

考試院考選部主管

考選業務基金

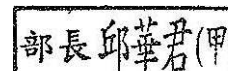
會計月報

中華民國 104 年 12 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 12 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12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	73,467,850	107,340,000	-33,872,150	-31.56	636,178,365	709,478,000	-73,299,635	-10.33
勞務收入	709,478,000	73,002,850	107,340,000	-34,337,150	-31.99	634,335,700	709,478,000	-75,142,300	-10.59
報名費收入	709,478,000	73,002,850	107,340,000	-34,337,150	-31.99	634,335,700	709,478,000	-75,142,300	-10.59
其他業務收入	-	465,000	-	465,000	-	1,842,665	-	1,842,665	-
考選業務補助收入	-	465,000	-	465,000	-	1,842,665	-	1,842,665	-
業務成本與費用	708,148,000	73,922,486	107,627,000	-33,704,514	-31.32	592,879,123	708,148,000	-115,268,877	-16.28
勞務成本	708,148,000	73,922,486	107,627,000	-33,704,514	-31.32	592,879,123	708,148,000	-115,268,877	-16.28
試務成本	708,148,000	73,922,486	107,627,000	-33,704,514	-31.32	592,879,123	708,148,000	-115,268,877	-16.28
業務賸餘(短絀-)	1,330,000	-454,636	-287,000	-167,636	58.41	43,299,242	1,330,000	41,969,242	3,155.58
業務外收入	2,360,000	1,239,099	220,000	1,019,099	463.23	6,139,172	2,360,000	3,779,172	160.13
財務收入	2,360,000	372,144	220,000	152,144	69.16	2,343,693	2,360,000	-16,307	-0.69
利息收入	2,360,000	372,144	220,000	152,144	69.16	2,343,693	2,360,000	-16,307	-0.69
其他業務外收入	-	866,955	-	866,955	-	3,795,479	-	3,795,479	-
資產使用及權利金收入	-	-	-	-	-	220,000	-	220,000	-
違規罰款收入	-	6,500	-	6,500	-	31,374	-	31,374	-
雜項收入	-	860,455	-	860,455	-	3,544,105	-	3,544,105	-
業務外費用	-	940	-	940	-	11,580	-	11,580	-
其他業務外費用	-	940	-	940	-	11,580	-	11,580	-
雜項費用	-	940	-	940	-	11,580	-	11,580	-
業務外賸餘(短絀-)	2,360,000	1,238,159	220,000	1,018,159	462.80	6,127,592	2,360,000	3,767,592	159.64
本期賸餘(短絀-)	3,690,000	783,523	-67,000	850,523	-1,269.44	49,426,834	3,690,000	45,736,834	1,239.48

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75,142,300元，主要係公務人員初等考試、特種考試交通事業鐵路人員考試及地方政府公務人員考試等考試報名人數較預算減少47,117人所致。
2. 「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1,842,665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。
3. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少115,268,877元，主要係因公務人員初等考試、特種考試交通事業鐵路人員考試及地方政府公務人員考試等考試報名人數較預算減少47,117人，致成本相對減少及擲節試務費用等。
4. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加41,969,242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。
5. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少16,307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。
6. 「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。
7. 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加31,374元，係廠商逾期違約金。
8. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加3,544,105元，主要係辦理標售報廢財物收入及應考人退費支票逾期1年未兌領款項、103年度各項考試應考人溢繳、誤繳等待處理款、以前年度考試應付費用預估溢列數，予以沖轉解繳基金等收入增加。
9. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加11,580元，主要係支付以前年度應考人退費支票款。
10. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加45,736,834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12月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金 額	%	科目名稱	金 額	%
資 產	494,476,333	100.00	負 債	266,081,302	53.81
流動資產	414,847,198	83.90	流動負債	246,689,504	49.89
現金	409,041,205	82.72	應付款項	135,761,104	27.46
銀行存款	409,041,205	82.72	應付代收款	529,761	0.11
零用及週轉金		-	應付薪工	20,370,994	4.12
應收款項	867,839	0.18	應付費用	111,820,199	22.61
應收利息	20,599	0.00	其他應付款	3,040,150	0.61
其他應收款	847,240	0.17	預收款項	110,928,400	22.43
預付款項	4,938,154	1.00	預收收入	110,928,400	22.43
預付費用	4,938,154	1.00	其他負債	19,391,798	3.92
固定資產	47,795,499	9.67	什項負債	19,391,798	3.92
機械及設備	42,362,643	8.57	存入保證金	12,554,269	2.54
機械及設備	147,999,262	29.93	暫收及待結轉帳項	6,837,529	1.38
累計折舊－機械及設備(-)	-105,636,619	-21.36			-
交通及運輸設備	2,079,193	0.42	淨 值	228,395,031	46.19
交通及運輸設備	12,547,666	2.54	基金	127,203,259	25.72
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-10,468,473	-2.12	基金	127,203,259	25.72
什項設備	3,353,663	0.68	基金	127,203,259	25.72
什項設備	27,093,753	5.48	公積		-
累計折舊－什項設備(-)	-23,740,090	-4.80	資本公積	160,000	0.03
無形資產	31,832,836	6.44	受贈公積	160,000	0.03
無形資產	31,832,836	6.44	累積餘絀(-)	101,031,772	20.43
電腦軟體	31,832,836	6.44	累積賸餘	101,031,772	20.43
其他資產	800	0.00	累積賸餘	101,031,772	20.43
什項資產	800	0.00			
存出保證金	800	0.00			
資 產 合 計	494,476,333	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	494,476,333	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12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	71,242	89,840	79.30				73,922,486	107,627,000	- 31.32
		累計數	502,894	550,011	91.43				592,879,123	708,148,000	- 16.28
合計		本月數	71,242	89,840	79.30				73,922,486	107,627,000	- 31.32
		累計數	502,894	550,011	91.43				592,879,123	708,148,000	- 16.28

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12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	19,150,000	19,143,634	-	19,143,634	99.97	-6,366	-0.03		
機械及設備	-	18,898,000	-	-2,146,000	16,752,000	16,752,000	16,746,221	-	16,746,221	99.97	-5,779	-0.03		
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	--		
什項設備	-	252,000	-	2,146,000	2,398,000	2,398,000	2,397,413	-	2,397,413	99.98	-587	-0.02		
總 計	0	19,150,000			19,150,000	19,150,000	19,143,634		19,143,634	99.97	-6,366	-0.03		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國104年12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	73,922,486	592,879,123	
勞務成本	73,922,486	592,879,123	
試務成本	73,922,486	592,879,123	
服務費用	63,297,014	521,349,788	
水電費	1,856,077	12,491,498	
動力費	0	0	
工作場所電費	1,794,765	12,123,395	
工作場所水費	47,460	271,801	
氣體費	13,852	96,302	
郵電費	4,222,976	16,532,057	
郵費	3,023,610	11,796,707	
電話費	360,730	1,475,647	
數據通信費	838,636	3,259,703	
旅運費	854,087	4,202,011	
國內旅費	669,414	3,516,084	
貨物運費	184,673	661,427	
其他旅運費	0	24,500	
印刷裝訂與廣告費	1,733,309	9,291,924	
印刷及裝訂費	1,666,685	7,511,867	
公告費	53,946	1,094,073	
業務宣導費	12,678	685,984	
修理保養及保固費	4,007,575	9,523,681	
一般房屋修護費	526,332	2,537,317	
機械及設備修護費	3,307,684	6,403,188	
交通及運輸設備修護費	63,501	161,901	
什項設備修護費	110,058	421,275	
保險費	23,000	151,500	
現金、存款及貨物保險費	0	6,500	
責任保險費	23,000	145,000	
一般服務費	29,501,369	106,765,601	
佣金、匯費、經理費及手續費	1,354,365	5,933,122	
代理(辦)費	3,623,453	21,686,722	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國104年12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	3,910,628	17,065,153	
計時與計件人員酬金	20,612,923	62,080,604	
專業服務費	21,098,621	362,100,485	
專技人員酬金	35,000	50,000	
法律事務費	0	151,200	
工程及管理諮詢服務費	98,000	98,000	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	751,357	2,005,761	
委託調查研究費	0	2,743,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	644,600	1,169,480	
試務甄選費	14,650,249	343,528,584	
電子計算機軟體服務費	4,919,415	12,318,010	
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	3,782,762	22,602,960	
使用材料費	269,909	1,165,982	
物料	88,995	234,930	
燃料	180,914	931,052	
用品消耗	3,512,853	21,436,978	
辦公(事務)用品	1,205,036	9,633,503	
報章雜誌	339,721	748,713	
食品	1,906,554	10,583,096	
醫療用品	10,540	18,780	
其他	51,002	452,886	
租金與利息	3,459,983	17,505,562	
地租及水租	0	0	
場地租金	0	0	
房租	387,400	1,852,350	
一般房屋租金	387,400	1,852,350	
機器租金	2,183,000	10,772,745	
電腦硬、軟體租金及使用費	2,183,000	10,496,025	
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12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	887,903	4,782,492	
車租	887,903	4,782,492	
什項設備租金	1,680	97,975	
什項設備租金	1,680	97,975	
折舊、折耗及攤銷	2,994,784	30,223,854	
機械及設備折舊	1,284,536	13,634,698	
機械及設備折舊	1,284,536	13,634,698	
交通及運輸設備折舊	77,172	985,637	
交通及運輸設備折舊	77,172	985,637	
什項設備折舊	92,734	947,184	
什項設備折舊	92,734	947,184	
攤銷	1,540,342	14,656,335	
攤銷電腦軟體費	1,540,342	14,656,335	
稅捐與規費（強制費）	0	12,000	
規費	0	12,000	
行政規費與強制費	0	12,000	
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	387,943	1,184,959	
捐助、補助與獎助	387,943	1,184,959	
捐助私校及團體	387,943	1,184,959	
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	940	11,580	
其他業務外費用	940	11,580	
雜項費用	940	11,580	
其他	940	11,580	
合 計	73,923,426	592,890,703	

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12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	977	1,500
業務宣導費	1,200	686	1,200
公共關係費	300	291	300
統計所需項目	74,189	65,322	74,189
計時及計件人員酬金	68,407	62,081	68,407
專技人員酬金	113	50	113
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,669	2,006	2,669
捐助私校及團體	3,000	1,185	3,000