

中華民國 99 年度
(99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日)

中 央 政 府 總 決 算

考 試 院 考 選 部 主 管

考 選 業 務 基 金 附 屬 單 位 決 算

(非營業部分)

【審定版】

考 選 部 編

考選部
考選業務基金決算目錄
中華民國 99 年度

甲、總說明

(一) 總說明	1-4
---------	-----

乙、主要表

(一) 收支餘絀決算表	5
(二) 餘絀撥補決算表	6
(三) 現金流量決算表	7
(四) 平衡表	8-9

丙、附屬表

(一) 業務收入明細表	11
(二) 業務外收入明細表	12
(三) 業務成本與費用明細表	13-14
(四) 業務外費用明細表	15
(五) 資產折舊明細表	16
(六) 固定資產建設改良擴充明細表	17
(七) 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	18-19
(八) 主要營運項目執行績效摘要表	20
(九) 基金數額增減明細表	21
(十) 各項費用彙計表	22
(十一) 管制性項目及統計所需項目比較表	23

甲、總 說 明

考 選 部
考選業務基金
總 說 明

中華民國 99 年度

一、業務計畫實施績效

本部為期發展國家考選業務、因應應考人數變動、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、公務人員考試法第十二條及專門職業及技術人員考試法第六條規定，設置考選業務基金。

為達上述目標，本年度計辦理 24 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、升官等升資考試、專門職業及技術人員高等暨普通考試、軍職轉任公務人員考試等各項考試，共計報名人數 74 萬 9,054 人，其中除 99 年警察人員升官等考試與 99 年交通事業郵政人員升資考試、99 年專門職業及技術人員高等考試建築師、技師考試與 99 年專門職業及技術人員普通考試不動產經紀人、記帳士考試及 99 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，相關試務工作需轉入 100 年繼續辦理外，99 年度共計完成公務人員考試 9 次，專門職業及技術人員考試 12 次，錄取及格人數為 5 萬 4,794 人，試務成本支出共計 6 億 1,885 萬 7,059 元。

二、收支餘絀情形

(一) 收入：

1. 業務收入：決算數 6 億 8,335 萬 4,780 元，預算數 5 億 6,052 萬 6,000 元，較預算數增加 1 億 2,282 萬 8,780 元，約 21.91%，分析如下：

(1) 報名費收入：決算數 6 億 7,380 萬 5,913 元，預算數 5 億 4,577 萬 5,000 元，較預算數增加 1 億 2,803 萬 0,913 元，約 23.46%，主要係受經濟景氣因素影響，高普考試等部分考試報名人數激增，致報名費收入較預期增加。

(2) 雜項業務收入：決算數 954 萬 8,867 元，預算數 1,475 萬 1,000 元，較預算數減少 520 萬 2,133 元，約 35.27%，主要係部分考

考 選 部
考選業務基金
總 說 明

中華民國 99 年度

試採網路報名單軌作業，減少出售書表收入及消防設備師（士）訓練人數未如預期所致。

2. 業務外收入：決算數 652 萬 7,059 元，預算數 400 萬元，較預算數增加 252 萬 7,059 元，約 63.18%，分析如下：

(1) 利息收入：決算數 59 萬 2,211 元，係銀行存款之利息收入。

(2) 資產使用及權利金收入：決算數 593 萬 3,398 元，預算數 400 萬元，較預算數增加 193 萬 3,398 元，約 48.33%，主要係考場大樓及試務大樓場地設備提供外界使用較預期增加所致。

(3) 違規罰款收入：決算數 90 元，係廠商逾期違約罰款之收入。

(4) 雜項收入：決算數 1,360 元，係考生辦理退費所收取之辦理費。

(二) 支出：

1. 業務成本與費用：決算數 6 億 2,644 萬 1,557 元，預算數 5 億 6,026 萬 4,000 元，較預算數增加 6,617 萬 7,557 元，約 11.81%，分析如下：

(1) 試務成本：決算數 6 億 1,885 萬 7,059 元，預算數 5 億 4,577 萬 5,000 元，較預算數增加 7,308 萬 2,059 元，約 13.39%，主要係高普考試等部分考試報名人數增加，相關試務費用較預期增加所致。

(2) 雜項業務成本：決算數 758 萬 4,498 元，預算數 1,448 萬 9,000 元，較預算數減少 690 萬 4,502 元，約 47.65%，主要係部分考試採網路報名單軌作業，減少印製國家考試報名書表費用及消防設備師（士）訓練人數未如預期，相關訓練成本減少所致。

2. 業務外費用：決算數 252 萬 2,734 元，預算數 364 萬 2,000 元，較預算數減少 111 萬 9,266 元，約 30.73%，主要係考場大樓及試務大樓場地設備提供外界使用之水、電、維護費摺節所致。

(三) 本期賸餘：決算賸餘數 6,091 萬 7,548 元，預算賸餘數 62 萬元，較預算數增加賸餘 6,029 萬 7,548 元，約增加 9,725.41%，主要係受經濟景氣因素影響，部分考試報名人數激增、費用摺節支出及為求審慎

考 選 部
考選業務基金
總 說 明
中華民國 99 年度

部分題庫建置及充實暨應試環境之改善等規劃於下年度辦理所致。

三、餘絀撥補實況

本年度賸餘計 6,091 萬 7,548 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 3 億 1,787 萬 2,147 元，包括本期賸餘 6,091 萬 7,548 元，調整非現金項目 2 億 5,695 萬 4,599 元。
- (二) 投資活動之現金流量：投資活動之淨現金流出 1,841 萬 3,731 元，包括增加固定資產 252 萬 4,519 元，增加無形資產 1,588 萬 8,812 元及其他資產 400 元。
- (三) 融資活動之現金流量：融資活動之淨現金流入 1,392 萬 8,604 元，係增加其他負債之數。
- (四) 現金及約當現金淨增 3 億 1,338 萬 7,020 元，係期末現金。

五、資產負債情況

- (一) 資產總額 4 億 3,979 萬 2,504 元，包括：
 - 1. 流動資產 3 億 3,223 萬 2,891 元，占資產總額 75.54%，包括：
 - (1) 現金 3 億 1,338 萬 7,020 元，係銀行存款。
 - (2) 應收款項 62 萬 7,584 元，係應收利息 2 萬 1,219 元，其他應收款 60 萬 6,365 元。
 - (3) 預付款項 1,821 萬 8,287 元，係預付命題、閱卷等試務經費及新建題庫之建置費用等。
 - 2. 固定資產 5,470 萬 8,140 元，占資產總額 12.44%，包括機械及設備 3,919 萬 0,537 元，交通及運輸設備 448 萬 4,086 元，什項設備 1,103 萬 3,517 元。
 - 3. 無形資產 5,285 萬 1,073 元，占資產總額 12.02%，係電腦軟體。

考 選 部
考選業務基金
總 說 明

中華民國 99 年度

4. 其他資產 400 元，係存出保證金。

(二) 負債總額 2 億 5,167 萬 1,697 元，包括：

1. 流動負債 2 億 3,774 萬 3,093 元，占負債及淨值總額 54.06%，包括：

(1) 應付款項 3,441 萬 8,501 元，係應付代收款 16 萬 2,816 元，應付薪工 615 萬 3,739 元，應付費用 2,553 萬 9,677 元，應付稅款 53 萬 6,186 元，其他應付款 202 萬 6,083 元。

(2) 預收款項 2 億 0,332 萬 4,592 元，係考試報名費預收收入。

2. 其他負債 1,392 萬 8,604 元，占負債及淨值總額 3.17%，包括存入保證金 332 萬 0,845 元，暫收及待結轉帳項 1,060 萬 7,759 元。

(三) 淨值總額 1 億 8,812 萬 0,807 元，包括：

1. 基金 1 億 2,720 萬 3,259 元，占負債及淨值總額 28.92%。

2. 累積賸餘 6,091 萬 7,548 元，占負債及淨值總額 13.85%，全數係本期賸餘。

(四) 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 1,571 萬 5,000 元，全數為一般建築及設備計畫，決算數 252 萬 4,519 元（包括機械及設備 177 萬 2,625 元、交通及運輸設備 44 萬 4,977 元及什項設備 30 萬 6,917 元），另配合進度，保留 901 萬 5,278 元至下年度完成。

乙、主要表

考 選 部
考選業務基金
收支餘絀決算表

中華民國 99 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	560,526,000	100.00	683,354,780	100.00	122,828,780	21.91	-	--
勞務收入	545,775,000	97.37	673,805,913	98.60	128,030,913	23.46	-	--
報名費收入	545,775,000	97.37	673,805,913	98.60	128,030,913	23.46	-	--
其他業務收入	14,751,000	2.63	9,548,867	1.40	- 5,202,133	- 35.27	-	--
雜項業務收入	14,751,000	2.63	9,548,867	1.40	- 5,202,133	- 35.27	-	--
業務成本與費用	560,264,000	99.95	626,441,557	91.67	66,177,557	11.81	-	--
勞務成本	545,775,000	97.37	618,857,059	90.56	73,082,059	13.39	-	--
試務成本	545,775,000	97.37	618,857,059	90.56	73,082,059	13.39	-	--
其他業務成本	14,489,000	2.58	7,584,498	1.11	- 6,904,502	- 47.65	-	--
雜項業務成本	14,489,000	2.58	7,584,498	1.11	- 6,904,502	- 47.65	-	--
業務賸餘(短絀-)	262,000	0.05	56,913,223	8.33	56,651,223	21,622.60	-	--
業務外收入	4,000,000	0.71	6,527,059	0.96	2,527,059	63.18	-	--
財務收入	-	-	592,211	0.09	592,211	--	-	--
利息收入	-	-	592,211	0.09	592,211	--	-	--
其他業務外收入	4,000,000	0.71	5,934,848	0.87	1,934,848	48.37	-	--
資產使用及權利金收入	4,000,000	0.71	5,933,398	0.87	1,933,398	48.33	-	--
違規罰款收入	-	-	90		90	--	-	--
雜項收入	-	-	1,360		1,360	--	-	--
業務外費用	3,642,000	0.65	2,522,734	0.37	- 1,119,266	- 30.73	-	--
其他業務外費用	3,642,000	0.65	2,522,734	0.37	- 1,119,266	- 30.73	-	--
雜項費用	3,642,000	0.65	2,522,734	0.37	- 1,119,266	- 30.73	-	--
業務外賸餘(短絀-)	358,000	0.06	4,004,325	0.59	3,646,325	1,018.53	-	--
本期賸餘(短絀-)	620,000	0.11	60,917,548	8.91	60,297,548	9,725.41	-	--

考 選 部
考選業務基金
餘絀撥補決算表

中華民國 99 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	%
賸餘之部	620,000	100.00	60,917,548	100.00	60,297,548	9,725.41	-	--
本期賸餘	620,000	100.00	60,917,548	100.00	60,297,548	9,725.41	-	--
前期未分配賸餘	-	-	-	-	-	--	-	--
公積轉列數	-	-	-	-	-	--	-	--
分配之部	-	-	-	-	-	--	-	--
填補累積短絀	-	-	-	-	-	--	-	--
提存公積	-	-	-	-	-	--	-	--
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-	--	-	--
解繳國庫淨額	-	-	-	-	-	--	-	--
其他依法分配數	-	-	-	-	-	--	-	--
未分配賸餘	620,000	100.00	60,917,548	100.00	60,297,548	9,725.41	-	--
短絀之部	-	-	-	-	-	--	-	--
本期短絀	-	-	-	-	-	--	-	--
前期待填補之短絀	-	-	-	-	-	--	-	--
填補之部	-	-	-	-	-	--	-	--
撥用賸餘	-	-	-	-	-	--	-	--
撥用公積	-	-	-	-	-	--	-	--
折減基金	-	-	-	-	-	--	-	--
國庫撥款	-	-	-	-	-	--	-	--
待填補之短絀	-	-	-	-	-	--	-	--

考 選 部
考選業務基金
現金流量決算表

中華民國 99 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-)	620,000	60,917,548	60,297,548	9,725.41
調整非現金項目	190,266,000	256,954,599	66,688,599	35.05
業務活動之淨現金流入(流出-)	190,886,000	317,872,147	126,986,147	66.52
投資活動之現金流量				
減少無形資產、遞延借項及其他資產	-	2,668,239	2,668,239	--
減少其他資產	-	2,668,239	2,668,239	--
增加固定資產及遞耗資產	- 15,715,000	- 2,524,519	13,190,481	- 83.94
增加固定資產	- 15,715,000	- 2,524,519	13,190,481	- 83.94
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 8,342,000	- 18,557,451	- 10,215,451	122.46
增加無形資產	- 8,342,000	- 15,888,812	- 7,546,812	90.47
增加其他資產	-	- 2,668,639	- 2,668,639	--
投資活動之淨現金流入(流出-)	- 24,057,000	- 18,413,731	5,643,269	- 23.46
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	713,275,570	713,275,570	--
增加其他負債	-	713,275,570	713,275,570	--
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	- 699,346,966	- 699,346,966	--
減少其他負債	-	- 699,346,966	- 699,346,966	--
融資活動之淨現金流入(流出-)	-	13,928,604	13,928,604	--
現金及約當現金之淨增(淨減-)	166,829,000	313,387,020	146,558,020	87.85
期初現金及約當現金	-	-	-	--
期末現金及約當現金	166,829,000	313,387,020	146,558,020	87.85
不影響現金流量之投資與融資活動				
資產作價撥充基金 (資產與基金同額增加)				
固定資產	88,293,000	80,802,606	- 7,490,394	- 8.48
無形資產	67,481,000	46,400,653	- 21,080,347	- 31.24
基金	155,774,000	127,203,259	- 28,570,741	- 18.34

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「調整非現金項目」欄所列，包括折舊、攤銷、流動資產淨減(淨增-)及流動負債淨增(淨減-)。

考 選
考 選 業
平 衡

中華民國99

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	439,792,504	100.00	-	-	439,792,504	--
流動資產	332,232,891	75.54	-	-	332,232,891	--
現金	313,387,020	71.26	-	-	313,387,020	--
銀行存款	313,387,020	71.26	-	-	313,387,020	--
應收款項	627,584	0.14	-	-	627,584	--
應收利息	21,219		-	-	21,219	--
其他應收款	606,365	0.14	-	-	606,365	--
預付款項	18,218,287	4.14	-	-	18,218,287	--
預付費用	18,218,287	4.14	-	-	18,218,287	--
固定資產	54,708,140	12.44	-	-	54,708,140	--
機械及設備	39,190,537	8.91	-	-	39,190,537	--
機械及設備	124,539,569	28.32	-	-	124,539,569	--
減:累計折舊-機械及設備	85,349,032	19.41	-	-	85,349,032	--
交通及運輸設備	4,484,086	1.02	-	-	4,484,086	--
交通及運輸設備	9,584,885	2.18	-	-	9,584,885	--
減:累計折舊-交通及運輸設備	5,100,799	1.16	-	-	5,100,799	--
什項設備	11,033,517	2.51	-	-	11,033,517	--
什項設備	23,479,559	5.34	-	-	23,479,559	--
減:累計折舊-什項設備	12,446,042	2.83	-	-	12,446,042	--
無形資產	52,851,073	12.02	-	-	52,851,073	--
無形資產	52,851,073	12.02	-	-	52,851,073	--
電腦軟體	52,851,073	12.02	-	-	52,851,073	--
其他資產	400		-	-	400	--
什項資產	400		-	-	400	--
存出保證金	400		-	-	400	--
資產合計	439,792,504	100.00	-	-	439,792,504	--

備註：信託代理與保證資產(負債)本年度決算數為548,000元，屬保證品(應付保證品)。

部
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	251,671,697	57.23	-	-	251,671,697	--
流動負債	237,743,093	54.06	-	-	237,743,093	--
應付款項	34,418,501	7.83	-	-	34,418,501	--
應付代收款	162,816	0.04	-	-	162,816	--
應付薪工	6,153,739	1.40	-	-	6,153,739	--
應付費用	25,539,677	5.81	-	-	25,539,677	--
應付稅款	536,186	0.12	-	-	536,186	--
其他應付款	2,026,083	0.46	-	-	2,026,083	--
預收款項	203,324,592	46.23	-	-	203,324,592	--
預收收入	203,324,592	46.23	-	-	203,324,592	--
其他負債	13,928,604	3.17	-	-	13,928,604	--
什項負債	13,928,604	3.17	-	-	13,928,604	--
存入保證金	3,320,845	0.76	-	-	3,320,845	--
暫收及待結轉帳項	10,607,759	2.41	-	-	10,607,759	--
淨值	188,120,807	42.77	-	-	188,120,807	--
基金	127,203,259	28.92	-	-	127,203,259	--
基金	127,203,259	28.92	-	-	127,203,259	--
基金	127,203,259	28.92	-	-	127,203,259	--
累積餘絀(-)	60,917,548	13.85	-	-	60,917,548	--
累積賸餘	60,917,548	13.85	-	-	60,917,548	--
累積賸餘	60,917,548	13.85	-	-	60,917,548	--
負債及淨值合計	439,792,504	100.00	-	-	439,792,504	--

本 頁 空 白

丙、附 屬 表

考 選 部
考選業務基金
業務收入明細表

中華民國 99 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	560,526,000	683,354,780	122,828,780	21.91	
勞務收入	545,775,000	673,805,913	128,030,913	23.46	
報名費收入	545,775,000	673,805,913	128,030,913	23.46	主要係部分考試報名 人數增加。
其他業務收入	14,751,000	9,548,867	- 5,202,133	- 35.27	
雜項業務收入	14,751,000	9,548,867	- 5,202,133	- 35.27	主要係部分考試採網 路報名單軌作業，減 少出售書表收入及消 防設備師(士)訓練 人數未如預期。

考 選 部
考選業務基金
業務外收入明細表

中華民國 99 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	4,000,000	6,527,059	2,527,059	63.18	
財務收入	-	592,211	592,211	--	
利息收入	-	592,211	592,211	--	係銀行存款利息。
其他業務外收入	4,000,000	5,934,848	1,934,848	48.37	
資產使用及權利金收入	4,000,000	5,933,398	1,933,398	48.33	主要係考場大樓及試務大樓場地設備提供外界使用較預期增加。
違規罰款收入	-	90	90	--	係廠商逾期違約罰款。
雜項收入	-	1,360	1,360	--	係考生辦理退費應收取之辦理費。

考 選 部
考選業務基金
業務成本與費用明細表

中華民國 99 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	560,264,000	626,441,557	66,177,557	11.81	
勞務成本	545,775,000	618,857,059	73,082,059	13.39	
試務成本	545,775,000	618,857,059	73,082,059	13.39	主要係部分考試報名 人數增加，致相關試 務費用較預期增加。
服務費用	472,675,000	551,943,551	79,268,551	16.77	
水電費	8,475,000	13,494,433	5,019,433	59.23	
郵電費	19,557,000	20,411,114	854,114	4.37	
旅運費	6,000,000	4,962,377	- 1,037,623	- 17.29	
印刷裝訂與廣告費	23,100,000	14,354,578	- 8,745,422	- 37.86	業務宣導費預算數 500,000元，決算數 404,220元。
修理保養及保固費	13,491,000	8,589,830	- 4,901,170	- 36.33	
保險費	-	66,706	66,706	--	
一般服務費	80,314,000	108,644,282	28,330,282	35.27	
專業服務費	321,738,000	381,420,231	59,682,231	18.55	
材料及用品費	34,922,000	25,301,621	- 9,620,379	- 27.55	
使用材料費	750,000	1,638,703	888,703	118.49	
用品消耗	34,172,000	23,662,918	- 10,509,082	- 30.75	
租金與利息	2,800,000	3,810,469	1,010,469	36.09	
地租及水租	-	725	725	--	
房租	-	665,300	665,300	--	
機器租金	800,000	9,880	- 790,120	- 98.77	
交通及運輸設備租金	2,000,000	3,089,614	1,089,614	54.48	
什項設備租金	-	44,950	44,950	--	
折舊、折耗及攤銷	35,378,000	37,787,149	2,409,149	6.81	
機械及設備折舊	19,100,000	23,313,317	4,213,317	22.06	
交通及運輸設備折舊	1,231,000	1,011,216	- 219,784	- 17.85	
什項設備折舊	4,458,000	4,024,224	- 433,776	- 9.73	

考 選 部
考選業務基金
業務成本與費用明細表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)		備註
			金額	%	
攤銷	10,589,000	9,438,392	- 1,150,608	- 10.87	
其他	-	14,269	14,269	--	
其他費用	-	14,269	14,269	--	
其他業務成本	14,489,000	7,584,498	- 6,904,502	- 47.65	
雜項業務成本	14,489,000	7,584,498	- 6,904,502	- 47.65	主要係部分考試採網路報名單軌作業及消防設備師(士)訓練人數較預期減少，致出售書表成本及訓練業務成本減少。
服務費用	14,489,000	6,400,278	- 8,088,722	- 55.83	
水電費	-	85,534	85,534	--	
郵電費	-	12,497	12,497	--	
旅運費	150,000	62,025	- 87,975	- 58.65	
印刷裝訂與廣告費	6,192,000	2,626,853	- 3,565,147	- 57.58	
修理保養及保固費	-	106,440	106,440	--	
保險費	-	113,480	113,480	--	
一般服務費	8,147,000	992,530	- 7,154,470	- 87.82	主要係消防設備師(士)訓練原預計以委辦方式辦理，後改採實報實銷方式，爰預算數委辦費改依實支科目列帳。
專業服務費	-	2,400,919	2,400,919	--	
材料及用品費	-	905,123	905,123	--	
使用材料費	-	27,829	27,829	--	
用品消耗	-	877,294	877,294	--	
租金與利息	-	43,820	43,820	--	
房租	-	1,820	1,820	--	
交通及運輸設備租金	-	42,000	42,000	--	
稅捐與規費(強制費)	-	235,277	235,277	--	
消費與行為稅	-	235,277	235,277	--	

考 選 部
考選業務基金
業務外費用明細表

中華民國 99 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	3,642,000	2,522,734	- 1,119,266	- 30.73	
其他業務外費用	3,642,000	2,522,734	- 1,119,266	- 30.73	
雜項費用	3,642,000	2,522,734	- 1,119,266	- 30.73	主要係考場大樓及試 務大樓場地設備提供 外界使用之水、電、 維護費摺節所致。
服務費用	3,642,000	1,816,450	- 1,825,550	- 50.12	
水電費	1,850,000	707,302	- 1,142,698	- 61.77	
印刷裝訂與廣告費	-	5,600	5,600	--	
修理保養及保固費	1,000,000	299,768	- 700,232	- 70.02	
一般服務費	792,000	803,780	11,780	1.49	
材料及用品費	-	8,165	8,165	--	
用品消耗	-	8,165	8,165	--	
折舊、折耗及攤銷	-	270,228	270,228	--	
交通及運輸設備折舊	-	246,732	246,732	--	
什項設備折舊	-	23,496	23,496	--	
稅捐與規費（強制費）	-	427,891	427,891	--	
房屋稅	-	126,982	126,982	--	
消費與行為稅	-	300,909	300,909	--	

考 選 部
考選業務基金
資產折舊明細表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	機械及設備	交通及運輸 設備	什項設備	合計
原值	-	-	-	-
減：以前年度已提折舊數	-	-	-	-
上年度期末帳面價值	-	-	-	-
加：本年度新增資產價值	62,503,854	5,742,034	15,081,237	83,327,125
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-
加減：調整欄	-	-	-	-
減：本年度提列折舊數	23,313,317	1,257,948	4,047,720	28,618,985
本年度期末帳面價值	39,190,537	4,484,086	11,033,517	54,708,140
本年度提列折舊數				
勞務成本	23,313,317	1,011,216	4,024,224	28,348,757
其他業務外費用	-	246,732	23,496	270,228
合計	23,313,317	1,257,948	4,047,720	28,618,985

註：本年度新增資產價值包括本年度作價撥充基金資產帳面價值機械及設備60,731,229元、交通及運輸設備5,297,057元及什項設備14,774,320元。

考 選 部
考選業務基金
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國 99 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			
固定資產之增置								
機械及設備	-	11,597,000	-	-	11,597,000	1,772,625	- 9,824,375	9,015,278
機械及設備	-	11,597,000	-	-	11,597,000	1,772,625	- 9,824,375	9,015,278
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	-	-	-	444,977	444,977	444,977	-	-
交通及運輸設備	-	-	-	444,977	444,977	444,977	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	-	4,118,000	-	444,977	3,673,023	306,917	- 3,366,106	-
什項設備	-	4,118,000	-	444,977	3,673,023	306,917	- 3,366,106	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
小 計	-	15,715,000	-	-	15,715,000	2,524,519	- 13,190,481	9,015,278
撥入受贈及整理								
機械及設備	-	71,230,000	-	-3,010,000	68,220,000	60,731,229	- 7,488,771	-
機械及設備	-	71,230,000	-	-3,010,000	68,220,000	60,731,229	- 7,488,771	-
交通及運輸設備	-	5,271,000	-	27,000	5,298,000	5,297,057	- 943	-
交通及運輸設備	-	5,271,000	-	27,000	5,298,000	5,297,057	- 943	-
什項設備	-	11,792,000	-	2,983,000	14,775,000	14,774,320	- 680	-
什項設備	-	11,792,000	-	2,983,000	14,775,000	14,774,320	- 680	-
小 計	-	88,293,000	-	-	88,293,000	80,802,606	- 7,490,394	-
合 計	-	104,008,000	-	-	104,008,000	83,327,125	- 20,680,875	9,015,278

註：表列撥入資產係配合本基金之成立，將原配置於辦理考試業務所需之資產作價撥充基金。

考 選
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	62,628,000			-	15,715,000	-	-	15,715,000
分年性項目	58,000,000			-	11,087,000	-	- 1,973,193	9,113,807
機械及設備	58,000,000			-	11,087,000	-	- 1,973,193	9,113,807
一次性項目	4,628,000		99.01 99.12	-	4,628,000	-	1,973,193	6,601,193
機械及設備	510,000			-	510,000	-	1,973,193	2,483,193
交通及運輸設備	-			-	-	-	444,977	444,977
什項設備	4,118,000			-	4,118,000	-	444,977	3,673,023
合 計	62,628,000			-	15,715,000	-	-	15,715,000

註：表列分年性項目截至本年度累計決算數金額包括承接以前年度單位決算數10,616,264元。

部
務基金
畫預算與實際進度比較表

99 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						
25.09	43,465,000	69.40	2,524,519	16.06	13,140,783	30.23	配合進度，保留426萬元， 預計100年2月付款，如加 計保留預算數，則本年度 執行數占可用預算數 54.19%，執行率偏低，主 要係配合業務實際進度， 覈實辦理。 主要係應業務實際需要， 自分年性項目預算調整勻 應辦理試務電腦之汰換， 惟因需配合海關查驗程序 始能交貨，保留475萬 5,278元，預計100年3月辦 理驗收付款，如加計保留 預算數，則占可用算數 100%。
15.71	36,863,807	63.56	678,604	7.45	11,294,868	30.64	
15.71	36,863,807	63.56	678,604	7.45	11,294,868	30.64	
142.64	6,601,193	142.64	1,845,915	27.96	1,845,915	27.96	
486.90	2,483,193	486.90	1,094,021	44.06	1,094,021	44.06	
--	444,977	--	444,977	100.00	444,977	100.00	
89.19	3,673,023	89.19	306,917	8.36	306,917	8.36	
25.09	43,465,000	69.40	2,524,519	16.06	13,140,783	30.23	

考 選 部
考選業務基金

主要營運項目執行績效摘要表

中華民國 99 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	%	
國家考選業務	元		545,775,000		618,857,059	-	--	73,082,059	13.39	主要係部分考試報名人數增加所致。

考 選 部
考選業務基金
基金數額增減明細表

中華民國 99 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	-	-	-	
加： 以代管國有財產撥充	155,774,000	127,203,259	- 28,570,741	配合本基金之設置，99年1月1日起將原配置於辦理考試業務所需之資產帳面價值計1億2,720萬3,259元（包括機械及設備1億2,276萬6,944元及其累計折舊6,203萬5,715元；交通及運輸設備913萬9,908元及其累計折舊384萬2,851元；什項設備2,317萬2,642元及其累計折舊839萬8,322元及電腦軟體4,640萬0,653元）作價撥充基金。
期末基金數額	155,774,000	127,203,259	- 28,570,741	

考 選 部
考選業務基金
各項費用彙計表

中華民國 99 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	490,806,000	560,160,279	69,354,279	14.13
水電費	10,325,000	14,287,269	3,962,269	38.38
郵電費	19,557,000	20,423,611	866,611	4.43
旅運費	6,150,000	5,024,402	- 1,125,598	- 18.30
印刷裝訂與廣告費	29,292,000	16,987,031	- 12,304,969	- 42.01
修理保養及保固費	14,491,000	8,996,038	- 5,494,962	- 37.92
保險費	-	180,186	180,186	--
一般服務費	89,253,000	110,440,592	21,187,592	23.74
專業服務費	321,738,000	383,821,150	62,083,150	19.30
材料及用品費	34,922,000	26,214,909	- 8,707,091	- 24.93
使用材料費	750,000	1,666,532	916,532	122.20
用品消耗	34,172,000	24,548,377	- 9,623,623	- 28.16
租金與利息	2,800,000	3,854,289	1,054,289	37.65
地租及水租	-	725	725	--
房租	-	667,120	667,120	--
機器租金	800,000	9,880	- 790,120	- 98.77
交通及運輸設備租金	2,000,000	3,131,614	1,131,614	56.58
什項設備租金	-	44,950	44,950	--
折舊、折耗及攤銷	35,378,000	38,057,377	2,679,377	7.57
機械及設備折舊	19,100,000	23,313,317	4,213,317	22.06
交通及運輸設備折舊	1,231,000	1,257,948	26,948	2.19
什項設備折舊	4,458,000	4,047,720	- 410,280	- 9.20
攤銷	10,589,000	9,438,392	- 1,150,608	- 10.87
稅捐與規費(強制費)	-	663,168	663,168	--
房屋稅	-	126,982	126,982	--
消費與行為稅	-	536,186	536,186	--
其他	-	14,269	14,269	--
其他費用	-	14,269	14,269	--
合 計	563,906,000	628,964,291	65,058,291	11.54

考 選 部
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 99 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	500,000	404,220	- 95,780	- 19.16	
業務宣導費	500,000	404,220	- 95,780	- 19.16	
統計所需項目	55,036,000	70,523,860	15,487,860	28.14	
計時與計件人員酬金	55,000,000	65,665,495	10,665,495	19.39	考試業務量增加，隨業務量彈性進退之臨時人力亦隨同增加。
專技人員酬金	36,000	8,600	- 27,400	- 76.11	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	-	4,849,765	4,849,765	---	主要係消防設備師(士)訓練原預計以委辦方式辦理，後改採實報實銷方式，爰其授課鐘點費由委辦費改列本科目。

本 頁 空 白

主辦會計人員：張月女

會計主任張月女

基金主持人：賴峰偉

部長賴峰偉