

中華民國111年度
(111年1月1日至111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111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 8

貳、附屬表

- 一、基金來源明細表 9
- 二、基金用途明細表 10-12
- 三、資本資產明細表 14-15
- 四、固定資產建設改良擴充明細表 16
- 五、員工人數彙計表 17
- 六、用人費用彙計表 18-19
- 七、媒體政策及業務宣導費彙計表 20
- 八、主要業務計畫執行績效摘要表 21
- 九、各項費用彙計表 22
- 十、管制性項目及統計所需項目比較表 23

丙、會計報表

- 一、平衡表 24-25
- 二、收入支出表 26
- 三、現金流量表 27

丁、參考表

- 決算與會計收支對照表 28

研發及產業訓儲替代役基金

總 說 明

中華民國 111 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	執行比率 %	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。	6,013,000	5,344,337	88.88	<p>1. 完成用人單位申請 112 年度役男員額，並經審查後，具核配資格用人單位為 419 家等作業。</p> <p>2. 完成 111 年度 4,160 名符合申請資格役男報名暨甄選錄取 3,011 名等作業。</p> <p>3. 111 年度辦理 378 家人用單位暨 6,696 名役男成效管理考核業務。</p> <p>4. 本年度以役男錄用率 60% 為關鍵績效指標目標值，本年度執行後錄用率為 72.4%。</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 111 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>362,853,000</p>	<p>377,953,702</p>	<p>104.16</p>	<p>1. 111 年度完成 82 年次以前出生役男 141 名(第一、二階段服役役期為 1 年)及 83 年次以後出生役男 2,512 名(第一、二階段服役役期為 4 個月)，共計 2,653 名研發替代役役男入營訓練。 2. 111 年度辦理 6,696 名研發替代役役男權益業務。</p>	<p>自 111 年 1 月 1 日起，調升役男第一、二階段薪俸，並於 111 年 10 月 1 日起，調升役男第一、二階段主副食費，且 111 年實際入營服役人數高於原預算編列人數，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增加所致。</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、系統功能開發</p>	<p>27,392,000</p>	<p>25,604,314</p>	<p>93.47</p>	<p>1. 111 年度辦理 6,696 名研發替代役役男管理業務。 2. 辦理研發替代役資訊管理系統維護運作。</p>	<p>111 年度研發及產業訓儲替代役制度基本運作及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 111 年度

	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	2,744,000	2,220,699	80.93	辦理研發及產業訓儲替代役基金行政業務暨研發替代役其他業務。	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	15,079,000	15,074,867	99.97	辦理研發及產業訓儲替代役基金行政業務暨研發資訊管理系統向上集中之系統開發。	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		414,081,000	426,197,919	102.93		

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 4 億 2,143 萬 3,739 元，較預算數 4 億 1,192 萬 9,000 元，增加 950 萬 4,739 元，約 2.31%。

研發及產業訓儲替代役基金

總 說 明

中華民國 111 年度

2. 財產收入—利息收入 373 萬 8,662 元，較預算數 205 萬 5,000 元，增加 168 萬 3,662 元，約 81.93%。

3. 其他收入—雜項收入 256 萬 4,820 元，預算數 168 萬元，增加 88 萬 4,820 元，約 52.67%。

以上基金來源合計 4 億 2,773 萬 7,221 元，較預算數 4 億 1,566 萬 4,000 元，增加 1,207 萬 3,221 元，約 2.90%。

(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 534 萬 4,337 元，較預算數 601 萬 3,000 元，減少 66 萬 8,663 元，約 11.12%。

2. 役男入營訓練及權益計畫支出 3 億 7,795 萬 3,702 元，較預算數 3 億 6,285 萬 3,000 元，增加 1,510 萬 702 元，約 4.16%。

3. 役男管理及資訊系統維運計畫支出 2,560 萬 4,314 元，較預算數 2,739 萬 2,000 元，減少 178 萬 7,686 元，約 6.53%。

4. 一般行政管理計畫支出 222 萬 699 元，較預算數 274 萬 4,000 元，減少 52 萬 3,301 元，約 19.07%。

5. 一般建築及設備計畫支出 1,507 萬 4,867 元，較預算數 1,507 萬 9,000 元，減少 4,133 元，約 0.03%。

以上基金用途合計 4 億 2,619 萬 7,919 元，較預算數 4 億 1,408 萬 1,000 元，增加 1,211 萬 6,919 元，約 2.93%。

(三)餘絀部分：

以上收支相抵本期賸餘 153 萬 9,302 元，較預算賸餘 158 萬 3,000 元，減少 4 萬 3,698 元，約 2.76%，主要係自 111 年 1 月 1 日起，調整役男第一、二階段薪俸，並於 111 年 10 月 1 日起，調升役男第一、二階段主副食費，且 111 年實際入營服役人數高於原預算編列人數，致用人單位依規定應繳納之研究發展費收入隨之增加，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增加，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 111 年度

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 1,900 萬 6,903 元，包括本年度賸餘 1,649 萬 7,203 元、調整非現金項目增加 250 萬 9,700 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 33 萬 9,337 元，係為增加固定資產及無形資產 33 萬 9,337 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 3 萬 6,789 元，包括增加其他負債 23 萬 3,685 元及減少其他負債 27 萬 474 元。
- (四)現金及約當現金之淨增 1,863 萬 777 元，係期末現金及約當現金 15 億 3,313 萬 1,563 元，較期初現金及約當現金 15 億 1,450 萬 786 元增加之數。

四、資產負債情況

- (一)資產總額 15 億 5,079 萬 4,588 元，包括流動資產 15 億 3,513 萬 135 元，固定資產 52 萬 1,751 元，無形資產 1,514 萬 2,702 元。
 - 1. 流動資產 15 億 3,513 萬 135 元較上年度 15 億 1,681 萬 9,557 元增加 1,831 萬 578 元，主要係銀行存款增加 1,863 萬 777 元及較上年度減少定存單之應收利息 32 萬 199 元所致。
 - 2. 固定資產 52 萬 1,751 元較上年度 53 萬 6,781 元減少 1 萬 5,030 元，主要原因如下：
 - (1) 機械及設備減少 7,031 元，主要為本年度購置個人電腦等增加 24 萬 119 元，本年度報廢個人電腦等減少成本 66 萬 235 元，本年度提列折舊及報廢沖累計折舊後增加 41 萬 3,085 元所致。
 - (2) 交通及運輸設備減少 307 元，主要係本年度報廢衛星定位系統及電話傳真機減少成本 3 萬 700 元，報廢沖累計折舊後增加 3 萬 393 元所致。
 - (3) 雜項設備減少 7,692 元，主要係本年度提列折舊所致。
 - 3. 無形資產 1,514 萬 2,702 元較上年度 16 萬 9,771 元，增加 1,497 萬 2,931 元，主要原因如下：

研發及產業訓儲替代役基金

總 說 明

中華民國 111 年度

- (1) 電腦軟體減少 2 萬 7,069 元，主要為購置電腦軟體增加 9 萬 9,218 元及電腦軟體攤銷減少 12 萬 6,287 元所致。
- (2) 發展中之無形資產增加 1,500 萬元，係為增加應付研發替代役資訊管理系統向上集中及資料庫建置款所致。
- (二) 負債及淨資產 15 億 5,079 萬 4,588 元，包括流動負債 6,158 萬 2,011 元，其他負債 23 萬 3,685 元，淨資產 14 億 8,897 萬 8,892 元。
1. 流動負債 6,158 萬 2,011 元較上年度 4,477 萬 3,946 元增加 1,680 萬 8,065 元，主要原因如下：
- (1) 應付費用增加 1,466 萬 707 元，係增加應付研發替代役資訊管理系統向上集中及資料庫建置款、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 期款等 2,598 萬 476 元，減少上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、研發替代役第 101 梯次基訓及專訓講座鐘點費等 1,131 萬 9,769 元所致。
- (2) 預收收入增加 214 萬 7,358 元，係因預收台灣積體電路製造(股)公司等繳納 112 年 1 月研究發展收入較上年度增加所致。
2. 其他負債 23 萬 3,685 元較上年度 27 萬 474 元減少 3 萬 6,789 元，係因本年度增加採購案保固保證金較退還採購案保固保證金減少之存入保證金減少所致。
3. 淨資產 14 億 8,897 萬 8,892 元較上年度 14 億 7,248 萬 1,689 元增加 1,649 萬 7,203 元，係本期賸餘所致。

五、其他

- (一) 111 年度法定預算業經總統府 111 年 12 月 28 日華總一經字第 11100109991 號總統令公布在案。
- (二) 本基金 111 年度預算執行結果，計有「役男入營訓練及權益計畫」超支 1,510 萬 702 元，其辦理超支併決算情形如下：
1. 「役男入營訓練及權益計畫」項下「替代役待遇及給與」等三級用途別科

研發及產業訓儲替代役基金

總 說 明

中華民國 111 年度

目，因業務需要致增加經費，超支 1,622 萬 3,817 元，業依「附屬單位預算執行要點」第 26 點第 3 款規定，檢討該計畫尚無應停辦或緩辦不具效益或不具急迫性項目，於原計畫總額度內調整容納後仍不足 1,510 萬 702 元，遂辦理超支併決算。

2. 前揭「役男入營訓練及權益計畫」超支之主要原因係 111 年 1 月 1 日起調整役男薪俸 4% 及同年 10 月 1 日調整役男主副食費，且 82 年次以前役男服役人數高於原預算編列數，爰替代役待遇及給與等項目隨之增加。惟同時基金來源依替代役實施條例第 60 條之 1 第 1 項規定，進用役男之用人單位繳納研究發展費收入，因 82 年次以前出生服役人數增加，亦隨同增加，足以自給彌補前揭超出之經費數，無需由國庫撥補。
3. 綜上，依「附屬單位預算執行要點」第 26 點第 3 款規定，遂於 111 年 12 月 16 日以役署甄字第 1111051001 號函專案陳報主管機關核定辦理超支併決算，並奉本部 111 年 12 月 23 日以台內會字第 1110148921 號函同意辦理在案。

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111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	415,664,000	100.00	427,737,221	100.00	12,073,221	2.90	241,147,318	100.00
徵收及依法分配收入	411,929,000	99.10	421,433,739	98.53	9,504,739	2.31	236,430,617	98.04
替代役研究發展及產業訓儲收入	411,929,000	99.10	421,433,739	98.53	9,504,739	2.31	236,430,617	98.04
財產收入	2,055,000	0.49	3,738,662	0.87	1,683,662	81.93	2,406,701	1.00
利息收入	2,055,000	0.49	3,738,662	0.87	1,683,662	81.93	2,406,701	1.00
其他收入	1,680,000	0.40	2,564,820	0.60	884,820	52.67	2,310,000	0.96
雜項收入	1,680,000	0.40	2,564,820	0.60	884,820	52.67	2,310,000	0.96
基金用途	414,081,000	99.62	426,197,919	99.64	12,116,919	2.93	268,179,018	111.21
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	6,013,000	1.45	5,344,337	1.25	-668,663	-11.12	5,295,894	2.20
購建固定資產	54,000	0.01	53,154	0.01	-846	-1.57	22,258	0.01
其他	5,959,000	1.43	5,291,183	1.24	-667,817	-11.21	5,273,636	2.19
役男入營訓練及權益計畫	362,853,000	87.29	377,953,702	88.36	15,100,702	4.16	233,847,782	96.97
購建固定資產	87,000	0.02	86,021	0.02	-979	-1.13	22,258	0.01
其他	362,766,000	87.27	377,867,681	88.34	15,101,681	4.16	233,825,524	96.96
役男管理及資訊系統維護計畫	27,392,000	6.59	25,604,314	5.99	-1,787,686	-6.53	26,780,606	11.11
購建固定資產	27,000	0.01	26,077	0.01	-923	-3.42	77,210	0.03
其他	27,365,000	6.58	25,578,237	5.98	-1,786,763	-6.53	26,703,396	11.07
一般行政管理計畫	2,744,000	0.66	2,220,699	0.52	-523,301	-19.07	2,162,246	0.90
其他	2,744,000	0.66	2,220,699	0.52	-523,301	-19.07	2,162,246	0.90
一般建築及設備計畫	15,079,000	3.63	15,074,867	3.52	-4,133	-0.03	92,490	0.04
購建固定資產	79,000	0.02	74,867	0.02	-4,133	-5.23	92,490	0.04
其他	15,000,000	3.61	15,000,000	3.51				
本期賸餘(短絀)	1,583,000	0.38	1,539,302	0.36	-43,698	-2.76	-27,031,700	-11.21
期初基金餘額	1,508,618,000	362.94	1,471,775,137	344.08	-36,842,863	-2.44	1,498,806,837	621.53
解繳公庫						--		
期末基金餘額	1,510,201,000	363.32	1,473,314,439	344.44	-36,886,561	-2.44	1,471,775,137	610.32

研發及產業訓儲替代役基金
基金來源明細表
中華民國111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	415,664,000	427,737,221	12,073,221	2.90	
徵收及依法分配收入	411,929,000	421,433,739	9,504,739	2.31	
替代役研究發展及產業訓儲收入	411,929,000	421,433,739	9,504,739	2.31	主要原因係111年實際入營服役人數高於原預算編列人數，致用人單位依據進用役男人數所需繳納之研究發展費較預估數增加，爰產生差異。
財產收入	2,055,000	3,738,662	1,683,662	81.93	
利息收入	2,055,000	3,738,662	1,683,662	81.93	主要原因係研發及產業訓儲替代役基金專戶活期及定期存款利率調升，致利息收入實際數較預算數增加，爰產生差異。
其他收入	1,680,000	2,564,820	884,820	52.67	
雜項收入	1,680,000	2,564,820	884,820	52.67	主要原因係申辦112年度研發替代役需求員額之用人單位實際完成報名421家較預估數增加141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111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	414,081,000	426,197,919	12,116,919	2.93	
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	6,013,000	5,344,337	-668,663	-11.12	<p>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。</p> <p>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201萬5,390元。</p> <p>主要原因係111年1月1日起，調升役男第一、二階段薪俸，並於111年10月1日起，調升役男第一、二階段主副食費，且111年實際入營服役人數高於原預算編列人數，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亦隨之增加所致。</p>
用人費用	25,000	16,495	-8,505	-34.02	
超時工作報酬	25,000	16,495	-8,505	-34.02	
服務費用	5,741,000	5,197,484	-543,516	-9.47	
郵電費	130,000	79,107	-50,893	-39.15	
旅運費	455,000	147,422	-307,578	-67.60	
印刷裝訂及公告費		1,000	1,000	--	
一般服務費	4,590,000	4,274,890	-315,110	-6.87	
專業服務費	320,000	453,565	133,565	41.74	
媒體政策及業務宣導費	100,000	96,000	-4,000	-4.00	
行銷推廣費	146,000	145,500	-500	-0.34	
材料及用品費	145,000	48,856	-96,144	-66.31	
用品消耗	145,000	48,856	-96,144	-66.31	
租金、償債、利息及相關手續費	20,000		-20,000	-100.00	
交通及運輸設備租金	20,000		-20,000	-100.00	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	82,000	81,502	-498	-0.61	
購建固定資產	54,000	53,154	-846	-1.57	
購置無形資產	28,000	28,348	348	1.24	
役男入營訓練及權益計畫	362,853,000	377,953,702	15,100,702	4.16	
用人費用	15,000	4,752	-10,248	-68.32	
超時工作報酬	15,000	4,752	-10,248	-68.32	
服務費用	358,763,000	372,300,271	13,537,271	3.77	
水電費	880,000	1,242,624	362,624	41.21	
郵電費	118,000	21,379	-96,621	-81.88	
旅運費	115,000	41,358	-73,642	-64.04	
印刷裝訂及公告費	150,000	157,976	7,976	5.32	
修理保養及保固費	385,000	404,785	19,785	5.14	
保險費	22,000	39,096	17,096	77.71	
一般服務費	353,468,000	365,069,454	11,601,454	3.28	
專業服務費	3,580,000	5,278,599	1,698,599	47.45	
行銷推廣費	45,000	45,000			
材料及用品費	2,271,000	4,509,686	2,238,686	98.58	
使用材料費	256,000	275,401	19,401	7.58	

研發及產業訓儲替代役基金
基金用途明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
用品消耗	2,015,000	4,234,285	2,219,285	110.14	
租金、償債、利息及相關手續費	60,000	5,370	-54,630	-91.05	
交通及運輸設備租金	60,000	5,370	-54,630	-91.05	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	129,000	128,543	-457	-0.35	
購建固定資產	87,000	86,021	-979	-1.13	
購置無形資產	42,000	42,522	522	1.24	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,615,000	1,005,080	-609,920	-37.77	
捐助、補助與獎助	1,588,000	976,227	-611,773	-38.52	
分擔	27,000	28,853	1,853	6.86	
役男管理及資訊系統維運計畫	27,392,000	25,604,314	-1,787,686	-6.53	
用人費用	15,000	7,700	-7,300	-48.67	
超時工作報酬	15,000	7,700	-7,300	-48.67	
服務費用	27,242,000	25,509,042	-1,732,958	-6.36	
旅運費	50,000	22,113	-27,887	-55.77	
印刷裝訂及公告費	16,000		-16,000	-100.00	
一般服務費	554,000	505,129	-48,871	-8.82	勞務承攬情形：於本計畫外包費項下承攬人力1名人員協辦役男管理及資訊系統維運業務工作，預算數55萬4,000元，決算數50萬5,129元。
專業服務費	26,562,000	24,921,800	-1,640,200	-6.17	勞務承攬情形：於本計畫其他專業服務費項下承攬人力2名協辦研發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119萬元，決算數102萬8,760元。
行銷推廣費	60,000	60,000			
材料及用品費	80,000	33,147	-46,853	-58.57	
用品消耗	80,000	33,147	-46,853	-58.57	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	55,000	54,425	-575	-1.05	
購建固定資產	27,000	26,077	-923	-3.42	
購置無形資產	28,000	28,348	348	1.24	
一般行政管理計畫	2,744,000	2,220,699	-523,301	-19.07	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。
用人費用	219,000	64,638	-154,362	-70.48	
正式員額薪資	189,000	42,000	-147,000	-77.78	
超時工作報酬	30,000	22,638	-7,362	-24.54	
服務費用	2,381,000	2,007,804	-373,196	-15.67	
水電費	226,000	186,113	-39,887	-17.65	
郵電費	96,000	60,703	-35,297	-36.77	
旅運費	120,000	69,823	-50,177	-41.81	
印刷裝訂及公告費	37,000	31,125	-5,875	-15.88	

研發及產業訓儲替代役基金
基金用途明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
修理保養及保固費	246,000	93,530	-152,470	-61.98	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151萬9,010元。
一般服務費	1,636,000	1,519,010	-116,990	-7.15	
專業服務費	20,000	47,500	27,500	137.50	
材料及用品費	139,000	148,257	9,257	6.66	
用品消耗	139,000	148,257	9,257	6.66	
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	
一般建築及設備計畫	15,079,000	15,074,867	-4,133	-0.03	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	15,079,000	15,074,867	-4,133	-0.03	
購建固定資產	79,000	74,867	-4,133	-5.23	
購置無形資產	15,000,000	15,000,000			

註：管制性項目：

- 1、國外旅費預算數9萬元，決算數0元，係因應嚴重特殊傳染性肺炎疫情，經報奉本部核准取消辦理111年度派員出國計畫。
- 2、媒體政策及業務宣導費預算數10萬元，決算數9萬6,000元，係製作宣導影片費用，刊登本署臉書、youtube(網路媒體)，將研發替代役報名甄選重要消息讓更多人看見，藉此提高役男申請之意願，達到推廣效益。
- 3、行銷推廣費預算數25萬1,000元，決算數25萬500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宣導之宣導品經費。

本 頁 空 白

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	9,218,930	-8,512,378	15,345,000	15,339,337
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	4,417,647	-3,938,121	247,000	240,119
交通及運輸設備	313,290	-310,157		
雜項設備	4,318,222	-4,264,100		
購建中固定資產				
電腦軟體	169,771		15,098,000	99,218
權利				
發展中之無形資產				15,000,000
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24萬119元、減少數為報廢個人電腦等設備66萬235元。
2. 交通及運輸設備：減少數係為報廢衛星定位系統及電話傳真機3萬700元。
3. 電腦軟體：增加數係為購置電腦軟體(MS Office標準本)9萬9,218元、減少數係為電腦軟體攤銷12萬6,287元。
4. 發展中之無形資產：增加數係為研發替代役資訊管理系統向上集中及資料庫建置款1,500萬元。

儲替代役基金

明細表

111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		
700,000	817,222	435,786	15,664,453
150,000	660,235	413,085	472,495
	30,700	30,393	2,826
		-7,692	46,430
550,000	126,287		142,702
			15,000,000

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111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		54,000			54,000	53,154	-846	
機械及設備		54,000			54,000	53,154	-846	
機械及設備		54,000			54,000	53,154	-846	
役男入營訓練及權益 計畫		87,000			87,000	86,021	-979	
機械及設備		87,000			87,000	86,021	-979	
機械及設備		87,000			87,000	86,021	-979	
役男管理及資訊系統 維運計畫		27,000			27,000	26,077	-923	
機械及設備		27,000			27,000	26,077	-923	
機械及設備		27,000			27,000	26,077	-923	
一般建築及設備計畫		79,000			79,000	74,867	-4,133	
機械及設備		79,000			79,000	74,867	-4,133	
機械及設備		79,000			79,000	74,867	-4,133	
合 計		247,000			247,000	240,119	-6,881	

研發及產業訓儲替代役基金 員工人數彙計表

中華民國111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	12	-1	
顧問人員				
兼任人員	32	32		均為無給職
總 計	45	44	-1	

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14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	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	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201萬5,390元，決算數較預算數減少17萬4,610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202萬4,322元，決算數較預算數減少16萬5,678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50萬5,129元，決算數較預算數減少4萬8,871元；專業服務費項下承攬人力2名，預算數119萬元，決算數102萬8,760元，決算數較預算數減少16萬1,240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151萬9,010元，決算數較預算數減少11萬6,990元。

儲替代役基金
彙計表
111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 費	總 計
										16,495	16,495
										16,495	16,495
										4,752	4,752
										4,752	4,752
										7,700	7,700
										7,700	7,700
42,000									42,000	22,638	64,638
42,000									42,000		42,000
										22,638	22,638
42,000									42,000	51,585	93,585

**研發及產業訓儲替代役基金
媒體政策及業務宣導費彙計表**

中華民國111年度

單位：新臺幣元

計畫別	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	100,000	96,000	-4,000	-4.00	
總計	100,000	96,000	-4,000	-4.00	

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111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、報選成效管考計畫			6,013,000		5,344,337		--	-668,663	-11.12	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			362,853,000		377,953,702		--	15,100,702	4.16	
役男管資系統運維計畫			27,392,000		25,604,314		--	-1,787,686	-6.53	

研發及產業訓儲替代役基金 各項費用彙計表

中華民國111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	93,585	-180,415	-65.84
正式員額薪資	189,000	42,000	-147,000	-77.78
超時工作報酬	85,000	51,585	-33,415	-39.31
服務費用	394,127,000	405,014,601	10,887,601	2.76
水電費	1,106,000	1,428,737	322,737	29.18
郵電費	344,000	161,189	-182,811	-53.14
旅運費	740,000	280,716	-459,284	-62.07
印刷裝訂及公告費	203,000	190,101	-12,899	-6.35
修理保養及保固費	631,000	498,315	-132,685	-21.03
保險費	22,000	39,096	17,096	77.71
一般服務費	360,248,000	371,368,483	11,120,483	3.09
專業服務費	30,482,000	30,701,464	219,464	0.72
媒體政策及業務宣導費	100,000	96,000	-4,000	-4.00
行銷推廣費	251,000	250,500	-500	-0.20
材料及用品費	2,635,000	4,739,946	2,104,946	79.88
使用材料費	256,000	275,401	19,401	7.58
用品消耗	2,379,000	4,464,545	2,085,545	87.66
租金、償債、利息及相關手續費	80,000	5,370	-74,630	-93.29
交通及運輸設備租金	80,000	5,370	-74,630	-93.29
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	15,345,000	15,339,337	-5,663	-0.04
購建固定資產	247,000	240,119	-6,881	-2.79
購置無形資產	15,098,000	15,099,218	1,218	0.01
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,615,000	1,005,080	-609,920	-37.77
捐助、補助與獎助	1,588,000	976,227	-611,773	-38.52
分擔	27,000	28,853	1,853	6.86
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	414,081,000	426,197,919	12,116,919	2.93

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111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	90,000		-90,000	-100.00	
公共關係費					
員工慰勞費					
媒體政策及業務宣導費	100,000	96,000	-4,000	-4.00	
行銷推廣費	251,000	250,500	-500	-0.20	
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	3,820,000	5,740,063	1,920,063	50.26	主要係辦理初級救護技術員(EMT-1)訓練課程因實際入營人數超過預算數及為因應防疫措施，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	15,098,000	15,099,218	1,218	0.01	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	976,227	-611,773	-38.52	
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					

研發及產業訓儲替代役基金

平 衡 表

中華民國 111 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	1,550,794,588	100.00	1,517,526,109	100.00	33,268,479	2.19
流動資產	1,535,130,135	98.99	1,516,819,557	99.95	18,310,578	1.21
現金	1,533,131,563	98.86	1,514,500,786	99.80	18,630,777	1.23
銀行存款	1,533,131,563	98.86	1,514,500,786	99.80	18,630,777	1.23
應收款項	1,998,572	0.13	2,318,771	0.15	-320,199	-13.81
應收利息	1,998,572	0.13	2,318,771	0.15	-320,199	-13.81
固定資產	521,751	0.03	536,781	0.04	-15,030	-2.80
機械及設備	472,495	0.03	479,526	0.03	-7,031	-1.47
機械及設備	3,997,531	0.26	4,417,647	0.29	-420,116	-9.51
累計折舊-機械及設備	-3,525,036	-0.23	-3,938,121	-0.26	413,085	-10.49
交通及運輸設備	2,826	-	3,133	-	-307	-9.80
交通及運輸設備	282,590	0.02	313,290	0.02	-30,700	-9.80
累計折舊-交通及運輸設備	-279,764	-0.02	-310,157	-0.02	30,393	-9.80
雜項設備	46,430	-	54,122	-	-7,692	-14.21
雜項設備	4,318,222	0.28	4,318,222	0.28		
累計折舊-雜項設備	-4,271,792	-0.28	-4,264,100	-0.28	-7,692	0.18
無形資產	15,142,702	0.98	169,771	0.01	14,972,931	8,819.49
無形資產	15,142,702	0.98	169,771	0.01	14,972,931	8,819.49
電腦軟體	142,702	0.01	169,771	0.01	-27,069	-15.94
發展中之無形資產	15,000,000	0.97			15,000,000	--
其他資產						--
什項資產						--
催收款項	93,677	0.01	93,677	0.01		
備抵呆帳-催收款項	-93,677	-0.01	-93,677	-0.01		
合 計	1,550,794,588	100.00	1,517,526,109	100.00	33,268,479	2.19

(註1)：銀行存款明細

帳 號	金 額	期 間	利 率	存 款 種 類
013-036-07042-1	383,131,563	111/12/31	浮動	活期存款
013-036-63935-9	100,000,000	110/11/10-112/11/10	0.160%	定期存款
013-036-63936-7	100,000,000	110/11/10-112/11/10	0.160%	定期存款
013-036-63938-3	50,000,000	111/01/10-113/01/10	0.160%	定期存款
013-036-63939-1	160,000,000	111/01/11-113/01/11	0.160%	定期存款
013-036-63973-1	360,000,000	111/09/11-113/09/11	0.335%	定期存款
013-036-63974-8	100,000,000	111/09/12-113/09/12	0.335%	定期存款
013-036-63984-5	136,000,000	111/10/07-113/10/07	0.400%	定期存款
013-036-63985-3	144,000,000	111/10/08-113/10/08	0.400%	定期存款
合計	1,533,131,563			

(註2)：本基金無經管珍貴動產、不動產。

(註3)：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 111 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	61,815,696	3.99	45,044,420	2.97	16,771,276	37.23
流動負債	61,582,011	3.97	44,773,946	2.95	16,808,065	37.54
應付款項	25,980,476	1.68	11,319,769	0.75	14,660,707	129.51
應付費用	25,980,476	1.68	11,319,769	0.75	14,660,707	129.51
預收款項	35,601,535	2.30	33,454,177	2.20	2,147,358	6.42
預收收入	35,601,535	2.30	33,454,177	2.20	2,147,358	6.42
其他負債	233,685	0.02	270,474	0.02	-36,789	-13.60
什項負債	233,685	0.02	270,474	0.02	-36,789	-13.60
存入保證金	233,685	0.02	270,474	0.02	-36,789	-13.60
淨資產	1,488,978,892	96.01	1,472,481,689	97.03	16,497,203	1.12
淨資產	1,488,978,892	96.01	1,472,481,689	97.03	16,497,203	1.12
淨資產	1,488,978,892	96.01	1,472,481,689	97.03	16,497,203	1.12
累積餘額	1,488,978,892	96.01	1,472,481,689	97.03	16,497,203	1.12
合 計	1,550,794,588	100.00	1,517,526,109	100.00	33,268,479	2.19

研發及產業訓儲替代役基金
收入支出表
中華民國111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	427,737,221	100.00	241,147,318	100.00	186,589,903	77.38
徵收及依法分配收入	421,433,739	98.53	236,430,617	98.04	185,003,122	78.25
替代役研究發展及產業訓儲收入	421,433,739	98.53	236,430,617	98.04	185,003,122	78.25
財產收益	3,738,662	0.87	2,406,701	1.00	1,331,961	55.34
財產孳息收入	3,738,662	0.87	2,406,701	1.00	1,331,961	55.34
其他收入	2,564,820	0.60	2,310,000	0.96	254,820	11.03
雜項收入	2,564,820	0.60	2,310,000	0.96	254,820	11.03
支出	411,240,018	96.14	268,248,039	111.24	142,991,979	53.31
人事支出	93,585	0.02	61,257	0.03	32,328	52.77
人事支出	93,585	0.02	61,257	0.03	32,328	52.77
業務支出	409,788,770	95.80	266,854,850	110.66	142,933,920	53.56
業務支出	409,788,770	95.80	266,854,850	110.66	142,933,920	53.56
獎補助支出	976,227	0.23	950,478	0.39	25,749	2.71
補(協)助政府機關(構)	976,227	0.23	950,478	0.39	25,749	2.71
財產損失	6,911	-	6,108	-	803	13.15
財產交易損失	6,911	-	6,108	-	803	13.15
折舊、折耗及攤銷	374,525	0.09	375,346	0.16	-821	-0.22
固定資產折舊	248,238	0.06	261,505	0.11	-13,267	-5.07
無形資產攤銷	126,287	0.03	113,841	0.05	12,446	10.93
本期賸餘(短絀)	16,497,203	3.86	-27,100,721	-11.24	43,597,924	--
期初淨資產	1,472,481,689	344.25	1,499,582,410	621.85	-27,100,721	-1.81
解繳公庫						--
期末淨資產	1,488,978,892	348.11	1,472,481,689	610.61	16,497,203	1.12

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111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)	16,497,203
調整非現金項目	2,509,700
業務活動之淨現金流入(流出)	19,006,903
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	-339,337
投資活動之淨現金流入(流出)	-339,337
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	233,685
減少短期債務及其他負債	-270,474
籌資活動之淨現金流入(流出)	-36,789
現金及約當現金之淨增(淨減)	18,630,777
期初現金及約當現金	1,514,500,786
期末現金及約當現金	1,533,131,563

備註：

1. 不影響現金流量之投資、籌資活動，係研發替代役資訊管理系統向上集中及資料庫建置款1,500萬元，列為發展中之無形資產提列應付費用。
2. 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 111 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	427,737,221		427,737,221	收入
徵收及依法分配收入	421,433,739		421,433,739	徵收及依法分配收入
財產收入	3,738,662		3,738,662	財產收益
其他收入	2,564,820		2,564,820	其他收入
基金用途	426,197,919	-14,957,901	411,240,018	支出
用人費用	93,585		93,585	人事支出
服務費用	405,014,601	4,774,169	409,788,770	業務支出
材料及用品費	4,739,946	-4,739,946		
租金、償債、利息及相關手續費	5,370	-5,370		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	28,853	-28,853		
捐助、補助與獎助	976,227		976,227	獎補助支出
資產短絀		6,911	6,911	財產損失
		374,525	374,525	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	15,339,337	-15,339,337		
本期賸餘（短絀）	1,539,302	14,957,901	16,497,203	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	1,471,775,137	706,552	1,472,481,689	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,473,314,439	15,664,453	1,488,978,892	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-14,957,901元說明如下：

(一)業務支出調整數4,774,169元=材料及用品費4,739,946元+租金、償債、利息及相關手續費5,370元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費28,853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6,911元=本年度資產報廢總值690,935元 - 該資產累計折舊684,024元。

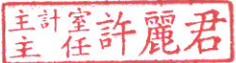
(三)折舊、折耗及攤銷調整數374,525元=本年度固定資產折舊248,238元+電腦軟體攤銷126,287元。

(四)購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資-15,339,337元=本年度設備及無形資產實現數339,337元+發展中之無形資產15,000,000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14,957,901元=收入調整數0元-支出調整數-14,957,901元。

四、期初淨資產調整數706,552元=期初固定資產536,781元+無形資產169,771元。

五、期末淨資產調整數15,664,453元=期初淨資產調整數706,552元+本期賸餘(短絀)調整數14,957,901元。

主辦會計人員：許麗君 

基金主持人：沈哲芳 