

中華民國109年度  
(109年1月1日至109年12月31日)

# 中央政府總決算

內政部主管

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109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 . . . . . 5
- 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表 . . . . 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、主要業務計畫執行績效摘要表 . . . . . 18
- 八、各項費用彙計表 . . . . . 19
- 九、管制性項目及統計所需項目比較表 . . . . . 20

### 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 109 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	
					已完成或成	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、研發及產業訓儲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。	7,270,000	5,293,115	72.81	1. 完成用人單位申請 110 年度役男員額，並經審查後，具核配資格用人單位為 295 家，獲核配員額 3,106 名役男等作業。 2. 完成 109 年度 2,960 名符合申請資格役男報名暨甄選錄取 1,618 名等作業。 3. 109 年度辦理 784 家人用單位暨 9,009 名役男成效管考業務。 4. 本年度以役男錄用率 75% 為關鍵績效指標目標值，本年度執行後錄用率為 54.7%。	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. 為達成役男錄用率目標，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，規劃役男報名期程為 110 年 1 月至同年 9 月份，且密集辦理 4 次甄選作業，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。

# 研發及產業訓儲替代役基金

## 總 說 明

中華民國 109 年度

<p>役男入營訓練及權益計畫</p>	<p>辦理役男入營通知發送、入營、研發及產業訓儲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。</p>	<p>442,654,000</p>	<p>262,291,670</p>	<p>59.25</p>	<p>1. 109 年度完成 82 年次以前出生役男 269 名(第一、二階段服役役期為 1 年)及 83 年次以後出生役男 1,169 名(第一、二階段服役役期為 4 個月)，共計 1,438 名研發替代役役男入營訓練。 2. 109 年度辦理 9,009 名研發及產業訓儲替代役役男權益業務。</p>	<p>109 年度 82 年次以前出生役男服役人數低於原預算編列人數，而 83 年次以後出生役男服役役期較短，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。</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</p>	<p>30,893,000</p>	<p>22,832,275</p>	<p>73.91</p>	<p>1. 109 年度辦理 9,009 名研發及產業訓儲替代役役男管理業務。 2. 辦理研發及產業訓儲替代役資訊管理系統維護運作。</p>	<p>109 年度研發及產業訓儲替代役制度基本運作、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。</p>

# 研發及產業訓儲替代役基金

## 總 說 明

中華民國 109 年度

	統功能開發建置、系統功能維護、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	2,987,000	2,276,139	76.20	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、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，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	37,000	36,291	98.08	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。	主要係以共同供應契約購置機械及設備標餘款。
合計		483,841,000	292,729,490	60.50		

### 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 2 億 5,757 萬 4,168 元，較預算數 4 億 7,878 萬 1,000 元，減少 2 億 2,120 萬 6,832 元，約 46.20%。
2. 財產收入—利息收入 275 萬 6,044 元，較預算數 290 萬元，減少 14 萬 3,956

# 研發及產業訓儲替代役基金

## 總 說 明

中華民國 109 年度

元，約 4.96%。

3. 其他收入—雜項收入 185 萬 1,166 元，預算數 300 萬元，減少 114 萬 8,834 元，約 38.29%。

以上基金來源合計 2 億 6,218 萬 1,378 元，較預算數 4 億 8,468 萬 1,000 元，減少 2 億 2,249 萬 9,622 元，約 45.91%。

### (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 529 萬 3,115 元，較預算數 727 萬元，減少 197 萬 6,885 元，約 27.19%。

2. 役男入營訓練及權益計畫支出 2 億 6,229 萬 1,670 元，較預算數 4 億 4,265 萬 4,000 元，減少 1 億 8,036 萬 2,330 元，約 40.75%。

3. 役男管理及資訊系統維運計畫支出 2,283 萬 2,275 元，較預算數 3,089 萬 3,000 元，減少 806 萬 725 元，約 26.09%。

4. 一般行政管理計畫支出 227 萬 6,139 元，較預算數 298 萬 7,000 元，減少 71 萬 861 元，約 23.80%。

5. 一般建築及設備計畫支出 3 萬 6,291 元，較預算數 3 萬 7,000 元，減少 709 元，約 1.92%。

以上基金用途合計 2 億 9,272 萬 9,490 元，較預算數 4 億 8,384 萬 1,000 元，減少 1 億 9,111 萬 1,510 元，約 39.50%。

### (三)餘絀部分：

以上收支相抵本期短絀 3,054 萬 8,112 元，較預算賸餘 84 萬元，短絀增加 3,138 萬 8,112 元，約 3,736.68%，主要係行政院於 108 年 12 月 12 日核定 109 年度開放 83 年次以後出生役男申請服研發替代役及因應嚴重特殊傳染性肺炎疫情等因素，爰 109 年度 82 年次以前出生役男服役人數低於原預算編列人數，而 83 年次以後出生役男服役役期較短，致用人單位依規定應繳納之研究發展費收入隨之減少，而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亦隨之減少，前揭因素相互抵銷後產生差異。

# 研發及產業訓儲替代役基金

## 總 說 明

中華民國 109 年度

### 三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流出 1,386 萬 5,129 元，包括本年度短絀 3,062 萬 9,310 元、調整非現金項目增加 1,676 萬 4,181 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 10 萬 9,939 元，包括減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 14 萬 7,506 元及增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 25 萬 7,445 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 157 萬 3,609 元，包括增加短期債務及其他負債 44 萬 391 元及減少短期債務及其他負債 201 萬 4,000 元。
- (四)現金及約當現金之淨減 1,554 萬 8,677 元，係期末現金及約當現金 15 億 3,145 萬 2,213 元，較期初現金及約當現金 15 億 4,700 萬 890 元減少之數。

### 四、資產負債情況：

- (一)資產總額 15 億 3,358 萬 6,741 元，包括流動資產 15 億 3,281 萬 1,168 元，固定資產 59 萬 178 元，無形資產 18 萬 5,395 元。
  - 1. 流動資產 15 億 3,281 萬 1,168 元較上年度 15 億 5,001 萬 3,837 元減少 1,720 萬 2,669 元，主要係銀行存款減少 1,554 萬 8,677 元及 2 年期定存單於 109 年度到期致應收利息減少 165 萬 3,992 元所致。
  - 2. 固定資產 59 萬 178 元較上年度 70 萬 4,906 元減少 11 萬 4,728 元，主要原因如下：
    - (1) 機械及設備減少 9 萬 3,938 元，主要為本年度購置個人電腦等增加 15 萬 9,214 元，本年度報廢個人電腦等減少成本 62 萬 4,506 元，本年度提列折舊及報廢沖累計折舊後增加 37 萬 1,354 元所致。
    - (2) 交通及運輸設備減少 4,752 元，主要係本年度提列折舊所致。
    - (3) 雜項設備減少 1 萬 6,038 元，主要係本年度報廢冷暖氣機等減少成本 83 萬 4,600 元，本年度提列折舊及報廢沖累計折舊後增加 81 萬 8,562 元所致。
  - 3. 無形資產 18 萬 5,395 元較上年度 15 萬 1,865 元，增加 3 萬 3,530 元，主

# 研發及產業訓儲替代役基金

## 總 說 明

中華民國 109 年度

要係本年度購置電腦軟體增加 9 萬 8,231 元及電腦軟體攤銷減少 6 萬 4,701 元所致。

4. 什項資產 0 元較上年度 14 萬 7,506 元減少 14 萬 7,506 元，係因催收款項收回所致。

(二) 負債及淨資產 15 億 3,358 萬 6,741 元，包括流動負債 3,346 萬 7,340 元，其他負債 53 萬 6,991 元，淨資產 14 億 9,958 萬 2,410 元。

1. 流動負債 3,346 萬 7,340 元較上年度 1,869 萬 5,794 元增加 1,477 萬 1,546 元，主要原因如下：

(1) 應付費用減少 75 萬 7,718 元主要係因應付本年度研發及產訓替代役系統勞務委託服務案第 4 期款較上年度減少所致。

(2) 預收收入增加 1,552 萬 9,264 元係因預收聯發科技(股)公司等繳納 110 年 1 月研究發展收入較上年度增加所致。

2. 其他負債 53 萬 6,991 元較上年度 211 萬 600 元減少 157 萬 3,609 元，係因本年度退還採購案押標金及履約保證金等存入保證金減少所致。

3. 淨資產 14 億 9,958 萬 2,410 元較上年度 15 億 3,021 萬 1,720 元減少 3,062 萬 9,310 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109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>484,681,000</b>	<b>100.00</b>	<b>262,181,378</b>	<b>100.00</b>	<b>-222,499,622</b>	<b>45.91</b>	<b>750,695,246</b>	<b>100.00</b>
<b>徵收及依法分配收入</b>	<b>478,781,000</b>	<b>98.78</b>	<b>257,574,168</b>	<b>98.24</b>	<b>-221,206,832</b>	<b>46.20</b>	<b>745,141,232</b>	<b>99.26</b>
替代役研究發展及產業訓儲收入	478,781,000	98.78	257,574,168	98.24	-221,206,832	46.20	745,141,232	99.26
<b>財產收入</b>	<b>2,900,000</b>	<b>0.60</b>	<b>2,756,044</b>	<b>1.05</b>	<b>-143,956</b>	<b>4.96</b>	<b>3,580,011</b>	<b>0.48</b>
利息收入	2,900,000	0.60	2,756,044	1.05	-143,956	4.96	3,580,011	0.48
<b>其他收入</b>	<b>3,000,000</b>	<b>0.62</b>	<b>1,851,166</b>	<b>0.71</b>	<b>-1,148,834</b>	<b>38.29</b>	<b>1,974,003</b>	<b>0.26</b>
雜項收入	3,000,000	0.62	1,851,166	0.71	-1,148,834	38.29	1,974,003	0.26
<b>基金用途</b>	<b>483,841,000</b>	<b>99.83</b>	<b>292,729,490</b>	<b>111.65</b>	<b>-191,111,510</b>	<b>39.50</b>	<b>682,017,612</b>	<b>90.85</b>
<b>員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫</b>	<b>7,270,000</b>	<b>1.50</b>	<b>5,293,115</b>	<b>2.02</b>	<b>-1,976,885</b>	<b>27.19</b>	<b>6,156,590</b>	<b>0.82</b>
購建固定資產	58,000	0.01	47,924	0.02	-10,076	17.37	24,920	0.00
其他	7,212,000	1.49	5,245,191	2.00	-1,966,809	27.27	6,131,670	0.82
<b>役男入營訓練及權益計畫</b>	<b>442,654,000</b>	<b>91.33</b>	<b>262,291,670</b>	<b>100.04</b>	<b>-180,362,330</b>	<b>40.75</b>	<b>647,465,479</b>	<b>86.25</b>
購建固定資產	50,000	0.01	44,516	0.02	-5,484	10.97	82,920	0.01
其他	442,604,000	91.32	262,247,154	100.03	-180,356,846	40.75	647,382,559	86.24
<b>役男管理及資訊系統維護計畫</b>	<b>30,893,000</b>	<b>6.37</b>	<b>22,832,275</b>	<b>8.71</b>	<b>-8,060,725</b>	<b>26.09</b>	<b>27,308,483</b>	<b>3.64</b>
購建固定資產	50,000	0.01	44,516	0.02	-5,484	10.97	24,920	0.00
其他	30,843,000	6.36	22,787,759	8.69	-8,055,241	26.12	27,283,563	3.63
<b>一般行政管理計畫</b>	<b>2,987,000</b>	<b>0.62</b>	<b>2,276,139</b>	<b>0.87</b>	<b>-710,861</b>	<b>23.80</b>	<b>1,037,220</b>	<b>0.14</b>
其他	2,987,000	0.62	2,276,139	0.87	-710,861	23.80	1,037,220	0.14
<b>一般建築及設備計畫</b>	<b>37,000</b>	<b>0.01</b>	<b>36,291</b>	<b>0.01</b>	<b>-709</b>	<b>1.92</b>	<b>49,840</b>	<b>0.01</b>
購建固定資產	25,000	0.01	22,258	0.01	-2,742	10.97	49,840	0.01
其他	12,000	0.00	14,033	0.01	2,033	16.94	0	0.00
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>840,000</b>	<b>0.17</b>	<b>-30,548,112</b>	<b>-11.65</b>	<b>-31,388,112</b>	<b>3,736.68</b>	<b>68,677,634</b>	<b>9.15</b>
<b>期初基金餘額</b>	<b>1,483,600,000</b>	<b>306.10</b>	<b>1,529,354,949</b>	<b>583.32</b>	<b>45,754,949</b>	<b>3.08</b>	<b>1,460,677,315</b>	<b>194.58</b>
<b>解繳公庫</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>期末基金餘額</b>	<b>1,484,440,000</b>	<b>306.27</b>	<b>1,498,806,837</b>	<b>571.67</b>	<b>14,366,837</b>	<b>0.97</b>	<b>1,529,354,949</b>	<b>203.73</b>

研發及產業訓儲替代役基金  
**基金來源明細表**  
 中華民國109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>基金來源</b>	<b>484,681,000</b>	<b>262,181,378</b>	<b>-222,499,622</b>	<b>45.91</b>	
徵收及依法分配收入	478,781,000	257,574,168	-221,206,832	46.20	
替代役研究發展及產業訓儲收入	478,781,000	257,574,168	-221,206,832	46.20	主要係109年度82年次以前出生役男服役人數低於原預算編列人數，另109年度雖開放83年次以後役男申服研發替代役，惟徵集入營服役第一、二階段僅4個月，爰於役男服役第二階段期間向用人單位收取研究發展費收入隨之減少所致。
財產收入	2,900,000	2,756,044	-143,956	4.96	
利息收入	2,900,000	2,756,044	-143,956	4.96	
其他收入	3,000,000	1,851,166	-1,148,834	38.29	
雜項收入	3,000,000	1,851,166	-1,148,834	38.29	主要原因係申辦110年度研發替代役需求員額之用人單位實際完成報名299家較預估數減少201家，爰依法每家應繳交資格及員額核配之審查費收入減少所致。

**研發及產業訓儲替代役基金**  
**基金用途明細表**  
中華民國109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>基金用途</b>	<b>483,841,000</b>	<b>292,729,490</b>	<b>-191,111,510</b>	<b>39.50</b>	
<b>員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫</b>	<b>7,270,000</b>	<b>5,293,115</b>	<b>-1,976,885</b>	<b>27.19</b>	主要係因配合兵役制度變革，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。
<b>用人費用</b>	<b>25,000</b>	<b>20,016</b>	<b>-4,984</b>	<b>19.94</b>	
超時工作報酬	25,000	20,016	-4,984	19.94	
<b>服務費用</b>	<b>7,008,000</b>	<b>5,117,563</b>	<b>-1,890,437</b>	<b>26.98</b>	
郵電費	144,000	90,402	-53,598	37.22	
旅運費	428,000	207,131	-220,869	51.60	
印刷裝訂與廣告費	246,000	230,400	-15,600	6.34	印刷裝訂與廣告費項下編列政策宣導經費預算數24萬6,000元，決算數23萬400元，係辦理員額審查核配暨役男報名甄選業務臉書推播、周刊等宣導費。
一般服務費	5,690,000	4,258,275	-1,431,725	25.16	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219萬元，決算數203萬775元。
專業服務費	500,000	331,355	-168,645	33.73	
<b>材料及用品費</b>	<b>145,000</b>	<b>79,546</b>	<b>-65,454</b>	<b>45.14</b>	
用品消耗	145,000	79,546	-65,454	45.14	
<b>租金、償債、利息及相關手續費</b>	<b>10,000</b>	<b>-</b>	<b>-10,000</b>	<b>100.00</b>	
交通及運輸設備租金	10,000	-	-10,000	100.00	
<b>購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資</b>	<b>82,000</b>	<b>75,990</b>	<b>-6,010</b>	<b>7.33</b>	
購建固定資產	58,000	47,924	-10,076	17.37	
購置無形資產	24,000	28,066	4,066	16.94	
<b>役男入營訓練及權益計畫</b>	<b>442,654,000</b>	<b>262,291,670</b>	<b>-180,362,330</b>	<b>40.75</b>	主要原因係109年度82年次以前出生役男服役人數269人低於原預算編列人數，另109年度雖開放83年次以後役男申服研發替代役，徵集入營服役1,169人，惟役期第1、2階段僅4個月較短，爰依規定應撥付役男服役第一、二階段之薪資待遇及相關權益支出隨之減少。
<b>用人費用</b>	<b>15,000</b>	<b>6,650</b>	<b>-8,350</b>	<b>55.67</b>	
超時工作報酬	15,000	6,650	-8,350	55.67	
<b>服務費用</b>	<b>438,278,000</b>	<b>260,267,233</b>	<b>-178,010,767</b>	<b>40.62</b>	
水電費	900,000	1,114,045	214,045	23.78	
郵電費	84,000	39,212	-44,788	53.32	
旅運費	165,000	57,063	-107,937	65.42	
印刷裝訂與廣告費	145,000	120,440	-24,560	16.94	印刷裝訂與廣告費項下編列政策宣導經費預算數4萬5,000元，決算數4萬5,000元，係辦理役男入營訓練暨役男權益業務宣導之宣導品費用。
修理保養及保固費	400,000	414,988	14,988	3.75	
保險費		27,724	27,724		

研發及產業訓儲替代役基金  
**基金用途明細表**  
 中華民國109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	435,164,000	254,821,801	-180,342,199	41.44	勞務承攬情形：於本計畫外包費項下承攬人力4名人員協辦役男入營作業等相關工作，預算數219萬元，決算數201萬7,714元。  主要原因係109年度研發及產業訓儲替代役制度基本運作、資訊系統管理維護勞務委託服務採購案，經議價結果，產生騰餘款項所致。
專業服務費	1,420,000	3,671,960	2,251,960	158.59	
材料及用品費	<b>2,579,000</b>	<b>970,927</b>	<b>-1,608,073</b>	<b>62.35</b>	
使用材料費	307,000	140,741	-166,259	54.16	
用品消耗	2,272,000	830,186	-1,441,814	63.46	
租金、償債、利息及相關手續費	<b>70,000</b>	<b>7,345</b>	<b>-62,655</b>	<b>89.51</b>	
交通及運輸設備租金	70,000	7,345	-62,655	89.51	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	<b>74,000</b>	<b>72,582</b>	<b>-1,418</b>	<b>1.92</b>	
購建固定資產	50,000	44,516	-5,484	10.97	
購置無形資產	24,000	28,066	4,066	16.94	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	<b>1,638,000</b>	<b>966,933</b>	<b>-671,067</b>	<b>40.97</b>	
捐助、補助與獎助分擔	1,588,000	950,760	-637,240	40.13	
分擔	50,000	16,173	-33,827	67.65	
役男管理及資訊系統維護計畫	<b>30,893,000</b>	<b>22,832,275</b>	<b>-8,060,725</b>	<b>26.09</b>	
用人費用	<b>15,000</b>	<b>12,911</b>	<b>-2,089</b>	<b>13.93</b>	
超時工作報酬	15,000	12,911	-2,089	13.93	
服務費用	<b>30,724,000</b>	<b>22,697,007</b>	<b>-8,026,993</b>	<b>26.13</b>	
旅運費	50,000	29,835	-20,165	40.33	
印刷裝訂與廣告費	76,000	60,000	-16,000	21.05	
一般服務費	554,000	506,872	-47,128	8.51	
專業服務費	30,044,000	22,100,300	-7,943,700	26.44	
材料及用品費	<b>80,000</b>	<b>49,775</b>	<b>-30,225</b>	<b>37.78</b>	
用品消耗	80,000	49,775	-30,225	37.78	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	<b>74,000</b>	<b>72,582</b>	<b>-1,418</b>	<b>1.92</b>	
購建固定資產	50,000	44,516	-5,484	10.97	
購置無形資產	24,000	28,066	4,066	16.94	

研發及產業訓儲替代役基金  
**基金用途明細表**  
 中華民國109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>一般行政管理計畫</b>	<b>2,987,000</b>	<b>2,276,139</b>	<b>-710,861</b>	<b>23.80</b>	主要係勞務承攬採購案經費賸餘、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，爰產生賸餘。  勞務承攬情形：於本計畫外包費項下承攬人力3名人員協辦本基金行政業務工作，預算數163萬6,000元，決算數152萬5,954元。
<b>用人費用</b>	<b>354,000</b>	<b>85,805</b>	<b>-268,195</b>	<b>75.76</b>	
正式員額薪資	324,000	56,000	-268,000	82.72	
超時工作報酬	30,000	29,805	-195	0.65	
<b>服務費用</b>	<b>2,489,000</b>	<b>2,121,272</b>	<b>-367,728</b>	<b>14.77</b>	
水電費	282,000	171,204	-110,796	39.29	
郵電費	148,000	62,314	-85,686	57.90	
旅運費	120,000	88,976	-31,024	25.85	
印刷裝訂與廣告費	37,000	36,869	-131	0.35	
修理保養及保固費	246,000	207,955	-38,045	15.47	
一般服務費	1,636,000	1,525,954	-110,046	6.73	
專業服務費	20,000	28,000	8,000	40.00	
<b>材料及用品費</b>	<b>139,000</b>	<b>69,062</b>	<b>-69,938</b>	<b>50.32</b>	
用品消耗	139,000	69,062	-69,938	50.32	
<b>短絀、賠償給付與支應</b>	<b>5,000</b>	<b>-</b>	<b>-5,000</b>	<b>100.00</b>	
<b>退場支出</b>					
各項短絀	5,000	-	-5,000	100.00	
<b>一般建築及設備計畫</b>	<b>37,000</b>	<b>36,291</b>	<b>-709</b>	<b>1.92</b>	
<b>購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資</b>	<b>37,000</b>	<b>36,291</b>	<b>-709</b>	<b>1.92</b>	
購建固定資產	25,000	22,258	-2,742	10.97	
購置無形資產	12,000	14,033	2,033	16.94	

註：管制性項目：

- 1、國外旅費預算數6萬3,000元，決算數0元，係因應嚴重特殊傳染性肺炎，經報奉本部核准取消辦理109年度派員出國計畫。
- 2、業務宣導費預算數35萬1,000元，決算數33萬5,400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臉書推播、周刊及宣導品等宣導經費。

研發及產業訓  
長期投資、固定資產、

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
<b>資產</b>	<b>10,897,211</b>	<b>-10,040,440</b>	<b>267,000</b>	<b>257,445</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	4,873,311	-4,259,390	183,000	159,214
交通及運輸設備	313,290	-304,217	-	-
雜項設備	5,558,745	-5,476,833	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-
電腦軟體	151,865	-	84,000	98,231
權利	-	-	-	-
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15萬9,214元、減少數為報廢投影機及電腦等設備62萬4,506元。
- 2.雜項設備：減少數係為報廢冷(暖)氣機16台83萬4,600元。
- 3.電腦軟體：增加數係為購置電腦軟體(MS Office標準本)9萬8,231元、減少數係為電腦軟體攤銷6萬4,701元。

# 儲替代役基金

## 遞耗資產及無形資產變動表

109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		
798,000	1,523,807	1,185,164	775,573
-		-	-
-		-	-
-		-	-
-		-	-
218,000	624,506	371,354	519,983
-		-4,752	4,321
	834,600	818,562	65,874
-		-	-
580,000	64,701	-	185,395
-		-	-
-		-	-
-		-	-

**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109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>員額審查核配、役男 報名甄選及成效管考 計畫</b>	-	<b>58,000</b>	-	-	<b>58,000</b>	<b>47,924</b>	<b>-10,076</b>	-
機械及設備	-	58,000	-	-	58,000	47,924	-10,076	-
機械及設備	-	58,000	-	-	58,000	47,924	-10,076	-
<b>役男入營訓練及權益 計畫</b>	-	<b>50,000</b>	-	-	<b>50,000</b>	<b>44,516</b>	<b>-5,484</b>	-
機械及設備	-	50,000	-	-	50,000	44,516	-5,484	-
機械及設備	-	50,000	-	-	50,000	44,516	-5,484	-
<b>役男管理及資訊系統 維運計畫</b>	-	<b>50,000</b>	-	-	<b>50,000</b>	<b>44,516</b>	<b>-5,484</b>	-
機械及設備	-	50,000	-	-	50,000	44,516	-5,484	-
機械及設備	-	50,000	-	-	50,000	44,516	-5,484	-
<b>一般建築及設備計畫</b>	-	<b>25,000</b>	-	-	<b>25,000</b>	<b>22,258</b>	<b>-2,742</b>	-
機械及設備	-	25,000	-	-	25,000	22,258	-2,742	-
機械及設備	-	25,000	-	-	25,000	22,258	-2,742	-
<b>合 計</b>	-	<b>183,000</b>	-	-	<b>183,000</b>	<b>159,214</b>	<b>-23,786</b>	-

# 研發及產業訓儲替代役基金 員工人數彙計表

中華民國109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>管理會委員</b>	13	11	-2	
<b>顧問人員</b>	-	-	-	
<b>兼任人員</b>	32	32	-	均為無給職
<b>總 計</b>	45	43	-2	

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15名、實際承攬人力14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：一般服務費項下承攬人力4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預計承攬人力3名、實際承攬人力2名。
  - (4) 一般行政管理計畫：一般服務費項下承攬人力3名。

研發及產業訓  
用 人 費 用  
中華民國

科 目	預 算											兼 任 人 員 用 費 用	總 計
	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			
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
管理會委員	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--勞務承攬進用相關資訊：

本基金勞務承攬人力14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219萬元，決算數203萬775元，決算數較預算數減少15萬9,225元。
2. 役男入營訓練及權益計畫：依預算編列一般服務費項下承攬人力4名，預算數219萬元，決算數201萬7,714元，決算數較預算數減少17萬2,286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55萬4,000元，決算數50萬6,872元，決算數較預算數減少4萬7,128元；專業服務費項下預計承攬人力3名，預算數173萬元，實際承攬人數2名，決算數103萬4,662元，決算數較預算數減少69萬5,338元。
4. 一般行政管理計畫：依預算編列一般服務費項下承攬人力3名，預算數163萬6,000元，決算數152萬5,954元，決算數較預算數減少11萬46元。

儲替代役基金

彙計表

109年度

單位：新臺幣元

決 算											數	
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 卹金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用 人費用	總計	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,016	20,016	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,016	20,016	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,650	6,650	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,650	6,650	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,911	12,911	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,911	12,911	
56,000	-	-	-	-	-	-	-	-	56,000	29,805	85,805	
56,000	-	-	-	-	-	-	-	-	56,000	-	56,000	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,805	29,805	
56,000	-	-	-	-	-	-	-	-	56,000	69,382	125,382	

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109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、配男甄選成效考計畫			7,270,000		5,293,115			-1,976,885	27.19	主要係因配合兵役制度變革，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。
役男入營訓練及權益計畫			442,654,000		262,291,670			-180,362,330	40.75	主要原因係109年度82年次以前出生役男服役人數269人低於原預算編列人數，另109年度雖開放83年次以後役男申服研發替代役，徵集入營服役1,169人，惟役期第1、2階段僅4個月較短，爰依規定應撥付役男服役第一、二階段之薪資待遇及相關權益支出隨之減少所致。
役男管資統、理及系運、訊維畫			30,893,000		22,832,275			-8,060,725	26.09	主要原因係109年度研發及產業訓儲替代役制度基本運作、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  
各項費用彙計表

中華民國109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>125,382</b>	<b>-283,618</b>	<b>69.34</b>
正式員額薪資	324,000	56,000	-268,000	82.72
超時工作報酬	85,000	69,382	-15,618	18.37
<b>服務費用</b>	<b>478,499,000</b>	<b>290,203,075</b>	<b>-188,295,925</b>	<b>39.35</b>
水電費	1,182,000	1,285,249	103,249	8.74
郵電費	376,000	191,928	-184,072	48.96
旅運費	763,000	383,005	-379,995	49.80
印刷裝訂與廣告費	504,000	447,709	-56,291	11.17
修理保養及保固費	646,000	622,943	-23,057	3.57
保險費	-	27,724	27,724	
一般服務費	443,044,000	261,112,902	-181,931,098	41.06
專業服務費	31,984,000	26,131,615	-5,852,385	18.30
<b>材料及用品費</b>	<b>2,943,000</b>	<b>1,169,310</b>	<b>-1,773,690</b>	<b>60.27</b>
使用材料費	307,000	140,741	-166,259	54.16
用品消耗	2,636,000	1,028,569	-1,607,431	60.98
<b>租金、償債、利息及相關手續費</b>	<b>80,000</b>	<b>7,345</b>	<b>-72,655</b>	<b>90.82</b>
交通及運輸設備租金	80,000	7,345	-72,655	90.82
<b>購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資</b>	<b>267,000</b>	<b>257,445</b>	<b>-9,555</b>	<b>3.58</b>
購建固定資產	183,000	159,214	-23,786	13.00
購置無形資產	84,000	98,231	14,231	16.94
<b>會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費</b>	<b>1,638,000</b>	<b>966,933</b>	<b>-671,067</b>	<b>40.97</b>
捐助、補助與獎助	1,588,000	950,760	-637,240	40.13
分擔	50,000	16,173	-33,827	67.65
<b>短絀、賠償給付與支應退場支出</b>	<b>5,000</b>	<b>-</b>	<b>-5,000</b>	<b>100.00</b>
各項短絀	5,000	-	-5,000	100.00
<b>合 計</b>	<b>483,841,000</b>	<b>292,729,490</b>	<b>-191,111,510</b>	<b>39.50</b>

**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109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	63,000	-	-63,000	100.00	
廣告費	-	-	-	-	
業務宣導費	351,000	335,400	-15,600	4.44	
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(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	1,840,000	3,978,076	2,138,076	116.20	主要係自109年度起新增辦理初級救護技術員(EMT-1)訓練課程致鐘點費增加。
商品	-	-	-	-	
一般土地租金	-	-	-	-	
宿舍基地租金	-	-	-	-	
購置電腦軟體	84,000	98,231	14,231	16.94	主要係電腦軟體MS Office標準版漲價，單價高於預算編列數所致。
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)	1,588,000	950,760	-637,240	40.13	
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	-	-	-	-	

本 頁 空 白

# 研發及產業訓儲替代役基金

## 平 衡 表

中華民國 109 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	%
<b>資 產</b>	<b>1,533,586,741</b>	<b>100.00</b>	<b>1,551,018,114</b>	<b>100.00</b>	<b>-17,431,373</b>	<b>1.12</b>
流動資產	1,532,811,168	99.95	1,550,013,837	99.94	-17,202,669	1.11
現金	1,531,452,213	99.86	1,547,000,890	99.74	-15,548,677	1.01
銀行存款	1,531,452,213	99.86	1,547,000,890	99.74	-15,548,677	1.01
應收款項	1,358,955	0.09	3,012,947	0.19	-1,653,992	54.90
應收利息	1,358,955	0.09	3,012,947	0.19	-1,653,992	54.90
固定資產	590,178	0.04	704,906	0.05	-114,728	16.28
機械及設備	519,983	0.03	613,921	0.04	-93,938	15.30
機械及設備	4,408,019	0.29	4,873,311	0.31	-465,292	9.55
累計折舊-機械及設備	-3,888,036	-0.25	-4,259,390	-0.27	371,354	8.72
交通及運輸設備	4,321	0.00	9,073	0.00	-4,752	52.38
交通及運輸設備	313,290	0.02	313,290	0.02	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-308,969	-0.02	-304,217	-0.02	-4,752	1.56
雜項設備	65,874	0.00	81,912	0.01	-16,038	19.58
雜項設備	4,724,145	0.31	5,558,745	0.36	-834,600	15.01
累計折舊-雜項設備	-4,658,271	-0.30	-5,476,833	-0.35	818,562	14.95
無形資產	185,395	0.01	151,865	0.01	33,530	22.08
無形資產	185,395	0.01	151,865	0.01	33,530	22.08
電腦軟體	185,395	0.01	151,865	0.01	33,530	22.08
其他資產	-	0.00	147,506	0.01	-147,506	100.00
什項資產	-	0.00	147,506	0.01	-147,506	100.00
催收款項	93,677	0.01	241,183	0.02	-147,506	61.16
備抵呆帳-催收款項	-93,677	-0.01	-93,677	-0.01	0	0.00
<b>合 計</b>	<b>1,533,586,741</b>	<b>100.00</b>	<b>1,551,018,114</b>	<b>100.00</b>	<b>-17,431,373</b>	<b>1.12</b>

(註1)：本年度信託代理與保證資產（負債）2,379,980元，上年度信託代理與保證資產（負債）2,921,180元。本年度明細如下：

資拓宏宇國際股份有限公司「109年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採購案」第1、3項履約保證金連帶保證書2,051,480元(109.12.31)

達尹企業有限公司「109年研發及產業訓儲替代役制度勞務承攬採購案」履約保證金--定期存款單328,500元(109.12.31)

(註2)：銀行存款明細

帳 號	金 額	期 間	利 率	存 款 種 類
013-036-07042-1	481,452,213	109/12/31	浮動	活期存款
013-036-63900-1	100,000,000	108/11/10-110/11/10	0.25%	定期存款
013-036-63901-8	100,000,000	108/11/10-110/11/10	0.25%	定期存款
013-036-63905-9	50,000,000	109/01/10-111/01/10	0.25%	定期存款
013-036-639-067	160,000,000	109/01/11-111/01/11	0.25%	定期存款
013-036-63923-7	360,000,000	109/09/11-111/09/11	0.15%	定期存款
013-036-63924-5	136,000,000	109/10/07-111/10/07	0.15%	定期存款
013-036-63925-3	144,000,000	109/10/08-111/10/08	0.15%	定期存款
合計	1,531,452,213			

(註3)：本基金無經管珍貴動產、不動產。

(註4)：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

(註5)：上年度決算數為審定決算數，並配合會計報表適用科目重分類之數。

# 研發及產業訓儲替代役基金

## 平 衡 表

中華民國 109 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	<b>34,004,331</b>	<b>2.22</b>	<b>20,806,394</b>	<b>1.34</b>	<b>13,197,937</b>	<b>63.43</b>
流動負債	<b>33,467,340</b>	<b>2.18</b>	<b>18,695,794</b>	<b>1.21</b>	<b>14,771,546</b>	<b>79.01</b>
應付款項	<b>11,751,076</b>	<b>0.77</b>	<b>12,508,794</b>	<b>0.81</b>	<b>-757,718</b>	<b>6.06</b>
應付費用	11,751,076	0.77	12,508,794	0.81	-757,718	6.06
預收款項	<b>21,716,264</b>	<b>1.42</b>	<b>6,187,000</b>	<b>0.40</b>	<b>15,529,264</b>	<b>251.00</b>
預收收入	21,716,264	1.42	6,187,000	0.40	15,529,264	251.00
其他負債	<b>536,991</b>	<b>0.04</b>	<b>2,110,600</b>	<b>0.14</b>	<b>-1,573,609</b>	<b>74.56</b>
什項負債	<b>536,991</b>	<b>0.04</b>	<b>2,110,600</b>	<b>0.14</b>	<b>-1,573,609</b>	<b>74.56</b>
存入保證金	536,991	0.04	2,110,600	0.14	-1,573,609	74.56
淨資產	<b>1,499,582,410</b>	<b>97.78</b>	<b>1,530,211,720</b>	<b>98.66</b>	<b>-30,629,310</b>	<b>2.00</b>
淨資產	<b>1,499,582,410</b>	<b>97.78</b>	<b>1,530,211,720</b>	<b>98.66</b>	<b>-30,629,310</b>	<b>2.00</b>
淨資產	<b>1,499,582,410</b>	<b>97.78</b>	<b>1,530,211,720</b>	<b>98.66</b>	<b>-30,629,310</b>	<b>2.00</b>
累積餘額	1,499,582,410	97.78	1,530,211,720	98.66	-30,629,310	2.00
合 計	<b>1,533,586,741</b>	<b>100.00</b>	<b>1,551,018,114</b>	<b>100.00</b>	<b>-17,431,373</b>	<b>1.12</b>

研發及產業訓儲替代役基金  
**收入支出表**  
中華民國109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	%
<b>收入</b>	<b>262,181,378</b>	<b>100.00</b>			<b>262,181,378</b>	--
徵收及依法分配收入	257,574,168	98.24			257,574,168	--
替代役研究發展及產業訓儲收入	257,574,168	98.24			257,574,168	--
財產收益	2,756,044	1.05			2,756,044	--
財產孳息收入	2,756,044	1.05			2,756,044	--
其他收入	1,851,166	0.71			1,851,166	--
雜項收入	1,851,166	0.71			1,851,166	--
<b>支出</b>	<b>292,810,688</b>	<b>111.68</b>			<b>292,810,688</b>	--
人事支出	125,382	0.05			125,382	--
人事支出	125,382	0.05			125,382	--
業務支出	291,395,903	111.14			291,395,903	--
業務支出	291,395,903	111.14			291,395,903	--
獎補助支出	950,760	0.36			950,760	--
補(協)助政府機關(構)	950,760	0.36			950,760	--
財產損失	14,594	0.01			14,594	--
財產交易損失	14,594	0.01			14,594	--
折舊、折耗及攤銷	324,049	0.12			324,049	--
固定資產折舊	259,348	0.10			259,348	--
無形資產攤銷	64,701	0.02			64,701	--
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>-30,629,310</b>	<b>-11.68</b>			<b>-30,629,310</b>	--
<b>期初淨資產</b>	<b>1,530,211,720</b>	<b>583.65</b>			<b>1,530,211,720</b>	--
<b>解繳公庫</b>		-				--
<b>期末淨資產</b>	<b>1,499,582,410</b>	<b>571.96</b>			<b>1,499,582,410</b>	--

備註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

研發及產業訓儲替代役基金  
**現金流量表**  
中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘(短絀)	-30,629,310
調整非現金項目	16,764,181
<b>業務活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>-13,865,129</b>
<b>投資活動之現金流量</b>	
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	147,506
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-257,445
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>-109,939</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>	
增加短期債務及其他負債	440,391
減少短期債務及其他負債	-2,014,000
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>-1,573,609</b>
<b>現金及約當現金之淨增(淨減)</b>	<b>-15,548,677</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>1,547,000,890</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>1,531,452,213</b>

備註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

# 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 109 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	262,181,378		262,181,378	收入
徵收及依法分配收入	257,574,168		257,574,168	徵收及依法分配收入
財產收入	2,756,044		2,756,044	財產收益
其他收入	1,851,166		1,851,166	其他收入
基金用途	292,729,490	81,198	292,810,688	支出
用人費用	125,382		125,382	人事支出
服務費用	290,203,075	1,192,828	291,395,903	業務支出
材料及用品費	1,169,310	-1,169,310		
租金、償債、利息及相關手續費	7,345	-7,345		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,173	-16,173		
捐助、補助與獎助	950,760		950,760	獎補助支出
		14,594	14,594	財產損失
		324,049	324,049	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	257,445	-257,445		
本期賸餘（短絀）	-30,548,112	-81,198	-30,629,310	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	1,529,354,949	856,771	1,530,211,720	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,498,806,837	775,573	1,499,582,410	期末淨資產

備註：

一、本表收入部份調整數0元。

二、本表支出部分調整數81,198元說明如下：

(一)業務支出調整數1,192,828元=材料及用品費1,169,310元+租金、償債、利息及相關手續費7,345元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費16,173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)財產損失調整數14,594元=本年度資產報廢總值1,459,106元 - 該資產累計折舊1,444,512元。

(三)折舊、折耗及攤銷調整數324,049元=本年度固定資產折舊259,348元+電腦軟體攤銷64,701元。

(四)未列支出調整數-257,445元=本年度預算項目購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資，係設備及無形資產實現數257,445元，列入本年度財產帳。

三、本表本期賸餘(短絀)調整數-81,198元=收入調整數0-支出調整數81,198元。

四、期初淨資產調整數856,771元=期初固定資產704,906元+無形資產151,865元。

五、期末淨資產調整數775,573元=期初淨資產調整數856,771元+本期賸餘(短絀)調整數-81,198元。

主辦會計人員：許麗君



基金主持人：龔昶仁

