

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 105 年 12 月 份

主辦會計人員

會計室主任 蘇錦源

基金主持人

部長 蔡宗珍(甲)

考選業務基金

目次

中華民國 105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105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	653,094,000	70,793,575	82,064,000	-11,270,425	-13.73	608,152,600	653,094,000	-44,941,400	-6.88
勞務收入	651,995,000	70,173,675	81,805,000	-11,631,325	-14.22	606,892,100	651,995,000	-45,102,900	-6.92
報名費收入	651,995,000	70,173,675	81,805,000	-11,631,325	-14.22	606,892,100	651,995,000	-45,102,900	-6.92
其他業務收入	1,099,000	619,900	259,000	360,900	139.34	1,260,500	1,099,000	161,500	14.70
考選業務補助收入	-	465,000	-	465,000	-	465,000	-	465,000	-
雜項業務收入	1,099,000	154,900	259,000	-104,100	-40.19	795,500	1,099,000	-303,500	-27.62
業務成本與費用	647,096,000	86,867,645	110,497,000	-23,629,355	-21.38	561,307,427	647,096,000	-85,788,573	-13.26
勞務成本	645,997,000	86,812,974	109,500,000	-22,687,026	-20.72	561,075,178	645,997,000	-84,921,822	-13.15
試務成本	645,997,000	86,812,974	109,500,000	-22,687,026	-20.72	561,075,178	645,997,000	-84,921,822	-13.15
其他業務成本	1,099,000	54,671	997,000	-942,329	-94.52	232,249	1,099,000	-866,751	-78.87
雜項業務成本	1,099,000	54,671	997,000	-942,329	-94.52	232,249	1,099,000	-866,751	-78.87
業務賸餘(短絀-)	5,998,000	-16,074,070	-28,433,000	12,358,930	-43.47	46,845,173	5,998,000	40,847,173	681.01
業務外收入	4,360,000	473,409	1,100,000	-626,591	-56.96	3,190,210	4,360,000	-1,169,790	-26.83
財務收入	2,360,000	378,408	300,000	78,408	26.14	1,948,229	2,360,000	-411,771	-17.45
利息收入	2,360,000	378,408	300,000	78,408	26.14	1,948,229	2,360,000	-411,771	-17.45
其他業務外收入	2,000,000	95,001	800,000	-704,999	-88.12	1,241,981	2,000,000	-758,019	-37.90
賠(補)償收入	-	-	-	-	-	2,999	-	2,999	-
違規罰款收入	-	92,282	-	92,282	-	113,338	-	113,338	-
雜項收入	2,000,000	2,719	800,000	-797,281	-99.66	1,125,644	2,000,000	-874,356	-43.72
業務外費用	50,000	1,040	25,000	-23,960	-95.84	59,248	50,000	9,248	18.50
其他業務外費用	50,000	1,040	25,000	-23,960	-95.84	59,248	50,000	9,248	18.50
雜項費用	50,000	1,040	25,000	-23,960	-95.84	59,248	50,000	9,248	18.50
業務外賸餘(短絀-)	4,310,000	472,369	1,075,000	-602,631	-56.06	3,130,962	4,310,000	-1,179,038	-27.36
本期賸餘(短絀-)	10,308,000	-15,601,701	-27,358,000	11,756,299	-42.97	49,976,135	10,308,000	39,668,135	384.83

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45,102,900元，主要係因公務人員高等考試三級考試暨普通考試等考試報名人數較預算減少25,014人所致。
- 「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465,000元，係衛福部補助「第二次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。
- 「雜項業務收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少303,500元，主要係其中應考人申請閱覽試卷收入因應考人申請閱覽試卷辦法尚未實施而無執行數，致收入較預期減少。
- 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少84,921,822元，主要係因考試報名人數減少致成本相對減少及擲節試務費用所致。
- 「雜項業務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少866,751元，主要係辦理各項考試應考人申請複查成績等成本較預期減少。
- 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加40,847,173元，主要係因考試報名人數減少致成本相對減少及擲節試務費用所致。
- 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少411,771元，主要係因銀行利率降低，致使利息收入較預期減少。
- 「賠(補)償收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加2,999元，係試區工作人員遺失試務用品之賠償收入。
- 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加113,338元，係廠商違規罰款收入。
- 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少874,356元，主要係因應考人退費支票逾期1年未兌領款項等收入較預期減少。
- 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加9,248元，主要係支付以前年度應考人退費款等費用較預期增加。
- 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加39,668,135元，主要係因考試報名人數減少致成本相對減少及擲節試務費用所致。

考選業務基金

平 衡 表

中華民國105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	525,909,492	100.00	負 債	247,538,326	47.07
流動資產	453,795,602	86.29	流動負債	217,460,504	41.35
現金	442,156,688	84.07	應付款項	133,134,104	25.32
銀行存款	442,156,688	84.07	應付代收款	303,582	0.06
零用及週轉金	-	-	應付薪工	21,942,325	4.17
應收款項	69,128	0.01	應付費用	104,556,811	19.88
應收利息	21,126	0.00	其他應付款	6,331,386	1.20
其他應收款	48,002	0.01	預收款項	84,326,400	16.03
預付款項	11,569,786	2.20	預收收入	84,326,400	16.03
預付費用	11,569,786	2.20	其他負債	30,077,822	5.72
固定資產	46,576,007	8.86	什項負債	30,077,822	5.72
機械及設備	39,749,126	7.56	存入保證金	15,747,540	2.99
機械及設備	150,339,869	28.59	暫收及待結轉帳項	14,330,282	2.72
累計折舊－機械及設備(-)	-110,590,743	-21.03			-
交通及運輸設備	1,329,836	0.25	淨 值	278,371,166	52.93
交通及運輸設備	11,539,983	2.19	基金	127,203,259	24.19
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-10,210,147	-1.94	基金	127,203,259	24.19
什項設備	5,497,045	1.05	基金	127,203,259	24.19
什項設備	26,406,562	5.02	公積	160,000	0.03
累計折舊－什項設備(-)	-20,909,517	-3.98	資本公積	160,000	0.03
無形資產	25,533,083	4.86	受贈公積	160,000	0.03
無形資產	25,533,083	4.86	累積餘絀(-)	151,007,907	28.71
專利權	58,199	0.01	累積賸餘	151,007,907	28.71
電腦軟體	25,474,884	4.84	累積賸餘	151,007,907	28.71
其他資產	4,800	0.00			
什項資產	4,800	0.00			
存出保證金	4,800	0.00			
資 產 合 計	525,909,492	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	525,909,492	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)690,993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	69,211	75,010	92.27				86,812,974	109,500,000	- 20.72
		累計數	475,810	500,824	95.01				561,075,178	645,997,000	- 13.15
合計		本月數	69,211	75,010	92.27				86,812,974	109,500,000	- 20.72
		累計數	475,810	500,824	95.01				561,075,178	645,997,000	- 13.15

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(一)			
							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	19,219,000	15,590,498	-	15,590,498	81.12	-3,628,502	-18.88		
機械及設備	-	16,479,000	-	-658,000	15,821,000	15,821,000	12,193,376	-	12,193,376	77.07	-3,627,624	-22.93	主要係因部分空調設備經洽廠商評估尚屬堪用爰未予汰換，及第一試務大樓闡場裝訂機故障情形經洽廠商修復後已無購置需要，爰經費執行賸餘所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
交通及運輸設備	-		-	152,000	152,000	152,000	151,740	-	151,740	99.83	-260	-0.17		
什項設備	-	2,740,000	-	506,000	3,246,000	3,246,000	3,245,382	-	3,245,382	99.98	-618	-0.02		
總計	0	19,219,000	0	0	19,219,000	19,219,000	15,590,498		15,590,498	81.12	-3,628,502	-18.88		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國105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	86,867,645	561,307,427	
勞務成本	86,812,974	561,075,178	
試務成本	86,812,974	561,075,178	
服務費用	78,961,032	496,991,651	
水電費	1,699,887	11,264,154	
工作場所電費	1,606,999	10,853,496	
工作場所水費	59,162	316,372	
氣體費	33,726	94,286	
郵電費	3,781,393	15,985,038	
郵費	2,551,201	11,044,576	
電話費	320,647	1,509,929	
數據通信費	909,545	3,430,533	
旅運費	759,360	4,305,558	
國內旅費	554,170	3,614,517	
貨物運費	202,190	666,521	
其他旅運費	3,000	24,520	
印刷裝訂與廣告費	1,902,825	9,226,214	
印刷及裝訂費	1,771,092	8,064,724	
公告費	9,338	284,330	
業務宣導費	122,395	877,160	
修理保養及保固費	8,292,067	18,067,795	
土地改良修護費	0	0	
一般房屋修護費	1,090,614	3,223,169	
機械及設備修護費	6,849,520	13,971,012	
交通及運輸設備修護費	112,139	192,882	
什項設備修護費	239,794	680,732	
保險費	25,933	121,847	
一般房屋保險費	0	0	
現金、存款及貨物保險費	0	3,850	
責任保險費	25,933	117,997	
其他保險費	0	0	
一般服務費	20,685,988	94,032,534	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國105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
佣金、匯費、經理費及手續費	1,302,810	5,600,998	
代理(辦)費	3,680,696	20,528,003	
外包費	4,409,802	16,562,110	
計時與計件人員酬金	11,292,680	51,341,423	
專業服務費	41,779,829	343,690,534	
專技人員酬金	70,450	291,060	
法律事務費	0	0	
工程及管理諮詢服務費	138,920	289,000	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	473,305	2,202,065	
委託調查研究費	1,474,000	1,770,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	775,418	1,109,326	
試務甄選費	29,251,981	321,654,987	
電子計算機軟體服務費	9,595,755	16,369,796	
其他	0	4,300	
公共關係費	33,750	297,977	
公共關係費	33,750	297,977	
材料及用品費	3,472,897	18,039,147	
使用材料費	230,373	1,023,018	
物料	48,480	192,886	
燃料	181,893	830,132	
用品消耗	3,242,524	17,016,129	
辦公(事務)用品	1,189,383	6,399,303	
報章雜誌	107,195	939,627	
食品	1,885,707	9,059,084	
醫療用品	120	4,918	
其他	60,119	613,197	
租金與利息	1,574,413	16,025,066	
房租	432,500	2,075,700	
一般房屋租金	432,500	2,075,700	
機器租金	297,795	9,213,165	
電腦硬、軟體租金及使用費	22,800	8,898,900	
機械及設備租金	274,995	314,265	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國105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	844,118	4,682,301	
車租	844,118	4,682,301	
什項設備租金	0	53,900	
什項設備租金	0	53,900	
折舊、折耗及攤銷	2,804,632	30,019,314	
機械及設備折舊	1,207,680	14,806,893	
機械及設備折舊	1,207,680	14,806,893	
交通及運輸設備折舊	71,981	901,097	
交通及運輸設備折舊	71,981	901,097	
什項設備折舊	99,789	1,102,000	
什項設備折舊	99,789	1,102,000	
攤銷	1,425,182	13,209,324	
攤銷電腦軟體費	1,424,685	13,207,823	
其他攤銷費用	497	1,501	
其他業務成本	54,671	232,249	
雜項業務成本	54,671	232,249	
服務費用	54,671	232,249	
郵電費	19,487	71,613	
郵費	19,487	71,613	
印刷裝訂與廣告費	8,400	112,260	
印刷及裝訂費	8,400	112,260	
一般服務費	26,784	48,376	
佣金、匯費、經理費及手續費	26,784	48,376	
業務外費用	1,040	59,248	
其他業務外費用	1,040	59,248	
雜項費用	1,040	59,248	
其他	1,040	59,248	
其他費用	1,040	59,248	
其他	1,040	59,248	
合 計	86,868,685	561,366,675	

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	1,175	1,500
業務宣導費	1,200	877	1,200
公共關係費	300	298	300
統計所需項目	71,181	53,834	71,181
計時及計件人員酬金	67,230	51,341	67,230
專技人員酬金	99	291	99
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,852	2,202	2,852
捐助私校及團體	1,000	0	1,000