

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 104 年 5 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 5 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5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(一)		實際數	行政院 核定預算數	比較增減(一)	
				金額	%			金額	%
業務收入	709,478,000	1,971,565	-	1,971,565	-	133,649,665	138,602,000	-4,952,335	-3.57
勞務收入	709,478,000	1,523,900	-	1,523,900	-	133,202,000	138,602,000	-5,400,000	-3.90
報名費收入	709,478,000	1,523,900	-	1,523,900	-	133,202,000	138,602,000	-5,400,000	-3.90
其他業務收入	-	447,665	-	447,665	-	447,665	-	447,665	-
考選業務補助收入	-	447,665	-	447,665	-	447,665	-	447,665	-
業務成本與費用	708,748,000	15,031,469	12,530,000	2,501,469	19.96	121,445,246	171,891,000	-50,445,754	-29.35
勞務成本	708,748,000	15,031,469	12,530,000	2,501,469	19.96	121,445,246	171,891,000	-50,445,754	-29.35
試務成本	708,748,000	15,031,469	12,530,000	2,501,469	19.96	121,445,246	171,891,000	-50,445,754	-29.35
業務賸餘(短絀-)	730,000	-13,059,904	-12,530,000	-529,904	4.23	12,204,419	-33,289,000	45,493,419	-136.66
業務外收入	2,360,000	416,910	190,000	226,910	119.43	1,650,232	950,000	700,232	73.71
財務收入	2,360,000	246,724	190,000	56,724	29.85	707,834	950,000	-242,166	-25.49
利息收入	2,360,000	246,724	190,000	56,724	29.85	707,834	950,000	-242,166	-25.49
其他業務外收入	-	170,186	-	170,186	-	942,398	-	942,398	-
資產使用及權利金收入	-	110,000	-	110,000	-	220,000	-	220,000	-
違規罰款收入	-	-	-	-	-	16,224	-	16,224	-
雜項收入	-	60,186	-	60,186	-	706,174	-	706,174	-
業務外費用	-	400	-	400	-	7,520	-	7,520	-
其他業務外費用	-	400	-	400	-	7,520	-	7,520	-
雜項費用	-	400	-	400	-	7,520	-	7,520	-
業務外賸餘(短絀-)	2,360,000	416,510	190,000	226,510	119.22	1,642,712	950,000	692,712	72.92
本期賸餘(短絀-)	3,090,000	-12,643,394	-12,340,000	-303,394	2.46	13,847,131	-32,339,000	46,186,131	-142.82

差異原因說明：

1. 「報名費收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少5,400,000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
2. 「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。
3. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少50,445,754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年公務人員特種考試關務人員考試等考試報名人數較預期減少3,275人，成本相對減少及擲節費用等所致。
4. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加45,493,419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。
5. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少242,166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少。
6. 「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。
7. 「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。
8. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加706,174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。
9. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加7,520元，主要係支付以前年度應考人退費支票款增加。
10. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加46,186,131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5月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	%	科目名稱	金額	%
資產	625,703,675	100.00	負債	432,888,347	69.18
流動資產	549,571,668	87.83	流動負債	362,354,210	57.91
現金	533,791,996	85.31	應付款項	80,196,960	12.82
銀行存款	533,541,996	85.27	應付代收款	411,920	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	3,985	0.00	應付費用	75,488,528	12.06
應收利息	3,985	0.00	其他應付款		-
其他應收款		-	預收款項	282,157,250	45.09
預付款項	15,775,687	2.52	預收收入	282,157,250	45.09
預付費用	15,775,687	2.52	其他負債	70,534,137	11.27
固定資產	42,001,515	6.71	什項負債	70,534,137	11.27
機械及設備	37,658,391	6.02	存入保證金	10,974,414	1.75
機械及設備	155,095,272	24.79	暫收及待結轉帳項	59,559,723	9.52
累計折舊－機械及設備(-)	-117,436,881	-18.77			-
交通及運輸設備	2,639,491	0.42	淨值	192,815,328	30.82
交通及運輸設備	12,715,266	2.03	基金	127,203,259	20.33
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-10,075,775	-1.61	基金	127,203,259	20.33
什項設備	1,703,633	0.27	基金	127,203,259	20.33
什項設備	25,662,642	4.10	公積		-
累計折舊－什項設備(-)	-23,959,009	-3.83	資本公積	160,000	0.03
無形資產	34,130,092	5.45	受贈公積	160,000	0.03
無形資產	34,130,092	5.45	累積餘絀(-)	65,452,069	10.46
電腦軟體	34,130,092	5.45	累積賸餘	65,452,069	10.46
其他資產	400	0.00	累積賸餘	51,604,938	8.25
什項資產	400	0.00	本期賸餘	13,847,131	2.21
存出保證金	400	0.00			
資產合計	625,703,675	100.00	負債及淨值合計	625,703,675	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5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	-	-					15,031,469	12,530,000	19.96
		累計數	124,686	127,961	97.44				121,445,246	171,891,000	- 29.35
合計		本月數	-	-					15,031,469	12,530,000	19.96
		累計數	124,686	127,961	97.44				121,445,246	171,891,000	- 29.35

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5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 (-)			
							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	4,922,000	3,862,212	-	3,862,212	78.47	-1,059,788	-21.53		
機械及設備	-	18,898,000	-	-	18,898,000	4,798,000	3,765,162	-	3,765,162	78.47	-1,032,838	-21.53	汰換閘場速印機7台為配合閘場入閘作業之需，預計於6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	-	-	252,000	124,000	97,050	-	97,050	78.27	-26,950	-21.73	辦理汰換國家考場各樓層飲水機作業中。	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	4,922,000	3,862,212		3,862,212	78.47	-1,059,788	-21.53		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國104年5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	15,031,469	121,445,246	
勞務成本	15,031,469	121,445,246	
試務成本	15,031,469	121,445,246	
服務費用	11,166,725	98,889,884	
水電費	876,009	3,350,200	
動力費	0	0	
工作場所電費	851,345	3,249,124	
工作場所水費	18,610	73,102	
氣體費	6,054	27,974	
郵電費	716,662	3,104,859	
郵費	317,157	1,960,862	
電話費	133,348	331,668	
數據通信費	266,157	812,329	
旅運費	147,976	1,151,188	
國內旅費	92,626	1,008,050	
貨物運費	49,350	133,138	
其他旅運費	6,000	10,000	
印刷裝訂與廣告費	728,324	2,126,570	
印刷及裝訂費	512,436	1,343,111	
公告費	214,880	496,505	
業務宣導費	1,008	286,954	
修理保養及保固費	417,008	2,613,814	
一般房屋修護費	4,892	1,580,477	
機械及設備修護費	404,646	919,554	
交通及運輸設備修護費	2,000	21,100	
什項設備修護費	5,470	92,683	
保險費	20,000	26,500	
現金、存款及貨物保險費	0	6,500	
責任保險費	20,000	20,000	
一般服務費	5,766,741	19,545,747	
佣金、匯費、經理費及手續費	10,310	1,469,435	
代理(辦)費	1,113,790	3,161,275	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國104年5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	1,066,381	3,040,375	
計時與計件人員酬金	3,576,260	11,874,662	
專業服務費	2,471,537	66,791,436	
專技人員酬金	0	0	
法律事務費	0	25,200	
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	220,800	368,563	
委託調查研究費	1,343,000	1,343,000	
委託檢驗(定)試驗認證費	0	148,270	
試務甄選費	462,192	62,265,763	
電子計算機軟體服務費	443,745	2,638,840	
其他	1,800	1,800	
公共關係費	22,468	179,570	
公共關係費	22,468	179,570	
材料及用品費	984,274	5,175,361	
使用材料費	112,443	278,439	
物料	40,700	75,649	
燃料	71,743	202,790	
用品消耗	871,831	4,896,922	
辦公(事務)用品	682,570	1,930,975	
報章雜誌	3,820	190,036	
食品	175,807	2,639,002	
醫療用品	0	88	
其他	9,634	136,821	
租金與利息	644,173	4,841,662	
地租及水租	0	0	
場地租金	0	0	
房租	193,100	407,000	
一般房屋租金	193,100	407,000	
機器租金	4,800	3,203,850	
電腦硬、軟體租金及使用費	4,800	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5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	441,023	1,202,962	
車租	441,023	1,202,962	
什項設備租金	5,250	27,850	
什項設備租金	5,250	27,850	
折舊、折耗及攤銷	2,236,297	11,741,323	
機械及設備折舊	1,032,036	5,357,891	
機械及設備折舊	1,032,036	5,357,891	
交通及運輸設備折舊	83,731	425,339	
交通及運輸設備折舊	83,731	425,339	
什項設備折舊	60,469	296,851	
什項設備折舊	60,469	296,851	
攤銷	1,060,061	5,661,242	
攤銷電腦軟體費	1,060,061	5,661,242	
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	400	7,520	
其他業務外費用	400	7,520	
雜項費用	400	7,520	
其他	400	7,520	
合 計	15,031,869	121,452,766	

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5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	467	730
業務宣導費	1,200	287	560
公共關係費	300	180	170
統計所需項目	74,189	13,041	22,384
計時及計件人員酬金	68,407	11,875	19,091
專技人員酬金	113	0	0
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,669	369	1,393
捐助私校及團體	3,000	797	1,900