

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 104 年 1 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 1 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1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	41,103,860	48,044,000	-6,940,140	-14.45	41,103,860	48,044,000	-6,940,140	-14.45
勞務收入	709,478,000	41,103,860	48,044,000	-6,940,140	-14.45	41,103,860	48,044,000	-6,940,140	-14.45
報名費收入	709,478,000	41,103,860	48,044,000	-6,940,140	-14.45	41,103,860	48,044,000	-6,940,140	-14.45
業務成本與費用	708,748,000	28,662,286	39,725,000	-11,062,714	-27.85	28,662,286	39,725,000	-11,062,714	-27.85
勞務成本	708,748,000	28,662,286	39,725,000	-11,062,714	-27.85	28,662,286	39,725,000	-11,062,714	-27.85
試務成本	708,748,000	28,662,286	39,725,000	-11,062,714	-27.85	28,662,286	39,725,000	-11,062,714	-27.85
業務賸餘(短絀-)	730,000	12,441,574	8,319,000	4,122,574	49.56	12,441,574	8,319,000	4,122,574	49.56
業務外收入	2,360,000	712,993	190,000	522,993	275.26	712,993	190,000	522,993	275.26
財務收入	2,360,000	129,136	190,000	-60,864	-32.03	129,136	190,000	-60,864	-32.03
利息收入	2,360,000	129,136	190,000	-60,864	-32.03	129,136	190,000	-60,864	-32.03
其他業務外收入	-	583,857	-	583,857	-	583,857	-	583,857	-
雜項收入	-	583,857	-	583,857	-	583,857	-	583,857	-
業務外費用	-	2,340	-	2,340	-	2,340	-	2,340	-
其他業務外費用	-	2,340	-	2,340	-	2,340	-	2,340	-
雜項費用	-	2,340	-	2,340	-	2,340	-	2,340	-
業務外賸餘(短絀-)	2,360,000	710,653	190,000	520,653	274.03	710,653	190,000	520,653	274.03
本期賸餘(短絀-)	3,090,000	13,152,227	8,509,000	4,643,227	54.57	13,152,227	8,509,000	4,643,227	54.57

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6,940,140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牙醫師考試分階段考試、藥師等考試報名人數較預期減少7,451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11,062,714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牙醫師考試分階段考試、藥師等考試報名人數較預期減少7,451人致試務費用相對減少。
- 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加4,122,574元，主要係調高考試報名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60,864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。
- 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加583,857元，主要係辦理應考人退費支票未兌領逾期1年款項及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。
- 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加2,340元，主要係支付以前年度應考人退費支票款。
- 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加4,643,227元，主要係調高考試報名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1月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金 額	%	科目名稱	金 額	%
資 產	394,501,622	100.00	負 債	202,381,198	51.30
流動資產	314,956,679	79.84	流動負債	184,995,022	46.89
現金	296,526,433	75.16	應付款項	97,310,822	24.67
銀行存款	296,276,433	75.10	應付代收款	167,079	0.04
零用及週轉金	250,000	0.06	應付薪工	8,115,345	2.06
應收款項	19,453	0.00	應付費用	89,028,398	22.57
應收利息	3,985	0.00	其他應付款	-	-
其他應收款	15,468	0.00	預收款項	87,684,200	22.23
預付款項	18,410,793	4.67	預收收入	87,684,200	22.23
預付費用	18,410,793	4.67	其他負債	17,386,176	4.41
固定資產	42,966,749	10.89	什項負債	17,386,176	4.41
機械及設備	38,142,439	9.67	存入保證金	12,550,995	3.18
機械及設備	151,427,340	38.38	暫收及待結轉帳項	4,835,181	1.23
累計折舊－機械及設備(-)	-113,284,901	-28.72			-
交通及運輸設備	2,979,279	0.76	淨 值	192,120,424	48.70
交通及運輸設備	12,715,266	3.22	基金	127,203,259	32.24
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-9,735,987	-2.47	基金	127,203,259	32.24
什項設備	1,845,031	0.47	基金	127,203,259	32.24
什項設備	25,565,592	6.48	公積		-
累計折舊－什項設備(-)	-23,720,561	-6.01	資本公積	160,000	0.04
無形資產	36,577,794	9.27	受贈公積	160,000	0.04
無形資產	36,577,794	9.27	累積餘絀(-)	64,757,165	16.41
電腦軟體	36,577,794	9.27	累積賸餘	64,757,165	16.41
其他資產	400	0.00	累積賸餘	51,604,938	13.08
什項資產	400	0.00	本期賸餘	13,152,227	3.33
存出保證金	400	0.00			
資 產 合 計	394,501,622	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	394,501,622	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)1,059,513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1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	43,589	51,040	85.40				28,662,286	39,725,000	- 27.85
		累計數	43,589	51,040	85.40				28,662,286	39,725,000	- 27.85
合計		本月數	43,589	51,040	85.40				28,662,286	39,725,000	- 27.85
		累計數	43,589	51,040	85.40				28,662,286	39,725,000	- 27.85

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1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	98,000	97,230	-	97,230	99.21	-770	-0.79		
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		-	-	-	--	-	--		
總 計	0	19,150,000			19,150,000	98,000	97,230		97,230	99.21	-770	-0.79		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國104年1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	28,662,286	28,662,286	
勞務成本	28,662,286	28,662,286	
試務成本	28,662,286	28,662,286	
服務費用	25,332,353	25,332,353	
水電費	0	0	
動力費	0	0	
工作場所電費	0	0	
工作場所水費	0	0	
氣體費	0	0	
郵電費	24,953	24,953	
郵費	14,173	14,173	
電話費	0	0	
數據通信費	10,780	10,780	
旅運費	182,866	182,866	
國內旅費	171,710	171,710	
貨物運費	11,156	11,156	
其他旅運費	0	0	
印刷裝訂與廣告費	264,630	264,630	
印刷及裝訂費	150,164	150,164	
公告費	113,986	113,986	
業務宣導費	480	480	
修理保養及保固費	0	0	
一般房屋修護費	0	0	
機械及設備修護費	0	0	
交通及運輸設備修護費	0	0	
什項設備修護費	0	0	
保險費	0	0	
現金、存款及貨物保險費	0	0	
責任保險費	0	0	
一般服務費	2,831,181	2,831,181	
佣金、匯費、經理費及手續費	1,316,853	1,316,853	
代理(辦)費	159,580	159,580	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國104年1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	0	0	
計時與計件人員酬金	1,354,748	1,354,748	
專業服務費	22,028,723	22,028,723	
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	4,000	4,000	
委託調查研究費	0	0	
委託檢驗(定)試驗認證費	0	0	
試務甄選費	22,024,723	22,024,723	
電子計算機軟體服務費	0	0	
其他	0	0	
公共關係費	0	0	
公共關係費	0	0	
材料及用品費	691,559	691,559	
使用材料費	23,465	23,465	
物料	32	32	
燃料	23,433	23,433	
用品消耗	668,094	668,094	
辦公(事務)用品	414,180	414,180	
報章雜誌	1,595	1,595	
食品	236,279	236,279	
醫療用品	0	0	
其他	16,040	16,040	
租金與利息	92,000	92,000	
地租及水租	0	0	
場地租金	0	0	
房租	0	0	
一般房屋租金	0	0	
機器租金	0	0	
電腦硬、軟體租金及使用費	0	0	
機械及設備租金	0	0	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國104年1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	92,000	92,000	
車租	92,000	92,000	
什項設備租金	0	0	
什項設備租金	0	0	
折舊、折耗及攤銷	2,546,374	2,546,374	
機械及設備折舊	1,205,911	1,205,911	
機械及設備折舊	1,205,911	1,205,911	
交通及運輸設備折舊	85,551	85,551	
交通及運輸設備折舊	85,551	85,551	
什項設備折舊	58,403	58,403	
什項設備折舊	58,403	58,403	
攤銷	1,196,509	1,196,509	
攤銷電腦軟體費	1,196,509	1,196,509	
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	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	2,340	2,340	
其他業務外費用	2,340	2,340	
雜項費用	2,340	2,340	
其他	2,340	2,340	
合 計	28,664,626	28,664,626	

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1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	0	40
業務宣導費	1,200	0	30
公共關係費	300	0	10
統計所需項目	74,189	1,359	5,075
計時及計件人員酬金	68,407	1,355	4,747
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	4	328
捐助私校及團體	3,000	0	0