

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 107 年 5 月 份

主辦會計人員

會計室主任黃國華

基金主持人

部長蔡宗珍(甲)

考選業務基金

目次

中華民國 107年 5 月 份

收 支 餘 絀 表.....	1
平 衡 表.....	2
營 運 量 值 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107年5月份

單位：新臺幣元

科目	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	639,908,000	2,505,700	11,000	2,494,700	22,679.09	106,721,150	112,490,000	-5,768,850	-5.13
勞務收入	638,809,000	2,473,200	-	2,473,200	-	106,361,700	112,235,000	-5,873,300	-5.23
報名費收入	638,809,000	2,473,200	-	2,473,200	-	106,361,700	112,235,000	-5,873,300	-5.23
其他業務收入	1,099,000	32,500	11,000	21,500	195.45	359,450	255,000	104,450	40.96
雜項業務收入	1,099,000	32,500	11,000	21,500	195.45	359,450	255,000	104,450	40.96
業務成本與費用	629,849,000	14,138,783	18,387,000	-4,248,217	-23.10	105,120,710	131,239,000	-26,118,290	-19.90
勞務成本	628,750,000	14,117,329	18,381,000	-4,263,671	-23.20	105,069,953	131,199,000	-26,129,047	-19.92
試務成本	628,750,000	14,117,329	18,381,000	-4,263,671	-23.20	105,069,953	131,199,000	-26,129,047	-19.92
其他業務成本	1,099,000	21,454	6,000	15,454	257.57	50,757	40,000	10,757	26.89
雜項業務成本	1,099,000	21,454	6,000	15,454	257.57	50,757	40,000	10,757	26.89
業務賸餘(短絀-)	10,059,000	-11,633,083	-18,376,000	6,742,917	-36.69	1,600,440	-18,749,000	20,349,440	-108.54
業務外收入	3,700,000	178,093	539,000	-360,907	-66.96	1,787,783	2,003,000	-215,217	-10.74
財務收入	1,700,000	180,960	181,000	-40	-0.02	881,008	905,000	-23,992	-2.65
利息收入	1,700,000	180,960	181,000	-40	-0.02	881,008	905,000	-23,992	-2.65
其他業務外收入	2,000,000	-2,867	358,000	-360,867	-100.80	906,775	1,098,000	-191,225	-17.42
違規罰款收入	-	-	-	-	-	90,602	-	90,602	-
雜項收入	2,000,000	-2,867	358,000	-360,867	-100.80	816,173	1,098,000	-281,827	-25.67
業務外費用	60,000	6,000	-	6,000	-	18,610	9,000	9,610	106.78
其他業務外費用	60,000	6,000	-	6,000	-	18,610	9,000	9,610	106.78
雜項費用	60,000	6,000	-	6,000	-	18,610	9,000	9,610	106.78
業務外賸餘(短絀-)	3,640,000	172,093	539,000	-366,907	-68.07	1,769,173	1,994,000	-224,827	-11.28
本期賸餘(短絀-)	13,699,000	-11,460,990	-17,837,000	6,376,010	-35.75	3,369,613	-16,755,000	20,124,613	-120.11

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5,873,300元，主要係因公務人員特種考試關務人員考試等考試報名人數較預算減少7,677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104,450元，主要係各項考試應考人申請複查成績及閱覽試卷之收入較預期增加。
3. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少26,129,047元，主要係因考試報名人數減少致成本相對減少及撙節試務費用所致。
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10,757元，主要係辦理各項考試應考人申請複查成績等成本較預期增加。
5. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加20,349,440元，主要係因考試報名人數減少致成本相對減少及撙節試務費用所致。
6. 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加90,602元，係廠商違規罰款收入。
7. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少281,827元，主要係因應考人退費支票逾期未兌領款項等收入較預期減少。
8. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加9,610元，主要係支付以前年度應考人退費款等費用較預期增加。
9. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加20,124,613元，主要係因考試報名人數減少致成本相對減少及撙節試務費用所致。

考選業務基金

平 衡 表

中華民國107年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	774,164,999	100.00	負 債	426,507,976	55.09
流動資產	710,808,843	91.82	流動負債	323,532,254	41.79
現金	426,589,854	55.10	應付款項	76,961,054	9.94
銀行存款	426,489,854	55.09	應付代收款	203,931	0.03
零用及週轉金	100,000	0.01	應付薪工	703,242	0.09
流動金融資產	260,000,000	33.58	應付費用	76,053,881	9.82
其他金融資產-流動	260,000,000	33.58	其他應付款	-	-
應收款項	9,055	0.00	預收款項	246,571,200	31.85
應收利息	9,055	0.00	預收收入	246,571,200	31.85
預付款項	24,209,934	3.13	其他負債	102,975,722	13.30
預付費用	24,209,934	3.13	遞延負債	2,276,083	0.29
不動產、廠房及設備	44,652,770	5.77	遞延收入	2,276,083	0.29
機械及設備	36,153,975	4.67	什項負債	100,699,639	13.01
機械及設備	164,965,752	21.31	存入保證金	18,785,145	2.43
累計折舊－機械及設備(-)	-128,811,777	-16.64	暫收及待結轉帳項	81,914,494	10.58
交通及運輸設備	940,445	0.12			-
交通及運輸設備	9,112,597	1.18	淨 值	347,657,023	44.91
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-8,172,152	-1.06	基金	127,203,259	16.43
什項設備	7,558,350	0.98	基金	127,203,259	16.43
什項設備	29,792,585	3.85	基金	127,203,259	16.43
累計折舊－什項設備(-)	-22,234,235	-2.87	公積	160,000	0.02
無形資產	18,698,586	2.42	資本公積	160,000	0.02
無形資產	18,698,586	2.42	受贈公積	160,000	0.02
專利權	49,750	0.01	累積餘絀(-)	220,293,764	28.46
電腦軟體	18,648,836	2.41	累積賸餘	220,293,764	28.46
其他資產	4,800	0.00	累積賸餘	216,924,151	28.02
什項資產	4,800	0.00	本期賸餘	3,369,613	0.44
存出保證金	4,800	0.00			
資 產 合 計	774,164,999	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	774,164,999	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)373,000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107年5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)			單位售價(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	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
								金額	%			金額	%
辦理各項考試業務	元	本月數	-	-						14,117,329	18,381,000	- 4,263,671	- 23.20
		累計數	96,155	103,832	92.61					105,069,953	131,199,000	- 26,129,047	- 19.92
合計		本月數	-	-						14,117,329	18,381,000	- 4,263,671	- 23.20
		累計數	96,155	103,832	92.61					105,069,953	131,199,000	- 26,129,047	- 19.92

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107年5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	-	23,586,000	-	-	23,586,000	3,414,000	2,556,479	-	2,556,479	74.88	-857,521	-25.12		
機械及設備	-	20,877,000	-	-47,000	20,830,000	2,695,000	2,329,432	-	2,329,432	86.44	-365,568	-13.56	主要係因試務系統資訊設備採購之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	-	-	-	47,000	47,000	47,000	101,244	-	101,244	215.41	54,244	115.41	主要係因配合試務需要額外購置第一試務大樓閱場用監錄設備所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
什項設備	-	2,709,000	-	-	2,709,000	672,000	125,803	-	125,803	18.72	-546,197	-81.28	主要係因國家考場1樓大廳、辦公室及4樓監場人員休息室整修統包工程之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。
總計	0	23,586,000	0	0	23,586,000	3,414,000	2,556,479		2,556,479	74.88	-857,521	-25.12		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國107年5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	14,138,783	105,120,710	
勞務成本	14,117,329	105,069,953	
試務成本	14,117,329	105,069,953	
服務費用	9,520,676	82,549,930	
水電費	738,587	2,720,507	
工作場所電費	712,078	2,621,243	
工作場所水費	21,860	80,846	
氣體費	4,649	18,418	
郵電費	989,153	2,715,290	
郵費	541,986	1,504,087	
電話費	185,341	408,536	
數據通信費	261,826	802,667	
旅運費	149,639	1,082,669	
國內旅費	100,134	829,923	
貨物運費	49,505	248,746	
其他旅運費	0	4,000	
印刷裝訂與廣告費	567,716	1,436,232	
印刷及裝訂費	454,569	1,227,085	
公告費	8,000	8,000	
業務宣導費	105,147	201,147	
修理保養及保固費	570,296	3,052,878	
土地改良修護費	0	0	
一般房屋修護費	222,129	1,638,696	
機械及設備修護費	270,992	1,177,233	
交通及運輸設備修護費	16,750	91,050	
什項設備修護費	60,425	145,899	
保險費	13,500	17,350	
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	13,500	13,500	
其他保險費	0	0	
一般服務費	7,116,276	20,922,174	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國107年5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	1,099,386	1,148,062	
代理(辦)費	921,010	3,921,740	
外包費	1,408,002	3,090,938	
計時與計件人員酬金	3,687,878	12,761,434	
專業服務費	-624,491	50,569,330	
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	357,863	1,621,444	
委託調查研究費	0	0	
委託檢驗(定)試驗認證費	0	25,325	
試務甄選費	-1,031,804	48,201,322	
電腦軟體服務費	49,450	721,239	
其他	0	0	
公共關係費	0	33,500	
公共關係費	0	33,500	
材料及用品費	1,709,090	4,994,196	
使用材料費	49,750	255,583	
物料	10,300	83,435	
燃料	39,450	172,148	
用品消耗	1,659,340	4,738,613	
辦公(事務)用品	921,052	2,454,054	
報章雜誌	19,870	376,092	
食品	718,020	1,795,101	
醫療用品	0	992	
其他	398	112,374	
租金與利息	280,250	3,921,215	
房租	97,200	399,800	
一般房屋租金	97,200	399,800	
機器租金	22,600	2,489,325	
電腦租金及使用費	22,600	2,470,425	
機械及設備租金	0	18,900	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國107年5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	149,950	907,590	
車租	149,950	907,590	
什項設備租金	10,500	124,500	
什項設備租金	10,500	124,500	
折舊、折耗及攤銷	2,607,313	13,604,612	
不動產、廠房及設備折舊	1,328,389	6,707,808	
機械及設備折舊	1,172,286	5,842,871	
交通及運輸設備折舊	34,712	253,891	
什項設備折舊	121,391	611,046	
攤銷	1,278,924	6,896,804	
攤銷電腦軟體費	1,278,427	6,894,319	
其他攤銷費用	497	2,485	
其他業務成本	21,454	50,757	
雜項業務成本	21,454	50,757	
服務費用	21,454	50,757	
郵電費	5,320	34,623	
郵費	5,320	34,623	
印刷裝訂與廣告費	0	0	
印刷及裝訂費	0	0	
一般服務費	16,134	16,134	
佣金、匯費、經理費及手續費	16,134	16,134	
業務外費用	6,000	18,610	
其他業務外費用	6,000	18,610	
雜項費用	6,000	18,610	
其他	6,000	18,610	
其他費用	6,000	18,610	
其他	6,000	18,610	
合 計	14,144,783	105,139,320	

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107年度5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	1,200	235	410
業務宣導費	900	201	310
公共關係費	300	34	100
統計所需項目	64,423	14,382	12,560
計時與計件人員酬金	60,985	12,761	12,061
專技人員酬金	292	0	3
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,146	1,621	496
捐助國內團體	0	0	0