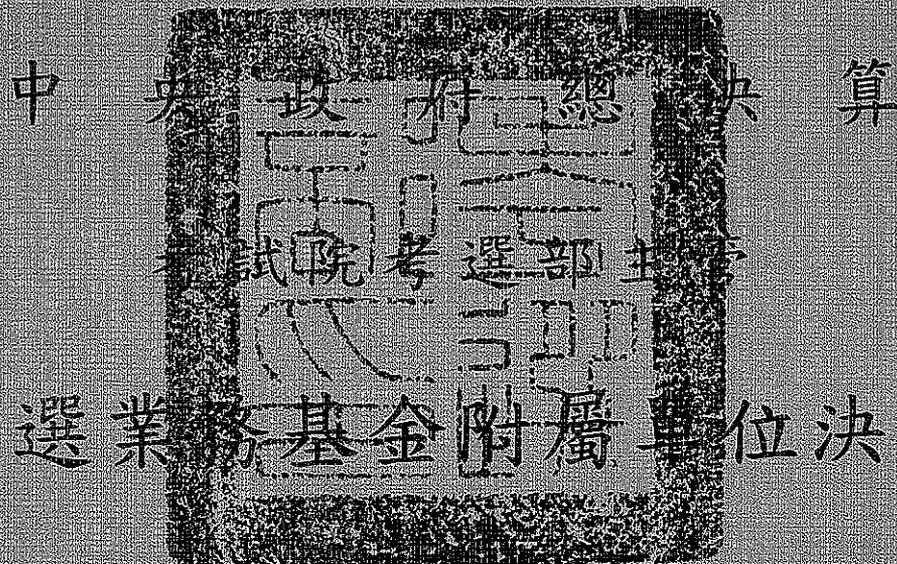


中華民國 101 年度
(101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日)



中央政府總務處考選部
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 101 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 101 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 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 79 萬 4,867 人，其中除 101 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 101 年特種考試地方政府公務人員考試等 2 項考試依考試既定日程，相關試務工作需轉入 102 年度繼續辦理外，101 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 7 次，錄取及格人數為 7 萬 2,102 人，試務成本支出共計 8 億 497 萬 986 元。

二、收支餘絀情形

(一) 收入：

1. 業務收入：決算數 8 億 977 萬 8,759 元，預算數 7 億 2,111 萬 2,000 元，較預算數增加 8,866 萬 6,759 元，約 12.30%，分析如下：
 - (1) 報名費收入：決算數 8 億 977 萬 8,759 元，預算數 7 億 2,093 萬 2,000 元，較預算數增加 8,884 萬 6,759 元，約 12.32%，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 0 元，預算數 18 萬元，較預算數減少 18 萬元，約 100%，主要係因報名方式由書面改成線上報名所致。
2. 業務外收入：決算數 427 萬 9,691 元，預算數 57 萬元，較預算數增

考 選 部 考選業務基金

總 說 明

中華民國 101 年度

加 370 萬 9,691 元，約 650.82%，分析如下：

- (1) 利息收入：決算數 283 萬 9,122 元，預算數 57 萬元，較預算數增加 226 萬 9,122 元，約 398.09%，主要係提升財務運用效益，將部分資金辦理定期存款。
- (2) 資產使用及權利金收入：決算數 16 萬元，主要係出借國家考試電腦化測驗相關設備所收收入。
- (3) 違規罰款收入：決算數 1,726 元，係廠商逾期違約罰款之收入。
- (4) 雜項收入：決算數 127 萬 8,843 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，予以結轉解繳基金。

(二) 支出：

1. 業務成本與費用：決算數 8 億 497 萬 986 元，預算數 7 億 1,658 萬 5,000 元，較預算數增加 8,838 萬 5,986 元，約 12.33%，分析如下：

- (1) 試務成本：決算數 8 億 497 萬 986 元，預算數 7 億 1,640 萬 5,000 元，較預算數增加 8,856 萬 5,986 元，約 12.36%，主要係部分考試報名人數增加及調高命題、閱卷等試務酬勞，致相關試務費用較預期增加。
- (2) 雜項業務成本：決算數 0 元，預算數 18 萬元，較預算數減少 18 萬元，約 100%，主要係因報名方式由書面改成線上報名所致。

2. 業務外費用：決算數 87 萬 5,434 元，主要係支付上年度試務費用較預計數增加之數。

(三) 本期賸餘：決算賸餘數 821 萬 2,030 元，預算賸餘數 509 萬 7,000 元，較預算數增加賸餘 311 萬 5,030 元，約 61.11%，主要係受經濟不景氣因素影響，部分考試報名人數增加。

三、餘絀撥補實況

本期賸餘 821 萬 2,030 元，連同前期未分配賸餘 9,461 萬 351 元，賸

考 選 部 考 選 業 務 基 金

總 說 明

中華民國 101 年度

餘共計 1 億 282 萬 2,381 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出 7 億 3,819 萬 4,234 元，包括本期賸餘 821 萬 2,030 元，調整非現金項目 7 億 4,640 萬 6,264 元。
- (二) 投資活動之現金流量：投資活動之淨現金流出 4,946 萬 7,852 元，其中現金流入 45 萬 6,686 元，包括減少其他資產 45 萬 6,686 元；現金流出 4,992 萬 4,538 元，包括增加固定資產 3,032 萬 3,647 元，增加無形資產 1,914 萬 4,205 元及其他資產 45 萬 6,686 萬元。
- (三) 融資活動之現金流量：融資活動之淨現金流入 7 億 2,807 萬 4,684 元，其中現金流入 7 億 3,012 萬 3,792 元，係增加其他負債之數；現金流出 204 萬 9,108 元，係減少其他負債之數。
- (四) 現金及約當現金淨減 5,958 萬 7,402 元，係期末現金 4 億 553 萬 1,965 元較期初現金 4 億 6,511 萬 9,367 元減少之數。

五、資產負債情況

- (一) 資產總額 5 億 742 萬 1,700 元，包括：
 - 1. 流動資產 4 億 1,059 萬 6,615 元，占資產總額 80.92%，包括：
 - (1) 現金 4 億 553 萬 1,965 元，係銀行存款。
 - (2) 應收款項 175 萬 6,495 元，係應收利息 4 萬 8,700 元，其他應收款 170 萬 7,795 元。
 - (3) 預付款項 330 萬 8,155 元，係預付各項考試試務經費等款項。
 - 2. 固定資產 5,219 萬 8,356 元，占資產總額 10.29%，包括機械及設備 4,122 萬 5,999 元，交通及運輸設備 536 萬 9,185 元，什項設備 560 萬 3,172 元。
 - 3. 無形資產 4,462 萬 6,329 元，占資產總額 8.79%，係電腦軟體。
 - 4. 其他資產 400 元，係存出保證金。

考 選 部
考選業務基金
總 說 明

中華民國 101 年度

(二) 負債總額 2 億 7,739 萬 6,060 元，包括：

1. 流動負債 2 億 6,380 萬 8,083 元，占負債及淨值總額 51.99%，包括：

(1) 應付款項 8,738 萬 5,683 元，係應付代收款 23 萬 2,221 元，應付薪工 1,431 萬 428 元，應付費用 6,105 萬 7,476 元，其他應付款 1,178 萬 5,558 元。

(2) 預收款項 1 億 7,642 萬 2,400 元，係考試報名費預收收入。

2. 其他負債 1,358 萬 7,977 元，占負債及淨值總額 2.68%，包括存入保證金 682 萬 7,797 元，暫收及待結轉帳項 676 萬 180 元。

(三) 淨值總額 2 億 3,002 萬 5,640 元，包括：

1. 基金 1 億 2,720 萬 3,259 元，占負債及淨值總額 25.07%。

2. 累積賸餘 1 億 282 萬 2,381 元，占負債及淨值總額 20.26%。

(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 3,226 萬 7,436 元，全數為一般建築及設備，決算數 3,032 萬 3,647 元（包括機械及設備 2,569 萬 2,655 元、交通及運輸設備 325 萬 4,562 元及什項設備 137 萬 6,430 元）。

乙、主要表

考 選 部
考選業務基金
收支餘絀決算表

中華民國 101 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	721,112,000	100.00	809,778,759	100.00	88,666,759	12.30	722,348,593	100.00
勞務收入	720,932,000	99.98	809,778,759	100.00	88,846,759	12.32	722,237,118	99.98
報名費收入	720,932,000	99.98	809,778,759	100.00	88,846,759	12.32	722,237,118	99.98
其他業務收入	180,000	0.02	-	-	180,000	100.00	111,475	0.02
雜項業務收入	180,000	0.02	-	-	180,000	100.00	111,475	0.02
業務成本與費用	716,585,000	99.37	804,970,986	99.41	88,385,986	12.33	689,824,174	95.50
勞務成本	716,405,000	99.35	804,970,986	99.41	88,565,986	12.36	689,597,274	95.47
試務成本	716,405,000	99.35	804,970,986	99.41	88,565,986	12.36	689,597,274	95.47
其他業務成本	180,000	0.02	-	-	180,000	100.00	226,900	0.03
雜項業務成本	180,000	0.02	-	-	180,000	100.00	226,900	0.03
業務賸餘(短絀-)	4,527,000	0.63	4,807,773	0.59	280,773	6.20	32,524,419	4.50
業務外收入	570,000	0.08	4,279,691	0.53	3,709,691	650.82	8,494,943	1.18
財務收入	570,000	0.08	2,839,122	0.35	2,269,122	398.09	1,482,402	0.21
利息收入	570,000	0.08	2,839,122	0.35	2,269,122	398.09	1,482,402	0.21
其他業務外收入	-	-	1,440,569	0.18	1,440,569	--	7,012,541	0.97
資產使用及權利金收入	-	-	160,000	0.02	160,000	--	5,956,667	0.82
違規罰款收入	-	-	1,726		1,726	--	3,642	
雜項收入	-	-	1,278,843	0.16	1,278,843	--	1,052,232	0.15
業務外費用	-	-	875,434	0.11	875,434	--	7,326,559	1.01
其他業務外費用	-	-	875,434	0.11	875,434	--	7,326,559	1.01
雜項費用	-	-	875,434	0.11	875,434	--	7,326,559	1.01
業務外賸餘(短絀-)	570,000	0.08	3,404,257	0.42	2,834,257	497.24	1,168,384	0.16
本期賸餘(短絀-)	5,097,000	0.71	8,212,030	1.01	3,115,030	61.11	33,692,803	4.66

考 選 部
考選業務基金
餘絀撥補決算表

中華民國 101 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	68,144,000	100.00	102,822,381	100.00	34,678,381	50.89	94,610,351	100.00
本期賸餘	5,097,000	7.48	8,212,030	7.99	3,115,030	61.11	33,692,803	35.61
前期未分配賸餘	63,047,000	92.52	94,610,351	92.01	31,563,351	50.06	60,917,548	64.39
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	68,144,000	100.00	102,822,381	100.00	34,678,381	50.89	94,610,351	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 101 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-)	5,097,000	8,212,030	3,115,030	61.11
調整非現金項目	49,544,000	- 746,406,264	- 795,950,264	- 1,606.55
業務活動之淨現金流入(流出-)	54,641,000	- 738,194,234	- 792,835,234	- 1,450.99
投資活動之現金流量				
減少無形資產、遞延借項及其他資產	-	456,686	456,686	--
減少其他資產	-	456,686	456,686	--
增加固定資產及遞耗資產	- 19,762,000	- 30,323,647	- 10,561,647	53.44
增加固定資產	- 19,762,000	- 30,323,647	- 10,561,647	53.44
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 16,372,000	- 19,600,891	- 3,228,891	19.72
增加無形資產	- 16,372,000	- 19,144,205	- 2,772,205	16.93
增加其他資產	-	- 456,686	- 456,686	--
投資活動之淨現金流入(流出-)	- 36,134,000	- 49,467,852	- 13,333,852	36.90
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	-	730,123,792	730,123,792	--
增加其他負債	-	730,123,792	730,123,792	--
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	- 2,049,108	- 2,049,108	--
減少其他負債	-	- 2,049,108	- 2,049,108	--
融資活動之淨現金流入(流出-)	-	728,074,684	728,074,684	--
現金及約當現金之淨增(淨減-)	18,507,000	- 59,587,402	- 78,094,402	- 421.97
期初現金及約當現金	305,469,000	465,119,367	159,650,367	52.26
期末現金及約當現金	323,976,000	405,531,965	81,555,965	25.17

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 101

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	507,421,700	100.00	567,202,031	100.00	- 59,780,331	-10.54
流動資產	410,596,615	80.92	472,490,482	83.30	- 61,893,867	-13.10
現金	405,531,965	79.92	465,119,367	82.00	- 59,587,402	-12.81
銀行存款	405,531,965	79.92	465,119,367	82.00	- 59,587,402	-12.81
應收款項	1,756,495	0.35	4,489,076	0.79	- 2,732,581	-60.87
應收利息	48,700	0.01	68,345	0.01	- 19,645	-28.74
其他應收款	1,707,795	0.34	4,420,731	0.78	- 2,712,936	-61.37
預付款項	3,308,155	0.65	2,882,039	0.51	426,116	14.79
預付費用	3,308,155	0.65	2,882,039	0.51	426,116	14.79
固定資產	52,198,356	10.29	42,230,489	7.45	9,967,867	23.60
機械及設備	41,225,999	8.12	30,613,640	5.40	10,612,359	34.67
機械及設備	161,836,296	31.89	136,143,641	24.00	25,692,655	18.87
減:累計折舊-機械及設備	120,610,297	23.77	105,530,001	18.61	15,080,296	14.29
交通及運輸設備	5,369,185	1.06	3,582,959	0.63	1,786,226	49.85
交通及運輸設備	13,161,147	2.59	9,906,585	1.75	3,254,562	32.85
減:累計折舊-交通及運輸設備	7,791,962	1.54	6,323,626	1.11	1,468,336	23.22
什項設備	5,603,172	1.10	8,033,890	1.42	- 2,430,718	-30.26
什項設備	25,561,981	5.04	24,185,551	4.26	1,376,430	5.69
減:累計折舊-什項設備	19,958,809	3.93	16,151,661	2.85	3,807,148	23.57
無形資產	44,626,329	8.79	52,480,660	9.25	- 7,854,331	-14.97
無形資產	44,626,329	8.79	52,480,660	9.25	- 7,854,331	-14.97
電腦軟體	44,626,329	8.79	52,480,660	9.25	- 7,854,331	-14.97
其他資產	400		400		-	-
什項資產	400		400		-	-
存出保證金	400		400		-	-
資產合計	507,421,700	100.00	567,202,031	100.00	- 59,780,331	-10.54

備註：信託代理與保證資產(負債)本年度決算數618,000元及上年度決算數為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	277,396,060	54.67	345,388,421	60.89	- 67,992,361	-19.69
流動負債	263,808,083	51.99	292,757,610	51.61	- 28,949,527	-9.89
應付款項	87,385,683	17.22	57,584,531	10.15	29,801,152	51.75
應付代收款	232,221	0.05	1,541,813	0.27	- 1,309,592	-84.94
應付薪工	14,310,428	2.82	9,603,733	1.69	4,706,695	49.01
應付費用	61,057,476	12.03	42,247,555	7.45	18,809,921	44.52
應付稅款	-	0.00	41,331	0.01	- 41,331	-100.00
其他應付款	11,785,558	2.32	4,150,099	0.73	7,635,459	183.98
預收款項	176,422,400	34.77	235,173,079	41.46	- 58,750,679	-24.98
預收收入	176,422,400	34.77	235,173,079	41.46	- 58,750,679	-24.98
其他負債	13,587,977	2.68	52,630,811	9.28	- 39,042,834	-74.18
什項負債	13,587,977	2.68	52,630,811	9.28	- 39,042,834	-74.18
存入保證金	6,827,797	1.35	6,091,660	1.07	736,137	12.08
暫收及待結轉帳項	6,760,180	1.33	46,539,151	8.21	- 39,778,971	-85.47
淨 值	230,025,640	45.33	221,813,610	39.11	8,212,030	3.70
基金	127,203,259	25.07	127,203,259	22.43	-	-
基金	127,203,259	25.07	127,203,259	22.43	-	-
基金	127,203,259	25.07	127,203,259	22.43	-	-
累積餘絀(-)	102,822,381	20.26	94,610,351	16.68	8,212,030	8.68
累積賸餘	102,822,381	20.26	94,610,351	16.68	8,212,030	8.68
累積賸餘	102,822,381	20.26	94,610,351	16.68	8,212,030	8.68
負債及淨值合計	507,421,700	100.00	567,202,031	100.00	- 59,780,331	-10.54

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 101 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	721,112,000	809,778,759	88,666,759	12.30	
勞務收入	720,932,000	809,778,759	88,846,759	12.32	
報名費收入	720,932,000	809,778,759	88,846,759	12.32	主要係高普考及導遊、領隊人員等考試報名人數較預期增加所致。
其他業務收入	180,000	-	- 180,000	-100.00	
雜項業務收入	180,000	-	- 180,000	-100.00	主要係因報名方式由書面改成線上報名所致。

考 選 部
考選業務基金
業務外收入明細表

中華民國 101 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	570,000	4,279,691	3,709,691	650.82	
財務收入	570,000	2,839,122	2,269,122	398.09	
利息收入	570,000	2,839,122	2,269,122	398.09	主要係提升財務運用效益，將部分現金辦理定期存款所致。
其他業務外收入	-	1,440,569	1,440,569	--	
資產使用及權利金收入	-	160,000	160,000	--	主要係出借國家考試電腦化測驗相關設備所收收入。
違規罰款收入	-	1,726	1,726	--	主要係廠商逾期違約罰款收入。
雜項收入	-	1,278,843	1,278,843	--	主要係將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，予以結轉解繳基金。

考 選 部
考選業務基金
業務成本與費用明細表

中華民國 101 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	716,585,000	804,970,986	88,385,986	12.33	
勞務成本	716,405,000	804,970,986	88,565,986	12.36	
試務成本	716,405,000	804,970,986	88,565,986	12.36	主要係部分考試報名 人數增加及調高命 題、閱卷等試務酬勞 ，致相關試務費用較 預期增加。
服務費用	637,982,000	705,190,939	67,208,939	10.53	
水電費	15,200,000	14,233,729	- 966,271	- 6.36	
郵電費	21,962,000	24,574,509	2,612,509	11.90	
旅運費	5,900,000	5,865,497	- 34,503	- 0.58	
印刷裝訂與廣告費	16,900,000	14,087,677	- 2,812,323	- 16.64	業務宣導費預算數 1,200,000元，決算數 1,194,785元。
修理保養及保固費	11,405,000	8,627,629	- 2,777,371	- 24.35	
保險費	81,000	177,549	96,549	119.20	
一般服務費	128,282,000	144,945,610	16,663,610	12.99	1. 契僱人力：預算數 66,565,000元，決 算83,910,429元， 預算人數810人， 決算人數997人。 2. 勞務承攬：預算數 2,539,000元，決 算4,012,917元， 預算人數10人，決 算人數10人。
專業服務費	437,952,000	492,399,277	54,447,277	12.43	
公共關係費	300,000	279,462	- 20,538	- 6.85	公共關係費預算數 300,000元，決算數 279,462元。
材料及用品費	33,300,000	36,578,294	3,278,294	9.84	
使用材料費	1,700,000	1,592,250	- 107,750	- 6.34	
用品消耗	31,600,000	34,986,044	3,386,044	10.72	

考 選 部
考選業務基金
業務成本與費用明細表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
租金與利息	5,225,000	12,282,138	7,057,138	135.06	
地租及水租	-	10,000	10,000	--	
房租	700,000	1,543,570	843,570	120.51	
機器租金	1,225,000	6,029,440	4,804,440	392.20	
交通及運輸設備租金	3,300,000	4,608,998	1,308,998	39.67	
什項設備租金	-	90,130	90,130	--	
折舊、折耗及攤銷	38,098,000	47,354,316	9,256,316	24.30	
機械及設備折舊	19,000,000	15,080,296	- 3,919,704	- 20.63	
交通及運輸設備折舊	1,274,000	1,468,336	194,336	15.25	
什項設備折舊	4,024,000	3,807,148	- 216,852	- 5.39	
攤銷	13,800,000	26,998,536	13,198,536	95.64	
稅捐與規費	-	1,246,694	1,246,694	--	
房屋稅	-	1,200,894	1,200,894	--	
消費與行為稅	-	45,800	45,800	--	
捐助、補助費	1,800,000	2,318,605	518,605	28.81	
捐助與補助	1,800,000	2,318,605	518,605	28.81	
其他業務成本	180,000	-	- 180,000	-100.00	
雜項業務成本	180,000	-	- 180,000	- 200	主要係因報名方式由書面改成線上報名所致。
服務費用	180,000	-	- 180,000	- 200	
旅運費	18,000	-	- 18,000	-100.00	
印刷裝訂與廣告費	162,000	-	- 162,000	-100.00	

考 選 部
考選業務基金
業務外費用明細表

中華民國 101 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	-	875,434	875,434	--	主要係支付上年度試務費用。
其他業務外費用	-	875,434	875,434	--	
雜項費用	-	875,434	875,434	--	
其他	-	875,434	875,434	--	
其他費用	-	875,434	875,434	--	

考 選 部
考選業務基金
資產折舊明細表

中華民國 101 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	136,143,641	9,906,585	24,185,551	170,235,777
減：以前年度已提折舊數	105,530,001	6,323,626	16,151,661	128,005,288
上年度期末帳面價值	30,613,640	3,582,959	8,033,890	42,230,489
加：本年度新增資產價值	25,692,655	3,254,562	1,376,430	30,323,647
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-
加減：調整欄	-	-	-	-
減：本年度提列折舊數	15,080,296	1,468,336	3,807,148	20,355,780
本年度期末帳面價值	41,225,999	5,369,185	5,603,172	52,198,356
本年度提列折舊數				
勞務成本	15,080,296	1,468,336	3,807,148	20,355,780

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 101 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	9,923,756	15,762,000	-	6,899	25,692,655	25,692,655	-	-
機械及設備	9,923,756	15,762,000	-	6,899	25,692,655	25,692,655	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	2,581,680	3,500,000	-	-883,329	5,198,351	3,254,562	-1,943,789	-
交通及運輸設備	2,581,680	3,500,000	-	-883,329	5,198,351	3,254,562	-1,943,789	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	-	500,000	-	876,430	1,376,430	1,376,430	-	-
什項設備	-	500,000	-	876,430	1,376,430	1,376,430	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
小 計	12,505,436	19,762,000	-	-	32,267,436	30,323,647	-1,943,789	-
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	12,505,436	19,762,000	-	-	32,267,436	30,323,647	-1,943,789	-

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	37,957,000			12,505,436	19,762,000	-	-	32,267,436
分年性項目	23,290,000			7,235,000	5,095,000	-	471,640	11,858,360
機械及設備	23,290,000			7,235,000	5,095,000	-	471,640	11,858,360
試務e化整合運 作平台建置	11,795,000				5,095,000	-	471,640	4,623,360
國家考試線上閱 卷資訊平台建置	11,495,000			7,235,000			-	7,235,000
一次性項目	14,667,000		101.01 101.12	5,270,436	14,667,000	-	471,640	20,409,076
機械及設備	10,667,000			2,688,756	10,667,000	-	478,539	13,834,295
交通及運輸設備	3,500,000			2,581,680	3,500,000	-	883,329	5,198,351
什項設備	500,000			-	500,000	-	876,430	1,376,430
合 計	37,957,000			12,505,436	19,762,000	-	-	32,267,436

部
務基金
畫預算與實際進度比較表

101 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%					
85.01	42,645,436	112.35	30,323,647	93.98	40,701,515	95.44	主要係應業務實際需要， 自分年性項目預算調整勻 支辦理「題庫整合資訊系 統硬體設備採購」。
50.92	22,236,360	95.48	11,858,360	100.00	22,236,228	100.00	
50.92	22,236,360	95.48	11,858,360	100.00	22,236,228	100.00	
39.20	10,741,360	91.07	4,623,360	100.00	10,741,228	100.00	
62.94	11,495,000	100.00	7,235,000	100.00	11,495,000	100.00	
139.15	20,409,076	139.15	18,465,287	90.48	18,465,287	90.48	
129.69	13,834,295	129.69	13,834,295	100.00	13,834,295	100.00	
148.52	5,198,351	148.52	3,254,562	62.61	3,254,562	62.61	
275.29	1,376,430	275.29	1,376,430	100.00	1,376,430	100.00	
85.01	42,645,436	112.35	30,323,647	93.98	40,701,515	95.44	

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 101 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		716,405,000		804,970,986			88,565,986	12.36	主要係部分考試報名人數增加及調高命題、閱卷等試務酬勞，致相關試務費用較預期增加。

考 選 部
考選業務基金
基金數額增減明細表

中華民國 101 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	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	-	-	-	
解繳國庫	-	-	-	
其他	-	-	-	
期末基金數額	127,203,000	127,203,259	259	

考 選 部
考選業務基金
各項費用彙計表

中華民國 101 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	638,162,000	705,190,939	67,028,939	10.50
水電費	15,200,000	14,233,729	- 966,271	- 6.36
郵電費	21,962,000	24,574,509	2,612,509	11.90
旅運費	5,918,000	5,865,497	- 52,503	- 0.89
印刷裝訂與廣告費	17,062,000	14,087,677	- 2,974,323	- 17.43
修理保養及保固費	11,405,000	8,627,629	- 2,777,371	- 24.35
保險費	81,000	177,549	96,549	119.20
一般服務費	128,282,000	144,945,610	16,663,610	12.99
專業服務費	437,952,000	492,399,277	54,447,277	12.43
公共關係費	300,000	279,462	- 20,538	- 6.85
材料及用品費	33,300,000	36,578,294	3,278,294	9.84
使用材料費	1,700,000	1,592,250	- 107,750	- 6.34
用品消耗	31,600,000	34,986,044	3,386,044	10.72
租金與利息	5,225,000	12,282,138	7,057,138	135.06
地租及水租	-	10,000	10,000	--
房租	700,000	1,543,570	843,570	120.51
機器租金	1,225,000	6,029,440	4,804,440	392.20
交通及運輸設備租金	3,300,000	4,608,998	1,308,998	39.67
什項設備租金	-	90,130	90,130	--
折舊、折耗及攤銷	38,098,000	47,354,316	9,256,316	24.30
機械及設備折舊	19,000,000	15,080,296	- 3,919,704	- 20.63
交通及運輸設備折舊	1,274,000	1,468,336	194,336	15.25
什項設備折舊	4,024,000	3,807,148	- 216,852	- 5.39
攤銷	13,800,000	26,998,536	13,198,536	95.64
稅捐與規費	-	1,246,694	1,246,694	--
房屋稅	-	1,200,894	1,200,894	--
消費與行為稅	-	45,800	45,800	--
捐助、補助費	1,800,000	2,318,605	518,605	28.81
捐助與補助	1,800,000	2,318,605	518,605	28.81
其他	-	875,434	875,434	--
其他費用	-	875,434	875,434	--
合 計	716,585,000	805,846,420	89,261,420	12.46

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 101 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	1,474,247	- 25,753	- 1.72	
業務宣導費	1,200,000	1,194,785	- 5,215	- 0.43	
公共關係費	300,000	279,462	- 20,538	- 6.85	
統計所需項目	72,745,000	89,205,909	16,460,909	22.63	
計時與計件人員酬金	66,565,000	83,910,429	17,345,429	26.06	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	30,000	225,400	195,400	651.33	係為身障人員考試等聘請醫事人員之酬勞，依實際需要列支。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,350,000	2,751,475	- 1,598,525	- 36.75	
捐助私校及團體	1,800,000	2,318,605	518,605	28.81	依實際需要撥付補助款。

本 頁 空 白

主辦會計人員：

會計室主任 蘇錦源

基金主持人：

部長 董保城