

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 106 年 3 月 份

主辦會計人員

會計室主任蘇錦源

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 3 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3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	37,918,500	52,091,000	-14,172,500	-27.21	96,748,100	114,573,000	-17,824,900	-15.56
勞務收入	619,225,000	37,828,400	52,000,000	-14,171,600	-27.25	96,578,200	114,300,000	-17,721,800	-15.50
報名費收入	619,225,000	37,828,400	52,000,000	-14,171,600	-27.25	96,578,200	114,300,000	-17,721,800	-15.50
其他業務收入	1,099,000	90,100	91,000	-900	-0.99	169,900	273,000	-103,100	-37.77
雜項業務收入	1,099,000	90,100	91,000	-900	-0.99	169,900	273,000	-103,100	-37.77
業務成本與費用	614,242,000	27,248,013	39,961,000	-12,712,987	-31.81	67,929,295	85,085,000	-17,155,705	-20.16
勞務成本	613,143,000	27,248,013	39,961,000	-12,712,987	-31.81	67,920,305	85,085,000	-17,164,695	-20.17
試務成本	613,143,000	27,248,013	39,961,000	-12,712,987	-31.81	67,920,305	85,085,000	-17,164,695	-20.17
其他業務成本	1,099,000	-	-	0	-	8,990	-	8,990	-
雜項業務成本	1,099,000	-	-	0	-	8,990	-	8,990	-
業務賸餘(短絀-)	6,082,000	10,670,487	12,130,000	-1,459,513	-12.03	28,818,805	29,488,000	-669,195	-2.27
業務外收入	3,800,000	13,969,432	153,000	13,816,432	9,030.35	14,928,364	1,158,000	13,770,364	1,189.15
財務收入	1,800,000	135,720	150,000	-14,280	-9.52	393,181	400,000	-6,819	-1.70
利息收入	1,800,000	135,720	150,000	-14,280	-9.52	393,181	400,000	-6,819	-1.70
其他業務外收入	2,000,000	13,833,712	3,000	13,830,712	461,023.73	14,535,183	758,000	13,777,183	1,817.57
違規罰款收入	-	-	-	-	-	24,629	-	24,629	-
雜項收入	2,000,000	13,833,712	3,000	13,830,712	461,023.73	14,510,554	758,000	13,752,554	1,814.32
業務外費用	50,000	-	1,000	-1,000	-100.00	3,520	11,000	-7,480	-68.00
其他業務外費用	50,000	-	1,000	-1,000	-100.00	3,520	11,000	-7,480	-68.00
雜項費用	50,000	-	1,000	-1,000	-100.00	3,520	11,000	-7,480	-68.00
業務外賸餘(短絀-)	3,750,000	13,969,432	152,000	13,817,432	9,090.42	14,924,844	1,147,000	13,777,844	1,201.21
本期賸餘(短絀-)	9,832,000	24,639,919	12,282,000	12,357,919	100.62	43,743,649	30,635,000	13,108,649	42.79

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減少17,721,800元，主要係因106年專門職業及技術人員普通考試導遊人員、領隊人員考試等考試報名人數較預算減少15,642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103,100元，主要係因各項考試應考人申請複查成績之收入較預期減少。
3. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少17,164,695元，主要係因考試報名人數減少致成本相對減少所致。
4. 「雜項業務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加8,990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增加。
5. 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加24,629元，係廠商違規罰款收入。
6. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加13,752,554元，主要係因以前年度考試臨時人員應付薪工溢估沖轉數等收入較預期增加。
7. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少7,480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。
8. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加13,108,649元，主要係因以前年度考試臨時人員應付薪工溢估沖轉數等收入較預期增加所致。

考選業務基金

平 衡 表

中華民國106年3月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金 額	%	科目名稱	金 額	%
資 產	572,939,638	100.00	負 債	250,824,823	43.78
流動資產	506,522,734	88.41	流動負債	193,302,140	33.74
現金	492,183,542	85.90	應付款項	95,392,090	16.65
銀行存款	491,983,542	85.87	應付代收款	222,404	0.04
零用及週轉金	200,000	0.03	應付薪工	991,885	0.17
應收款項	6,766	0.00	應付費用	94,177,801	16.44
應收利息	6,766	0.00	其他應付款	-	-
其他應收款	-	-	預收款項	97,910,050	17.09
預付款項	14,332,426	2.50	預收收入	97,910,050	17.09
預付費用	14,332,426	2.50	其他負債	57,522,683	10.04
固定資產	42,378,926	7.40	什項負債	57,522,683	10.04
機械及設備	35,986,239	6.28	存入保證金	15,304,390	2.67
機械及設備	150,370,974	26.25	暫收及待結轉帳項	42,218,293	7.37
累計折舊－機械及設備(-)	-114,384,735	-19.96			
交通及運輸設備	1,191,845	0.21	淨 值	322,114,815	56.22
交通及運輸設備	11,550,483	2.02	基金	127,203,259	22.20
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-10,358,638	-1.81	基金	127,203,259	22.20
什項設備	5,200,842	0.91	基金	127,203,259	22.20
什項設備	26,406,562	4.61	公積	160,000	0.03
累計折舊－什項設備(-)	-21,205,720	-3.70	資本公積	160,000	0.03
無形資產	24,033,178	4.19	受贈公積	160,000	0.03
無形資產	24,033,178	4.19	累積餘絀(-)	194,751,556	33.99
專利權	56,708	0.01	累積賸餘	194,751,556	33.99
電腦軟體	23,976,470	4.18	累積賸餘	151,007,907	26.36
其他資產	4,800	0.00	本期賸餘	43,743,649	7.63
什項資產	4,800	0.00			
存出保證金	4,800	0.00			
資 產 合 計	572,939,638	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	572,939,638	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)943,000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3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	37,778	52,000	72.65				27,248,013	39,961,000	- 31.81
		累計數	86,858	102,500	84.74				67,920,305	85,085,000	- 20.17
合計		本月數	37,778	52,000	72.65				27,248,013	39,961,000	- 31.81
		累計數	86,858	102,500	84.74				67,920,305	85,085,000	- 20.17

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3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	24,000	41,605	-	41,605	173.35	17,605	73.35		
機械及設備	-	16,745,000	-	-	16,745,000	-	31,105	-	31,105	--	31,105	--	因應試務需要購置國家考場8樓禮堂出入口全功能門禁主機。	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	24,000	-	-	-	-	-24,000	-100.00	配合業務實際進度辦理。	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	24,000	41,605		41,605	173.35	17,605	73.35		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國106年3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	27,248,013	67,929,295	
勞務成本	27,248,013	67,920,305	
試務成本	27,248,013	67,920,305	
服務費用	19,627,976	53,194,044	
水電費	655,200	1,318,566	
工作場所電費	627,658	1,269,712	
工作場所水費	18,954	40,266	
氣體費	8,588	8,588	
郵電費	412,523	564,965	
郵費	36,466	132,304	
電話費	94,635	118,613	
數據通信費	281,422	314,048	
旅運費	524,214	945,808	
國內旅費	361,029	760,365	
貨物運費	160,185	182,443	
其他旅運費	3,000	3,000	
印刷裝訂與廣告費	875,479	967,218	
印刷及裝訂費	622,504	704,905	
公告費	16,675	26,013	
業務宣導費	236,300	236,300	
修理保養及保固費	258,746	294,106	
土地改良修護費	0	0	
一般房屋修護費	10,330	10,330	
機械及設備修護費	200,290	235,150	
交通及運輸設備修護費	8,642	8,642	
什項設備修護費	39,484	39,984	
保險費	0	0	
一般房屋保險費	0	0	
現金、存款及貨物保險費	0	0	
責任保險費	0	0	
其他保險費	0	0	
一般服務費	3,760,887	7,204,710	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國106年3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	7,862	25,640	
代理(辦)費	797,670	1,164,890	
外包費	814,046	915,977	
計時與計件人員酬金	2,141,309	5,098,203	
專業服務費	13,140,927	41,898,671	
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	40,039	211,402	
委託調查研究費	0	192,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	9,222	20,562	
試務甄選費	12,729,066	41,112,107	
電子計算機軟體服務費	362,600	362,600	
其他	0	0	
公共關係費	0	0	
公共關係費	0	0	
材料及用品費	1,218,960	2,326,764	
使用材料費	137,096	187,486	
物料	60,139	69,139	
燃料	76,957	118,347	
用品消耗	1,081,864	2,139,278	
辦公(事務)用品	309,558	853,600	
報章雜誌	199,069	300,319	
食品	565,444	864,441	
醫療用品	0	0	
其他	7,793	120,918	
租金與利息	3,568,385	3,848,810	
地租及水租	0	0	
場地租金	0	0	
房租	123,900	195,000	
一般房屋租金	123,900	195,000	
機器租金	3,087,800	3,097,800	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國106年3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
電腦硬、軟體租金及使用費	3,068,900	3,078,900	
機械及設備租金	18,900	18,900	
交通及運輸設備租金	356,685	556,010	
車租	356,685	556,010	
什項設備租金	0	0	
什項設備租金	0	0	
折舊、折耗及攤銷	2,832,692	8,550,687	
機械及設備折舊	1,265,157	3,793,992	
機械及設備折舊	1,265,157	3,793,992	
交通及運輸設備折舊	49,546	148,491	
交通及運輸設備折舊	49,546	148,491	
什項設備折舊	98,574	296,203	
什項設備折舊	98,574	296,203	
攤銷	1,419,415	4,312,001	
攤銷電腦軟體費	1,418,918	4,310,510	
其他攤銷費用	497	1,491	
其他業務成本	0	8,990	
雜項業務成本	0	8,990	
服務費用	0	8,990	
郵電費	0	8,990	
郵費	0	8,990	
業務外費用	0	3,520	
其他業務外費用	0	3,520	
雜項費用	0	3,520	
其他	0	3,520	
其他費用	0	3,520	
其他	0	3,520	
合 計	27,248,013	67,932,815	

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年度3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	236	285
業務宣導費	1,200	236	210
公共關係費	300	0	75
統計所需項目	65,654	5,309	6,936
計時及計件人員酬金	62,793	5,098	6,730
專技人員酬金	52	0	0
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,809	211	206
捐助國內團體	0	0	0