

考試院考選部主管

考選業務基金

會計月報

中華民國 104 年 2 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 2 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2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	28,002,400	32,400,000	-4,397,600	-13.57	69,106,260	80,444,000	-11,337,740	-14.09
勞務收入	709,478,000	28,002,400	32,400,000	-4,397,600	-13.57	69,106,260	80,444,000	-11,337,740	-14.09
報名費收入	709,478,000	28,002,400	32,400,000	-4,397,600	-13.57	69,106,260	80,444,000	-11,337,740	-14.09
其他業務收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-
業務成本與費用	708,748,000	18,138,751	27,867,000	-9,728,249	-34.91	46,801,037	67,592,000	-20,790,963	-30.76
勞務成本	708,748,000	18,138,751	27,867,000	-9,728,249	-34.91	46,801,037	67,592,000	-20,790,963	-30.76
試務成本	708,748,000	18,138,751	27,867,000	-9,728,249	-34.91	46,801,037	67,592,000	-20,790,963	-30.76
業務賸餘(短絀-)	730,000	9,863,649	4,533,000	5,330,649	117.60	22,305,223	12,852,000	9,453,223	73.55
業務外收入	2,360,000	114,485	190,000	-75,515	-39.74	827,478	380,000	447,478	117.76
財務收入	2,360,000	110,658	190,000	-79,342	-41.76	239,794	380,000	-140,206	-36.90
利息收入	2,360,000	110,658	190,000	-79,342	-41.76	239,794	380,000	-140,206	-36.90
其他業務外收入	-	3,827	-	3,827	-	587,684	-	587,684	-
雜項收入	-	3,827	-	3,827	-	587,684	-	587,684	-
業務外費用	-	1,940	-	1,940	-	4,280	-	4,280	-
其他業務外費用	-	1,940	-	1,940	-	4,280	-	4,280	-
雜項費用	-	1,940	-	1,940	-	4,280	-	4,280	-
業務外賸餘(短絀-)	2,360,000	112,545	190,000	-77,455	-40.77	823,198	380,000	443,198	116.63
本期賸餘(短絀-)	3,090,000	9,976,194	4,723,000	5,253,194	111.23	23,128,421	13,232,000	9,896,421	74.79

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11,337,740元，主要係公務人員初等考試及104年第一次專門職業及技術人員高等考試醫師、中醫師考試分試考試、中醫師、營養師、心理師、醫事檢驗師、護理師考試等考試報名人數較預期減少9,882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20,790,963元，主要係因公務人員初等考試及104年第一次專門職業及技術人員高等考試醫師、中醫師考試分試考試、中醫師、營養師、心理師、醫事檢驗師、護理師考試等考試報名人數較預期減少9,882人，成本相對減少及擲節措施等所致。
- 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加9,453,223元，主要係擲節試務成本，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140,206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。
- 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加587,684元，主要係辦理應考人退費支票逾期1年未兌領款項及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。
- 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加4,280元，主要係支付以前年度應考人退費支票款。
- 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加9,896,421元，主要係擲節試務成本，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2月28日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	%	科目名稱	金額	%
資產	370,388,310	100.00	負債	168,291,692	45.44
流動資產	293,255,294	79.18	流動負債	152,443,598	41.16
現金	279,574,677	75.48	應付款項	91,150,598	24.61
銀行存款	279,324,677	75.41	應付代收款	159,921	0.04
零用及週轉金	250,000	0.07	應付薪工	5,467,286	1.48
應收款項	19,453	0.01	應付費用	85,523,391	23.09
應收利息	3,985	0.00	其他應付款	-	-
其他應收款	15,468	0.00	預收款項	61,293,000	16.55
預付款項	13,661,164	3.69	預收收入	61,293,000	16.55
預付費用	13,661,164	3.69	其他負債	15,848,094	4.28
固定資產	41,751,332	11.27	什項負債	15,848,094	4.28
機械及設備	37,044,730	10.00	存入保證金	12,610,001	3.40
機械及設備	151,427,340	40.88	暫收及待結轉帳項	3,238,093	0.87
累計折舊－機械及設備(-)	-114,382,610	-30.88			-
交通及運輸設備	2,893,740	0.78	淨 值	202,096,618	54.56
交通及運輸設備	12,715,266	3.43	基金	127,203,259	34.34
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-9,821,526	-2.65	基金	127,203,259	34.34
什項設備	1,812,862	0.49	基金	127,203,259	34.34
什項設備	25,591,842	6.91	公積		-
累計折舊－什項設備(-)	-23,778,980	-6.42	資本公積	160,000	0.04
無形資產	35,381,284	9.55	受贈公積	160,000	0.04
無形資產	35,381,284	9.55	累積餘絀(-)	74,733,359	20.18
電腦軟體	35,381,284	9.55	累積賸餘	74,733,359	20.18
其他資產	400	0.00	累積賸餘	51,604,938	13.93
什項資產	400	0.00	本期賸餘	23,128,421	6.24
存出保證金	400	0.00			
資產合計	370,388,310	100.00	負債及淨值合計	370,388,310	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)1,359,513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2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	15,569	18,000	86.49				18,138,751	27,867,000	- 34.91
		累計數	59,158	69,040	85.69				46,801,037	67,592,000	- 30.76
合計		本月數	15,569	18,000	86.49				18,138,751	27,867,000	- 34.91
		累計數	59,158	69,040	85.69				46,801,037	67,592,000	- 30.76

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2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	124,000	123,480	-	123,480	99.58	-520	-0.42		
機械及設備	-	18,898,000	-	-	18,898,000	98,000	97,230	-	97,230	99.21	-770	-0.79		
交通及運輸設備	-	-	-	-	-		-	-	-	--	-	--		
什項設備	-	252,000	-	-	252,000	26,000	26,250	-	26,250	100.96	250	0.96		
總 計	0	19,150,000			19,150,000	124,000	123,480		123,480	99.58	-520	-0.42		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國104年2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	18,138,751	46,801,037	
勞務成本	18,138,751	46,801,037	
試務成本	18,138,751	46,801,037	
服務費用	10,618,439	35,950,792	
水電費	861,359	861,359	
動力費	0	0	
工作場所電費	835,433	835,433	
工作場所水費	18,834	18,834	
氣體費	7,092	7,092	
郵電費	46,736	71,689	
郵費	46,736	60,909	
電話費	0	0	
數據通信費	0	10,780	
旅運費	300,778	483,644	
國內旅費	276,035	447,745	
貨物運費	20,743	31,899	
其他旅運費	4,000	4,000	
印刷裝訂與廣告費	137,333	401,963	
印刷及裝訂費	12,516	162,680	
公告費	124,337	238,323	
業務宣導費	480	960	
修理保養及保固費	243,933	243,933	
一般房屋修護費	0	0	
機械及設備修護費	178,470	178,470	
交通及運輸設備修護費	10,850	10,850	
什項設備修護費	54,613	54,613	
保險費	0	0	
現金、存款及貨物保險費	0	0	
責任保險費	0	0	
一般服務費	2,870,715	5,701,896	
佣金、匯費、經理費及手續費	17,037	1,333,890	
代理(辦)費	663,000	822,580	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國104年2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	360,821	360,821	
計時與計件人員酬金	1,829,857	3,184,605	
專業服務費	6,033,337	28,062,060	
專技人員酬金	0	0	
法律事務費	0	0	
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	38,618	42,618	
委託調查研究費	0	0	
委託檢驗(定)試驗認證費	0	0	
試務甄選費	5,994,719	28,019,442	
電子計算機軟體服務費	0	0	
其他	0	0	
公共關係費	124,248	124,248	
公共關係費	124,248	124,248	
材料及用品費	1,509,215	2,200,774	
使用材料費	62,019	85,484	
物料	27,068	27,100	
燃料	34,951	58,384	
用品消耗	1,447,196	2,115,290	
辦公(事務)用品	67,346	481,526	
報章雜誌	6,640	8,235	
食品	1,372,400	1,608,679	
醫療用品	0	0	
其他	810	16,850	
租金與利息	3,572,920	3,664,920	
地租及水租	0	0	
場地租金	0	0	
房租	91,700	91,700	
一般房屋租金	91,700	91,700	
機器租金	3,197,850	3,197,850	
電腦硬、軟體租金及使用費	3,051,050	3,051,050	
機械及設備租金	146,800	146,800	

考選業務基金

用途別明細表

中華民國104年2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	283,370	375,370	
車租	283,370	375,370	
什項設備租金	0	0	
什項設備租金	0	0	
折舊、折耗及攤銷	2,438,177	4,984,551	
機械及設備折舊	1,097,709	2,303,620	
機械及設備折舊	1,097,709	2,303,620	
交通及運輸設備折舊	85,539	171,090	
交通及運輸設備折舊	85,539	171,090	
什項設備折舊	58,419	116,822	
什項設備折舊	58,419	116,822	
攤銷	1,196,510	2,393,019	
攤銷電腦軟體費	1,196,510	2,393,019	
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	0	
捐助、補助與獎助	0	0	
捐助私校及團體	0	0	
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	1,940	4,280	
其他業務外費用	1,940	4,280	
雜項費用	1,940	4,280	
其他	1,940	4,280	
合 計	18,140,691	46,805,317	

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2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	125	240
業務宣導費	1,200	1	130
公共關係費	300	124	110
統計所需項目	74,189	3,228	8,411
計時及計件人員酬金	68,407	3,185	7,916
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	43	495
捐助私校及團體	3,000	0	0