

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 104 年 3 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 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.....	8

考選業務基金
收支餘絀表

中華民國104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	行政院 核定預算數	比較增減(-)		實際數	行政院 核定預算數	比較增減(-)	
				金額	%			金額	%
業務收入	709,478,000	51,659,740	42,000,000	9,659,740	23.00	120,766,000	122,444,000	-1,678,000	-1.37
勞務收入	709,478,000	51,659,740	42,000,000	9,659,740	23.00	120,766,000	122,444,000	-1,678,000	-1.37
報名費收入	709,478,000	51,659,740	42,000,000	9,659,740	23.00	120,766,000	122,444,000	-1,678,000	-1.37
其他業務收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-
業務成本與費用	708,748,000	33,704,520	46,563,000	-12,858,480	-27.62	80,505,557	114,155,000	-33,649,443	-29.48
勞務成本	708,748,000	33,704,520	46,563,000	-12,858,480	-27.62	80,505,557	114,155,000	-33,649,443	-29.48
試務成本	708,748,000	33,704,520	46,563,000	-12,858,480	-27.62	80,505,557	114,155,000	-33,649,443	-29.48
業務賸餘(短絀-)	730,000	17,955,220	-4,563,000	22,518,220	-493.50	40,260,443	8,289,000	31,971,443	385.71
業務外收入	2,360,000	160,226	190,000	-29,774	-15.67	987,704	570,000	417,704	73.28
財務收入	2,360,000	-	190,000	-190,000	-100.00	239,794	570,000	-330,206	-57.93
利息收入	2,360,000	-	190,000	-190,000	-100.00	239,794	570,000	-330,206	-57.93
其他業務外收入	-	160,226	-	160,226	-	747,910	-	747,910	-
資產使用及權利金收入	-	110,000	-	110,000	-	110,000	-	110,000	-
雜項收入	-	50,226	-	50,226	-	637,910	-	637,910	-
業務外費用	-	1,840	-	1,840	-	6,120	-	6,120	-
其他業務外費用	-	1,840	-	1,840	-	6,120	-	6,120	-
雜項費用	-	1,840	-	1,840	-	6,120	-	6,120	-
業務外賸餘(短絀-)	2,360,000	158,386	190,000	-31,614	-16.64	981,584	570,000	411,584	72.21
本期賸餘(短絀-)	3,090,000	18,113,606	-4,373,000	22,486,606	-514.21	41,242,027	8,859,000	32,383,027	365.54

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1,678,000元，主要係公務人員初等考試及104年第一次專門職業及技術人員高等考試醫師、中醫師考試分試考試、中醫師、營養師、心理師、醫事檢驗師、護理師考試等考試報名人數較預期減少249人所致。
- 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少33,649,443元，主要係因公務人員初等考試及104年第一次專門職業及技術人員高等考試醫師、中醫師考試分試考試、中醫師、營養師、心理師、醫事檢驗師、護理師考試等考試報名人數較預期減少249人，成本相對減少及擲節費用等所致。
- 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加31,971,443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330,206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110,000元，主要係出借國家考試電腦化測驗相關設備之收入增加。
- 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加637,910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6,120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32,383,027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3月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金 額	%	科目名稱	金 額	%
資 產	415,234,440	100.00	負 債	195,024,216	46.97
流動資產	339,531,865	81.77	流動負債	176,836,027	42.59
現金	320,671,071	77.23	應付款項	96,578,677	23.26
銀行存款	320,421,071	77.17	應付代收款	1,457,878	0.35
零用及週轉金	250,000	0.06	應付薪工	4,698,955	1.13
應收款項	3,985	0.00	應付費用	90,421,844	21.78
應收利息	3,985	0.00	其他應付款		-
其他應收款		-	預收款項	80,257,350	19.33
預付款項	18,856,809	4.54	預收收入	80,257,350	19.33
預付費用	18,856,809	4.54	其他負債	18,188,189	4.38
固定資產	40,626,889	9.78	什項負債	18,188,189	4.38
機械及設備	36,022,317	8.68	存入保證金	12,168,964	2.93
機械及設備	151,427,340	36.47	暫收及待結轉帳項	6,019,225	1.45
累計折舊－機械及設備(-)	-115,405,023	-27.79			-
交通及運輸設備	2,808,189	0.68	淨 值	220,210,224	53.03
交通及運輸設備	12,715,266	3.06	基金	127,203,259	30.63
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-9,907,077	-2.39	基金	127,203,259	30.63
什項設備	1,796,383	0.43	基金	127,203,259	30.63
什項設備	25,634,642	6.17	公積		-
累計折舊－什項設備(-)	-23,838,259	-5.74	資本公積	160,000	0.04
無形資產	35,075,286	8.45	受贈公積	160,000	0.04
無形資產	35,075,286	8.45	累積餘絀(-)	92,846,965	22.36
電腦軟體	35,075,286	8.45	累積賸餘	92,846,965	22.36
其他資產	400	0.00	累積賸餘	51,604,938	12.43
什項資產	400	0.00	本期賸餘	41,242,027	9.93
存出保證金	400	0.00			
資 產 合 計	415,234,440	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	415,234,440	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)1,359,513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(-)%
國家考選業務	元	本月數	51,633	42,000	122.94				33,704,520	46,563,000	- 27.62
		累計數	110,791	111,040	99.78				80,505,557	114,155,000	- 29.48
合計		本月數	51,633	42,000	122.94				33,704,520	46,563,000	- 27.62
		累計數	110,791	111,040	99.78				80,505,557	114,155,000	- 29.48

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	-	19,150,000	-	-	19,150,000	124,000	166,280	-	166,280	134.10	42,280	34.10		
機械及設備	-	18,898,000	-	-	18,898,000	98,000	97,230	-	97,230	99.21	-770	-0.79		
交通及運輸設備	-	-	-	-	-		-	-	-	--	-	--		
什項設備	-	252,000	-	-	252,000	26,000	69,050	-	69,050	265.58	43,050	165.58	配合業務所需更換第二試務大樓5樓試務場所窗型冷氣。	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	124,000	166,280		166,280	134.10	42,280	34.10		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國104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	33,704,520	80,505,557	
勞務成本	33,704,520	80,505,557	
試務成本	33,704,520	80,505,557	
服務費用	29,098,256	65,049,048	
水電費	712,002	1,573,361	
動力費	0	0	
工作場所電費	685,947	1,521,380	
工作場所水費	19,463	38,297	
氣體費	6,592	13,684	
郵電費	410,250	481,939	
郵費	24,921	85,830	
電話費	115,394	115,394	
數據通信費	269,935	280,715	
旅運費	332,569	816,213	
國內旅費	315,957	763,702	
貨物運費	16,612	48,511	
其他旅運費	0	4,000	
印刷裝訂與廣告費	595,156	997,119	
印刷及裝訂費	497,548	660,228	
公告費	43,302	281,625	
業務宣導費	54,306	55,266	
修理保養及保固費	320,435	564,368	
一般房屋修護費	134,730	134,730	
機械及設備修護費	176,355	354,825	
交通及運輸設備修護費	8,250	19,100	
什項設備修護費	1,100	55,713	
保險費	6,500	6,500	
現金、存款及貨物保險費	6,500	6,500	
責任保險費	0	0	
一般服務費	3,822,106	9,524,002	
佣金、匯費、經理費及手續費	15,385	1,349,275	
代理(辦)費	1,004,580	1,827,160	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國104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
外包費	671,841	1,032,662	
計時與計件人員酬金	2,130,300	5,314,905	
專業服務費	22,899,238	50,961,298	
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	0	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	103,545	146,163	
委託調查研究費	0	0	
委託檢驗(定)試驗認證費	148,270	148,270	
試務甄選費	20,486,516	48,505,958	
電子計算機軟體服務費	2,160,907	2,160,907	
其他	0	0	
公共關係費	0	124,248	
公共關係費	0	124,248	
材料及用品費	1,078,768	3,279,542	
使用材料費	70,734	156,218	
物料	5,394	32,494	
燃料	65,340	123,724	
用品消耗	1,008,034	3,123,324	
辦公(事務)用品	477,400	958,926	
報章雜誌	4,574	12,809	
食品	420,074	2,028,753	
醫療用品	88	88	
其他	105,898	122,748	
租金與利息	356,189	4,021,109	
地租及水租	0	0	
場地租金	0	0	
房租	85,200	176,900	
一般房屋租金	85,200	176,900	
機器租金	1,200	3,199,050	
電腦硬、軟體租金及使用費	1,200	3,052,250	
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
交通及運輸設備租金	269,789	645,159	
車租	269,789	645,159	
什項設備租金	0	0	
什項設備租金	0	0	
折舊、折耗及攤銷	2,374,291	7,358,842	
機械及設備折舊	1,022,413	3,326,033	
機械及設備折舊	1,022,413	3,326,033	
交通及運輸設備折舊	85,551	256,641	
交通及運輸設備折舊	85,551	256,641	
什項設備折舊	59,279	176,101	
什項設備折舊	59,279	176,101	
攤銷	1,207,048	3,600,067	
攤銷電腦軟體費	1,207,048	3,600,067	
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	797,016	797,016	
捐助、補助與獎助	797,016	797,016	
捐助私校及團體	797,016	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	1,840	6,120	
其他業務外費用	1,840	6,120	
雜項費用	1,840	6,120	
其他	1,840	6,120	
合 計	33,706,360	80,511,677	

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	179	440
業務宣導費	1,200	55	280
公共關係費	300	124	160
統計所需項目	74,189	6,258	15,512
計時及計件人員酬金	68,407	5,315	13,555
專技人員酬金	113	0	0
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,669	146	807
捐助私校及團體	3,000	797	1,150