

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 104 年 6 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 6 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6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	72,657,250	73,374,000	-716,750	-0.98	206,306,915	211,976,000	-5,669,085	-2.67
勞務收入	709,478,000	72,657,250	73,374,000	-716,750	-0.98	205,859,250	211,976,000	-6,116,750	-2.89
報名費收入	709,478,000	72,657,250	73,374,000	-716,750	-0.98	205,859,250	211,976,000	-6,116,750	-2.89
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	708,748,000	58,274,191	66,384,000	-8,109,809	-12.22	179,719,437	238,275,000	-58,555,563	-24.57
勞務成本	708,748,000	58,274,191	66,384,000	-8,109,809	-12.22	179,719,437	238,275,000	-58,555,563	-24.57
試務成本	708,748,000	58,274,191	66,384,000	-8,109,809	-12.22	179,719,437	238,275,000	-58,555,563	-24.57
業務賸餘(短絀-)	730,000	14,383,059	6,990,000	7,393,059	105.77	26,587,478	-26,299,000	52,886,478	-201.10
業務外收入	2,360,000	303,972	190,000	113,972	59.99	1,954,204	1,140,000	814,204	71.42
財務收入	2,360,000	301,340	190,000	111,340	58.60	1,009,174	1,140,000	-130,826	-11.48
利息收入	2,360,000	301,340	190,000	111,340	58.60	1,009,174	1,140,000	-130,826	-11.48
其他業務外收入	-	2,632	-	2,632	-	945,030	-	945,030	-
資產使用及權利金收入	-	-	-	-	-	220,000	-	220,000	-
違規罰款收入	-	-	-	-	-	16,224	-	16,224	-
雜項收入	-	2,632	-	2,632	-	708,806	-	708,806	-
業務外費用	-	1,040	-	1,040	-	8,560	-	8,560	-
其他業務外費用	-	1,040	-	1,040	-	8,560	-	8,560	-
雜項費用	-	1,040	-	1,040	-	8,560	-	8,560	-
業務外賸餘(短絀-)	2,360,000	302,932	190,000	112,932	59.44	1,945,644	1,140,000	805,644	70.67
本期賸餘(短絀-)	3,090,000	14,685,991	7,180,000	7,505,991	104.54	28,533,122	-25,159,000	53,692,122	-213.41

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6,116,750元，主要係公務人員初等考試、104年第一次專門職業及技術人員高等考試醫師中醫師考試分階段考試、中醫師、營養師、心理師、護理師、社會工作師考試及104年特種考試交通事業鐵路人員考試等考試報名人數較預期減少4,624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58,555,563元，主要係因公務人員初等考試、104年第一次專門職業及技術人員高等考試醫師中醫師考試分階段考試、中醫師、營養師、心理師、護理師、社會工作師考試及104年特種考試交通事業鐵路人員考試等考試報名人數較預期減少4,624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52,886,478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130,826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16,224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708,806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53,692,122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6月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金 額	%	科目名稱	金 額	%
資 產	621,062,547	100.00	負 債	413,561,228	66.59
流動資產	544,434,090	87.66	流動負債	371,670,389	59.84
現金	484,461,237	78.01	應付款項	116,216,389	18.71
銀行存款	484,211,237	77.96	應付代收款	417,146	0.07
零用及週轉金	250,000	0.04	應付薪工	4,296,512	0.69
應收款項	0	-	應付費用	111,502,731	17.95
應收利息		-	其他應付款		-
其他應收款		-	預收款項	255,454,000	41.13
預付款項	59,972,853	9.66	預收收入	255,454,000	41.13
預付費用	59,972,853	9.66	其他負債	41,890,839	6.75
固定資產	43,104,395	6.94	什項負債	41,890,839	6.75
機械及設備	36,968,316	5.95	存入保證金	11,358,814	1.83
機械及設備	155,502,310	25.04	暫收及待結轉帳項	30,532,025	4.92
累計折舊－機械及設備(-)	-118,533,994	-19.09			-
交通及運輸設備	2,555,778	0.41	淨 值	207,501,319	33.41
交通及運輸設備	12,686,266	2.04	基金	127,203,259	20.48
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-10,130,488	-1.63	基金	127,203,259	20.48
什項設備	3,580,301	0.58	基金	127,203,259	20.48
什項設備	27,260,812	4.39	公積		-
累計折舊－什項設備(-)	-23,680,511	-3.81	資本公積	160,000	0.03
無形資產	33,523,662	5.40	受贈公積	160,000	0.03
無形資產	33,523,662	5.40	累積餘絀(-)	80,138,060	12.90
電腦軟體	33,523,662	5.40	累積賸餘	80,138,060	12.90
其他資產	400	0.00	累積賸餘	51,604,938	8.31
什項資產	400	0.00	本期賸餘	28,533,122	4.59
存出保證金	400	0.00			
資 產 合 計	621,062,547	100.00	負 債 及 淨 值 合 計	621,062,547	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6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	61,331	62,680	97.85				58,274,191	66,384,000	- 12.22
		累計數	186,017	190,641	97.57				179,719,437	238,275,000	- 24.57
合計		本月數	61,331	62,680	97.85				58,274,191	66,384,000	- 12.22
		累計數	186,017	190,641	97.57				179,719,437	238,275,000	- 24.57

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6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(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	8,982,000	6,205,820	-	6,205,820	69.09	-2,776,180	-30.91		
機械及設備	-	18,898,000	-	-1,937,000	16,961,000	6,921,000	4,172,200	-	4,172,200	60.28	-2,748,800	-39.72	汰換高速雷射印表機及試卷閱覽之資訊設備等預計於7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	2,033,620	-	2,033,620	98.67	-27,380	-1.33		
總計	0	19,150,000			19,150,000	8,982,000	6,205,820		6,205,820	69.09	-2,776,180	-30.91		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國104年6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	58,274,191	179,719,437	
勞務成本	58,274,191	179,719,437	
試務成本	58,274,191	179,719,437	
服務費用	53,853,614	152,743,498	
水電費	927,793	4,277,993	
動力費	0	0	
工作場所電費	910,772	4,159,896	
工作場所水費	17,021	90,123	
氣體費	0	27,974	
郵電費	961,058	4,065,917	
郵費	577,204	2,538,066	
電話費	119,195	450,863	
數據通信費	264,659	1,076,988	
旅運費	352,365	1,503,553	
國內旅費	331,957	1,340,007	
貨物運費	19,408	152,546	
其他旅運費	1,000	11,000	
印刷裝訂與廣告費	1,158,472	3,285,042	
印刷及裝訂費	830,958	2,174,069	
公告費	327,514	824,019	
業務宣導費	0	286,954	
修理保養及保固費	564,945	3,178,759	
一般房屋修護費	1,176	1,581,653	
機械及設備修護費	468,235	1,387,789	
交通及運輸設備修護費	33,500	54,600	
什項設備修護費	62,034	154,717	
保險費	3,000	29,500	
現金、存款及貨物保險費	0	6,500	
責任保險費	3,000	23,000	
一般服務費	5,605,929	25,151,676	
佣金、匯費、經理費及手續費	8,700	1,478,135	
代理(辦)費	789,485	3,950,760	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國104年6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	962,912	4,003,287	
計時與計件人員酬金	3,844,832	15,719,494	
專業服務費	44,276,552	111,067,988	
專技人員酬金	15,000	15,000	
法律事務費	32,400	57,600	
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	116,566	485,129	
委託調查研究費	0	1,343,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	7,350	155,620	
試務甄選費	44,070,586	106,336,349	
電子計算機軟體服務費	0	2,638,840	
其他	34,650	36,450	
公共關係費	3,500	183,070	
公共關係費	3,500	183,070	
材料及用品費	2,045,847	7,221,208	
使用材料費	49,146	327,585	
物料	1,407	77,056	
燃料	47,739	250,529	
用品消耗	1,996,701	6,893,623	
辦公(事務)用品	1,134,711	3,065,686	
報章雜誌	19,860	209,896	
食品	824,434	3,463,436	
醫療用品	115	203	
其他	17,581	154,402	
租金與利息	172,242	5,013,904	
地租及水租	0	0	
場地租金	0	0	
房租	15,400	422,400	
一般房屋租金	15,400	422,400	
機器租金	0	3,203,850	
電腦硬、軟體租金及使用費	0	3,057,050	
機械及設備租金	0	146,800	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國104年6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	88,622	1,291,584	
車租	88,622	1,291,584	
什項設備租金	68,220	96,070	
什項設備租金	68,220	96,070	
折舊、折耗及攤銷	2,202,488	13,943,811	
機械及設備折舊	1,097,113	6,455,004	
機械及設備折舊	1,097,113	6,455,004	
交通及運輸設備折舊	83,713	509,052	
交通及運輸設備折舊	83,713	509,052	
什項設備折舊	59,902	356,753	
什項設備折舊	59,902	356,753	
攤銷	961,760	6,623,002	
攤銷電腦軟體費	961,760	6,623,002	
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	1,040	8,560	
其他業務外費用	1,040	8,560	
雜項費用	1,040	8,560	
其他	1,040	8,560	
合 計	58,275,231	179,727,997	

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6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	470	800
業務宣導費	1,200	287	610
公共關係費	300	183	190
統計所需項目	74,189	17,016	28,540
計時及計件人員酬金	68,407	15,719	25,004
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	485	1,545
捐助私校及團體	3,000	797	1,900