

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 106 年12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12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12月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度法定預算數	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	64,151,077	68,925,000	-4,773,923	-6.93	621,559,337	620,324,000	1,235,337	0.20
勞務收入	619,225,000	63,941,100	68,493,000	-4,551,900	-6.65	620,398,810	619,225,000	1,173,810	0.19
報名費收入	619,225,000	63,941,100	68,493,000	-4,551,900	-6.65	620,398,810	619,225,000	1,173,810	0.19
其他業務收入	1,099,000	209,977	432,000	-222,023	-51.39	1,160,527	1,099,000	61,527	5.60
其他補助收入	-	48,427	-	48,427	-	48,427	-	48,427	-
雜項業務收入	1,099,000	161,550	432,000	-270,450	-62.60	1,112,100	1,099,000	13,100	1.19
業務成本與費用	613,566,000	86,218,086	84,583,000	1,635,086	1.93	573,152,461	613,566,000	-40,413,539	-6.59
勞務成本	612,467,000	86,180,613	83,612,000	2,568,613	3.07	572,974,448	612,467,000	-39,492,552	-6.45
試務成本	612,467,000	86,180,613	83,612,000	2,568,613	3.07	572,974,448	612,467,000	-39,492,552	-6.45
其他業務成本	1,099,000	37,473	971,000	-933,527	-96.14	178,013	1,099,000	-920,987	-83.80
雜項業務成本	1,099,000	37,473	971,000	-933,527	-96.14	178,013	1,099,000	-920,987	-83.80
業務賸餘(短絀-)	6,758,000	-22,067,009	-15,658,000	-6,409,009	40.93	48,406,876	6,758,000	41,648,876	616.29
業務外收入	3,800,000	438,252	200,000	238,252	119.13	17,523,289	3,800,000	13,723,289	361.14
財務收入	1,800,000	404,487	200,000	204,487	102.24	2,346,818	1,800,000	546,818	30.38
利息收入	1,800,000	404,487	200,000	204,487	102.24	2,346,818	1,800,000	546,818	30.38
其他業務外收入	2,000,000	33,765	-	33,765	-	15,176,471	2,000,000	13,176,471	658.82
違規罰款收入	-	3,339	-	3,339	-	182,418	-	182,418	-
雜項收入	2,000,000	30,426	-	30,426	-	14,994,053	2,000,000	12,994,053	649.70
業務外費用	50,000	-	21,000	-21,000	-100.00	13,921	50,000	-36,079	-72.16
其他業務外費用	50,000	-	21,000	-21,000	-100.00	13,921	50,000	-36,079	-72.16
雜項費用	50,000	-	21,000	-21,000	-100.00	13,921	50,000	-36,079	-72.16
業務外賸餘(短絀-)	3,750,000	438,252	179,000	259,252	144.83	17,509,368	3,750,000	13,759,368	366.92
本期賸餘(短絀-)	10,508,000	-21,628,757	-15,479,000	-6,149,757	39.73	65,916,244	10,508,000	55,408,244	527.30

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1,173,810元，主要係因新增專門職業及技術人員特種考試驗光人員考試及高等暨普通考試驗光人員考試所致。
- 「其他補助收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加48,427元，係內政部建築研究所補助第二試務大樓空調系統節能改善工程補助款依資產使用期間逐年認列之收入。
- 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少39,492,552元，主要係因撙節試務費用所致。
- 「雜項業務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少920,987元，主要係因辦理各項考試應考人申請複查成績及閱覽試卷之成本較預期減少。
- 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加41,648,876元，主要係因撙節試務費用所致。
- 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加546,818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182,418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12,994,053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36,079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55,408,244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12月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	%	科目名稱	金額	%
資產	593,322,532	100.00	負債	249,035,122	41.97
流動資產	520,538,257	87.73	流動負債	186,221,884	31.39
現金	512,634,091	86.40	應付款項	132,206,684	22.28
銀行存款	512,634,091	86.40	應付代收款	361,735	0.06
零用及週轉金	0	-	應付薪工	9,322,953	1.57
應收款項	66,572	0.01	應付費用	113,176,585	19.08
應收利息	33,224	0.01	其他應付款	9,345,411	1.58
其他應收款	33,348	0.01	預收款項	54,015,200	9.10
預付款項	7,837,594	1.32	預收收入	54,015,200	9.10
預付費用	7,837,594	1.32	其他負債	60,537,155	10.20
固定資產	48,804,099	8.23	什項負債	60,537,155	10.20
機械及設備	39,667,414	6.69	存入保證金	15,301,595	2.58
機械及設備	162,636,320	27.41	暫收及待結轉帳項	45,235,560	7.62
累計折舊－機械及設備(-)	-122,968,906	-20.73	遞延貸項	2,276,083	0.38
交通及運輸設備	1,093,092	0.18	遞延收入	2,276,083	0.38
交通及運輸設備	9,011,353	1.52	遞延收入	2,276,083	0.38
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-7,918,261	-1.33			
什項設備	8,043,593	1.36	淨值	344,287,410	58.03
什項設備	29,666,782	5.00	基金	127,203,259	21.44
累計折舊－什項設備(-)	-21,623,189	-3.64	基金	127,203,259	21.44
無形資產	23,975,376	4.04	基金	127,203,259	21.44
無形資產	23,975,376	4.04	公積	160,000	0.03
專利權	52,235	0.01	資本公積	160,000	0.03
電腦軟體	23,923,141	4.03	受贈公積	160,000	0.03
其他資產	4,800	0.00	累積餘絀(-)	216,924,151	36.56
什項資產	4,800	0.00	累積賸餘	216,924,151	36.56
存出保證金	4,800	0.00	累積賸餘	216,924,151	36.56
資產合計	593,322,532	100.00	負債及淨值合計	593,322,532	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12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	49,012	59,310	82.64				86,180,613	83,612,000	3.07
		累計數	470,425	477,411	98.54				572,974,448	612,467,000	- 6.45
合計		本月數	49,012	59,310	82.64				86,180,613	83,612,000	3.07
		累計數	470,425	477,411	98.54				572,974,448	612,467,000	- 6.45

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12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	本年度法定預算數	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	18,283,000	18,139,712	-	18,139,712	99.22	-143,288	-0.78		
機械及設備	-	16,745,000	-		16,745,000	16,745,000	14,054,567	-	14,054,567	83.93	-2,690,433	-16.07	主要係配合業務實際需要，調整應「交通及運輸設備」及「什項設備」。	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	3,714,045	-	3,714,045	241	2,176,045	141.49	主要係因第二試務大樓空調冰水主機汰換之實際執行數較原編預算增加所致。	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	18,283,000	18,139,712		18,139,712	99.22	-143,288	-0.78		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國106年12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	86,218,086	573,152,461	
勞務成本	86,180,613	572,974,448	
試務成本	86,180,613	572,974,448	
服務費用	78,467,048	507,186,691	
水電費	1,671,241	11,245,297	
工作場所電費	1,599,115	10,823,342	
工作場所水費	56,400	339,922	
氣體費	15,726	82,033	
郵電費	3,890,711	15,750,321	
郵費	2,773,820	11,088,756	
電話費	331,000	1,399,331	
數據通信費	785,891	3,262,234	
旅運費	765,931	4,718,332	
國內旅費	465,021	3,549,781	
貨物運費	300,910	1,161,541	
其他旅運費	0	7,010	
印刷裝訂與廣告費	3,340,132	10,918,098	
印刷及裝訂費	3,082,882	10,281,135	
公告費	0	28,613	
業務宣導費	257,250	608,350	
修理保養及保固費	6,964,940	17,969,095	
一般房屋修護費	1,036,872	7,115,333	
機械及設備修護費	5,686,932	10,001,178	
交通及運輸設備修護費	40,530	124,895	
什項設備修護費	200,606	727,689	
保險費	21,734	114,214	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	21,734	110,364	
一般服務費	24,741,419	101,548,036	
佣金、匯費、經理費及手續費	1,168,062	5,497,478	
代理(辦)費	3,681,278	21,370,870	
外包費	6,059,444	17,155,536	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國106年12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	13,832,635	57,524,152	
專業服務費	36,976,440	344,784,878	
專技人員酬金	71,325	283,475	
工程及管理諮詢服務費	0	584,000	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,092,054	2,794,047	
委託調查研究費	96,000	480,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	912,128	1,284,251	
試務甄選費	25,586,827	322,894,476	
電子計算機軟體服務費	9,218,106	16,464,629	
其他	0	0	
公共關係費	94,500	138,420	
公共關係費	94,500	138,420	
材料及用品費	3,595,658	20,479,370	
使用材料費	211,311	1,021,204	
物料	52,830	237,789	
燃料	158,481	783,415	
用品消耗	3,384,347	19,458,166	
辦公(事務)用品	1,017,014	8,350,160	
報章雜誌	337,012	1,078,310	
食品	1,921,794	9,520,359	
醫療用品	6,782	27,284	
其他	101,745	482,053	
租金與利息	1,367,699	15,693,969	
房租	580,200	2,070,000	
一般房屋租金	580,200	2,070,000	
機器租金	17,200	9,357,275	
電腦硬、軟體租金及使用費	17,200	9,319,475	
機械及設備租金	0	37,800	
交通及運輸設備租金	764,299	4,212,894	
車租	764,299	4,212,894	
什項設備租金	6,000	53,800	
什項設備租金	6,000	53,800	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國106年12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	2,750,086	29,579,787	
機械及設備折舊	1,067,793	14,136,279	
機械及設備折舊	1,067,793	14,136,279	
交通及運輸設備折舊	50,067	607,844	
交通及運輸設備折舊	50,067	607,844	
什項設備折舊	120,010	1,167,497	
什項設備折舊	120,010	1,167,497	
攤銷	1,512,216	13,668,167	
攤銷電腦軟體費	1,511,719	13,662,203	
其他攤銷費用	497	5,964	
稅捐與規費（強制費）	122	34,631	
規費	122	34,631	
行政規費與強制費	122	34,631	
其他業務成本	37,473	178,013	
雜項業務成本	37,473	178,013	
服務費用	37,473	168,013	
郵電費	13,828	100,247	
郵費	13,828	100,247	
印刷裝訂與廣告費	0	8,400	
印刷及裝訂費	0	8,400	
一般服務費	23,645	59,366	
佣金、匯費、經理費及手續費	23,645	59,366	
材料及用品費	0	10,000	
用品消耗	0	10,000	
辦公（事務）用品	0	10,000	
業務外費用	0	13,921	
其他業務外費用	0	13,921	
雜項費用	0	13,921	
其他	0	13,921	
其他費用	0	13,921	
其他	0	13,921	
合 計	86,218,086	573,166,382	

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12月份

單位：新臺幣千元

科目名稱	本年度 法定預算數	本年度截至本月份累計數	
		實際數	預算數
管制性項目	1,300	746	1,300
業務宣導費	1,000	608	1,000
公共關係費	300	138	300
統計所需項目	65,654	60,601	65,654
計時及計件人員酬金	62,793	57,524	62,793
專技人員酬金	52	283	52
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,809	2,794	2,809
捐助國內團體	0	0	0