

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 104 年 8 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 8 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8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	58,451,960	69,925,000	-11,473,040	-16.41	480,462,565	511,569,000	-31,106,435	-6.08
勞務收入	709,478,000	58,451,960	69,925,000	-11,473,040	-16.41	480,014,900	511,569,000	-31,554,100	-6.17
報名費收入	709,478,000	58,451,960	69,925,000	-11,473,040	-16.41	480,014,900	511,569,000	-31,554,100	-6.17
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	54,890,649	52,859,000	2,031,649	3.84	413,861,278	475,639,000	-61,777,722	-12.99
勞務成本	708,148,000	54,890,649	52,859,000	2,031,649	3.84	413,861,278	475,639,000	-61,777,722	-12.99
試務成本	708,148,000	54,890,649	52,859,000	2,031,649	3.84	413,861,278	475,639,000	-61,777,722	-12.99
業務賸餘(短絀-)	1,330,000	3,561,311	17,066,000	-13,504,689	-79.13	66,601,287	35,930,000	30,671,287	85.36
業務外收入	2,360,000	353,988	200,000	153,988	76.99	2,561,262	1,540,000	1,021,262	66.32
財務收入	2,360,000	316,153	200,000	116,153	58.08	1,569,732	1,540,000	29,732	1.93
利息收入	2,360,000	316,153	200,000	116,153	58.08	1,569,732	1,540,000	29,732	1.93
其他業務外收入	-	37,835	-	37,835	-	991,530	-	991,530	-
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	-	37,835	-	37,835	-	749,356	-	749,356	-
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	353,988	200,000	153,988	76.99	2,552,702	1,540,000	1,012,702	65.76
本期賸餘(短絀-)	3,690,000	3,915,299	17,266,000	-13,350,701	-77.32	69,153,989	37,470,000	31,683,989	84.56

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31,554,100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21,649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61,777,722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21,649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30,671,287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增加29,732元，主要係增加短期定存致利息收入較預算增加。
- 「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749,356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31,683,989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8月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	%	科目名稱	金額	%
資產	534,386,101	100.00	負債	286,263,915	53.57
流動資產	451,915,855	84.57	流動負債	216,553,004	40.52
現金	385,529,001	72.14	應付款項	192,620,054	36.05
銀行存款	385,279,001	72.10	應付代收款	457,877	0.09
零用及週轉金	250,000	0.05	應付薪工	4,296,512	0.80
應收款項	0	-	應付費用	187,865,665	35.16
應收利息		-	其他應付款		-
其他應收款		-	預收款項	23,932,950	4.48
預付款項	66,386,854	12.42	預收收入	23,932,950	4.48
預付費用	66,386,854	12.42	其他負債	69,710,911	13.05
固定資產	49,183,016	9.20	什項負債	69,710,911	13.05
機械及設備	43,214,834	8.09	存入保證金	11,594,385	2.17
機械及設備	163,907,847	30.67	暫收及待結轉帳項	58,116,526	10.88
累計折舊－機械及設備(-)	-120,693,013	-22.59			-
交通及運輸設備	2,389,498	0.45	淨值	248,122,186	46.43
交通及運輸設備	12,686,266	2.37	基金	127,203,259	23.80
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-10,296,768	-1.93	基金	127,203,259	23.80
什項設備	3,578,684	0.67	基金	127,203,259	23.80
什項設備	27,426,112	5.13	公積		-
累計折舊－什項設備(-)	-23,847,428	-4.46	資本公積	160,000	0.03
無形資產	33,286,830	6.23	受贈公積	160,000	0.03
無形資產	33,286,830	6.23	累積餘絀(-)	120,758,927	22.60
電腦軟體	33,286,830	6.23	累積賸餘	120,758,927	22.60
其他資產	400	0.00	累積賸餘	51,604,938	9.66
什項資產	400	0.00	本期賸餘	69,153,989	12.94
存出保證金	400	0.00			
資產合計	534,386,101	100.00	負債及淨值合計	534,386,101	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)1,132,513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8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	48,785	62,520	78.03				54,890,649	52,859,000	3.84
		累計數	381,842	403,491	94.63				413,861,278	475,639,000	- 12.99
合計		本月數	48,785	62,520	78.03				54,890,649	52,859,000	3.84
		累計數	381,842	403,491	94.63				413,861,278	475,639,000	- 12.99

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8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	-	19,150,000	-	-	19,150,000	16,142,000	14,793,457	-	14,793,457	91.65	-1,348,543	-8.35		
機械及設備	-	18,898,000	-	-1,937,000	16,961,000	14,081,000	12,577,737	-	12,577,737	89.32	-1,503,263	-10.68	汰換高速雷射印表機預計於9月份辦理驗收付款。	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	-		-	-	-			-	-	--	-	--		
什項設備	-	252,000	-	1,937,000	2,189,000	2,061,000	2,215,720	-	2,215,720	107.51	154,720	7.51	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	14,793,457		14,793,457	91.65	-1,348,543	-8.35		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國104年8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	54,890,649	413,861,278	
勞務成本	54,890,649	413,861,278	
試務成本	54,890,649	413,861,278	
服務費用	43,491,485	368,199,736	
水電費	1,592,306	7,131,410	
動力費	0	0	
工作場所電費	1,549,226	6,931,930	
工作場所水費	30,002	143,347	
氣體費	13,078	56,133	
郵電費	2,494,770	7,055,006	
郵費	2,118,196	4,786,227	
電話費	111,752	660,521	
數據通信費	264,822	1,608,258	
旅運費	1,234,717	2,988,006	
國內旅費	1,008,452	2,535,359	
貨物運費	226,265	439,647	
其他旅運費	0	13,000	
印刷裝訂與廣告費	1,386,739	5,220,387	
印刷及裝訂費	1,221,139	3,843,814	
公告費	146,740	970,759	
業務宣導費	18,860	405,814	
修理保養及保固費	388,391	3,625,316	
一般房屋修護費	8,925	1,605,771	
機械及設備修護費	291,806	1,715,618	
交通及運輸設備修護費	35,100	89,700	
什項設備修護費	52,560	214,227	
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	8,914,352	46,902,951	
佣金、匯費、經理費及手續費	37,903	2,253,316	
代理(辦)費	4,113,068	10,444,418	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國104年8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	3,336,297	7,434,923	
計時與計件人員酬金	1,427,084	26,770,294	
專業服務費	27,480,210	295,029,082	
專技人員酬金	0	15,000	
法律事務費	0	133,200	
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	273,515	906,488	
委託調查研究費	1,400,000	2,743,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	124,000	279,620	
試務甄選費	24,711,495	286,653,096	
電子計算機軟體服務費	971,200	4,262,228	
其他	0	36,450	
公共關係費	0	218,078	
公共關係費	0	218,078	
材料及用品費	4,877,478	13,812,045	
使用材料費	138,637	508,864	
物料	0	77,573	
燃料	138,637	431,291	
用品消耗	4,738,841	13,303,181	
辦公(事務)用品	2,803,142	6,183,545	
報章雜誌	49,955	263,131	
食品	1,765,289	6,532,536	
醫療用品	1,515	1,718	
其他	118,940	322,251	
租金與利息	3,861,025	12,052,329	
地租及水租	0	0	
場地租金	0	0	
房租	316,600	755,600	
一般房屋租金	316,600	755,600	
機器租金	2,382,295	8,586,145	
電腦硬、軟體租金及使用費	2,252,375	8,309,425	
機械及設備租金	129,920	276,720	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國104年8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	1,162,130	2,614,514	
車租	1,162,130	2,614,514	
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	2,660,661	19,000,152	
機械及設備折舊	1,076,832	8,614,023	
機械及設備折舊	1,076,832	8,614,023	
交通及運輸設備折舊	82,902	675,332	
交通及運輸設備折舊	82,902	675,332	
什項設備折舊	92,088	540,470	
什項設備折舊	92,088	540,470	
攤銷	1,408,839	9,170,327	
攤銷電腦軟體費	1,408,839	9,170,327	
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	54,890,649	413,869,838	

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8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	624	960
業務宣導費	1,200	406	760
公共關係費	300	218	200
統計所需項目	74,189	28,488	51,571
計時及計件人員酬金	68,407	26,770	47,407
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	906	1,823
捐助私校及團體	3,000	797	2,250