

中華民國104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
業務計畫及預算說明
中華民國 104 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及願景：

為提昇國家整體產業經濟實力，鼓勵研究發展及培育中堅管理人才，健全多元替代役行政管理制運作等事項，配合國家經濟發展政策，有效運用役男人力資源，促進產業研發能量及競爭力等願景，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、施政重點：

- (一) 審查及認可制度完善、具有研發願景之研發替代役用人單位。
- (二) 加強宣導研發替代役制度，促使優質役男人才申服研發替代役。
- (三) 創造產業（用人單位）、役男及政府三贏之局面。

三、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

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 104 年度

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。
- (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。

四、基金歸類及屬性：

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款第 5 目所定之特別收入基金，以研發替代役及用人單位於役男第二階段服役之日起至屆滿替代役體位役期之日期間繳納研究發展費為主要特定收入來源，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 15 億 9,008 萬元，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究發展收入，預估收入 15 億 8,101 萬 5 千元。
- (二) 利息收入：預估本年度本基金之銀行存款孳息收入 486 萬 5 千元。
- (三) 雜項收入：預估 700 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 420 萬元。

二、基金用途：

本年度基金用途 15 億 2,732 萬 8 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

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 104 年度

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、績優評選及表揚、管考評量不佳對象列管追蹤，所需經費約 798 萬元。

(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 14 億 8,159 萬 1 千元。

(三) 役男管理及資訊系統維運計畫

役男報到服務通知、役男折抵役期、轉調作業(含工作調整辦理會議)、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 3,472 萬 4 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 296 萬 5 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 6 萬 8 千元。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

- (一) 本年度基金來源 15 億 9,008 萬元，較上年度預算數 17 億 2,020 萬 4 千元，減少 1 億 3,012 萬 4 千元，約-7.56%，主要係預估錄用役男人數減少，致用人單位按月繳納之研究發展收入減少所致。

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 104 年度

(二)本年度基金用途 15 億 2,732 萬 8 千元，較上年度預算數 14 億 6,119 萬 2 千元，增加 6,613 萬 6 千元，約 4.53%，主要係提高研發替代役第 2 階段役男住宿津貼，致替代役待遇及給與經費隨之增加所致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 6,275 萬 2 千元，較上年度預算數 2 億 5,901 萬 2 千元，減少 1 億 9,626 萬元，約-75.77%，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		
			102 年度 決 算	103 年度 預 算	104 年度 預 算
強化役政效能及便民服務	研發替代役役男媒合成功率	年度研發替代役役男通過專長審查並獲錄用人數/年度具核配資格用人單位員額需求人數	61%	67%	71%

伍、前年度及上年度已過期間實施狀況及成果概述：

一、前(102)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 14 億 11 萬 1 千元，較預算案數 11 億 9,650 萬 2 千元，增加 2 億 360 萬 9 千元，約 17.02%。
- (2) 財產收入 356 萬 5 千元，較預算案數 264 萬 2 千元，增加 92 萬 3 千元，約 34.94%。
- (3) 其他收入 495 萬 3 千元，較預算案數 360 萬元，增加 135 萬 3 千元，約 37.58%。

以上基金來源收入合計 14 億 862 萬 9 千元，較預算案數 12 億 274 萬

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 104 年度

4 千元，增加 2 億 588 萬 5 千元，約 17.12%。

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 722 萬元，較預算案數 785 萬 9 千元，減少 63 萬 9 千元，約-8.13%。
- (2) 役男入營訓練及權益計畫支出 11 億 8,332 萬 1 千元，較預算案數 10 億 3,897 萬 7 千元，增加 1 億 4,434 萬 4 千元，約 13.89%。
- (3) 役男管理及資訊系統維運計畫支出 2,643 萬 1 千元，較預算案數 2,698 萬 1 千元，減少 55 萬元，約-2.04%。
- (4) 一般行政管理計畫支出 242 萬 4 千元，較預算案數 332 萬 9 千元，減少 90 萬 5 千元，約-27.19%。
- (5) 一般建築及設備計畫支出 32 萬 9 千元，與預算案數 33 萬元，減少 1 千元，約-0.30%。

以上基金用途支出合計 12 億 1,972 萬 5 千元，較預算案數 10 億 7,747 萬 6 千元，增加 1 億 4,224 萬 9 千元，約 13.20%。

3. 餘絀部分：

以上收支相抵後計賸餘 1 億 8,890 萬 4 千元，較預算案賸餘 1 億 2,526 萬 8 千元，增加賸餘 6,363 萬 6 千元，約 50.80%，其主要係因實際報到入營役男人數較預算案數增加，致用人單位繳納之替代役研究發展收入增加所致。

(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	年度報到入營服研發替代役役男人數÷年度核定研發替代役總員額數×100%	預計報到入營人數 3,900 人占年度研發替代役總員額數 4,000 人百分比為 98%。	實際報到入營服役人數 4,856 人占年度核定研發替代役總員額數 4,000 人百分比為 121.4%。

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 104 年度

二、上(103)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 103 年 6 月 30 日止執行情形：

1. 基金來源：全年度預算數為 17 億 2,020 萬 4 千元，截至 103 年 6 月底止分配數 9 億 4,665 萬 6 千元，實際收入 9 億 3,764 萬元，執行率為 99.05%。
2. 基金用途：全年度預算數為 14 億 6,119 萬 2 千元，截至 103 年 6 月底止分配數 6 億 9,874 萬 2 千元，實際支用 6 億 7,819 萬元，執行率為 97.06%，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 799 萬 2 千元，截至 103 年 6 月底止分配數 217 萬 2 千元，實際支用 145 萬 3 千元，執行率 66.90%，其實際數與分配預算數差距超過 10%，主要係勞力外包採購款項，因尚未完成驗收付款程序所致。
 - (2) 役男入營訓練及權益計畫：全年度預算數 14 億 2,319 萬 5 千元，截至 103 年 6 月底止分配數 6 億 9,001 萬 7 千元，實際支用 6 億 7,069 萬 7 千元，執行率為 97.20%。
 - (3) 役男管理及資訊系統維運計畫：全年度預算數 2,682 萬 9 千元，截至 103 年 6 月底止分配數 552 萬 7 千元，實際支用 535 萬 6 千元，執行率為 96.91%。
 - (4) 一般行政管理計畫：全年度預算數 303 萬 8 千元，截至 103 年 6 月底止分配數 88 萬 8 千元，實際支用 59 萬 6 千元，執行率為 67.12%，其實際數與分配預算數差距超過 10%，主要係勞力外包採購款項，因尚未完成驗收付款程序所致。
 - (5) 一般建築及設備計畫：全年度預算數 13 萬 8 千元，截至 103 年 6 月底止分配數 13 萬 8 千元，實際支用 8 萬 8 千元，執行率為 63.77%，其實際數與分配預算數差距超過 10%，主要係共同供應契約採購桌上型電腦，因尚未完成驗收付款程序所致。

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 104 年度

3.基金來源及用途相抵後，全年度預算預估賸餘 2 億 5,901 萬 2 千元，截至 103 年 6 月底止分配預算預估賸餘 2 億 4,791 萬 4 千元，實際賸餘 2 億 5,945 萬元，較 103 年度 6 月分配預算增加賸餘 1,153 萬 6 千元。

(二) 上(103)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	年度實際報到入營服研發替代役役男人數/年度預定報到入營服研發替代役役男人數×100%	103 年度上半年實際服役人數 4,856 人占年度預定研發替代役總員預算額數 7,000 人百分比為 69.37%。

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104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 (-)
1,408,629	基金來源	1,590,080	1,720,204	-130,124
1,400,111	徵收及依法分配收入	1,581,015	1,712,834	-131,819
1,400,111	替代役研究發展收入	1,581,015	1,712,834	-131,819
3,565	財產收入	4,865	3,170	1,695
3,565	利息收入	4,865	3,170	1,695
4,953	其他收入	4,200	4,200	-
4,953	雜項收入	4,200	4,200	-
1,219,725	基金用途	1,527,328	1,461,192	66,136
7,220	員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	7,980	7,992	-12
1,183,321	役男入營訓練及權益計畫	1,481,591	1,423,195	58,396
26,431	役男管理及資訊系統維運計畫	34,724	26,829	7,895
2,424	一般行政管理計畫	2,965	3,038	-73
329	一般建築及設備計畫	68	138	-70
188,904	本期賸餘(短絀-)	62,752	259,012	-196,260
553,781	期初基金餘額	1,001,697	679,049	322,648
-	解繳國庫	-	-	-
742,685	期末基金餘額	1,064,449	938,061	126,388

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104年度

一、本年度基金來源：基金來源計15億9,008萬元，其中

(一)徵收及依法分配收入15億8,101萬5千元，主要係用人單位繳納之替代役研究發展及產業訓儲收入，較上年度預算數17億1,283萬4千元，計減少1億3,181萬9千元，約-7.70%，主要係預估錄用役男人數減少，致用人單位按月繳納之研究發展收入減少所致。

(二)財產收入486萬5千元，主要係利息收入，較上年度預算數317萬元，計增加169萬5千元，約53.47%，主要係銀行存款金額增加所致。

(三)其他收入420萬元，主要係申請員額單位繳交審查費之雜項收入，與上年度預算數相同。

二、本年度基金用途：基金用途計15億2,732萬8千元，其中

(一)員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫798萬元(含用人費用2萬5千元，服務費用770萬5千元，材料及用品費15萬5千元，租金、償債與利息2萬5千元，購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資7萬元)，較上年度預算數799萬2千元，計減少1萬2千元，約-0.15%，主要係依據近3年度基金實際運作情形，本摺節原則編列經費所致。

(二)役男入營訓練及權益計畫14億8,159萬1千元(含用人費用1萬5千元，服務費用14億7,406萬7千元，材料及用品費455萬3千元，租金、償債與利息5萬元，購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資5萬元，會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費285萬6千元)，較上年度預算數14億2,319萬5千元，計增加5,839萬6千元，約4.10%，主要係提高研發替代役第2階段役男住宿津貼，致替代役待遇及給與經費隨之增加所致。

(三)役男管理及資訊系統維運計畫3,472萬4千元(含用人費用1萬5千元，服務費用3,453萬9千元，材料及用品費12萬元，購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資5萬元)，較上年度預算數2,682萬9千元，計增加789萬5千元，約29.43%，主要係配合產業訓儲替代役先期作業而增加委外研發替代役制度運作及擴建資訊系統功能經費所致。

(四)一般行政管理計畫296萬5千元(含用人費用35萬4千元，服務費用247萬2千元，材料及用品費13萬9千元)，較上年度預算數303萬8千元，計減少7萬3千元，約-2.40%，主要係摺節行政經費所致。

(五)一般建築及設備計畫係購置固定資產6萬8千元，與上年度預算數13萬8千元，計減少7萬元，約-50.72%，主要係減列購置研發替代役業務行政設備所致。

三、本年度基金來源及用途相抵後，賸餘6,275萬2千元，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104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 -)	62,752	
調整非現金項目	9,141	包括以下二項： 1.流動資產淨減616萬2千元，係因應收帳款減少33萬6千元、應收利息減少297萬3千元、其他應收款減少285萬3千元所致。 2.流動負債淨增297萬9千元，係因預收收入增加297萬9千元所致。
流動資產淨減(淨增)	6,162	係因應收帳款減少33萬6千元、應收利息減少297萬3千元、其他應收款減少285萬3千元所致。
流動負債淨增(淨減)	2,979	係因預收收入增加297萬9千元所致。
業務活動之淨現金流入(流出 -)	71,893	
其他活動之現金流量		
其他活動之淨現金流入(流出 -)	-	
現金及約當現金之淨增(淨減 -)	71,893	
期初現金及約當現金	1,026,548	
期末現金及約當現金	1,098,441	

內政部主管
研發替代役基金
現金流量預計表補充說明

中華民國104年度

一、營業活動之現金流量：營業活動所產生之現金流入（出），其中：

（一）本期賸餘：6,275萬2千元。

（二）調整非現金項目：現金流入914萬1千元，包括以下二項

1．流動資產淨減616萬2千元，係因應收帳款減少33萬6千元、應收利息減少297萬3千元、其他應收款減少285萬3千元所致。

2．流動負債淨增297萬9千元，係因預收收入增加297萬9千所致。

（三）營業活動之淨現金流入：7,189萬3千元。

二、現金及約當現金之淨增：本期現金及約當現金7,189萬3千元。

三、期初現金及約當現金：10億2,654萬8千元。

四、期末現金及約當現金：10億9,844萬1千元。

內政部主管
研發替代役基金

基金來源明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量 (業務量)	利(費)率	金 額	
徵收及依法分配收入		-	-	1,581,015	
替代役研究發展收入		-	-	1,581,015	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1,581,015千元。 一、103年用人單位進用梯次役男按舊標準繳納研發替代役研究發展費1,234,189千元。 1.博士:35,010元x4,034.485人月=141,247千元。 2.碩士:30,100元x36,310.365人月=1,092,942千元。 二、104年用人單位進用梯次役男按新標準繳納研發替代役研究發展費346,826千元。 1.博士:38,000元x1035.302人月=39,341千元。 2.碩士:33,000元x9,317.741人月=307,485千元。
財產收入		-	-	4,865	
利息收入		-	-	4,865	1.本年度估列本基金專戶存放定期存780,000千元，按定期存款年利率約0.58%，估計算列利息收入計4,524千元。 2.活存餘額估計約200,588千元，以活存年利率0.17%計算，預估利息收入計341千元。 3.綜上，利息收入合計如列數。
其他收入		-	-	4,200	
雜項收入		-	-	4,200	本年度預算估列用人單位實際報名申請數700家，每家繳納審查費6千元計算，審查費收入計4,200千元。
總 計				1,590,080	

內政部主管
研發替代役基金

基金用途明細表

中華民國104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
7,220	員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	7,980	7,992	
17	用人費用	25	25	
17	超時工作報酬	25	25	
17	加班費	25	25	
17	延長工時及假日出勤加班費	25	25	兼辦人員所需工作逾時加班費25千元。
7,060	服務費用	7,705	7,712	
137	郵電費	144	144	
137	電話費	144	144	辦公用電話費144千元。
306	旅運費	380	385	
216	國內旅費	295	295	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295千元。
90	國外旅費	85	90	參與經濟部籌組行政院相關部會海外人才延攬訪問團85千元
389	印刷裝訂與廣告費	246	256	
389	業務宣導費	246	256	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246千元。。
5,784	一般服務費	6,185	6,127	
3,790	代理(辦)費	4,000	4,000	辦理研發替代役員額申請勞務委外經費計4,000千元。
1,994	外包費	2,185	2,127	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計畫所需勞力外包公司之派遣人力4人外包費用2,185千元。
444	專業服務費	750	800	
444	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	750	800	辦理用人單位員額審查作業審查費750千元。
138	材料及用品費	155	155	
138	用品消耗	155	155	
100	辦公(事務)用品	117	117	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文具及辦公事務用品等費用117千元。
38	其他	38	38	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其他用品暨雜支費用38千元。
5	租金、償債與利息	25	50	
5	交通及運輸設備租金	25	50	

內政部主管
研發替代役基金

基金用途明細表

中華民國104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
5	車租	25	50	辦理研發替代役成效管考業務所需公務車租賃費用(非全時租用)25千元。
-	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	70	50	
-	購置固定資產	70	50	
-	購置機械及設備	70	50	辦理員額審查核配暨役男報名甄選及辦理研發替代役成效管考業務所需購置筆記型電腦設備2台70千元。
1,183,321	役男入營訓練及權益計畫	1,481,591	1,423,195	
1	用人費用	15	15	
1	超時工作報酬	15	15	
1	加班費	15	15	
1	延長工時及假日出勤加班費	15	15	兼辦人員所需工作逾時加班費15千元。
1,176,983	服務費用	1,474,067	1,414,313	
1,148	水電費	1,654	1,856	
1,148	其他場所水電費	1,654	1,856	辦理研發替代役軍事基礎訓練暨專業訓練所需水費500千元、電費1,154千元。
81	郵電費	114	142	
51	郵費	60	88	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)60千元。
30	電話費	54	54	辦公用電話費54千元。
142	旅運費	165	195	
142	國內旅費	165	195	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165千元。
126	印刷裝訂與廣告費	261	280	
72	印刷及裝訂費	216	226	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216千元。
54	業務宣導費	45	54	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45千元。
350	修理保養及保固費	400	400	
350	一般房屋修護費	400	400	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400千元。

內政部主管
研發替代役基金

基金用途明細表

中華民國104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
1,173,344	一般服務費	1,468,788	1,408,115	
12,797	代理(辦)費	17,521	24,523	1.辦理研發替代役役男入營訓練所支援軍職幹部之待遇、主副食費、保險費、退休離職儲金等人事費用計6,681千元。 2.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、年終獎金、主副食費、保險費及醫療補助等人事費用計10,840千元。
2,314	外包費	2,903	3,177	1.受訓研發替代役及產業訓儲役役男團體裝備清洗750千元。 2.辦理役男入營訓練及權益計畫計所需勞力外包公司之派遣人力4人外包費用2,153千元。
1,158,233	替代役待遇及給與	1,448,364	1,380,415	1.研發替代役役男薪資613,654千元。 2.研發替代役役男主副食208,452千元。 3.研發替代役役男地域加給120千元。 4.研發替代役役男住宿津貼366,435千元。 5.研發替代役役男交通津貼65,958千元。 6.研發替代役役男服裝費17,500千元。 7.研發替代役役男撫卹5,000千元。 8.研發替代役役男慰問金1,000千元。 9.研發替代役役男保險費84,156千元。 10.研發替代役役男醫療補助4,800千元。 11.研發替代役役男年終獎金80,539千元。 12.研發替代役役男三節加菜金750千元。
1,792	專業服務費	2,685	3,325	
1,782	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,560	3,200	1.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2,080千元。 2.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所需鐘點費(採勞務採購方式)480千元。
10	委託檢驗(定)試驗認證費	125	125	辦理研發替代役役男體位複檢及傷殘鑑定所需費用125千元。
2,768	材料及用品費	4,553	5,417	
561	使用材料費	645	645	

內政部主管
研發替代役基金

基金用途明細表

中華民國104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
561	燃料	645	645	辦理研發替代役入營訓練業務瓦斯費645千元。
2,207	用品消耗	3,908	4,772	
1,535	辦公(事務)用品	1,600	1,800	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、課桌椅...等)及役男權益業務所需文具及事務用品等費用1,600千元。
-	報章什誌	108	172	辦理研發替代役工作所需所需(含中隊)報紙、書刊及雜誌等費用108千元。
672	其他	2,200	2,800	研發替代役役男所需裝備(含內務盒、塑鋼臉盆、洗衣袋、保溫水瓶、文具袋、尿液檢體安非他命嗎啡(二合一)快速檢驗試劑、尿液檢體愷他命快速檢驗試劑、裝備用品等)所需之費用2,200千元。
-	租金、償債與利息	50	50	
-	交通及運輸設備租金	50	50	
-	車租	50	50	辦理研發替代役入營訓練工作所需公務車租賃費用50千元。
-	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	50	70	
-	購置固定資產	50	70	
-	購置機械及設備	50	70	辦理研發替代役入營訓練暨役男權益業務所需購置桌上型電腦2台50千元。
3,569	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,856	3,330	
3,538	捐助、補助與獎助	2,783	3,092	
3,538	補(協)助政府機關(構)	2,783	3,092	補助各直轄市、縣(市)政府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1,670千元暨入營輸送等業務所需費用1,113千元。
31	分擔	73	238	
31	分擔其他費用	73	238	替代役營區垃圾清運分擔款73千元。
26,431	役男管理及資訊系統維運計畫	34,724	26,829	
13	用人費用	15	15	
13	超時工作報酬	15	15	

內政部主管
研發替代役基金

基金用途明細表

中華民國104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	加班費	15	15	
13	延長工時及假日出勤加班費	15	15	兼辦人員所需工作逾時加班費15千元。
26,287	服務費用	34,539	26,644	
36	旅運費	60	60	
36	國內旅費	60	60	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60千元。
101	印刷裝訂與廣告費	84	84	
21	印刷及裝訂費	24	24	辦理研發替代役男管理業務所需印刷及裝訂費24千元。
80	業務宣導費	60	60	辦理研發替代役男管理業務所需宣導品及相關宣導費60千元。
500	一般服務費	548	532	
500	外包費	548	532	辦理研發替代役男管理及資訊系統維運計畫所需勞力外包公司之派遣人力1人外包費用548千元。
25,650	專業服務費	33,847	25,968	
25,650	其他	33,847	25,968	辦理研發替代役及先期產業訓儲役制度運作、資訊系統及諮詢委外服務之費用33,847千元。
107	材料及用品費	120	120	
107	用品消耗	120	120	
107	辦公(事務)用品	120	120	辦理研發替代役男管理業務所需文具及其他雜支費用120千元。
24	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	50	50	
24	購置固定資產	50	50	
24	購置機械及設備	50	50	辦理研發替代役男管理業務所需購置電腦設備2台50千元。
2,424	一般行政管理計畫	2,965	3,038	
225	用人費用	354	354	
198	正式員額薪資	324	324	
198	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)。
27	超時工作報酬	30	30	
27	加班費	30	30	
27	延長工時及假日出勤加班費	30	30	兼辦人員所需工作逾時加班費30千元。
2,077	服務費用	2,472	2,457	

內政部主管
研發替代役基金

基金用途明細表

中華民國104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
256	水電費	277	277	
246	工作場所電費	265	265	辦理研發替代役業務所需辦公廳舍電費265千元。
10	工作場所水費	12	12	辦理研發替代役業務所需辦公廳舍水費12千元。
130	郵電費	148	163	
24	郵費	45	60	辦理研發替代役行政業務所需郵資費45千元。
106	電話費	103	103	辦理研發替代役行政業務所需電話費103千元。
31	旅運費	156	176	
31	國內旅費	156	176	辦理研發替代役行政業務，於台澎金馬等地區所需之差旅費用156千元。
31	印刷裝訂與廣告費	37	37	
31	印刷及裝訂費	37	37	辦理研發替代役行政業務所需印刷及裝訂費37千元。
106	修理保養及保固費	190	190	
27	一般房屋修護費	100	100	辦理研發替代役行政業務所需辦公廳舍修護費用100千元。
79	機械及設備修護費	90	90	辦理研發替代役行政業務所需設備保養、維修及操作等服務費90千元。
1,519	一般服務費	1,640	1,590	
1,519	外包費	1,640	1,590	辦理研發替代役行政業務所需勞力外包公司之派遣人力3人外包費用1,640千元。
4	專業服務費	24	24	
4	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	24	24	辦理研發替代役行政業務所需講座鐘點費、出席費等費用24千元。
122	材料及用品費	139	139	
122	用品消耗	139	139	
59	辦公(事務)用品	59	59	辦理研發替代役行政業務所需文具及辦公用品費用59千元。
63	其他	80	80	辦理研發替代役行政業務及會議所需其他用品暨雜支80千元。
-	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	-	88	
-	購置無形資產	-	88	
-	購置電腦軟體	-	88	
329	一般建築及設備計畫	68	138	

內政部主管
研發替代役基金

基金用途明細表

中華民國104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
329	購建固定資產、無形資產及 非理財目的之長期投資	68	138	
329	購置固定資產	68	138	
329	購置機械及設備	50	120	購置桌上型電腦2部50千元。
-	購置交通及運輸設備	18	18	購置傳真機1台18千元。
1,219,725	總 計	1,527,328	1,461,192	

內政部主管
研發替代役基金

單位(或計畫)成本分析表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

計 畫 別	單 位	單位成本(元) 或平均利(費)率	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		-	-	7,980	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700家申請。 辦理研發替代役役男報名甄選業務，估計約有9,000人申請。 辦理研發替代役成效管考，約700家。
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫		-	-	7,980	
役男入營訓練及權益計畫		-	-	1,481,591	辦理研發替代役役男入營訓練，計5,000人。 辦理研發替代役役男權益業務，計14,856人。
役男入營訓練及權益計畫		-	-	1,481,591	
役男管理及資訊系統維運計畫		-	-	34,724	辦理研發替代役役男管理，計14,856人。 辦理研發替代役及先期產業訓儲役資訊管理維運。
役男管理及資訊系統維運計畫		-	-	34,724	
一般行政管理計畫		-	-	2,965	辦理研發替代役基金行政業務。
一般建築及設備計畫		-	-	68	辦理研發替代役基金行政業務。
合 計				1,527,328	

內政部主管
研發替代役基金

預計平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣千元

102年12月31日 實 際 數	科 目	104年12月31日 預 計 數	103年12月31日 預 計 數	比較增減 (-)
782,357	資產	1,098,941	1,033,210	65,731
782,357	流動資產	1,098,941	1,033,210	65,731
776,930	現金	1,098,441	1,026,548	71,893
776,930	銀行存款	1,098,441	1,026,548	71,893
5,427	應收款項	500	6,662	-6,162
386	應收帳款	-	336	-336
2,188	應收利息	500	3,473	-2,973
2,853	其他應收款	-	2,853	-2,853
-	其他資產	-	-	-
-	什項資產	-	-	-
349	催收款項	349	349	-
-349	備抵呆帳 催收款項(-)	-349	-349	-
782,357	資產總額	1,098,941	1,033,210	65,731
39,672	負債	34,492	31,513	2,979
39,293	流動負債	34,113	31,134	2,979
405	應付款項	-	-	-
405	應付帳款	-	-	-
38,888	預收款項	34,113	31,134	2,979
38,888	預收收入	34,113	31,134	2,979
379	其他負債	379	379	-
379	什項負債	379	379	-
379	存入保證金	379	379	-
742,685	基金餘額	1,064,449	1,001,697	62,752
742,685	基金餘額	1,064,449	1,001,697	62,752
742,685	基金餘額	1,064,449	1,001,697	62,752
742,685	累積餘額	1,064,449	1,001,697	62,752
782,357	負債及基金餘額合計	1,098,941	1,033,210	65,731

內政部主管
研發替代役基金

5年來主要業務計畫分析表

中華民國104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	-	-	7,980	
役男入營訓練及權益計畫	千元	-	-	1,481,591	
役男管理及資訊系統維運 計畫	千元	-	-	34,724	
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	-	-	7,992	
役男入營訓練及權益計畫	千元	-	-	1,423,195	
役男管理及資訊系統維運 計畫	千元	-	-	26,829	
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	-	-	7,220	
役男入營訓練及權益計畫	千元	-	-	1,183,321	
役男管理及資訊系統維運 計畫	千元	-	-	26,431	
101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	-	-	7,155	
役男入營訓練及權益計畫	千元	-	-	955,817	
役男管理及資訊系統維運 計畫	千元	-	-	25,570	
100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	-	-	8,810	
役男入營訓練及權益計畫	千元	-	-	775,187	
役男管理及資訊系統維運 計畫	千元	-	-	27,305	

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		
					年 終 獎 金	考 績 獎 金	其 他
員額審查核配、役男報名甄 選及成效管考計畫	-	-	-	-	-	-	-
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-
役男入營訓練及權益計畫	-	-	-	-	-	-	-
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-
役男管理及資訊系統維運計 畫	-	-	-	-	-	-	-
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-
一般行政管理計畫	324	-	-	-	-	-	-
管理會委員	324	-	-	-	-	-	-
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-
合 計	324	-	-	-	-	-	-

註：本基金另依「行政院運用勞動派遣應行注意事項」運用勞力外包公司之派遣人力12人,編列於外包費項下6,526千

主管
役基金

彙計表

104年度

單位：新臺幣千元

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
退休金	卹償金		分擔保 險 費	傷病醫 藥 費	提撥福 利 金	其 他				
-	-	-	-	-	-	-	-	25	25	
-	-	-	-	-	-	-	-	25	25	
-	-	-	-	-	-	-	-	15	15	
-	-	-	-	-	-	-	-	15	15	
-	-	-	-	-	-	-	-	15	15	
-	-	-	-	-	-	-	-	324	30	354
-	-	-	-	-	-	-	-	324	-	324
-	-	-	-	-	-	-	-	-	30	30
-	-	-	-	-	-	-	-	324	85	409

元。

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年		
			合計	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
256	409	用人費用	409	25	15
198	324	正式員額薪資	324	-	-
198	324	管理委員會委員報酬	324	-	-
58	85	超時工作報酬	85	25	15
58	85	加班費	85	25	15
58	85	延長工時及假日出勤加班費	85	25	15
1,212,407	1,451,126	服務費用	1,518,783	7,705	1,474,067
1,404	2,133	水電費	1,931	-	1,654
246	265	工作場所電費	265	-	-
10	12	工作場所水費	12	-	-
1,148	1,856	其他場所水電費	1,654	-	1,654
348	449	郵電費	406	144	114
75	148	郵費	105	-	60
273	301	電話費	301	144	54
515	816	旅運費	761	380	165
425	726	國內旅費	676	295	165
90	90	國外旅費	85	85	-
647	657	印刷裝訂與廣告費	628	246	261
124	287	印刷及裝訂費	277	-	216
523	370	業務宣導費	351	246	45
456	590	修理保養及保固費	590	-	400
377	500	一般房屋修護費	500	-	400
79	90	機械及設備修護費	90	-	-
1,181,147	1,416,364	一般服務費	1,477,161	6,185	1,468,788
16,587	28,523	代理(辦)費	21,521	4,000	17,521
6,327	7,426	外包費	7,276	2,185	2,903
1,158,233	1,380,415	替代役待遇及給與	1,448,364	-	1,448,364
27,890	30,117	專業服務費	37,306	750	2,685
2,230	4,024	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,334	750	2,560
10	125	委託檢驗(定)試驗認證費	125	-	125
25,650	25,968	其他	33,847	-	-

主管
役基金

彙計表

104年度

單位：新臺幣千元

		度		預		算		數	
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						
15		354	-						
-		324	-						
-		324	-						
15		30	-						
15		30	-						
15		30	-						
34,539		2,472	-						
-		277	-						
-		265	-						
-		12	-						
-		-	-						
-		148	-						
-		45	-						
-		103	-						
60		156	-						
60		156	-						
-		-	-						
84		37	-						
24		37	-						
60		-	-						
-		190	-						
-		100	-						
-		90	-						
548		1,640	-						
-		-	-						
548		1,640	-						
-		-	-						
33,847		24	-						
-		24	-						
-		-	-						
33,847		-	-						

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年		
			合計	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
3,135	5,831	材料及用品費	4,967	155	4,553
561	645	使用材料費	645	-	645
561	645	燃料	645	-	645
2,574	5,186	用品消耗	4,322	155	3,908
1,801	2,096	辦公(事務)用品	1,896	117	1,600
-	172	報章什誌	108	-	108
773	2,918	其他	2,318	38	2,200
5	100	租金、償債與利息	75	25	50
5	100	交通及運輸設備租金	75	25	50
5	100	車租	75	25	50
353	396	購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	238	70	50
353	308	購置固定資產	238	70	50
353	290	購置機械及設備	220	70	50
-	18	購置交通及運輸設備	18	-	-
-	88	購置無形資產	-	-	-
-	88	購置電腦軟體	-	-	-
3,569	3,330	會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,856	-	2,856
3,538	3,092	捐助、補助與獎助	2,783	-	2,783
3,538	3,092	補(協)助政府機關(構)	2,783	-	2,783
31	238	分擔	73	-	73
31	238	分擔其他費用	73	-	73
1,219,725	1,461,192	合計	1,527,328	7,980	1,481,591

主管
役基金

彙計表

104年度

單位：新臺幣千元

度		預		算		數	
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					
120	139	-					
-	-	-					
-	-	-					
120	139	-					
120	59	-					
-	-	-					
-	80	-					
-	-	-					
-	-	-					
-	-	-					
50	-	68					
50	-	68					
50	-	50					
-	-	18					
-	-	-					
-	-	-					
-	-	-					
-	-	-					
-	-	-					
-	-	-					
-	-	-					
34,724	2,965	68	-	-	-	-	-

內政部主管
研發替代役基金
固定項目明細表

中華民國104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	5,328	220	-	5,548	購置桌上型電腦6台、筆記型電腦2台。
交通及運輸設備	289	18	-	307	購置傳真機1台
什項設備	5,736	-	-	5,736	
電腦軟體	668	-	-	668	
資產總額	12,021	238	-	12,259	

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 103 年度

單位：新臺幣元

項次	議 及 附 帶 決 議 內 容	辦 理 情 形
	一、通案決議：	
一、	行政院及各相關主管單位應立即責成所屬之各國營事業，應審酌其事業之特殊性，全面檢討適用提撥職工福利金規定之合理性，並自105年度起，衡酌實際經營績效，提撥合理更合乎社會公平正義的職工福利金。	非涉本基金業務。
二、	根據102年度總決算審核報告所載，截至該年度止，中央政府轉投資民營事業計155家，期末實際總投資金額達4,009億5,901萬餘元。而其中多數被投資事業負責人（董事長、總經理）係由各該主管機關核派，即政府具有實質控制力，應可視為政府之從屬公司，惟卻缺乏完整之投資績效、派任或推薦負責人、董事……等資料，資訊透明度不足，不利外界監督，並屢遭外界抨擊負責人支領優渥報酬或自我酬庸情事，損及政府施政形象。有鑑於此，行政院應責成各公股事業主管機關於104年度起將所轄具經營主導權事業之投資績效、派任或推薦負責人、董事名單、報酬、席次及出席比率等資料彙整，按年送立法院。	非涉本基金業務。
三、	自88年度起計有台灣機械等10家機構因民營化、結束營業等原因結束事業進行清理，惟截至目前尚有部分未完成清理，包括台灣中興紙業、高雄硫酸銹、台灣省農工企業、台灣電影文化事業、台灣汽車客運等，清算程序遲遲未能完成。其中雖部分因訴訟案件尚待審理無法完成清算作業，惟部分個案係行政作業延宕所致。公司法等相關法規雖未明訂須於特定期間內完成清理，然清理延宕導致國家每年仍須編列相關人事、行政費用支應。為避免清理費用持續發生及債務擴大，除訴訟案件待法院審理部分外，行政院應責成相關單位限期完成清理工作，有關之清理人力並應儘量由主管機關派兼，並自本預算案三讀通過後，由各該主管機關按季就該等結束事業清理工作之執行情形、預計完成期限及人力配置等向立法院提出書面報告。	非涉本基金業務。
四	根據102年度中央政府總決算審核報告所載，該年度23個特別收入基金中，有多達8個基金15項業務計畫經費編列不足，而以超支併決算方式辦理，金額高達84億餘元，包括離島建設基金、研發替代役基金、學產基金、農業特別收入基金、有線廣播電視事業發展基金……，其中部分基金更出現同一計畫年年超支情事，明顯濫用預算執行彈性。依預算法第4條第1項第2款第5目規定：「有特定收入來源而供特殊用途者，為特別收入基金。」之精神，特別收入基金本應衡酌財務資源可能流入情形，據以規劃辦理符合設置目的之各項計畫用途之支出，亦即應本量入為出原則規劃及執行年度預算。行政院同意屬「政事型」功能之特別收入基金比照「業權型」之作業基金適用超支併決算之作法，不僅有違預算法有關特別收入基金設置之意旨，亦有規避國會監督之嫌；為避	遵照辦理。

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 103 年度

單位：新臺幣元

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形	
項 次	內 容	
五、	<p>免預算執行彈性遭致濫用，導致經費無法有效控管，爰自105年度起，各該特別收入基金一般行政管理費用支出不得以併決算方式辦理。</p> <p>查政府於推動離岸式風力發電計畫，未顧及國家安全和領海水情資料之機密性，讓中國的工作船登堂入室，後經在野黨委員極力反對，方暫停中國工作船進入我國內水進行工作；另發生有中國船偽造船籍參與我軍事重地太平島碼頭建造工程之情。為維護台灣的國家安全，爰要求中央政府各部會及所屬單位所規劃、推動之各項計畫，如確因作業需要，並經尋無國內、國際船隻可供使用，而須使用大陸工作船（含陸資權宜籍船舶）或租傭大陸船舶（含陸資權宜籍船舶）於我國各港口間進行運送作業，暨審核民營業者申請相關船隻來台作業等，應強化類似案件審查作業及程序，由國安單位召開專案審查會議發給無國安疑慮證明文件後，依照臺灣地區與大陸地區人民關係條例第28條、第29條及第30條法制精神，訂定標準審核作業程序，以更嚴格、縝密態度處理相關個案審查事宜，以兼顧國家安全及國家整體經濟發展。</p>	非涉本基金業務。
六、	<p>經濟部主管之漢翔航空工業股份有限公司已於103年8月21日民營化，該公司103年度附屬單位預算可免予審議，惟該公司103年度尚應依預算法第85條第1項第4款規定編列移轉民營預算，並依同法第2項規定：「應依預算程序辦理」。另請行政院配合提出修正「103年度中央政府總預算案附屬單位預算及綜計表（營業部分）」，以併入本案協商處理。</p>	非涉本基金業務。
七、	<p>有關行政院以經濟部主管之漢翔航空工業股份有限公司於103年8月21日民營化，所提出配合修正之103年度中央政府總預算案附屬單位預算及綜計表（營業部分），逕併入「103年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業部分」案審議。</p> <p>二、各委員會審查決議部分：</p>	非涉本基金業務。 本基金無決議事項。