

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113年1月份

主辦會計人員

處長徐守國

基金主持人

召集人吳容輝

# 研發及產業訓儲替代役基金

## 目 次

中華民國 113 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
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 6 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 7 至 8 頁
二、收入支出表	第 9 頁
丙、參考表	
預算執行與會計收支對照表	第 10 至 11 頁
丁、其他附表	
一、基金用途明細表	第 12 至 14 頁
二、各項費用彙計表	第 15 至 16 頁
三、113年度預算第一期固定資產建設改良擴充可用預算分配	第 17 頁

# 研發及產業訓儲替代役基金

## 目 次

中華民國 113 年 1 月份

名 稱	頁 次
四、一年以上債務增減分析表	第 18 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113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	%
<b>基金來源</b>	<b>419,455,000</b>	<b>79,067,859</b>	<b>72,603,000</b>	<b>6,464,859</b>	<b>8.90</b>	<b>79,067,859</b>	<b>72,603,000</b>	<b>6,464,859</b>	<b>8.90</b>
<b>徵收及依法分配收入</b>	<b>407,292,000</b>	<b>78,989,757</b>	<b>72,563,000</b>	<b>6,426,757</b>	<b>8.86</b>	<b>78,989,757</b>	<b>72,563,000</b>	<b>6,426,757</b>	<b>8.86</b>
替代役研究發展及產業訓儲收入	407,292,000	78,989,757	72,563,000	6,426,757	8.86	78,989,757	72,563,000	6,426,757	8.86
<b>財產收入</b>	<b>10,003,000</b>	<b>78,102</b>	<b>40,000</b>	<b>38,102</b>	<b>95.26</b>	<b>78,102</b>	<b>40,000</b>	<b>38,102</b>	<b>95.26</b>
利息收入	10,003,000	78,102	40,000	38,102	95.26	78,102	40,000	38,102	95.26
<b>其他收入</b>	<b>2,160,000</b>								
雜項收入	2,160,000								
<b>基金用途</b>	<b>433,600,000</b>	<b>92,998,940</b>	<b>87,847,000</b>	<b>5,151,940</b>	<b>5.86</b>	<b>-92,998,940</b>	<b>-87,847,000</b>	<b>-5,151,940</b>	<b>5.86</b>
<b>員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫</b>	<b>7,038,000</b>	<b>6,078</b>		<b>6,078</b>	<b>--</b>	<b>-6,078</b>		<b>-6,078</b>	<b>--</b>
<b>役男入營訓練及權益計畫</b>	<b>396,054,000</b>	<b>92,968,338</b>	<b>87,847,000</b>	<b>5,121,338</b>	<b>5.83</b>	<b>-92,968,338</b>	<b>-87,847,000</b>	<b>-5,121,338</b>	<b>5.83</b>
<b>役男管理及資訊系統維運計畫</b>	<b>27,620,000</b>								
一般行政管理計畫	2,811,000	24,524		24,524	--	-24,524		-24,524	--
其他	2,811,000	24,524		24,524	--	24,524		24,524	--
<b>一般建築及設備計畫</b>	<b>77,000</b>								
購建固定資產	77,000								

**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)	-14,145,000	-13,931,081	-15,244,000	1,312,919	-8.61	-13,931,081	-15,244,000	1,312,919	-8.61
期初基金餘額	1,475,295,000					1,464,330,908	1,475,295,000	-10,964,092	-0.74
解繳公庫									
期末基金餘額	1,461,150,000					1,450,399,827	1,460,051,000	-9,651,173	-0.66

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113年1月份

壹、本月份發生數與分配預算數差異10%以上說明

基金來源：

一、利息收入

實際發生數較原列分配數增加3萬8,102元，差異95.26%，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分配數增加，爰產生差異。

基金用途：

一、員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫

本月份實際發生數較原列分配數增加6,078元，惟分配預算數未分配，主要原因係電話費依實際業務所需動支，爰產生差異。

二、一般行政管理計畫

本月份實際發生數較原列分配數增加2萬4,524元，惟分配預算數未分配，主要原因係電話費、出席費與辦公（事務）用品依實際業務所需動支，爰產生差異。

本期賸餘（短絀）：

綜上，受基金來源增加及基金用途相關經費超支，爰本月基金短絀為1,393萬1,081元，較原列基金短絀分配數增加131萬2,919元，比率為8.61%。

貳、本年度截至本月份累計數與分配預算數差異10%以上說明

基金來源：

一、利息收入

累計實際發生數較原列分配數增加3萬8,102元，差異95.26%，主要原因同本月份發生數差異說明。

基金用途：

一、員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫

本月份實際發生數較原列分配數增加6,078元，惟分配預算數未分配，主要原因同本月份發生數差異說明。

二、一般行政管理計畫

本月份實際發生數較原列分配數增加2萬4,524元，惟分配預算數未分配，主要原因同本月份發生數差異說明。。

本期賸餘（短絀）：

綜上，因基金來源增加及基金用途相關經費超支，累計基金短絀為1,393萬1,081，較原列累計基金短絀分配數增加131萬2,919元，比率為8.61%。

# 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113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			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單 位								
		員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	元	本月數				6,078	
累計數						6,078		6,078	--
役男入營訓練及權益計畫	元	本月數				92,968,338	87,847,000	5,121,338	5.83
		累計數				92,968,338	87,847,000	5,121,338	5.83
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113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	3,318,208	-2,837,378			-17,248	463,582
交通及運輸設備	254,590	-241,550			-198	12,842
雜項設備	2,913,465	-2,884,329				29,136
電腦軟體	112,329			9,905		102,424
發展中之無形資產	25,740,000					25,740,000
合 計	32,338,592	-5,963,257		9,905	-17,446	26,347,984

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9,905元。

**研發及產業訓儲替代役基金**  
**固定資產建設改良擴充執行情形明細表**

中華民國113年1月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算 數					累 計 預 算 分 配 數 (2)	執 行 情 形						差 異 或 落 後 原 因	改 進 措 施
	以前年度 保留數	本年度 法 定 預 算 數	本年度 奉 准 先 行 辦 理 數	調 整 數	合 計 (1)		累 計 執 行 數				比 較 增 減			
							實 支 數	應 付 未 付 數	合 計 (3)	% (3)/(2)	金 額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)		
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫		48,000			48,000									
機械及設備		48,000			48,000									
機械及設備		48,000			48,000									
役男入營訓練及權益計畫		144,000			144,000									
機械及設備		144,000			144,000									
機械及設備		144,000			144,000									
役男管理及資訊系統維護計畫		84,000			84,000									
機械及設備		84,000			84,000									
機械及設備		84,000			84,000									
一般建築及設備計畫		77,000			77,000									
機械及設備		77,000			77,000									
機械及設備		77,000			77,000									
總 計		353,000			353,000									

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

平衡表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	<b>1,507,028,396</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>30,280,585</b>	<b>2.01</b>
<b>流動資產</b>	<b>1,480,680,412</b>	<b>98.25</b>	<b>流動負債</b>	<b>29,989,000</b>	<b>1.99</b>
現金	1,475,256,331	97.89	應付款項	29,989,000	1.99
銀行存款	1,475,256,331	97.89	應付費用	29,989,000	1.99
應收款項	5,424,081	0.36	<b>其他負債</b>	<b>291,585</b>	<b>0.02</b>
應收利息	5,424,081	0.36	什項負債	291,585	0.02
<b>固定資產</b>	<b>505,560</b>	<b>0.03</b>	存入保證金	291,585	0.02
機械及設備	463,582	0.03	<b>淨資產</b>	<b>1,476,747,811</b>	<b>97.99</b>
機械及設備	3,318,208	0.22	<b>淨資產</b>	<b>1,476,747,811</b>	<b>97.99</b>
累計折舊 - 機械及設備	-2,854,626	-0.19	淨資產	1,476,747,811	97.99
交通及運輸設備	12,842	-	累積餘額	1,490,706,243	98.92
交通及運輸設備	254,590	0.02	本期短絀	-13,958,432	-0.93
累計折舊 - 交通及運輸設備	-241,748	-0.02			
雜項設備	29,136	-			
雜項設備	2,913,465	0.19			
累計折舊 - 雜項設備	-2,884,329	-0.19			
<b>無形資產</b>	<b>25,842,424</b>	<b>1.71</b>			

**研發及產業訓儲替代役基金**  
**平衡表**

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	25,842,424	1.71			
電腦軟體	102,424	0.01			
發展中之無形資產	25,740,000	1.71			
<b>其他資產</b>					
什項資產					
催收款項	93,677	0.01			
備抵呆帳 - 催收款項	-93,677	-0.01			
<b>合 計</b>	<b>1,507,028,396</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>1,507,028,396</b>	<b>100.00</b>

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113年1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	79,067,859	79,067,859
徵收及依法分配收入	78,989,757	78,989,757
替代役研究發展及產業訓儲收入	78,989,757	78,989,757
財產收益	78,102	78,102
財產孳息收入	78,102	78,102
支出	93,026,291	93,026,291
業務支出	92,998,940	92,998,940
業務支出	92,998,940	92,998,940
折舊、折耗及攤銷	27,351	27,351
固定資產折舊	17,446	17,446
無形資產攤銷	9,905	9,905
本期賸餘(短絀)	-13,958,432	-13,958,432
期初淨資產		1,490,706,243
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		1,476,747,811

# 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113年1月1日至113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	79,067,859		79,067,859	收入
徵收及依法分配收入	78,989,757		78,989,757	徵收及依法分配收入
財產收入	78,102		78,102	財產收益
基金用途	92,998,940	27,351	93,026,291	支出
服務費用	92,840,044	158,896	92,998,940	業務支出
材料及用品費	158,896	-158,896		
		27,351	27,351	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-13,931,081	-27,351	-13,958,432	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	1,450,399,827	26,347,984	1,476,747,811	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附表

中華民國113年1月1日至113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-27,351元說明如下：
  - (一)業務支出調整數158,896元=材料及用品費158,896元。  
(預算項目之「服務費用」、「材料及用品費」、「租金、償債、利息及相關手續費」、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」係以會計科目-業務支出列支)
  - (二)折舊、折耗及攤銷調整數27,351元=本年度固定資產折舊17,446元+電腦軟體攤銷9,905元。
- 三、本表本期賸餘(短絀)調整數-27,351元=收入調整數0元-支出調整數-27,351元。
- 四、期初淨資產調整數26,375,335元=期初固定資產523,006元+期初無形資產25,852,329元。
- 五、期末淨資產調整數26,347,984元=期初淨資產調整數26,375,335元+本期賸餘(短絀)調整數-27,351元。

# 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	7,038,000		6,078	6,078	--
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	7,038,000		6,078	6,078	--
役男入營訓練及權益計畫	396,054,000	87,847,000	92,968,338	5,121,338	5.83
役男入營訓練及權益計畫	396,054,000	87,847,000	92,968,338	5,121,338	5.83
役男管理及資訊系統維運計畫	27,620,000				
役男管理及資訊系統維運計畫	27,620,000				
一般行政管理計畫	2,811,000		24,524	24,524	--
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	2,539,000		15,424	15,424	--
水電費	190,000				
工作場所電費	180,000				
工作場所水費	10,000				

# 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	%
郵電費	77,000		4,600	4,600	--
郵費	5,000				
電話費	72,000		4,600	4,600	--
旅運費	120,000		824	824	--
國內旅費	120,000		824	824	--
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	1,831,000				
外包費	1,831,000				
專業服務費	50,000		10,000	10,000	--
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	50,000		10,000	10,000	--
材料及用品費	147,000		9,100	9,100	--
用品消耗	147,000		9,100	9,100	--

# 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	%
辦公（事務）用品	85,000		6,100	6,100	--
其他用品消耗	62,000		3,000	3,000	--
一般建築及設備計畫	77,000				
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				
購建固定資產	77,000				
購置機械及設備	77,000				
合 計	433,600,000	87,847,000	92,998,940	5,151,940	5.86

# 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	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	2,539,000		15,424	15,424	--
水電費	190,000				
工作場所電費	180,000				
工作場所水費	10,000				
郵電費	77,000		4,600	4,600	--
郵費	5,000				
電話費	72,000		4,600	4,600	--
旅運費	120,000		824	824	--
國內旅費	120,000		824	824	--
印刷裝訂及公告費	37,000				
印刷及裝訂費	37,000				

# 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	%
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	1,831,000				
外包費	1,831,000				
專業服務費	50,000		10,000	10,000	--
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	50,000		10,000	10,000	--
材料及用品費	147,000		9,100	9,100	--
用品消耗	147,000		9,100	9,100	--
辦公（事務）用品	85,000		6,100	6,100	--
其他用品消耗	62,000		3,000	3,000	--
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				
購建固定資產	77,000				
購置機械及設備	77,000				
合 計	2,888,000		24,524	24,524	--

註：

研發及產業訓儲替代役基金

113年度預算第1期固定資產建設改良擴充法定預算分配表

中華民國113年1月1日至113年6月30日止

單位：新臺幣千元

計畫名稱	本年度法定預算數	待分配數 (1)	本期預算分配數(2)						小計		合計 (3)= (1)+(2)
			1月	2月	3月	4月	5月	6月	金額	占法定 預算數%	
員額審核配、役男報名甄選 及成效管考計畫	48							48	100.00	48	
機械及設備	48							48	100.00	48	
機械及設備	48							48	100.00	48	
役男入營訓練及權益計畫	144							144	100.00	144	
機械及設備	144							144	100.00	144	
機械及設備	144							144	100.00	144	
役男管理及資訊系統維運計畫	84							84	100.00	84	
機械及設備	84							84	100.00	84	
機械及設備	84							84	100.00	84	
一般建築及設備計畫	77							77	100.00	77	
機械及設備	77							77	100.00	77	
機械及設備	77							77	100.00	77	
總計	353							353	100.00	353	

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

## 1年以上債務增減分析表

中華民國113年1月份

單位：新臺幣元

借款項目	截至上月底 借款餘額	本月舉借 金額	本月償還 金額	本月調整數		截至本月底 借款餘額	說 明
				增加	減少		
自償性：(無) 非自償性：(無)							

本年度舉借預算數：（包括以前年度保留數及本年度奉准先行辦理補辦預算數）

法定預算數（元）	以前年度保留數（元）	本年度奉准先行辦理補辦預算數（元）	合計（元）

本年度償還預算數：（包括以前年度保留數及本年度奉准先行辦理補辦預算數）

法定預算數（元）	以前年度保留數（元）	本年度奉准先行辦理補辦預算數（元）	合計（元）