

中華民國 108 年度
(108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日)



(非營業部分)

【審定版】

考選部編

考選業務基金108年度附屬單位決算
目次

甲、總說明

(一) 總說明	1-5
---------	-----

乙、主要表

(一) 收支餘絀表	7
(二) 餘絀撥補表	8
(三) 現金流量表	9
(四) 平衡表	10-11

丙、附屬表

(一) 業務收入明細表	13
(二) 業務外收入明細表	14
(三) 業務成本與費用明細表	15-16
(四) 業務外費用明細表	17
(五) 資產折舊明細表	18
(六) 資產報廢明細表	19
(七) 固定資產建設改良擴充明細表	20
(八) 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	22-23
(九) 主要營運項目執行績效摘要表	24
(十) 基金數額增減明細表	25
(十一) 員工人數彙計表	26
(十二) 用人費用彙計表	28-29
(十三) 各項費用彙計表	30
(十四) 管制性項目及統計所需項目比較表	31

甲、總 說 明

考選業務基金

總 說 明

中華民國 108 年度

一、業務計畫實施績效

考選部為期發展國家考選業務、因應報考人數變動、提升試務品質、考試信度與效度，以保障應考人權益，並達成政府掄才之施政目標，依據預算法、公務人員考試法第 18 條及專門職業及技術人員考試法第 6 條規定，設置考選業務基金。

為達上述目標，108 年度計辦理 19 次國家考試，包括公務人員高等暨普通考試、初等考試、特種考試、升官等考試、專門職業及技術人員高等暨普通考試、特種考試等各項考試，共計報考人數 42 萬 9,370 人(其中有 8,578 人係同時報考 108 年公務人員特種考試司法官考試第一試及 108 年專門職業及技術人員高等考試律師考試第一試)，相關試務工作除「108 年公務人員升官等考試、關務人員升官等考試、交通事業郵政人員升資考試、交通事業公路人員升資考試、交通事業港務人員升資考試」、「108 年專門職業及技術人員高等考試建築師、25 類科技師(含第二次食品技師)考試暨普通考試不動產經紀人、記帳士考試」及「108 年特種考試地方政府公務人員考試」等 3 項考試依考試既定日程，需轉入 109 年度繼續辦理外，108 年度共計完成公務人員考試 8 次，專門職業及技術人員考試 8 次，錄取或及格人數為 4 萬 7,878 人，試務成本支出共計 5 億 7,088 萬 2,802 元。

二、收支餘絀情形

(一) 收入：

1. 業務收入：決算數 5 億 7,162 萬 8,614 元，較預算數 6 億 2,076 萬 2,000 元，減少 4,913 萬 3,386 元，約 7.92%，分析如下：

(1) 報名費收入：決算數 5 億 7,039 萬 6,900 元，較預算數 6 億 1,936 萬元，減少 4,896 萬 3,100 元，約 7.91%，主要係因各

考選業務基金

總 說 明

中華民國 108 年度

項考試報考人數較預期減少所致。

(2) 其他補助收入：決算數 29 萬 564 元，較預算數 29 萬元，增加 564 元，約 0.19%，係內政部建築研究所補助第二試務大樓空調系統節能改善工程補助款於資產耐用年限內分年認列之收入。

(3) 雜項業務收入：決算數 94 萬 1,150 元，較預算數 111 萬 2,000 元，減少 17 萬 850 元，約 15.36%，主要係因各項考試應考人申請複查成績及閱覽試卷之收入較預期減少。

2. 業務外收入：決算數 783 萬 4,206 元，較預算數 387 萬元，增加 396 萬 4,206 元，約 102.43%，分析如下：

(1) 利息收入：決算數 267 萬 90 元，較預算數 187 萬元，增加 80 萬 90 元，約 42.79%，主要係因銀行定存較預期增加，爰利息收入增加。

(2) 違規罰款收入：決算數 2 萬 78 元，係廠商違規罰款收入。

(3) 雜項收入：決算數 514 萬 4,038 元，較預算數 200 萬元，增加 314 萬 4,038 元，約 157.20%，主要係因沖轉以前年度應付費用溢估數等收入較預期增加。

(二) 支出：

1. 業務成本與費用：決算數 5 億 7,093 萬 6,223 元，較預算數 6 億 482 萬 7,000 元，減少 3,389 萬 777 元，約 5.60%，分析如下：

(1) 試務成本：決算數 5 億 7,088 萬 2,802 元，較預算數 6 億 371 萬 5,000 元，減少 3,283 萬 2,198 元，約 5.44%，主要係因考試報考人數減少致成本相對減少所致。

(2) 雜項業務成本：決算數 5 萬 3,421 元，較預算數 111 萬 2,000 元，減少 105 萬 8,579 元，約 95.20%，主要係因辦理各項考試應考人申請複查成績及閱覽試卷之成本較預期減少。

考選業務基金

總 說 明

中華民國 108 年度

2. 業務外費用：決算數 41 萬 5,860 元，較預算數 1 萬 4,000 元，增加 40 萬 1,860 元，約 2,870.43%，主要係因支付以前年度應考人退費款等費用較預期增加。

(三) 本期賸餘：決算賸餘數 811 萬 737 元，較預算賸餘數 1,979 萬 1,000 元，減少 1,168 萬 263 元，約 59.02%，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少所致。

三、餘絀撥補實況

本期賸餘數 811 萬 737 元，連同前期未分配賸餘 2 億 2,819 萬 5,633 元，賸餘共計 2 億 3,630 萬 6,370 元，全數留存基金供以後年度運用。

四、現金流量結果

(一) 業務活動之現金流量：業務活動之淨現金流入 461 萬 5,601 元，係本期賸餘 811 萬 737 元減除利息、折舊、攤銷、流動資產及負債增減等調整項目影響數 349 萬 5,136 元之淨額。

(二) 投資活動之現金流量：投資活動之淨現金流出 4,146 萬 7,008 元，包括增加不動產、廠房及設備 2,532 萬 7,594 元，增加無形資產 1,613 萬 9,414 元。

(三) 籌資活動之現金流量：籌資活動之淨現金流入 2,078 萬 5,192 元，其中現金流入 5 億 8,590 萬 7,413 元，係增加其他負債之數；現金流出 5 億 6,512 萬 2,221 元，係減少其他負債之數。

(四) 現金及約當現金淨減 1,606 萬 6,215 元，係期末現金 2 億 4,073 萬 9,829 元較期初現金 2 億 5,680 萬 6,044 元減少之數。

五、資產負債情況

(一) 資產總額 5 億 9,705 萬 3,865 元，包括：

考選業務基金

總 說 明

中華民國 108 年度

1. 流動資產 5 億 1,139 萬 9,038 元，占資產總額比例 85.65%，包括：
 - (1) 現金 2 億 4,073 萬 9,829 元，係銀行存款。
 - (2) 流動金融資產 2 億 6,000 萬元，係存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款。
 - (3) 應收款項 41 萬 6,899 元，包括應收利息 6 萬 5,599 元，其他應收款 35 萬 1,300 元。
 - (4) 預付款項 1,024 萬 2,310 元，係預付各項考試試務經費等款項。
 2. 不動產、廠房及設備 6,435 萬 7,579 元，占資產總額比例 10.78%，包括機械及設備 4,729 萬 457 元，交通及運輸設備 95 萬 984 元，什項設備 1,611 萬 6,138 元。
 3. 無形資產 2,129 萬 2,448 元，占資產總額比例 3.57%，包括專利權 4 萬 297 元及電腦軟體 2,125 萬 2,151 元。
 4. 其他資產 4,800 元，係存出保證金。
- (二) 負債總額 2 億 3,338 萬 4,236 元，包括：
1. 流動負債 1 億 7,529 萬 680 元，占負債及淨值總額比例 29.36%，包括：
 - (1) 應付款項 1 億 2,225 萬 680 元，包括應付代收款 46 萬 1,696 元，應付薪工 1,330 萬 8,599 元，應付費用 1 億 262 萬 7,927 元，其他應付款 585 萬 2,458 元。
 - (2) 預收款項 5,304 萬元，係考試報名費預收收入。
 2. 其他負債 5,809 萬 3,556 元，占負債及淨值總額比例 9.73%，包括：
 - (1) 遞延負債 169 萬 4,955 元，係遞延收入。
 - (2) 什項負債 5,639 萬 8,601 元，包括存入保證金 1,601 萬 7,087 元，暫收及待結轉帳項 4,038 萬 1,514 元。
- (三) 淨值總額 3 億 6,366 萬 9,629 元，包括：
1. 基金 1 億 2,720 萬 3,259 元，占負債及淨值總額比例 21.31%。
 2. 公積 16 萬元，占負債及淨值總額比例 0.03%。

考選業務基金

總 說 明

中華民國 108 年度

3. 累積賸餘 2 億 3,630 萬 6,370 元，占負債及淨值總額比例 39.58%。

六、固定資產之建設、改良、擴充執行情形

本年度固定資產之建設、改良、擴充之可用預算數 2,615 萬 7,000 元，全數為一般建築及設備，決算數 2,532 萬 7,594 元（包括機械及設備 1,653 萬 9,175 元、交通及運輸設備 32 萬 9,650 元及什項設備 845 萬 8,769 元），另保留 79 萬 689 元（係什項設備）至下年度繼續執行。

本 頁 空 白

乙、主要表

考選業務基金

收支餘絀表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	620,762,000	100.00	571,628,614	100.00	- 49,133,386	- 7.92	574,754,814	100.00
勞務收入	619,360,000	99.77	570,396,900	99.78	- 48,963,100	- 7.91	573,305,200	99.75
報名費收入	619,360,000	99.77	570,396,900	99.78	- 48,963,100	- 7.91	573,305,200	99.75
其他業務收入	1,402,000	0.23	1,231,714	0.22	- 170,286	- 12.15	1,449,614	0.25
其他補助收入	290,000	0.05	290,564	0.05	564	0.19	290,564	0.05
雜項業務收入	1,112,000	0.18	941,150	0.16	- 170,850	- 15.36	1,159,050	0.20
業務成本與費用	604,827,000	97.43	570,936,223	99.88	- 33,890,777	- 5.60	573,239,029	99.74
勞務成本	603,715,000	97.25	570,882,802	99.87	- 32,832,198	- 5.44	573,115,725	99.71
試務成本	603,715,000	97.25	570,882,802	99.87	- 32,832,198	- 5.44	573,115,725	99.71
其他業務成本	1,112,000	0.18	53,421	0.01	- 1,058,579	- 95.20	123,304	0.02
雜項業務成本	1,112,000	0.18	53,421	0.01	- 1,058,579	- 95.20	123,304	0.02
業務賸餘（短絀）	15,935,000	2.57	692,391	0.12	- 15,242,609	- 95.65	1,515,785	0.26
業務外收入	3,870,000	0.62	7,834,206	1.37	3,964,206	102.43	9,781,227	1.70
財務收入	1,870,000	0.30	2,670,090	0.47	800,090	42.79	2,550,559	0.44
利息收入	1,870,000	0.30	2,670,090	0.47	800,090	42.79	2,550,559	0.44
其他業務外收入	2,000,000	0.32	5,164,116	0.90	3,164,116	158.21	7,230,668	1.26
違規罰款收入	-	0.00	20,078	0.00	20,078	--	103,578	0.02
雜項收入	2,000,000	0.32	5,144,038	0.90	3,144,038	157.20	7,127,090	1.24
業務外費用	14,000	0.00	415,860	0.07	401,860	2,870.43	25,530	0.00
其他業務外費用	14,000	0.00	415,860	0.07	401,860	2,870.43	25,530	0.00
雜項費用	14,000	0.00	415,860	0.07	401,860	2,870.43	25,530	0.00
業務外賸餘（短絀）	3,856,000	0.62	7,418,346	1.30	3,562,346	92.38	9,755,697	1.70
本期賸餘（短絀）	19,791,000	3.19	8,110,737	1.42	- 11,680,263	- 59.02	11,271,482	1.96

考選業務基金

餘絀撥補表

中華民國 108 年度

單位:新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
賸餘之部	250,414,000	100.00	236,306,370	100.00	- 14,107,630	- 5.63	228,195,633	100.00
本期賸餘	19,791,000	7.90	8,110,737	3.43	- 11,680,263	- 59.02	11,271,482	4.94
前期未分配賸餘	230,623,000	92.10	228,195,633	96.57	- 2,427,367	- 1.05	216,924,151	95.06
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	--	-	-
公積轉列數	-	-	-	-	-	--	-	-
其他轉入數	-	-	-	-	-	--	-	-
分配之部	-	-	-	-	-	--	-	-
填補累積短絀	-	-	-	-	-	--	-	-
提存公積	-	-	-	-	-	--	-	-
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-	--	-	-
解繳公庫淨額	-	-	-	-	-	--	-	-
其他依法分配數	-	-	-	-	-	--	-	-
未分配賸餘	250,414,000	100.00	236,306,370	100.00	- 14,107,630	- 5.63	228,195,633	100.00
短絀之部	-	-	-	--	-	--	-	--
本期短絀	-	-	-	--	-	--	-	--
前期待填補之短絀	-	-	-	-	-	--	-	-
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	--	-	-
其他轉入數	-	-	-	-	-	--	-	-
填補之部	-	-	-	--	-	--	-	--
撥用賸餘	-	-	-	--	-	--	-	--
撥用公積	-	-	-	-	-	--	-	-
折減基金	-	-	-	-	-	--	-	-
公庫撥款	-	-	-	-	-	--	-	-
待填補之短絀	-	-	-	-	-	--	-	-

考選業務基金
現金流量表

中華民國 108 年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	
			金額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀)	19,791,000	8,110,737	11,680,263	59.02
利息股利之調整	1,870,000	2,670,090	800,090	42.79
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	17,921,000	5,440,647	12,480,353	69.64
調整項目	26,441,000	3,463,802	29,904,802	113.10
未計利息股利之現金流入(流出)	44,362,000	1,976,845	42,385,155	95.54
收取利息	1,870,000	2,638,756	768,756	41.11
業務活動之淨現金流入(流出)	46,232,000	4,615,601	41,616,399	90.02
投資活動之現金流量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	26,157,000	25,327,594	829,406	3.17
增加不動產、廠房及設備	26,157,000	25,327,594	829,406	3.17
增加無形資產及其他資產	18,440,000	16,139,414	2,300,586	12.48
增加無形資產	18,440,000	16,139,414	2,300,586	12.48
投資活動之淨現金流入(流出)	44,597,000	41,467,008	3,129,992	7.02
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	2,466,000	585,907,413	583,441,413	23,659.42
增加其他負債	2,466,000	585,907,413	583,441,413	23,659.42
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	11,803,000	565,122,221	553,319,221	4,687.95
減少其他負債	11,803,000	565,122,221	553,319,221	4,687.95
籌資活動之淨現金流入(流出)	9,337,000	20,785,192	30,122,192	322.61
現金及約當現金之淨增(淨減)	7,702,000	16,066,215	8,364,215	108.60
期初現金及約當現金	312,285,000	256,806,044	55,478,956	17.77
期末現金及約當現金	304,583,000	240,739,829	63,843,171	20.96

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括折舊、攤銷、流動資產淨減(淨增)、流動負債淨增(淨減)及遞延收入於資產耐用年限內分年認列其他補助收入。

考選業
平 衡

中華民國 108

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資 產	597,053,865	100.00	605,604,875	100.00	- 8,551,010	-1.41
流動資產	511,399,038	85.65	527,218,592	87.06	- 15,819,554	-3.00
現金	240,739,829	40.32	256,806,044	42.40	- 16,066,215	-6.26
銀行存款	240,739,829	40.32	256,806,044	42.40	- 16,066,215	-6.26
流動金融資產	260,000,000	43.55	260,000,000	42.93	-	0.00
其他金融資產-流動	260,000,000	43.55	260,000,000	42.93	-	0.00
應收款項	416,899	0.07	79,130	0.01	337,769	426.85
應收利息	65,599	0.01	34,265	0.01	31,334	91.45
其他應收款	351,300	0.06	44,865	0.01	306,435	683.02
預付款項	10,242,310	1.72	10,333,418	1.71	- 91,108	-0.88
預付費用	10,242,310	1.72	10,333,418	1.71	- 91,108	-0.88
不動產、廠房及設備	64,357,579	10.78	56,180,958	9.28	8,176,621	14.55
機械及設備	47,290,457	7.92	45,491,815	7.51	1,798,642	3.95
機械及設備	176,567,895	29.57	171,031,647	28.24	5,536,248	3.24
減:累計折舊-機械及設備	129,277,438	21.65	125,539,832	20.73	3,737,606	2.98
交通及運輸設備	950,984	0.16	833,528	0.14	117,456	14.09
交通及運輸設備	7,986,253	1.34	7,959,325	1.31	26,928	0.34
減:累計折舊-交通及運輸設備	7,035,269	1.18	7,125,797	1.18	- 90,528	-1.27
什項設備	16,116,138	2.70	9,855,615	1.63	6,260,523	63.52
什項設備	38,327,822	6.42	32,998,451	5.45	5,329,371	16.15
減:累計折舊-什項設備	22,211,684	3.72	23,142,836	3.82	- 931,152	-4.02
無形資產	21,292,448	3.57	22,200,525	3.67	- 908,077	-4.09
無形資產	21,292,448	3.57	22,200,525	3.67	- 908,077	-4.09
專利權	40,297	0.01	46,267	0.01	- 5,970	-12.90
電腦軟體	21,252,151	3.56	22,154,258	3.66	- 902,107	-4.07
其他資產	4,800	0.00	4,800	0.00	-	0.00
什項資產	4,800	0.00	4,800	0.00	-	0.00
存出保證金	4,800	0.00	4,800	0.00	-	0.00
合 計	597,053,865	100.00	605,604,875	100.00	- 8,551,010	-1.41

備註：信託代理與保證資產(負債)本年度決算數為0元，上年度決算數為373,000元，屬保證品(應付保證品)。

務基金 表

年 12 月 31 日

單位:新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負 債	233,384,236	39.09	250,045,983	41.29	16,661,747	-6.66
流動負債	175,290,680	29.36	212,447,055	35.08	37,156,375	-17.49
應付款項	122,250,680	20.48	131,821,455	21.77	9,570,775	-7.26
應付代收款	461,696	0.08	443,448	0.07	18,248	4.12
應付薪工	13,308,599	2.23	11,344,691	1.87	1,963,908	17.31
應付費用	102,627,927	17.19	110,215,645	18.20	7,587,718	-6.88
其他應付款	5,852,458	0.98	9,817,671	1.62	3,965,213	-40.39
預收款項	53,040,000	8.88	80,625,600	13.31	27,585,600	-34.21
預收收入	53,040,000	8.88	80,625,600	13.31	27,585,600	-34.21
其他負債	58,093,556	9.73	37,598,928	6.21	20,494,628	54.51
遞延負債	1,694,955	0.28	1,985,519	0.33	290,564	-14.63
遞延收入	1,694,955	0.28	1,985,519	0.33	290,564	-14.63
什項負債	56,398,601	9.45	35,613,409	5.88	20,785,192	58.36
存入保證金	16,017,087	2.68	18,596,958	3.07	2,579,871	-13.87
暫收及待結轉帳項	40,381,514	6.76	17,016,451	2.81	23,365,063	137.31
淨 值	363,669,629	60.91	355,558,892	58.71	8,110,737	2.28
基金	127,203,259	21.31	127,203,259	21.00	-	-
基金	127,203,259	21.31	127,203,259	21.00	-	-
基金	127,203,259	21.31	127,203,259	21.00	-	-
公積	160,000	0.03	160,000	0.03	-	-
資本公積	160,000	0.03	160,000	0.03	-	-
受贈公積	160,000	0.03	160,000	0.03	-	-
累積餘絀	236,306,370	39.58	228,195,633	37.68	8,110,737	3.55
累積賸餘	236,306,370	39.58	228,195,633	37.68	8,110,737	3.55
累積賸餘	236,306,370	39.58	228,195,633	37.68	8,110,737	3.55
合 計	597,053,865	100.00	605,604,875	100.00	8,551,010	-1.41

本 頁 空 白

丙、附 屬 表

考選業務基金
業務收入明細表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
業務收入	620,762,000	571,628,614	- 49,133,386	- 7.92	
勞務收入	619,360,000	570,396,900	- 48,963,100	- 7.91	
報名費收入	619,360,000	570,396,900	- 48,963,100	- 7.91	
其他業務收入	1,402,000	1,231,714	- 170,286	- 12.15	
其他補助收入	290,000	290,564	564	0.19	
雜項業務收入	1,112,000	941,150	- 170,850	- 15.36	主要係因各項考試應考人申請複查成績及閱覽試卷之收入較預期減少。

考選業務基金
業務外收入明細表

中華民國 108 年度

單位:新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
業務外收入	3,870,000	7,834,206	3,964,206	102.43	
財務收入	1,870,000	2,670,090	800,090	42.79	
利息收入	1,870,000	2,670,090	800,090	42.79	主要係因銀行定存較預期增加，爰利息收入增加。
其他業務外收入	2,000,000	5,164,116	3,164,116	158.21	
違規罰款收入	-	20,078	20,078	--	係廠商違規罰款收入。
雜項收入	2,000,000	5,144,038	3,144,038	157.20	主要係因沖轉以前年度應付費用溢估數等收入較預期增加。

考選業務基金
業務成本與費用明細表

中華民國 108 年度

單位:新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
業務成本與費用	604,827,000	570,936,223	- 33,890,777	- 5.60	
勞務成本	603,715,000	570,882,802	- 32,832,198	- 5.44	
試務成本	603,715,000	570,882,802	- 32,832,198	- 5.44	
服務費用	531,268,000	501,372,766	- 29,895,234	- 5.63	
水電費	11,620,000	10,781,959	- 838,041	- 7.21	
郵電費	17,913,000	7,130,193	- 10,782,807	- 60.20	
旅運費	5,027,000	4,628,919	- 398,081	- 7.92	
印刷裝訂與廣告費	10,783,000	10,255,260	- 527,740	- 4.89	業務宣導費預算數750,000元，決算數746,120元。
修理保養及保固費	16,142,000	11,801,319	- 4,340,681	- 26.89	
保險費	128,000	61,960	- 66,040	- 51.59	
一般服務費	104,559,000	117,038,200	12,479,200	11.94	1. 契僱人力：預算663人，計59,455,000元；決算680人，計64,080,695元。 2. 勞務承攬：預算9人，計5,089,000元；決算14人，計8,144,988元。
專業服務費	364,796,000	339,535,296	- 25,260,704	- 6.92	醫事、氣象等專業人員服務：預算22人次，計282,000元；決算69人次，計222,925元。
公共關係費	300,000	139,660	- 160,340	- 53.45	
材料及用品費	22,211,000	19,617,599	- 2,593,401	- 11.68	
使用材料費	997,000	1,246,395	249,395	25.01	
用品消耗	21,214,000	18,371,204	- 2,842,796	- 13.40	
租金與利息	16,236,000	15,693,482	- 542,518	- 3.34	

考選業務基金
業務成本與費用明細表

中華民國 108 年度

單位:新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
房租	2,089,000	1,875,950	- 213,050	- 10.20	
機器租金	9,731,000	9,793,125	62,125	0.64	
交通及運輸設備租金	4,248,000	3,873,307	- 374,693	- 8.82	
什項設備租金	168,000	151,100	- 16,900	- 10.06	
折舊、折耗及攤銷	34,000,000	34,198,464	198,464	0.58	
不動產、廠房及設備	19,994,000	17,150,973	- 2,843,027	- 14.22	
折舊					
攤銷	14,006,000	17,047,491	3,041,491	21.72	
稅捐與規費(強制費)	-	491	491	--	
規費	-	491	491	--	
其他業務成本	1,112,000	53,421	- 1,058,579	- 95.20	
雜項業務成本	1,112,000	53,421	- 1,058,579	- 95.20	主要係因辦理各項考試應考人申請複查成績及閱覽試卷之成本較預期減少。
服務費用	1,012,000	53,421	- 958,579	- 94.72	
水電費	380,000	-	- 380,000	- 100.00	
郵電費	100,000	-	- 100,000	- 100.00	
印刷裝訂與廣告費	10,000	-	- 10,000	- 100.00	
修理保養及保固費	460,000	-	- 460,000	- 100.00	
一般服務費	62,000	53,421	8,579	13.84	
材料及用品費	100,000	-	- 100,000	- 100.00	
用品消耗	100,000	-	- 100,000	- 100.00	

考選業務基金
業務外費用明細表

中華民國 108 年度

單位:新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
業務外費用	14,000	415,860	401,860	2,870.43	
其他業務外費用	14,000	415,860	401,860	2,870.43	
雜項費用	14,000	415,860	401,860	2,870.43	主要係因支付以前年度應考人退費款等費用較預期增加。
其他	14,000	415,860	401,860	2,870.43	
其他費用	14,000	415,860	401,860	2,870.43	

考選業務基金
資產折舊明細表

中華民國 108 年度

單位:新臺幣元

項 目	不動產、廠房及設備			投資性 不動產	其他	合計
	機械及設備	交通及運輸 設備	什項設備			
原值	171,031,647	7,959,325	32,998,451			211,989,423
減：以前年度已提折舊數	125,539,832	7,125,797	23,142,836			155,808,465
上年度期末帳面價值	45,491,815	833,528	9,855,615			56,180,958
加：本年度新增資產價值	16,539,175	329,650	8,458,769			25,327,594
減：本年度減少資產價值						
加減：調整欄						
減：本年度提列折舊數	14,740,533	212,194	2,198,246			17,150,973
本年度期末帳面價值	47,290,457	950,984	16,116,138			64,357,579
本年度提列折舊數						
勞務成本	14,740,533	212,194	2,198,246			17,150,973

註：本年度撥出什項設備資產原值10,800元，累計折舊10,800元，淨值0元。

考選業務基金
資產報廢明細表

中華民國 108 年度

單位:新臺幣元

科 目	決 算 數						比較增減		
	帳面價值			殘餘 價值 (4)	未實現重 估增值 減少 (5)	報廢 短絀 (6)= (3)-(4) -(5)	報 廢 損 失 預 算 數	金 額	%
	成本或 重 估 價 值 (1)	已 提 折 舊 額 (2)	淨額 (3) = (1)-(2)						
不動產、廠房及設備	14,424,247	14,424,247	-						
土地改良物									
房屋及建築									
機械及設備	11,002,927	11,002,927	-						
交通及運輸設備	302,722	302,722	-						
什項設備	3,118,598	3,118,598	-						
租賃權益改良									
投資性不動產									
其他資產									
待處理資產									

考選業務基金
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數					決算數	比較 增減數	本年度 保留數
	以前年 度保留 數	本年度 預算數	本年度 奉准先 行辦理 數	調 整 數	合 計			
不動產、廠房及設備								
機械及設備	-	13,915,000	-	2,625,000	16,540,000	16,539,175	- 825	-
機械及設備		13,915,000	-	2,625,000	16,540,000	16,539,175	- 825	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	-	-	-	330,000	330,000	329,650	- 350	-
交通及運輸設備	-	-	-	330,000	330,000	329,650	- 350	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	-	12,242,000	-	- 2,955,000	9,287,000	8,458,769	- 828,231	790,689
什項設備	-	12,242,000	-	- 2,955,000	9,287,000	8,458,769	- 828,231	790,689
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
投資性不動產	-	-	-	-	-	-	-	-
合 計	-	26,157,000	-	-	26,157,000	25,327,594	- 829,406	790,689

本 頁 空 白

考選業
固定資產建設改良擴充計

中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算數				
	金額	目標 能量	進度 起訖 年月	可用預算數				
				以前年 度保留 數	本年度 預算數	本年 度奉 准先 行辦 理數	調整數	合計
一般建築及設備計畫	26,157,000			-	26,157,000	-	-	26,157,000
一次性項目	26,157,000		108.01 108.12	-	26,157,000	-	-	26,157,000
機械及設備	13,915,000				13,915,000	-	2,625,000	16,540,000
交通及運輸設備	-				-	-	330,000	330,000
什項設備	12,242,000			-	12,242,000	-	-2,955,000	9,287,000
合 計	26,157,000			-	26,157,000	-	-	26,157,000

務基金

畫預算與實際進度比較表

108 年度

單位：新臺幣元

			決算數				未達成或超過 預算之原因
截至本年度 累計數		占全部 計畫%	本年度 金額	本年度 金額占 可用預 算數%	截至本年度 累計數金額	截至本 年度累 計決算 數占累 計預算 數%	
占全部 計畫%	金額						
100.00	26,157,000	100.00	25,327,594	96.83	25,327,594	96.83	主要係配合業務實際需要，於「一般建築及設備計畫」總額內調整勻應。
100.00	26,157,000	100.00	25,327,594	96.83	25,327,594	96.83	
118.86	16,540,000	118.86	16,539,175	100.00	16,539,175	100.00	
--	330,000	--	329,650	99.89	329,650	99.89	
75.86	9,287,000	75.86	8,458,769	91.08	8,458,769	91.08	
100.00	26,157,000	100.00	25,327,594	96.83	25,327,594	96.83	

考選業務基金
主要營運項目執行績效摘要表

中華民國 108 年度

貨幣單位:新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減				備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
辦理各項考試業務	人次	465,758	603,715,000	429,370	570,882,802	- 36,388	- 7.81	-32,832,198	-5.44	

考選業務基金
基金數額增減明細表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減	備 註
期初基金數額	127,203,000	127,203,259	259	
加：				
以前年度公積撥充	-	-	-	
賸餘撥充	-	-	-	
以代管國有財產撥充	-	-	-	
國庫增撥數	-	-	-	
其他	-	-	-	
減：				
填補短絀	-	-	-	
折減基金繳庫	-	-	-	
其他	-	-	-	
期末基金數額	127,203,000	127,203,259	259	

考選業務基金
員工人數彙計表

中華民國 108 年度

單位：人

項 目	預算數	決算數	比較增減	備 註

備註：本基金以服務費用支付編制外之進用人力，其內容如下：

1. 辦理各項考試業務按試務期程所需彈性進退之按日計時臨時人員，進用90天以內定期契約臨時人員376人、90至180天定期契約臨時人員96人、181天至1年定期契約臨時人員150人及不定期契約臨時人員58人。
2. 清潔外包之承攬人力7人、電腦維護、網路維運及機房管理委外之承攬人力1人、第二試務大樓保全勤務人力1人、第一及第三試務大樓水電維護委外承攬人力3人、會計處理勞務承攬人力1人、檔案處理勞務承攬人力1人。
3. 入闈及考試期間委託醫事、氣象等專業人員服務69人次。

本 頁 空 白

考選業
用人費用
 中華民國

科目	預 算 數											總計
	正式 員額 薪資	聘僱 人員 薪資	超時 工作 報酬	津貼	獎金	退休 及卹 償金	資遣 費	福利 費	提 繳 費	合 計	兼 任 人 員 用 費	

備註：本基金以服務費用支付編制外之進用人力，其內容如下：

1. 辦理各項考試業務所需支付按日計時之臨時人員之工資預算數為59,455,000元，決算數為64,080,695元。
2. 清潔外包之勞務承攬預算數為3,703,000元，決算數為4,269,343元；電腦維護、網路維運及機房管理委外承攬預算數為923,000元，決算數為922,250元；第二試務大樓保全勤務預算數為463,000元，決算數為478,783元；第一及第三試務大樓水電維護委外承攬無編列預算數，決算數為1,685,510元；會計處理勞務承攬無編列預算數，決算數為439,507元；檔案處理勞務承攬無編列預算數，決算數為349,595元。
3. 入闈及考試期間委託醫事、氣象等專業人員服務之服務費預算數為282,000元，決算數為222,925元。

務基金
彙計表

108 年度

單位:新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計

考選業務基金
各項費用彙計表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
服務費用	532,280,000	501,426,187	30,853,813	5.80
水電費	12,000,000	10,781,959	1,218,041	10.15
郵電費	18,013,000	7,130,193	10,882,807	60.42
旅運費	5,027,000	4,628,919	398,081	7.92
印刷裝訂與廣告費	10,793,000	10,255,260	537,740	4.98
修理保養及保固費	16,602,000	11,801,319	4,800,681	28.92
保險費	128,000	61,960	66,040	51.59
一般服務費	104,621,000	117,091,621	12,470,621	11.92
專業服務費	364,796,000	339,535,296	25,260,704	6.92
公共關係費	300,000	139,660	160,340	53.45
材料及用品費	22,311,000	19,617,599	2,693,401	12.07
使用材料費	997,000	1,246,395	249,395	25.01
用品消耗	21,314,000	18,371,204	2,942,796	13.81
租金與利息	16,236,000	15,693,482	542,518	3.34
房租	2,089,000	1,875,950	213,050	10.20
機器租金	9,731,000	9,793,125	62,125	0.64
交通及運輸設備租金	4,248,000	3,873,307	374,693	8.82
什項設備租金	168,000	151,100	16,900	10.06
折舊、折耗及攤銷	34,000,000	34,198,464	198,464	0.58
不動產、廠房及設備折舊	19,994,000	17,150,973	2,843,027	14.22
攤銷	14,006,000	17,047,491	3,041,491	21.72
稅捐與規費(強制費)	-	491	491	--
規費	-	491	491	--
其他	14,000	415,860	401,860	2,870.43
其他費用	14,000	415,860	401,860	2,870.43
合 計	604,841,000	571,352,083	33,488,917	5.54

考選業務基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目	1,050,000	885,780	- 164,220	- 15.64	
業務宣導費	750,000	746,120	- 3,880	- 0.52	
公共關係費	300,000	139,660	- 160,340	- 53.45	
統計所需項目	64,410,000	69,375,131	4,965,131	7.71	
計時與計件人員酬金	59,455,000	64,080,695	4,625,695	7.78	
專技人員酬金	282,000	222,925	- 59,075	- 20.95	
講課鐘點、稿費、出席審查 及查詢費	4,673,000	5,071,511	398,511	8.53	

本 頁 空 白