

考試院考選部主管

考選業務基金

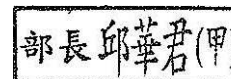
會計月報

中華民國 104 年 10 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 10 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10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	709,478,000	6,973,400	13,450,000	-6,476,600	-48.15	497,092,115	529,114,000	-32,021,885	-6.05
勞務收入	709,478,000	6,043,400	13,450,000	-7,406,600	-55.07	495,714,450	529,114,000	-33,399,550	-6.31
報名費收入	709,478,000	6,043,400	13,450,000	-7,406,600	-55.07	495,714,450	529,114,000	-33,399,550	-6.31
其他業務收入	-	930,000	-	930,000	-	1,377,665	-	1,377,665	-
考選業務補助收入	-	930,000	-	930,000	-	1,377,665	-	1,377,665	-
業務成本與費用	708,148,000	21,725,486	34,345,000	-12,619,514	-36.74	459,387,213	539,559,000	-80,171,787	-14.86
勞務成本	708,148,000	21,725,486	34,345,000	-12,619,514	-36.74	459,387,213	539,559,000	-80,171,787	-14.86
試務成本	708,148,000	21,725,486	34,345,000	-12,619,514	-36.74	459,387,213	539,559,000	-80,171,787	-14.86
業務賸餘(短絀-)	1,330,000	-14,752,086	-20,895,000	6,142,914	-29.40	37,704,902	-10,445,000	48,149,902	-460.99
業務外收入	2,360,000	1,169,144	200,000	969,144	484.57	3,905,248	1,940,000	1,965,248	101.30
財務收入	2,360,000	133,939	200,000	-66,061	-33.03	1,837,610	1,940,000	-102,390	-5.28
利息收入	2,360,000	133,939	200,000	-66,061	-33.03	1,837,610	1,940,000	-102,390	-5.28
其他業務外收入	-	1,035,205	-	1,035,205	-	2,067,638	-	2,067,638	-
資產使用及權利金收入	-	-	-	-	-	220,000	-	220,000	-
違規罰款收入	-	-	-	-	-	22,174	-	22,174	-
雜項收入	-	1,035,205	-	1,035,205	-	1,825,464	-	1,825,464	-
業務外費用	-	2,080	-	2,080	-	10,640	-	10,640	-
其他業務外費用	-	2,080	-	2,080	-	10,640	-	10,640	-
雜項費用	-	2,080	-	2,080	-	10,640	-	10,640	-
業務外賸餘(短絀-)	2,360,000	1,167,064	200,000	967,064	483.53	3,894,608	1,940,000	1,954,608	100.75
本期賸餘(短絀-)	3,690,000	-13,585,022	-20,695,000	7,109,978	-34.36	41,599,510	-8,505,000	50,104,510	-589.12

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33,399,550元，主要係因公務人員初等考試、104年特種考試交通事業鐵路人員考試及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23,867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1,377,665元，係衛福部及教育部補助「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。
- 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少80,171,787元，主要係因公務人員初等考試、104年特種考試交通事業鐵路人員考試及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23,867人，致成本相對減少及擲節試務費用等。
- 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加48,149,902元，主要係因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102,390元，主要係因報名費收入減少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減少。
- 「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220,000元，係出借國家考試電腦化測驗相關設備之收入。
- 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加22,174元，係廠商逾期違約金。
- 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加1,825,464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、以前年度考試應付費用預估溢列數等，予以沖轉解繳基金及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10,640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50,104,510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10月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	%	科目名稱	金額	%
資產	544,070,206	100.00	負債	323,502,499	59.46
流動資產	464,610,362	85.40	流動負債	248,184,642	45.62
現金	451,693,622	83.02	應付款項	117,871,242	21.66
銀行存款	451,443,622	82.98	應付代收款	427,087	0.08
零用及週轉金	250,000	0.05	應付薪工	4,296,512	0.79
應收款項	0	-	應付費用	113,147,643	20.80
應收利息		-	其他應付款		-
其他應收款		-	預收款項	130,313,400	23.95
預付款項	12,916,740	2.37	預收收入	130,313,400	23.95
預付費用	12,916,740	2.37	其他負債	75,317,857	13.84
固定資產	47,551,364	8.74	什項負債	75,317,857	13.84
機械及設備	41,917,676	7.70	存入保證金	11,498,109	2.11
機械及設備	145,017,540	26.65	暫收及待結轉帳項	63,819,748	11.73
累計折舊－機械及設備(-)	-103,099,864	-18.95			-
交通及運輸設備	2,234,081	0.41	淨值	220,567,707	40.54
交通及運輸設備	12,547,666	2.31	基金	127,203,259	23.38
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-10,313,585	-1.90	基金	127,203,259	23.38
什項設備	3,399,607	0.62	基金	127,203,259	23.38
什項設備	27,157,753	4.99	公積		-
累計折舊－什項設備(-)	-23,758,146	-4.37	資本公積	160,000	0.03
無形資產	31,907,680	5.86	受贈公積	160,000	0.03
無形資產	31,907,680	5.86	累積餘絀(-)	93,204,448	17.13
電腦軟體	31,907,680	5.86	累積賸餘	93,204,448	17.13
其他資產	800	0.00	累積賸餘	51,604,938	9.48
什項資產	800	0.00	本期賸餘	41,599,510	7.65
存出保證金	800	0.00			
資產合計	544,070,206	100.00	負債及淨值合計	544,070,206	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104年10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	2,528	8,700	29.06				21,725,486	34,345,000	- 36.74
		累計數	393,424	417,291	94.28				459,387,213	539,559,000	- 14.86
合計		本月數	2,528	8,700	29.06				21,725,486	34,345,000	- 36.74
		累計數	393,424	417,291	94.28				459,387,213	539,559,000	- 14.86

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10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 (-)			
							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	16,142,000	16,025,112	-	16,025,112	99.28	-116,888	-0.72		
機械及設備	-	18,898,000	-	-1,937,000	16,961,000	14,081,000	13,764,499	-	13,764,499	97.75	-316,501	-2.25		
交通及運輸設備	-		-	-	-			-	-	--	-	--		
什項設備	-	252,000	-	1,937,000	2,189,000	2,061,000	2,260,613	-	2,260,613	109.69	199,613	9.69	因業務需要提前採購國家考場飲水機4台。	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	16,142,000	16,025,112		16,025,112	99.28	-116,888	-0.72		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國104年10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	21,725,486	459,387,213	
勞務成本	21,725,486	459,387,213	
試務成本	21,725,486	459,387,213	
服務費用	16,710,281	402,925,310	
水電費	1,153,989	9,710,789	
動力費	0	0	
工作場所電費	1,115,900	9,430,437	
工作場所水費	31,377	205,443	
氣體費	6,712	74,909	
郵電費	1,352,339	10,131,651	
郵費	878,592	6,926,548	
電話費	191,664	1,040,634	
數據通信費	282,083	2,164,469	
旅運費	50,891	3,236,823	
國內旅費	35,576	2,740,642	
貨物運費	13,315	474,181	
其他旅運費	2,000	22,000	
印刷裝訂與廣告費	241,674	6,559,866	
印刷及裝訂費	197,652	5,038,079	
公告費	44,022	1,014,781	
業務宣導費	0	507,006	
修理保養及保固費	748,506	4,641,964	
一般房屋修護費	11,907	1,674,042	
機械及設備修護費	723,399	2,594,618	
交通及運輸設備修護費	4,900	94,600	
什項設備修護費	8,300	278,704	
保險費	0	29,500	
現金、存款及貨物保險費	0	6,500	
責任保險費	0	23,000	
一般服務費	12,117,343	69,747,520	
佣金、匯費、經理費及手續費	2,272,789	4,564,566	
代理(辦)費	3,392,982	17,254,324	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國104年10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	2,007,794	10,613,502	
計時與計件人員酬金	4,443,778	37,315,128	
專業服務費	1,045,539	298,576,166	
專技人員酬金	0	15,000	
法律事務費	0	151,200	
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	47,803	1,026,736	
委託調查研究費	0	2,743,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	97,010	476,630	
試務甄選費	98,859	286,887,055	
電子計算機軟體服務費	801,867	7,240,095	
其他	0	36,450	
公共關係費	0	291,031	
公共關係費	0	291,031	
材料及用品費	1,391,467	17,391,781	
使用材料費	131,484	823,643	
物料	46,270	145,935	
燃料	85,214	677,708	
用品消耗	1,259,983	16,568,138	
辦公(事務)用品	710,803	7,934,102	
報章雜誌	49,076	341,882	
食品	443,505	7,900,905	
醫療用品	5,500	8,090	
其他	51,099	383,159	
租金與利息	1,081,418	13,678,447	
地租及水租	0	0	
場地租金	0	0	
房租	396,750	1,379,050	
一般房屋租金	396,750	1,379,050	
機器租金	3,600	8,589,745	
電腦硬、軟體租金及使用費	3,600	8,313,025	
機械及設備租金	0	276,720	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國104年10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	680,843	3,613,357	
車租	680,843	3,613,357	
什項設備租金	225	96,295	
什項設備租金	225	96,295	
折舊、折耗及攤銷	2,542,320	24,594,659	
機械及設備折舊	1,245,188	11,097,943	
機械及設備折舊	1,245,188	11,097,943	
交通及運輸設備折舊	77,701	830,749	
交通及運輸設備折舊	77,701	830,749	
什項設備折舊	93,420	764,440	
什項設備折舊	93,420	764,440	
攤銷	1,126,011	11,901,527	
攤銷電腦軟體費	1,126,011	11,901,527	
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	797,016	
捐助、補助與獎助	0	797,016	
捐助私校及團體	0	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	2,080	10,640	
其他業務外費用	2,080	10,640	
雜項費用	2,080	10,640	
其他	2,080	10,640	
合 計	21,727,566	459,397,853	

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10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	798	1,180
業務宣導費	1,200	507	940
公共關係費	300	291	240
統計所需項目	74,189	39,154	57,770
計時及計件人員酬金	68,407	37,315	53,093
專技人員酬金	113	15	91
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,669	1,027	2,336
捐助私校及團體	3,000	797	2,250