

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 105 年3月 份

主辦會計人員

會計室主任 蘇錦源

基金主持人

部長邱華君(甲)

考選業務基金

目次

中華民國 105年 3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3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	51,373,400	42,000,000	9,373,400	22.32	115,494,600	113,400,000	2,094,600	1.85
勞務收入	651,995,000	51,373,400	42,000,000	9,373,400	22.32	115,494,600	113,400,000	2,094,600	1.85
報名費收入	651,995,000	51,373,400	42,000,000	9,373,400	22.32	115,494,600	113,400,000	2,094,600	1.85
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	27,109,379	32,733,000	-5,623,621	-17.18	80,985,873	93,222,000	-12,236,127	-13.13
勞務成本	646,803,000	27,109,379	32,733,000	-5,623,621	-17.18	80,985,873	93,222,000	-12,236,127	-13.13
試務成本	646,803,000	27,109,379	32,733,000	-5,623,621	-17.18	80,985,873	93,222,000	-12,236,127	-13.13
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	24,264,021	9,267,000	14,997,021	161.83	34,508,727	20,178,000	14,330,727	71.02
業務外收入	4,360,000	299,175	180,000	119,175	66.21	1,146,736	1,300,000	-153,264	-11.79
財務收入	2,360,000	294,220	180,000	114,220	63.46	386,823	500,000	-113,177	-22.64
利息收入	2,360,000	294,220	180,000	114,220	63.46	386,823	500,000	-113,177	-22.64
其他業務外收入	2,000,000	4,955	-	4,955	-	759,913	800,000	-40,087	-5.01
違規罰款收入	-	1,700	-	1,700	-	1,700	-	1,700	-
雜項收入	2,000,000	3,255	-	3,255	-	758,213	800,000	-41,787	-5.22
業務外費用	50,000	1,040	-	1,040	-	11,350	-	11,350	-
其他業務外費用	50,000	1,040	-	1,040	-	11,350	-	11,350	-
雜項費用	50,000	1,040	-	1,040	-	11,350	-	11,350	-
業務外賸餘(短絀-)	4,310,000	298,135	180,000	118,135	65.63	1,135,386	1,300,000	-164,614	-12.66
本期賸餘(短絀-)	9,502,000	24,562,156	9,447,000	15,115,156	160.00	35,644,113	21,478,000	14,166,113	65.96

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增加2,094,600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2,796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12,236,127元，主要係因擲節試務費用所致。
3. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加14,330,727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2,796人，報名費收入增加及擲節試務成本，致業務賸餘較預算數增加。
4. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少113,177元，主要係因銀行利率降低，致使利息收入較預算減少。
5. 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加1,700元，主要係廠商違規罰款收入。
6. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少41,787元，主要係辦理應考人退費之手續費收入較預估減少。
7. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加11,350元，主要係支付以前年度應考人退費款。
8. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加14,166,113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2,796人及擲節試務費用所致。

考選業務基金

平 衡 表

中華民國105年3月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金 額	%	科目名稱	金 額	%
資 產	482,067,269	100.00	負 債	218,028,125	45.23
流動資產	409,618,181	84.97	流動負債	135,750,505	28.16
現金	397,702,483	82.50	應付款項	107,150,505	22.23
銀行存款	397,452,483	82.45	應付代收款	125,058	0.03
零用及週轉金	250,000	0.05	應付薪工	14,341,694	2.98
應收款項	26,950	0.01	應付費用	92,683,753	19.23
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	28,600,000	5.93
預付款項	11,888,748	2.47	預收收入	28,600,000	5.93
預付費用	11,888,748	2.47	其他負債	82,277,620	17.07
固定資產	44,003,730	9.13	什項負債	82,277,620	17.07
機械及設備	38,735,937	8.04	存入保證金	14,054,561	2.92
機械及設備	148,163,774	30.74	暫收及待結轉帳項	68,223,059	14.15
累計折舊－機械及設備(-)	-109,427,837	-22.70			-
交通及運輸設備	1,847,677	0.38	淨 值	264,039,144	54.77
交通及運輸設備	12,547,666	2.60	基金	127,203,259	26.39
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-10,699,989	-2.22	基金	127,203,259	26.39
什項設備	3,420,116	0.71	基金	127,203,259	26.39
什項設備	27,436,143	5.69	公積		-
累計折舊－什項設備(-)	-24,016,027	-4.98	資本公積	160,000	0.03
無形資產	28,444,558	5.90	受贈公積	160,000	0.03
無形資產	28,444,558	5.90	累積餘絀(-)	136,675,885	28.35
電腦軟體	28,444,558	5.90	累積賸餘	136,675,885	28.35
其他資產	800	0.00	累積賸餘	101,031,772	20.96
什項資產	800	0.00	本期賸餘	35,644,113	
存出保證金	800	0.00			
資 產 合 計	482,067,269	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	482,067,269	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3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	104,796	102,000	102.74				27,109,379	32,733,000	- 17.18
		累計數	158,332	162,000	97.74				80,985,873	93,222,000	- 13.13
合計		本月數	104,796	102,000	102.74				27,109,379	32,733,000	- 17.18
		累計數	158,332	162,000	97.74				80,985,873	93,222,000	- 13.13

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3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	715,000	506,902	-	506,902	70.90	-208,098	-29.10		
機械及設備	-	16,479,000	-		16,479,000	175,000	164,512	-	164,512	94.01	-10,488	-5.99		
什項設備	-	2,740,000	-		2,740,000	540,000	342,390	-	342,390	63.41	-197,610	-36.59	飲水機及閤場音響設備汰換刻正辦理安裝作業中。	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	715,000	506,902		506,902	70.90	-208,098	-29.10		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國105年3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	27,109,379	80,985,873	
勞務成本	27,109,379	80,985,873	
試務成本	27,109,379	80,985,873	
服務費用	22,896,806	66,845,870	
水電費	639,877	1,424,172	
動力費	0	0	
工作場所電費	595,916	1,380,211	
工作場所水費	35,216	35,216	
氣體費	8,745	8,745	
郵電費	489,081	575,437	
郵費	51,126	124,193	
電話費	132,622	136,111	
數據通信費	305,333	315,133	
旅運費	400,596	864,232	
國內旅費	366,204	799,280	
貨物運費	26,872	54,432	
其他旅運費	7,520	10,520	
印刷裝訂與廣告費	184,570	832,102	
印刷及裝訂費	141,615	638,177	
公告費	41,995	156,965	
業務宣導費	960	36,960	
修理保養及保固費	225,572	4,008,217	
土地改良修護費	0	0	
一般房屋修護費	56,880	365,087	
機械及設備修護費	138,652	3,608,552	
交通及運輸設備修護費	14,800	16,000	
什項設備修護費	15,240	18,578	
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3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	3,444,640	7,924,195	
佣金、匯費、經理費及手續費	9,176	32,261	
代理(辦)費	923,355	1,582,065	
外包費	387,748	759,046	
計時與計件人員酬金	2,124,361	5,550,823	
專業服務費	17,504,694	51,127,649	
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	0	52,080	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	12,310	458,538	
委託調查研究費	0	0	
委託檢驗(定)試驗認證費	147,010	147,010	
試務甄選費	16,495,207	49,619,854	
電子計算機軟體服務費	850,167	850,167	
其他	0	0	
公共關係費	7,776	89,866	
公共關係費	7,776	89,866	
材料及用品費	1,175,319	1,835,207	
使用材料費	58,217	111,379	
物料	8,645	10,445	
燃料	49,572	100,934	
用品消耗	1,117,102	1,723,828	
辦公(事務)用品	361,210	551,955	
報章雜誌	91,109	145,124	
食品	595,589	940,235	
醫療用品	0	0	
其他	69,194	86,514	
租金與利息	390,493	4,295,597	
地租及水租	0	0	
場地租金	0	0	
房租	94,200	224,100	
一般房屋租金	94,200	224,100	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國105年3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	5,000	3,375,950	
電腦硬、軟體租金及使用費	5,000	3,375,950	
機械及設備租金	0	0	
交通及運輸設備租金	291,293	695,547	
車租	291,293	695,547	
什項設備租金	0	0	
什項設備租金	0	0	
折舊、折耗及攤銷	2,646,761	8,009,199	
機械及設備折舊	1,246,243	3,791,218	
機械及設備折舊	1,246,243	3,791,218	
交通及運輸設備折舊	77,206	231,516	
交通及運輸設備折舊	77,206	231,516	
什項設備折舊	94,607	275,937	
什項設備折舊	94,607	275,937	
攤銷	1,228,705	3,710,528	
攤銷電腦軟體費	1,228,705	3,710,528	
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	1,040	11,350	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國105年3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	1,040	11,350	
雜項費用	1,040	11,350	
其他	1,040	11,350	
合 計	27,110,419	80,997,223	

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3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	127	250
業務宣導費	1,200	37	150
公共關係費	300	90	100
統計所需項目	71,381	6,010	14,820
計時及計件人員酬金	67,230	5,551	14,396
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	459	424
捐助私校及團體	1,200	0	0