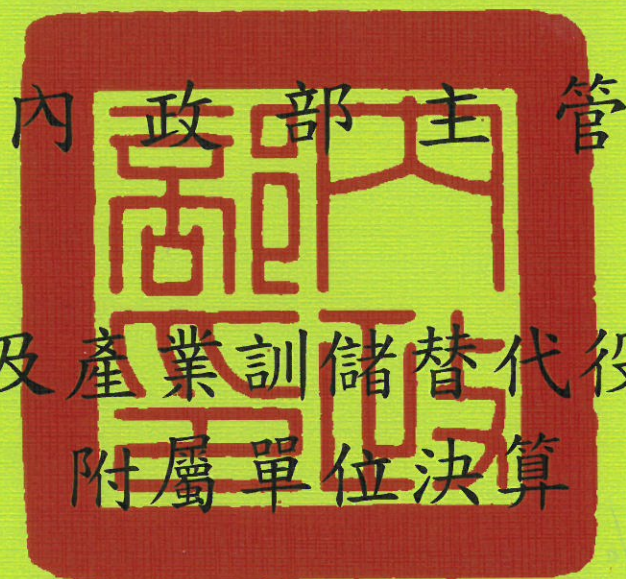


中華民國113年度
(113年1月1日至113年12月31日)

中央政府總決算



研發及產業訓儲替代役基金
附屬單位決算

(非營業部分)

研發及產業訓儲替代役基金管理會 編

(審定版)

研發及產業訓儲替代役基金113年度附屬單位決算

目 次

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、其他	·6

乙、決算報表

壹、主要表

基金來源、用途及餘絀表	·7
-----------------------	----

貳、附屬表

一、基金來源明細表	·8
二、基金用途明細表	·9-11
三、資本資產明細表	·12-13
四、固定資產建設改良擴充明細表	·14
五、員工人數彙計表	·15
六、用人費用彙計表	·16-17
七、媒體政策及業務宣導費彙計表	·18
八、主要業務計畫執行績效摘要表	·19
九、各項費用彙計表	·20
十、管制性項目及統計所需項目比較表	·21

丙、會計報表

一、平衡表	·22-23
二、收入支出表	·24
三、現金流量表	·25

丁、參考表

決算與會計收支對照表	·26
----------------------	-----

研發及產業訓儲替代役基金

總 說 明

中華民國 113 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	執行率 %	辦理情形	
					已完或成	應改善措施
員額審查核配、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、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。	7,038,000	6,495,157	92.29	1. 完成用人單位申請 114 年度役男員額，並經審查後，具核配資格用人單位為 424 家等作業。 2. 完成 113 年度 4,711 名符合申請資格役男報名暨甄選錄取 2,847 名等作業。 3. 113 年度辦理 435 家人用單位暨 7,353 名役男成效管理考核業務。 4. 本年度以役男錄用率 60% 為關鍵績效指標目標值，本年度執行後錄用率為 60.4%。	1. 配合兵役制度變革，調整用人單位員額申請文件及審查作業流程，以提升執行效率，爰各項相關業務行政經費隨之節省及辦理勞務委託服務採購案結餘所致。 2. 持續推動 83 年次以後役男申請研發替代役，採長時段報名與定期、密集之甄選作業，並擴大辦理役男報名甄選作業說明會及校園徵才博覽會活動進行宣導事宜，另配合政策宣導，於社群網站以影音廣告等多元宣導方式，以提升宣導效益。

研發及產業訓儲替代役基金

總 說 明

中華民國 113 年度

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/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。	396,054,000	333,531,866	84.21	1. 113 年度完成 82 年次以前出生役男 37 名(第一、二階段服役役期為 1 年)及 83 年次以後出生役男 2,268 名(第一、二階段服役役期為 4 個月)，共計 2,305 名研發替代役役男入營訓練。 2. 113 年度辦理 7,353 名研發替代役役男權益業務。	113 年實際入營服役人數低於原預算編列人數，爰依規定應撥付役男第一、二階段之薪資待遇及相關權益支出隨之減少所致。
役男管理及資訊系統維護計畫	辦理役男報到服役通知、役男折抵役期、轉調作業(含工作調整會議)、出國審核作業、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	27,620,000	27,617,956	99.99	1. 113 年度辦理 7,353 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。	113 年度研發替代役制度基本運作及資訊系統管理維護勞務委託服務採購案，經議價結果，產生賸餘款項所致。

研發及產業訓儲替代役基金

總 說 明

中華民國 113 年度

	維護、制度運作等相關業務。					
一般行政管理計畫	辦理研發及產業訓儲替代役基金行政業務及其他業務	2,811,000	1,886,890	67.13	辦理研發及產業訓儲替代役基金行政業務暨研發及產業訓儲替代役其他業務。	主要係勞務承攬採購案經費賸餘、研發及產業訓儲替代役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，爰產生賸餘。
一般建築及設備計畫	辦理研發及產業訓儲替代役基金行政業務及其他業務	77,000	71,408	92.74	辦理研發及產業訓儲替代役基金行政業務及其他業務。	主要係以共同供應契約購置個人電腦及雷射印表機之標餘款。
合計		433,600,000	369,603,277	85.24		

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—替代役研究發展及產業訓儲收入 3 億 3,879 萬 3,483 元，較預算數 4 億 729 萬 2,000 元，減少 6,849 萬 8,517 元，約 16.82%。
2. 財產收入—利息收入 1,175 萬 5,778 元，較預算數 1,000 萬 3,000 元，增加 175 萬 2,778 元，約 17.52%。
3. 其他收入—雜項收入 259 萬 8,004 元，預算數 216 萬元，增加 43 萬 8,004 元。

研發及產業訓儲替代役基金

總 說 明

中華民國 113 年度

元，約 20.28%。

以上基金來源合計 3 億 5,314 萬 7,265 元，較預算數 4 億 1,945 萬 5,000 元，減少 6,630 萬 7,735 元，約 15.81%。

(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 649 萬 5,157 元，較預算數 703 萬 8,000 元，減少 54 萬 2,843 元，約 7.71%。
2. 役男入營訓練及權益計畫支出 3 億 3,353 萬 1,866 元，較預算數 3 億 9,605 萬 4,000 元，減少 6,252 萬 2,134 元，約 15.79%。
3. 役男管理及資訊系統維運計畫支出 2,761 萬 7,956 元，較預算數 2,762 萬元，減少 2,044 元，約 0.01%。
4. 一般行政管理計畫支出 188 萬 6,890 元，較預算數 281 萬 1,000 元，減少 92 萬 4,110 元，約 32.87%。
5. 一般建築及設備計畫支出 7 萬 1,408 元，較預算數 7 萬 7,000 元，減少 5,592 元，約 7.26%。

以上基金用途合計 3 億 6,960 萬 3,277 元，較預算數 4 億 3,360 萬元，減少 6,399 萬 6,723 元，約 14.76%。

(三)餘絀部分：

以上收支相抵本期短絀 1,645 萬 6,012 元，較預算短絀 1,414 萬 5,000 元，短絀增加 231 萬 1,012 元，約 16.34%，主要係役男服役人數低於預算編列人數，致用人單位應繳納之研究發展費收入減少，而依規定應撥付役男薪資待遇等相關權益支出亦隨之減少，前揭因素相互抵銷後產生之差異。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出 303 萬 425 元，包括本年度短絀 1,629 萬 3,359 元、調整非現金項目增加 1,326 萬 2,934 元。

(二)投資活動之淨現金流出 948 萬 9,224 元，係為增加固定資產及無形資產 948 萬 9,224 元。

研發及產業訓儲替代役基金

總 說 明

中華民國 113 年度

(三)籌資活動之淨現金流入 5 萬 9,715 元，包括增加其他負債 35 萬 1,300 元及減少其他負債 29 萬 1,585 元。

(四)現金及約當現金之淨減 1,245 萬 9,934 元，係期末現金及約當現金 15 億 6,634 元，較期初現金及約當現金 15 億 1,246 萬 6,568 元減少之數。

四、資產負債情況

(一)資產總額 15 億 2,691 萬 2,597 元，包括流動資產 15 億 37 萬 4,609 元，固定資產 65 萬 9,332 元，無形資產 2,587 萬 8,656 元。

1. 流動資產 15 億 37 萬 4,609 元較上年度 15 億 1,977 萬 6,581 元減少 1,940 萬 1,972 元，主要係銀行存款減少 1,245 萬 9,934 元及較上年度減少定存單之應收利息 694 萬 2,038 元所致。

2. 固定資產 65 萬 9,332 元較上年度 52 萬 3,006 元增加 13 萬 6,326 元，主要原因如下：

(1) 機械及設備增加 14 萬 816 元，主要係本年度購置個人電腦等增加 34 萬 6,832 元，本年度報廢掃描器減少成本 22 萬 682 元，本年度提列折舊及報廢沖累計折舊後增加 1 萬 4,666 元所致。

(2) 交通及運輸設備減少 3,886 元，主要係本年度報廢擴音機 3 台機減少成本 15 萬 1,000 元，本年度提列折舊及報廢沖累計折舊後增加 14 萬 7,114 元所致。

(3) 雜項設備減少 604 元，主要係本年度報廢保險櫃等減少成本 6 萬 388 元，報廢雜項設備之累計折舊增加 5 萬 9,784 元所致。

3. 無形資產 2,587 萬 8,656 元較上年度 2,585 萬 2,329 元元，增加 2 萬 6,327 元，主要係購置電腦軟體增加 13 萬 3,392 元及電腦軟體攤銷減少 10 萬 7,065 元所致。

(二)負債及淨資產 15 億 2,691 萬 2,597 元，包括流動負債 5,214 萬 8,413 元，其他負債 35 萬 1,300 元，淨資產 14 億 7,441 萬 2,884 元。

1. 流動負債 5,214 萬 8,413 元較上年度 5,515 萬 4,088 元減少 300 萬 5,675 元，主要原因如下：

研發及產業訓儲替代役基金

總 說 明

中華民國 113 年度

- (1) 應付費用減少 801 萬 9,413 元，係增加研發替代役制度基本運作、研發替代役員額申請核配、研發替代役資訊系統管理維護勞務委託服務案及研發替代役制度勞務承攬等提列應付費用 1,371 萬 3,132 元，減少應付研發替代役資訊管理系統向上集中及資料庫建置款 900 萬 9,000 元及上年度研發及產業訓儲替代役制度基本運作及員額申請核配暨資訊系統管理維護勞務委託服務案第 4 期款等減少 1,272 萬 3,545 元所致。
- (2) 預收收入增加 501 萬 3,738 元，係因預收台灣積體電路製造(股)公司等繳納 114 年 1 月研究發展收入較上年度增加所致。
2. 其他負債 35 萬 1,300 元較上年度 29 萬 1,585 元增加 5 萬 9,715 元，係因本年度增加採購案保固保證金較退還數增加所致。
3. 淨資產 14 億 7,441 萬 2,884 元較上年度 14 億 9,070 萬 6,243 元減少 1,629 萬 3,359 元，係本期短絀所致。

五、其他

無

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113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	%
基金來源	419,455,000	100.00	353,147,265	100.00	-66,307,735	-15.81	416,369,863	100.00
徵收及依法分配收入	407,292,000	97.10	338,793,483	95.94	-68,498,517	-16.82	404,412,487	97.13
替代役研究發展及產業訓儲收入	407,292,000	97.10	338,793,483	95.94	-68,498,517	-16.82	404,412,487	97.13
財產收入	10,003,000	2.38	11,755,778	3.33	1,752,778	17.52	9,458,105	2.27
利息收入	10,003,000	2.38	11,755,778	3.33	1,752,778	17.52	9,458,105	2.27
其他收入	2,160,000	0.51	2,598,004	0.74	438,004	20.28	2,499,271	0.60
雜項收入	2,160,000	0.51	2,598,004	0.74	438,004	20.28	2,499,271	0.60
基金用途	433,600,000	103.37	369,603,277	104.66	-63,996,723	-14.76	425,353,394	102.16
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	7,038,000	1.68	6,495,157	1.84	-542,843	-7.71	5,587,136	1.34
購建固定資產	48,000	0.01	48,000	0.01			83,483	0.02
其他	6,990,000	1.67	6,447,157	1.83	-542,843	-7.77	5,503,653	1.32
役男入營訓練及權益計畫	396,054,000	94.42	333,531,866	94.45	-62,522,134	-15.79	380,881,776	91.48
購建固定資產	144,000	0.03	144,000	0.04			46,858	0.01
其他	395,910,000	94.39	333,387,866	94.40	-62,522,134	-15.79	380,834,918	91.47
役男管理及資訊系統維護計畫	27,620,000	6.58	27,617,956	7.82	-2,044	-0.01	25,839,322	6.21
購建固定資產	84,000	0.02	83,424	0.02	-576	-0.69	23,429	0.01
其他	27,536,000	6.56	27,534,532	7.80	-1,468	-0.01	25,815,893	6.20
一般行政管理計畫	2,811,000	0.67	1,886,890	0.53	-924,110	-32.87	12,956,731	3.11
其他	2,811,000	0.67	1,886,890	0.53	-924,110	-32.87	12,956,731	3.11
一般建築及設備計畫	77,000	0.02	71,408	0.02	-5,592	-7.26	88,429	0.02
購建固定資產	77,000	0.02	71,408	0.02	-5,592	-7.26	88,429	0.02
本期賸餘(短絀)	-14,145,000	-3.37	-16,456,012	-4.66	-2,311,012	16.34	-8,983,531	-2.16
期初基金餘額	1,475,295,000	351.72	1,464,330,908	414.65	-10,964,092	-0.74	1,473,314,439	353.85
解繳公庫								
期末基金餘額	1,461,150,000	348.34	1,447,874,896	409.99	-13,275,104	-0.91	1,464,330,908	351.69

研發及產業訓儲替代役基金
基金來源明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
基金來源	419,455,000	353,147,265	-66,307,735	-15.81	
徵收及依法分配收入	407,292,000	338,793,483	-68,498,517	-16.82	
替代役研究發展及產業訓儲收入	407,292,000	338,793,483	-68,498,517	-16.82	主要原因係113年度役男實際入營服役人數低於原預算編列人數，致用人單位依據進用役男所需繳納之研究發展費較預估數減少，爰產生差異。
財產收入	10,003,000	11,755,778	1,752,778	17.52	
利息收入	10,003,000	11,755,778	1,752,778	17.52	主要原因係研發及產業訓儲替代役基金專戶活期及定期存款利率調升，致利息收入實際數較預算數增加，爰產生差異。
其他收入	2,160,000	2,598,004	438,004	20.28	
雜項收入	2,160,000	2,598,004	438,004	20.28	主要原因係申辦114年度研發替代役需求員額之用人單位實際完成報名430家較預估數增加70家，爰依法每家應繳交資格及員額核配之審查費收入增加所致。

研發及產業訓儲替代役基金
基金用途明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金用途	433,600,000	369,603,277	-63,996,723	-14.76	
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	7,038,000	6,495,157	-542,843	-7.71	
用人費用	25,000	25,000			
加（夜）班費	25,000	25,000			
服務費用	6,817,000	6,366,471	-450,529	-6.61	
郵電費	94,000	77,926	-16,074	-17.10	
旅運費	535,000	305,408	-229,592	-42.91	
一般服務費	5,391,000	5,152,107	-238,893	-4.43	勞務承攬情形：於本計畫外包費項下承攬人力4名人員協辦員額申請及甄選等相關工作，預算數244萬1,000元，決算數220萬2,107元。
專業服務費	397,000	433,130	36,130	9.10	
媒體政策及業務宣導費	200,000	200,000			
推展費	200,000	197,900	-2,100	-1.05	
材料及用品費	100,000	27,686	-72,314	-72.31	
用品消耗	100,000	27,686	-72,314	-72.31	
租金、償債、利息及相關手續費	20,000		-20,000	-100.00	
交通及運輸設備租金	20,000		-20,000	-100.00	
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	76,000	76,000			
購建固定資產	48,000	48,000			
購置無形資產	28,000	28,000			
役男入營訓練及權益計畫	396,054,000	333,531,866	-62,522,134	-15.79	主要原因係113年實際入營服役人數低於原預算編列人數，爰依規定應撥付役男第一、二階段之薪資待遇及相關權益支出隨之減少所致。
用人費用	15,000	15,000			
加（夜）班費	15,000	15,000			
服務費用	389,893,000	329,577,871	-60,315,129	-15.47	
水電費	1,208,000	1,235,066	27,066	2.24	
郵電費	28,000	16,780	-11,220	-40.07	
旅運費	115,000	15,645	-99,355	-86.40	
印刷裝訂及公告費	156,000	128,858	-27,142	-17.40	
修理保養及保固費	391,000	441,151	50,151	12.83	
保險費	40,000	33,522	-6,478	-16.20	
一般服務費	381,136,000	321,659,118	-59,476,882	-15.61	勞務承攬情形：於本計畫外包費項下預計承攬人力10名，實際承攬人力8名人員協辦役男入營作業等相關工作，預算數610萬3,000元，決算數407萬2,683元。
專業服務費	6,774,000	6,002,731	-771,269	-11.39	
推展費	45,000	45,000			
材料及用品費	4,762,000	2,883,083	-1,878,917	-39.46	
使用材料費	265,000	321,826	56,826	21.44	
用品消耗	4,497,000	2,561,257	-1,935,743	-43.05	
租金、償債、利息及相關手續費	40,000	250	-39,750	-99.38	

研發及產業訓儲替代役基金
基金用途明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
交通及運輸設備租金	40,000	250	-39,750	-99.38	
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	228,000	228,000			
購建固定資產	144,000	144,000			
購置無形資產	84,000	84,000			
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,116,000	827,662	-288,338	-25.84	
捐助、補助與獎助	1,084,000	797,336	-286,664	-26.45	
分擔	32,000	30,326	-1,674	-5.23	
役男管理及資訊系統維護計畫	27,620,000	27,617,956	-2,044	-0.01	
用人費用	15,000	15,000			
加（夜）班費	15,000	15,000			
服務費用	27,385,000	27,422,224	37,224	0.14	
旅運費	50,000	43,585	-6,415	-12.83	
印刷裝訂及公告費	10,000		-10,000	-100.00	
一般服務費	710,000	533,959	-176,041	-24.79	勞務承攬情形：於本計畫外包費項下承攬人力1名人員協辦役男管理及資訊系統維護業務工作，預算數61萬元，決算數53萬3,959元。
專業服務費	26,515,000	26,744,680	229,680	0.87	勞務承攬情形：於本計畫其他專業服務費項下承攬人力2名協辦研發替代役制度規劃宣導、役男管理及資訊系統諮詢服務等工作，預算數119萬元，決算數110萬1,053元。
推展費	100,000	100,000			
材料及用品費	80,000	75,916	-4,084	-5.11	
用品消耗	80,000	75,916	-4,084	-5.11	
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	140,000	104,816	-35,184	-25.13	
購建固定資產	84,000	83,424	-576	-0.69	
購置無形資產	56,000	21,392	-34,608	-61.80	
一般行政管理計畫	2,811,000	1,886,890	-924,110	-32.87	主要係勞務承攬採購案經費賸餘、各項事務性經費依實際業務所需動支並本節原則支出，爰產生賸餘。
用人費用	125,000	80,920	-44,080	-35.26	
正式員額薪資	95,000	52,500	-42,500	-44.74	
加（夜）班費	30,000	28,420	-1,580	-5.27	
服務費用	2,539,000	1,696,146	-842,854	-33.20	
水電費	190,000	148,183	-41,817	-22.01	
郵電費	77,000	55,079	-21,921	-28.47	
旅運費	120,000	50,787	-69,213	-57.68	
印刷裝訂及公告費	37,000	23,739	-13,261	-35.84	
修理保養及保固費	234,000		-234,000	-100.00	

研發及產業訓儲替代役基金
基金用途明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
一般服務費	1,831,000	1,393,358	-437,642	-23.90	勞務承攬情形：於本計畫外包費項下預計承攬人力3名，實際承攬人力2名人員協辦本基金行政業務工作，預算數183萬1,000元，決算數139萬3,358元。
專業服務費	50,000	25,000	-25,000	-50.00	
材料及用品費	147,000	109,824	-37,176	-25.29	
用品消耗	147,000	109,824	-37,176	-25.29	
一般建築及設備計畫	77,000	71,408	-5,592	-7.26	
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	77,000	71,408	-5,592	-7.26	
購建固定資產	77,000	71,408	-5,592	-7.26	

備註：管制性項目：

- 1、國外旅費預算數17萬元，決算數11萬5,638元，係為本部派員參加國防部113年全社會防衛韌性出國考察案。
- 2、媒體政策及業務宣導費預算數20萬元，決算數20萬元，係為設計文宣資料等費用，刊登於研發替代役LINE官方帳號(網路媒體)，以建置研發替代役制度社群諮詢平台，以利宣導並強化與用人單位業務連結，並廣為傳達相關資訊。將研發替代役報名甄選等重要消息讓更多人看見，以此提高役男申請之意願，達到推廣效益。
- 3、推展費預算數34萬5,000元，決算數34萬2,900元，係辦理員額審查核配、役男報名甄選、入營訓練與權益及其管理等業務宣導之宣導品經費。

研發及產業訓 資本資產

中華民國

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	
			增加數	
			預算數	決算數
資產	32,338,592	-5,963,257	521,000	480,224
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	3,318,208	-2,837,378	353,000	346,832
交通及運輸設備	254,590	-241,550		
雜項設備	2,913,465	-2,884,329		
購建中固定資產				
電腦軟體	112,329		168,000	133,392
權利				
發展中之無形資產	25,740,000			
遞耗資產				
其他				

本年度各項目成本變動主要增減原因說明如下：

- 1.機械及設備：增加數係為購置個人電腦等設備34萬6,832元、減少數為報廢掃描器1台22萬682元。
- 2.交通及運輸設備：減少數為報廢擴音機3台15萬1,000元。
- 3.雜項設備：減少數係為報廢液晶電視機1台及保險櫃1台共6萬388元。
- 4.電腦軟體：增加數係為購置電腦軟體(Office Standard 2021-GOV授權版) 13萬3,392元、減少數係為電腦軟體攤銷10萬7,065元。

儲替代役基金

明細表

113年度

單位：新臺幣元

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
減少數			
預算數	決算數		
134,000	539,135	221,564	26,537,988
	220,682	14,666	621,646
	151,000	147,114	9,154
	60,388	59,784	28,532
134,000	107,065		138,656
			25,740,000

研發及產業訓儲替代役基金
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 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			
員額審查核配、役男 報名甄選及成效管考 計畫		48,000			48,000	48,000		
機械及設備		48,000			48,000	48,000		
機械及設備		48,000			48,000	48,000		
役男入營訓練及權益 計畫		144,000			144,000	144,000		
機械及設備		144,000			144,000	144,000		
機械及設備		144,000			144,000	144,000		
役男管理及資訊系統 維運計畫		84,000			84,000	83,424	-576	
機械及設備		84,000			84,000	83,424	-576	
機械及設備		84,000			84,000	83,424	-576	
一般建築及設備計畫		77,000			77,000	71,408	-5,592	
機械及設備		77,000			77,000	71,408	-5,592	
機械及設備		77,000			77,000	71,408	-5,592	
合 計		353,000			353,000	346,832	-6,168	

研發及產業訓儲替代役基金
員 工 人 數 彙 計 表
中華民國113年度

單位：人

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

備註：

1. 不含替代役訓練班支援接訓研發及產業訓儲替代役役男軍事基礎訓練及專業訓練之人員。
2. 勞務承攬情形：本基金預計勞務承攬人力20名、實際承攬人力17名，辦理研發及產業訓儲替代役基金相關業務，說明如下：
 - (1) 員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫：一般服務費項下承攬人力4名。
 - (2) 役男入營訓練及權益計畫：一般服務費項下預計承攬人力10人，實際承攬人力8名。
 - (3) 役男管理及資訊系統維運計畫：一般服務費項下承攬人力1名及專業服務費項下承攬人力2名。
 - (4) 一般行政管理計畫：一般服務費項下預計承攬人力3人，實際承攬人力2名。

**研發及產業訓
用人費用**
中華民國

項 目	預 算 數											
	正 式 員 額 薪	聘 僱 人 員 薪 資	加(夜) 班 費	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	總 計
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	95,000									95,000	30,000	125,000
管理會委員	95,000									95,000		95,000
兼任人員											30,000	30,000
合 計	95,000									95,000	85,000	180,000

備註：勞力外包--勞務承攬進用相關資訊：

本基金預計勞務承攬人力20名，實際勞務承攬人力17名，辦理研發及產業訓儲替代役基金相關業務，說明如下：

1. 員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫：依預算編列一般服務費項下承攬人力4名，預算數244萬1,000元，決算數220萬2,107元，決算數較預算數減少23萬8,893元。
2. 役男入營訓練及權益計畫：一般服務費項下預算編列承攬人力10名、實際承攬人力8名，預算數610萬3,000元，決算數407萬2,683元，決算數較預算數減少203萬317元。
3. 役男管理及資訊系統維運計畫：依預算編列一般服務費項下承攬人力1名，預算數61萬元，決算數53萬3,959元，決算數較預算數減少7萬6,041元；專業服務費項下承攬人力2名，預算數119萬元，決算數110萬1,053元，決算數較預算數減少8萬8,947元。
4. 一般行政管理計畫：依預算編列一般服務費項下預算編列承攬人力3名、實際承攬人力2名，預算數183萬1,000元，決算數139萬3,358元，決算數較預算數減少43萬7,642元。

儲替代役基金
彙 計 表
113年度

單位：新臺幣元

決 算											數
正 式 員 額 薪 資	聘 僱 人 員 薪 資	加(夜)班 費	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 費 用	總 計
										25,000	25,000
										25,000	25,000
										15,000	15,000
										15,000	15,000
										15,000	15,000
										15,000	15,000
52,500									52,500	28,420	80,920
52,500									52,500		52,500
										28,420	28,420
52,500									52,500	83,420	135,920

研發及產業訓儲替代役基金
媒體政策及業務宣導費彙計表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

計 畫 別	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	200,000	200,000			
總 計	200,000	200,000			

研發及產業訓儲替代役基金
主要業務計畫執行績效摘要表
 中華民國113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	%	
員額審核、役男甄選及管考計畫			7,038,000		6,495,157			-542,843	-7.71	
役男入營訓練及權益計畫			396,054,000		333,531,866			-62,522,134	-15.79	主要原因係113年實際入營服役人數低於原預算編列人數，爰依規定應撥付役男第一、二階段之薪資待遇及相關權益支出隨之減少所致。
役男管資系統及維護計畫			27,620,000		27,617,956			-2,044	-0.01	

研發及產業訓儲替代役基金 各項費用彙計表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	180,000	135,920	-44,080	-24.49
正式員額薪資	95,000	52,500	-42,500	-44.74
加（夜）班費	85,000	83,420	-1,580	-1.86
服務費用	426,634,000	365,062,712	-61,571,288	-14.43
水電費	1,398,000	1,383,249	-14,751	-1.06
郵電費	199,000	149,785	-49,215	-24.73
旅運費	820,000	415,425	-404,575	-49.34
印刷裝訂及公告費	203,000	152,597	-50,403	-24.83
修理保養及保固費	625,000	441,151	-183,849	-29.42
保險費	40,000	33,522	-6,478	-16.20
一般服務費	389,068,000	328,738,542	-60,329,458	-15.51
專業服務費	33,736,000	33,205,541	-530,459	-1.57
媒體政策及業務宣導費	200,000	200,000		
推展費	345,000	342,900	-2,100	-0.61
材料及用品費	5,089,000	3,096,509	-1,992,491	-39.15
使用材料費	265,000	321,826	56,826	21.44
用品消耗	4,824,000	2,774,683	-2,049,317	-42.48
租金、償債、利息及相關手續費	60,000	250	-59,750	-99.58
交通及運輸設備租金	60,000	250	-59,750	-99.58
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	521,000	480,224	-40,776	-7.83
購建固定資產	353,000	346,832	-6,168	-1.75
購置無形資產	168,000	133,392	-34,608	-20.60
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,116,000	827,662	-288,338	-25.84
捐助、補助與獎助	1,084,000	797,336	-286,664	-26.45
分擔	32,000	30,326	-1,674	-5.23
合 計	433,600,000	369,603,277	-63,996,723	-14.76

備註：本年度無大陸地區旅費。

研發及產業訓儲替代役基金
管制性項目及統計所需項目比較表
 中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
國外旅費	170,000	115,638	-54,362	-31.98	
公共關係費					
員工慰勞費					
媒體政策及業務宣導費	200,000	200,000			
推展費	345,000	342,900	-2,100	-0.61	
統計所需項目					
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(志)工服務費					
計時與計件人員酬金					
專技人員酬金					
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	7,181,000	6,452,630	-728,370	-10.14	
商品					
一般土地租金					
宿舍基地租金					
購置電腦軟體	168,000	133,392	-34,608	-20.60	
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					
補(協)助政府機關(構)	1,084,000	797,336	-286,664	-26.45	
捐助國內團體					
捐助私校					
對外國之捐助					
磅(現金分)差					
運輸及搬運短絀					
停工短絀					
損壞工作					
災害短絀					
未足額進用身障人員差額補助費					

研發及產業訓儲替代役基金

平 衡 表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,526,912,597	100.00	1,546,151,916	100.00	-19,239,319	-1.24
流動資產	1,500,374,609	98.26	1,519,776,581	98.29	-19,401,972	-1.28
現金	1,500,006,634	98.24	1,512,466,568	97.82	-12,459,934	-0.82
銀行存款	1,500,006,634	98.24	1,512,466,568	97.82	-12,459,934	-0.82
應收款項	367,975	0.02	7,310,013	0.47	-6,942,038	-94.97
應收利息	367,975	0.02	7,310,013	0.47	-6,942,038	-94.97
固定資產	659,332	0.04	523,006	0.03	136,326	26.07
機械及設備	621,646	0.04	480,830	0.03	140,816	29.29
機械及設備	3,444,358	0.23	3,318,208	0.21	126,150	3.80
累計折舊-機械及設備	-2,822,712	-0.18	-2,837,378	-0.18	14,666	-0.52
交通及運輸設備	9,154	-	13,040	-	-3,886	-29.80
交通及運輸設備	103,590	0.01	254,590	0.02	-151,000	-59.31
累計折舊-交通及運輸設備	-94,436	-0.01	-241,550	-0.02	147,114	-60.90
雜項設備	28,532	-	29,136	-	-604	-2.07
雜項設備	2,853,077	0.19	2,913,465	0.19	-60,388	-2.07
累計折舊-雜項設備	-2,824,545	-0.18	-2,884,329	-0.19	59,784	-2.07
無形資產	25,878,656	1.69	25,852,329	1.67	26,327	0.10
無形資產	25,878,656	1.69	25,852,329	1.67	26,327	0.10
電腦軟體	138,656	0.01	112,329	0.01	26,327	23.44
發展中之無形資產	25,740,000	1.69	25,740,000	1.66		
其他資產						
什項資產						
催收款項			93,677	0.01	-93,677	-100.00
備抵呆帳-催收款項			-93,677	-0.01	93,677	-100.00
合 計	1,526,912,597	100.00	1,546,151,916	100.00	-19,239,319	-1.24

(註1)：本基金無經管珍貴動產、不動產。

(註2)：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

平 衡 表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	52,499,713	3.44	55,445,673	3.59	-2,945,960	-5.31
流動負債	52,148,413	3.42	55,154,088	3.57	-3,005,675	-5.45
應付款項	24,009,132	1.57	32,028,545	2.07	-8,019,413	-25.04
應付費用	24,009,132	1.57	32,028,545	2.07	-8,019,413	-25.04
預收款項	28,139,281	1.84	23,125,543	1.50	5,013,738	21.68
預收收入	28,139,281	1.84	23,125,543	1.50	5,013,738	21.68
其他負債	351,300	0.02	291,585	0.02	59,715	20.48
什項負債	351,300	0.02	291,585	0.02	59,715	20.48
存入保證金	351,300	0.02	291,585	0.02	59,715	20.48
淨資產	1,474,412,884	96.56	1,490,706,243	96.41	-16,293,359	-1.09
淨資產	1,474,412,884	96.56	1,490,706,243	96.41	-16,293,359	-1.09
淨資產	1,474,412,884	96.56	1,490,706,243	96.41	-16,293,359	-1.09
累積餘額	1,474,412,884	96.56	1,490,706,243	96.41	-16,293,359	-1.09
合 計	1,526,912,597	100.00	1,546,151,916	100.00	-19,239,319	-1.24

研發及產業訓儲替代役基金

收入支出表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入	353,147,265	100.00	416,369,863	100.00	-63,222,598	-15.18
徵收及依法分配收入	338,793,483	95.94	404,412,487	97.13	-65,619,004	-16.23
替代役研究發展及產業訓儲收入	338,793,483	95.94	404,412,487	97.13	-65,619,004	-16.23
財產收益	11,755,778	3.33	9,458,105	2.27	2,297,673	24.29
財產孳息收入	11,755,778	3.33	9,458,105	2.27	2,297,673	24.29
其他收入	2,598,004	0.74	2,499,271	0.60	98,733	3.95
雜項收入	2,598,004	0.74	2,499,271	0.60	98,733	3.95
支出	369,440,624	104.61	414,642,512	99.59	-45,201,888	-10.90
人事支出	135,920	0.04	116,174	0.03	19,746	17.00
人事支出	135,920	0.04	116,174	0.03	19,746	17.00
業務支出	368,189,797	104.26	412,819,355	99.15	-44,629,558	-10.81
業務支出	368,189,797	104.26	412,819,355	99.15	-44,629,558	-10.81
獎補助支出	797,336	0.23	1,336,448	0.32	-539,112	-40.34
補(協)助政府機關(構)	797,336	0.23	1,336,448	0.32	-539,112	-40.34
財產損失	4,321	-	23,545	0.01	-19,224	-81.65
財產交易損失	4,321	-	23,545	0.01	-19,224	-81.65
折舊、折耗及攤銷	313,250	0.09	346,990	0.08	-33,740	-9.72
固定資產折舊	206,185	0.06	217,399	0.05	-11,214	-5.16
無形資產攤銷	107,065	0.03	129,591	0.03	-22,526	-17.38
本期賸餘(短絀)	-16,293,359	-4.61	1,727,351	0.41	-18,020,710	--
期初淨資產	1,490,706,243	422.12	1,488,978,892	357.61	1,727,351	0.12
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	1,474,412,884	417.51	1,490,706,243	358.02	-16,293,359	-1.09

備註：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

現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
業務活動之現金流量	
本期賸餘(短絀)	-16,293,359
調整非現金項目	13,262,934
業務活動之淨現金流入(流出)	-3,030,425
投資活動之現金流量	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-9,489,224
投資活動之淨現金流入(流出)	-9,489,224
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	351,300
減少短期債務及其他負債	-291,585
籌資活動之淨現金流入(流出)	59,715
現金及約當現金之淨增(淨減)	-12,459,934
期初現金及約當現金	1,512,466,568
期末現金及約當現金	1,500,006,634

備註：

1. 不影響現金流量之投資、籌資活動，係為註銷催收款項及其備抵呆帳9萬3,677元。
2. 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

決算與會計收支對照表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數 (1)	調整數 (2)-(1)	會計收支 (2)	會計科目
基金來源	353,147,265		353,147,265	收入
徵收及依法分配收入	338,793,483		338,793,483	徵收及依法分配收入
財產收入	11,755,778		11,755,778	財產收益
其他收入	2,598,004		2,598,004	其他收入
基金用途	369,603,277	-162,653	369,440,624	支出
用人費用	135,920		135,920	人事支出
服務費用	365,062,712	3,127,085	368,189,797	業務支出
材料及用品費	3,096,509	-3,096,509		
租金、償債、利息及相關手續費	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,326	-30,326		
捐助、補助與獎助	797,336		797,336	獎補助支出
資產短絀		4,321	4,321	財產損失
		313,250	313,250	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	346,832	-346,832		
購置無形資產	133,392	-133,392		
本期賸餘（短絀）	-16,456,012	162,653	-16,293,359	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	1,464,330,908	26,375,335	1,490,706,243	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	1,447,874,896	26,537,988	1,474,412,884	期末淨資產

備註：

一、收入(基金來源)差異0元。

二、支出(基金用途)差異16萬2,653元部分，說明如下：

(一)財產損失差異4,321元：係為固定資產報廢之財產交易損失4,321元。

(二)折舊、折耗及攤銷差異31萬3,250元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列為支出。

(三)購建固定資產差異34萬6,832元，係購建固定資產，於會計收支不列為支出。

(四)購置無形資產差異13萬3,392元，係購置電腦軟體，於會計收支不列為支出。

(五)業務支出3億6,818萬9,797元，係服務費用3億6,506萬2,712元、材料及用品費309萬6,509元、租金、償債、利息及相關手續費250元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費3萬326元等項目合計數，尚無差異。

三、期初基金餘額(淨資產)調整數增加2,637萬5,335元，係配合會計法刪除第29條條文，將資本資產及長期負債列入會計報表所致。

主辦會計人員：徐 守 國 

基金主持人：馬 士 元 