

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 106 年 5 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 5 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5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	977,200	91,000	886,200	973.85	108,636,400	125,371,000	-16,734,600	-13.35
勞務收入	619,225,000	966,500	-	966,500	-	108,382,150	124,916,000	-16,533,850	-13.24
報名費收入	619,225,000	966,500	-	966,500	-	108,382,150	124,916,000	-16,533,850	-13.24
其他業務收入	1,099,000	10,700	91,000	-80,300	-88.24	254,250	455,000	-200,750	-44.12
雜項業務收入	1,099,000	10,700	91,000	-80,300	-88.24	254,250	455,000	-200,750	-44.12
業務成本與費用	614,242,000	1,154,856	12,670,000	-11,515,144	-90.89	105,463,134	126,313,000	-20,849,866	-16.51
勞務成本	613,143,000	1,149,131	12,636,000	-11,486,869	-90.91	105,423,722	126,245,000	-20,821,278	-16.49
試務成本	613,143,000	1,149,131	12,636,000	-11,486,869	-90.91	105,423,722	126,245,000	-20,821,278	-16.49
其他業務成本	1,099,000	5,725	34,000	-28,275	-83.16	39,412	68,000	-28,588	-42.04
雜項業務成本	1,099,000	5,725	34,000	-28,275	-83.16	39,412	68,000	-28,588	-42.04
業務賸餘(短絀-)	6,082,000	-177,656	-12,579,000	12,401,344	-98.59	3,173,266	-942,000	4,115,266	-436.86
業務外收入	3,800,000	493,537	154,000	339,537	220.48	15,597,486	1,674,000	13,923,486	831.75
財務收入	1,800,000	135,720	150,000	-14,280	-9.52	664,621	700,000	-35,379	-5.05
利息收入	1,800,000	135,720	150,000	-14,280	-9.52	664,621	700,000	-35,379	-5.05
其他業務外收入	2,000,000	357,817	4,000	353,817	8,845.43	14,932,865	974,000	13,958,865	1,433.15
違規罰款收入	-	-	-	-	-	24,629	-	24,629	-
雜項收入	2,000,000	357,817	4,000	353,817	8,845.43	14,908,236	974,000	13,934,236	1,430.62
業務外費用	50,000	-	3,000	-3,000	-100.00	8,380	18,000	-9,620	-53.44
其他業務外費用	50,000	-	3,000	-3,000	-100.00	8,380	18,000	-9,620	-53.44
雜項費用	50,000	-	3,000	-3,000	-100.00	8,380	18,000	-9,620	-53.44
業務外賸餘(短絀-)	3,750,000	493,537	151,000	342,537	226.85	15,589,106	1,656,000	13,933,106	841.37
本期賸餘(短絀-)	9,832,000	315,881	-12,428,000	12,743,881	-102.54	18,762,372	714,000	18,048,372	2,527.78

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減少16,533,850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。
- 「雜項業務收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少200,750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。
- 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少20,821,278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。
- 「雜項業務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少28,588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。
- 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加4,115,266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。
- 「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。
- 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加13,934,236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9,620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。
- 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加18,048,372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5月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	%	科目名稱	金額	%
<b>資產</b>	759,746,680	100.00	<b>負債</b>	462,613,142	60.89
<b>流動資產</b>	693,616,001	91.30	<b>流動負債</b>	395,985,104	52.12
<b>現金</b>	683,930,544	90.02	<b>應付款項</b>	86,359,254	11.37
銀行存款	683,730,544	89.99	應付代收款	168,122	0.02
零用及週轉金	200,000	0.03	應付薪工	489,735	0.06
<b>應收款項</b>	6,766	0.00	應付費用	85,701,397	11.28
應收利息	6,766	0.00	其他應付款	-	-
其他應收款	-	-	<b>預收款項</b>	309,625,850	40.75
<b>預付款項</b>	9,678,691	1.27	預收收入	309,625,850	40.75
預付費用	9,678,691	1.27	<b>其他負債</b>	66,628,038	8.77
<b>固定資產</b>	41,843,301	5.51	<b>什項負債</b>	66,628,038	8.77
<b>機械及設備</b>	35,605,241	4.69	存入保證金	15,082,330	1.99
機械及設備	152,501,974	20.07	暫收及待結轉帳項	51,545,708	6.78
累計折舊－機械及設備(-)	-116,896,733	-15.39			
<b>交通及運輸設備</b>	1,092,791	0.14	<b>淨值</b>	297,133,538	39.11
交通及運輸設備	11,550,483	1.52	<b>基金</b>	127,203,259	16.74
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-10,457,692	-1.38	<b>基金</b>	127,203,259	16.74
<b>什項設備</b>	5,145,269	0.68	<b>基金</b>	127,203,259	16.74
什項設備	26,547,162	3.49	<b>公積</b>	160,000	0.02
累計折舊－什項設備(-)	-21,401,893	-2.82	<b>資本公積</b>	160,000	0.02
<b>無形資產</b>	24,282,578	3.20	受贈公積	160,000	0.02
<b>無形資產</b>	24,282,578	3.20	<b>累積餘絀(-)</b>	169,770,279	22.35
專利權	55,714	0.01	<b>累積賸餘</b>	169,770,279	22.35
電腦軟體	24,226,864	3.19	<b>累積賸餘</b>	151,007,907	19.88
<b>其他資產</b>	4,800	0.00	<b>本期賸餘</b>	18,762,372	2.47
<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>	759,746,680	100.00	<b>負債及淨值合計</b>	759,746,680	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)643,000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	-	-					1,149,131	12,636,000	- 90.91
		累計數	99,618	115,081	86.56				105,423,722	126,245,000	- 16.49
合計		本月數	-	-					1,149,131	12,636,000	- 90.91
		累計數	99,618	115,081	86.56				105,423,722	126,245,000	- 16.49

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	-	18,283,000	-	-	18,283,000	3,758,000	2,313,205	-	2,313,205	61.55	-1,444,795	-38.45		
機械及設備	-	16,745,000	-	-	16,745,000	2,780,000	2,162,105	-	2,162,105	77.77	-617,895	-22.23	主要係因第二試務大樓空調冰水主機汰換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	-	-	-	-	-	-	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	978,000	140,600	-	140,600	14	-837,400	-85.62	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	3,758,000	2,313,205		2,313,205	61.55	-1,444,795	-38.45		

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國106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	<b>1,154,856</b>	<b>105,463,134</b>	
勞務成本	1,149,131	105,423,722	
試務成本	1,149,131	105,423,722	
服務費用	-3,632,742	82,290,202	
水電費	752,076	2,801,807	
工作場所電費	726,322	2,701,387	
工作場所水費	20,902	84,078	
氣體費	4,852	16,342	
郵電費	1,080,354	3,108,741	
郵費	685,702	1,961,167	
電話費	118,210	305,507	
數據通信費	276,442	842,067	
旅運費	69,897	1,179,648	
國內旅費	18,496	922,931	
貨物運費	51,401	253,707	
其他旅運費	0	3,010	
印刷裝訂與廣告費	589,370	1,607,288	
印刷及裝訂費	580,070	1,335,675	
公告費	1,300	27,313	
業務宣導費	8,000	244,300	
修理保養及保固費	1,523,159	2,036,598	
土地改良修護費	0	0	
一般房屋修護費	1,063,716	1,164,246	
機械及設備修護費	403,098	742,211	
交通及運輸設備修護費	0	11,842	
什項設備修護費	56,345	118,299	
保險費	17,000	20,850	
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	17,000	17,000	
一般服務費	5,957,067	18,626,747	
佣金、匯費、經理費及手續費	8,517	1,123,723	

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國106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
代理(辦)費	152,900	2,050,420	
外包費	2,549,433	3,938,800	
計時與計件人員酬金	3,246,217	11,513,804	
專業服務費	-13,632,195	52,897,993	
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	155,405	455,694	
委託調查研究費	0	192,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	0	37,925	
試務甄選費	-13,956,434	51,552,455	
電子計算機軟體服務費	168,834	659,919	
其他	0	0	
公共關係費	10,530	10,530	
公共關係費	10,530	10,530	
材料及用品費	1,578,797	4,415,996	
使用材料費	6,653	238,035	
物料	0	70,519	
燃料	6,653	167,516	
用品消耗	1,572,144	4,177,961	
辦公(事務)用品	932,798	2,176,798	
報章雜誌	39,737	341,021	
食品	560,239	1,491,259	
醫療用品	0	0	
其他	39,370	168,883	
租金與利息	79,156	4,425,012	
地租及水租	0	0	
場地租金	0	0	
房租	10,800	400,000	
一般房屋租金	10,800	400,000	
機器租金	0	3,120,400	
電腦硬、軟體租金及使用費	0	3,101,500	

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國106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
機械及設備租金	0	18,900	
交通及運輸設備租金	68,056	904,312	
車租	68,056	904,312	
什項設備租金	300	300	
什項設備租金	300	300	
折舊、折耗及攤銷	3,123,920	14,262,512	
機械及設備折舊	1,268,626	6,305,990	
機械及設備折舊	1,268,626	6,305,990	
交通及運輸設備折舊	49,547	247,545	
交通及運輸設備折舊	49,547	247,545	
什項設備折舊	97,588	492,376	
什項設備折舊	97,588	492,376	
攤銷	1,708,159	7,216,601	
攤銷電腦軟體費	1,707,662	7,214,116	
其他攤銷費用	497	2,485	
稅捐與規費（強制費）	0	30,000	
規費	0	30,000	
行政規費與強制費	0	30,000	
其他業務成本	5,725	39,412	
雜項業務成本	5,725	39,412	
服務費用	5,725	39,412	
郵電費	5,725	24,390	
郵費	5,725	24,390	
一般服務費	0	15,022	
佣金、匯費、經理費及手續費	0	15,022	
業務外費用	0	8,380	
其他業務外費用	0	8,380	
雜項費用	0	8,380	
其他	0	8,380	
其他費用	0	8,380	
其他	0	8,380	
<b>合 計</b>	<b>1,154,856</b>	<b>105,471,514</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	1,500	255	580
業務宣導費	1,200	244	430
公共關係費	300	11	150
統計所需項目	65,654	11,970	11,599
計時及計件人員酬金	62,793	11,514	11,087
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	456	512
捐助國內團體	0	0	0