

考試院考選部主管

考選業務基金

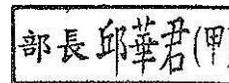
會計月報

中華民國 105 年 4 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 105年 4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4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	12,610,850	10,196,000	2,414,850	23.68	128,105,450	123,596,000	4,509,450	3.65
勞務收入	651,995,000	12,601,650	10,196,000	2,405,650	23.59	128,096,250	123,596,000	4,500,250	3.64
報名費收入	651,995,000	12,601,650	10,196,000	2,405,650	23.59	128,096,250	123,596,000	4,500,250	3.64
其他業務收入	1,099,000	9,200	-	9,200	-	9,200	-	9,200	-
雜項業務收入	1,099,000	9,200	-	9,200	-	9,200	-	9,200	-
業務成本與費用	647,902,000	18,603,928	28,390,000	-9,786,072	-34.47	99,589,801	121,612,000	-22,022,199	-18.11
勞務成本	646,803,000	18,602,478	28,390,000	-9,787,522	-34.48	99,588,351	121,612,000	-22,023,649	-18.11
試務成本	646,803,000	18,602,478	28,390,000	-9,787,522	-34.48	99,588,351	121,612,000	-22,023,649	-18.11
其他業務成本	1,099,000	1,450	-	1,450	-	1,450	-	1,450	-
雜項業務成本	1,099,000	1,450	-	1,450	-	1,450	-	1,450	-
業務賸餘(短絀-)	5,192,000	-5,993,078	-18,194,000	12,200,922	-67.06	28,515,649	1,984,000	26,531,649	1,337.28
業務外收入	4,360,000	315,583	180,000	135,583	75.32	1,462,319	1,480,000	-17,681	-1.19
財務收入	2,360,000	103,480	180,000	-76,520	-42.51	490,303	680,000	-189,697	-27.90
利息收入	2,360,000	103,480	180,000	-76,520	-42.51	490,303	680,000	-189,697	-27.90
其他業務外收入	2,000,000	212,103	-	212,103	-	972,016	800,000	172,016	21.50
違規罰款收入	-	-	-	-	-	1,700	-	1,700	-
雜項收入	2,000,000	212,103	-	212,103	-	970,316	800,000	170,316	21.29
業務外費用	50,000	3,620	-	3,620	-	14,970	-	14,970	-
其他業務外費用	50,000	3,620	-	3,620	-	14,970	-	14,970	-
雜項費用	50,000	3,620	-	3,620	-	14,970	-	14,970	-
業務外賸餘(短絀-)	4,310,000	311,963	180,000	131,963	73.31	1,447,349	1,480,000	-32,651	-2.21
本期賸餘(短絀-)	9,502,000	-5,681,115	-18,014,000	12,332,885	-68.46	29,962,998	3,464,000	26,498,998	764.98

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4,500,250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. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少22,023,649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26,531,649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189,697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增加170,316元，主要係應考人退費支票逾期1年未兌領款項較預估增加。
7. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加14,970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26,498,998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人及擲節試務費用所致。

考選業務基金

平衡表

中華民國105年4月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	%	科目名稱	金額	%
資產	648,879,412	100.00	負債	390,521,383	60.18
流動資產	578,454,958	89.15	流動負債	282,501,257	43.54
現金	564,349,354	86.97	應付款項	104,691,257	16.13
銀行存款	564,099,354	86.93	應付代收款	141,759	0.02
零用及週轉金	250,000	0.04	應付薪工	14,006,866	2.16
應收款項	26,950	0.00	應付費用	90,542,632	13.95
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	177,810,000	27.40
預付款項	14,078,654	2.17	預收收入	177,810,000	27.40
預付費用	14,078,654	2.17	其他負債	108,020,126	16.65
固定資產	42,613,967	6.57	什項負債	108,020,126	16.65
機械及設備	37,510,289	5.78	存入保證金	13,657,441	2.10
機械及設備	148,163,774	22.83	暫收及待結轉帳項	94,362,685	14.54
累計折舊－機械及設備(-)	-110,653,485	-17.05			-
交通及運輸設備	1,770,490	0.27	淨值	258,358,029	39.82
交通及運輸設備	12,547,666	1.93	基金	127,203,259	19.60
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-10,777,176	-1.66	基金	127,203,259	19.60
什項設備	3,333,188	0.51	基金	127,203,259	19.60
什項設備	27,436,143	4.23	公積		-
累計折舊－什項設備(-)	-24,102,955	-3.71	資本公積	160,000	0.02
無形資產	27,809,687	4.29	受贈公積	160,000	0.02
無形資產	27,809,687	4.29	累積餘絀(-)	130,994,770	20.19
電腦軟體	27,809,687	4.29	累積賸餘	130,994,770	20.19
其他資產	800	0.00	累積賸餘	101,031,772	15.57
什項資產	800	0.00	本期賸餘	29,962,998	
存出保證金	800	0.00			
資產合計	648,879,412	100.00	負債及淨值合計	648,879,412	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105年4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	14,443	12,774	113.07				18,602,478	28,390,000	- 34.48
		累計數	119,240	114,774	103.89				99,588,351	121,612,000	- 18.11
合計		本月數	14,443	12,774	113.07				18,602,478	28,390,000	- 34.48
		累計數	119,240	114,774	103.89				99,588,351	121,612,000	- 18.11

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4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	飲水機汰換刻正 辦理撥款作業 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4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	18,603,928	99,589,801	
勞務成本	18,602,478	99,588,351	
試務成本	18,602,478	99,588,351	
服務費用	14,516,782	81,362,652	
水電費	766,885	2,191,057	
動力費	0	0	
工作場所電費	766,885	2,147,096	
工作場所水費	0	35,216	
氣體費	0	8,745	
郵電費	1,810,171	2,385,608	
郵費	1,493,944	1,618,137	
電話費	64,963	201,074	
數據通信費	251,264	566,397	
旅運費	240,124	1,104,356	
國內旅費	170,172	969,452	
貨物運費	69,952	124,384	
其他旅運費	0	10,520	
印刷裝訂與廣告費	492,224	1,324,326	
印刷及裝訂費	255,254	893,431	
公告費	12,000	168,965	
業務宣導費	224,970	261,930	
修理保養及保固費	413,739	4,421,956	
土地改良修護費	0	0	
一般房屋修護費	228,547	593,634	
機械及設備修護費	167,822	3,776,374	
交通及運輸設備修護費	1,000	17,000	
什項設備修護費	16,370	34,948	
保險費	3,850	3,850	
一般房屋保險費	0	0	
現金、存款及貨物保險費	3,850	3,850	
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4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	5,005,040	12,929,235	
佣金、匯費、經理費及手續費	11,891	44,152	
代理(辦)費	698,740	2,280,805	
外包費	1,178,817	1,937,863	
計時與計件人員酬金	3,115,592	8,666,415	
專業服務費	5,784,749	56,912,398	
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	122,842	581,380	
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	5,331,219	54,951,073	
電子計算機軟體服務費	330,688	1,180,855	
其他	0	0	
公共關係費	0	89,866	
公共關係費	0	89,866	
材料及用品費	1,112,267	2,947,474	
使用材料費	45,278	156,657	
物料	8,800	19,245	
燃料	36,478	137,412	
用品消耗	1,066,989	2,790,817	
辦公(事務)用品	465,814	1,017,769	
報章雜誌	211,880	357,004	
食品	364,348	1,304,583	
醫療用品	747	747	
其他	24,200	110,714	
租金與利息	497,795	4,793,392	
地租及水租	0	0	
場地租金	0	0	
房租	133,700	357,800	
一般房屋租金	133,700	357,800	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國105年4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	0	3,375,950	
電腦硬、軟體租金及使用費	0	3,375,950	
機械及設備租金	0	0	
交通及運輸設備租金	341,495	1,037,042	
車租	341,495	1,037,042	
什項設備租金	22,600	22,600	
什項設備租金	22,600	22,600	
折舊、折耗及攤銷	2,475,634	10,484,833	
機械及設備折舊	1,225,648	5,016,866	
機械及設備折舊	1,225,648	5,016,866	
交通及運輸設備折舊	77,187	308,703	
交通及運輸設備折舊	77,187	308,703	
什項設備折舊	86,928	362,865	
什項設備折舊	86,928	362,865	
攤銷	1,085,871	4,796,399	
攤銷電腦軟體費	1,085,871	4,796,399	
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	1,450	1,450	
雜項業務成本	1,450	1,450	
服務費用	1,450	1,450	
郵電費	1,450	1,450	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國105年4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
郵費	1,450	1,450	
業務外費用	3,620	14,970	
其他業務外費用	3,620	14,970	
雜項費用	3,620	14,970	
其他	3,620	14,970	
合 計	18,607,548	99,604,771	

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4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	352	400
業務宣導費	1,200	262	300
公共關係費	300	90	100
統計所需項目	71,381	9,247	17,891
計時及計件人員酬金	67,230	8,666	17,402
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	581	489
捐助私校及團體	1,200	0	0