

中華民國110年度
(110年1月1日至110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



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110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、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、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 110 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、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。	6,109,000	5,295,894	86.69	<p>1. 完成用人單位申請 111 年度役男員額，並經審查後，具核配資格用人單位為 360 家等作業。</p> <p>2. 完成 110 年度 4,085 名符合申請資格役男報名暨甄選錄取 2,586 名等作業。</p> <p>3. 110 年度辦理 569 家人用單位暨 6,626 名役男成效管理考核業務。</p> <p>4. 本年度以役男錄用率 70% 為關鍵績效指標目標值，本年度執行後錄用率為 63.3%。</p>	<p>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。</p> <p>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。</p>

研發及產業訓儲替代役基金

總 說 明

中華民國 110 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。	443,267,000	233,847,782	52.76	<p>1. 110 年度完成 82 年次以前出生役男 171 名(第一、二階段服役役期為 1 年)及 83 年次以後出生役男 1,852 名(第一、二階段服役役期為 4 個月)，共計 2,023 名研發替代役役男入營訓練。</p> <p>2. 110 年度辦理 6,626 名研發及產業訓儲替代役役男權益業務。</p>	110 年度預定通知報到入營人數因嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響延期入營，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	27,260,000	26,780,606	98.24	<p>1. 110 年度辦理 6,626 名研發及產業訓儲替代役役男管理業務。</p> <p>2. 辦理研發及產業訓儲替代役資訊管理系統維護運作。</p>	110 年度研發及產業訓儲替代役制度基本運作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 110 年度

	、系統功能開發 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	2,850,000	2,162,246	75.87	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 費本摶節原則支 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	100,000	92,490	92.49	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 應契約購置個人 電腦及雷射印表 機之標餘款。
合計		479,586,000	268,179,018	55.92		

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 3,643 萬 617 元，較預算數 4 億 8,521 萬 2,000 元，減少 2 億 4,878 萬 1,383 元，約 51.27%。

研發及產業訓儲替代役基金

總 說 明

中華民國 110 年度

2. 財產收入—利息收入 240 萬 6,701 元，較預算數 238 萬 5,000 元，增加 2 萬 1,701 元，約 0.91%。

3. 其他收入—雜項收入 231 萬元，預算數 180 萬元，增加 51 萬元，約 28.33%。

以上基金來源合計 2 億 4,114 萬 7,318 元，較預算數 4 億 8,939 萬 7,000 元，減少 2 億 4,824 萬 9,682 元，約 50.73%。

(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 5,894 元，較預算數 610 萬 9,000 元，減少 81 萬 3,106 元，約 13.31%。

2. 役男入營訓練及權益計畫支出 2 億 3,384 萬 7,782 元，較預算數 4 億 4,326 萬 7,000 元，減少 2 億 941 萬 9,218 元，約 47.24%。

3. 役男管理及資訊系統維運計畫支出 2,678 萬 606 元，較預算數 2,726 萬元，減少 47 萬 9,394 元，約 1.76%。

4. 一般行政管理計畫支出 216 萬 2,246 元，較預算數 285 萬元，減少 68 萬 7,754 元，約 24.13%。

5. 一般建築及設備計畫支出 9 萬 2,490 元，較預算數 10 萬元，減少 7,510 元，約 7.51%。

以上基金用途合計 2 億 6,817 萬 9,018 元，較預算數 4 億 7,958 萬 6,000 元，減少 2 億 1,140 萬 6,982 元，約 44.08%。

(三)餘絀部分：

以上收支相抵本期短絀 2,703 萬 1,700 元，較預算賸餘 981 萬 1,000 元，由餘轉絀相差 3,684 萬 2,700 元，約 375.52%，主要係預定通知報到入營人數因嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響延期入營，爰 110 年度役男服役人數低於原預算編列人數，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 110 年度

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出 1,637 萬 2,477 元，包括本年度短絀 2,710 萬 721 元、調整非現金項目增加 1,072 萬 8,244 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 31 萬 2,433 元，係為增加固定資產及無形資產 31 萬 2,433 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 26 萬 6,517 元，包括增加其他負債 48 萬 9,474 元及減少其他負債 75 萬 5,991 元。
- (四)現金及約當現金之淨減 1,695 萬 1,427 元，係期末現金及約當現金 15 億 1,450 萬 786 元，較期初現金及約當現金 15 億 3,145 萬 2,213 元減少之數。

四、資產負債情況

- (一)資產總額 15 億 1,752 萬 6,109 元，包括流動資產 15 億 1,681 萬 9,557 元，固定資產 53 萬 6,781 元，無形資產 16 萬 9,771 元。
 - 1. 流動資產 15 億 1,681 萬 9,557 元較上年度 15 億 3,281 萬 1,168 元減少 1,599 萬 1,611 元，主要係銀行存款減少 1,695 萬 1,427 元及較上年度增加定存單之應收利息 95 萬 9,816 元所致。
 - 2. 固定資產 53 萬 6,781 元較上年度 59 萬 178 元減少 5 萬 3,397 元，主要原因如下：
 - (1) 機械及設備減少 4 萬 457 元，主要為本年度購置個人電腦等增加 21 萬 4,216 元，本年度報廢個人電腦等減少成本 20 萬 4,588 元，本年度提列折舊及報廢沖累計折舊後減少 5 萬 85 元所致。
 - (2) 交通及運輸設備減少 1,188 元，主要係本年度提列折舊所致。
 - (3) 雜項設備減少 1 萬 1,752 元，主要係本年度報廢影印機等減少成本 40 萬 5,923 元，本年度提列折舊及報廢沖累計折舊後增加 39 萬 4,171 元所致。

研發及產業訓儲替代役基金

總 說 明

中華民國 110 年度

3. 無形資產 16 萬 9,771 元較上年度 18 萬 5,395 元，減少 1 萬 5,624 元，主要係本年度購置電腦軟體增加 9 萬 8,217 元及電腦軟體攤銷減少 11 萬 3,841 元所致。

(二)負債及淨資產 15 億 1,752 萬 6,109 元，包括流動負債 4,477 萬 3,946 元，其他負債 27 萬 474 元，淨資產 14 億 7,248 萬 1,689 元。

1. 流動負債 4,477 萬 3,946 元較上年度 3,346 萬 7,340 元增加 1,130 萬 6,606 元，主要原因如下：

(1)應付費用減少 43 萬 1,307 元主要係應付本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 期款較上年度減少所致。

(2)預收收入增加 1,173 萬 7,913 元係因預收台灣積體電路製造(股)公司等繳納 111 年 1 月研究發展收入較上年度增加所致。

2. 其他負債 27 萬 474 元較上年度 53 萬 6,991 元減少 26 萬 6,517 元，係因本年度退還採購案履約及保固保證金等存入保證金減少所致。

3. 淨資產 14 億 7,248 萬 1,689 元較上年度 14 億 9,958 萬 2,410 元減少 2,710 萬 721 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110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	%
基金來源	489,397,000	100.00	241,147,318	100.00	-248,249,682	50.73	262,181,378	100.00
徵收及依法分配收入	485,212,000	99.14	236,430,617	98.04	-248,781,383	51.27	257,574,168	98.24
替代役研究發展及產業訓儲收入	485,212,000	99.14	236,430,617	98.04	-248,781,383	51.27	257,574,168	98.24
財產收入	2,385,000	0.49	2,406,701	1.00	21,701	0.91	2,756,044	1.05
利息收入	2,385,000	0.49	2,406,701	1.00	21,701	0.91	2,756,044	1.05
其他收入	1,800,000	0.37	2,310,000	0.96	510,000	28.33	1,851,166	0.71
雜項收入	1,800,000	0.37	2,310,000	0.96	510,000	28.33	1,851,166	0.71
基金用途	479,586,000	98.00	268,179,018	111.21	-211,406,982	44.08	292,729,490	111.65
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	6,109,000	1.25	5,295,894	2.20	-813,106	13.31	5,293,115	2.02
購建固定資產	25,000	0.01	22,258	0.01	-2,742	10.97	47,924	0.02
其他	6,084,000	1.24	5,273,636	2.19	-810,364	13.32	5,245,191	2.00
役男入營訓練及權益計畫	443,267,000	90.57	233,847,782	96.97	-209,419,218	47.24	262,291,670	100.04
購建固定資產	25,000	0.01	22,258	0.01	-2,742	10.97	44,516	0.02
其他	443,242,000	90.57	233,825,524	96.96	-209,416,476	47.25	262,247,154	100.03
役男管理及資訊系統維護計畫	27,260,000	5.57	26,780,606	11.11	-479,394	1.76	22,832,275	8.71
購建固定資產	83,000	0.02	77,210	0.03	-5,790	6.98	44,516	0.02
其他	27,177,000	5.55	26,703,396	11.07	-473,604	1.74	22,787,759	8.69
一般行政管理計畫	2,850,000	0.58	2,162,246	0.90	-687,754	24.13	2,276,139	0.87
其他	2,850,000	0.58	2,162,246	0.90	-687,754	24.13	2,276,139	0.87
一般建築及設備計畫	100,000	0.02	92,490	0.04	-7,510	7.51	36,291	0.01
購建固定資產	100,000	0.02	92,490	0.04	-7,510	7.51	22,258	0.01
其他	-	-	-	-	-	-	14,033	0.01
本期賸餘(短絀)	9,811,000	2.00	-27,031,700	-11.21	-36,842,700	375.52	-30,548,112	-11.65
期初基金餘額	1,530,195,000	312.67	1,498,806,837	621.53	-31,388,163	2.05	1,529,354,949	583.32
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	1,540,006,000	314.67	1,471,775,137	610.32	-68,230,863	4.43	1,498,806,837	571.67

研發及產業訓儲替代役基金
基金來源明細表
中華民國110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	489,397,000	241,147,318	-248,249,682	50.73	
徵收及依法分配收入	485,212,000	236,430,617	-248,781,383	51.27	
替代役研究發展及產業訓儲收入	485,212,000	236,430,617	-248,781,383	51.27	主要原因係預定通知報到入營人數因嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響延期入營，爰110年度役男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	2,385,000	2,406,701	21,701	0.91	
利息收入	2,385,000	2,406,701	21,701	0.91	
其他收入	1,800,000	2,310,000	510,000	28.33	
雜項收入	1,800,000	2,310,000	510,000	28.33	主要原因係申辦111年度研發替代役需求員額之用人單位實際完成報名366家較預估數增加66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110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
基金用途	479,586,000	268,179,018	-211,406,982	44.08	
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	6,109,000	5,295,894	-813,106	13.31	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。
用人費用	25,000	2,625	-22,375	89.50	
超時工作報酬	25,000	2,625	-22,375	89.50	
服務費用	5,880,000	5,205,802	-674,198	11.47	
郵電費	144,000	82,186	-61,814	42.93	
旅運費	450,000	153,861	-296,139	65.81	
印刷裝訂與廣告費	246,000	245,725	-275	0.11	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24萬5,725元，係辦理員額審查核配暨役男報名甄選業務臉書推播、研發替代役制度宣導影片行銷、宣導品等宣導費。
一般服務費	4,590,000	4,295,125	-294,875	6.42	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201萬3,625元。
專業服務費	450,000	428,905	-21,095	4.69	
材料及用品費	145,000	49,178	-95,822	66.08	
用品消耗	145,000	49,178	-95,822	66.08	
租金、償債、利息及相關手續費	20,000	2,000	-18,000	90.00	
交通及運輸設備租金	20,000	2,000	-18,000	90.00	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	39,000	36,289	-2,711	6.95	
購建固定資產	25,000	22,258	-2,742	10.97	
購置無形資產	14,000	14,031	31	0.22	
役男入營訓練及權益計畫	443,267,000	233,847,782	-209,419,218	47.24	主要原因係預定通知報到入營人數因嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響延期入營，爰110年度役男服役人數低於原預算編列人數，致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。
用人費用	15,000	-	-15,000	100.00	
超時工作報酬	15,000	-	-15,000	100.00	
服務費用	438,146,000	231,189,573	-206,956,427	47.23	
水電費	720,000	956,406	236,406	32.83	
郵電費	144,000	21,135	-122,865	85.32	
旅運費	165,000	57,165	-107,835	65.35	
印刷裝訂與廣告費	345,000	178,836	-166,164	48.16	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，係辦理研發替代役制度宣導影片及圖卡行銷費用。
修理保養及保固費	382,000	525,607	143,607	37.59	
保險費	25,000	24,726	-274	1.10	

研發及產業訓儲替代役基金
基金用途明細表
中華民國110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	433,865,000	225,058,850	-208,806,150	48.13	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201萬3,346元。
專業服務費	2,500,000	4,366,848	1,866,848	74.67	
材料及用品費	3,377,000	1,647,467	-1,729,533	51.22	
使用材料費	305,000	147,919	-157,081	51.50	
用品消耗	3,072,000	1,499,548	-1,572,452	51.19	
租金、償債、利息及相關手續費	70,000	7,650	-62,350	89.07	
交通及運輸設備租金	70,000	7,650	-62,350	89.07	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	39,000	36,289	-2,711	6.95	
購建固定資產	25,000	22,258	-2,742	10.97	
購置無形資產	14,000	14,031	31	0.22	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,620,000	966,803	-653,197	40.32	
捐助、補助與獎助分擔	1,588,000	950,478	-637,522	40.15	
分擔	32,000	16,325	-15,675	48.98	
役男管理及資訊系統維護計畫	27,260,000	26,780,606	-479,394	1.76	
用人費用	15,000	2,984	-12,016	80.11	
超時工作報酬	15,000	2,984	-12,016	80.11	
服務費用	24,212,000	26,629,837	2,417,837	9.99	
旅運費	50,000	8,656	-41,344	82.69	
印刷裝訂與廣告費	76,000	60,000	-16,000	21.05	
一般服務費	554,000	500,856	-53,144	9.59	
專業服務費	23,532,000	26,060,325	2,528,325	10.74	勞務承攬情形：於本計畫其他專業服務費項下預計承攬人力3名、實際承攬人力2名人員協辦研發及產業訓儲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207萬5,000元，決算數107萬8,283元。
材料及用品費	80,000	420	-79,580	99.48	
用品消耗	80,000	420	-79,580	99.48	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,953,000	147,365	-2,805,635	95.01	
購建固定資產	83,000	77,210	-5,790	6.98	
購置無形資產	2,870,000	70,155	-2,799,845	97.56	

研發及產業訓儲替代役基金
基金用途明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較 增 減		備 註
			金 額	%	
一般行政管理計畫	2,850,000	2,162,246	-687,754	24.13	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152萬5,619元。
用人費用	219,000	55,648	-163,352	74.59	
正式員額薪資	189,000	45,500	-143,500	75.93	
超時工作報酬	30,000	10,148	-19,852	66.17	
服務費用	2,487,000	2,045,838	-441,162	17.74	
水電費	280,000	171,988	-108,012	38.58	
郵電費	148,000	59,118	-88,882	60.06	
旅運費	120,000	87,219	-32,781	27.32	
印刷裝訂與廣告費	37,000	31,725	-5,275	14.26	
修理保養及保固費	246,000	155,169	-90,831	36.92	
一般服務費	1,636,000	1,525,619	-110,381	6.75	
專業服務費	20,000	15,000	-5,000	25.00	
材料及用品費	139,000	60,760	-78,240	56.29	
用品消耗	139,000	60,760	-78,240	56.29	
短絀、賠償給付與支應	5,000	-	-5,000	100.00	
退場支出					
各項短絀	5,000	-	-5,000	100.00	
一般建築及設備計畫	100,000	92,490	-7,510	7.51	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100,000	92,490	-7,510	7.51	
購建固定資產	100,000	92,490	-7,510	7.51	

註：管制性項目：

- 1、國外旅費預算數8萬5,000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110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35萬725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、研發替代役制度宣導影片與圖卡行銷及宣導品等宣導經費。

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	9,630,849	-8,855,276	3,131,000	312,433
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	4,408,019	-3,888,036	233,000	214,216
交通及運輸設備	313,290	-308,969	-	-
雜項設備	4,724,145	-4,658,271	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-
電腦軟體	185,395	-	2,898,000	98,217
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21萬4,216元、減少數為報廢個人電腦等設備20萬4,588元。
2. 雜項設備：減少數係為報廢影印機等40萬5,923元。
3. 電腦軟體：增加數係為購置電腦軟體(MS Office標準本)9萬8,217元、減少數係為電腦軟體攤銷11萬3,841元。

儲替代役基金

明細表

110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		
416,000	724,352	342,898	706,552
-		-	-
-		-	-
-		-	-
-		-	-
213,000	204,588	-50,085	479,526
-		-1,188	3,133
	405,923	394,171	54,122
-		-	-
203,000	113,841	-	169,771
-		-	-
-		-	-
-		-	-

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110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			
員額審查核配、役男 報名甄選及成效管考 計畫	-	25,000	-	-	25,000	22,258	-2,742	-
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	-
役男入營訓練及權益 計畫	-	25,000	-	-	25,000	22,258	-2,742	-
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	-
役男管理及資訊系統 維運計畫	-	83,000	-	-	83,000	77,210	-5,790	-
機械及設備	-	83,000	-	-	83,000	77,210	-5,790	-
機械及設備	-	83,000	-	-	83,000	77,210	-5,790	-
一般建築及設備計畫	-	100,000	-	-	100,000	92,490	-7,510	-
機械及設備	-	100,000	-	-	100,000	92,490	-7,510	-
機械及設備	-	100,000	-	-	100,000	92,490	-7,510	-
合 計	-	233,000	-	-	233,000	214,216	-18,784	-

研發及產業訓儲替代役基金 員工人數彙計表

中華民國110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	0	

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	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	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	189,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	189,000	30,000	219,000
管理會委員	189,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	189,000	-	189,000
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000	30,000
合 計	189,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	189,000	85,000	274,000

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201萬3,625元，決算數較預算數減少17萬6,375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201萬3,346元，決算數較預算數減少17萬6,654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50萬856元，決算數較預算數減少5萬3,144元；專業服務費項下預計承攬人力3名，預算數207萬5,000元，實際承攬人數2名，決算數107萬8,283元，決算數較預算數減少99萬6,717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152萬5,619元，決算數較預算數減少11萬381元。

儲替代役基金
彙計表
110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	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,625	2,625	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,625	2,625	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,984	2,984	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,984	2,984	
45,500	-	-	-	-	-	-	-	-	45,500	10,148	55,648	
45,500	-	-	-	-	-	-	-	-	45,500	-	45,500	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,148	10,148	
45,500	-	-	-	-	-	-	-	-	45,500	15,757	61,257	

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110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、配男甄成效考計畫			6,109,000		5,295,894			-813,106	13.31	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			443,267,000		233,847,782			-209,419,218	47.24	主要原因係預定通知報到入營人數因嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響延期入營，爰110年度役男服役人數低於原預算編列人數，致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。
役男管資統計畫			27,260,000		26,780,606			-479,394	1.76	

研發及產業訓儲替代役基金 各項費用彙計表

中華民國110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	274,000	61,257	-212,743	77.64
正式員額薪資	189,000	45,500	-143,500	75.93
超時工作報酬	85,000	15,757	-69,243	81.46
服務費用	470,725,000	265,071,050	-205,653,950	43.69
水電費	1,000,000	1,128,394	128,394	12.84
郵電費	436,000	162,439	-273,561	62.74
旅運費	785,000	306,901	-478,099	60.90
印刷裝訂與廣告費	704,000	516,286	-187,714	26.66
修理保養及保固費	628,000	680,776	52,776	8.40
保險費	25,000	24,726	-274	1.10
一般服務費	440,645,000	231,380,450	-209,264,550	47.49
專業服務費	26,502,000	30,871,078	4,369,078	16.49
材料及用品費	3,741,000	1,757,825	-1,983,175	53.01
使用材料費	305,000	147,919	-157,081	51.50
用品消耗	3,436,000	1,609,906	-1,826,094	53.15
租金、償債、利息及相關手續費	90,000	9,650	-80,350	89.28
交通及運輸設備租金	90,000	9,650	-80,350	89.28
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,131,000	312,433	-2,818,567	90.02
購建固定資產	233,000	214,216	-18,784	8.06
購置無形資產	2,898,000	98,217	-2,799,783	96.61
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,620,000	966,803	-653,197	40.32
捐助、補助與獎助	1,588,000	950,478	-637,522	40.15
分擔	32,000	16,325	-15,675	48.98
短絀、賠償給付與支應退場支出	5,000	-	-5,000	100.00
各項短絀	5,000	-	-5,000	100.00
合 計	479,586,000	268,179,018	-211,406,982	44.08

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110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
國外旅費	85,000	-	-85,000	100.00	
廣告費	-	-	-	-	
業務宣導費	351,000	350,725	-275	0.08	
公共關係費	-	-	-	-	
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	2,870,000	4,752,725	1,882,725	65.60	主要係辦理初級救護技術員(EMT-1)訓練課程因應嚴重特殊傳染性肺炎防疫措施，班級數較預估數增加，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	2,898,000	98,217	-2,799,783	96.61	
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	950,478	-637,522	40.15	
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 110 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	1,517,526,109	100.00	1,533,586,741	100.00	-16,060,632	1.05
流動資產	1,516,819,557	99.95	1,532,811,168	99.95	-15,991,611	1.04
現金	1,514,500,786	99.80	1,531,452,213	99.86	-16,951,427	1.11
銀行存款	1,514,500,786	99.80	1,531,452,213	99.86	-16,951,427	1.11
應收款項	2,318,771	0.15	1,358,955	0.09	959,816	70.63
應收利息	2,318,771	0.15	1,358,955	0.09	959,816	70.63
固定資產	536,781	0.04	590,178	0.04	-53,397	9.05
機械及設備	479,526	0.03	519,983	0.03	-40,457	7.78
機械及設備	4,417,647	0.29	4,408,019	0.29	9,628	0.22
累計折舊-機械及設備	-3,938,121	-0.26	-3,888,036	-0.25	-50,085	1.29
交通及運輸設備	3,133	0.00	4,321	0.00	-1,188	27.49
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	-310,157	-0.02	-308,969	-0.02	-1,188	0.38
雜項設備	54,122	0.00	65,874	0.00	-11,752	17.84
雜項設備	4,318,222	0.28	4,724,145	0.31	-405,923	8.59
累計折舊-雜項設備	-4,264,100	-0.28	-4,658,271	-0.30	394,171	8.46
無形資產	169,771	0.01	185,395	0.01	-15,624	8.43
無形資產	169,771	0.01	185,395	0.01	-15,624	8.43
電腦軟體	169,771	0.01	185,395	0.01	-15,624	8.43
其他資產	-	-	-	-	-	-
什項資產	-	-	-	-	-	-
催收款項	93,677	0.01	93,677	0.01	0	0.00
備抵呆帳-催收款項	-93,677	-0.01	-93,677	-0.01	0	0.00
合 計	1,517,526,109	100.00	1,533,586,741	100.00	-16,060,632	1.05

(註1)：本年度信託代理與保證資產（負債）0 元，上年度信託代理與保證資產（負債）2,379,980 元。

(註2)：銀行存款明細

帳 號	金 額	期 間	利 率	存 款 種 類
013-036-07042-1	464,500,786	110/12/31	浮動	活期存款
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
013-036-63935-9	100,000,000	110/11/10-112/11/10	0.16%	定期存款
013-036-63936-7	100,000,000	110/11/10-112/11/10	0.16%	定期存款
合計	1,514,500,786			

(註3)：本基金無經管珍貴動產、不動產。

(註4)：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 110 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	45,044,420	2.97	34,004,331	2.22	11,040,089	32.47
流動負債	44,773,946	2.95	33,467,340	2.18	11,306,606	33.78
應付款項	11,319,769	0.75	11,751,076	0.77	-431,307	3.67
應付費用	11,319,769	0.75	11,751,076	0.77	-431,307	3.67
預收款項	33,454,177	2.20	21,716,264	1.42	11,737,913	54.05
預收收入	33,454,177	2.20	21,716,264	1.42	11,737,913	54.05
其他負債	270,474	0.02	536,991	0.04	-266,517	49.63
什項負債	270,474	0.02	536,991	0.04	-266,517	49.63
存入保證金	270,474	0.02	536,991	0.04	-266,517	49.63
淨資產	1,472,481,689	97.03	1,499,582,410	97.78	-27,100,721	1.81
淨資產	1,472,481,689	97.03	1,499,582,410	97.78	-27,100,721	1.81
淨資產	1,472,481,689	97.03	1,499,582,410	97.78	-27,100,721	1.81
累積餘額	1,472,481,689	97.03	1,499,582,410	97.78	-27,100,721	1.81
合 計	1,517,526,109	100.00	1,533,586,741	100.00	-16,060,632	1.05

研發及產業訓儲替代役基金

收入支出表

中華民國110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	241,147,318	100.00	262,181,378	100.00	-21,034,060	8.02
徵收及依法分配收入	236,430,617	98.04	257,574,168	98.24	-21,143,551	8.21
替代役研究發展及產業訓儲收入	236,430,617	98.04	257,574,168	98.24	-21,143,551	8.21
財產收益	2,406,701	1.00	2,756,044	1.05	-349,343	12.68
財產孳息收入	2,406,701	1.00	2,756,044	1.05	-349,343	12.68
其他收入	2,310,000	0.96	1,851,166	0.71	458,834	24.79
雜項收入	2,310,000	0.96	1,851,166	0.71	458,834	24.79
支出	268,248,039	111.24	292,810,688	111.68	-24,562,649	8.39
人事支出	61,257	0.03	125,382	0.05	-64,125	51.14
人事支出	61,257	0.03	125,382	0.05	-64,125	51.14
業務支出	266,854,850	110.66	291,395,903	111.14	-24,541,053	8.42
業務支出	266,854,850	110.66	291,395,903	111.14	-24,541,053	8.42
獎補助支出	950,478	0.39	950,760	0.36	-282	0.03
補(協)助政府機關(構)	950,478	0.39	950,760	0.36	-282	0.03
財產損失	6,108	0.00	14,594	0.01	-8,486	58.15
財產交易損失	6,108	0.00	14,594	0.01	-8,486	58.15
折舊、折耗及攤銷	375,346	0.16	324,049	0.12	51,297	15.83
固定資產折舊	261,505	0.11	259,348	0.10	2,157	0.83
無形資產攤銷	113,841	0.05	64,701	0.02	49,140	75.95
本期賸餘(短絀)	-27,100,721	-11.24	-30,629,310	-11.68	3,528,589	11.52
期初淨資產	1,499,582,410	621.85	1,530,211,720	583.65	-30,629,310	2.00
解繳公庫		-		-		-
期末淨資產	1,472,481,689	610.61	1,499,582,410	571.96	-27,100,721	1.81

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110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)	-27,100,721
調整非現金項目	10,728,244
業務活動之淨現金流入(流出)	-16,372,477
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	-312,433
投資活動之淨現金流入(流出)	-312,433
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	489,474
減少短期債務及其他負債	-755,991
籌資活動之淨現金流入(流出)	-266,517
現金及約當現金之淨增(淨減)	-16,951,427
期初現金及約當現金	1,531,452,213
期末現金及約當現金	1,514,500,786

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

決算與會計收支對照表

中華民國 110 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	241,147,318		241,147,318	收入
徵收及依法分配收入	236,430,617		236,430,617	徵收及依法分配收入
財產收入	2,406,701		2,406,701	財產收益
其他收入	2,310,000		2,310,000	其他收入
基金用途	268,179,018	69,021	268,248,039	支出
用人費用	61,257		61,257	人事支出
服務費用	265,071,050	1,783,800	266,854,850	業務支出
材料及用品費	1,757,825	-1,757,825		
租金、償債、利息及相關手續費	9,650	-9,650		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	16,325	-16,325		
捐助、補助與獎助	950,478		950,478	獎補助支出
		6,108	6,108	財產損失
		375,346	375,346	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	312,433	-312,433		
本期賸餘（短絀）	-27,031,700	-69,021	-27,100,721	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	1,498,806,837	775,573	1,499,582,410	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,471,775,137	706,552	1,472,481,689	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69,021元說明如下：

(一)業務支出調整數1,783,800元=材料及用品費1,757,825元+租金、償債、利息及相關手續費9,650元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費16,325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6,108元=本年度資產報廢總值610,511元 - 該資產累計折舊604,403元。

(三)折舊、折耗及攤銷調整數375,346元=本年度固定資產折舊261,505元+電腦軟體攤銷113,841元。

(四)購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資-312,433元=本年度設備及無形資產實現數312,433元，列入本年度財產帳，未列支出。

三、本表本期賸餘(短絀)調整數-69,021元=收入調整數0元-支出調整數69,021元。

四、期初淨資產調整數775,573元=期初固定資產590,178元+無形資產185,395元。

五、期末淨資產調整數706,552元=期初淨資產調整數775,573元+本期賸餘(短絀)調整數-69,021元。

主辦會計人員：許麗君 

基金主持人：龔昶仁 