

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 105 年 5 月 份

主辦會計人員

會計室蘇錦源

基金主持人

部長蔡宗珍(甲)

考選業務基金

目次

中華民國 105 年 5 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105年5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		
			金額	%			金額	%
業務收入	653,094,000	-	1,805,950	-	129,911,400	123,596,000	6,315,400	5.11
勞務收入	651,995,000	-	1,752,550	-	129,848,800	123,596,000	6,252,800	5.06
報名費收入	651,995,000	-	1,752,550	-	129,848,800	123,596,000	6,252,800	5.06
其他業務收入	1,099,000	-	53,400	-	62,600	-	62,600	-
雜項業務收入	1,099,000	-	53,400	-	62,600	-	62,600	-
業務成本與費用	647,902,000	11,480,000	320,785	2.79	111,390,586	133,092,000	-21,701,414	-16.31
勞務成本	646,803,000	11,480,000	318,781	2.78	111,387,132	133,092,000	-21,704,868	-16.31
試務成本	646,803,000	11,480,000	318,781	2.78	111,387,132	133,092,000	-21,704,868	-16.31
其他業務成本	1,099,000	-	2,004	-	3,454	-	3,454	-
雜項業務成本	1,099,000	-	2,004	-	3,454	-	3,454	-
業務賸餘(短絀-)	5,192,000	-	9,994,835	-12.94	18,520,814	-	28,016,814	-295.04
業務外收入	4,360,000	180,000	121,775	-32.35	1,584,094	1,660,000	-75,906	-4.57
財務收入	2,360,000	180,000	103,480	-42.51	593,783	860,000	-266,217	-30.96
利息收入	2,360,000	180,000	103,480	-42.51	593,783	860,000	-266,217	-30.96
其他業務外收入	2,000,000	-	18,295	-	990,311	800,000	190,311	23.79
違規罰款收入	-	-	14,575	-	16,275	-	16,275	-
雜項收入	2,000,000	3,720	3,720	-	974,036	800,000	174,036	21.75
業務外費用	50,000	-	3,080	-	18,050	-	18,050	-
其他業務外費用	50,000	-	3,080	-	18,050	-	18,050	-
雜項費用	50,000	-	3,080	-	18,050	-	18,050	-
業務外賸餘(短絀-)	4,310,000	180,000	-61,305	-34.06	1,566,044	1,660,000	-93,956	-5.66
本期賸餘(短絀-)	9,502,000	-	1,423,860	-12.60	20,086,858	-	27,922,858	-356.34

差異原因說明：

1. 「報名費收入」：截至本月份累計實際數較預算數增加6,252,800元，主要係專門職業及技術人員普通考試導遊人員、領隊人員等考試報名人數較預算增加4,466人所致。
2. 「雜項業務收入」：截至本月份累計實際數較預算數增加62,600元，主要係各項考試應考人申請複查成績之收入。
3. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較預算數減少21,704,868元，主要係因摺節試務費用所致。
4. 「雜項業務成本」：截至本月份累計實際數較預算數增加3,454元，主要係辦理各項考試應考人申請複查成績之郵費等相關成本。
5. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較預算數增加28,016,814元，主要係專門職業及技術人員普通考試導遊人員、領隊人員等考試報名人數較預算增加4,466人，報名費收入增加及摺節試務成本，致業務賸餘較預算數增加。
6. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較預算數減少266,217元，主要係因銀行利率降低，致使利息收入較預算減少。
7. 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較預算數增加16,275元，主要係廠商違規罰款收入。
8. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較預算數增加174,036元，主要係應考人退費支票逾期1年未兌領款項預估增加。
9. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較預算數增加18,050元，主要係支付以前年度應考人退費款。
10. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較預算數增加27,922,858元，主要係專門職業及技術人員普通考試導遊人員、領隊人員等考試報名人數較預算增加4,466人及摺節試務費用所致。

考選業務基金 平衡表

中華民國105年5月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	%	科目名稱	金額	%
資產	681,023,778	100.00	負債	432,541,889	63.51
流動資產	610,806,934	89.69	流動負債	339,669,576	49.88
現金	601,952,051	88.39	應付款項	87,688,926	12.88
銀行存款	601,702,051	88.35	應付代收款	152,059	0.02
零用及週轉金	250,000	0.04	應付薪工	13,891,038	2.04
應收款項	26,950	0.00	應付費用	73,645,829	10.81
應收利息	9,722	0.00	其他應付款	-	-
其他應收款	17,228	0.00	預收款項	251,980,650	37.00
預付款項	8,827,933	1.30	預收收入	251,980,650	37.00
預付費用	8,827,933	1.30	其他負債	92,872,313	13.64
固定資產	42,741,808	6.28	什項負債	92,872,313	13.64
機械及設備	37,681,471	5.53	存入保證金	14,486,441	2.13
機械及設備	149,543,778	21.96	暫收及待結轉帳項	78,385,872	11.51
累計折舊－機械及設備(-)	-111,862,307	-16.43			
交通及運輸設備	1,742,508	0.26	淨值	248,481,889	36.49
交通及運輸設備	12,597,331	1.85	基金	127,203,259	18.68
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-10,854,823	-1.59	基金	127,203,259	18.68
什項設備	3,317,829	0.49	基金	127,203,259	18.68
什項設備	27,509,743	4.04	公積	-	-
累計折舊－什項設備(-)	-24,191,914	-3.55	資本公積	160,000	0.02
無形資產	27,474,236	4.03	受贈公積	160,000	0.02
無形資產	27,474,236	4.03	累積餘絀(-)	121,118,630	17.78
電腦軟體	27,474,236	4.03	累積賸餘	121,118,630	17.78
其他資產	800	0.00	累積賸餘	101,031,772	14.84
什項資產	800	0.00	本期賸餘	20,086,858	
存出保證金	800	0.00			
資產合計	681,023,778	100.00	負債及淨值合計	681,023,778	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)690,993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5月份

貨幣單位：新臺幣元

營運項目 名稱	單位	本月數及 累計數		營運量(人次)			單位成本(元)(利、費率)			營運總值		
		本月數	累計數	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	-	-	-					11,798,781	11,480,000	2.78
		累計數	119,240	114,774	103.89					111,387,132	133,092,000	- 16.31
合計		本月數	-	-						11,798,781	11,480,000	2.78
		累計數	119,240	114,774	103.89					111,387,132	133,092,000	- 16.31

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5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)		實支數	應付未付數	合計 (3)	% (3)/(2)			比較增減(一)	
													金額 (4)-(3)-(2)	% (4)/(2)
一般建築及設備	-	19,219,000	-	-	19,219,000	2,745,000	2,010,171	2,010,171	73.23	-734,829	-26.77			
機械及設備	-	16,479,000	-	-	16,479,000	2,205,000	1,544,516	1,544,516	70.05	-660,484	-29.95	第一試務大樓閣場速印機購置因廠商報價過高，選無法順利完成議價作業，爰暫緩採購程序。	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	-	-	-	-	-	-	49,665	49,665	--	49,665	--	因應試務臨時需要汰換本部第一試務大樓8樓閣場音響設備。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。	
什項設備	-	2,740,000	-	-	2,740,000	540,000	415,990	415,990	77.04	-124,010	-22.96	國家考場分攤式冷氣機汰換刻正進行履約中。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。	
總計	0	19,219,000	0	0	19,219,000	2,745,000	2,010,171	2,010,171	73.23	-734,829	-26.77			

考選業務基金
用途別明細表
中華民國105年5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	11,800,785	111,390,586	
勞務成本	11,798,781	111,387,132	
試務成本	11,798,781	111,387,132	
服務費用	8,115,147	89,477,799	
水電費	810,539	3,001,596	
動力費	0	0	
工作場所電費	764,275	2,911,371	
工作場所水費	37,142	72,358	
氣體費	9,122	17,867	
郵電費	1,088,193	3,473,801	
郵費	597,032	2,215,169	
電話費	192,150	393,224	
數據通信費	299,011	865,408	
旅運費	74,228	1,178,584	
國內旅費	61,463	1,030,915	
貨物運費	9,765	134,149	
其他旅運費	3,000	13,520	
印刷裝訂與廣告費	536,351	1,860,677	
印刷及裝訂費	318,593	1,212,024	
公告費	8,658	177,623	
業務宣導費	209,100	471,030	
修理保養及保固費	332,505	4,754,461	
土地改良修護費	0	0	
一般房屋修護費	105,620	699,254	
機械及設備修護費	211,685	3,988,059	
交通及運輸設備修護費	0	17,000	
什項設備修護費	15,200	50,148	
保險費	18,000	21,850	
一般房屋保險費	0	0	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	18,000	18,000	
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5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	6,285,781	19,215,016	
佣金、匯費、經理費及手續費	1,308,592	1,352,744	
代理(辦)費	541,745	2,822,550	
外包費	920,378	2,858,241	
計時與計件人員酬金	3,515,066	12,181,481	
專業服務費	-1,030,450	55,881,948	
專技人員酬金	2,560	2,560	
法律事務費	0	0	
工程及管理諮詢服務費	98,000	150,080	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	44,108	625,488	
委託調查研究費	0	0	
委託檢驗(定)試驗認證費	0	147,010	
試務甄選費	-1,527,829	53,423,244	
電子計算機軟體服務費	348,411	1,529,266	
其他	4,300	4,300	
公共關係費	0	89,866	
公共關係費	0	89,866	
材料及用品費	744,540	3,692,014	
使用材料費	56,682	213,339	
物料	18,821	38,066	
燃料	37,861	175,273	
用品消耗	687,858	3,478,675	
辦公(事務)用品	316,001	1,333,770	
報章雜誌	86,415	443,419	
食品	225,174	1,529,757	
醫療用品	0	747	
其他	60,268	170,982	
租金與利息	297,565	5,090,957	
地租及水租	0	0	
場地租金	0	0	
房租	96,400	454,200	
一般房屋租金	96,400	454,200	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國105年5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	38,400	3,414,350	
電腦硬、軟體租金及使用費	38,400	3,414,350	
機械及設備租金	0	0	
交通及運輸設備租金	162,465	1,199,507	
車租	162,465	1,199,507	
什項設備租金	300	22,900	
什項設備租金	300	22,900	
折舊、折耗及攤銷	2,641,529	13,126,362	
機械及設備折舊	1,208,822	6,225,688	
機械及設備折舊	1,208,822	6,225,688	
交通及運輸設備折舊	77,647	386,350	
交通及運輸設備折舊	77,647	386,350	
什項設備折舊	88,959	451,824	
什項設備折舊	88,959	451,824	
攤銷	1,266,101	6,062,500	
攤銷電腦軟體費	1,266,101	6,062,500	
其他業務成本	2,004	3,454	
雜項業務成本	2,004	3,454	
服務費用	2,004	3,454	
郵電費	0	1,450	
郵費	0	1,450	
一般服務費	2,004	2,004	
佣金、匯費、經理費及手續費	2,004	2,004	
業務外費用	3,080	18,050	
其他業務外費用	3,080	18,050	
雜項費用	3,080	18,050	
其他	3,080	18,050	
合 計	11,803,865	111,408,636	

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5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	561	470
業務宣導費	1,200	471	320
公共關係費	300	90	150
統計所需項目	71,381	12,809	19,699
計時及計件人員酬金	67,230	12,181	19,151
專技人員酬金	99	3	0
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,852	625	548
捐助私校及團體	1,200	0	0