

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 106 年 6 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 106年 6 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106年6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	620,324,000	106,110,800	72,773,000	33,337,800	45.81	214,747,200	198,144,000	16,603,200	8.38
勞務收入	619,225,000	106,030,050	72,681,000	33,349,050	45.88	214,412,200	197,597,000	16,815,200	8.51
報名費收入	619,225,000	106,030,050	72,681,000	33,349,050	45.88	214,412,200	197,597,000	16,815,200	8.51
其他業務收入	1,099,000	80,750	92,000	-11,250	-12.23	335,000	547,000	-212,000	-38.76
雜項業務收入	1,099,000	80,750	92,000	-11,250	-12.23	335,000	547,000	-212,000	-38.76
業務成本與費用	614,242,000	76,091,921	65,858,000	10,233,921	15.54	181,555,055	192,171,000	-10,615,945	-5.52
勞務成本	613,143,000	76,083,946	65,824,000	10,259,946	15.59	181,507,668	192,069,000	-10,561,332	-5.50
試務成本	613,143,000	76,083,946	65,824,000	10,259,946	15.59	181,507,668	192,069,000	-10,561,332	-5.50
其他業務成本	1,099,000	7,975	34,000	-26,025	-76.54	47,387	102,000	-54,613	-53.54
雜項業務成本	1,099,000	7,975	34,000	-26,025	-76.54	47,387	102,000	-54,613	-53.54
業務賸餘(短絀-)	6,082,000	30,018,879	6,915,000	23,103,879	334.11	33,192,145	5,973,000	27,219,145	455.70
業務外收入	3,800,000	504,464	226,000	278,464	123.21	16,101,950	1,900,000	14,201,950	747.47
財務收入	1,800,000	372,772	200,000	172,772	86.39	1,037,393	900,000	137,393	15.27
利息收入	1,800,000	372,772	200,000	172,772	86.39	1,037,393	900,000	137,393	15.27
其他業務外收入	2,000,000	131,692	26,000	105,692	406.51	15,064,557	1,000,000	14,064,557	1,406.46
違規罰款收入	-	121,950	-	121,950	-	146,579	-	146,579	-
雜項收入	2,000,000	9,742	26,000	-16,258	-62.53	14,917,978	1,000,000	13,917,978	1,391.80
業務外費用	50,000	-	7,000	-7,000	-100.00	8,380	25,000	-16,620	-66.48
其他業務外費用	50,000	-	7,000	-7,000	-100.00	8,380	25,000	-16,620	-66.48
雜項費用	50,000	-	7,000	-7,000	-100.00	8,380	25,000	-16,620	-66.48
業務外賸餘(短絀-)	3,750,000	504,464	219,000	285,464	130.35	16,093,570	1,875,000	14,218,570	758.32
本期賸餘(短絀-)	9,832,000	30,523,343	7,134,000	23,389,343	327.86	49,285,715	7,848,000	41,437,715	528.00

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增加16,815,200元，主要係因106年專門職業及技術人員特種考試驗光人員考試等考試報名人數較預算增加9,098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212,000元，主要係因各項考試應考人申請複查成績等收入較預期減少。
3. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少10,561,332元，主要係因擲節試務費用所致。
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54,613元，主要係因辦理各項考試應考人申請複查成績等成本較預期減少。
5. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加27,219,145元，主要係因106年專門職業及技術人員特種考試驗光人員考試等考試報名人數較預算增加9,098人，報名費收入增加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增加137,393元，主要係因報名費收入增加致銀行存款增加，爰利息收入較預期增加所致。
7. 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加146,579元，係廠商違規罰款收入。
8. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加13,917,978元，主要係因沖轉以前年度考試臨時人員應付薪工溢估數等收入較預期增加。
9. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少16,620元，主要係因支付以前年度應考人退費款等費用較預期減少。
10. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加41,437,715元，主要係因106年專門職業及技術人員特種考試驗光人員考試等考試報名人數較預算增加9,098人，報名費收入增加及擲節試務費用所致。

考選業務基金

平衡表

中華民國106年6月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	%	科目名稱	金額	%
資產	737,476,790	100.00	負債	409,819,909	55.57
流動資產	673,372,824	91.31	流動負債	352,575,397	47.81
現金	612,385,556	83.04	應付款項	128,330,397	17.40
銀行存款	612,285,556	83.02	應付代收款	1,129,905	0.15
零用及週轉金	100,000	0.01	應付薪工	454,867	0.06
應收款項	-	-	應付費用	126,745,625	17.19
應收利息	-	-	其他應付款	-	-
其他應收款	-	-	預收款項	224,245,000	30.41
預付款項	60,987,268	8.27	預收收入	224,245,000	30.41
預付費用	60,987,268	8.27	其他負債	57,244,512	7.76
固定資產	40,496,380	5.49	什項負債	57,244,512	7.76
機械及設備	34,393,984	4.66	存入保證金	15,096,559	2.05
機械及設備	152,501,974	20.68	暫收及待結轉帳項	42,147,953	5.72
累計折舊－機械及設備(-)	-118,107,990	-16.02			
交通及運輸設備	1,043,284	0.14	淨值	327,656,881	44.43
交通及運輸設備	11,550,483	1.57	基金	127,203,259	17.25
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-10,507,199	-1.42	基金	127,203,259	17.25
什項設備	5,059,112	0.69	基金	127,203,259	17.25
什項設備	26,547,162	3.60	公積	160,000	0.02
累計折舊－什項設備(-)	-21,488,050	-2.91	資本公積	160,000	0.02
無形資產	23,602,786	3.20	受贈公積	160,000	0.02
無形資產	23,602,786	3.20	累積餘絀(-)	200,293,622	27.16
專利權	55,217	0.01	累積賸餘	200,293,622	27.16
電腦軟體	23,547,569	3.19	累積賸餘	151,007,907	20.48
其他資產	4,800	0.00	本期賸餘	49,285,715	6.68
什項資產	4,800	0.00			
存出保證金	4,800	0.00			
資產合計	737,476,790	100.00	負債及淨值合計	737,476,790	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)643,000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106年6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	82,791	58,230	142.18				76,083,946	65,824,000	15.59
		累計數	182,409	173,311	105.25				181,507,668	192,069,000	- 5.50
合計		本月數	82,791	58,230	142.18				76,083,946	65,824,000	15.59
		累計數	182,409	173,311	105.25				181,507,668	192,069,000	- 5.50

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106年6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	-	18,283,000	-	-	18,283,000	4,318,000	2,313,205	-	2,313,205	53.57	-2,004,795	-46.43		
機械及設備	-	16,745,000	-		16,745,000	2,780,000	2,162,105	-	2,162,105	77.77	-617,895	-22.23	主要係因第二試務大樓空調冰水主機汰換執行進度較預期落後所致。	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	-	-	-	-	-	-	10,500	-	10,500	--	10,500	--	因應試務需要購置國家考場8樓禮堂口試用無線麥克風。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
什項設備	-	1,538,000	-		1,538,000	1,538,000	140,600	-	140,600	9	-1,397,400	-90.86	經檢討部分設備目前尚無立即汰換之需求，爰俟實際需要再行辦理採購。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
總計	0	18,283,000	0	0	18,283,000	4,318,000	2,313,205		2,313,205	53.57	-2,004,795	-46.43		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國106年6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	76,091,921	181,555,055	
勞務成本	76,083,946	181,507,668	
試務成本	76,083,946	181,507,668	
服務費用	72,079,733	154,369,935	
水電費	821,541	3,623,348	
工作場所電費	804,507	3,505,894	
工作場所水費	17,034	101,112	
氣體費	0	16,342	
郵電費	1,078,433	4,187,174	
郵費	676,946	2,638,113	
電話費	127,340	432,847	
數據通信費	274,147	1,116,214	
旅運費	376,849	1,556,497	
國內旅費	324,359	1,247,290	
貨物運費	50,490	304,197	
其他旅運費	2,000	5,010	
印刷裝訂與廣告費	561,204	2,168,492	
印刷及裝訂費	552,904	1,888,579	
公告費	1,300	28,613	
業務宣導費	7,000	251,300	
修理保養及保固費	5,006,608	7,043,206	
土地改良修護費	0	0	
一般房屋修護費	4,295,636	5,459,882	
機械及設備修護費	576,494	1,318,705	
交通及運輸設備修護費	4,920	16,762	
什項設備修護費	129,558	247,857	
保險費	3,914	24,764	
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	3,914	20,914	
一般服務費	5,603,614	24,230,361	
佣金、匯費、經理費及手續費	8,384	1,132,107	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國106年6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
代理(辦)費	949,610	3,000,030	
外包費	587,499	4,526,299	
計時與計件人員酬金	4,058,121	15,571,925	
專業服務費	58,627,570	111,525,563	
專技人員酬金	17,000	17,000	
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	244,445	700,139	
委託調查研究費	0	192,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	7,350	45,275	
試務甄選費	58,358,775	109,911,230	
電子計算機軟體服務費	0	659,919	
其他	0	0	
公共關係費	0	10,530	
公共關係費	0	10,530	
材料及用品費	1,573,825	5,989,821	
使用材料費	82,999	321,034	
物料	21,600	92,119	
燃料	61,399	228,915	
用品消耗	1,490,826	5,668,787	
辦公(事務)用品	1,039,259	3,216,057	
報章雜誌	77,573	418,594	
食品	367,096	1,858,355	
醫療用品	600	600	
其他	6,298	175,181	
租金與利息	403,675	4,828,687	
地租及水租	0	0	
場地租金	0	0	
房租	71,100	471,100	
一般房屋租金	71,100	471,100	
機器租金	0	3,120,400	
電腦硬、軟體租金及使用費	0	3,101,500	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國106年6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
機械及設備租金	0	18,900	
交通及運輸設備租金	285,075	1,189,387	
車租	285,075	1,189,387	
什項設備租金	47,500	47,800	
什項設備租金	47,500	47,800	
折舊、折耗及攤銷	2,026,713	16,289,225	
機械及設備折舊	1,211,257	7,517,247	
機械及設備折舊	1,211,257	7,517,247	
交通及運輸設備折舊	49,507	297,052	
交通及運輸設備折舊	49,507	297,052	
什項設備折舊	86,157	578,533	
什項設備折舊	86,157	578,533	
攤銷	679,792	7,896,393	
攤銷電腦軟體費	679,295	7,893,411	
其他攤銷費用	497	2,982	
稅捐與規費（強制費）	0	30,000	
規費	0	30,000	
行政規費與強制費	0	30,000	
其他業務成本	7,975	47,387	
雜項業務成本	7,975	47,387	
服務費用	7,975	47,387	
郵電費	7,975	32,365	
郵費	7,975	32,365	
一般服務費	0	15,022	
佣金、匯費、經理費及手續費	0	15,022	
業務外費用	0	8,380	
其他業務外費用	0	8,380	
雜項費用	0	8,380	
其他	0	8,380	
其他費用	0	8,380	
其他	0	8,380	
合 計	76,091,921	181,563,435	

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106年度6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	262	640
業務宣導費	1,200	251	490
公共關係費	300	11	150
統計所需項目	65,654	16,289	16,893
計時及計件人員酬金	62,793	15,572	16,201
專技人員酬金	52	17	16
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,809	700	676
捐助國內團體	0	0	0