

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 104 年 7 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 7 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7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	215,703,690	229,668,000	-13,964,310	-6.08	422,010,605	441,644,000	-19,633,395	-4.45
勞務收入	709,478,000	215,703,690	229,668,000	-13,964,310	-6.08	421,562,940	441,644,000	-20,081,060	-4.55
報名費收入	709,478,000	215,703,690	229,668,000	-13,964,310	-6.08	421,562,940	441,644,000	-20,081,060	-4.55
其他業務收入	-	-	-	-	-	447,665	-	447,665	-
考選業務補助收入	-	-	-	-	-	447,665	-	447,665	-
業務成本與費用	708,148,000	179,251,192	184,505,000	-5,253,808	-2.85	358,970,629	422,780,000	-63,809,371	-15.09
勞務成本	708,148,000	179,251,192	184,505,000	-5,253,808	-2.85	358,970,629	422,780,000	-63,809,371	-15.09
試務成本	708,148,000	179,251,192	184,505,000	-5,253,808	-2.85	358,970,629	422,780,000	-63,809,371	-15.09
業務賸餘(短絀-)	1,330,000	36,452,498	45,163,000	-8,710,502	-19.29	63,039,976	18,864,000	44,175,976	234.18
業務外收入	2,360,000	253,070	200,000	53,070	26.54	2,207,274	1,340,000	867,274	64.72
財務收入	2,360,000	244,405	200,000	44,405	22.20	1,253,579	1,340,000	-86,421	-6.45
利息收入	2,360,000	244,405	200,000	44,405	22.20	1,253,579	1,340,000	-86,421	-6.45
其他業務外收入	-	8,665	-	8,665	-	953,695	-	953,695	-
資產使用及權利金收入	-	-	-	-	-	220,000	-	220,000	-
違規罰款收入	-	5,950	-	5,950	-	22,174	-	22,174	-
雜項收入	-	2,715	-	2,715	-	711,521	-	711,521	-
業務外費用	-	-	-	-	-	8,560	-	8,560	-
其他業務外費用	-	-	-	-	-	8,560	-	8,560	-
雜項費用	-	-	-	-	-	8,560	-	8,560	-
業務外賸餘(短絀-)	2,360,000	253,070	200,000	53,070	26.54	2,198,714	1,340,000	858,714	64.08
本期賸餘(短絀-)	3,690,000	36,705,568	45,363,000	-8,657,432	-19.08	65,238,690	20,204,000	45,034,690	222.90

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20,081,060元，主要係公務人員初等考試、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期減少12,614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447,665元，係衛福部補助「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63,809,371元，主要係公務人員初等考試、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期減少12,614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44,175,976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86,421元，主要係報名費收入減少以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，主要係出借國家考試電腦化測驗相關設備之收入增加。
- 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加22,174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711,521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8,560元，主要係支付以前年度應考人退費支票款項增加。
- 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加45,034,690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7月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	%	科目名稱	金額	%
資產	591,168,477	100.00	負債	346,961,590	58.69
流動資產	515,604,354	87.22	流動負債	322,494,731	54.55
現金	407,833,754	68.99	應付款項	258,981,281	43.81
銀行存款	407,583,754	68.95	應付代收款	424,279	0.07
零用及週轉金	250,000	0.04	應付薪工	4,296,512	0.73
應收款項	0	-	應付費用	254,260,490	43.01
應收利息		-	其他應付款		-
其他應收款		-	預收款項	63,513,450	10.74
預付款項	107,770,600	18.23	預收收入	63,513,450	10.74
預付費用	107,770,600	18.23	其他負債	24,466,859	4.14
固定資產	42,238,838	7.14	什項負債	24,466,859	4.14
機械及設備	36,197,766	6.12	存入保證金	11,676,184	1.98
機械及設備	155,813,947	26.36	暫收及待結轉帳項	12,790,675	2.16
累計折舊－機械及設備(-)	-119,616,181	-20.23			-
交通及運輸設備	2,472,400	0.42	淨值	244,206,887	41.31
交通及運輸設備	12,686,266	2.15	基金	127,203,259	21.52
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-10,213,866	-1.73	基金	127,203,259	21.52
什項設備	3,568,672	0.60	基金	127,203,259	21.52
什項設備	27,340,812	4.62	公積		-
累計折舊－什項設備(-)	-23,772,140	-4.02	資本公積	160,000	0.03
無形資產	33,324,885	5.64	受贈公積	160,000	0.03
無形資產	33,324,885	5.64	累積餘絀(-)	116,843,628	19.76
電腦軟體	33,324,885	5.64	累積賸餘	116,843,628	19.76
其他資產	400	0.00	累積賸餘	51,604,938	8.73
什項資產	400	0.00	本期賸餘	65,238,690	11.04
存出保證金	400	0.00			
資產合計	591,168,477	100.00	負債及淨值合計	591,168,477	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)1,059,513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7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	147,040	155,030	94.85				179,251,192	184,505,000	- 2.85
		累計數	333,057	345,671	96.35				358,970,629	422,780,000	- 15.09
合計		本月數	147,040	155,030	94.85				179,251,192	184,505,000	- 2.85
		累計數	333,057	345,671	96.35				358,970,629	422,780,000	- 15.09

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7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(一)			
							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	8,982,000	6,597,457	-	6,597,457	73.45	-2,384,543	-26.55		
機械及設備	-	18,898,000	-	-1,937,000	16,961,000	6,921,000	4,483,837	-	4,483,837	64.79	-2,437,163	-35.21	汰換高速雷射印表機預計於8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	2,113,620	-	2,113,620	102.55	52,620	2.55	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	8,982,000	6,597,457		6,597,457	73.45	-2,384,543	-26.55		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國104年7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	179,251,192	358,970,629	
勞務成本	179,251,192	358,970,629	
試務成本	179,251,192	358,970,629	
服務費用	171,964,753	324,708,251	
水電費	1,261,111	5,539,104	
動力費	0	0	
工作場所電費	1,222,808	5,382,704	
工作場所水費	23,222	113,345	
氣體費	15,081	43,055	
郵電費	494,319	4,560,236	
郵費	129,965	2,668,031	
電話費	97,906	548,769	
數據通信費	266,448	1,343,436	
旅運費	249,736	1,753,289	
國內旅費	186,900	1,526,907	
貨物運費	60,836	213,382	
其他旅運費	2,000	13,000	
印刷裝訂與廣告費	548,606	3,833,648	
印刷及裝訂費	448,606	2,622,675	
公告費	0	824,019	
業務宣導費	100,000	386,954	
修理保養及保固費	58,166	3,236,925	
一般房屋修護費	15,193	1,596,846	
機械及設備修護費	36,023	1,423,812	
交通及運輸設備修護費	0	54,600	
什項設備修護費	6,950	161,667	
保險費	0	29,500	
現金、存款及貨物保險費	0	6,500	
責任保險費	0	23,000	
一般服務費	12,836,923	37,988,599	
佣金、匯費、經理費及手續費	737,278	2,215,413	
代理(辦)費	2,380,590	6,331,350	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國104年7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	95,339	4,098,626	
計時與計件人員酬金	9,623,716	25,343,210	
專業服務費	156,480,884	267,548,872	
專技人員酬金	0	15,000	
法律事務費	75,600	133,200	
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	147,844	632,973	
委託調查研究費	0	1,343,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	0	155,620	
試務甄選費	155,605,252	261,941,601	
電子計算機軟體服務費	652,188	3,291,028	
其他	0	36,450	
公共關係費	35,008	218,078	
公共關係費	35,008	218,078	
材料及用品費	1,713,359	8,934,567	
使用材料費	42,642	370,227	
物料	517	77,573	
燃料	42,125	292,654	
用品消耗	1,670,717	8,564,340	
辦公(事務)用品	314,717	3,380,403	
報章雜誌	3,280	213,176	
食品	1,303,811	4,767,247	
醫療用品	0	203	
其他	48,909	203,311	
租金與利息	3,177,400	8,191,304	
地租及水租	0	0	
場地租金	0	0	
房租	16,600	439,000	
一般房屋租金	16,600	439,000	
機器租金	3,000,000	6,203,850	
電腦硬、軟體租金及使用費	3,000,000	6,057,050	
機械及設備租金	0	146,800	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國104年7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	160,800	1,452,384	
車租	160,800	1,452,384	
什項設備租金	0	96,070	
什項設備租金	0	96,070	
折舊、折耗及攤銷	2,395,680	16,339,491	
機械及設備折舊	1,082,187	7,537,191	
機械及設備折舊	1,082,187	7,537,191	
交通及運輸設備折舊	83,378	592,430	
交通及運輸設備折舊	83,378	592,430	
什項設備折舊	91,629	448,382	
什項設備折舊	91,629	448,382	
攤銷	1,138,486	7,761,488	
攤銷電腦軟體費	1,138,486	7,761,488	
稅捐與規費（強制費）	0	0	
房屋稅	0	0	
一般房屋稅	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	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	8,560	
其他業務外費用	0	8,560	
雜項費用	0	8,560	
其他	0	8,560	
合 計	179,251,192	358,979,189	

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7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	605	910
業務宣導費	1,200	387	720
公共關係費	300	218	190
統計所需項目	74,189	26,788	45,285
計時及計件人員酬金	68,407	25,343	41,266
專技人員酬金	113	15	91
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,669	633	1,678
捐助私校及團體	3,000	797	2,250