

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 106 年 4 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 4 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4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	10,911,100	10,707,000	204,100	1.91	107,659,200	125,280,000	-17,620,800	-14.07
勞務收入	619,225,000	10,837,450	10,616,000	221,450	2.09	107,415,650	124,916,000	-17,500,350	-14.01
報名費收入	619,225,000	10,837,450	10,616,000	221,450	2.09	107,415,650	124,916,000	-17,500,350	-14.01
其他業務收入	1,099,000	73,650	91,000	-17,350	-19.07	243,550	364,000	-120,450	-33.09
雜項業務收入	1,099,000	73,650	91,000	-17,350	-19.07	243,550	364,000	-120,450	-33.09
業務成本與費用	614,242,000	36,378,983	28,558,000	7,820,983	27.39	104,308,278	113,643,000	-9,334,722	-8.21
勞務成本	613,143,000	36,354,286	28,524,000	7,830,286	27.45	104,274,591	113,609,000	-9,334,409	-8.22
試務成本	613,143,000	36,354,286	28,524,000	7,830,286	27.45	104,274,591	113,609,000	-9,334,409	-8.22
其他業務成本	1,099,000	24,697	34,000	-9,303	-27.36	33,687	34,000	-313	-0.92
雜項業務成本	1,099,000	24,697	34,000	-9,303	-27.36	33,687	34,000	-313	-0.92
業務賸餘(短絀-)	6,082,000	-25,467,883	-17,851,000	-7,616,883	42.67	3,350,922	11,637,000	-8,286,078	-71.20
業務外收入	3,800,000	175,585	362,000	-186,415	-51.50	15,103,949	1,520,000	13,583,949	893.68
財務收入	1,800,000	135,720	150,000	-14,280	-9.52	528,901	550,000	-21,099	-3.84
利息收入	1,800,000	135,720	150,000	-14,280	-9.52	528,901	550,000	-21,099	-3.84
其他業務外收入	2,000,000	39,865	212,000	-172,135	-81.20	14,575,048	970,000	13,605,048	1,402.58
違規罰款收入	-	-	-	-	-	24,629	-	24,629	-
雜項收入	2,000,000	39,865	212,000	-172,135	-81.20	14,550,419	970,000	13,580,419	1,400.04
業務外費用	50,000	4,860	4,000	860	21.50	8,380	15,000	-6,620	-44.13
其他業務外費用	50,000	4,860	4,000	860	21.50	8,380	15,000	-6,620	-44.13
雜項費用	50,000	4,860	4,000	860	21.50	8,380	15,000	-6,620	-44.13
業務外賸餘(短絀-)	3,750,000	170,725	358,000	-187,275	-52.31	15,095,569	1,505,000	13,590,569	903.03
本期賸餘(短絀-)	9,832,000	-25,297,158	-17,493,000	-7,804,158	44.61	18,446,491	13,142,000	5,304,491	40.36

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17,500,350元，主要係因106年專門職業及技術人員普通考試導遊人員、領隊人員考試等考試報名人數較預算減少15,463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120,450元，主要係因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9,334,409元，主要係因考試報名人數減少致成本相對減少所致。
4. 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加24,629元，係廠商違規罰款收入。
5. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加13,580,419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。
6. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少6,620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。
7. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加5,304,491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所致。

考選業務基金

平 衡 表

中華民國106年4月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金 額	%	科目名稱	金 額	%
資 產	706,838,192	100.00	負 債	410,020,535	58.01
流動資產	642,800,667	90.94	流動負債	304,913,699	43.14
現金	631,949,847	89.41	應付款項	107,703,699	15.24
銀行存款	631,749,847	89.38	應付代收款	148,548	0.02
零用及週轉金	200,000	0.03	應付薪工	511,015	0.07
應收款項	6,766	0.00	應付費用	107,044,136	15.14
應收利息	6,766	0.00	其他應付款	-	-
其他應收款	-	-	預收款項	197,210,000	27.90
預付款項	10,844,054	1.53	預收收入	197,210,000	27.90
預付費用	10,844,054	1.53	其他負債	105,106,836	14.87
固定資產	40,987,462	5.80	什項負債	105,106,836	14.87
機械及設備	34,742,867	4.92	存入保證金	15,409,930	2.18
機械及設備	150,370,974	21.27	暫收及待結轉帳項	89,696,906	12.69
累計折舊－機械及設備(-)	-115,628,107	-16.36			
交通及運輸設備	1,142,338	0.16	淨 值	296,817,657	41.99
交通及運輸設備	11,550,483	1.63	基金	127,203,259	18.00
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-10,408,145	-1.47	基金	127,203,259	18.00
什項設備	5,102,257	0.72	基金	127,203,259	18.00
什項設備	26,406,562	3.74	公積	160,000	0.02
累計折舊－什項設備(-)	-21,304,305	-3.01	資本公積	160,000	0.02
無形資產	23,045,263	3.26	受贈公積	160,000	0.02
無形資產	23,045,263	3.26	累積餘絀(-)	169,454,398	23.97
專利權	56,211	0.01	累積賸餘	169,454,398	23.97
電腦軟體	22,989,052	3.25	累積賸餘	151,007,907	21.36
其他資產	4,800	0.00	本期賸餘	18,446,491	2.61
什項資產	4,800	0.00			
存出保證金	4,800	0.00			
資 產 合 計	706,838,192	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	706,838,192	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)943,000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4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	12,760	12,581	101.42				36,354,286	28,524,000	27.45
		累計數	99,618	115,081	86.56				104,274,591	113,609,000	- 8.22
合計		本月數	12,760	12,581	101.42				36,354,286	28,524,000	27.45
		累計數	99,618	115,081	86.56				104,274,591	113,609,000	- 8.22

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	274,000	41,605	-	41,605	15.18	-232,395	-84.82		
機械及設備	-	16,745,000	-	-	16,745,000	-	31,105	-	31,105	--	31,105	--	因應試務需要購置國家考場8樓禮堂出入口全功能門禁主機。	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	274,000	-	-	-	-	-274,000	-100.00	經檢討目前尚無立即汰換設備之需求，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	274,000	41,605		41,605	15.18	-232,395	-84.82		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國106年4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	36,378,983	104,308,278	
勞務成本	36,354,286	104,274,591	
試務成本	36,354,286	104,274,591	
服務費用	32,728,900	85,922,944	
水電費	731,165	2,049,731	
工作場所電費	705,353	1,975,065	
工作場所水費	22,910	63,176	
氣體費	2,902	11,490	
郵電費	1,463,422	2,028,387	
郵費	1,143,161	1,275,465	
電話費	68,684	187,297	
數據通信費	251,577	565,625	
旅運費	163,943	1,109,751	
國內旅費	144,070	904,435	
貨物運費	19,863	202,306	
其他旅運費	10	3,010	
印刷裝訂與廣告費	50,700	1,017,918	
印刷及裝訂費	50,700	755,605	
公告費	0	26,013	
業務宣導費	0	236,300	
修理保養及保固費	219,333	513,439	
土地改良修護費	0	0	
一般房屋修護費	90,200	100,530	
機械及設備修護費	103,963	339,113	
交通及運輸設備修護費	3,200	11,842	
什項設備修護費	21,970	61,954	
保險費	3,850	3,850	
一般房屋保險費	0	0	
現金、存款及貨物保險費	3,850	3,850	
責任保險費	0	0	
一般服務費	5,464,970	12,669,680	
佣金、匯費、經理費及手續費	1,089,566	1,115,206	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國106年4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	732,630	1,897,520	
外包費	473,390	1,389,367	
計時與計件人員酬金	3,169,384	8,267,587	
專業服務費	24,631,517	66,530,188	
專技人員酬金	0	0	
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	88,887	300,289	
委託調查研究費	0	192,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	17,363	37,925	
試務甄選費	24,396,782	65,508,889	
電子計算機軟體服務費	128,485	491,085	
其他	0	0	
公共關係費	0	0	
公共關係費	0	0	
材料及用品費	510,435	2,837,199	
使用材料費	43,896	231,382	
物料	1,380	70,519	
燃料	42,516	160,863	
用品消耗	466,539	2,605,817	
辦公(事務)用品	390,400	1,244,000	
報章雜誌	965	301,284	
食品	66,579	931,020	
醫療用品	0	0	
其他	8,595	129,513	
租金與利息	497,046	4,345,856	
地租及水租	0	0	
場地租金	0	0	
房租	194,200	389,200	
一般房屋租金	194,200	389,200	
機器租金	22,600	3,120,400	
電腦硬、軟體租金及使用費	22,600	3,101,500	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國106年4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	280,246	836,256	
車租	280,246	836,256	
什項設備租金	0	0	
什項設備租金	0	0	
折舊、折耗及攤銷	2,587,905	11,138,592	
機械及設備折舊	1,243,372	5,037,364	
機械及設備折舊	1,243,372	5,037,364	
交通及運輸設備折舊	49,507	197,998	
交通及運輸設備折舊	49,507	197,998	
什項設備折舊	98,585	394,788	
什項設備折舊	98,585	394,788	
攤銷	1,196,441	5,508,442	
攤銷電腦軟體費	1,195,944	5,506,454	
其他攤銷費用	497	1,988	
稅捐與規費（強制費）	30,000	30,000	
規費	30,000	30,000	
行政規費與強制費	30,000	30,000	
其他業務成本	24,697	33,687	
雜項業務成本	24,697	33,687	
服務費用	24,697	33,687	
郵電費	9,675	18,665	
郵費	9,675	18,665	
一般服務費	15,022	15,022	
佣金、匯費、經理費及手續費	15,022	15,022	
業務外費用	4,860	8,380	
其他業務外費用	4,860	8,380	
雜項費用	4,860	8,380	
其他	4,860	8,380	
其他費用	4,860	8,380	
其他	4,860	8,380	
合 計	36,383,843	104,316,658	

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4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	236	570
業務宣導費	1,200	236	420
公共關係費	300	0	150
統計所需項目	65,654	8,568	9,642
計時及計件人員酬金	62,793	8,268	9,434
專技人員酬金	52	0	0
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,809	300	208
捐助國內團體	0	0	0