

內政部主管

研發及產業訓儲替代役基金

會 計 月 報

中華民國115年1月份

主辦會計人員 處長徐守國

基金主持人 召集人馬士元

研發及產業訓儲替代役基金

目 次

中華民國 115 年 1 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	第 1 至 3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 4 頁
二、資本資產明細表	第 5 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 6 至 7 頁
二、收入支出表	第 8 頁
丙、參考表	
預算執行與會計收支對照表	第 9 至 10 頁
丁、其他附表	
一、基金用途明細表	第 11 至 18 頁
二、各項費用彙計表	第 19 至 22 頁
三、統計所需項目明細表	第 23 頁

研發及產業訓儲替代役基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
基金來源	315,535,000	94,816,065	78,662,000	16,154,065	20.54	94,816,065	78,662,000	16,154,065	20.54
徵收及依法分配收入	301,545,000	94,809,915	78,662,000	16,147,915	20.53	94,809,915	78,662,000	16,147,915	20.53
徵收收入	301,545,000	94,809,915	78,662,000	16,147,915	20.53	94,809,915	78,662,000	16,147,915	20.53
財產收入	11,590,000								
利息收入	11,590,000								
其他收入	2,400,000	6,150		6,150	--	6,150		6,150	--
雜項收入	2,400,000	6,150		6,150	--	6,150		6,150	--
基金用途	370,009,000	83,747,418	89,625,000	-5,877,582	-6.56	83,747,418	89,625,000	-5,877,582	-6.56
員額審查核配、役男報名甄 選及成效管考計畫	7,379,000	7,473	7,000	473	6.76	7,473	7,000	473	6.76
其他	7,379,000	7,473	7,000	473	6.76	7,473	7,000	473	6.76
役男入營訓練及權益計畫	325,502,000	83,725,514	89,600,000	-5,874,486	-6.56	83,725,514	89,600,000	-5,874,486	-6.56
其他	325,502,000	83,725,514	89,600,000	-5,874,486	-6.56	83,725,514	89,600,000	-5,874,486	-6.56
役男管理及資訊系統維運計 畫	33,981,000								
其他	33,981,000								
一般行政管理計畫	3,147,000	14,431	18,000	-3,569	-19.83	14,431	18,000	-3,569	-19.83
其他	3,147,000	14,431	18,000	-3,569	-19.83	14,431	18,000	-3,569	-19.83

研發及產業訓儲替代役基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
本期賸餘（短絀）	-54,474,000	11,068,647	-10,963,000	22,031,647	-200.96	11,068,647	-10,963,000	22,031,647	-200.96
期初基金餘額	1,398,622,000					1,403,014,804	1,398,622,000	4,392,804	0.31
解繳公庫									
期末基金餘額	1,344,148,000					1,414,083,451	1,387,659,000	26,424,451	1.90

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

研發及產業訓儲替代役基金
基金來源、用途及餘絀表說明
中華民國115年1月份

壹、本月份發生數與分配預算數差異20%以上說明

基金來源：

一、徵收收入

本月份實際發生數較分配預算數增加1,614萬7,915元，差異20.53%，主要係用人單位2月份研究發展費預計於當月份繳納，惟用人單位提前於1月份繳納所致。

二、雜項收入

本月份實際發生數較分配預算數增加6,150元，無分配預算數，主要係新創事業負責人申請於自創事業服研發替代役繳交資格及計畫審查費所致。

本期賸餘（短絀）：

基金來源超收及基金用途相關經費短支相抵，本月基金賸餘1,106萬8,647元，較基金短絀分配預算數減少2,203萬1,647元，比率為200.96%。

貳、本年度截至本月份累計數與分配預算數差異20%以上說明

基金來源：

一、徵收收入

累計實際發生數較分配預算數增加1,614萬7,915元，差異20.53%，主要原因同本月份發生數差異說明。

二、雜項收入

累計實際發生數較分配預算數增加6,150元，無分配預算數，主要原因同本月份發生數差異說明。

本期賸餘（短絀）：

基金來源超收及基金用途相關經費短支相抵，累計基金賸餘1,106萬8,647元，較累計基金短絀分配預算數減少2,203萬1,647元，比率為200.96%。

研發及產業訓儲替代役基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國115年1月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金 額	%
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	元	本月數				7,473	7,000	473	6.76
		累計數				7,473	7,000	473	6.76
役男入營訓練及權益計畫	元	本月數				83,725,514	89,600,000	-5,874,486	-6.56
		累計數				83,725,514	89,600,000	-5,874,486	-6.56
役男管理及資訊系統維運計畫	元	本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

研發及產業訓儲替代役基金

資本資產明細表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
機械及設備	3,383,510	-2,987,071			-17,286	379,153
交通及運輸設備	103,590	-96,812			-198	6,580
雜項設備	2,853,077	-2,824,545				28,532
電腦軟體	91,592			2,200		89,392
發展中之無形資產	25,740,000					25,740,000
合 計	32,171,769	-5,908,428		2,200	-17,484	26,243,657

註：本年度各項目成本變動主要增減原因說明如下：

1. 電腦軟體攤銷2,200元。

研發及產業訓儲替代役基金

平衡表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,459,021,758	100.00	負債	18,694,650	1.28
流動資產	1,432,778,101	98.20	流動負債	18,694,650	1.28
現金	1,432,184,684	98.16	應付款項	18,694,650	1.28
銀行存款	1,432,184,684	98.16	應付費用	18,694,650	1.28
應收款項	593,417	0.04	淨資產	1,440,327,108	98.72
應收帳款	236,131	0.02	淨資產	1,440,327,108	98.72
應收利息	357,286	0.02	淨資產	1,440,327,108	98.72
固定資產	414,265	0.03	累積餘額	1,429,278,145	97.96
機械及設備	379,153	0.03	本期賸餘	11,048,963	0.76
機械及設備	3,383,510	0.23			
累計折舊－機械及設備	-3,004,357	-0.21			
交通及運輸設備	6,580	-			
交通及運輸設備	103,590	0.01			
累計折舊－交通及運輸設備	-97,010	-0.01			
雜項設備	28,532	-			
雜項設備	2,853,077	0.20			
累計折舊－雜項設備	-2,824,545	-0.19			

研發及產業訓儲替代役基金

平衡表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	25,829,392	1.77			
無形資產	25,829,392	1.77			
電腦軟體	89,392	0.01			
發展中之無形資產	25,740,000	1.76			
合 計	1,459,021,758	100.00	合 計	1,459,021,758	100.00

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

研發及產業訓儲替代役基金

收入支出表

中華民國115年1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	94,816,065	94,816,065
徵收及依法分配收入	94,809,915	94,809,915
替代役研究發展及產業訓儲收入	94,809,915	94,809,915
其他收入	6,150	6,150
雜項收入	6,150	6,150
支出	83,767,102	83,767,102
業務支出	83,747,418	83,747,418
業務支出	83,747,418	83,747,418
折舊、折耗及攤銷	19,684	19,684
固定資產折舊	17,484	17,484
無形資產攤銷	2,200	2,200
本期賸餘(短絀)	11,048,963	11,048,963
期初淨資產		1,429,278,145
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		1,440,327,108

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後, 平衡表已納入固定資產與長期負債等科目, 與預算編列基礎不同。

研發及產業訓儲替代役基金
預算執行與會計收支對照表

中華民國115年1月1日至115年1月31日

單位:新臺幣元

預 算 項 目	預 算 執 行 數 (1)	調 整 數 (2)-(1)	會 計 收 支 (2)	會 計 科 目
基金來源	94,816,065		94,816,065	收入
徵收及依法分配收入	94,809,915		94,809,915	徵收及依法分配收入
其他收入	6,150		6,150	其他收入
基金用途	83,747,418	19,684	83,767,102	支出
服務費用	83,744,918	2,500	83,747,418	業務支出
材料及用品費	2,500	-2,500		
		19,684	19,684	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	11,068,647	-19,684	11,048,963	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,403,014,804	26,263,341	1,429,278,145	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	1,414,083,451	26,243,657	1,440,327,108	期末淨資產

研發及產業訓儲替代役基金 預算執行與會計收支對照表說明

中華民國115年1月1日至115年1月31日

- 一、本表收入部份調整數：0元。
- 二、本表支出部分調整數：1萬9,684元，說明如下：
 - (一)業務支出調整數2,500元=材料及用品費-2,500元。
(預算項目之「材料及用品費」係以業務支出之會計科目列支。)
 - (二)折舊、折耗及攤銷調整數1萬9,684元=本年度固定資產折舊1萬7,484元+電腦軟體攤銷2,200元。
- 三、本表本期賸餘(短絀)調整數-1萬9,684元=收入調整數0元-支出調整數1萬9,684元。
- 四、期初淨資產調整數2,626萬3,341元=期初固定資產43萬1,749元+期初無形資產2,583萬1,592元。
- 五、期末淨資產調整數2,624萬3,657元=期初淨資產調整數2,626萬3,341元+本期賸餘(短絀)調整數-1萬9,684元。

研發及產業訓儲替代役基金

基金用途明細表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	7,379,000	7,000	7,473	473	6.76
用人費用	25,000				
加(夜)班費	25,000				
延長工時加班費	25,000				
服務費用	7,234,000	7,000	5,973	-1,027	-14.67
郵電費	94,000	7,000	5,973	-1,027	-14.67
電話費	94,000	7,000	5,973	-1,027	-14.67
旅運費	419,000				
國內旅費	265,000				
國外旅費	154,000				
一般服務費	5,889,000				
代理(辦)費	3,000,000				
外包費	2,889,000				
專業服務費	432,000				
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	432,000				
媒體政策及業務宣導費	200,000				

研發及產業訓儲替代役基金

基金用途明細表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
媒體政策及業務宣導費	200,000				
推展費	200,000				
推展費	200,000				
材料及用品費	100,000		1,500	1,500	--
用品消耗	100,000		1,500	1,500	--
辦公（事務）用品	62,000		1,500	1,500	--
其他用品消耗	38,000				
租金、償債、利息及相關手續費	20,000				
交通及運輸設備租金	20,000				
車租	20,000				
役男入營訓練及權益計畫	325,502,000	89,600,000	83,725,514	-5,874,486	-6.56
用人費用	15,000				
加（夜）班費	15,000				
延長工時加班費	15,000				
服務費用	319,124,000	89,600,000	83,725,514	-5,874,486	-6.56
水電費	2,039,000				

研發及產業訓儲替代役基金

基金用途明細表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
其他場所水電費	2,039,000				
郵電費	28,000	1,000	862	-138	-13.80
郵費	10,000				
電話費	18,000	1,000	862	-138	-13.80
旅運費	115,000				
國內旅費	115,000				
印刷裝訂及公告費	166,000				
印刷及裝訂費	166,000				
修理保養及保固費	484,000				
一般房屋修護費	360,000				
其他建築修護費	124,000				
保險費	27,000				
責任保險費	27,000				
一般服務費	306,479,000	89,599,000	83,724,652	-5,874,348	-6.56
代理(辦)費	15,015,000				
外包費	6,589,000				

研發及產業訓儲替代役基金

基金用途明細表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
替代役待遇及給與	284,875,000	89,599,000	83,724,652	-5,874,348	-6.56
專業服務費	9,656,000				
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	9,616,000				
委託檢驗（定）試驗認證費	40,000				
推展費	130,000				
推展費	130,000				
材料及用品費	5,336,000				
使用材料費	409,000				
燃料	409,000				
用品消耗	4,927,000				
辦公（事務）用品	801,000				
報章雜誌	101,000				
其他用品消耗	4,025,000				
租金、償債、利息及相關手續費	40,000				
交通及運輸設備租金	40,000				
車租	40,000				

研發及產業訓儲替代役基金

基金用途明細表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	987,000				
捐助、補助與獎助	961,000				
補（協）助政府機關（構）	961,000				
分擔	26,000				
分擔其他費用	26,000				
役男管理及資訊系統維運計畫	33,981,000				
用人費用	15,000				
加（夜）班費	15,000				
延長工時加班費	15,000				
服務費用	33,886,000				
旅運費	50,000				
國內旅費	50,000				
印刷裝訂及公告費	10,000				
印刷及裝訂費	10,000				
一般服務費	722,000				
外包費	722,000				

研發及產業訓儲替代役基金

基金用途明細表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
專業服務費	33,004,000				
其他專業服務費	33,004,000				
推展費	100,000				
推展費	100,000				
材料及用品費	80,000				
用品消耗	80,000				
辦公（事務）用品	80,000				
一般行政管理計畫	3,147,000	18,000	14,431	-3,569	-19.83
用人費用	125,000				
正式員額薪資	95,000				
管理會委員報酬	95,000				
加（夜）班費	30,000				
延長工時加班費	30,000				
服務費用	2,875,000	17,000	13,431	-3,569	-20.99
水電費	190,000	12,000	9,019	-2,981	-24.84
工作場所電費	180,000	12,000	9,019	-2,981	-24.84

研發及產業訓儲替代役基金

基金用途明細表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
工作場所水費	10,000				
郵電費	77,000	5,000	4,412	-588	-11.76
郵費	5,000				
電話費	72,000	5,000	4,412	-588	-11.76
旅運費	120,000				
國內旅費	120,000				
印刷裝訂及公告費	37,000				
印刷及裝訂費	37,000				
修理保養及保固費	234,000				
一般房屋修護費	150,000				
機械及設備修護費	84,000				
一般服務費	2,167,000				
外包費	2,167,000				
專業服務費	50,000				
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	50,000				
材料及用品費	147,000	1,000	1,000		

研發及產業訓儲替代役基金

基金用途明細表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
用品消耗	147,000	1,000	1,000		
辦公(事務)用品	85,000				
其他用品消耗	62,000	1,000	1,000		
合 計	370,009,000	89,625,000	83,747,418	-5,877,582	-6.56

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

研發及產業訓儲替代役基金

各項費用彙計表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
用人費用	180,000				
正式員額薪資	95,000				
管理會委員報酬	95,000				
加(夜)班費	85,000				
延長工時加班費	85,000				
服務費用	363,119,000	89,624,000	83,744,918	-5,879,082	-6.56
水電費	2,229,000	12,000	9,019	-2,981	-24.84
工作場所電費	180,000	12,000	9,019	-2,981	-24.84
工作場所水費	10,000				
其他場所水電費	2,039,000				
郵電費	199,000	13,000	11,247	-1,753	-13.48
郵費	15,000				
電話費	184,000	13,000	11,247	-1,753	-13.48
旅運費	704,000				
國內旅費	550,000				
國外旅費	154,000				

研發及產業訓儲替代役基金

各項費用彙計表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
印刷裝訂及公告費	213,000				
印刷及裝訂費	213,000				
修理保養及保固費	718,000				
一般房屋修護費	510,000				
其他建築修護費	124,000				
機械及設備修護費	84,000				
保險費	27,000				
責任保險費	27,000				
一般服務費	315,257,000	89,599,000	83,724,652	-5,874,348	-6.56
代理(辦)費	18,015,000				
外包費	12,367,000				
替代役待遇及給與	284,875,000	89,599,000	83,724,652	-5,874,348	-6.56
專業服務費	43,142,000				
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,098,000				
委託檢驗(定)試驗認證費	40,000				
其他專業服務費	33,004,000				

研發及產業訓儲替代役基金

各項費用彙計表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
媒體政策及業務宣導費	200,000				
媒體政策及業務宣導費	200,000				
推展費	430,000				
推展費	430,000				
材料及用品費	5,663,000	1,000	2,500	1,500	150.00
使用材料費	409,000				
燃料	409,000				
用品消耗	5,254,000	1,000	2,500	1,500	150.00
辦公（事務）用品	1,028,000		1,500	1,500	--
報章雜誌	101,000				
其他用品消耗	4,125,000	1,000	1,000		
租金、償債、利息及相關手續費	60,000				
交通及運輸設備租金	60,000				
車租	60,000				
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	987,000				
捐助、補助與獎助	961,000				

研發及產業訓儲替代役基金

各項費用彙計表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
補（協）助政府機關（構）	961,000				
分擔	26,000				
分擔其他費用	26,000				
合 計	370,009,000	89,625,000	83,747,418	-5,877,582	-6.56

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

研發及產業訓儲替代役基金

統計所需項目明細表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度 本 行 核 定 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數	
		實 際 數	預 算 數
管制項目	784,000		
國外旅費	154,000		
媒體政策及業務宣導費	200,000		
推展費	430,000		
統計所需項目	11,059,000		
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,098,000		
補（協）助政府機關（構）	961,000		