

考試院考選部主管

考選業務基金

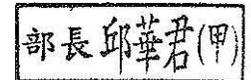
會計月報

中華民國 104 年 11 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 104 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104年11月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本 年 度 法 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	709,478,000	65,618,400	73,024,000	-7,405,600	-10.14	562,710,515	602,138,000	-39,427,485	-6.55
勞務收入	709,478,000	65,618,400	73,024,000	-7,405,600	-10.14	561,332,850	602,138,000	-40,805,150	-6.78
報名費收入	709,478,000	65,618,400	73,024,000	-7,405,600	-10.14	561,332,850	602,138,000	-40,805,150	-6.78
其他業務收入	-	-	-	-	-	1,377,665	-	1,377,665	-
考選業務補助收入	-	-	-	-	-	1,377,665	-	1,377,665	-
業務成本與費用	708,148,000	59,569,424	60,962,000	-1,392,576	-2.28	518,956,637	600,521,000	-81,564,363	-13.58
勞務成本	708,148,000	59,569,424	60,962,000	-1,392,576	-2.28	518,956,637	600,521,000	-81,564,363	-13.58
試務成本	708,148,000	59,569,424	60,962,000	-1,392,576	-2.28	518,956,637	600,521,000	-81,564,363	-13.58
業務賸餘(短絀-)	1,330,000	6,048,976	12,062,000	-6,013,024	-49.85	43,753,878	1,617,000	42,136,878	2,605.87
業務外收入	2,360,000	994,825	200,000	794,825	397.41	4,900,073	2,140,000	2,760,073	128.98
財務收入	2,360,000	133,939	200,000	-66,061	-33.03	1,971,549	2,140,000	-168,451	-7.87
利息收入	2,360,000	133,939	200,000	-66,061	-33.03	1,971,549	2,140,000	-168,451	-7.87
其他業務外收入	-	860,886	-	860,886	-	2,928,524	-	2,928,524	-
資產使用及權利金收入	-	-	-	-	-	220,000	-	220,000	-
違規罰款收入	-	2,700	-	2,700	-	24,874	-	24,874	-
雜項收入	-	858,186	-	858,186	-	2,683,650	-	2,683,650	-
業務外費用	-	-	-	-	-	10,640	-	10,640	-
其他業務外費用	-	-	-	-	-	10,640	-	10,640	-
雜項費用	-	-	-	-	-	10,640	-	10,640	-
業務外賸餘(短絀-)	2,360,000	994,825	200,000	794,825	397.41	4,889,433	2,140,000	2,749,433	128.48
本期賸餘(短絀-)	3,690,000	7,043,801	12,262,000	-5,218,199	-42.56	48,643,311	3,757,000	44,886,311	1,194.74

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減少40,805,150元，主要係因公務人員初等考試、104年特種考試交通事業鐵路人員考試及公務人員高等考試三級考試暨普通考試等考試報名人數較預算減少28,519人所致。
- 「考選業務補助收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加1,377,665元，係衛福部及教育部補助「專技人員高考牙醫師考試應考資格納入臨床技能測驗(OSCE)可行性之研究」委託研究案分攤款。
- 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少81,564,363元，主要係因公務人員初等考試、104年特種考試交通事業鐵路人員考試及公務人員高等考試三級考試暨普通考試等考試報名人數較預算減少28,519人，致成本相對減少及擲節試務費用等。
- 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加42,136,878元，主要係因調高各項考試報名費收費標準及擲節試務成本，致業務賸餘較預算數增加。
- 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少168,451元，主要係因報名費收入減少致定存現金減少及定期存款利率降低，致使利息收入較預算減少。
- 「資產使用及權利金收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加220,000元，係出借國家考試電腦化測驗相關設備之收入。
- 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加24,874元，係廠商逾期違約金。
- 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加2,683,650元，主要係辦理應考人退費支票逾期1年未兌領款項、標售報廢財物收入、以前年度考試應付費用預估溢列數等，予以沖轉解繳基金及103年度各項考試應考人溢繳、誤繳仍未檢據申請退還款項等收入增加。
- 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加10,640元，主要係支付以前年度應考人退費支票款增加。
- 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加44,886,311元，主要係調高各項考試報名費收費標準及擲節試務成本，致本期賸餘較預算數增加。

考選業務基金

平衡表

中華民國104年11月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	%	科目名稱	金額	%
資產	519,862,625	100.00	負債	292,251,117	56.22
流動資產	441,880,736	85.00	流動負債	267,889,379	51.53
現金	419,134,109	80.62	應付款項	141,085,579	27.14
銀行存款	418,884,109	80.58	應付代收款	415,986	0.08
零用及週轉金	250,000	0.05	應付薪工	4,296,512	0.83
應收款項	0	-	應付費用	136,373,081	26.23
應收利息		-	其他應付款		-
其他應收款		-	預收款項	126,803,800	24.39
預付款項	22,746,627	4.38	預收收入	126,803,800	24.39
預付費用	22,746,627	4.38	其他負債	24,361,738	4.69
固定資產	47,111,419	9.06	什項負債	24,361,738	4.69
機械及設備	41,645,457	8.01	存入保證金	12,348,909	2.38
機械及設備	145,997,540	28.08	暫收及待結轉帳項	12,012,829	2.31
累計折舊－機械及設備(-)	-104,352,083	-20.07			-
交通及運輸設備	2,156,365	0.41	淨 值	227,611,508	43.78
交通及運輸設備	12,547,666	2.41	基金	127,203,259	24.47
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-10,391,301	-2.00	基金	127,203,259	24.47
什項設備	3,309,597	0.64	基金	127,203,259	24.47
什項設備	27,140,953	5.22	公積		-
累計折舊－什項設備(-)	-23,831,356	-4.58	資本公積	160,000	0.03
無形資產	30,869,670	5.94	受贈公積	160,000	0.03
無形資產	30,869,670	5.94	累積餘絀(-)	100,248,249	19.28
電腦軟體	30,869,670	5.94	累積賸餘	100,248,249	19.28
其他資產	800	0.00	累積賸餘	51,604,938	9.93
什項資產	800	0.00	本期賸餘	48,643,311	9.36
存出保證金	800	0.00			
資產合計	519,862,625	100.00	負債及淨值合計	519,862,625	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)1,057,513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104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(-)%
國家考選業務	元	本月數	38,228	42,880	89.15				59,569,424	60,962,000	- 2.28
		累計數	431,652	460,171	93.80				518,956,637	600,521,000	- 13.58
合計		本月數	38,228	42,880	89.15				59,569,424	60,962,000	- 2.28
		累計數	431,652	460,171	93.80				518,956,637	600,521,000	- 13.58

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104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	本年度法定預算數	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	-	19,150,000	-	-	19,150,000	18,742,000	17,005,112	-	17,005,112	90.73	-1,736,888	-9.27		
機械及設備	-	18,898,000	-	-1,937,000	16,961,000	16,681,000	14,744,499	-	14,744,499	88.39	-1,936,501	-11.61	試務機房不斷電系統汰換預計於12月份辦理驗收付款。	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	--		
什項設備	-	252,000	-	1,937,000	2,189,000	2,061,000	2,260,613	-	2,260,613	109.69	199,613	9.69	因業務需要提前採購國家考場飲水機4台。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
總計	0	19,150,000			19,150,000	18,742,000	17,005,112		17,005,112	90.73	-1,736,888	-9.27		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國104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	59,569,424	518,956,637	
勞務成本	59,569,424	518,956,637	
試務成本	59,569,424	518,956,637	
服務費用	55,127,464	458,052,774	
水電費	924,632	10,635,421	
動力費	0	0	
工作場所電費	898,193	10,328,630	
工作場所水費	18,898	224,341	
氣體費	7,541	82,450	
郵電費	2,177,430	12,309,081	
郵費	1,846,549	8,773,097	
電話費	74,283	1,114,917	
數據通信費	256,598	2,421,067	
旅運費	111,101	3,347,924	
國內旅費	106,028	2,846,670	
貨物運費	2,573	476,754	
其他旅運費	2,500	24,500	
印刷裝訂與廣告費	998,749	7,558,615	
印刷及裝訂費	807,103	5,845,182	
公告費	25,346	1,040,127	
業務宣導費	166,300	673,306	
修理保養及保固費	874,142	5,516,106	
一般房屋修護費	336,943	2,010,985	
機械及設備修護費	500,886	3,095,504	
交通及運輸設備修護費	3,800	98,400	
什項設備修護費	32,513	311,217	
保險費	99,000	128,500	
現金、存款及貨物保險費	0	6,500	
責任保險費	99,000	122,000	
一般服務費	7,516,712	77,264,232	
佣金、匯費、經理費及手續費	14,191	4,578,757	
代理(辦)費	808,945	18,063,269	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國104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
外包費	2,541,023	13,154,525	
計時與計件人員酬金	4,152,553	41,467,681	
專業服務費	42,425,698	341,001,864	
專技人員酬金	0	15,000	
法律事務費	0	151,200	
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	227,668	1,254,404	
委託調查研究費	0	2,743,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	48,250	524,880	
試務甄選費	41,991,280	328,878,335	
電子計算機軟體服務費	158,500	7,398,595	
其他	0	36,450	
公共關係費	0	291,031	
公共關係費	0	291,031	
材料及用品費	1,428,417	18,820,198	
使用材料費	72,430	896,073	
物料	0	145,935	
燃料	72,430	750,138	
用品消耗	1,355,987	17,924,125	
辦公(事務)用品	494,365	8,428,467	
報章雜誌	67,110	408,992	
食品	775,637	8,676,542	
醫療用品	150	8,240	
其他	18,725	401,884	
租金與利息	367,132	14,045,579	
地租及水租	0	0	
場地租金	0	0	
房租	85,900	1,464,950	
一般房屋租金	85,900	1,464,950	
機器租金	0	8,589,745	
電腦硬、軟體租金及使用費	0	8,313,025	
機械及設備租金	0	276,720	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國104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
交通及運輸設備租金	281,232	3,894,589	
車租	281,232	3,894,589	
什項設備租金	0	96,295	
什項設備租金	0	96,295	
折舊、折耗及攤銷	2,634,411	27,229,070	
機械及設備折舊	1,252,219	12,350,162	
機械及設備折舊	1,252,219	12,350,162	
交通及運輸設備折舊	77,716	908,465	
交通及運輸設備折舊	77,716	908,465	
什項設備折舊	90,010	854,450	
什項設備折舊	90,010	854,450	
攤銷	1,214,466	13,115,993	
攤銷電腦軟體費	1,214,466	13,115,993	
稅捐與規費（強制費）	12,000	12,000	
規費	12,000	12,000	
行政規費與強制費	12,000	12,000	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	0	797,016	
捐助、補助與獎助	0	797,016	
捐助私校及團體	0	797,016	
其他	0	0	
其他費用	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	0	10,640	
其他業務外費用	0	10,640	
雜項費用	0	10,640	
其他	0	10,640	
合 計	59,569,424	518,967,277	

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104年度11月份

單位：新臺幣千元

科目名稱	本年度法定預算數	本年度截至本月份累計數	
		實際數	預算數
管制性項目	1,500	964	1,350
業務宣導費	1,200	673	1,080
公共關係費	300	291	270
統計所需項目	74,189	43,534	64,756
計時及計件人員酬金	68,407	41,468	59,171
專技人員酬金	113	15	95
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,669	1,254	2,490
捐助私校及團體	3,000	797	3,000