

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 104 年 4 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 4 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4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	10,912,100	16,158,000	-5,245,900	-32.47	131,678,100	138,602,000	-6,923,900	-5.00
勞務收入	709,478,000	10,912,100	16,158,000	-5,245,900	-32.47	131,678,100	138,602,000	-6,923,900	-5.00
報名費收入	709,478,000	10,912,100	16,158,000	-5,245,900	-32.47	131,678,100	138,602,000	-6,923,900	-5.00
其他業務收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-
業務成本與費用	708,748,000	25,908,220	45,206,000	-19,297,780	-42.69	106,413,777	159,361,000	-52,947,223	-33.22
勞務成本	708,748,000	25,908,220	45,206,000	-19,297,780	-42.69	106,413,777	159,361,000	-52,947,223	-33.22
試務成本	708,748,000	25,908,220	45,206,000	-19,297,780	-42.69	106,413,777	159,361,000	-52,947,223	-33.22
業務賸餘(短絀-)	730,000	-14,996,120	-29,048,000	14,051,880	-48.37	25,264,323	-20,759,000	46,023,323	-221.70
業務外收入	2,360,000	245,618	190,000	55,618	29.27	1,233,322	760,000	473,322	62.28
財務收入	2,360,000	221,316	190,000	31,316	16.48	461,110	760,000	-298,890	-39.33
利息收入	2,360,000	221,316	190,000	31,316	16.48	461,110	760,000	-298,890	-39.33
其他業務外收入	-	24,302	-	24,302	-	772,212	-	772,212	-
資產使用及權利金收入	-	-	-	-	-	110,000	-	110,000	-
違規罰款收入	-	16,224	-	16,224	-	16,224	-	16,224	-
雜項收入	-	8,078	-	8,078	-	645,988	-	645,988	-
業務外費用	-	1,000	-	1,000	-	7,120	-	7,120	-
其他業務外費用	-	1,000	-	1,000	-	7,120	-	7,120	-
雜項費用	-	1,000	-	1,000	-	7,120	-	7,120	-
業務外賸餘(短絀-)	2,360,000	244,618	190,000	54,618	28.75	1,226,202	760,000	466,202	61.34
本期賸餘(短絀-)	3,090,000	-14,751,502	-28,858,000	14,106,498	-48.88	26,490,525	-19,999,000	46,489,525	-232.46

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6,923,900元，主要係公務人員初等考試及104年公務人員特種考試關務人員考試、104年公務人員特種考試身心障礙人員考試、104年國軍上校以上軍官轉任公務人員等考試報名人數較預期減少3,275人所致。
- 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少52,947,223元，主要係因公務人員初等考試及104年公務人員特種考試關務人員考試、104年公務人員特種考試身心障礙人員考試、104年國軍上校以上軍官轉任公務人員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。
- 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加46,023,323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298,890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。
- 「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110,000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645,988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7,120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46,489,525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4月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	%	科目名稱	金額	%
資產	596,327,028	100.00	負債	390,868,306	65.55
流動資產	522,528,637	87.62	流動負債	312,710,395	52.44
現金	502,644,534	84.29	應付款項	101,250,945	16.98
銀行存款	502,394,534	84.25	應付代收款	2,782,326	0.47
零用及週轉金	250,000	0.04	應付薪工	4,381,730	0.73
應收款項	3,985	0.00	應付費用	94,086,889	15.78
應收利息	3,985	0.00	其他應付款	-	-
其他應收款	-	-	預收款項	211,459,450	35.46
預付款項	19,880,118	3.33	預收收入	211,459,450	35.46
預付費用	19,880,118	3.33	其他負債	78,157,911	13.11
固定資產	39,668,819	6.65	什項負債	78,157,911	13.11
機械及設備	35,181,495	5.90	存入保證金	12,309,414	2.06
機械及設備	151,586,340	25.42	暫收及待結轉帳項	65,848,497	11.04
累計折舊－機械及設備(-)	-116,404,845	-19.52			-
交通及運輸設備	2,723,222	0.46	淨值	205,458,722	34.45
交通及運輸設備	12,715,266	2.13	基金	127,203,259	21.33
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-9,992,044	-1.68	基金	127,203,259	21.33
什項設備	1,764,102	0.30	基金	127,203,259	21.33
什項設備	25,662,642	4.30	公積		-
累計折舊－什項設備(-)	-23,898,540	-4.01	資本公積	160,000	0.03
無形資產	34,129,172	5.72	受贈公積	160,000	0.03
無形資產	34,129,172	5.72	累積餘絀(-)	78,095,463	13.10
電腦軟體	34,129,172	5.72	累積賸餘	78,095,463	13.10
其他資產	400	0.00	累積賸餘	51,604,938	8.65
什項資產	400	0.00	本期賸餘	26,490,525	4.44
存出保證金	400	0.00			
資產合計	596,327,028	100.00	負債及淨值合計	596,327,028	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4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	13,895	16,921	82.12				25,908,220	45,206,000	- 42.69
		累計數	124,686	127,961	97.44				106,413,777	159,361,000	- 33.22
合計		本月數	13,895	16,921	82.12				25,908,220	45,206,000	- 42.69
		累計數	124,686	127,961	97.44				106,413,777	159,361,000	- 33.22

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4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	1,124,000	353,280	-	353,280	31.43	-770,720	-68.57		
機械及設備	-	18,898,000	-	-	18,898,000	1,098,000	256,230	-	256,230	23.34	-841,770	-76.66	汰換國家考試網路報名及電腦化測驗設備正辦理驗收付款作業中。	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	26,000	97,050	-	97,050	373.27	71,050	273.27	配合業務所需更換第二試務大樓5樓試務場所窗型冷氣。	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	1,124,000	353,280		353,280	31.43	-770,720	-68.57		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國104年4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	25,908,220	106,413,777	
勞務成本	25,908,220	106,413,777	
試務成本	25,908,220	106,413,777	
服務費用	22,674,111	87,723,159	
水電費	900,830	2,474,191	
動力費	0	0	
工作場所電費	876,399	2,397,779	
工作場所水費	16,195	54,492	
氣體費	8,236	21,920	
郵電費	1,906,258	2,388,197	
郵費	1,557,875	1,643,705	
電話費	82,926	198,320	
數據通信費	265,457	546,172	
旅運費	186,999	1,003,212	
國內旅費	151,722	915,424	
貨物運費	35,277	83,788	
其他旅運費	0	4,000	
印刷裝訂與廣告費	401,127	1,398,246	
印刷及裝訂費	170,447	830,675	
公告費	0	281,625	
業務宣導費	230,680	285,946	
修理保養及保固費	1,632,438	2,196,806	
一般房屋修護費	1,440,855	1,575,585	
機械及設備修護費	160,083	514,908	
交通及運輸設備修護費	0	19,100	
什項設備修護費	31,500	87,213	
保險費	0	6,500	
現金、存款及貨物保險費	0	6,500	
責任保險費	0	0	
一般服務費	4,255,004	13,779,006	
佣金、匯費、經理費及手續費	109,850	1,459,125	
代理(辦)費	220,325	2,047,485	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國104年4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	941,332	1,973,994	
計時與計件人員酬金	2,983,497	8,298,402	
專業服務費	13,358,601	64,319,899	
專技人員酬金	0	0	
法律事務費	25,200	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	1,600	147,763	
委託調查研究費	0	0	
委託檢驗(定)試驗認證費	0	148,270	
試務甄選費	13,297,613	61,803,571	
電子計算機軟體服務費	34,188	2,195,095	
其他	0	0	
公共關係費	32,854	157,102	
公共關係費	32,854	157,102	
材料及用品費	911,545	4,191,087	
使用材料費	9,778	165,996	
物料	2,455	34,949	
燃料	7,323	131,047	
用品消耗	901,767	4,025,091	
辦公(事務)用品	289,479	1,248,405	
報章雜誌	173,407	186,216	
食品	434,442	2,463,195	
醫療用品	0	88	
其他	4,439	127,187	
租金與利息	176,380	4,197,489	
地租及水租	0	0	
場地租金	0	0	
房租	37,000	213,900	
一般房屋租金	37,000	213,900	
機器租金	0	3,199,050	
電腦硬、軟體租金及使用費	0	3,052,250	
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4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	116,780	761,939	
車租	116,780	761,939	
什項設備租金	22,600	22,600	
什項設備租金	22,600	22,600	
折舊、折耗及攤銷	2,146,184	9,505,026	
機械及設備折舊	999,822	4,325,855	
機械及設備折舊	999,822	4,325,855	
交通及運輸設備折舊	84,967	341,608	
交通及運輸設備折舊	84,967	341,608	
什項設備折舊	60,281	236,382	
什項設備折舊	60,281	236,382	
攤銷	1,001,114	4,601,181	
攤銷電腦軟體費	1,001,114	4,601,181	
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	1,000	7,120	
其他業務外費用	1,000	7,120	
雜項費用	1,000	7,120	
其他	1,000	7,120	
合 計	25,909,220	106,420,897	

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4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	443	580
業務宣導費	1,200	286	410
公共關係費	300	157	170
統計所需項目	74,189	9,243	20,168
計時及計件人員酬金	68,407	8,298	17,125
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	148	1,143
捐助私校及團體	3,000	797	1,900