

考試院考選部主管

考選業務基金

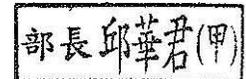
會計月報

中華民國 105 年2月 份

主辦會計人員



基金主持人



考選業務基金

目次

中華民國 105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.....	9

考選業務基金
收支餘絀表

中華民國105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	653,094,000	- 33,000	-	-33,000	-	64,121,200	71,400,000	-7,278,800	-10.19
勞務收入	651,995,000	- 33,000	-	-33,000	-	64,121,200	71,400,000	-7,278,800	-10.19
報名費收入	651,995,000	- 33,000	-	-33,000	-	64,121,200	71,400,000	-7,278,800	-10.19
其他業務收入	1,099,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	1,099,000	-	-	-	-	-	-	-	-
業務成本與費用	647,902,000	11,625,999	12,913,000	-1,287,001	-9.97	53,876,494	60,489,000	-6,612,506	-10.93
勞務成本	646,803,000	11,625,999	12,913,000	-1,287,001	-9.97	53,876,494	60,489,000	-6,612,506	-10.93
試務成本	646,803,000	11,625,999	12,913,000	-1,287,001	-9.97	53,876,494	60,489,000	-6,612,506	-10.93
其他業務成本	1,099,000	-	-	0	-	-	-	0	-
雜項業務成本	1,099,000	-	-	0	-	-	-	0	-
業務賸餘(短絀-)	5,192,000	- 11,658,999	- 12,913,000	1,254,001	-9.71	10,244,706	10,911,000	-666,294	-6.11
業務外收入	4,360,000	647,744	160,000	487,744	304.84	847,561	1,120,000	-272,439	-24.32
財務收入	2,360,000	-	160,000	- 160,000	-100.00	92,603	320,000	- 227,397	-71.06
利息收入	2,360,000	-	160,000	- 160,000	-100.00	92,603	320,000	- 227,397	-71.06
其他業務外收入	2,000,000	647,744	-	647,744	-	754,958	800,000	-45,042	-5.63
雜項收入	2,000,000	647,744	-	647,744	-	754,958	800,000	-45,042	-5.63
業務外費用	50,000	940	-	940	-	10,310	-	10,310	-
其他業務外費用	50,000	940	-	940	-	10,310	-	10,310	-
雜項費用	50,000	940	-	940	-	10,310	-	10,310	-
業務外賸餘(短絀-)	4,310,000	646,804	160,000	486,804	304.25	837,251	1,120,000	-282,749	-25.25
本期賸餘(短絀-)	9,502,000	- 11,012,195	- 12,753,000	1,740,805	-13.65	11,081,957	12,031,000	-949,043	-7.89

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7,278,800元，主要係公務人員初等考試、105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、營養師等考試報名人數較預算減少6,464人所致。
2. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少6,612,506元，主要係因公務人員初等考試、105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、營養師等考試報名人數較預算減少6,464人，致成本相對減少及擲節試務費用等。
3. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少666,294元，主要係公務人員初等考試、105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、營養師等考試報名人數較預算減少6,464人，報名費收入減少幅度大於試務成本減少，致業務賸餘較預算數減少。
4. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少227,397元，主要係因銀行利率降低，致使利息收入較預算減少。
5. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少45,042元，主要係辦理應考人退費之手續費收入較預估減少。
6. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加10,310元，主要係支付以前年度應考人退費款。
7. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少949,043元，主要係公務人員初等考試、105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、營養師等考試報名人數較預算減少，報名費收入減少幅度大於試務成本減少，致本期賸餘較預算數減少。

考選業務基金

平衡表

中華民國105年2月29日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	%	科目名稱	金額	%
資產	435,265,008	100.00	負債	195,788,020	44.98
流動資產	360,872,811	82.91	流動負債	173,629,779	39.89
現金	345,004,464	79.26	應付款項	112,810,979	25.92
銀行存款	344,754,464	79.21	應付代收款	154,677	0.04
零用及週轉金	250,000	0.06	應付薪工	14,907,562	3.42
應收款項	41,722	0.01	應付費用	97,748,740	22.46
應收利息	9,722	0.00	其他應付款	-	-
其他應收款	32,000	0.01	預收款項	60,818,800	13.97
預付款項	15,826,625	3.64	預收收入	60,818,800	13.97
預付費用	15,826,625	3.64	其他負債	22,158,241	5.09
固定資產	45,040,384	10.35	什項負債	22,158,241	5.09
機械及設備	39,943,168	9.18	存入保證金	14,563,671	3.35
機械及設備	148,124,762	34.03	暫收及待結轉帳項	7,594,570	1.74
累計折舊－機械及設備(-)	-108,181,594	-24.85			-
交通及運輸設備	1,924,883	0.44	淨值	239,476,988	55.02
交通及運輸設備	12,547,666	2.88	基金	127,203,259	29.22
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-10,622,783	-2.44	基金	127,203,259	29.22
什項設備	3,172,333	0.73	基金	127,203,259	29.22
什項設備	27,093,753	6.22	公積		-
累計折舊－什項設備(-)	-23,921,420	-5.50	資本公積	160,000	0.04
無形資產	29,351,013	6.74	受贈公積	160,000	0.04
無形資產	29,351,013	6.74	累積餘絀(-)	112,113,729	25.76
電腦軟體	29,351,013	6.74	累積賸餘	112,113,729	25.76
其他資產	800	0.00	累積賸餘	101,031,772	23.21
什項資產	800	0.00	本期賸餘	11,081,957	
存出保證金	800	0.00			
資產合計	435,265,008	100.00	負債及淨值合計	435,265,008	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)1,357,513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105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	53,536	60,000	89.23				11,625,999	12,913,000	- 9.97
		累計數	53,536	60,000	89.23				53,876,494	60,489,000	- 10.93
合計		本月數	53,536	60,000	89.23				11,625,999	12,913,000	- 9.97
		累計數	53,536	60,000	89.23				53,876,494	60,489,000	- 10.93

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105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	-	19,219,000	-	-	19,219,000	126,000	125,500	-	125,500	99.60	-500	-0		
機械及設備	-	16,479,000	-		16,479,000	115,000	125,500	-	125,500	109.13	10,500	9.13	配合業務實際需要辦理。	
什項設備	-	2,740,000	-		2,740,000	11,000	-	-	-	-	-11,000	-100.00	配合業務實際進度辦理。	
總計	0	19,219,000	0	0	19,219,000	126,000	125,500		125,500	99.60	-500	-0		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國105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	11,625,999	53,876,494	
勞務成本	11,625,999	53,876,494	
試務成本	11,625,999	53,876,494	
服務費用	4,812,550	43,949,064	
水電費	784,295	784,295	
動力費	0	0	
工作場所電費	784,295	784,295	
工作場所水費	0	0	
氣體費	0	0	
郵電費	48,210	86,356	
郵費	44,721	73,067	
電話費	3,489	3,489	
數據通信費	0	9,800	
旅運費	286,170	463,636	
國內旅費	270,840	433,076	
貨物運費	15,330	27,560	
其他旅運費	0	3,000	
印刷裝訂與廣告費	197,785	647,532	
印刷及裝訂費	161,785	496,562	
公告費	0	114,970	
業務宣導費	36,000	36,000	
修理保養及保固費	44,249	3,782,645	
土地改良修護費	0	0	
一般房屋修護費	42,749	308,207	
機械及設備修護費	0	3,469,900	
交通及運輸設備修護費	0	1,200	
什項設備修護費	1,500	3,338	
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	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國105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
一般服務費	2,893,752	4,479,555	
佣金、匯費、經理費及手續費	23,211	23,085	
代理(辦)費	562,950	658,710	
外包費	365,148	371,298	
計時與計件人員酬金	1,942,443	3,426,462	
專業服務費	494,999	33,622,955	
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	52,080	52,080	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	417,254	446,228	
委託調查研究費	0	0	
委託檢驗(定)試驗認證費	0	0	
試務甄選費	25,665	33,124,647	
電子計算機軟體服務費	0	0	
其他	0	0	
公共關係費	63,090	82,090	
公共關係費	63,090	82,090	
材料及用品費	269,250	659,888	
使用材料費	33,939	53,162	
物料	1,800	1,800	
燃料	32,139	51,362	
用品消耗	235,311	606,726	
辦公(事務)用品	82,096	190,745	
報章雜誌	54,015	54,015	
食品	91,600	344,646	
醫療用品	0	0	
其他	7,600	17,320	
租金與利息	3,900,104	3,905,104	
地租及水租	0	0	
場地租金	0	0	
房租	129,900	129,900	
一般房屋租金	129,900	129,900	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國105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
機器租金	3,365,950	3,370,950	
電腦硬、軟體租金及使用費	3,365,950	3,370,950	
機械及設備租金	0	0	
交通及運輸設備租金	404,254	404,254	
車租	404,254	404,254	
什項設備租金	0	0	
什項設備租金	0	0	
折舊、折耗及攤銷	2,644,095	5,362,438	
機械及設備折舊	1,273,049	2,544,975	
機械及設備折舊	1,273,049	2,544,975	
交通及運輸設備折舊	77,121	154,310	
交通及運輸設備折舊	77,121	154,310	
什項設備折舊	90,014	181,330	
什項設備折舊	90,014	181,330	
攤銷	1,203,911	2,481,823	
攤銷電腦軟體費	1,203,911	2,481,823	
稅捐與規費(強制費)	0	0	
規費	0	0	
行政規費與強制費	0	0	
消費與行為稅	0	0	
關稅	0	0	
印花稅	0	0	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	0	0	
捐助、補助與獎助	0	0	
捐助私校及團體	0	0	
其他	0	0	
其他費用	0	0	
其他	0	0	
其他業務成本	0	0	
雜項業務成本	0	0	
服務費用	0	0	
業務外費用	940	10,310	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國105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
其他業務外費用	940	10,310	
雜項費用	940	10,310	
其他	940	10,310	
合 計	11,626,939	53,886,804	

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105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	118	200
業務宣導費	1,200	36	150
公共關係費	300	82	50
統計所需項目	71,381	3,872	10,824
計時及計件人員酬金	67,230	3,426	10,703
專技人員酬金	99	0	0
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,852	446	121
捐助私校及團體	1,200	0	0