

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 106 年 10 月 份

主辦會計人員



基金主持人



考選業務基金

目次

中華民國106年10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10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(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
				金額	%			金額	%
業務收入	620,324,000	13,815,050	11,670,000	2,145,050	18.38	490,176,510	483,647,000	6,529,510	1.35
勞務收入	619,225,000	13,660,100	11,670,000	1,990,100	17.05	489,561,410	483,008,000	6,553,410	1.36
報名費收入	619,225,000	13,660,100	11,670,000	1,990,100	17.05	489,561,410	483,008,000	6,553,410	1.36
其他業務收入	1,099,000	154,950	-	154,950	-	615,100	639,000	-23,900	-3.74
雜項業務收入	1,099,000	154,950	-	154,950	-	615,100	639,000	-23,900	-3.74
業務成本與費用	614,242,000	31,929,383	30,702,000	1,227,383	4.00	435,674,406	477,243,000	-41,568,594	-8.71
勞務成本	613,143,000	31,883,520	30,702,000	1,181,520	3.85	435,565,501	477,141,000	-41,575,499	-8.71
試務成本	613,143,000	31,883,520	30,702,000	1,181,520	3.85	435,565,501	477,141,000	-41,575,499	-8.71
其他業務成本	1,099,000	45,863	-	45,863	-	108,905	102,000	6,905	6.77
雜項業務成本	1,099,000	45,863	-	45,863	-	108,905	102,000	6,905	6.77
業務賸餘(短絀-)	6,082,000	-18,114,333	-19,032,000	917,667	-4.82	54,502,104	6,404,000	48,098,104	751.06
業務外收入	3,800,000	212,064	100,000	112,064	112.06	16,883,177	3,450,000	13,433,177	389.37
財務收入	1,800,000	180,960	100,000	80,960	80.96	1,761,371	1,450,000	311,371	21.47
利息收入	1,800,000	180,960	100,000	80,960	80.96	1,761,371	1,450,000	311,371	21.47
其他業務外收入	2,000,000	31,104	-	31,104	-	15,121,806	2,000,000	13,121,806	656.09
違規罰款收入	-	32,000	-	32,000	-	179,079	-	179,079	-
雜項收入	2,000,000	-896	-	-896	-	14,942,727	2,000,000	12,942,727	647.14
業務外費用	50,000	3,385	-	3,385	-	13,921	25,000	-11,079	-44.32
其他業務外費用	50,000	3,385	-	3,385	-	13,921	25,000	-11,079	-44.32
雜項費用	50,000	3,385	-	3,385	-	13,921	25,000	-11,079	-44.32
業務外賸餘(短絀-)	3,750,000	208,679	100,000	108,679	108.68	16,869,256	3,425,000	13,444,256	392.53
本期賸餘(短絀-)	9,832,000	-17,905,654	-18,932,000	1,026,346	-5.42	71,371,360	9,829,000	61,542,360	626.13

差異原因說明：

- 「報名費收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加6,553,410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8,548人所致。
- 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少41,575,499元，主要係因擲節試務費用所致。
- 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加48,098,104元，主要係因擲節試務費用所致。
- 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加311,371元，主要係因銀行存款增加，爰利息收入較預期增加所致。
- 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加179,079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12,942,727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。
- 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少11,079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。
- 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加61,542,360元，主要係因擲節試務費用所致。

考選業務基金

平 衡 表

中華民國106年10月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金 額	%	科目名稱	金 額	%
資 產	630,974,767	100.00	負 債	281,232,241	44.57
流動資產	566,264,731	89.74	流動負債	230,972,574	36.61
現金	540,846,263	85.72	應付款項	113,133,874	17.93
銀行存款	540,746,263	85.70	應付代收款	2,078,786	0.33
零用及週轉金	100,000	0.02	應付薪工	324,855	0.05
應收款項	-	-	應付費用	110,730,233	17.55
應收利息	-	-	其他應付款	-	-
其他應收款	-	-	預收款項	117,838,700	18.68
預付款項	25,418,468	4.03	預收收入	117,838,700	18.68
預付費用	25,418,468	4.03	其他負債	50,259,667	7.97
固定資產	42,197,569	6.69	什項負債	50,259,667	7.97
機械及設備	36,007,827	5.71	存入保證金	15,141,410	2.40
機械及設備	158,600,407	25.14	暫收及待結轉帳項	35,118,257	5.57
累計折舊－機械及設備(-)	-122,592,580	-19.43			
交通及運輸設備	1,195,407	0.19	淨 值	349,742,526	55.43
交通及運輸設備	11,911,083	1.89	基金	127,203,259	20.16
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-10,715,676	-1.70	基金	127,203,259	20.16
什項設備	4,994,335	0.79	基金	127,203,259	20.16
什項設備	26,831,788	4.25	公積	160,000	0.03
累計折舊－什項設備(-)	-21,837,453	-3.46	資本公積	160,000	0.03
無形資產	22,507,667	3.57	受贈公積	160,000	0.03
無形資產	22,507,667	3.57	累積餘絀(-)	222,379,267	35.24
專利權	53,229	0.01	累積賸餘	222,379,267	35.24
電腦軟體	22,454,438	3.56	累積賸餘	151,007,907	23.93
其他資產	4,800	0.00	本期賸餘	71,371,360	11.31
什項資產	4,800	0.00			
存出保證金	4,800	0.00			
資 產 合 計	630,974,767	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	630,974,767	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106年10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	7,203	7,600	94.78				31,883,520	30,702,000	3.85
		累計數	386,849	378,301	102.26				435,565,501	477,141,000	- 8.71
合計		本月數	7,203	7,600	94.78				31,883,520	30,702,000	3.85
		累計數	386,849	378,301	102.26				435,565,501	477,141,000	- 8.71

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10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(一)			
							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	11,325,000	9,056,864	-	9,056,864	79.97	-2,268,136	-20.03		
機械及設備	-	16,745,000	-		16,745,000	9,787,000	8,260,538	-	8,260,538	84.40	-1,526,462	-15.60	主要係因第二試務大樓空調冰水主機汰換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	-	-	-	-	-	-	371,100	-	371,100	--	371,100	--	因應試務需要購置口試用無線麥克風、不中斷電源設備及監錄設備等。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
什項設備	-	1,538,000	-		1,538,000	1,538,000	425,226	-	425,226	28	-1,112,774	-72.35	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	11,325,000	9,056,864		9,056,864	79.97	-2,268,136	-20.03		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國106年10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	31,929,383	435,674,406	
勞務成本	31,883,520	435,565,501	
試務成本	31,883,520	435,565,501	
服務費用	27,475,934	381,590,885	
水電費	1,110,818	8,702,640	
工作場所電費	1,075,859	8,387,732	
工作場所水費	27,643	255,285	
氣體費	7,316	59,623	
郵電費	1,597,688	11,256,880	
郵費	1,163,484	8,022,699	
電話費	161,611	1,011,744	
數據通信費	272,593	2,222,437	
旅運費	112,038	3,631,304	
國內旅費	79,668	2,808,493	
貨物運費	31,370	815,801	
其他旅運費	1,000	7,010	
印刷裝訂與廣告費	300,161	6,854,769	
印刷及裝訂費	300,161	6,574,856	
公告費	0	28,613	
業務宣導費	0	251,300	
修理保養及保固費	1,303,518	10,016,344	
一般房屋修護費	99,900	5,995,586	
機械及設備修護費	1,125,568	3,460,935	
交通及運輸設備修護費	19,760	78,965	
什項設備修護費	58,290	480,858	
保險費	67,716	92,480	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	67,716	88,630	
一般服務費	10,624,533	68,794,949	
佣金、匯費、經理費及手續費	2,175,981	4,313,354	
代理(辦)費	2,016,015	15,827,232	
外包費	1,456,585	9,309,518	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國106年10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
計時與計件人員酬金	4,975,952	39,344,845	
專業服務費	12,331,224	272,197,599	
專技人員酬金	191,150	212,150	
工程及管理諮詢服務費	0	480,050	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	326,662	1,488,635	
委託調查研究費	0	384,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	0	175,095	
試務甄選費	11,589,412	262,808,718	
電子計算機軟體服務費	224,000	6,648,951	
其他	0	0	
公共關係費	28,238	43,920	
公共關係費	28,238	43,920	
材料及用品費	1,776,552	15,276,074	
使用材料費	60,362	758,812	
物料	1,947	184,959	
燃料	58,415	573,853	
用品消耗	1,716,190	14,517,262	
辦公(事務)用品	738,048	6,589,653	
報章雜誌	30,697	610,128	
食品	942,885	6,919,083	
醫療用品	0	19,742	
其他	4,560	378,656	
租金與利息	527,023	14,019,840	
房租	215,700	1,429,700	
一般房屋租金	215,700	1,429,700	
機器租金	2,400	9,340,075	
電腦硬、軟體租金及使用費	2,400	9,302,275	
機械及設備租金	0	37,800	
交通及運輸設備租金	308,923	3,202,265	
車租	308,923	3,202,265	
什項設備租金	0	47,800	
什項設備租金	0	47,800	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國106年10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
折舊、折耗及攤銷	2,104,011	24,644,193	
機械及設備折舊	1,070,249	12,001,837	
機械及設備折舊	1,070,249	12,001,837	
交通及運輸設備折舊	54,795	505,529	
交通及運輸設備折舊	54,795	505,529	
什項設備折舊	86,869	927,936	
什項設備折舊	86,869	927,936	
攤銷	892,098	11,208,891	
攤銷電腦軟體費	891,601	11,203,921	
其他攤銷費用	497	4,970	
稅捐與規費（強制費）	0	34,509	
規費	0	34,509	
行政規費與強制費	0	34,509	
其他業務成本	45,863	108,905	
雜項業務成本	45,863	108,905	
服務費用	35,863	98,905	
郵電費	12,180	54,784	
郵費	12,180	54,784	
印刷裝訂與廣告費	8,400	8,400	
印刷及裝訂費	8,400	8,400	
一般服務費	15,283	35,721	
佣金、匯費、經理費及手續費	15,283	35,721	
材料及用品費	10,000	10,000	
用品消耗	10,000	10,000	
辦公（事務）用品	10,000	10,000	
業務外費用	3,385	13,921	
其他業務外費用	3,385	13,921	
雜項費用	3,385	13,921	
其他	3,385	13,921	
其他費用	3,385	13,921	
其他	3,385	13,921	
合 計	31,932,768	435,688,327	

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10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	295	1,180
業務宣導費	1,200	251	880
公共關係費	300	44	300
統計所需項目	65,654	41,046	43,611
計時及計件人員酬金	62,793	39,345	42,158
專技人員酬金	52	212	29
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,809	1,489	1,424
捐助國內團體	0	0	0