

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 106 年 11 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11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11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(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
				金額	%			金額	%
業務收入	620,324,000	67,231,750	67,752,000	-520,250	-0.77	557,408,260	551,399,000	6,009,260	1.09
勞務收入	619,225,000	66,896,300	67,724,000	-827,700	-1.22	556,457,710	550,732,000	5,725,710	1.04
報名費收入	619,225,000	66,896,300	67,724,000	-827,700	-1.22	556,457,710	550,732,000	5,725,710	1.04
其他業務收入	1,099,000	335,450	28,000	307,450	1,098.04	950,550	667,000	283,550	42.51
雜項業務收入	1,099,000	335,450	28,000	307,450	1,098.04	950,550	667,000	283,550	42.51
業務成本與費用	614,242,000	51,259,969	51,740,000	-480,031	-0.93	486,934,375	528,983,000	-42,048,625	-7.95
勞務成本	613,143,000	51,228,334	51,714,000	-485,666	-0.94	486,793,835	528,855,000	-42,061,165	-7.95
試務成本	613,143,000	51,228,334	51,714,000	-485,666	-0.94	486,793,835	528,855,000	-42,061,165	-7.95
其他業務成本	1,099,000	31,635	26,000	5,635	21.67	140,540	128,000	12,540	9.80
雜項業務成本	1,099,000	31,635	26,000	5,635	21.67	140,540	128,000	12,540	9.80
業務賸餘(短絀-)	6,082,000	15,971,781	16,012,000	-40,219	-0.25	70,473,885	22,416,000	48,057,885	214.39
業務外收入	3,800,000	201,860	150,000	51,860	34.57	17,085,037	3,600,000	13,485,037	374.58
財務收入	1,800,000	180,960	150,000	30,960	20.64	1,942,331	1,600,000	342,331	21.40
利息收入	1,800,000	180,960	150,000	30,960	20.64	1,942,331	1,600,000	342,331	21.40
其他業務外收入	2,000,000	20,900	-	20,900	-	15,142,706	2,000,000	13,142,706	657.14
違規罰款收入	-	-	-	-	-	179,079	-	179,079	-
雜項收入	2,000,000	20,900	-	20,900	-	14,963,627	2,000,000	12,963,627	648.18
業務外費用	50,000	-	4,000	-4,000	-100.00	13,921	29,000	-15,079	-52.00
其他業務外費用	50,000	-	4,000	-4,000	-100.00	13,921	29,000	-15,079	-52.00
雜項費用	50,000	-	4,000	-4,000	-100.00	13,921	29,000	-15,079	-52.00
業務外賸餘(短絀-)	3,750,000	201,860	146,000	55,860	38.26	17,071,116	3,571,000	13,500,116	378.05
本期賸餘(短絀-)	9,832,000	16,173,641	16,158,000	15,641	0.10	87,545,001	25,987,000	61,558,001	236.88

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5,725,710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3,312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增加283,550元，主要係因各項考試應考人申請複查成績及閱覽試卷等收入較預期增加。
- 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少42,061,165元，主要係因擲節試務費用所致。
- 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加48,057,885元，主要係因擲節試務費用所致。
- 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加342,331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179,079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12,963,627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15,079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61,558,001元，主要係因擲節試務費用所致。

考選業務基金

平衡表

中華民國106年11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>	630,352,775	100.00	<b>負債</b>	264,436,608	41.95
<b>流動資產</b>	564,321,543	89.52	<b>流動負債</b>	174,223,228	27.64
<b>現金</b>	525,277,170	83.33	<b>應付款項</b>	123,123,228	19.53
銀行存款	525,177,170	83.31	應付代收款	220,143	0.03
零用及週轉金	100,000	0.02	應付薪工	223,639	0.04
<b>應收款項</b>	-	-	應付費用	122,679,446	19.46
應收利息	-	-	其他應付款	-	-
其他應收款	-	-	<b>預收款項</b>	51,100,000	8.11
<b>預付款項</b>	39,044,373	6.19	預收收入	51,100,000	8.11
預付費用	39,044,373	6.19	<b>其他負債</b>	87,888,870	13.94
<b>固定資產</b>	44,217,021	7.01	<b>什項負債</b>	87,888,870	13.94
<b>機械及設備</b>	35,005,078	5.55	存入保證金	14,941,725	2.37
機械及設備	158,664,307	25.17	暫收及待結轉帳項	72,947,145	11.57
累計折舊－機械及設備(-)	-123,659,229	-19.62	<b>遞延貸項</b>	2,324,510	0.37
<b>交通及運輸設備</b>	1,143,159	0.18	遞延收入	2,324,510	0.37
交通及運輸設備	11,911,083	1.89	遞延收入	2,324,510	0.37
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-10,767,924	-1.71			
<b>什項設備</b>	8,068,784	1.28	<b>淨值</b>	365,916,167	58.05
什項設備	30,025,788	4.76	<b>基金</b>	127,203,259	20.18
累計折舊－什項設備(-)	-21,957,004	-3.48	<b>基金</b>	127,203,259	20.18
<b>無形資產</b>	21,809,411	3.46	<b>基金</b>	127,203,259	20.18
<b>無形資產</b>	21,809,411	3.46	<b>公積</b>	160,000	0.03
專利權	52,732	0.01	<b>資本公積</b>	160,000	0.03
電腦軟體	21,756,679	3.45	受贈公積	160,000	0.03
<b>其他資產</b>	4,800	0.00	<b>累積餘絀(-)</b>	238,552,908	37.84
<b>什項資產</b>	4,800	0.00	<b>累積賸餘</b>	238,552,908	37.84
存出保證金	4,800	0.00	累積賸餘	151,007,907	23.96
			本期賸餘	87,545,001	13.89
<b>資產合計</b>	630,352,775	100.00	<b>負債及淨值合計</b>	630,352,775	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11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	34,564	39,800	86.84				51,228,334	51,714,000	- 0.94
		累計數	421,413	418,101	100.79				486,793,835	528,855,000	- 7.95
合計		本月數	34,564	39,800	86.84				51,228,334	51,714,000	- 0.94
		累計數	421,413	418,101	100.79				486,793,835	528,855,000	- 7.95

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11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	12,314,764	-	12,314,764	108.74	989,764	8.74		
機械及設備	-	16,745,000	-		16,745,000	9,787,000	8,324,438	-	8,324,438	85.06	-1,462,562	-14.94	主要係配合業務實際需要，調整勻應「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	3,619,226	-	3,619,226	235	2,081,226	135.32	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	11,325,000	12,314,764		12,314,764	108.74	989,764	8.74		

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國106年11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>51,259,969</b>	<b>486,934,375</b>	
勞務成本	51,228,334	486,793,835	
試務成本	51,228,334	486,793,835	
服務費用	47,128,758	428,719,643	
水電費	871,416	9,574,056	
工作場所電費	836,495	9,224,227	
工作場所水費	28,237	283,522	
氣體費	6,684	66,307	
郵電費	602,730	11,859,610	
郵費	292,237	8,314,936	
電話費	56,587	1,068,331	
數據通信費	253,906	2,476,343	
旅運費	321,097	3,952,401	
國內旅費	276,267	3,084,760	
貨物運費	44,830	860,631	
其他旅運費	0	7,010	
印刷裝訂與廣告費	723,197	7,577,966	
印刷及裝訂費	623,397	7,198,253	
公告費	0	28,613	
業務宣導費	99,800	351,100	
修理保養及保固費	987,811	11,004,155	
一般房屋修護費	82,875	6,078,461	
機械及設備修護費	853,311	4,314,246	
交通及運輸設備修護費	5,400	84,365	
什項設備修護費	46,225	527,083	
保險費	0	92,480	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	0	88,630	
一般服務費	8,011,668	76,806,617	
佣金、匯費、經理費及手續費	16,062	4,329,416	
代理(辦)費	1,862,360	17,689,592	
外包費	1,786,574	11,096,092	

# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國106年11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	4,346,672	43,691,517	
專業服務費	35,610,839	307,808,438	
專技人員酬金	0	212,150	
工程及管理諮詢服務費	103,950	584,000	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	213,358	1,701,993	
委託調查研究費	0	384,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	197,028	372,123	
試務甄選費	34,498,931	297,307,649	
電子計算機軟體服務費	597,572	7,246,523	
其他	0	0	
公共關係費	0	43,920	
公共關係費	0	43,920	
材料及用品費	1,607,638	16,883,712	
使用材料費	51,081	809,893	
物料	0	184,959	
燃料	51,081	624,934	
用品消耗	1,556,557	16,073,819	
辦公(事務)用品	743,493	7,333,146	
報章雜誌	131,170	741,298	
食品	679,482	7,598,565	
醫療用品	760	20,502	
其他	1,652	380,308	
租金與利息	306,430	14,326,270	
房租	60,100	1,489,800	
一般房屋租金	60,100	1,489,800	
機器租金	0	9,340,075	
電腦硬、軟體租金及使用費	0	9,302,275	
機械及設備租金	0	37,800	
交通及運輸設備租金	246,330	3,448,595	
車租	246,330	3,448,595	
什項設備租金	0	47,800	
什項設備租金	0	47,800	



# 考選業務基金

## 用途別明細表

中華民國106年11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	2,185,508	26,829,701	
機械及設備折舊	1,066,649	13,068,486	
機械及設備折舊	1,066,649	13,068,486	
交通及運輸設備折舊	52,248	557,777	
交通及運輸設備折舊	52,248	557,777	
什項設備折舊	119,551	1,047,487	
什項設備折舊	119,551	1,047,487	
攤銷	947,060	12,155,951	
攤銷電腦軟體費	946,563	12,150,484	
其他攤銷費用	497	5,467	
稅捐與規費（強制費）	0	34,509	
規費	0	34,509	
行政規費與強制費	0	34,509	
其他業務成本	31,635	140,540	
雜項業務成本	31,635	140,540	
服務費用	31,635	130,540	
郵電費	31,635	86,419	
郵費	31,635	86,419	
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	0	35,721	
佣金、匯費、經理費及手續費	0	35,721	
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	
<b>合  計</b>	<b>51,259,969</b>	<b>486,948,296</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11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	395	1,240
業務宣導費	1,200	351	940
公共關係費	300	44	300
統計所需項目	65,654	45,606	51,228
計時及計件人員酬金	62,793	43,692	49,450
專技人員酬金	52	212	29
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,809	1,702	1,749
捐助國內團體	0	0	0