

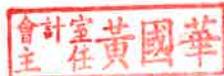
考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 107 年 6 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 107年 6 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6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	84,700,450	107,372,000	-22,671,550	-21.11	191,421,600	219,862,000	-28,440,400	-12.94
勞務收入	638,809,000	84,676,000	107,078,000	-22,402,000	-20.92	191,037,700	219,313,000	-28,275,300	-12.89
報名費收入	638,809,000	84,676,000	107,078,000	-22,402,000	-20.92	191,037,700	219,313,000	-28,275,300	-12.89
其他業務收入	1,099,000	24,450	294,000	-269,550	-91.68	383,900	549,000	-165,100	-30.07
雜項業務收入	1,099,000	24,450	294,000	-269,550	-91.68	383,900	549,000	-165,100	-30.07
業務成本與費用	629,849,000	71,472,671	78,277,000	-6,804,329	-8.69	176,593,381	209,516,000	-32,922,619	-15.71
勞務成本	628,750,000	71,470,179	77,768,000	-6,297,821	-8.10	176,540,132	208,967,000	-32,426,868	-15.52
試務成本	628,750,000	71,470,179	77,768,000	-6,297,821	-8.10	176,540,132	208,967,000	-32,426,868	-15.52
其他業務成本	1,099,000	2,492	509,000	-506,508	-99.51	53,249	549,000	-495,751	-90.30
雜項業務成本	1,099,000	2,492	509,000	-506,508	-99.51	53,249	549,000	-495,751	-90.30
業務賸餘(短絀-)	10,059,000	13,227,779	29,095,000	-15,867,221	-54.54	14,828,219	10,346,000	4,482,219	43.32
業務外收入	3,700,000	349,083	210,000	139,083	66.23	2,136,866	2,213,000	-76,134	-3.44
財務收入	1,700,000	349,321	200,000	149,321	74.66	1,230,329	1,105,000	125,329	11.34
利息收入	1,700,000	349,321	200,000	149,321	74.66	1,230,329	1,105,000	125,329	11.34
其他業務外收入	2,000,000	-238	10,000	-10,238	-102.38	906,537	1,108,000	-201,463	-18.18
違規罰款收入	-	-	-	-	-	90,602	-	90,602	-
雜項收入	2,000,000	-238	10,000	-10,238	-102.38	815,935	1,108,000	-292,065	-26.36
業務外費用	60,000	1,400	-	1,400	-	20,010	9,000	11,010	122.33
其他業務外費用	60,000	1,400	-	1,400	-	20,010	9,000	11,010	122.33
雜項費用	60,000	1,400	-	1,400	-	20,010	9,000	11,010	122.33
業務外賸餘(短絀-)	3,640,000	347,683	210,000	137,683	65.56	2,116,856	2,204,000	-87,144	-3.95
本期賸餘(短絀-)	13,699,000	13,575,462	29,305,000	-15,729,538	-53.68	16,945,075	12,550,000	4,395,075	35.02

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28,275,300元，主要係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減少20,069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165,100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減少。
- 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少32,426,868元，主要係因考試報名人數減少致成本相對減少及擲節試務費用所致。
- 「雜項業務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少495,751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4,482,219元，主要係因考試報名人數減少致成本相對減少及擲節試務費用所致。
- 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加125,329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90,602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減少292,065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。
- 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加11,010元，主要係支付以前年度應考人退費款等費用較預期增加。
- 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加4,395,075元，主要係因考試報名人數減少致成本相對減少及擲節試務費用所致。

考選業務基金

平 衡 表

中華民國107年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	747,140,898	100.00	負 債	385,908,413	51.65
流動資產	683,905,261	91.54	流動負債	332,467,971	44.50
現金	358,580,737	47.99	應付款項	118,282,971	15.83
銀行存款	358,480,737	47.98	應付代收款	219,618	0.03
零用及週轉金	100,000	0.01	應付薪工	685,714	0.09
流動金融資產	260,000,000	34.80	應付費用	117,377,639	15.71
其他金融資產-流動	260,000,000	34.80	其他應付款	-	-
應收款項	-	-	預收款項	214,185,000	28.67
應收利息	-	-	預收收入	214,185,000	28.67
預付款項	65,324,524	8.74	其他負債	53,440,442	7.15
預付費用	65,324,524	8.74	遞延負債	2,276,083	0.30
不動產、廠房及設備	44,363,284	5.94	遞延收入	2,276,083	0.30
機械及設備	35,903,219	4.81	什項負債	51,164,359	6.85
機械及設備	161,597,883	21.63	存入保證金	18,251,850	2.44
累計折舊－機械及設備(-)	-125,694,664	-16.82	暫收及待結轉帳項	32,912,509	4.41
交通及運輸設備	905,761	0.12			-
交通及運輸設備	9,089,397	1.22	淨 值	361,232,485	48.35
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-8,183,636	-1.10	基金	127,203,259	17.03
什項設備	7,554,304	1.01	基金	127,203,259	17.03
什項設備	29,911,235	4.00	基金	127,203,259	17.03
累計折舊－什項設備(-)	-22,356,931	-2.99	公積	160,000	0.02
無形資產	18,867,553	2.53	資本公積	160,000	0.02
無形資產	18,867,553	2.53	受贈公積	160,000	0.02
專利權	49,252	0.01	累積餘絀(-)	233,869,226	31.30
電腦軟體	18,818,301	2.52	累積賸餘	233,869,226	31.30
其他資產	4,800	0.00	累積賸餘	216,924,151	29.03
什項資產	4,800	0.00	本期賸餘	16,945,075	2.27
存出保證金	4,800	0.00			
資 產 合 計	747,140,898	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	747,140,898	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6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	68,547	80,939	84.69					71,470,179	77,768,000	- 6,297,821	- 8.10
		累計數	164,702	184,771	89.14					176,540,132	208,967,000	- 32,426,868	- 15.52
合計		本月數	68,547	80,939	84.69					71,470,179	77,768,000	- 6,297,821	- 8.10
		累計數	164,702	184,771	89.14					176,540,132	208,967,000	- 32,426,868	- 15.52

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6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	5,772,000	3,542,203	-	3,542,203	61.37	-2,229,797	-38.63		
機械及設備	-	20,877,000	-	-47,000	20,830,000	3,073,000	3,196,506	-	3,196,506	104.02	123,506	4.02		
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	2,652,000	244,453	-	244,453	9.22	-2,407,547	-90.78	主要係因第一試務大樓2樓網路報名機房空調汰換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	5,772,000	3,542,203		3,542,203	61.37	-2,229,797	-38.63		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國107年6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	71,472,671	176,593,381	
勞務成本	71,470,179	176,540,132	
試務成本	71,470,179	176,540,132	
服務費用	66,391,029	148,940,959	
水電費	938,115	3,658,622	
工作場所電費	913,379	3,534,622	
工作場所水費	24,736	105,582	
氣體費	0	18,418	
郵電費	653,763	3,369,053	
郵費	266,036	1,770,123	
電話費	130,426	538,962	
數據通信費	257,301	1,059,968	
旅運費	399,404	1,482,073	
國內旅費	274,120	1,104,043	
貨物運費	125,284	374,030	
其他旅運費	0	4,000	
印刷裝訂與廣告費	484,918	1,921,150	
印刷及裝訂費	484,918	1,712,003	
公告費	0	8,000	
業務宣導費	0	201,147	
修理保養及保固費	548,259	3,601,137	
土地改良修護費	0	0	
一般房屋修護費	258,787	1,897,483	
機械及設備修護費	211,971	1,389,204	
交通及運輸設備修護費	12,526	103,576	
什項設備修護費	64,975	210,874	
保險費	2,275	19,625	
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	2,275	15,775	
其他保險費	0	0	
一般服務費	7,344,566	28,266,740	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國107年6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	11,082	1,159,144	
代理(辦)費	1,988,505	5,910,245	
外包費	569,113	3,660,051	
計時與計件人員酬金	4,775,866	17,537,300	
專業服務費	55,967,029	106,536,359	
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	552,872	2,174,316	
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	54,822,192	103,023,514	
電腦軟體服務費	591,965	1,313,204	
其他	0	0	
公共關係費	52,700	86,200	
公共關係費	52,700	86,200	
材料及用品費	1,731,297	6,725,493	
使用材料費	74,502	330,085	
物料	6,700	90,135	
燃料	67,802	239,950	
用品消耗	1,656,795	6,395,408	
辦公(事務)用品	705,875	3,159,929	
報章雜誌	3,920	380,012	
食品	842,495	2,637,596	
醫療用品	450	1,442	
其他	104,055	216,429	
租金與利息	1,352,560	5,273,775	
房租	90,600	490,400	
一般房屋租金	90,600	490,400	
機器租金	1,001,125	3,490,450	
電腦租金及使用費	1,001,125	3,471,550	
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6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	215,285	1,122,875	
車租	215,285	1,122,875	
什項設備租金	45,550	170,050	
什項設備租金	45,550	170,050	
折舊、折耗及攤銷	1,995,293	15,599,905	
不動產、廠房及設備折舊	1,275,210	7,983,018	
機械及設備折舊	1,117,830	6,960,701	
交通及運輸設備折舊	34,684	288,575	
什項設備折舊	122,696	733,742	
攤銷	720,083	7,616,887	
攤銷電腦軟體費	719,585	7,613,904	
其他攤銷費用	498	2,983	
其他業務成本	2,492	53,249	
雜項業務成本	2,492	53,249	
服務費用	2,492	53,249	
郵電費	2,492	37,115	
郵費	2,492	37,115	
印刷裝訂與廣告費	0	0	
印刷及裝訂費	0	0	
一般服務費	0	16,134	
佣金、匯費、經理費及手續費	0	16,134	
業務外費用	1,400	20,010	
其他業務外費用	1,400	20,010	
雜項費用	1,400	20,010	
其他	1,400	20,010	
其他費用	1,400	20,010	
其他	1,400	20,010	
合 計	71,474,071	176,613,391	

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6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	287	500
業務宣導費	900	201	400
公共關係費	300	86	100
統計所需項目	64,423	19,711	19,957
計時與計件人員酬金	60,985	17,537	18,923
專技人員酬金	292	0	222
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,146	2,174	812
捐助國內團體	0	0	0