

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 106 年 7 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7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7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	200,392,125	201,907,000	-1,514,875	-0.75	415,139,325	400,051,000	15,088,325	3.77
勞務收入	619,225,000	200,391,725	201,815,000	-1,423,275	-0.71	414,803,925	399,412,000	15,391,925	3.85
報名費收入	619,225,000	200,391,725	201,815,000	-1,423,275	-0.71	414,803,925	399,412,000	15,391,925	3.85
其他業務收入	1,099,000	400	92,000	-91,600	-99.57	335,400	639,000	-303,600	-47.51
雜項業務收入	1,099,000	400	92,000	-91,600	-99.57	335,400	639,000	-303,600	-47.51
業務成本與費用	614,242,000	162,647,839	151,705,000	10,942,839	7.21	344,202,894	343,876,000	326,894	0.10
勞務成本	613,143,000	162,642,298	151,705,000	10,937,298	7.21	344,149,966	343,774,000	375,966	0.11
試務成本	613,143,000	162,642,298	151,705,000	10,937,298	7.21	344,149,966	343,774,000	375,966	0.11
其他業務成本	1,099,000	5,541	-	5,541	-	52,928	102,000	-49,072	-48.11
雜項業務成本	1,099,000	5,541	-	5,541	-	52,928	102,000	-49,072	-48.11
業務賸餘(短絀-)	6,082,000	37,744,286	50,202,000	-12,457,714	-24.82	70,936,431	56,175,000	14,761,431	26.28
業務外收入	3,800,000	186,040	150,000	36,040	24.03	16,287,990	2,050,000	14,237,990	694.54
財務收入	1,800,000	180,960	150,000	30,960	20.64	1,218,353	1,050,000	168,353	16.03
利息收入	1,800,000	180,960	150,000	30,960	20.64	1,218,353	1,050,000	168,353	16.03
其他業務外收入	2,000,000	5,080	-	5,080	-	15,069,637	1,000,000	14,069,637	1,406.96
違規罰款收入	-	-	-	-	-	146,579	-	146,579	-
雜項收入	2,000,000	5,080	-	5,080	-	14,923,058	1,000,000	13,923,058	1,392.31
業務外費用	50,000	-	-	0	-	8,380	25,000	-16,620	-66.48
其他業務外費用	50,000	-	-	0	-	8,380	25,000	-16,620	-66.48
雜項費用	50,000	-	-	0	-	8,380	25,000	-16,620	-66.48
業務外賸餘(短絀-)	3,750,000	186,040	150,000	36,040	24.03	16,279,610	2,025,000	14,254,610	703.93
本期賸餘(短絀-)	9,832,000	37,930,326	50,352,000	-12,421,674	-24.67	87,216,041	58,200,000	29,016,041	49.86

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15,391,925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8,135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303,600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增加375,966元，主要係因考試報名人數增加致成本相對增加所致。
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49,072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14,761,431元，主要係因考試報名人數較預算增加，報名費收入增加所致。
6. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加168,353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146,579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13,923,058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16,620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。
10. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加29,016,041元，主要係因考試報名人數較預算增加，報名費收入增加及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。

# 考選業務基金

## 平 衡 表

中華民國106年7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>	716,905,365	100.00	<b>負 債</b>	351,318,158	49.00
<b>流動資產</b>	654,594,053	91.31	<b>流動負債</b>	305,411,118	42.60
<b>現金</b>	555,872,699	77.54	<b>應付款項</b>	249,843,718	34.85
銀行存款	555,772,699	77.52	應付代收款	1,153,475	0.16
零用及週轉金	100,000	0.01	應付薪工	442,099	0.06
<b>應收款項</b>	-	-	應付費用	248,248,144	34.63
應收利息	-	-	其他應付款	-	-
其他應收款	-	-	<b>預收款項</b>	55,567,400	7.75
<b>預付款項</b>	98,721,354	13.77	預收收入	55,567,400	7.75
預付費用	98,721,354	13.77	<b>其他負債</b>	45,907,040	6.40
<b>固定資產</b>	39,361,190	5.49	<b>什項負債</b>	45,907,040	6.40
<b>機械及設備</b>	33,227,402	4.63	存入保證金	15,174,889	2.12
機械及設備	152,501,974	21.27	暫收及待結轉帳項	30,732,151	4.29
累計折舊－機械及設備(-)	-119,274,572	-16.64			
<b>交通及運輸設備</b>	993,737	0.14	<b>淨 值</b>	365,587,207	51.00
交通及運輸設備	11,550,483	1.61	<b>基金</b>	127,203,259	17.74
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-10,556,746	-1.47	<b>基金</b>	127,203,259	17.74
<b>什項設備</b>	5,140,051	0.72	基金	127,203,259	17.74
什項設備	26,715,702	3.73	<b>公積</b>	160,000	0.02
累計折舊－什項設備(-)	-21,575,651	-3.01	<b>資本公積</b>	160,000	0.02
<b>無形資產</b>	22,945,322	3.20	受贈公積	160,000	0.02
<b>無形資產</b>	22,945,322	3.20	<b>累積餘絀(-)</b>	238,223,948	33.23
專利權	54,720	0.01	<b>累積賸餘</b>	238,223,948	33.23
電腦軟體	22,890,602	3.19	累積賸餘	151,007,907	21.06
<b>其他資產</b>	4,800	0.00	本期賸餘	87,216,041	12.17
<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>	716,905,365	100.00	<b>負 債 及 淨 值 合 計</b>	716,905,365	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7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	134,537	135,500	99.29				162,642,298	151,705,000	7.21
		累計數	316,946	308,811	102.63				344,149,966	343,774,000	0.11
合計		本月數	134,537	135,500	99.29				162,642,298	151,705,000	7.21
		累計數	316,946	308,811	102.63				344,149,966	343,774,000	0.11

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7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	4,318,000	2,481,745	-	2,481,745	57.47	-1,836,255	-42.53		
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	1,538,000	309,140	-	309,140	20	-1,228,860	-79.90	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	4,318,000	2,481,745		2,481,745	57.47	-1,836,255	-42.53		

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國106年7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>162,647,839</b>	<b>344,202,894</b>	
勞務成本	162,642,298	344,149,966	
試務成本	162,642,298	344,149,966	
服務費用	157,821,663	312,191,598	
水電費	1,189,084	4,812,432	
工作場所電費	1,149,688	4,655,582	
工作場所水費	27,073	128,185	
氣體費	12,323	28,665	
郵電費	738,372	4,925,546	
郵費	347,031	2,985,144	
電話費	117,467	550,314	
數據通信費	273,874	1,390,088	
旅運費	880,457	2,436,954	
國內旅費	561,002	1,808,292	
貨物運費	318,455	622,652	
其他旅運費	1,000	6,010	
印刷裝訂與廣告費	1,143,655	3,312,147	
印刷及裝訂費	1,143,655	3,032,234	
公告費	0	28,613	
業務宣導費	0	251,300	
修理保養及保固費	552,825	7,596,031	
土地改良修護費	0	0	
一般房屋修護費	73,716	5,533,598	
機械及設備修護費	425,713	1,744,418	
交通及運輸設備修護費	28,143	44,905	
什項設備修護費	25,253	273,110	
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	7,380,205	31,610,566	
佣金、匯費、經理費及手續費	963,187	2,095,294	

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國106年7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	1,099,175	4,099,205	
外包費	330,916	4,857,215	
計時與計件人員酬金	4,986,927	20,558,852	
專業服務費	145,933,913	257,459,476	
專技人員酬金	0	17,000	
法律事務費	0	0	
工程及管理諮詢服務費	127,050	127,050	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	208,030	908,169	
委託調查研究費	0	192,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	0	45,275	
試務甄選費	142,721,820	252,633,050	
電子計算機軟體服務費	2,877,013	3,536,932	
其他	0	0	
公共關係費	3,152	13,682	
公共關係費	3,152	13,682	
材料及用品費	1,547,266	7,537,087	
使用材料費	75,741	396,775	
物料	945	93,064	
燃料	74,796	303,711	
用品消耗	1,471,525	7,140,312	
辦公(事務)用品	622,794	3,838,851	
報章雜誌	55,317	473,911	
食品	770,855	2,629,210	
醫療用品	15,850	16,450	
其他	6,709	181,890	
租金與利息	1,312,175	6,140,862	
地租及水租	0	0	
場地租金	0	0	
房租	73,300	544,400	
一般房屋租金	73,300	544,400	
機器租金	976,525	4,096,925	
電腦硬、軟體租金及使用費	976,525	4,078,025	



# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國106年7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	262,350	1,451,737	
車租	262,350	1,451,737	
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	1,961,194	18,250,419	
機械及設備折舊	1,166,582	8,683,829	
機械及設備折舊	1,166,582	8,683,829	
交通及運輸設備折舊	49,547	346,599	
交通及運輸設備折舊	49,547	346,599	
什項設備折舊	87,601	666,134	
什項設備折舊	87,601	666,134	
攤銷	657,464	8,553,857	
攤銷電腦軟體費	656,967	8,550,378	
其他攤銷費用	497	3,479	
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	5,541	52,928	
雜項業務成本	5,541	52,928	
服務費用	5,541	52,928	
郵電費	125	32,490	
郵費	125	32,490	
一般服務費	5,416	20,438	
佣金、匯費、經理費及手續費	5,416	20,438	
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>162,647,839</b>	<b>344,211,274</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7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	265	775
業務宣導費	1,200	251	550
公共關係費	300	14	225
統計所需項目	65,654	21,484	31,466
計時及計件人員酬金	62,793	20,559	30,558
專技人員酬金	52	17	16
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,809	908	892
捐助國內團體	0	0	0