

考試院考選部主管

考選業務基金

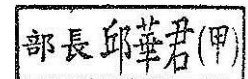
會計月報

中華民國 104 年 9 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 9 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9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	9,656,150	4,095,000	5,561,150	135.80	490,118,715	515,664,000	-25,545,285	-4.95
勞務收入	709,478,000	9,656,150	4,095,000	5,561,150	135.80	489,671,050	515,664,000	-25,992,950	-5.04
報名費收入	709,478,000	9,656,150	4,095,000	5,561,150	135.80	489,671,050	515,664,000	-25,992,950	-5.04
其他業務收入	-	-	-	-	-	447,665	-	447,665	-
考選業務補助收入	-	-	-	-	-	447,665	-	447,665	-
業務成本與費用	708,148,000	23,800,449	29,575,000	-5,774,551	-19.53	437,661,727	505,214,000	-67,552,273	-13.37
勞務成本	708,148,000	23,800,449	29,575,000	-5,774,551	-19.53	437,661,727	505,214,000	-67,552,273	-13.37
試務成本	708,148,000	23,800,449	29,575,000	-5,774,551	-19.53	437,661,727	505,214,000	-67,552,273	-13.37
業務賸餘(短絀-)	1,330,000	-14,144,299	-25,480,000	11,335,701	-44.49	52,456,988	10,450,000	42,006,988	401.98
業務外收入	2,360,000	174,842	200,000	-25,158	-12.58	2,736,104	1,740,000	996,104	57.25
財務收入	2,360,000	133,939	200,000	-66,061	-33.03	1,703,671	1,740,000	-36,329	-2.09
利息收入	2,360,000	133,939	200,000	-66,061	-33.03	1,703,671	1,740,000	-36,329	-2.09
其他業務外收入	-	40,903	-	40,903	-	1,032,433	-	1,032,433	-
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	-	40,903	-	40,903	-	790,259	-	790,259	-
業務外費用	-	-	-	-	-	8,560	-	8,560	-
其他業務外費用	-	-	-	-	-	8,560	-	8,560	-
雜項費用	-	-	-	-	-	8,560	-	8,560	-
業務外賸餘(短絀-)	2,360,000	174,842	200,000	-25,158	-12.58	2,727,544	1,740,000	987,544	56.76
本期賸餘(短絀-)	3,690,000	-13,969,457	-25,280,000	11,310,543	-44.74	55,184,532	12,190,000	42,994,532	352.70

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25,992,950元，主要係公務人員初等考試、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17,695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447,665元，係衛福部補助「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67,552,273元，主要係公務人員初等考試、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17,695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42,006,988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36,329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，主要係出借國家考試電腦化測驗相關設備之收入增加。
- 「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790,259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8,560元，主要係支付以前年度應考人退費支票款項增加。
- 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加42,994,532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9月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	%	科目名稱	金額	%
資產	528,484,166	100.00	負債	294,331,437	55.69
流動資產	446,787,914	84.54	流動負債	215,270,787	40.73
現金	408,517,474	77.30	應付款項	149,578,787	28.30
銀行存款	408,267,474	77.25	應付代收款	461,181	0.09
零用及週轉金	250,000	0.05	應付薪工	4,296,512	0.81
應收款項	0	-	應付費用	144,821,094	27.40
應收利息		-	其他應付款		-
其他應收款		-	預收款項	65,692,000	12.43
預付款項	38,270,440	7.24	預收收入	65,692,000	12.43
預付費用	38,270,440	7.24	其他負債	79,060,650	14.96
固定資產	48,740,911	9.22	什項負債	79,060,650	14.96
機械及設備	42,936,102	8.12	存入保證金	11,367,159	2.15
機械及設備	144,790,778	27.40	暫收及待結轉帳項	67,693,491	12.81
累計折舊－機械及設備(-)	-101,854,676	-19.27			-
交通及運輸設備	2,311,782	0.44	淨 值	234,152,729	44.31
交通及運輸設備	12,616,666	2.39	基金	127,203,259	24.07
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-10,304,884	-1.95	基金	127,203,259	24.07
什項設備	3,493,027	0.66	基金	127,203,259	24.07
什項設備	27,157,753	5.14	公積		-
累計折舊－什項設備(-)	-23,664,726	-4.48	資本公積	160,000	0.03
無形資產	32,954,941	6.24	受贈公積	160,000	0.03
無形資產	32,954,941	6.24	累積餘絀(-)	106,789,470	20.21
電腦軟體	32,954,941	6.24	累積賸餘	106,789,470	20.21
其他資產	400	0.00	累積賸餘	51,604,938	9.76
什項資產	400	0.00	本期賸餘	55,184,532	10.44
存出保證金	400	0.00			
資產合計	528,484,166	100.00	負債及淨值合計	528,484,166	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9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	9,054	5,100	177.53				23,800,449	29,575,000	- 19.53
		累計數	390,896	408,591	95.67				437,661,727	505,214,000	- 13.37
合計		本月數	9,054	5,100	177.53				23,800,449	29,575,000	- 19.53
		累計數	390,896	408,591	95.67				437,661,727	505,214,000	- 13.37

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9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	15,798,350	-	15,798,350	97.87	-343,650	-2.13		
機械及設備	-	18,898,000	-	-1,937,000	16,961,000	14,081,000	13,537,737	-	13,537,737	96.14	-543,263	-3.86		
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	因業務需要汰換機房空氣循環用抽風扇。	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	15,798,350		15,798,350	97.87	-343,650	-2.13		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國104年9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	23,800,449	437,661,727	
勞務成本	23,800,449	437,661,727	
試務成本	23,800,449	437,661,727	
服務費用	18,015,293	386,215,029	
水電費	1,425,390	8,556,800	
動力費	0	0	
工作場所電費	1,382,607	8,314,537	
工作場所水費	30,719	174,066	
氣體費	12,064	68,197	
郵電費	1,724,306	8,779,312	
郵費	1,261,729	6,047,956	
電話費	188,449	848,970	
數據通信費	274,128	1,882,386	
旅運費	197,926	3,185,932	
國內旅費	169,707	2,705,066	
貨物運費	21,219	460,866	
其他旅運費	7,000	20,000	
印刷裝訂與廣告費	1,097,805	6,318,192	
印刷及裝訂費	996,613	4,840,427	
公告費	0	970,759	
業務宣導費	101,192	507,006	
修理保養及保固費	268,142	3,893,458	
一般房屋修護費	56,364	1,662,135	
機械及設備修護費	155,601	1,871,219	
交通及運輸設備修護費	0	89,700	
什項設備修護費	56,177	270,404	
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	10,727,226	57,630,177	
佣金、匯費、經理費及手續費	38,461	2,291,777	
代理(辦)費	3,416,924	13,861,342	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國104年9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	1,170,785	8,605,708	
計時與計件人員酬金	6,101,056	32,871,350	
專業服務費	2,501,545	297,530,627	
專技人員酬金	0	15,000	
法律事務費	18,000	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	72,445	978,933	
委託調查研究費	0	2,743,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	100,000	379,620	
試務甄選費	135,100	286,788,196	
電子計算機軟體服務費	2,176,000	6,438,228	
其他	0	36,450	
公共關係費	72,953	291,031	
公共關係費	72,953	291,031	
材料及用品費	2,188,269	16,000,314	
使用材料費	183,295	692,159	
物料	22,092	99,665	
燃料	161,203	592,494	
用品消耗	2,004,974	15,308,155	
辦公(事務)用品	1,039,754	7,223,299	
報章雜誌	29,675	292,806	
食品	924,864	7,457,400	
醫療用品	872	2,590	
其他	9,809	332,060	
租金與利息	544,700	12,597,029	
地租及水租	0	0	
場地租金	0	0	
房租	226,700	982,300	
一般房屋租金	226,700	982,300	
機器租金	0	8,586,145	
電腦硬、軟體租金及使用費	0	8,309,425	
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9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	318,000	2,932,514	
車租	318,000	2,932,514	
什項設備租金	0	96,070	
什項設備租金	0	96,070	
折舊、折耗及攤銷	3,052,187	22,052,339	
機械及設備折舊	1,238,732	9,852,755	
機械及設備折舊	1,238,732	9,852,755	
交通及運輸設備折舊	77,716	753,048	
交通及運輸設備折舊	77,716	753,048	
什項設備折舊	130,550	671,020	
什項設備折舊	130,550	671,020	
攤銷	1,605,189	10,775,516	
攤銷電腦軟體費	1,605,189	10,775,516	
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	0	8,560	
其他業務外費用	0	8,560	
雜項費用	0	8,560	
其他	0	8,560	
合 計	23,800,449	437,670,287	

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9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	1,080
業務宣導費	1,200	507	880
公共關係費	300	291	200
統計所需項目	74,189	34,662	55,200
計時及計件人員酬金	68,407	32,871	50,653
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	979	2,206
捐助私校及團體	3,000	797	2,250