

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 106 年 9 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106年9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9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	4,953,685	8,730,000	-3,776,315	-43.26	476,361,460	471,977,000	4,384,460	0.93
勞務收入	619,225,000	4,851,185	8,730,000	-3,878,815	-44.43	475,901,310	471,338,000	4,563,310	0.97
報名費收入	619,225,000	4,851,185	8,730,000	-3,878,815	-44.43	475,901,310	471,338,000	4,563,310	0.97
其他業務收入	1,099,000	102,500	-	102,500	-	460,150	639,000	-178,850	-27.99
雜項業務收入	1,099,000	102,500	-	102,500	-	460,150	639,000	-178,850	-27.99
業務成本與費用	614,242,000	24,458,267	35,500,000	-11,041,733	-31.10	403,745,023	446,541,000	-42,795,977	-9.58
勞務成本	613,143,000	24,448,663	35,500,000	-11,051,337	-31.13	403,681,981	446,439,000	-42,757,019	-9.58
試務成本	613,143,000	24,448,663	35,500,000	-11,051,337	-31.13	403,681,981	446,439,000	-42,757,019	-9.58
其他業務成本	1,099,000	9,604	-	9,604	-	63,042	102,000	-38,958	-38.19
雜項業務成本	1,099,000	9,604	-	9,604	-	63,042	102,000	-38,958	-38.19
業務賸餘(短絀-)	6,082,000	-19,504,582	-26,770,000	7,265,418	-27.14	72,616,437	25,436,000	47,180,437	185.49
業務外收入	3,800,000	195,301	150,000	45,301	30.20	16,671,113	3,350,000	13,321,113	397.65
財務收入	1,800,000	180,960	150,000	30,960	20.64	1,580,411	1,350,000	230,411	17.07
利息收入	1,800,000	180,960	150,000	30,960	20.64	1,580,411	1,350,000	230,411	17.07
其他業務外收入	2,000,000	14,341	-	14,341	-	15,090,702	2,000,000	13,090,702	654.54
違規罰款收入	-	500	-	500	-	147,079	-	147,079	-
雜項收入	2,000,000	13,841	-	13,841	-	14,943,623	2,000,000	12,943,623	647.18
業務外費用	50,000	1,216	-	1,216	-	10,536	25,000	-14,464	-57.86
其他業務外費用	50,000	1,216	-	1,216	-	10,536	25,000	-14,464	-57.86
雜項費用	50,000	1,216	-	1,216	-	10,536	25,000	-14,464	-57.86
業務外賸餘(短絀-)	3,750,000	194,085	150,000	44,085	29.39	16,660,577	3,325,000	13,335,577	401.07
本期賸餘(短絀-)	9,832,000	-19,310,497	-26,620,000	7,309,503	-27.46	89,277,014	28,761,000	60,516,014	210.41

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4,563,310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8,945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178,850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42,757,019元，主要係因撙節試務費用所致。
4. 「雜項業務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少38,958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47,180,437元，主要係因撙節試務費用所致。
6. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加230,411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147,079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12,943,623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14,464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60,516,014元，主要係因撙節試務費用所致。

考選業務基金

平衡表

中華民國106年9月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	%	科目名稱	金額	%
<b>資產</b>	653,457,523	100.00	<b>負債</b>	285,809,343	43.74
<b>流動資產</b>	587,941,331	89.97	<b>流動負債</b>	192,120,812	29.40
<b>現金</b>	553,225,517	84.66	<b>應付款項</b>	124,447,512	19.04
銀行存款	553,125,517	84.65	應付代收款	2,158,209	0.33
零用及週轉金	100,000	0.02	應付薪工	382,311	0.06
<b>應收款項</b>	-	-	應付費用	121,906,992	18.66
應收利息	-	-	其他應付款	-	-
其他應收款	-	-	<b>預收款項</b>	67,673,300	10.36
<b>預付款項</b>	34,715,814	5.31	預收收入	67,673,300	10.36
預付費用	34,715,814	5.31	<b>其他負債</b>	93,688,531	14.34
<b>固定資產</b>	42,111,627	6.44	<b>什項負債</b>	93,688,531	14.34
<b>機械及設備</b>	35,877,821	5.49	存入保證金	15,369,969	2.35
機械及設備	157,400,152	24.09	暫收及待結轉帳項	78,318,562	11.99
累計折舊－機械及設備(-)	-121,522,331	-18.60			
<b>交通及運輸設備</b>	1,152,602	0.18	<b>淨值</b>	367,648,180	56.26
交通及運輸設備	11,813,483	1.81	<b>基金</b>	127,203,259	19.47
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-10,660,881	-1.63	<b>基金</b>	127,203,259	19.47
<b>什項設備</b>	5,081,204	0.78	<b>基金</b>	127,203,259	19.47
什項設備	26,831,788	4.11	<b>公積</b>	160,000	0.02
累計折舊－什項設備(-)	-21,750,584	-3.33	<b>資本公積</b>	160,000	0.02
<b>無形資產</b>	23,399,765	3.58	受贈公積	160,000	0.02
<b>無形資產</b>	23,399,765	3.58	<b>累積餘絀(-)</b>	240,284,921	36.77
專利權	53,726	0.01	<b>累積賸餘</b>	240,284,921	36.77
電腦軟體	23,346,039	3.57	<b>累積賸餘</b>	151,007,907	23.11
<b>其他資產</b>	4,800	0.00	<b>本期賸餘</b>	89,277,014	13.66
<b>什項資產</b>	4,800	0.00			
存出保證金	4,800	0.00			
<b>資產合計</b>	653,457,523	100.00	<b>負債及淨值合計</b>	653,457,523	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9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	7,152	8,050	88.84				24,448,663	35,500,000	- 31.13
		累計數	379,646	370,701	102.41				403,681,981	446,439,000	- 9.58
合計		本月數	7,152	8,050	88.84				24,448,663	35,500,000	- 31.13
		累計數	379,646	370,701	102.41				403,681,981	446,439,000	- 9.58

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9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	7,759,009	-	7,759,009	68.51	-3,565,991	-31.49		
機械及設備	-	16,745,000	-		16,745,000	9,787,000	7,060,283	-	7,060,283	72.14	-2,726,717	-27.86	主要係因第二試務大樓空調冰水主機及各試務大樓可程式控制器模組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	-	-	-	-	-	-	273,500	-	273,500	--	273,500	--	因應試務需要購置口試用無線麥克風及不中斷電源設備。	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	7,759,009		7,759,009	68.51	-3,565,991	-31.49		

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國106年9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	<b>24,458,267</b>	<b>403,745,023</b>	
勞務成本	24,448,663	403,681,981	
試務成本	24,448,663	403,681,981	
服務費用	18,473,753	354,114,951	
水電費	1,387,354	7,591,822	
工作場所電費	1,315,821	7,311,873	
工作場所水費	59,760	227,642	
氣體費	11,773	52,307	
郵電費	1,683,209	9,659,192	
郵費	1,251,931	6,859,215	
電話費	145,482	850,133	
數據通信費	285,796	1,949,844	
旅運費	187,754	3,519,266	
國內旅費	138,892	2,728,825	
貨物運費	48,862	784,431	
其他旅運費	0	6,010	
印刷裝訂與廣告費	2,006,004	6,554,608	
印刷及裝訂費	2,006,004	6,274,695	
公告費	0	28,613	
業務宣導費	0	251,300	
修理保養及保固費	400,518	8,712,826	
土地改良修護費	0	0	
一般房屋修護費	87,259	5,895,686	
機械及設備修護費	223,034	2,335,367	
交通及運輸設備修護費	13,500	59,205	
什項設備修護費	76,725	422,568	
保險費	0	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	0	20,914	
一般服務費	12,968,444	58,170,416	
佣金、匯費、經理費及手續費	16,747	2,137,373	

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國106年9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	4,835,849	13,811,217	
外包費	611,067	7,852,933	
計時與計件人員酬金	7,504,781	34,368,893	
專業服務費	-159,530	259,866,375	
專技人員酬金	4,000	21,000	
法律事務費	0	0	
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	175,053	1,161,973	
委託調查研究費	0	384,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	111,340	175,095	
試務甄選費	-2,521,623	251,219,306	
電子計算機軟體服務費	2,071,700	6,424,951	
其他	0	0	
公共關係費	0	15,682	
公共關係費	0	15,682	
材料及用品費	2,675,350	13,499,522	
使用材料費	121,465	698,450	
物料	9,000	183,012	
燃料	112,465	515,438	
用品消耗	2,553,885	12,801,072	
辦公(事務)用品	918,395	5,851,605	
報章雜誌	93,111	579,431	
食品	1,488,542	5,976,198	
醫療用品	2,392	19,742	
其他	51,445	374,096	
租金與利息	1,114,534	13,492,817	
地租及水租	0	0	
場地租金	0	0	
房租	403,100	1,214,000	
一般房屋租金	403,100	1,214,000	
機器租金	32,100	9,337,675	
電腦硬、軟體租金及使用費	13,200	9,299,875	

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國106年9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	18,900	37,800	
交通及運輸設備租金	679,334	2,893,342	
車租	679,334	2,893,342	
什項設備租金	0	47,800	
什項設備租金	0	47,800	
折舊、折耗及攤銷	2,180,517	22,540,182	
機械及設備折舊	1,114,484	10,931,588	
機械及設備折舊	1,114,484	10,931,588	
交通及運輸設備折舊	52,088	450,734	
交通及運輸設備折舊	52,088	450,734	
什項設備折舊	87,100	841,067	
什項設備折舊	87,100	841,067	
攤銷	926,845	10,316,793	
攤銷電腦軟體費	926,348	10,312,320	
其他攤銷費用	497	4,473	
稅捐與規費（強制費）	4,509	34,509	
規費	4,509	34,509	
行政規費與強制費	4,509	34,509	
其他業務成本	9,604	63,042	
雜項業務成本	9,604	63,042	
服務費用	9,604	63,042	
郵電費	9,604	42,604	
郵費	9,604	42,604	
一般服務費	0	20,438	
佣金、匯費、經理費及手續費	0	20,438	
業務外費用	1,216	10,536	
其他業務外費用	1,216	10,536	
雜項費用	1,216	10,536	
其他	1,216	10,536	
其他費用	1,216	10,536	
其他	1,216	10,536	
<b>合 計</b>	<b>24,459,483</b>	<b>403,755,559</b>	

**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9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	267	1,045
業務宣導費	1,200	251	820
公共關係費	300	16	225
統計所需項目	65,654	35,552	40,218
計時及計件人員酬金	62,793	34,369	38,821
專技人員酬金	52	21	29
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,809	1,162	1,368
捐助國內團體	0	0	0