

中華民國100年度

中央政府總預算

內政部主管

研發替代役基金附屬單位預算

(非營業部分)

研發替代役基金管理會編

內政部主管
研發替代役基金

目 次

中華民國100年度

一、業務計畫及預算說明	1
二、主要表	
1. 基金來源、用途及餘絀預計表暨說明	9
2. 現金流量預計表及補充說明	12
三、明細表	
1. 基金來源明細表	15
2. 基金用途明細表	16
四、附表	
1. 單位（或計畫）成本分析表	27
五、參考表	
1. 預計平衡表	29
2. 五年來主要業務計畫分析表	30
3. 員工人數彙計表	31
4. 用人費用彙計表	32
5. 各項費用彙計表	34
六、附錄	
1. 固定項目明細表	37
2. 立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所 提決議及附帶決議辦理情形報告表	38

業務計畫及預算說明

內 政 部 主 管
研 發 替 代 役 基 金
業務計畫及預算說明
中華民國 100 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：

為提昇國家整體研發能力，鼓勵研究發展人才，健全研發替代役行政管理制度運作等事項，依據「替代役實施條例」第 60 條之 1 第 2 項規定，基於專款專用及收支平衡之原則，設立研發替代役基金，並為下列各款之運用：

- (一) 研發替代役役男第一階段及第二階段服役期間之薪俸、主副食費、住宿及交通津貼、保險、撫卹及相關權益等支出。
- (二) 辦理研發替代役役男軍事基礎訓練及專業訓練所需費用支出。
- (三) 對用人單位或役男之申請、資格甄審、服勤督考、人員訪談、檢視制度執行及運作等行政與管理費用。
- (四) 延攬及獎助研發替代役役男支出。
- (五) 基金之管理及總務支出。
- (六) 其他有關研發替代役事項之支出。

二、組織概況：

本基金依「研發替代役基金收支保管及運用辦法」規定設立管理會，置委員十一人至十三人，其中一人為召集人，由本部部長或派員兼任之；其餘委員由本部就有關機關（構）代表或學者、專家聘兼之。本會置執行秘書一人，承召集人之命執行本會決議事項及綜理行政業務；副執行秘書一人，協助綜理會務，執行秘書及副執行秘書均由召集人指派本部有關機關人員或專家、學者擔任；及其他因業務需要置辦事人員若干人，分組辦事，均由本部役政署現職人員派兼之；並得視業務需要進用若干工作人員。本會主要任務如下：

- (一) 本基金收支、保管及運用之審議事項。

內 政 部 主 管
研 發 替 代 役 基 金
業務計畫及預算說明

中華民國 100 年度

- (二) 本基金年度預算及決算之審議。
- (三) 本基金運用執行情形之考核。
- (四) 本基金之其他有關事項。

三、基金歸類及屬性：

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定之特定收入來源，以研發替代役用人單位在進用役男分發用人單位之日起至屆滿替代役體位役期之日期間繳納研究發展費等為特定收入來源，供辦理特定政務所需，屬非營業特種基金，並編製附屬單位預算。

貳、業務計畫：

一、基金來源：

本年度預計收入 8 億 8,130 萬 1 千元，基金收入來源計有下列三項：

- (一) 替代役研究發展收入：研發替代役由用人單位按進用梯次及役男人數繳納研發替代役研究發展費，預估收入 8 億 7,760 萬 4 千元。
- (二) 利息收入：預估本年度本基金之銀行存款孳息收入 69 萬 7 千元。
- (三) 雜項收入：預估 500 家用人單位申請研發替代役員額，所繳交之審查費收入（每家為 6,000 元），預計本年度收入 300 萬元。

二、基金用途：

本年度基金用途 8 億 1,150 萬 7 千元，包括下列各項計畫：

- (一) 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、甄選之宣導活動、員額申請之收件、員額申請單位之資格審查、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、研發替代役訪查作業執行、管考事蹟登錄、管考結果評量、績優評選及

內 政 部 主 管
研 發 替 代 役 基 金
業務計畫及預算說明

中華民國 100 年度

表揚、管考評量不佳對象列管追蹤，所需經費約 1,100 萬 5 千元。

(二) 役男入營訓練及權益計畫：

辦理役男入營通知書發送、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，所需經費約 7 億 6,485 萬元。

(三) 役男管理及資訊系統維運計畫

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、系統功能開發建置、系統功能維護、制度運作…等相關業務，所需經費約 3,066 萬 8 千元。

(四) 一般行政管理計畫

為辦理研發替代役基金行政業務及其他業務，所需經費約 484 萬 4 千元。

(五) 一般建築及設備計畫

為辦理研發替代役基金行政業務及其他業務，所需經費約 14 萬元。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一) 本年度基金來源 8 億 8,130 萬 1 千元，較上年度預算數 8 億 7,877 萬 6 千元，增加 252 萬 5 千元，約 0.29%，主要係研發替代役服役役男累計人數增加及銀行存款孳息增加所致。

(二) 本年度基金用途 8 億 1,150 萬 7 千元，較上年度預算數 8 億 707 萬元，增加 443 萬 7 千元，約 0.55%，主要係因係研發替代役服役役男人數

內 政 部 主 管
研 發 替 代 役 基 金
業務計畫及預算說明
中華民國 100 年度

累計增加暨管理、考核役男人數與用人單位家數累計增加所致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 6,979 萬 4 千元，較上年度預算數 7,170 萬 6 千元，減少 191 萬 2 千元，約-2.67%，備供以後年度財源。

肆、年度關鍵績效指標：

關鍵策略目標	關鍵績效指標	衡量標準	年度目標值		
			98 年度 決 算	99 年度 預 算	100 年度 預 算
強化役政效能 及便民服務	辦理研發替代 役制度	年度研發替代 役役男通過專 長審查並獲錄 用人數÷年度研 發替代役總員 額數(3,500 人)×100%	68%	81%	82%

伍、前年度及上年度已過期間實施狀況及成果概述：

一、前(98)年度決算結果及績效達成情形：

(一) 前年度決算結果：

1. 基金來源：

- (1) 徵收及依法分配收入—替代役研究發展收入 9 億 263 萬 7 千元，較預算數 9 億 1,190 萬 2 千元，減少 926 萬 5 千元，約-1.02%。
- (2) 財產收入 27 萬 9 千元，較預算數 16 萬 3 千元，增加 11 萬 6 千元，約 71.17%。
- (3) 其他收入 255 萬 8 千元，較預算數 301 萬 2 千元，減少 45 萬 4 千元，約-15.07%。

以上基金來源收入合計 9 億 547 萬 4 千元，較預算數 9 億 1,507 萬 7

內 政 部 主 管
研 發 替 代 役 基 金
業務計畫及預算說明

中華民國 100 年度

千元，減少 960 萬 3 千元，約-1.05%。

2. 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 940 萬 3 千元，較預算數 1,471 萬 1 千元，減少 530 萬 8 千元，約-36.08%。
- (2) 役男入營訓練及權益計畫支出 7 億 1,738 萬 1 千元，較預算數 6 億 8,284 萬 3 千元，增加 3,453 萬 8 千元，約 5.06%。
- (3) 役男管理及資訊系統維運計畫支出 4,086 萬 7 千元，較預算數 4,205 萬 6 千元，減少 118 萬 9 千元，約-2.83%。
- (4) 一般行政管理計畫支出 322 萬元，較預算數 552 萬元，減少 230 萬元，約-41.67%。
- (5) 一般建築及設備計畫支出 29 萬 7 千元，較預算數 30 萬 5 千元，減少 8 千元，約-2.62%。

以上基金用途支出合計 7 億 7,116 萬 8 千元，較預算數 7 億 4,543 萬 5 千元，增加 2,573 萬 3 千元，約 3.45%。

3. 餘絀部分：

以上收支相抵後計賸餘 1 億 3,430 萬 6 千元，較預算賸餘 1 億 6,964 萬 2 千元，減少賸餘 3,533 萬 6 千元，約-20.83%，其主要係徵收收入減少及研發替代役役男權益支出增加所致。

(二) 前年度績效達成情形分析：

年度績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
強化役政效能及便民服務—辦理研發替代役制度	年度研發替代役役男通過專長審查並獲錄用人數÷年度研發替代役總員額數×100%	預計通過專長審查並獲錄用人數 2,625 人占年度研發替代役總員額數 3,500 人百分比為 75%。	實際通過專長審查並獲錄用人數 2,378 人占年度研發替代役總員額數 3,500 人百分比為 68%。

內 政 部 主 管
研 發 替 代 役 基 金
業務計畫及預算說明
中華民國 100 年度

二、上(99)年度已過期間預算執行情形及績效達成情形：

(一) 上年度預算截至 99 年 6 月 30 日止執行情形：

1. 基金來源：全年度預算數為 8 億 7,877 萬 6 千元，截至 99 年 6 月底止分配數 4 億 1,070 萬 9 千元，實際收入 4 億 2,831 萬 8 千元，執行率為 104.29%。
2. 基金用途：全年度預算數為 8 億 707 萬元，截至 98 年 6 月底止分配數 3 億 8,092 萬 1 千元，實際支用 3 億 4,979 萬 7 千元，執行率為 91.83%，各計畫執行情形分析如下：
 - (1) 員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫：全年度預算數 1,259 萬 1 千元，截至 99 年 6 月底止分配數 288 萬 2 千元，實際支用 126 萬 9 千元，執行率 44.03%，其實際數與分配預算數差距超過 10%，主要係因郵電費、國內旅費、材料及用品費等用途別科目依實際所需動支，刻正辦理報支手續外，另有關委員審查費及出席費、加班費、印刷裝訂與廣告費等均未動支所致。
 - (2) 役男入營訓練及權益計畫：全年度預算數 7 億 5,392 萬 7 千元，截至 99 年 6 月底止分配數 3 億 7,310 萬 1 千元，實際支用 3 億 4,545 萬 7 千元，執行率 92.59%。
 - (3) 役男管理及資訊系統維運計畫：全年度預算數 3,518 萬 3 千元，截至 99 年 6 月底止分配數 226 萬元，實際支用 192 萬 8 千元，執行率 85.31%，其實際數與分配預算數差距超過 10%，主要係國內旅費、辦公用品等各用途別科目費用擲節開支所致。
 - (4) 一般行政管理計畫：全年度預算數 552 萬元，截至 99 年 6 月底止分配數 254 萬 8 千元，實際支用 104 萬 9 千元，執行率 41.17%，其實際數與分配預算數差距超過 10%，主要係尚未發生呆帳損失，另除加班費、水電費、郵電費及修理保養費及材料及用品費均依實際所需動支，刻正辦理報支手續中外，國內旅費、印刷裝訂與廣告費等費用均未動支所致。
 - (5) 一般建築及設備計畫：全年度預算數 13 萬元，截至 99 年 6 月底止

內 政 部 主 管
研 發 替 代 役 基 金
業務計畫及預算說明

中華民國 100 年度

分配數 13 萬元，實際支用 9 萬 4 千元，執行率 72.31%，其實際數與分配預算數差距超過 10%，主要係購置之桌上型電腦刻正辦理驗收手續，及部分固定資產辦理採購程序中所致。

3. 基金來源用途相抵後，全年度預算預估賸餘 7,170 萬 6 千元，截至 99 年 6 月底止分配預算預估賸餘 2,978 萬 8 千元，實際賸餘 7,852 萬 1 千元，較 99 年度上半年分配預算增加賸餘 4,873 萬 3 千元。

(二) 上(99)年度績效達成情形分析：

年度績效目標	衡量指標	績效衡量暨達成情形分析
強化役政效能及便民服務－辦理研發替代役制度	年度研發替代役役男通過專長審查並獲錄用人數÷年度研發替代役總員額數×100%	截至 99 年 6 月底止實際通過專長審查並獲錄用人數 2,835 人占年度研發替代役總員額數 3,500 人百分比為 81%。

內政部主管
研發替代役基金

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數	比較增減(-)
905,474	基金來源	881,301	878,776	2,525
902,637	徵收及依法分配收入	877,604	875,306	2,298
902,637	替代役研究發展收入	877,604	875,306	2,298
279	財產收入	697	350	347
279	利息收入	697	350	347
2,558	其他收入	3,000	3,120	-120
2,558	雜項收入	3,000	3,120	-120
771,168	基金用途	811,507	807,070	4,437
9,403	員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	11,005	12,591	-1,586
717,381	役男入營訓練及權益計畫	764,850	753,927	10,923
40,867	役男管理及資訊系統維運計畫	30,668	35,183	-4,515
3,220	一般行政管理計畫	4,844	5,239	-395
297	一般建築及設備計畫	140	130	10
134,306	本期賸餘(短絀-)	69,794	71,706	-1,912
113,950	期初基金餘額	319,962	283,591	36,371
248,256	期末基金餘額	389,756	355,297	34,459

內政部主管

研發替代役基金

基金來源、用途及餘絀預計表說明

中華民國 100 年度

一、本年度基金來源：基金來源計 8 億 8,130 萬 1 千元，其中

1. 徵收及依法分配收入 8 億 7,760 萬 4 千元，主要係用人單位繳納之替代役研究發展費收入，較上年度預算數 8 億 7,530 萬 6 千元，計增加 229 萬 8 千元，約 0.26%，主要係預估錄用役男累計人數增加，致替代役研究發展費收入增加所致。
2. 財產收入 69 萬 7 千元，主要係利息收入，較上年度預算數 35 萬元，計增加 34 萬 7 千元，約 99.14%，主要係銀行存款金額增加所致。
3. 其他收入 300 萬元，主要係申請員額單位繳交審查費之雜項收入，較上年度預算數 312 萬元，計減少 12 萬元，約-3.85%，主要係預估申請員額單位減少所致。

二、本年度基金用途：基金用途計 8 億 1,150 萬 7 千元，其中

1. 員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫 1,100 萬 5 千元（含用人費用 4 萬元，服務費用 1,070 萬 9 千元，材料及用品費 17 萬 1 千元，租金、償債與利息 3 萬元，購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資 5 萬 5 千元），較上年度預算數 1,259 萬 1 千元，計減少 158 萬 6 千元，約-12.60%，主要係預估申請員額單位減少所致。
2. 役男入營訓練及權益計畫 7 億 6,485 萬元（含用人費用 3 萬 1 千元，服務費用 7 億 5,716 萬 5 千元，材料及用品費 435 萬 8 千元，購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資 20 萬 7 千元，會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費 308 萬 9 千元），較上年度預算數 7 億 5,392 萬 7 千元，計增加 1,092 萬 3 千元，約 1.45%，主要係研發替代役役男累計人數增加所致。
3. 役男管理及資訊系統維運計畫 3,066 萬 8 千元（含用人費用 2 萬 4 千元，服務費用 3,051 萬 3 千元，材料及用品費 13 萬 1 千元），較上年度預算數 3,518 萬 3 千元，計減少 451 萬 5 千元，約-12.83%，主要係擲節研發替代役制度運作經費所致。
4. 一般行政管理計畫 484 萬 4 千元（含用人費用 36 萬 4 千元，服務費用

內政部主管

研發替代役基金

基金來源、用途及餘絀預計表說明

中華民國 100 年度

323 萬元，材料及用品費 25 萬元，短絀與賠償給付 100 萬元)，較上年度預算數 523 萬 9 千元，計減少 39 萬 5 千元，約-7.54%，主要係擲節行政經費所致。

5. 一般建築及設備計畫係購置固定資產 14 萬元，較上年度預算數 13 萬元，計增加 1 萬元，約 7.69%，主要係為辦理研發替代役業務，有關公文資料檔案處理之資訊需求，增購硬體設備所致。

三、本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 6,979 萬 4 千元，備供以後年度財源。

內政部主管
研發替代役基金
現金流量預計表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀-)	69,794	
調整非現金項目	562	
提存呆帳	-372	
流動資產淨減(淨增-)	2,347	
流動負債淨增(淨減-)	-1,413	
業務活動之淨現金流入(流出-)	70,356	
其他活動之現金流量		
減少短期投資及短期貸墊款	10,250	
減少其他資產	349	
減少短期債務及其他負債	-541	
其他活動之淨現金流入(流出-)	10,058	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	80,414	
期初現金及約當現金	326,762	
期末現金及約當現金	407,176	



內政部主管
研發替代役基金
現金流量預計表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

項	目	預	算	數	說	明
業務活動之現金流量						
	本期賸餘(短絀-)			69,794		
	調整非現金項目			562		
	提存呆帳			-372		
	流動資產淨減(淨增-)			2,347		
	流動負債淨增(淨減-)			-1,413		
	業務活動之淨現金流入(流出-)			70,356		
其他活動之現金流量						
	減少短期投資及短期貸墊款			10,250		
	減少其他資產			349		
	減少短期債務及其他負債			-541		
	其他活動之淨現金流入(流出-)			10,058		
	現金及約當現金之淨增(淨減-)			80,414		
	期初現金及約當現金			326,762		
	期末現金及約當現金			407,176		

內政部主管

研發替代役基金

基金來源明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算		說明
		數量 (業務量)	金額	
徵收及依法分配收入			877,604	
替代役研究發展收入			877,604	本年度預估用人單位按進用梯次及役男人數繳納研發替代役研究發展費877,604千元。
財產收入			697	
利息收入			697	本年度預算估列留存基金現金230,000千元，其中80,000千元按定期存款年利率約0.33%計算，定存利息收入計264千元；50,000千元按定期存款年利率約0.35%計算，定存利息收入計175千元；另100,000千元按活期存款年利率約0.258%計算，利息收入計258千元。
其他收入			3,000	
雜項收入			3,000	本年度預算估列用人單位實際報名申請數500家，每家繳納審查費6千元計算，報名費及審查費收入計3,000千元。
合 計			881,301	

內 政 部 主 管

研發替代役基金

基金用途明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	業 務 計 畫 及 用 途 別 科 目	本年度預算數	上年度預算數	計 畫 內 容 說 明
9,403	員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	11,005	12,591	
39	用人費用	40	192	
39	超時工作報酬	40	192	
39	加班費	40	192	兼辦人員所需工作逾時加班費40千元。
9,193	服務費用	10,709	11,624	
178	郵電費	178	200	
178	電話費	178	200	辦公用電話費178千元。
504	旅運費	828	1,568	
256	國內旅費	560	1,300	辦理研發替代役員額審查、甄選業務及成效管考業務，於台澎金馬等地區所需之差旅費用560千元。
248	國外旅費	268	268	參與行政院與相關部會海外人才延攬訪問團163千元暨辦理研發替代役海外攬才宣導及役政諮詢服務活動105千元。
564	印刷裝訂與廣告費	520	528	
-	印刷及裝訂費	20	40	辦理研發替代役員額審查核配暨役男報名甄選及成效管考業務所需印刷及裝訂費20千元。
564	業務宣導費	500	488	辦理研發替代役員額審查核配暨役男報名甄選業務所需宣導品及相關宣導費500千元。
7,947	一般服務費	6,183	9,328	
5,980	代理（辦）費	3,935	7,300	辦理研發替代役員額申請勞務委外經費計3,935千元。

內政部主管

研發替代役基金

基金用途明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	業務計畫及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
1,967	外包費	2,248	2,028	辦理研發替代役員額審核配暨役男報名甄選及成效管考計畫計時與計件人員外包費用2,248千元。
-	專業服務費	3,000	-	
-	講師鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	-	辦理用人單位員額申請暨審查作業3,000千元。
133	材料及用品費	171	450	
133	用品消耗	171	450	
133	辦公(事務)用品	133	250	辦理研發替代役員額審核配暨役男報名甄選及成效管考業務所需文具及辦公用品與其他雜支133千元。
-	其他	38	200	辦理研發替代役員額審核配暨役男報名甄選及成效管考業務所需其他用品暨雜支費用38千元。
-	租金、償債與利息	30	325	
-	地租及水租	30	55	
-	場地租金	30	55	辦理研發替代役活動所需場地租金30千元。
-	交通及運輸設備租金	-	270	
-	車租	-	270	
38	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	55	-	
38	購置固定資產	55	-	
-	購置機械及設備	55	-	辦理研發替代役員額審核配暨役男報名甄選及成效管考業務所需購置A3規格彩色掃瞄器1台之經費55千元。
23	購置交通及運輸設備	-	-	
15	購置什項設備	-	-	

內 政 部 主 管

研 發 替 代 役 基 金

基 金 用 途 明 細 表

中 華 民 國 100 年 度

單 位：新 臺 幣 千 元

前年度決算數	業 務 計 畫 及 用 途 別 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
717,381	役男入營訓練及權益計畫	764,850	753,927	
2	用人費用	31	70	
2	超時工作報酬	31	70	
2	加班費	31	70	研發替代役兼辦人員所需工作逾時加班費 31千元。
710,650	服務費用	757,165	746,382	
2,099	水電費	2,306	2,100	
2,099	其他場所水電費	2,306	2,100	辦理研發替代役軍事基礎訓練及專業訓練中心所需水費706千元、電費1,600千元。
36	郵電費	83	74	
15	郵費	29	20	辦理研發替代役役男入營訓練業務所須郵資費（含役男報平安信）29千元。
21	電話費	54	54	辦公用電話費54千元。
223	旅運費	250	250	
223	國內旅費	250	250	辦理研發替代役役男入營訓練暨役男權益業務等相關工作，於台澎金馬等地區所需之差旅費用250千元。
91	印刷裝訂與廣告費	299	500	
91	印刷及裝訂費	240	320	辦理研發替代役役男入營訓練及役男權益業務所需印刷及裝訂費240千元。
-	業務宣導費	59	180	辦理研發替代役役男入營訓練及役男權益業務所需宣導品及相關宣導費59千元。
-	修理保養及保固費	375	375	

內 政 部 主 管

研發替代役基金

基金用途明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	業 務 計 畫 及 用 途 別 科 目	本年度預算數	上年度預算數	計 畫 內 容 說 明
-	一般房屋修護費	375	375	辦理研發替代役辦理軍事基礎訓練及專業訓練中心營舍所需房屋建築修繕費用375千元。
-	機械及設備修護費	-	-	
-	什項設備修護費	-	-	
707,009	一般服務費	751,802	741,033	
11,188	代理(辦)費	16,470	15,697	一、辦理研發替代役役男入營訓練所支援軍職幹部50員之待遇、獎金、主副食費、保險費、退休離職儲金及工作逾時加班費等人事費用計7,000千元。 二、辦理研發替代役役男入營訓練所支援之一般替代役役男管理幹部及勤務役男之待遇、獎金、主副食費、保險費及醫療補助等人事費用計9,470千元。
2,136	外包費	3,001	2,781	一、辦理研發替代役軍事基礎訓練自我探索團體成長營及攀岩課程勞務採購325千元。 二、受訓研發替代役役男團體裝備清洗428千元。 三、辦理役男入營訓練及權益計畫計時與計件人員外包費用2,248千元。
693,685	替代役待遇及給與	732,331	722,555	一、研發替代役役男薪資336,691千元。 二、研發替代役役男主副食及服裝費127,846千元。

內 政 部 主 管

研 發 替 代 役 基 金

基 金 用 途 明 細 表

中 華 民 國 100 年 度

單 位：新 臺 幣 千 元

前年度決算數	業 務 計 畫 及 用 途 別 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
				三、研發替代役役男地域加給362千元。 四、研發替代役役男住宿及交通津貼154,498千元。 五、研發替代役役男撫卹15,000千元。 六、研發替代役役男慰問金3,041千元。 七、研發替代役役男保險費48,434千元。 八、研發替代役役男醫療補助1,539千元。 九、研發替代役役男年終獎金44,492千元。 十、研發替代役役男三節加菜金428千元。
1,192	專業服務費	2,050	2,050	
1,192	講師鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	1,600	1,600	辦理研發替代役軍事基礎訓練及專業訓練授課講座鐘點費1,600千元。
-	委託檢驗(定)試驗認 證費	450	450	辦理研發替代役役男體位複檢及傷殘鑑定所需費用450千元。
1,692	材料及用品費	4,358	3,998	
332	使用材料費	538	538	
332	燃料	538	538	辦理研發替代役入營訓練業務瓦斯費538千元。
1,360	用品消耗	3,820	3,460	
1,228	辦公(事務)用品	1,228	1,550	辦理研發替代役工作所需使用年限未及兩年或金額未達一萬元之消耗性或非消耗性物品(如教案教具、緊急救護用品、書籍、輔教設施、內務櫃、

內 政 部 主 管

研發替代役基金

基金用途明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	業 務 計 畫 及 用 途 別 科 目	本年度預算數	上年度預算數	計 畫 內 容 說 明
132	報章什誌	132	200	課桌椅…等)及役男權益業務所需文具及其他雜支1,228千元。
-	服裝	750	-	辦理研發替代役工作所需文具、中隊報紙、雜誌及其他雜支費用132千元。
-	其他	1,710	1,710	辦理研發替代役役男入營訓練所需操作服費用750千元。
2,173	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	207	639	研發替代役役男團體裝備(含床單、床墊、床墊套、枕頭套、被套、涼被、蚊帳、號碼衣及體檢服…等)所需之費用1,710千元。
2,173	購置固定資產	185	617	
1,787	購置機械及設備	185	90	辦理研發替代役役男入營訓練及權益計畫所需個人電腦2台、A3規格高階彩色雷射印表機(含雙工器)2台之購置費用185千元。
138	購置交通及運輸設備	-	60	
248	購置什項設備	-	467	
-	購置無形資產	22	22	
-	購置電腦軟體	22	22	辦理研發替代役工作所需電腦軟體購置費用22千元。
2,872	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,089	2,838	
2,467	捐助、補助與獎助	2,651	2,400	

內 政 部 主 管

研發替代役基金

基金用途明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	業 務 計 畫 及 用 途 別 科 目	本年度預算數	上年度預算數	計 畫 內 容 說 明
2,467	補(協)助政府機關(構)	2,651	2,400	辦理研發替代役役男家屬生活扶助費、安養津貼、三節慰問金及入營輸送等業務所需費用2,651千元。
405	分擔	438	438	
405	分擔其他費用	438	438	替代役營區垃圾清運分擔款438千元。
-8	其他	-	-	
-8	其他支出	-	-	
-8	其他	-	-	
40,867	役男管理及資訊系統維運計畫	30,668	35,183	
23	用人費用	24	72	
23	超時工作報酬	24	72	
23	加班費	24	72	兼辦人員所需工作逾時加班費24千元。
40,633	服務費用	30,513	34,911	
32	郵電費	-	-	
32	電話費	-	-	
62	旅運費	100	200	
62	國內旅費	100	200	辦理研發替代役管理業務，於台澎金馬等地區所需之差旅費用100千元。
95	印刷裝訂與廣告費	180	180	
-	印刷及裝訂費	80	80	辦理研發替代役役男管理業務所需印刷及裝訂費80千元。
95	業務宣導費	100	100	辦理研發替代役役男管理業務所需宣導品及相關宣導費100千元。
492	一般服務費	562	508	

內 政 部 主 管

研 發 替 代 役 基 金

基 金 用 途 明 細 表

中 華 民 國 100 年 度

單 位：新 臺 幣 千 元

前年度決算數	業 務 計 畫 及 用 途 別 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
492	外包費	562	508	辦理研發替代役役男管理及資訊系統維運計畫計時與計件人員外包費用562千元。
39,952	專業服務費	29,671	34,023	
39,952	其他	29,671	34,023	辦理研發替代役制度運作、資訊系統及諮詢委外服務之費用29,671千元。
131	材料及用品費	131	200	
131	用品消耗	131	200	
131	辦公(事務)用品	131	200	辦理研發替代役役男管理業務所需文具及其他雜支費用131千元。
80	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	-	-	
80	購置固定資產	-	-	
70	購置機械及設備	-	-	
10	購置什項設備	-	-	
3,220	一般行政管理計畫	4,844	5,239	
301	用人費用	364	468	
231	正式員額薪資	324	324	
231	管理委員會委員報酬	324	324	管理會委員9人兼職費324千元(3千元×9人×12月)。
70	超時工作報酬	40	144	
70	加班費	40	144	兼辦人員所需工作逾時加班費及誤餐費40千元。
2,591	服務費用	3,230	3,138	
299	水電費	348	378	
286	工作場所電費	330	360	辦理研發替代役業務所需辦公廳舍電費330千元。

內政部主管

研發替代役基金

基金用途明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	業務計畫及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
13	工作場所水費	18	18	辦理研發替代役業務所需辦公廳舍水費18千元。
252	郵電費	407	420	
150	郵費	202	204	辦理研發替代役業務所需郵資費202千元。
102	電話費	205	216	辦理研發替代役業務所需電話費205千元。
315	旅運費	354	400	
315	國內旅費	354	400	辦理研發替代役業務或相關工作計畫於台澎金馬等地區所需之差旅費用354千元。
87	印刷裝訂與廣告費	100	100	
87	印刷及裝訂費	100	100	辦理研發替代役資料印刷及裝訂費100千元。
141	修理保養及保固費	290	260	
101	一般房屋修護費	200	200	辦理研發替代役業務之辦公廳舍修護費用200千元。
40	機械及設備修護費	90	60	辦理研發替代役作業相關之設備保養、維修及操作等服務費90千元。
1,465	一般服務費	1,686	1,520	
-	計時與計件人員酬金	-	-	
1,465	外包費	1,686	1,520	辦理一般行政管理計畫計時與計件人員外包費用1,686千元。
32	專業服務費	45	60	
32	講師鐘點、稿費、出席審查及查詢費	45	60	辦理研發替代役業務講師鐘點、稿費、出席審查及查詢所需費用45千元。
288	材料及用品費	250	250	
288	用品消耗	250	250	

內 政 部 主 管

研發替代役基金

基金用途明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	業 務 計 畫 及 用 途 別 科 目	本年度預算數	上年度預算數	計 畫 內 容 說 明
235	辦公(事務)用品	150	150	辦理研發替代役行政管理業務所需文具及辦公用品費用150千元。
53	其他	100	100	辦理研發替代役業務及各項會議所需其他用品暨雜支100千元。
40	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	-	11	
40	購置無形資產	-	11	
40	購置電腦軟體	-	11	
-	短絀與賠償給付	1,000	1,372	
-	各項短絀	1,000	1,372	
-	呆帳及保證短絀	1,000	1,372	預計本年度應收替代役研究發展收入及代墊第3階段研發替代役役男薪俸所產生之呆帳損失1,000千元。
297	一般建築及設備計畫	140	130	
297	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	140	130	
297	購置固定資產	140	130	
259	購置機械及設備	140	130	辦理一般行政管理所需購置A3規格高階彩色電子掃描器1台之經費140千元。
38	購置什項設備	-	-	
771,168	合 計	811,507	807,070	

內政部首管

研發替代役基金

單位（或計畫）成本分析表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

計畫別	單位	單位成本	數量	預算數	說明
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫				11,005	一、辦理研發替代役用人單位申請員額審查核配業務，估計約有500家申請。 二、辦理研發替代役役男報名甄選業務，估計約有6,000人申請。 三、辦理研發替代役成效管考，約600家。
役男入營訓練及權益計畫				764,850	一、辦理研發替代役役男入營訓練，計2,850人。 二、辦理研發替代役役男權益業務，計10,805人。
役男管理及資訊系統維運計畫				30,668	一、辦理研發替代役役男管理，計10,805人。 二、辦理研發替代役資訊管理維運。
一般行政管理計畫				4,844	辦理研發替代役基金行政業務及研發替代役其他業務。
一般建築及設備計畫				140	辦理研發替代役基金行政業務及研發替代役其他業務。
合計				811,507	

內政部主管
研發替代役基金
預計平衡表

中華民國100年12月31日

單位：新臺幣千元

98年12月31日 實際數	科 目	100年12月31日 預計數	99年12月31日 預計數	比較增減
294,171	資產	407,308	339,468	67,840
293,822	流動資產	407,308	339,119	68,189
293,681	現金	407,176	326,762	80,414
293,681	銀行存款	407,176	326,762	80,414
141	應收款項	132	2,107	-1,975
60	應收帳款	1,132	3,402	-2,270
-	備抵呆帳—應收帳款(-)	1,000	1,372	-372
61	應收利息	-	57	-57
20	其他應收款	-	20	-20
-	短期貸墊款	-	10,250	-10,250
-	短期墊款	-	10,250	-10,250
349	其他資產	-	349	-349
349	什項資產	-	349	-349
349	催收款項	-	349	-349
294,171	資產總額	407,308	339,468	67,840
45,915	負債	17,552	19,506	- 1,954
44,874	流動負債	17,552	18,965	-1,413
18	應付款項	-	-1,322	1,322
18	應付帳款	-	-1,322	1,322
44,856	預收款項	17,552	20,287	-2,735
44,856	預收收入	17,552	20,287	-2,735
1,041	其他負債	-	541	-541
1,041	什項負債	-	541	-541
1,041	存入保證金	-	541	-541
248,256	基金餘額	389,756	319,962	69,794
248,256	基金餘額	389,756	319,962	69,794
248,256	基金餘額	389,756	319,962	69,794
294,171	負債及基金餘額合計	407,308	339,468	67,840

內政部主管
研發替代役基金

五年來主要業務計畫分析表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 成 本 (元) 或 平 均 利 (費) 率	預 算 數	說 明
本年度預算數					
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	千元			11,005	
役男入營訓練及權益計畫	千元			764,850	
役男管理及資訊系統維運計畫	千元			30,668	
上年度預算數					
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	千元			12,591	
役男入營訓練及權益計畫	千元			753,927	
役男管理及資訊系統維運計畫	千元			35,183	
前年度決算數					
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	千元			9,403	
役男入營訓練及權益計畫	千元			717,381	
役男管理及資訊系統維運計畫	千元			40,867	
97年度決算數					
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	千元			4,307	
役男徵集訓練及權益計畫	千元			175,428	
役男管理及資訊系統維運計畫	千元			9,275	
96年度決算數					
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫				-	
役男徵集訓練及權益計畫				-	
役男管理及資訊系統維運計畫				-	

內政部主管
研發替代役基金
員工人數彙計表

中華民國100年度

單位：人

科 目	上 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	本 年 度 增 減 (-) 數	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
兼任人員	45	-	45	
管理會委員	13	-	13	
其他兼任人員	32	-	32	
總 計	45	-	45	

備註：不含替代役訓練班支援接訓研發替代役役男軍事基礎訓練及專業訓練之人員。

內政部
研發替代
用人費用

中華民國

科 目	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	
					年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其他	退休金	卹償金
員額審查核配、役男 報名甄選及成效管考 計畫	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
役男入營訓練及權益 計畫	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
役男管理及資訊系統 維運計畫	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一般行政管理計畫	324	-	-	-	-	-	-	-	-	-
管理會委員	324	-	-	-	-	-	-	-	-	-
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 計	324	-	-	-	-	-	-	-	-	-

主管
役基金
彙計表

100年度

單位：新臺幣千元

資遣費	福利費					提繳費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
	分 擔 保險費	傷 病 醫藥費	提 撥 福利金	體 育 活動費	其 他				
-	-	-	-	-	-	-	-	40	40
-	-	-	-	-	-	-	-	31	31
-	-	-	-	-	-	-	-	24	24
-	-	-	-	-	-	-	324	40	364
-	-	-	-	-	-	-	324	-	324
-	-	-	-	-	-	-	-	40	40
-	-	-	-	-	-	-	324	135	459

內政部
研發替代
各項費用

中華民國

前 決	年 算 數	上 年 預 算 數	年 算 數	科 目	合 計
	366		802	用人費用	459
	231		324	正式員額薪資	324
	135		478	超時工作報酬	135
	763,066		796,055	服務費用	801,617
	2,398		2,478	水電費	2,654
	498		694	郵電費	668
	1,103		2,418	旅運費	1,532
	838		1,308	印刷裝訂與廣告費	1,099
	141		635	修理保養及保固費	665
	716,912		752,389	一般服務費	760,233
	41,177		36,133	專業服務費	34,766
	2,244		4,898	材料及用品費	4,910
	332		538	使用材料費	538
	1,912		4,360	用品消耗	4,372
	-		325	租金、償債與利息	30
	-		55	地租及水租	30
	-		-	機器租金	-
	-		270	交通及運輸設備租金	-
	2,628		780	購建固定資產、無形資產及 非理財目的之長期投資	402
	2,588		747	購置固定資產	380
	40		33	購置無形資產	22
	2,872		2,838	會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	3,089
	2,467		2,400	捐助、補助與獎助	2,651
	405		438	分擔	438
	-		1,372	短絀與賠償給付	1,000
	-		1,372	各項短絀	1,000
	-8		-	其他	-
	-8		-	其他支出	-
	771,168		807,070	合 計	811,507

主管
役基金
彙計表

100年度

單位：新臺幣千元

本 年 度 預 算 數				
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	役男入營訓練及權益計畫	役男管理及資訊系統維運計畫	一般行政管理計畫	一般建築及設備計畫
40	31	24	364	-
-	-	-	324	-
40	31	24	40	-
10,709	757,165	30,513	3,230	-
-	2,306	-	348	-
178	83	-	407	-
828	250	100	354	-
520	299	180	100	-
-	375	-	290	-
6,183	751,802	562	1,686	-
3,000	2,050	29,671	45	-
171	4,358	131	250	-
-	538	-	-	-
171	3,820	131	250	-
30	-	-	-	-
30	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
55	207	-	-	140
55	185	-	-	140
-	22	-	-	-
-	3,089	-	-	-
-	2,651	-	-	-
-	438	-	-	-
-	-	-	1,000	-
-	-	-	1,000	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
11,005	764,850	30,668	4,844	140

附

錄

內政部主管
研發替代役基金
固定項目明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

項 目	期初餘額	本年度增加	本年度減少	期末餘額	說 明
資產					
機械及設備	4,268	380	0	4,648	
交通及運輸設備	287	0	0	287	
什項設備	5,775	0	0	5,775	
電腦軟體	520	22	0	542	
資產總額	10,850	402	0	11,252	

內政部主管
研發替代役基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 99 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次 內 容	
肆、 五、 審查經過及審議總結果 通案決議 (一)99 年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業部分，均應隨同99 年度中央政府總預算案審議結果調整。 (二)根據立法院預算中心資料顯示，台灣中油公司及臺灣菸酒公司等6 家國營事業，共有專任顧問18 位、每月薪資219 萬3,198 元，而其主要工作項目均為督導相關部門業務及提供諮詢意見。但各國營事業不但設有董事長、董事、總經理、副總經理，且各部門亦設有經理、副理，上述國營事業專任顧問之主要工作項目，與副總經理或經理所督導或負責之事項顯有重疊。且該等顧問職位，常為事業單位高階主管卸任後之酬庸安排，對於事業之創新、經營，並無具體實效。況國營事業要能獲利，不外乎「開源節流」，除提高產品品質拓展銷量外，亦應控管費用以降低成本。國營事業相關顧問之設置，不僅與事業既有之經營管理系統疊床架屋，亦不符人力精簡、節省開支之原則，除現有5 人繼續僱用，但將來出缺不補外，其他不得再進用。 (三)有鑑於國、公營事業久任獎金辦法行之多年，行政院勞工委員會並曾將「久任獎金」視為勞動契約之一部分，然該久任獎金將廢止，實已	遵照辦理。 非本基金主管業務。 非本基金主管業務。

內政部主管
研發替代役基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 99 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	<p>違反勞動契約之訂定需由勞資雙方合意之精神，且嚴重影響各國、公營事業所屬員工之權益，打擊員工士氣，影響該企業朝向永續經營及發展之目的。因此，為穩定國、公營事業員工士氣及整體競爭力，建請「久任年資獎金」適用至民營化基準日結算，且應作合理之補償結算，並積極與工會協商。</p> <p>(四)台灣手工業推廣中心房舍用地案，建請行政院責成經濟部及教育部妥為協調處理（不得以訴訟方式為之，應由雙方主管機關主動溝通協調），另要求非經主管機關及立法院同意，各部會轄管之財團法人不得無條件贈與及移轉登記任何不動產。</p> <p>(五)現行勞工倘遭裁員、資遣、或失業1個月以上未逾6個月、或失業逾6個月者，其子女須依不同情況分別洽學產基金、教育部或勞工委員會申請就學補助，除導致補助申請及審核管道多重，程序化簡為繁；再者，各機關預算各自編列，資源配置失當，且補助對象、條件、金額不一，致無從評估其補助標準及估算基礎之合理性。基此，建議行政院宜予整合失業勞工子女就學補助資源，統籌由單一機關辦理預算編列及審核發放補助款事宜，以達事權統，避免資源扭曲配置，俾利有限資源能作最有效運用。</p>	<p>非本基金主管業務。</p> <p>非本基金主管業務。</p>

內政部主管
研發替代役基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 99 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
陸、 乙、 四、	<p>(六)為配合政府節能減碳政策，爰要求各國營事業單位儘速清查並檢討辦公設備耗電情形，並自100年起每年汰換10%耗電用品為節能設備。</p> <p>非營業部分審議結果</p> <p>內政委員會 內政部主管 特別收入基金—研發替代役基金</p> <p>(四)通過決議</p> <p>研發替代役基金99年度「基金來源」—「徵收收入」編列「替代役研究發展收入」8億7,530萬6,000元，較98年度預算數9億1,190萬2,000元減少3,659萬6,000元，主要係調降用人單位繳納替代役研究發展費所致。內政部近年多次調降研究發展費標準，現為碩士3萬0,100元，博士3萬5,010元。據主計處調查指出，98年7月受僱者平均薪資水準已倒退至民國86年以前水準，製造業薪資更較上年同期減少13.34%。政府不應帶頭打壓受薪者薪資水準，創造薪貧階級，且行政院預估99年度經濟可望復甦，預估經濟成長率為3.92%，故請內政部檢討用人單位繳交替代役研究發展費之合理標準。</p>	<p>非本基金主管業務。</p> <p>一、為符使用者付費原則，用人單位於進用研發替代役役男時，依法應於役男第2階段服役期間，按月向主管機關繳納研究發展費，作為役男第1及第2階段服役期間之薪俸、主副食費、住宿及交通津貼、保險、撫卹等費用支出。</p> <p>二、有關研發替代役第2階段服役期間之薪給，依替代役實施條例第8條第1項規定，係比照國軍義務役軍(士)官之標準發給(加計主副食費及相關津貼碩士每月為19,735元、博士每月為24,645元)。故調降用人單位研究發展費，僅係減輕用人單位成本負擔，惟並不影響役男第1及第2階段服役期間之薪俸收入；另役男第3階段服役期間之薪俸係由其與用人單位自行洽談約定，故無打壓受薪者薪資水準之疑慮。</p> <p>三、研發替代役基金屬非營業特種基金，非以營利為目標。有關研究發展費之繳納金額，將定期召開研發替代役基金管理會，視研發替代役年度支出總費用、年度役男報到人數及第2階段服役月數變動情形進行檢討。</p>