

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 105 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 105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105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	653,094,000	77,067,700	70,125,000	6,942,700	9.90	206,979,100	193,721,000	13,258,100	6.84
勞務收入	651,995,000	76,991,550	70,075,000	6,916,550	9.87	206,840,350	193,671,000	13,169,350	6.80
報名費收入	651,995,000	76,991,550	70,075,000	6,916,550	9.87	206,840,350	193,671,000	13,169,350	6.80
其他業務收入	1,099,000	76,150	50,000	26,150	52.30	138,750	50,000	88,750	177.50
雜項業務收入	1,099,000	76,150	50,000	26,150	52.30	138,750	50,000	88,750	177.50
業務成本與費用	647,902,000	64,701,758	62,424,000	2,277,758	3.65	176,092,344	195,516,000	-19,423,656	-9.93
勞務成本	646,803,000	64,602,938	62,374,000	2,228,938	3.57	175,990,070	195,466,000	-19,475,930	-9.96
試務成本	646,803,000	64,602,938	62,374,000	2,228,938	3.57	175,990,070	195,466,000	-19,475,930	-9.96
其他業務成本	1,099,000	98,820	50,000	48,820	97.64	102,274	50,000	52,274	104.55
雜項業務成本	1,099,000	98,820	50,000	48,820	97.64	102,274	50,000	52,274	104.55
業務賸餘(短絀-)	5,192,000	12,365,942	7,701,000	4,664,942	60.58	30,886,756	-1,795,000	32,681,756	-1,820.71
業務外收入	4,360,000	295,106	660,000	-364,894	-55.29	1,879,200	2,320,000	-440,800	-19.00
財務收入	2,360,000	296,304	260,000	36,304	13.96	890,087	1,120,000	-229,913	-20.53
利息收入	2,360,000	296,304	260,000	36,304	13.96	890,087	1,120,000	-229,913	-20.53
其他業務外收入	2,000,000	-1,198	400,000	-401,198	-100.30	989,113	1,200,000	-210,887	-17.57
違規罰款收入	-	-	-	-	-	16,275	-	16,275	-
雜項收入	2,000,000	-1,198	400,000	-401,198	-100.30	972,838	1,200,000	-227,162	-18.93
業務外費用	50,000	2,040	25,000	-22,960	-91.84	20,090	25,000	-4,910	-19.64
其他業務外費用	50,000	2,040	25,000	-22,960	-91.84	20,090	25,000	-4,910	-19.64
雜項費用	50,000	2,040	25,000	-22,960	-91.84	20,090	25,000	-4,910	-19.64
業務外賸餘(短絀-)	4,310,000	293,066	635,000	-341,934	-53.85	1,859,110	2,295,000	-435,890	-18.99
本期賸餘(短絀-)	9,502,000	12,659,008	8,336,000	4,323,008	51.86	32,745,866	500,000	32,245,866	6,449.17

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13,169,350元，主要係專門職業及技術人員普通考試導遊人員、領隊人員等考試報名人數較預算增加11,012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增加88,750元，主要係各項考試應考人申請複查成績之收入。
3. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少19,475,930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增加52,274元，主要係辦理各項考試應考人申請複查成績及閱覽試卷之相關成本。
5. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加32,681,756元，主要係專門職業及技術人員普通考試導遊人員、領隊人員等考試報名人數較預算增加11,012人，報名費收入增加及擲節試務成本，致業務賸餘較預算數增加。
6. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少229,913元，主要係因銀行利率降低，致使利息收入較預算減少。
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16,275元，主要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減少227,162元，主要係應考人退費支票逾期1年未兌領款項較預估減少。
9. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少4,910元，主要係支付以前年度應考人退費款。
10. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加32,245,866元，主要係專門職業及技術人員普通考試導遊人員、領隊人員等考試報名人數較預算增加11,012人及擲節試務費用所致。

考選業務基金

平 衡 表

中華民國105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	663,689,479	100.00	負 債	402,548,582	60.65
流動資產	592,884,178	89.33	流動負債	350,825,411	52.86
現金	524,026,290	78.96	應付款項	128,030,411	19.29
銀行存款	523,776,290	78.92	應付代收款	163,137	0.02
零用及週轉金	250,000	0.04	應付薪工	13,891,038	2.09
應收款項	17,228	0.00	應付費用	113,976,236	17.17
應收利息	-	-	其他應付款		-
其他應收款	17,228	0.00	預收款項	222,795,000	33.57
預付款項	68,840,660	10.37	預收收入	222,795,000	33.57
預付費用	68,840,660	10.37	其他負債	51,723,171	7.79
固定資產	43,986,117	6.63	什項負債	51,723,171	7.79
機械及設備	39,074,116	5.89	存入保證金	14,768,789	2.23
機械及設備	152,131,981	22.92	暫收及待結轉帳項	36,954,382	5.57
累計折舊－機械及設備(-)	-113,057,865	-17.03			-
交通及運輸設備	1,680,643	0.25	淨 值	261,140,897	39.35
交通及運輸設備	12,612,831	1.90	基金	127,203,259	19.17
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-10,932,188	-1.65	基金	127,203,259	19.17
什項設備	3,231,358	0.49	基金	127,203,259	19.17
什項設備	27,509,743	4.14	公積		-
累計折舊－什項設備(-)	-24,278,385	-3.66	資本公積	160,000	0.02
無形資產	26,818,384	4.04	受贈公積	160,000	0.02
無形資產	26,818,384	4.04	累積餘絀(-)	133,777,638	20.16
電腦軟體	26,818,384	4.04	累積賸餘	133,777,638	20.16
其他資產	800	0.00	累積賸餘	101,031,772	15.22
什項資產	800	0.00	本期賸餘	32,745,866	
存出保證金	800	0.00			
資 產 合 計	663,689,479	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	663,689,479	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	64,396	57,850	111.32				64,602,938	62,374,000	3.57
		累計數	183,636	172,624	106.38				175,990,070	195,466,000	- 9.96
合計		本月數	64,396	57,850	111.32				64,602,938	62,374,000	3.57
		累計數	183,636	172,624	106.38				175,990,070	195,466,000	- 9.96

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	-	19,219,000	-	-	19,219,000	5,110,000	4,613,874	-	4,613,874	90.29	-496,126	-9.71		
機械及設備	-	16,479,000	-		16,479,000	4,370,000	4,132,719	-	4,132,719	94.57	-237,281	-5.43		
交通及運輸設備	-		-	-	-	-	65,165	-	65,165	--	65,165	--	因應試務臨時需要汰換本部第一試務大樓8樓闌場音響設備等。	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	-		2,740,000	740,000	415,990	-	415,990	56.21	-324,010	-43.79	國家考場分離式冷氣機汰換刻正進行付款作業中。	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	5,110,000	4,613,874		4,613,874	90.29	-496,126	-9.71		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國105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	64,701,758	176,092,344	
勞務成本	64,602,938	175,990,070	
試務成本	64,602,938	175,990,070	
服務費用	60,564,795	150,042,594	
水電費	871,463	3,873,059	
工作場所電費	850,797	3,762,168	
工作場所水費	19,101	91,459	
氣體費	1,565	19,432	
郵電費	530,382	4,004,183	
郵費	136,198	2,351,367	
電話費	118,415	511,639	
數據通信費	275,769	1,141,177	
旅運費	293,057	1,471,641	
國內旅費	277,932	1,308,847	
貨物運費	13,125	147,274	
其他旅運費	2,000	15,520	
印刷裝訂與廣告費	867,021	2,727,698	
印刷及裝訂費	804,628	2,016,652	
公告費	8,658	186,281	
業務宣導費	53,735	524,765	
修理保養及保固費	996,031	5,750,492	
土地改良修護費	0	0	
一般房屋修護費	334,036	1,033,290	
機械及設備修護費	620,852	4,608,911	
交通及運輸設備修護費	24,843	41,843	
什項設備修護費	16,300	66,448	
保險費	3,194	25,044	
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	3,194	21,194	
其他保險費	0	0	
一般服務費	5,519,628	24,734,644	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國105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
佣金、匯費、經理費及手續費	7,806	1,360,550	
代理(辦)費	416,085	3,238,635	
外包費	913,327	3,771,568	
計時與計件人員酬金	4,182,410	16,363,891	
專業服務費	51,427,394	107,309,342	
專技人員酬金	0	2,560	
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	213,755	839,243	
委託調查研究費	148,000	148,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	0	147,010	
試務甄選費	50,331,214	103,754,458	
電子計算機軟體服務費	734,425	2,263,691	
其他	0	4,300	
公共關係費	56,625	146,491	
公共關係費	56,625	146,491	
材料及用品費	1,578,742	5,270,756	
使用材料費	92,984	306,323	
物料	65,864	103,930	
燃料	27,120	202,393	
用品消耗	1,485,758	4,964,433	
辦公(事務)用品	657,509	1,991,279	
報章雜誌	112,499	555,918	
食品	708,359	2,238,116	
醫療用品	0	747	
其他	7,391	178,373	
租金與利息	265,795	5,356,752	
房租	38,100	492,300	
一般房屋租金	38,100	492,300	
機器租金	6,500	3,420,850	
電腦硬、軟體租金及使用費	6,500	3,420,850	
機械及設備租金	0	0	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國105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
交通及運輸設備租金	190,195	1,389,702	
車租	190,195	1,389,702	
什項設備租金	31,000	53,900	
什項設備租金	31,000	53,900	
折舊、折耗及攤銷	2,193,606	15,319,968	
機械及設備折舊	1,195,558	7,421,246	
機械及設備折舊	1,195,558	7,421,246	
交通及運輸設備折舊	77,365	463,715	
交通及運輸設備折舊	77,365	463,715	
什項設備折舊	86,471	538,295	
什項設備折舊	86,471	538,295	
攤銷	834,212	6,896,712	
攤銷電腦軟體費	834,212	6,896,712	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	0	0	
捐助、補助與獎助	0	0	
捐助私校及團體	0	0	
其他業務成本	98,820	102,274	
雜項業務成本	98,820	102,274	
服務費用	98,820	102,274	
郵電費	0	1,450	
郵費	0	1,450	
印刷裝訂與廣告費	98,820	98,820	
印刷及裝訂費	98,820	98,820	
一般服務費	0	2,004	
佣金、匯費、經理費及手續費	0	2,004	
業務外費用	2,040	20,090	
其他業務外費用	2,040	20,090	
雜項費用	2,040	20,090	
其他	2,040	20,090	
其他費用	2,040	20,090	
其他	2,040	20,090	
合 計	64,703,798	176,112,434	

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	671	740
業務宣導費	1,200	525	590
公共關係費	300	146	150
統計所需項目	71,381	17,206	26,619
計時及計件人員酬金	67,230	16,364	24,789
專技人員酬金	99	3	75
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,852	839	1,155
捐助私校及團體	1,200	0	600