

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 106 年 8 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8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8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	56,268,450	63,196,000	-6,927,550	-10.96	471,407,775	463,247,000	8,160,775	1.76
勞務收入	619,225,000	56,246,200	63,196,000	-6,949,800	-11.00	471,050,125	462,608,000	8,442,125	1.82
報名費收入	619,225,000	56,246,200	63,196,000	-6,949,800	-11.00	471,050,125	462,608,000	8,442,125	1.82
其他業務收入	1,099,000	22,250	-	22,250	-	357,650	639,000	-281,350	-44.03
雜項業務收入	1,099,000	22,250	-	22,250	-	357,650	639,000	-281,350	-44.03
業務成本與費用	614,242,000	35,083,862	67,165,000	-32,081,138	-47.76	379,286,756	411,041,000	-31,754,244	-7.73
勞務成本	613,143,000	35,083,352	67,165,000	-32,081,648	-47.77	379,233,318	410,939,000	-31,705,682	-7.72
試務成本	613,143,000	35,083,352	67,165,000	-32,081,648	-47.77	379,233,318	410,939,000	-31,705,682	-7.72
其他業務成本	1,099,000	510	-	510	-	53,438	102,000	-48,562	-47.61
雜項業務成本	1,099,000	510	-	510	-	53,438	102,000	-48,562	-47.61
業務賸餘(短絀-)	6,082,000	21,184,588	-3,969,000	25,153,588	-633.75	92,121,019	52,206,000	39,915,019	76.46
業務外收入	3,800,000	187,822	1,150,000	-962,178	-83.67	16,475,812	3,200,000	13,275,812	414.87
財務收入	1,800,000	181,098	150,000	31,098	20.73	1,399,451	1,200,000	199,451	16.62
利息收入	1,800,000	181,098	150,000	31,098	20.73	1,399,451	1,200,000	199,451	16.62
其他業務外收入	2,000,000	6,724	1,000,000	-993,276	-99.33	15,076,361	2,000,000	13,076,361	653.82
違規罰款收入	-	-	-	-	-	146,579	-	146,579	-
雜項收入	2,000,000	6,724	1,000,000	-993,276	-99.33	14,929,782	2,000,000	12,929,782	646.49
業務外費用	50,000	940	-	940	-	9,320	25,000	-15,680	-62.72
其他業務外費用	50,000	940	-	940	-	9,320	25,000	-15,680	-62.72
雜項費用	50,000	940	-	940	-	9,320	25,000	-15,680	-62.72
業務外賸餘(短絀-)	3,750,000	186,882	1,150,000	-963,118	-83.75	16,466,492	3,175,000	13,291,492	418.63
本期賸餘(短絀-)	9,832,000	21,371,470	-2,819,000	24,190,470	-858.12	108,587,511	55,381,000	53,206,511	96.07

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8,442,125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9,843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281,350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。
- 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少31,705,682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48,562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39,915,019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199,451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。
- 「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。
- 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加12,929,782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15,680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53,206,511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8月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	%	科目名稱	金額	%
資產	687,846,912	100.00	負債	300,888,235	43.74
流動資產	621,115,271	90.30	流動負債	232,075,779	33.74
現金	538,036,560	78.22	應付款項	204,229,579	29.69
銀行存款	537,936,560	78.21	應付代收款	2,146,518	0.31
零用及週轉金	100,000	0.01	應付薪工	400,931	0.06
應收款項	-	-	應付費用	201,682,130	29.32
應收利息	-	-	其他應付款	-	-
其他應收款	-	-	預收款項	27,846,200	4.05
預付款項	83,078,711	12.08	預收收入	27,846,200	4.05
預付費用	83,078,711	12.08	其他負債	68,812,456	10.00
固定資產	43,365,299	6.30	什項負債	68,812,456	10.00
機械及設備	36,992,305	5.38	存入保證金	15,377,949	2.24
機械及設備	157,400,152	22.88	暫收及待結轉帳項	53,434,507	7.77
累計折舊－機械及設備(-)	-120,407,847	-17.51			
交通及運輸設備	1,204,690	0.18	淨值	386,958,677	56.26
交通及運輸設備	11,813,483	1.72	基金	127,203,259	18.49
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-10,608,793	-1.54	基金	127,203,259	18.49
什項設備	5,168,304	0.75	基金	127,203,259	18.49
什項設備	26,831,788	3.90	公積	160,000	0.02
累計折舊－什項設備(-)	-21,663,484	-3.15	資本公積	160,000	0.02
無形資產	23,361,542	3.40	受贈公積	160,000	0.02
無形資產	23,361,542	3.40	累積餘絀(-)	259,595,418	37.74
專利權	54,223	0.01	累積賸餘	259,595,418	37.74
電腦軟體	23,307,319	3.39	累積賸餘	151,007,907	21.95
其他資產	4,800	0.00	本期賸餘	108,587,511	15.79
什項資產	4,800	0.00			
存出保證金	4,800	0.00			
資產合計	687,846,912	100.00	負債及淨值合計	687,846,912	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8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	55,548	53,840	103.17				35,083,352	67,165,000	- 47.77
		累計數	372,494	362,651	102.71				379,233,318	410,939,000	- 7.72
合計		本月數	55,548	53,840	103.17				35,083,352	67,165,000	- 47.77
		累計數	372,494	362,651	102.71				379,233,318	410,939,000	- 7.72

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8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	8,700,000	7,759,009	-	7,759,009	89.18	-940,991	-10.82		
機械及設備	-	16,745,000	-	-	16,745,000	7,162,000	7,060,283	-	7,060,283	98.58	-101,717	-1.42		
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-	273,500	-	273,500	--	273,500	--	因應試務需要購置口試用無線麥克風及不中斷電源設備。	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	425,226	-	425,226	28	-1,112,774	-72.35	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	8,700,000	7,759,009		7,759,009	89.18	-940,991	-10.82		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國106年8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	35,083,862	379,286,756	
勞務成本	35,083,352	379,233,318	
試務成本	35,083,352	379,233,318	
服務費用	23,449,600	335,641,198	
水電費	1,392,036	6,204,468	
工作場所電費	1,340,470	5,996,052	
工作場所水費	39,697	167,882	
氣體費	11,869	40,534	
郵電費	3,050,437	7,975,983	
郵費	2,622,140	5,607,284	
電話費	154,337	704,651	
數據通信費	273,960	1,664,048	
旅運費	894,558	3,331,512	
國內旅費	781,641	2,589,933	
貨物運費	112,917	735,569	
其他旅運費	0	6,010	
印刷裝訂與廣告費	1,236,457	4,548,604	
印刷及裝訂費	1,236,457	4,268,691	
公告費	0	28,613	
業務宣導費	0	251,300	
修理保養及保固費	716,277	8,312,308	
土地改良修護費	0	0	
一般房屋修護費	274,829	5,808,427	
機械及設備修護費	367,915	2,112,333	
交通及運輸設備修護費	800	45,705	
什項設備修護費	72,733	345,843	
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	13,591,406	45,201,972	
佣金、匯費、經理費及手續費	25,332	2,120,626	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國106年8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	4,876,163	8,975,368	
外包費	2,384,651	7,241,866	
計時與計件人員酬金	6,305,260	26,864,112	
專業服務費	2,566,429	260,025,905	
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	353,000	480,050	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	78,751	986,920	
委託調查研究費	192,000	384,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	18,480	63,755	
試務甄選費	1,107,879	253,740,929	
電子計算機軟體服務費	816,319	4,353,251	
其他	0	0	
公共關係費	2,000	15,682	
公共關係費	2,000	15,682	
材料及用品費	3,287,085	10,824,172	
使用材料費	180,210	576,985	
物料	80,948	174,012	
燃料	99,262	402,973	
用品消耗	3,106,875	10,247,187	
辦公(事務)用品	1,094,359	4,933,210	
報章雜誌	12,409	486,320	
食品	1,858,446	4,487,656	
醫療用品	900	17,350	
其他	140,761	322,651	
租金與利息	6,237,421	12,378,283	
地租及水租	0	0	
場地租金	0	0	
房租	266,500	810,900	
一般房屋租金	266,500	810,900	
機器租金	5,208,650	9,305,575	
電腦硬、軟體租金及使用費	5,208,650	9,286,675	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國106年8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	762,271	2,214,008	
車租	762,271	2,214,008	
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	2,109,246	20,359,665	
機械及設備折舊	1,133,275	9,817,104	
機械及設備折舊	1,133,275	9,817,104	
交通及運輸設備折舊	52,047	398,646	
交通及運輸設備折舊	52,047	398,646	
什項設備折舊	87,833	753,967	
什項設備折舊	87,833	753,967	
攤銷	836,091	9,389,948	
攤銷電腦軟體費	835,594	9,385,972	
其他攤銷費用	497	3,976	
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	510	53,438	
雜項業務成本	510	53,438	
服務費用	510	53,438	
郵電費	510	33,000	
郵費	510	33,000	
一般服務費	0	20,438	
佣金、匯費、經理費及手續費	0	20,438	
業務外費用	940	9,320	
其他業務外費用	940	9,320	
雜項費用	940	9,320	
其他	940	9,320	
其他費用	940	9,320	
其他	940	9,320	
合 計	35,084,802	379,296,076	

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8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	267	835
業務宣導費	1,200	251	610
公共關係費	300	16	225
統計所需項目	65,654	27,868	36,617
計時及計件人員酬金	62,793	26,864	35,286
專技人員酬金	52	17	29
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,809	987	1,302
捐助國內團體	0	0	0