

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 106 年 2 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 2 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2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	35,508,400	38,391,000	-2,882,600	-7.51	58,829,600	62,482,000	-3,652,400	-5.85
勞務收入	619,225,000	35,428,600	38,300,000	-2,871,400	-7.50	58,749,800	62,300,000	-3,550,200	-5.70
報名費收入	619,225,000	35,428,600	38,300,000	-2,871,400	-7.50	58,749,800	62,300,000	-3,550,200	-5.70
其他業務收入	1,099,000	79,800	91,000	-11,200	-12.31	79,800	182,000	-102,200	-56.15
雜項業務收入	1,099,000	79,800	91,000	-11,200	-12.31	79,800	182,000	-102,200	-56.15
業務成本與費用	614,242,000	22,678,199	27,642,000	-4,963,801	-17.96	40,681,282	45,124,000	-4,442,718	-9.85
勞務成本	613,143,000	22,669,209	27,642,000	-4,972,791	-17.99	40,672,292	45,124,000	-4,451,708	-9.87
試務成本	613,143,000	22,669,209	27,642,000	-4,972,791	-17.99	40,672,292	45,124,000	-4,451,708	-9.87
其他業務成本	1,099,000	8,990	-	8,990	-	8,990	-	8,990	-
雜項業務成本	1,099,000	8,990	-	8,990	-	8,990	-	8,990	-
業務賸餘(短絀-)	6,082,000	12,830,201	10,749,000	2,081,201	19.36	18,148,318	17,358,000	790,318	4.55
業務外收入	3,800,000	811,042	748,000	63,042	8.43	958,932	1,005,000	-46,068	-4.58
財務收入	1,800,000	135,720	100,000	35,720	35.72	257,461	250,000	7,461	2.98
利息收入	1,800,000	135,720	100,000	35,720	35.72	257,461	250,000	7,461	2.98
其他業務外收入	2,000,000	675,322	648,000	27,322	4.22	701,471	755,000	-53,529	-7.09
違規罰款收入	-	-	-	-	-	24,629	-	24,629	-
雜項收入	2,000,000	675,322	648,000	27,322	4.22	676,842	755,000	-78,158	-10.35
業務外費用	50,000	2,580	1,000	1,580	158.00	3,520	10,000	-6,480	-64.80
其他業務外費用	50,000	2,580	1,000	1,580	158.00	3,520	10,000	-6,480	-64.80
雜項費用	50,000	2,580	1,000	1,580	158.00	3,520	10,000	-6,480	-64.80
業務外賸餘(短絀-)	3,750,000	808,462	747,000	61,462	8.23	955,412	995,000	-39,588	-3.98
本期賸餘(短絀-)	9,832,000	13,638,663	11,496,000	2,142,663	18.64	19,103,730	18,353,000	750,730	4.09

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3,550,200元，主要係因106年第一次專門職業及技術人員高等考試中醫師考試分階段考試、營養師、心理師、護理師、社會工作師考試等考試報名人數較預算減少1,420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102,200元，主要係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4,451,708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減少78,158元，主要係因應考人退費支票逾期1年未兌領款項等收入較預期減少。
7. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少6,480元，主要係支付以前年度應考人退費款等費用較預期減少。

考選業務基金

平衡表

中華民國106年2月28日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	%	科目名稱	金額	%
資產	476,943,457	100.00	負債	179,468,561	37.63
流動資產	408,180,466	85.58	流動負債	159,111,944	33.36
現金	381,287,912	79.94	應付款項	113,283,944	23.75
銀行存款	381,087,912	79.90	應付代收款	325,601	0.07
零用及週轉金	200,000	0.04	應付薪工	15,606,870	3.27
應收款項	19,766	0.00	應付費用	97,351,473	20.41
應收利息	6,766	0.00	其他應付款	-	-
其他應收款	13,000	0.00	預收款項	45,828,000	9.61
預付款項	26,872,788	5.63	預收收入	45,828,000	9.61
預付費用	26,872,788	5.63	其他負債	20,356,617	4.27
固定資產	43,761,098	9.18	什項負債	20,356,617	4.27
機械及設備	37,220,291	7.80	存入保證金	15,579,470	3.27
機械及設備	150,339,869	31.52	暫收及待結轉帳項	4,777,147	1.00
累計折舊－機械及設備(-)	-113,119,578	-23.72			
交通及運輸設備	1,241,391	0.26	淨值	297,474,896	62.37
交通及運輸設備	11,550,483	2.42	基金	127,203,259	26.67
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-10,309,092	-2.16	基金	127,203,259	26.67
什項設備	5,299,416	1.11	基金	127,203,259	26.67
什項設備	26,406,562	5.54	公積	160,000	0.03
累計折舊－什項設備(-)	-21,107,146	-4.43	資本公積	160,000	0.03
無形資產	24,997,093	5.24	受贈公積	160,000	0.03
無形資產	24,997,093	5.24	累積餘絀(-)	170,111,637	35.67
專利權	57,205	0.01	累積賸餘	170,111,637	35.67
電腦軟體	24,939,888	5.23	累積賸餘	151,007,907	31.66
其他資產	4,800	0.00	本期賸餘	19,103,730	4.01
什項資產	4,800	0.00			
存出保證金	4,800	0.00			
資產合計	476,943,457	100.00	負債及淨值合計	476,943,457	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2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	18,859	20,500	92.00				22,669,209	27,642,000	- 17.99
		累計數	49,080	50,500	97.19				40,672,292	45,124,000	- 9.87
合計		本月數	18,859	20,500	92.00				22,669,209	27,642,000	- 17.99
		累計數	49,080	50,500	97.19				40,672,292	45,124,000	- 9.87

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2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	10,500	-	10,500	43.75	-13,500	-56.25		
機械及設備	-	16,745,000	-		16,745,000	-	-	-	-	--	-	--		
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	10,500		10,500	43.75	-13,500	-56.25		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國106年2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	22,678,199	40,681,282	
勞務成本	22,669,209	40,672,292	
試務成本	22,669,209	40,672,292	
服務費用	18,990,947	33,566,068	
水電費	663,366	663,366	
工作場所電費	642,054	642,054	
工作場所水費	21,312	21,312	
氣體費	0	0	
郵電費	95,458	152,442	
郵費	49,634	95,838	
電話費	23,978	23,978	
數據通信費	21,846	32,626	
旅運費	220,773	421,594	
國內旅費	210,745	399,336	
貨物運費	10,028	22,258	
其他旅運費	0	0	
印刷裝訂與廣告費	62,109	91,739	
印刷及裝訂費	52,771	82,401	
公告費	9,338	9,338	
業務宣導費	0	0	
修理保養及保固費	25,200	35,360	
土地改良修護費	0	0	
一般房屋修護費	0	0	
機械及設備修護費	25,200	34,860	
交通及運輸設備修護費	0	0	
什項設備修護費	0	500	
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	1,910,131	3,443,823	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國106年2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	17,802	17,778	
代理(辦)費	289,020	367,220	
外包費	67,191	101,931	
計時與計件人員酬金	1,536,118	2,956,894	
專業服務費	16,013,910	28,757,744	
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	53,809	171,363	
委託調查研究費	192,000	192,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	11,340	11,340	
試務甄選費	15,756,761	28,383,041	
電子計算機軟體服務費	0	0	
其他	0	0	
公共關係費	0	0	
公共關係費	0	0	
材料及用品費	566,348	1,107,804	
使用材料費	41,390	50,390	
物料	0	9,000	
燃料	41,390	41,390	
用品消耗	524,958	1,057,414	
辦公(事務)用品	403,147	544,042	
報章雜誌	82,162	101,250	
食品	34,054	298,997	
醫療用品	0	0	
其他	5,595	113,125	
租金與利息	270,150	280,425	
地租及水租	0	0	
場地租金	0	0	
房租	71,100	71,100	
一般房屋租金	71,100	71,100	
機器租金	0	10,000	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國106年2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	0	10,000	
機械及設備租金	0	0	
交通及運輸設備租金	199,050	199,325	
車租	199,050	199,325	
什項設備租金	0	0	
什項設備租金	0	0	
折舊、折耗及攤銷	2,841,764	5,717,995	
機械及設備折舊	1,263,326	2,528,835	
機械及設備折舊	1,263,326	2,528,835	
交通及運輸設備折舊	49,508	98,945	
交通及運輸設備折舊	49,508	98,945	
什項設備折舊	98,761	197,629	
什項設備折舊	98,761	197,629	
攤銷	1,430,169	2,892,586	
攤銷電腦軟體費	1,429,672	2,891,592	
其他攤銷費用	497	994	
其他業務成本	8,990	8,990	
雜項業務成本	8,990	8,990	
服務費用	8,990	8,990	
郵電費	8,990	8,990	
郵費	8,990	8,990	
業務外費用	2,580	3,520	
其他業務外費用	2,580	3,520	
雜項費用	2,580	3,520	
其他	2,580	3,520	
其他費用	2,580	3,520	
其他	2,580	3,520	
合 計	22,680,779	40,684,802	

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2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	0	225
業務宣導費	1,200	0	150
公共關係費	300	0	75
統計所需項目	65,654	3,128	3,012
計時及計件人員酬金	62,793	2,957	2,952
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	171	60
捐助國內團體	0	0	0