

中華民國 100 年度
(100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日)

中 央 政 府 總 算

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次
中華民國 100 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 100 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、特種考試等各項考試，共計報名人數 74 萬 9,000 人，其中除 100 年公務人員升官等、關務人員升官等考試、100 年專門職業及技術人員高等考試建築師、技師、第 2 次食品技師考試暨普通考試不動產經紀人、記帳士考試及 100 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 101 年繼續辦理外，100 年度共計完成公務人員考試 10 次，專門職業及技術人員考試 11 次，錄取及格人數為 5 萬 6,043 人，試務成本支出共計 6 億 8,959 萬 7,274 元。

二、收支餘絀情形

(一) 收入：

1. 業務收入：決算數 7 億 2,234 萬 8,593 元，預算數 7 億 1,229 萬 1,000 元，較預算數增加 1,005 萬 7,593 元，約 1.41%，分析如下：
 - (1) 報名費收入：決算數 7 億 2,223 萬 7,118 元，預算數 7 億 0,397 萬 9,000 元，較預算數增加 1,825 萬 8,118 元，約 2.59%，主要係受經濟不景氣因素影響，高普考試等部分考試報名人數增加，致報名費收入較預期增加。
 - (2) 雜項業務收入：決算數 11 萬 1,475 元，預算數 831 萬 2,000 元，較預算數減少 820 萬 0,525 元，約 98.66%，主要係因消防設備師（士）考試程序之訓練自本年度起改由訓練單位收取報名費

考 選 部
考選業務基金

總 說 明

中華民國 100 年度

所致。

2. 業務外收入：決算數 849 萬 4,943 元，預算數 475 萬元，較預算數增加 374 萬 4,943 元，約 78.84%，分析如下：

(1) 利息收入：決算數 148 萬 2,402 元，預算數 25 萬元，較預算數增加 123 萬 2,402 元，約 492.96%，主要係提升財務運用效益，將部分資金辦理定期存款及銀行存款利率較預期增加所致。

(2) 資產使用及權利金收入：決算數 595 萬 6,667 元，預算數 450 萬元，較預算數增加 145 萬 6,667 元，約 32.37%，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 3,642 元，係廠商逾期違約罰款之收入。

(4) 雜項收入：決算數 105 萬 2,232 元，係應考人退費支票未兌領逾期 1 年款項、以前年度各項考試報名費溢繳、誤繳等待處理款及考生辦理退費應收取之辦理費等收入。

(二) 支出：

1. 業務成本與費用：決算數 6 億 8,982 萬 4,174 元，預算數 7 億 1,209 萬 1,000 元，較預算數減少 2,226 萬 6,826 元，約 3.13%，分析如下：

(1) 試務成本：決算數 6 億 8,959 萬 7,274 元，預算數 7 億 0,377 萬 9,000 元，較預算數減少 1,418 萬 1,726 元，約 2.02%，主要係辦理各項考試所發生之必要成本擲節所致。

(2) 雜項業務成本：決算數 22 萬 6,900 元，預算數 831 萬 2,000 元，較預算數減少 808 萬 5,100 元，約 97.27%，主要係因消防設備師（士）考試程序之訓練自本年度起改由訓練單位代為支付執行所需費用所致。

2. 業務外費用：決算數 732 萬 6,559 元，預算數 282 萬 1,000 元，較預算數增加 450 萬 5,559 元，約 159.71%，主要係支付上年度試務費用較估計數增加，及國家考場提供外界使用致房屋稅、地價稅增加所致。

(三) 本期賸餘：決算賸餘數 3,369 萬 2,803 元，預算賸餘數 212 萬 9,000

考 選 部
考 選 業 務 基 金
總 說 明

中華民國 100 年度

元，較預算數增加賸餘 3,156 萬 3,803 元，約 1,482.56%，主要係受經濟不景氣因素影響，部分考試報名人數增加及試務經費摺節所致。

三、餘絀撥補實況

本期賸餘 3,369 萬 2,803 元，連同前期未分配賸餘 6,091 萬 7,548 元，賸餘共計 9,461 萬 0,351 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 1 億 4,022 萬 5,366 元，包括本期賸餘 3,369 萬 2,803 元，調整非現金項目 1 億 0,653 萬 2,563 元。
- (二) 投資活動之現金流量：投資活動之淨現金流出 2,719 萬 5,226 元，其中現金流入 2 億 5,290 萬 3,000 元，包括減少無形資產 290 萬 3,000 元及其他資產 2 億 5,000 萬元；現金流出 2 億 8,009 萬 8,226 元，包括增加固定資產 1,263 萬 1,764 元，增加無形資產 1,746 萬 6,462 元及其他資產 2 億 5,000 萬元。
- (三) 融資活動之現金流量：融資活動之淨現金流入 3,870 萬 2,207 元，其中現金流入 8 億 1,048 萬 2,342 元，係增加其他負債之數；現金流出 7 億 7,178 萬 0,135 元，係減少其他負債之數。
- (四) 現金及約當現金淨增 1 億 5,173 萬 2,347 元，係期末現金 4 億 6,511 萬 9,367 元較期初現金 3 億 1,338 萬 7,020 元增加之數。

五、資產負債情況

- (一) 資產總額 5 億 6,720 萬 2,031 元，包括：
 - 1. 流動資產 4 億 7,249 萬 0,482 元，占資產總額 83.30%，包括：
 - (1) 現金 4 億 6,511 萬 9,367 元，係銀行存款。
 - (2) 應收款項 448 萬 9,076 元，係應收利息 6 萬 8,345 元，其他應收款 442 萬 0,731 元。

考 選 部
考選業務基金
總 說 明

中華民國 100 年度

- (3) 預付款項 288 萬 2,039 元，係預付各項考試試務經費等款項。
2. 固定資產 4,223 萬 0,489 元，占資產總額 7.45%，包括機械及設備 3,061 萬 3,640 元，交通及運輸設備 358 萬 2,959 元，什項設備 803 萬 3,890 元。
3. 無形資產 5,248 萬 0,660 元，占資產總額 9.25%，係電腦軟體。
4. 其他資產 400 元，係存出保證金。
- (二) 負債總額 3 億 4,538 萬 8,421 元，包括：
1. 流動負債 2 億 9,275 萬 7,610 元，占負債及淨值總額 51.61%，包括：
- (1) 應付款項 5,758 萬 4,531 元，係應付代收款 154 萬 1,813 元，應付薪工 960 萬 3,733 元，應付費用 4,224 萬 7,555 元，應付稅款 4 萬 1,331 元，其他應付款 415 萬 0,099 元。
- (2) 預收款項 2 億 3,517 萬 3,079 元，係考試報名費預收收入。
2. 其他負債 5,263 萬 0,811 元，占負債及淨值總額 9.28%，包括存入保證金 609 萬 1,660 元，暫收及待結轉帳項 4,653 萬 9,151 元。
- (三) 淨值總額 2 億 2,181 萬 3,610 元，包括：
1. 基金 1 億 2,720 萬 3,259 元，占負債及淨值總額 22.43%。
2. 累積賸餘 9,461 萬 0,351 元，占負債及淨值總額 16.68%。
- (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 2,603 萬 5,278 元，全數為一般建築及設備，決算數 1,263 萬 1,764 元（包括機械及設備 1,160 萬 4,072 元、交通及運輸設備 32 萬 1,700 元及什項設備 70 萬 5,992 元），另配合採購進度，保留 1,250 萬 5,436 元（包括機械及設備 992 萬 3,756 元及交通及運輸設備 258 萬 1,680 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 100 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	712,291,000	100.00	722,348,593	100.00	10,057,593	1.41	683,354,780	100.00
勞務收入	703,979,000	98.83	722,237,118	99.98	18,258,118	2.59	673,805,913	98.60
報名費收入	703,979,000	98.83	722,237,118	99.98	18,258,118	2.59	673,805,913	98.60
其他業務收入	8,312,000	1.17	111,475	0.02	- 8,200,525	- 98.66	9,548,867	1.40
雜項業務收入	8,312,000	1.17	111,475	0.02	- 8,200,525	- 98.66	9,548,867	1.40
業務成本與費用	712,091,000	99.97	689,824,174	95.50	- 22,266,826	- 3.13	626,441,557	91.67
勞務成本	703,779,000	98.80	689,597,274	95.47	- 14,181,726	- 2.02	618,857,059	90.56
試務成本	703,779,000	98.80	689,597,274	95.47	- 14,181,726	- 2.02	618,857,059	90.56
其他業務成本	8,312,000	1.17	226,900	0.03	- 8,085,100	- 97.27	7,584,498	1.11
雜項業務成本	8,312,000	1.17	226,900	0.03	- 8,085,100	- 97.27	7,584,498	1.11
業務賸餘（短絀-）	200,000	0.03	32,524,419	4.50	32,324,419	16,162.21	56,913,223	8.33
業務外收入	4,750,000	0.67	8,494,943	1.18	3,744,943	78.84	6,527,059	0.96
財務收入	250,000	0.04	1,482,402	0.21	1,232,402	492.96	592,211	0.09
利息收入	250,000	0.04	1,482,402	0.21	1,232,402	492.96	592,211	0.09
其他業務外收入	4,500,000	0.63	7,012,541	0.97	2,512,541	55.83	5,934,848	0.87
資產使用及權利金收入	4,500,000	0.63	5,956,667	0.82	1,456,667	32.37	5,933,398	0.87
違規罰款收入	-	-	3,642		3,642	--	90	
雜項收入	-	-	1,052,232	0.15	1,052,232	--	1,360	
業務外費用	2,821,000	0.40	7,326,559	1.01	4,505,559	159.71	2,522,734	0.37
其他業務外費用	2,821,000	0.40	7,326,559	1.01	4,505,559	159.71	2,522,734	0.37
雜項費用	2,821,000	0.40	7,326,559	1.01	4,505,559	159.71	2,522,734	0.37
業務外賸餘（短絀-）	1,929,000	0.27	1,168,384	0.16	- 760,616	- 39.43	4,004,325	0.59
本期賸餘（短絀-）	2,129,000	0.30	33,692,803	4.66	31,563,803	1,482.56	60,917,548	8.91

考 選 部
考選業務基金
餘絀撥補決算表

中華民國 100 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	2,749,000	100.00	94,610,351	100.00	91,861,351	3,341.63	60,917,548	100.00
本期賸餘	2,129,000	77.45	33,692,803	35.61	31,563,803	1,482.56	60,917,548	100.00
前期未分配賸餘	620,000	22.55	60,917,548	64.39	60,297,548	9,725.41	-	-
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	2,749,000	100.00	94,610,351	100.00	91,861,351	3,341.63	60,917,548	100.00
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 100 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-)	2,129,000	33,692,803	31,563,803	1,482.56
調整非現金項目	46,557,000	106,532,563	59,975,563	128.82
業務活動之淨現金流入(流出-)	48,686,000	140,225,366	91,539,366	188.02
投資活動之現金流量				
減少無形資產、遞延借項及其他資產	-	252,903,000	252,903,000	--
減少無形資產	-	2,903,000	2,903,000	--
減少其他資產	-	250,000,000	250,000,000	--
增加固定資產及遞耗資產	- 17,020,000	- 12,631,764	4,388,236	- 25.78
增加固定資產	- 17,020,000	- 12,631,764	4,388,236	- 25.78
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 15,080,000	- 267,466,462	- 252,386,462	1,673.65
增加無形資產	- 15,080,000	- 17,466,462	- 2,386,462	15.83
增加其他資產	-	- 250,000,000	- 250,000,000	--
投資活動之淨現金流入(流出-)	- 32,100,000	- 27,195,226	4,904,774	- 15.28
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	-	810,482,342	810,482,342	--
增加其他負債	-	810,482,342	810,482,342	--
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	771,780,135	- 771,780,135	--
減少其他負債	-	771,780,135	- 771,780,135	--
融資活動之淨現金流入(流出-)	-	38,702,207	38,702,207	--
現金及約當現金之淨增(淨減-)	16,586,000	151,732,347	135,146,347	814.82
期初現金及約當現金	168,530,000	313,387,020	144,857,020	85.95
期末現金及約當現金	185,116,000	465,119,367	280,003,367	151.26

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 100

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	567,202,031	100.00	439,792,504	100.00	127,409,527	28.97
流動資產	472,490,482	83.30	332,232,891	75.54	140,257,591	42.22
現金	465,119,367	82.00	313,387,020	71.26	151,732,347	48.42
銀行存款	465,119,367	82.00	313,387,020	71.26	151,732,347	48.42
應收款項	4,489,076	0.79	627,584	0.14	3,861,492	615.29
應收利息	68,345	0.01	21,219		47,126	222.09
其他應收款	4,420,731	0.78	606,365	0.14	3,814,366	629.05
預付款項	2,882,039	0.51	18,218,287	4.14	- 15,336,248	-84.18
預付費用	2,882,039	0.51	18,218,287	4.14	- 15,336,248	-84.18
固定資產	42,230,489	7.45	54,708,140	12.44	- 12,477,651	-22.81
機械及設備	30,613,640	5.40	39,190,537	8.91	- 8,576,897	-21.89
機械及設備	136,143,641	24.00	124,539,569	28.32	11,604,072	9.32
減:累計折舊-機械及設備	105,530,001	18.61	85,349,032	19.41	20,180,969	23.65
交通及運輸設備	3,582,959	0.63	4,484,086	1.02	- 901,127	-20.10
交通及運輸設備	9,906,585	1.75	9,584,885	2.18	321,700	3.36
減:累計折舊-交通及運輸設備	6,323,626	1.11	5,100,799	1.16	1,222,827	23.97
什項設備	8,033,890	1.42	11,033,517	2.51	- 2,999,627	-27.19
什項設備	24,185,551	4.26	23,479,559	5.34	705,992	3.01
減:累計折舊-什項設備	16,151,661	2.85	12,446,042	2.83	3,705,619	29.77
無形資產	52,480,660	9.25	52,851,073	12.02	- 370,413	-0.70
無形資產	52,480,660	9.25	52,851,073	12.02	- 370,413	-0.70
電腦軟體	52,480,660	9.25	52,851,073	12.02	- 370,413	-0.70
其他資產	400		400		-	-
什項資產	400		400		-	-
存出保證金	400		400		-	-
資產合計	567,202,031	100.00	439,792,504	100.00	127,409,527	28.97

備註：信託代理與保證資產(負債)本年度及上年度決算數為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	345,388,421	60.89	251,671,697	57.23	93,716,724	37.24
流動負債	292,757,610	51.61	237,743,093	54.06	55,014,517	23.14
應付款項	57,584,531	10.15	34,418,501	7.83	23,166,030	67.31
應付代收款	1,541,813	0.27	162,816	0.04	1,378,997	846.97
應付薪工	9,603,733	1.69	6,153,739	1.40	3,449,994	56.06
應付費用	42,247,555	7.45	25,539,677	5.81	16,707,878	65.42
應付稅款	41,331	0.01	536,186	0.12	494,855	-92.29
其他應付款	4,150,099	0.73	2,026,083	0.46	2,124,016	104.83
預收款項	235,173,079	41.46	203,324,592	46.23	31,848,487	15.66
預收收入	235,173,079	41.46	203,324,592	46.23	31,848,487	15.66
其他負債	52,630,811	9.28	13,928,604	3.17	38,702,207	277.86
什項負債	52,630,811	9.28	13,928,604	3.17	38,702,207	277.86
存入保證金	6,091,660	1.07	3,320,845	0.76	2,770,815	83.44
暫收及待結轉帳項	46,539,151	8.21	10,607,759	2.41	35,931,392	338.73
淨 值	221,813,610	39.11	188,120,807	42.77	33,692,803	17.91
基金	127,203,259	22.43	127,203,259	28.92	-	-
基金	127,203,259	22.43	127,203,259	28.92	-	-
基金	127,203,259	22.43	127,203,259	28.92	-	-
累積餘絀(-)	94,610,351	16.68	60,917,548	13.85	33,692,803	55.31
累積賸餘	94,610,351	16.68	60,917,548	13.85	33,692,803	55.31
累積賸餘	94,610,351	16.68	60,917,548	13.85	33,692,803	55.31
負債及淨值合計	567,202,031	100.00	439,792,504	100.00	127,409,527	28.97

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 100 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	712,291,000	722,348,593	10,057,593	1.41	
勞務收入	703,979,000	722,237,118	18,258,118	2.59	
報名費收入	703,979,000	722,237,118	18,258,118	2.59	
其他業務收入	8,312,000	111,475	- 8,200,525	- 98.66	
雜項業務收入	8,312,000	111,475	- 8,200,525	- 98.66	主要係因消防設備師(士)考試程序之訓練自本年度起改由訓練單位收取報名費。

考 選 部
考選業務基金
業務外收入明細表

中華民國 100 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	4,750,000	8,494,943	3,744,943	78.84	
財務收入	250,000	1,482,402	1,232,402	492.96	
利息收入	250,000	1,482,402	1,232,402	492.96	主要係提升財務運用效益，將部分資金辦理定期存款及銀行存款利率較預期增加。
其他業務外收入	4,500,000	7,012,541	2,512,541	55.83	
資產使用及權利金收入	4,500,000	5,956,667	1,456,667	32.37	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	-	3,642	3,642	--	係廠商逾期違約罰款。
雜項收入	-	1,052,232	1,052,232	--	係應考人退費支票未兌領逾期1年款項、以前年度各項考試報名費溢繳、誤繳等待處理款及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 100 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	712,091,000	689,824,174	-22,266,826	- 3.13	
勞務成本	703,779,000	689,597,274	-14,181,726	- 2.02	
試務成本	703,779,000	689,597,274	-14,181,726	- 2.02	
服務費用	624,429,000	610,698,924	-13,730,076	- 2.20	
水電費	10,932,000	12,879,521	1,947,521	17.81	
郵電費	21,170,000	22,368,798	1,198,798	5.66	
旅運費	7,100,000	6,528,650	- 571,350	- 8.05	
印刷裝訂與廣告費	27,286,000	14,015,332	-13,270,668	- 48.64	業務宣導費預算數1,200,000元，決算數1,156,460元。
修理保養及保固費	14,519,000	9,803,310	- 4,715,690	- 32.48	
保險費	205,000	161,306	- 43,694	- 21.31	
一般服務費	106,050,000	119,578,763	13,528,763	12.76	
專業服務費	436,867,000	425,066,983	-11,800,017	- 2.70	
公共關係費	300,000	296,261	- 3,739	- 1.25	
材料及用品費	40,550,000	29,731,772	-10,818,228	- 26.68	
使用材料費	1,550,000	1,401,026	- 148,974	- 9.61	
用品消耗	39,000,000	28,330,746	-10,669,254	- 27.36	
租金與利息	3,700,000	7,882,546	4,182,546	113.04	
房租	300,000	956,812	656,812	218.94	
機器租金	800,000	2,996,060	2,196,060	274.51	
交通及運輸設備租金	2,600,000	3,613,468	1,013,468	38.98	
什項設備租金	-	316,206	316,206	--	
折舊、折耗及攤銷	35,100,000	39,746,132	4,646,132	13.24	
機械及設備折舊	15,000,000	20,180,969	5,180,969	34.54	
交通及運輸設備折舊	1,200,000	949,173	- 250,827	- 20.90	

考 選 部
考選業務基金
業務成本與費用明細表

中華民國 100 年度

單位:新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
什項設備折舊	5,100,000	3,682,115	- 1,417,885	- 27.80	
攤銷	13,800,000	14,933,875	1,133,875	8.22	
稅捐與規費	-	37,900	37,900	--	
消費與行為稅	-	37,900	37,900	--	
捐助、補助費	-	1,500,000	1,500,000	--	
捐助與補助	-	1,500,000	1,500,000	--	
其他業務成本	8,312,000	226,900	- 8,085,100	- 97.27	
雜項業務成本	8,312,000	226,900	- 8,085,100	- 97.27	主要係因消防設備師(士)考試程序之訓練自本年度起改由訓練單位代為支付執行所需費用。
服務費用	6,223,000	226,900	- 5,996,100	- 96.35	
水電費	286,000	-	- 286,000	-100.00	
郵電費	14,000	-	- 14,000	-100.00	
旅運費	20,000	23,500	3,500	17.50	
印刷裝訂與廣告費	531,000	202,200	- 328,800	- 61.92	
修理保養及保固費	-	1,200	1,200	--	
保險費	372,000	-	- 372,000	-100.00	
專業服務費	5,000,000	-	- 5,000,000	-100.00	
材料及用品費	1,803,000	-	- 1,803,000	-100.00	
使用材料費	712,000	-	- 712,000	-100.00	
用品消耗	1,091,000	-	- 1,091,000	-100.00	
租金與利息	286,000	-	- 286,000	-100.00	
什項設備租金	286,000	-	- 286,000	-100.00	

考 選 部
考選業務基金
業務外費用明細表

中華民國 100 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	2,821,000	7,326,559	4,505,559	159.71	
其他業務外費用	2,821,000	7,326,559	4,505,559	159.71	
雜項費用	2,821,000	7,326,559	4,505,559	159.71	主要係支付上年度試務費用較估計數增加，及國家考場提供外界使用致房屋稅、地價稅增加所致。
服務費用	2,449,000	1,728,629	- 720,371	- 29.41	
水電費	1,405,000	710,496	- 694,504	- 49.43	
修理保養及保固費	144,000	182,950	38,950	27.05	
一般服務費	900,000	835,183	- 64,817	- 7.20	
材料及用品費	-	91,730	91,730	--	
用品消耗	-	91,730	91,730	--	
折舊、折耗及攤銷	244,000	297,158	53,158	21.79	
交通及運輸設備折舊	220,000	273,654	53,654	24.39	
什項設備折舊	24,000	23,504	- 496	- 2.07	
稅捐與規費	128,000	3,527,839	3,399,839	2,656.12	
土地稅	-	2,235,398	2,235,398	--	
房屋稅	128,000	1,292,441	1,164,441	909.72	
短絀、賠償與保險給付	-	8,500	8,500	--	
賠償給付	-	8,500	8,500	--	
其他	-	1,672,703	1,672,703	--	
其他費用	-	1,672,703	1,672,703	--	

考 選 部
考選業務基金
資產折舊明細表

中華民國 100 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	124,539,569	9,584,885	23,479,559	157,604,013
減：以前年度已提折舊數	85,349,032	5,100,799	12,446,042	102,895,873
上年度期末帳面價值	39,190,537	4,484,086	11,033,517	54,708,140
加：本年度新增資產價值	11,604,072	321,700	705,992	12,631,764
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-
加減：調整欄	-	-	-	-
減：本年度提列折舊數	20,180,969	1,222,827	3,705,619	25,109,415
本年度期末帳面價值	30,613,640	3,582,959	8,033,890	42,230,489
本年度提列折舊數				
勞務成本	20,180,969	949,173	3,682,115	24,812,257
其他業務外費用	-	273,654	23,504	297,158
合計	20,180,969	1,222,827	3,705,619	25,109,415

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 100 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	9,015,278	12,902,000	-	-	21,917,278	11,604,072	-10,313,206	9,923,756
機械及設備	9,015,278	12,902,000	-	-	21,917,278	11,604,072	-10,313,206	9,923,756
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	-	3,750,000	-	-337,992	3,412,008	321,700	-3,090,308	2,581,680
交通及運輸設備	-	3,750,000	-	-337,992	3,412,008	321,700	-3,090,308	2,581,680
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	-	368,000	-	337,992	705,992	705,992	-	-
什項設備	-	368,000	-	337,992	705,992	705,992	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
小 計	9,015,278	17,020,000	-	-	26,035,278	12,631,764	-13,403,514	12,505,436
撥入受贈及整理								
機械及設備	-	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	-	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	-	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	-	-	-	-	-	-	-	-
小 計	-	-	-	-	-	-	-	-
合 計	9,015,278	17,020,000	-	-	26,035,278	12,631,764	-13,403,514	12,505,436

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	60,304,000			9,015,278	17,020,000	-	-	26,035,278
分年性項目	52,636,000			4,260,000	9,352,000	-	-2,117,000	11,495,000
機械及設備	52,636,000			4,260,000	9,352,000	-	-2,117,000	11,495,000
一次性項目	7,668,000		100.01 100.12	4,755,278	7,668,000	-	2,117,000	14,540,278
機械及設備	3,550,000			4,755,278	3,550,000	-	2,117,000	10,422,278
交通及運輸設備	3,750,000			-	3,750,000	-	337,992	3,412,008
什項設備	368,000			-	368,000	-	337,992	705,992
合 計	60,304,000			9,015,278	17,020,000	-	-	26,035,278

部
務基金
畫預算與實際進度比較表

100 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			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	占全部 計畫%					
43.17	55,555,085	92.13	12,631,764	48.52	23,926,632	43.07	主要係辦理「國家考試線上閱卷資訊平台建置案」，惟依約需完成系統之測試始能交付，保留723萬5,000元，預計101年4月辦理驗收付款，如加計保留預算數，則本年度執行數占可用預算數100%。
21.84	41,014,807	77.92	4,260,000	37.06	15,554,868	37.93	
21.84	41,014,807	77.92	4,260,000	37.06	15,554,868	37.93	主要係應業務實際需要，自分年性項目預算調整勻支辦理「電腦化測驗資訊設備硬體採購案」及「闡場數位監視系統更新案」，惟前案需配合洽借試區建置進度分梯次安裝，後案需配合闡場使用檔期辦理現場勘查及施工作業，保留527萬0,436元，預計101年上半年辦理驗收付款，如加計保留預算數，則占可用算數93.82%。
189.62	14,540,278	189.62	8,371,764	57.58	8,371,764	57.58	
293.59	10,422,278	293.59	7,344,072	70.47	7,344,072	70.47	
90.99	3,412,008	90.99	321,700	9.43	321,700	9.43	
191.85	705,992	191.85	705,992	100.00	705,992	100.00	
43.17	55,555,085	92.13	12,631,764	48.52	23,926,632	43.07	

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 100 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		703,779,000		689,597,274			-14,181,726	-2.02	

考 選 部
考選業務基金
基金數額增減明細表

中華民國 100 年 12 月 31 日

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	147,120,000	127,203,259	- 19,916,741	
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	-	-	-	
解繳國庫	-	-	-	
其他	-	-	-	
期末基金數額	147,120,000	127,203,259	- 19,916,741	

考 選 部
考選業務基金
各項費用彙計表

中華民國 100 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	633,101,000	612,654,453	- 20,446,547	- 3.23
水電費	12,623,000	13,590,017	967,017	7.66
郵電費	21,184,000	22,368,798	1,184,798	5.59
旅運費	7,120,000	6,552,150	- 567,850	- 7.98
印刷裝訂與廣告費	27,817,000	14,217,532	- 13,599,468	- 48.89
修理保養及保固費	14,663,000	9,987,460	- 4,675,540	- 31.89
保險費	577,000	161,306	- 415,694	- 72.04
一般服務費	106,950,000	120,413,946	13,463,946	12.59
專業服務費	441,867,000	425,066,983	- 16,800,017	- 3.80
公共關係費	300,000	296,261	- 3,739	- 1.25
材料及用品費	42,353,000	29,823,502	- 12,529,498	- 29.58
使用材料費	2,262,000	1,401,026	- 860,974	- 38.06
用品消耗	40,091,000	28,422,476	- 11,668,524	- 29.11
租金與利息	3,986,000	7,882,546	3,896,546	97.76
房租	300,000	956,812	656,812	218.94
機器租金	800,000	2,996,060	2,196,060	274.51
交通及運輸設備租金	2,600,000	3,613,468	1,013,468	38.98
什項設備租金	286,000	316,206	30,206	10.56
折舊、折耗及攤銷	35,344,000	40,043,290	4,699,290	13.30
機械及設備折舊	15,000,000	20,180,969	5,180,969	34.54
交通及運輸設備折舊	1,420,000	1,222,827	- 197,173	- 13.89
什項設備折舊	5,124,000	3,705,619	- 1,418,381	- 27.68
攤銷	13,800,000	14,933,875	1,133,875	8.22
稅捐與規費	128,000	3,565,739	3,437,739	2,685.73
土地稅	-	2,235,398	2,235,398	--
房屋稅	128,000	1,292,441	1,164,441	909.72
消費與行為稅	-	37,900	37,900	--
捐助、補助費	-	1,500,000	1,500,000	--
捐助與補助	-	1,500,000	1,500,000	--
短絀、賠償與保險給付	-	8,500	8,500	--
賠償給付	-	8,500	8,500	--
其他	-	1,672,703	1,672,703	--
其他費用	-	1,672,703	1,672,703	--
合 計	714,912,000	697,150,733	- 17,761,267	- 2.48

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 100 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	1,500,000	1,452,721	- 47,279	- 3.15	
業務宣導費	1,200,000	1,156,460	- 43,540	- 3.63	
公共關係費	300,000	296,261	- 3,739	- 1.25	
統計所需項目	74,400,000	75,792,156	1,392,156	1.87	
計時與計件人員酬金	65,000,000	70,239,069	5,239,069	8.06	
專技人員酬金	50,000	180,750	130,750	261.50	
講課鐘點、稿費、出席審查 及查詢費	9,350,000	3,872,337	- 5,477,663	- 58.58	
捐助私校及團體	-	1,500,000	1,500,000	--	

本 頁 空 白

主辦會計人員：蘇錦源

會計主任 蘇錦源

基金主持人：董保城

部長 董保城