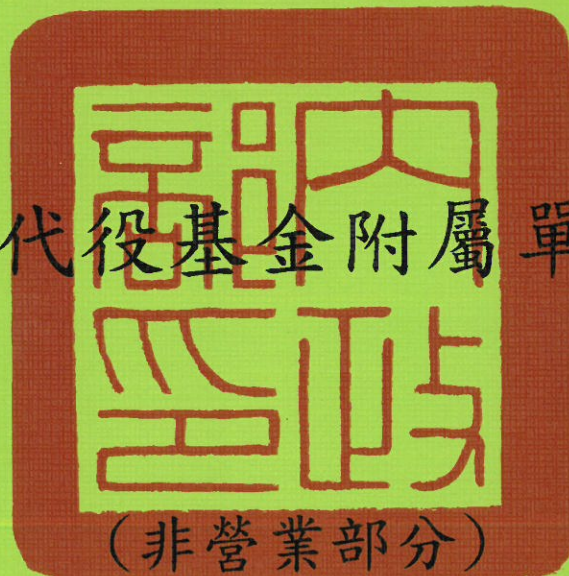


中華民國 104 年度  
(104年1月1日至104年12月31日)

# 中央政府總決算

內政部主管

研發替代役基金附屬單位決算



研發替代役基金管理會 編

(審定版)

內政部主管  
研發替代役基金

目 次

中華民國104年度

甲、總說明

一、業務計畫實施績效	1
二、基金來源、用途及餘絀情形	3
三、現金流量結果	4
四、資產負債情況	5
五、固定項目概況	5
六、其他	5

乙、主要表

一、基金來源、用途及餘絀決算表	7
二、現金流量決算表	8
三、平衡表	10-11

丙、附屬表

一、基金來源明細表	13
二、基金用途明細表	14-17
三、固定項目增減情形表	18
四、固定資產建設改良擴充明細表	19
五、員工人數彙計表	20
六、用人費用彙計表	22-23
七、主要業務計畫執行績效摘要表	24
八、各項費用彙計表	25
九、管制性項目及統計所需項目比較表	26

# 甲、總說明

# 研發替代役基金

## 總 說 明

中華民國 104 年度

### 一、業務計畫實施績效：

單位：新臺幣元

計畫名稱	實施內容	預算數	決算數	執行比率 %	辦理情形	
					已完成或說明	因應改善措施
員額審核配、役男報名甄選及成效管考計畫	辦理員額申請之收件、審查、服勤管理規定及契約之核備、用人單位提報資料查驗、員額審查及結果公告、員額核配及公告、報名資格審核、建議錄用名冊之送件查核、用人單位與役男契約之送件查核、專長審查、核定名冊公告、研發替代役訪查作業執行、管考結果評量、績優評選及表揚、管考評量不佳對象列管追蹤等相關業務。	7,980,000	7,082,500	88.75	<p>1. 完成用人單位申請 104 年度役男員額，並經審查後，具核配資格用人單位為 769 家，獲 104 年度核配員額 9,397 名役男等作業。</p> <p>2. 完成 104 年度 6,772 名符合申請資格役男報名暨甄選錄取 5,493 名等作業。</p> <p>3. 104 年度辦理 880 家人單位暨 18,182 名役男成效管考業務。</p>	<p>為配合兵役制度變革，規劃配套措施之 1—擴大研發替代役需求員額，除於 104 年度辦理 1 次員額申請、審查及核配作業暨 3 次用人單位員額甄選媒合作業外，並放寬用人單位錄用員額總量上限為審查核配原則，精簡原用人單位員額申請文件及審查作業流程，爰各項相關業務行政經費隨之減省所致。</p>
役男入營訓練及權益計畫	辦理役男入營通知發送、入營、研發替代役身分放棄受理、基礎訓練及專業訓練、役男受訓/退訓	1,481,591,000	1,339,838,744	90.43	<p>1. 104 年度完成 4,657 名研發替代役役男入營訓練。</p> <p>2. 104 年度辦理 18,182 名</p>	<p>104 年度研發替代役上半年實際進入第 2 階段服役 4,395 人暨下半年實際報到入營受訓 4,657 人</p>

# 研發替代役基金

## 總 說 明

中華民國 104 年度

	<p>/結訓登錄及通知、役男薪資、主副食費、住宿津貼、交通津貼計算發放、保險、撫卹、慰問等相關業務。</p>				<p>研發替代役役男權益業務。</p>	<p>，且 104 年度役男實際入營梯次較預算規劃期程延後，未達行政院核定實施員額 5,000 人，致役男相關權益支出隨之減少所致。</p>
<p>役男管理 及資訊系統 維護計畫</p>	<p>辦理役男報到服務通知、役男折抵役期、轉調作業（含工作調整會議）、出國審核作業及護照核章、註銷作業、役男資料異動、役籍管理，系統運作軟硬體環境提供、系統保持正常運作、系統功能需求規劃、系統功能開發建置、系統功能維護、制度運作…等相關業務</p>	<p>34,724,000</p>	<p>32,494,531</p>	<p>93.58</p>	<p>1. 104 年度辦理 18,182 名研發替代役役男管理業務。 2. 辦理研發替代役資訊管理系統維護運作。</p>	<p>104 年度研發替代役制度基本運作、資訊系統管理維護及勞務委託專業服務採購案，經議價結果，產生賸餘款項。</p>
<p>一般行政管理 計畫</p>	<p>辦理研發替代役基金行政業務及其他業務</p>	<p>2,965,000</p>	<p>2,378,797</p>	<p>80.23</p>	<p>辦理研發替代役基金行政業務及研發替代役其他業務。</p>	<p>主要係採購勞力外包 3 員人力費用賸餘款、本基金管理會部分委員不支領兼職報酬以及各項事務性經費本摺節原</p>

# 研發替代役基金 總 說 明

中華民國 104 年度

						則支出等，另依 本基金會計制度 針對催收款項及 應收帳款提列備 抵呆帳調整數； 爰前揭淨增減因 素相互抵銷後產 生差異。
一般 建築 及設 備計 畫	辦理研發替代役 基金行政業務及 其他業務	68,000	59,364	87.30	辦理研發替代 役基金行政業 務及研發替代 役其他業務。	主要係購置機械 及設備標餘款。
合計		1,527,328,000	1,381,853,936	90.48		

## 二、基金來源、用途及餘絀情形：

### (一)基金來源：

1. 徵收及依法分配收入—替代役研究發展收入 14 億 1,472 萬 7,905 元，較預算數 15 億 8,101 萬 5,000 元，減少 1 億 6,628 萬 7,095 元，約 10.52%。
2. 財產收入—利息收入 532 萬 3,870 元，較預算數 486 萬 5,000 元，增加 45 萬 8,870 元，約 9.43%。
3. 其他收入—雜項收入 493 萬 9,945 元，較預算數 420 萬元，增加 73 萬 9,945 元，約 17.62%。

以上基金來源合計 14 億 2,499 萬 1,720 元，較預算數 15 億 9,008 萬元，減少 1 億 6,508 萬 8,280 元，約 10.38%。

### (二)基金用途：

1. 員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫支出 708 萬 2,500 元，較預算數 798 萬元，減少 89 萬 7,500 元，約 11.25%。

# 研發替代役基金 總 說 明

中華民國 104 年度

2. 役男入營訓練及權益計畫支出 13 億 3,983 萬 8,744 元，較預算數 14 億 8,159 萬 1,000 元，減少 1 億 4,175 萬 2,256 元，約 9.57%。
3. 役男管理及資訊系統維運計畫支出 3,249 萬 4,531 元，較預算數 3,472 萬 4,000 元，減少 222 萬 9,469 元，約 6.42%。
4. 一般行政管理計畫支出 237 萬 8,797 元，較預算數 296 萬 5,000 元，減少 58 萬 6,203 元，約 19.77%。
5. 一般建築及設備計畫支出 5 萬 9,364 元，較預算數 6 萬 8,000 元，減少 8,636 元，約 12.70%。

以上基金用途合計 13 億 8,185 萬 3,936 元，較預算數 15 億 2,732 萬 8,000 元，減少 1 億 4,547 萬 4,064 元，約 9.52%。

### (三) 餘絀部分：

以上收支相抵本期賸餘 4,313 萬 7,784 元，較預算賸餘 6,275 萬 2,000 元減少 1,961 萬 4,216 元，約 31.26%，主要係因本(104)年度研發替代役上半年實際進入第 2 階段服役 4,395 人暨下半年實際報到入營受訓 4,657 人，未達行政院核定實施員額 5,000 人，且役男實際入營梯次較預算規劃期程延後，致用人單位依規定應繳納之研究發展費收入隨之短收，依規定應撥付第 1、2 階段研發替代役役男之薪資待遇及相關權益支出亦隨之減少，爰前揭淨增減因素相互抵銷後產生差異。

### 三、現金流量結果：

- (一) 業務活動之淨現金流入 4,993 萬 7,473 元，包括本年度賸餘 4,313 萬 7,784 元、調整非現金項目增加 679 萬 9,689 元。
- (二) 其他活動之淨現金流入 175 萬 5,800 元，包括增加短期債務及其他負債 213 萬 8,800 元、減少短期債務及其他負債 38 萬 3,000 元。
- (三) 現金及約當現金之淨增 5,169 萬 3,273 元，係期末現金及約當現金 10 億 2,182 萬 7,918 元，較期初現金及約當現金 9 億 7,013 萬 4,645 元增加之數。

# 研發替代役基金 總 說 明

中華民國 104 年度

## 四、資產負債情況：

(一)資產總額 10 億 2,760 萬 3,847 元，全數為流動資產。

(二)負債及基金餘額 10 億 2,760 萬 3,847 元，包括流動負債 4,493 萬 2,048 元，其他負債 213 萬 8,800 元，基金餘額 9 億 8,053 萬 2,999 元。

## 五、固定項目概況：

(一)機械及設備期初餘額 532 萬 1,196 元，本年度增加 18 萬 9,124 元，減少 1 萬 9,010 元，期末餘額 539 萬 1,310 元。

(二)交通及運輸設備期初餘額 28 萬 8,780 元，本年度增加 1 萬 8,000 元，期末餘額 30 萬 6,780 元。

(三)什項設備期初餘額 573 萬 5,659 元，本年度增加 6 萬 9,969 元，期末餘額 580 萬 5,628 元。

(四)電腦軟體期初餘額 65 萬 7,664 元，本年度無增加數，期末餘額 65 萬 7,664 元。

以上固定項目資產期末餘額合計 1,216 萬 1,382 元。

## 六、其他：

無



## 乙、主要表

**研發替代役基金**  
**基金來源、用途及餘絀決算表**

中華民國104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	%
<b>基金來源</b>	<b>1,590,080,000</b>	<b>100.00</b>	<b>1,424,991,720</b>	<b>100.00</b>	<b>-165,088,280</b>	<b>10.38</b>	<b>1,441,267,894</b>	<b>100.00</b>
徵收及依法分配收入	1,581,015,000	99.43	1,414,727,905	99.28	-166,287,095	10.52	1,432,209,478	99.37
替代役研究發展收入	1,581,015,000	99.43	1,414,727,905	99.28	-166,287,095	10.52	1,432,209,478	99.37
財產收入	4,865,000	0.31	5,323,870	0.37	458,870	9.43	4,394,162	0.30
利息收入	4,865,000	0.31	5,323,870	0.37	458,870	9.43	4,394,162	0.30
其他收入	4,200,000	0.26	4,939,945	0.35	739,945	17.62	4,664,254	0.32
雜項收入	4,200,000	0.26	4,939,945	0.35	739,945	17.62	4,664,254	0.32
<b>基金用途</b>	<b>1,527,328,000</b>	<b>96.05</b>	<b>1,381,853,936</b>	<b>96.97</b>	<b>-145,474,064</b>	<b>9.52</b>	<b>1,246,557,494</b>	<b>86.49</b>
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	7,980,000	0.50	7,082,500	0.50	-897,500	11.25	7,229,376	0.50
購建固定資產	70,000	0.00	65,032	0.00	-4,968	7.10	48,400	0.00
其他	7,910,000	0.50	7,017,468	0.49	-892,532	11.28	7,180,976	0.50
役男入營訓練及權益計畫	1,481,591,000	93.18	1,339,838,744	94.02	-141,752,256	9.57	1,210,109,033	83.96
購建固定資產	50,000	0.00	41,364	0.00	-8,636	17.27	68,500	0.00
其他	1,481,541,000	93.17	1,339,797,380	94.02	-141,743,620	9.57	1,210,040,533	83.96
役男管理及資訊系統維運計畫	34,724,000	2.18	32,494,531	2.28	-2,229,469	6.42	26,561,587	1.84
購建固定資產	50,000	0.00	41,364	0.00	-8,636	17.27	48,400	0.00
其他	34,674,000	2.18	32,453,167	2.28	-2,220,833	6.40	26,513,187	1.84
一般行政管理計畫	2,965,000	0.19	2,378,797	0.17	-586,203	19.77	2,521,329	0.17
購建固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	2,965,000	0.19	2,378,797	0.17	-586,203	19.77	2,521,329	0.17
一般建築及設備計畫	68,000	0.00	59,364	0.00	-8,636	12.70	136,169	0.01
購建固定資產	68,000	0.00	59,364	0.00	-8,636	12.70	136,169	0.01
<b>本期賸餘(短絀-)</b>	<b>62,752,000</b>	<b>3.95</b>	<b>43,137,784</b>	<b>3.03</b>	<b>-19,614,216</b>	<b>31.26</b>	<b>194,710,400</b>	<b>13.51</b>
<b>期初基金餘額</b>	<b>1,001,697,000</b>	<b>-</b>	<b>937,395,215</b>	<b>-</b>	<b>-64,301,785</b>	<b>6.42</b>	<b>742,684,815</b>	<b>-</b>
<b>期末基金餘額</b>	<b>1,064,449,000</b>	<b>-</b>	<b>980,532,999</b>	<b>-</b>	<b>-83,916,001</b>	<b>7.88</b>	<b>937,395,215</b>	<b>-</b>

研發替代役基金  
現金流量決算表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘(短絀-)	62,752,000	43,137,784	-19,614,216	31.26
調整非現金項目	9,141,000	6,799,689	-2,341,311	25.61
提存呆帳	-	29,596	29,596	
流動資產淨減(淨增-)	6,162,000	-3,171,993	-9,333,993	151.48
流動負債淨增(淨減-)	2,979,000	9,942,086	6,963,086	233.74
業務活動之淨現金流入(流出-)	71,893,000	49,937,473	-21,955,527	30.54
<b>其他活動之現金流量</b>				
增加短期債務及其他負債	-	2,138,800	2,138,800	
增加其他負債	-	2,138,800	2,138,800	
減少短期債務及其他負債	-	-383,000	-383,000	
減少其他負債	-	-383,000	-383,000	
其他活動之淨現金流入(流出-)	-	1,755,800	1,755,800	
<b>現金及約當現金之淨增(淨減-)</b>	<b>71,893,000</b>	<b>51,693,273</b>	<b>-20,199,727</b>	<b>28.10</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>1,026,548,000</b>	<b>970,134,645</b>	<b>-56,413,355</b>	<b>5.50</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>1,098,441,000</b>	<b>1,021,827,918</b>	<b>-76,613,082</b>	<b>6.97</b>

# 研發替代役基金 平 衡 表

中華民國 104 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	%
<b>資 產</b>	<b>1,027,603,847</b>	<b>100.00</b>	<b>972,768,177</b>	<b>100.00</b>	<b>54,835,670</b>	<b>5.64</b>
流動資產	1,027,603,847	100.00	972,768,177	100.00	54,835,670	5.64
現金	1,021,827,918	99.44	970,134,645	99.73	51,693,273	5.33
銀行存款	1,021,827,918	99.44	970,134,645	99.73	51,693,273	5.33
應收款項	5,775,929	0.56	2,633,532	0.27	3,142,397	119.32
應收帳款	885,495	0.09	333,487	0.03	552,008	165.53
備抵呆帳-應收帳款(-)	-44,275	0.00	-16,674	0.00	-27,601	165.53
應收利息	4,883,755	0.48	2,316,719	0.24	2,567,036	110.80
其他應收款	50,954	0.00	-	-	50,954	
其他資產	-	-	-	-	-	
什項資產	-	-	-	-	-	
催收款項	512,593	0.05	510,598	0.05	1,995	0.39
備抵呆帳-催收款項(-)	-512,593	-0.05	-510,598	-0.05	-1,995	0.39
<b>合 計</b>	<b>1,027,603,847</b>	<b>100.00</b>	<b>972,768,177</b>	<b>100.00</b>	<b>54,835,670</b>	<b>5.64</b>

(註1)：資拓公司104年研發替代役制度運作、員額申請、審查、核配勞務委外標案履約保證金連帶保證書(第1、3項)\$2,591,600(104.12.31)  
資拓公司104年研發替代役制度運作、員額申請、審查、核配勞務委外標案履約保證金連帶保證書(第4項)\$598,000(104.12.31)

(註2)：銀行存款明細

帳號	金額	期間	利率	存款種類
013-036-07042-1	181,827,918		浮動	活期存款
013-036-63769-9	100,000,000	104/11/10-106/11/10	0.505%	定期存款
013-036-63768-2	100,000,000	104/11/10-106/11/10	0.505%	定期存款
013-036-63703-3	136,000,000	103/10/07-105/10/07	0.58%	定期存款
013-036-63704-1	144,000,000	103/10/08-105/10/08	0.58%	定期存款
013-036-63691-2	360,000,000	103/09/11-105/09/11	0.58%	定期存款
合計	1,021,827,918			

# 研 發 替 代 役 基 金

## 平 衡 表

中華民國 104 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	%
<b>負 債</b>	<b>47,070,848</b>	<b>4.58</b>	<b>35,372,962</b>	<b>3.64</b>	<b>11,697,886</b>	<b>33.07</b>
流動負債	44,932,048	4.37	34,989,962	3.60	9,942,086	28.41
預收款項	44,932,048	4.37	34,989,962	3.60	9,942,086	28.41
預收收入	44,932,048	4.37	34,989,962	3.60	9,942,086	28.41
其他負債	2,138,800	0.21	383,000	0.04	1,755,800	458.43
什項負債	2,138,800	0.21	383,000	0.04	1,755,800	458.43
存入保證金	2,138,800	0.21	383,000	0.04	1,755,800	458.43
<b>基金餘額</b>	<b>980,532,999</b>	<b>95.42</b>	<b>937,395,215</b>	<b>96.36</b>	<b>43,137,784</b>	<b>4.60</b>
基金餘額	980,532,999	95.42	937,395,215	96.36	43,137,784	4.60
基金餘額	980,532,999	95.42	937,395,215	96.36	43,137,784	4.60
累積餘額	980,532,999	95.42	937,395,215	96.36	43,137,784	4.60
<b>合 計</b>	<b>1,027,603,847</b>	<b>100.00</b>	<b>972,768,177</b>	<b>100.00</b>	<b>54,835,670</b>	<b>5.64</b>

## 丙、附屬表

研發替代役基金  
基金來源明細表  
中華民國104年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
徵收及依法分配收入	1,581,015,000	1,414,727,905	-166,287,095	10.52	主要係本(104)年度研發替代役上半年實際進入第2階段服役4,395人暨下半年實際報到入營受訓役男4,657人，未達行政院核定實施員額5,000人，爰使用人單位依規定應繳納之研究發展費收入相對短收所致。
替代役研究發展收入	1,581,015,000	1,414,727,905	-166,287,095	10.52	
財產收入	4,865,000	5,323,870	458,870	9.43	
利息收入	4,865,000	5,323,870	458,870	9.43	
其他收入	4,200,000	4,939,945	739,945	17.62	主要係104年度用人單位申請研發替代役員額報名審核作業，較原預估家數增加116家，致員額申請及審查費總收入超收，及收回研發替代役役男提前退役溢領薪給等所致。
雜項收入	4,200,000	4,939,945	739,945	17.62	
合計	1,590,080,000	1,424,991,720	-165,088,280	10.38	

**研發替代役基金**  
**基金用途明細表**  
中華民國104年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
<b>員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫</b>	<b>7,980,000</b>	<b>7,082,500</b>	<b>-897,500</b>	<b>11.25</b>	主要係採購勞力外包4員人力費用賸餘款、本年度員額申請審查採行簡化作業方式，致擲節相關出席費及審查費支出等。  外包人力進用情形：於本計畫一般服務費項下進用4名派遣人員協辦員額申請及甄選等相關工作，預算數218萬5,000元，決算數200萬1,967元。
用人費用	25,000	24,994	-6	0.02	
超時工作報酬	25,000	24,994	-6	0.02	
服務費用	7,705,000	6,928,871	-776,129	10.07	
郵電費	144,000	143,920	-80	0.06	
旅運費	380,000	286,354	-93,646	24.64	
國內旅費	295,000	201,354	-93,646	31.74	
國外旅費	85,000	85,000	0	0.00	
印刷裝訂與廣告費	246,000	243,000	-3,000	1.22	
業務宣導費	246,000	243,000	-3,000	1.22	
一般服務費	6,185,000	5,821,967	-363,033	5.87	
專業服務費	750,000	433,630	-316,370	42.18	
材料及用品費	155,000	59,053	-95,947	61.90	
用品消耗	155,000	59,053	-95,947	61.90	
租金、償債與利息	25,000	4,550	-20,450	81.80	
交通及運輸設備租金	25,000	4,550	-20,450	81.80	
購建固定資產、無形資產及及非理財目的之長期投資	70,000	65,032	-4,968	7.10	
購置固定資產	70,000	65,032	-4,968	7.10	
<b>役男入營訓練及權益計畫</b>	<b>1,481,591,000</b>	<b>1,339,838,744</b>	<b>-141,752,256</b>	<b>9.57</b>	
用人費用	15,000	15,000	0	0.00	
超時工作報酬	15,000	15,000	0	0.00	
服務費用	1,474,067,000	1,335,438,729	-138,628,271	9.40	
水電費	1,654,000	1,192,670	-461,330	27.89	
郵電費	114,000	80,659	-33,341	29.25	
旅運費	165,000	125,344	-39,656	24.03	
印刷裝訂與廣告費	261,000	134,600	-126,400	48.43	
印刷及裝訂費	216,000	91,400	-124,600	57.69	



**研發替代役基金**  
**基金用途明細表**  
中華民國104年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
業務宣導費	45,000	43,200	-1,800	4.00	
修理保養及保固費	400,000	374,247	-25,753	6.44	
一般服務費	1,468,788,000	1,331,407,540	-137,380,460	9.35	外包人力進用情形： 於本計畫一般服務費 項下進用4名派遣人 員協辦役男入營作業 等相關工作，預算數 215萬3,000元，決算 數196萬2,687元。
專業服務費	2,685,000	2,123,669	-561,331	20.91	
材料及用品費	4,553,000	1,958,629	-2,594,371	56.98	
使用材料費	645,000	311,824	-333,176	51.66	
用品消耗	3,908,000	1,646,805	-2,261,195	57.86	
租金、償債與利息	50,000	0	-50,000	100.00	
交通及運輸設備租金	50,000	0	-50,000	100.00	
購建固定資產、無形資產及 非理財目的之長期投資	50,000	41,364	-8,636	17.27	
購置固定資產	50,000	41,364	-8,636	17.27	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	2,856,000	2,385,022	-470,978	16.49	
捐助、補助與獎助	2,783,000	2,385,022	-397,978	14.30	
分擔	73,000	0	-73,000	100.00	
<b>役男管理及資訊系統維運計畫</b>	<b>34,724,000</b>	<b>32,494,531</b>	<b>-2,229,469</b>	<b>6.42</b>	
用人費用	15,000	14,919	-81	0.54	
超時工作報酬	15,000	14,919	-81	0.54	
服務費用	34,539,000	32,380,228	-2,158,772	6.25	
旅運費	60,000	49,958	-10,042	16.74	
印刷裝訂與廣告費	84,000	70,440	-13,560	16.14	
印刷及裝訂費	24,000	15,360	-8,640	36.00	
業務宣導費	60,000	55,080	-4,920	8.20	

**研發替代役基金**  
**基金用途明細表**  
中華民國104年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
一般服務費	548,000	495,558	-52,442	9.57	外包人力進用情形：於本計畫一般服務費項下進用1名派遣人員協辦研發替代役制度規劃及役男管理等工作，預算數54萬8,000元，決算數49萬5,558元。
專業服務費	33,847,000	31,764,272	-2,082,728	6.15	
材料及用品費	120,000	58,020	-61,980	51.65	
用品消耗	120,000	58,020	-61,980	51.65	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	50,000	41,364	-8,636	17.27	
購置固定資產	50,000	41,364	-8,636	17.27	
<b>一般行政管理計畫</b>	<b>2,965,000</b>	<b>2,378,797</b>	<b>-586,203</b>	<b>19.77</b>	主要係採購勞力外包3員人力費用賸餘款、本基金管理會部分委員不支領兼職報酬以及各項事務性經費本摺節原則支出等，另依本基金會計制度針對催收款項及應收帳款提列備抵呆帳調整數；爰前揭淨增減因素相互抵銷後產生差異。
用人費用	354,000	209,948	-144,052	40.69	
正式員額薪資	324,000	180,000	-144,000	44.44	
超時工作報酬	30,000	29,948	-52	0.17	
服務費用	2,472,000	2,033,751	-438,249	17.73	
水電費	277,000	236,539	-40,461	14.61	
郵電費	148,000	85,765	-62,235	42.05	
旅運費	156,000	79,649	-76,351	48.94	
印刷裝訂與廣告費	37,000	26,615	-10,385	28.07	
印刷及裝訂費	37,000	26,615	-10,385	28.07	
業務宣導費	-	-	-	-	
修理保養及保固費	190,000	70,560	-119,440	62.86	
一般服務費	1,640,000	1,522,623	-117,377	7.16	外包人力進用情形：於本計畫一般服務費項下進用3名派遣人員協辦研發替代役基金管理會行政業務及本基金一般事務性工作，預算數164萬元，決算數152萬2,623元。
專業服務費	24,000	12,000	-12,000	50.00	

研發替代役基金  
基金用途明細表  
中華民國104年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
材料及用品費	139,000	105,502	-33,498	24.10	
用品消耗	139,000	105,502	-33,498	24.10	
短絀與賠償給付	-	29,596	29,596		依本基金會計制度規範，針對催收款項及應收帳款提列備抵呆帳調整數，計認列2萬9,596元呆帳損失。
各項短絀	-	29,596	29,596		
<b>一般建築及設備計畫</b>	<b>68,000</b>	<b>59,364</b>	<b>-8,636</b>	<b>12.70</b>	主要係購置機械及設備標餘款。
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	68,000	59,364	-8,636	12.70	
購置固定資產	68,000	59,364	-8,636	12.70	
<b>合計</b>	<b>1,527,328,000</b>	<b>1,381,853,936</b>	<b>-145,474,064</b>	<b>9.52</b>	

研發替代役基金  
固定項目增減情形表  
中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本年度增加數	本年度減少數	期 末 餘 額
<b>資產</b>	<b>12,003,299</b>	<b>277,093</b>	<b>119,010</b>	<b>12,161,382</b>
非理財目的之長期投資	-	-	-	-
土地	-	-	-	-
土地改良物	-	-	-	-
房屋及建築	-	-	-	-
機械及設備	5,321,196	189,124	119,010	5,391,310
交通及運輸設備	288,780	18,000	-	306,780
什項設備	5,735,659	69,969	-	5,805,628
購建中固定資產	-	-	-	-
電腦軟體	657,664	-	-	657,664
權利	-	-	-	-
遞耗資產	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
<b>負債</b>	-	-	-	-
長期債務	-	-	-	-

備註：冷氣機2組69,969元配合財物標準分類由機械及設備重分類至什項設備項下，爰機械及設備、什項設備之本年度增減數與固定資產建設改良擴充明細表產生差異。

研發替代役基金  
固定資產建設改良擴充明細表  
中華民國104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			
<b>土地</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
土地	-	-	-	-	-	-	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>土地改良物</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
土地改良物	-	-	-	-	-	-	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>房屋及建築</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建築	-	-	-	-	-	-	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>機械及設備</b>	-	<b>220,000</b>	-	-	<b>220,000</b>	<b>189,124</b>	<b>-30,876</b>	-
機械及設備	-	220,000	-	-	220,000	189,124	-30,876	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>交通及運輸設備</b>	-	<b>18,000</b>	-	-	<b>18,000</b>	<b>18,000</b>	-	-
交通及運輸設備	-	18,000	-	-	18,000	18,000	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>什項設備</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	-	-	-	-	-	-	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合 計</b>	-	<b>238,000</b>	-	-	<b>238,000</b>	<b>207,124</b>	<b>-30,876</b>	-

研發替代役基金  
員工人數彙計表

中華民國104年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
<b>專任人員</b>	-	-	-	
職員	-	-	-	
警察	-	-	-	
法警	-	-	-	
駐衛警	-	-	-	
技工	-	-	-	
工友	-	-	-	
駕駛	-	-	-	
聘用	-	-	-	
約僱	-	-	-	
<b>兼任人員</b>	<b>45</b>	<b>45</b>	-	
管理會委員	13	13	-	
顧問人員	-	-	-	
其他兼任人員	32	32	-	均為無給職
<b>合 計</b>	<b>45</b>	<b>45</b>	-	

備註：

1. 不含替代役訓練班支援接訓研發替代役役男軍事基礎訓練及專業訓練之人員。
2. 依行政院92年7月31日院授人企字第09200548431號函修正「行政院所屬機關事務勞力替代措施推動方案」、行政院92年4月24日院授人力字第 0920053601號函修正「行政院及所屬各機關推動業務委託民間辦理實施要點」及行政院99年8月27日院授人力字第 09900641751號函頒「行政院運用勞動派遣應行注意事項」及政府採購法相關規定，於各項工作計畫之一般服務費項下，共計進用12名外包派遣人力，其進用情形說明如下：
  - (1) 員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫：覈實依預算案編列數進用4人。
  - (2) 役男入營訓練及權益計畫：覈實依預算案編列數進用4人。
  - (3) 役男管理及資訊系統維運計畫：覈實依預算案編列數進用1人。
  - (4) 一般行政管理計畫：覈實依預算案編列數進用3人。

研 發 替 代  
用 人 費 用  
中華民國

科 目	預 算											總 計	
	名 稱	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
員額審查核 配、役男報 名甄選及成 效管考計畫	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,000	25,000
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,000	25,000
役男入營訓 練及權益計 畫	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000	15,000
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000	15,000
役男管理及 資訊系統維 運計畫	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000	15,000
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000	15,000
一般行政管 理計畫	324,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	324,000	30,000	354,000
正式人員	324,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	324,000	-	324,000
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000	30,000
合 計	324,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	324,000	85,000	409,000

勞力外包--派遣人力進用相關資訊：

依行政院92年7月31日院授人企字第09200548431號函修正「行政院所屬機關事務勞力替代措施推動方案」、行政院92年4月24日院授人力字第 0920053601號函修正「行政院及所屬各機關推動業務委託民間辦理實施要點」及行政院99年8月27日院授人力字第 09900641751號函頒「行政院運用勞動派遣應行注意事項」及政府採購法相關規定，於各項工作計畫之一般服務費項下，共計進用12名外包派遣人力，預算數652萬6,000元，決算數598萬2,835元，各項工作計畫分述如下：

1. 員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫：依預算編列數進用4人，預算數218萬5,000元，決算數200萬1,967元，決算數較預算數減少18萬3,033元。
2. 役男入營訓練及權益計畫：依預算編列數進用4人，預算數215萬3,000元，決算數196萬2,687元，決算數較預算數減少19萬313元。
3. 役男管理及資訊系統維運計畫：依預算編列數進用1人，預算數54萬8,000元，決算數49萬5,558元，決算數較預算數減少5萬2,442元。
4. 一般行政管理計畫：依預算編列數進用3人，預算數164萬元，決算數152萬2,623元，決算數較預算數減少11萬7,377元。

役基金  
彙計表  
104年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員額 薪 資	聘 僱 員 薪 資	超 時 作 報 酬	津 貼	獎 金	退 休 卹 償 及 金	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合 計	兼 任 人 員 用 人 費 用	總 計
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,994	24,994
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,994	24,994
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000	15,000
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000	15,000
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,919	14,919
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,919	14,919
180,000	-	-	-	-	-	-	-	-	180,000	29,948	209,948
180,000	-	-	-	-	-	-	-	-	180,000	-	180,000
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,948	29,948
180,000	-	-	-	-	-	-	-	-	180,000	84,861	264,861



研發替代役基金  
主要業務計畫執行績效摘要表  
中華民國104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	%	
員額審查核 配、役男報 名甄選及成 效管考計畫			7,980,000		7,082,500			-897,500	11.25	主要係採購勞力 外包4員人力費 用賸餘款、本年 度員額申請審查 採行簡化作業方 式，致擲節相關 出席費及審查費 支出等。
役男入營訓 練及權益計 畫			1,481,591,000		1,339,838,744			-141,752,256	9.57	
役男管理及 資訊系統維 運計畫			34,724,000		32,494,531			-2,229,469	6.42	

研發替代役基金  
各項費用彙計表  
中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>用人費用</b>	<b>409,000</b>	<b>264,861</b>	<b>-144,139</b>	<b>35.24</b>
正式員額薪資	324,000	180,000	-144,000	44.44
聘僱及兼職人員薪資	-	-	-	-
超時工作報酬	85,000	84,861	-139	0.16
<b>服務費用</b>	<b>1,518,783,000</b>	<b>1,376,781,579</b>	<b>-142,001,421</b>	<b>9.35</b>
水電費	1,931,000	1,429,209	-501,791	25.99
郵電費	406,000	310,344	-95,656	23.56
旅運費	761,000	541,305	-219,695	28.87
印刷裝訂與廣告費	628,000	474,655	-153,345	24.42
修理保養及保固費	590,000	444,807	-145,193	24.61
一般服務費	1,477,161,000	1,339,247,688	-137,913,312	9.34
專業服務費	37,306,000	34,333,571	-2,972,429	7.97
<b>材料及用品費</b>	<b>4,967,000</b>	<b>2,181,204</b>	<b>-2,785,796</b>	<b>56.09</b>
使用材料費	645,000	311,824	-333,176	51.66
用品消耗	4,322,000	1,869,380	-2,452,620	56.75
<b>租金、償債與利息</b>	<b>75,000</b>	<b>4,550</b>	<b>-70,450</b>	<b>93.93</b>
地租及水租	-	-	-	-
機器租金	-	-	-	-
交通及運輸設備租金	75,000	4,550	-70,450	93.93
<b>購建固定資產、無形資產及非理財目的 之長期投資</b>	<b>238,000</b>	<b>207,124</b>	<b>-30,876</b>	<b>12.97</b>
購置固定資產	238,000	207,124	-30,876	12.97
購置無形資產	-	-	-	-
<b>會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟 與交流活動費</b>	<b>2,856,000</b>	<b>2,385,022</b>	<b>-470,978</b>	<b>16.49</b>
捐助、補助與獎助	2,783,000	2,385,022	-397,978	14.30
分擔	73,000	0	-73,000	100.00
<b>短絀與賠償給付</b>	<b>-</b>	<b>29,596</b>	<b>29,596</b>	<b>-</b>
各項短絀	-	29,596	29,596	-
<b>合 計</b>	<b>1,527,328,000</b>	<b>1,381,853,936</b>	<b>-145,474,064</b>	<b>9.52</b>

**研發替代役基金**  
**管制性項目及統計所需項目比較表**  
中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>管制性項目</b>					
國外旅費	85,000	85,000	0	0.00	
廣告費	-	-	-	-	
業務宣導費	351,000	341,280	-9,720	2.77	
公共關係費	-	-	-	-	
<b>統計所需項目</b>					
宿舍電費	-	-	-	-	
宿舍水費	-	-	-	-	
員工通勤交通費	-	-	-	-	
宿舍修護費	-	-	-	-	
宿舍保險費	-	-	-	-	
義工服務費	-	-	-	-	
計時及計件人員酬金	-	-	-	-	
專技人員酬金	-	-	-	-	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,334,000	2,529,304	-804,696	24.14	
商品	-	-	-	-	
一般土地租金	-	-	-	-	
宿舍基地租金	-	-	-	-	
購置電腦軟體	-	-	-	-	
土地增值稅	-	-	-	-	
宿舍基地地價稅	-	-	-	-	
宿舍房屋稅	-	-	-	-	
關稅	-	-	-	-	
貨物稅	-	-	-	-	
證券交易稅	-	-	-	-	
商港服務費	-	-	-	-	
捐助私校及團體	-	-	-	-	
補（協）助政府機關（構）	2,783,000	2,385,022	-397,978	14.30	主要係役男家屬實際請領生活扶助費、安養津貼及三節慰問金等計104件，較預算數減少34件所致。
捐助國外團體	-	-	-	-	
磅差	-	-	-	-	
運輸及搬運短絀	-	-	-	-	
停工短絀	-	-	-	-	
損壞工作	-	-	-	-	
災害短絀	-	-	-	-	
未足額進用殘障人員差額補助費	-	-	-	-	

主辦會計人員：許麗君



基金主持人：邱昌嶽

