	7,182,430	1.64			
累計折舊－交通及運輸設備	6,379,178	1.46	淨值	299,531,362	68.40
什項設備	7,577,327	1.73	基金	133,953,259	30.59
什項設備	35,093,722	8.01	基金	133,953,259	30.59
累計折舊－什項設備	27,516,395	6.28	基金	133,953,259	30.59
無形資產	33,776,634	7.71	公積	160,000	0.04
無形資產	33,776,634	7.71	資本公積	160,000	0.04
專利權	2,487	0.00	受贈公積	160,000	0.04
電腦軟體	33,774,147	7.71	累積餘絀	165,418,103	37.78
發展中之無形資產	0	-	累積賸餘	165,418,103	37.78
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	22,475,234	5.13
什項資產	6,800	0.00	本期賸餘	142,942,869	32.64
存出保證金	6,800	0.00			
資產合計	437,880,552	100.00	負債及淨值合計	437,880,552	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4月份

貨幣單位：新臺幣元

主要營運項目		本月數 及累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金額	%
辦理各項考試業務	元	本月數	5,229	4,945	105.74	29,601,559	33,226,000	-3,624,441	-10.91
		累計數	34,676	33,945	102.15	97,389,046	105,118,000	-7,728,954	-7.35

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4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	6,817,000	3,853,546	-	3,853,546	56.53	-2,963,454	-43.47		
不動產、廠房及設備	3,466,500	74,934,000	-	-	78,400,500	6,817,000	3,853,546	-	3,853,546	56.53	-2,963,454	-43.47		
機械及設備	3,466,500	74,680,000	-	-133,000	78,013,500	6,584,000	3,617,670	-	3,617,670	54.95	-2,966,330	-45.05	台灣銀行共同供應契約辦理採購電腦設備用品商用電腦標案，由於記憶體、SSD、HDD與顯示卡大漲價，導致廢標。	待第二期程台灣銀行共同供應契約決標後，重新辦理共契採購事宜。
交通及運輸設備	-	-	-	133,000	133,000	133,000	133,000	-	133,000	100.00	-	0.00		
什項設備	-	254,000	-		254,000	100,000	102,876	-	102,876	102.88	2,876	2.88	主要係因應實際需求增購置物櫃所致。	爾後將注意預算與執行之相互配合。
總計	3,466,500	74,934,000	0	0	78,400,500	6,817,000	3,853,546		3,853,546	56.53	-2,963,454	-43.47		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國115年4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	29,601,559	97,389,046	
勞務成本	580,357,000	29,601,559	97,389,046	
試務成本	580,357,000	29,601,559	97,389,046	
服務費用	496,684,000	18,480,764	58,366,962	
水電費	14,360,000	861,643	2,431,201	
工作場所電費	13,900,000	841,442	2,370,840	
工作場所水費	360,000	15,389	48,265	
氣體費	100,000	4,812	12,096	
郵電費	6,015,000	156,681	913,682	
郵費	927,000	98,700	172,699	
電話費	1,545,000	49,695	197,077	
數據通信費	3,543,000	8,286	543,906	
旅運費	4,740,000	186,716	1,155,966	
國內旅費	3,950,000	175,823	1,050,578	
貨物運費	768,000	10,893	104,288	
其他旅運費	22,000	0	1,100	
印刷裝訂與廣告費	8,917,000	101,339	523,660	
印刷及裝訂費	8,917,000	101,339	523,660	
修理保養及保固費	7,196,000	701,017	1,311,084	
一般房屋修護費	1,227,000	40,770	122,091	
機械及設備修護費	5,252,000	610,504	965,579	
交通及運輸設備修護費	178,000	9,500	58,000	
什項設備修護費	539,000	40,243	165,414	
保險費	51,000	3,850	3,850	
現金、存款及貨物保險費	4,000	3,850	3,850	
責任保險費	47,000	0	0	
一般服務費	112,016,000	8,075,892	16,274,123	
佣金、匯費、經理費及手續	3,885,000	11,138	34,701	

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	740,060	1,775,955	
外包費	14,052,000	3,373,003	4,816,931	
計時與計件人員酬金	66,956,000	3,951,691	9,646,536	
專業服務費	342,339,000	8,393,626	35,646,168	
專技人員酬金	417,000	0	0	
法律事務費	0	0	155,000	
講課鐘點、稿費、出席審查	2,380,000	190,448	449,277	
委託檢驗(定)試驗認證費	71,000	14,400	14,400	
試務甄選費	266,830,000	8,116,328	34,832,037	
電腦軟體服務費	72,641,000	72,450	195,454	
公關慰勞費	300,000	0	22,119	
公共關係費	300,000	0	22,119	
推展費	750,000	0	85,109	
推展費	750,000	0	85,109	
材料及用品費	15,854,000	775,796	2,351,611	
使用材料費	1,398,000	29,886	233,631	
物料	500,000	7,500	124,063	
燃料	898,000	22,386	109,568	
用品消耗	14,456,000	745,910	2,117,980	
辦公(事務)用品	4,588,000	572,867	1,278,573	
報章什誌	855,000	23,005	86,926	
農業與園藝用品及環境美化	7,000	0	0	
食品	8,346,000	136,841	632,947	
醫療用品(非醫療院所使用)	11,000	0	0	
其他	649,000	13,197	119,534	
租金與利息	15,149,000	3,033,098	7,761,031	
房租	1,601,000	126,720	310,080	
一般房屋租金	1,601,000	126,720	310,080	
機器租金	9,510,000	2,691,750	6,433,800	
電腦租金及使用費	9,490,000	2,691,750	6,433,800	
機械及設備租金	20,000	0	0	
交通及運輸設備租金	3,829,000	133,926	909,449	

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
車租	3,829,000	133,926	909,449	
什項設備租金	209,000	80,702	107,702	
什項設備租金	209,000	80,702	107,702	
折舊、折耗及攤銷	52,660,000	7,311,901	28,879,256	
不動產、廠房及設備折舊	27,000,000	3,117,535	12,405,602	
機械及設備折舊	21,428,000	2,787,492	11,086,219	
交通及運輸設備折舊	572,000	21,700	86,387	
什項設備折舊	5,000,000	308,343	1,232,996	
攤銷	25,660,000	4,194,366	16,473,654	
攤銷電腦軟體費	25,656,000	4,193,868	16,471,664	
其他攤銷費用	4,000	498	1,990	
稅捐與規費（強制費）	10,000	0	30,186	
規費	10,000	0	30,186	
行政規費與強制費	10,000	0	30,186	
業務外費用	50,000	1,740	30,415	
其他業務外費用	50,000	1,740	30,415	
雜項費用	50,000	1,740	30,415	
其他	50,000	1,740	30,415	
其他費用	50,000	1,740	30,415	
其他	50,000	1,740	30,415	
合 計	580,407,000	29,603,299	97,419,461	

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4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	107	200
公共關係費	300	22	40
推展費	750	85	160
統計所需項目	69,753	10,096	11,724
計時與計件人員酬金	66,956	9,647	10,936
專技人員酬金	417	0	104
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,380	449	684