

中華民國107年度  
(107年1月1日至107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107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 . . . . . 4
- 四、資產負債情況 . . . . . 5
- 五、資本資產及長期負債概況 . . . . . 5
- 六、其他 . . . . . 5

### 乙、主要表

- 一、基金來源、用途及餘絀表 . . . . . 7
- 二、現金流量決算表 . . . . . 8
- 三、平衡表 . . . . . 10-11

### 丙、附屬表

- 一、基金來源明細表 . . . . . 13
- 二、基金用途明細表 . . . . . 14-16
- 三、資本資產及長期負債增減情形表 . . . . . 18-19
- 四、固定資產建設改良擴充明細表 . . . . . 20
- 五、員工人數彙計表 . . . . . 21
- 六、用人費用彙計表 . . . . . 22-23
- 七、主要業務計畫執行績效摘要表 . . . . . 24
- 八、各項費用彙計表 . . . . . 25
- 九、管制性項目及統計所需項目比較表 . . . . . 26



# 甲、總說明



# 研發及產業訓儲替代役基金

## 總 說 明

中華民國 107 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
員額審查核配、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。	7,895,000	7,155,775	90.64	1. 完成用人單位申請 108 年度役男員額，並經審查後，具核配資格用人單位為 439 家，獲核配員額 3,545 名役男等作業。 2. 完成 107 年度 3,258 名符合申請資格役男報名暨甄選錄取 2,608 名等作業。 3. 107 年度辦理 951 家人用單位暨 16,526 名役男成效管理考核業務。 4. 本年度以役男錄用率 74.5% 為關鍵績效指標目標值，本年度執行後錄用率為 80%。	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減省所致。

# 研發及產業訓儲替代役基金

## 總 說 明

中華民國 107 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>1,176,290,000</p>	<p>1,299,075,713</p>	<p>110.44</p>	<p>1. 107 年度完成 2,568 名研發替代役役男入營訓練。 2. 107 年度辦理 16,526 名研發及產業訓儲替代役役男權益業務。</p>	<p>107 年 1 月 1 日起調整役男薪俸及主副食費，且 107 年上半年第二階段服役役男人數 4,576 名高於原預算編列人數 4,000 名，致役男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。</p>	<p>34,552,000</p>	<p>32,040,528</p>	<p>92.73</p>	<p>1. 107 年度辦理 16,526 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>107 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 107 年度

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	2,923,000	2,579,289	88.24	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。	主要係採購勞力 外包 3 員人力費 用賸餘款、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	77,000	75,825	98.47	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		1,221,737,000	1,340,927,130	109.76		

### 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 14 億 7,874 萬 5,959 元，較預算數 13 億 2,179 萬 5,000 元，增加 1 億 5,695 萬 959 元，約 11.87%。
  2. 財產收入—利息收入 340 萬 1,192 元，較預算數 270 萬元，增加 70 萬 1,192 元，約 25.97%。
  3. 其他收入—雜項收入 270 萬 9,575 元，較預算數 450 萬元，減少 179 萬 425 元，約 39.79%。
- 以上基金來源合計 14 億 8,485 萬 6,726 元，較預算數 13 億 2,899 萬 5,000 元，增加 1 億 5,586 萬 1,726 元，約 11.73%。

# 研發及產業訓儲替代役基金

## 總 說 明

中華民國 107 年度

### (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 715 萬 5,775 元，較預算數 789 萬 5,000 元，減少 73 萬 9,225 元，約 9.36%。
2. 役男入營訓練及權益計畫支出 12 億 9,907 萬 5,713 元，較預算數 11 億 7,629 萬元，增加 1 億 2,278 萬 5,713 元，約 10.44%。
3. 役男管理及資訊系統維運計畫支出 3,204 萬 528 元，較預算數 3,455 萬 2,000 元，減少 251 萬 1,472 元，約 7.27%。
4. 一般行政管理計畫支出 257 萬 9,289 元，較預算數 292 萬 3,000 元，減少 34 萬 3,711 元，約 11.76%。
5. 一般建築及設備計畫支出 7 萬 5,825 元，較預算數 7 萬 7,000 元，減少 1,175 元，約 1.53%。

以上基金用途合計 13 億 4,092 萬 7,130 元，較預算數 12 億 2,173 萬 7,000 元，增加 1 億 1,919 萬 130 元，約 9.76%。

### (三)餘絀部分：

以上收支相抵本期賸餘 1 億 4,392 萬 9,596 元，較預算賸餘 1 億 725 萬 8,000 元增加 3,667 萬 1,596 元，約 34.19%，主要係因本(107)年上半年實際進入第二階段服役役男人數 4,576 名高於原預算編列人數 4,000 名，致用人單位依規定應繳納之研究發展費及產業訓儲費收入隨之增加，另自 107 年 1 月 1 日起調整役男薪俸及主副食費，且 107 上半年服役役男人數高於原預算編列數，依規定應撥付第一、二階段研發及產業訓儲替代役役男之薪資待遇及相關權益支出亦隨之增加，爰前揭因素相互抵銷後產生差異。

### 三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流入 1 億 4,614 萬 6,819 元，包括本年度賸餘 1 億 4,392 萬 9,596 元、調整非現金項目增加 221 萬 7,223 元。
- (二)其他活動之淨現金流出 26 萬 1,227 元，包括增加短期債務及其他負債 203 萬 6,300 元、增加其他資產 9 萬 3,677 元及減少短期債務及其他負債 220

# 研發及產業訓儲替代役基金

## 總 說 明

中華民國 107 年度

萬 3,850 元。

(三)現金及約當現金之淨增 1 億 4,588 萬 5,592 元，係期末現金及約當現金 14 億 9,896 萬 962 元，較期初現金及約當現金 13 億 5,307 萬 5,370 元增加之數。

#### 四、資產負債情況：

(一)資產總額 15 億 57 萬 5,206 元，包括流動資產 15 億 48 萬 1,529 元，其他資產 9 萬 3,677 元。

(二)負債及基金餘額 15 億 57 萬 5,206 元，包括流動負債 3,786 萬 1,591 元，其他負債 203 萬 6,300 元，基金餘額 14 億 6,067 萬 7,315 元。

#### 五、資本資產及長期負債概況：

(一)機械及設備取得成本 513 萬 2,476 元，以前年度累計折舊 446 萬 9,942 元，本年度增加 29 萬 5,771 元，本年度減少 51 萬 5,991 元，本年度累計折舊因報廢沖減數大於本年度提列累積折舊數致減少 24 萬 7,575 元，期末餘額 68 萬 9,889 元。

(二)交通及運輸設備取得成本 31 萬 3,290 元，以前年度累計折舊 28 萬 6,157 元，本年度累計折舊增加 1 萬 656 元，期末餘額 1 萬 6,477 元。

(三)雜項設備取得成本 574 萬 3,728 元，以前年度累計折舊 555 萬 2,429 元，本年度減少 3 萬 6,400 元，本年度累計折舊增加 6 萬 3,809 元，期末餘額 9 萬 1,090 元。

(四)電腦軟體本年度增加 8 萬 1,466 元，本年度攤銷數 5,376 元，期末餘額 7 萬 6,090 元。

以上資本資產及長期負債期末餘額合計 87 萬 3,546 元。

#### 六、其他：

107 年度法定預算業經總統府 107 年 12 月 26 日華總一經字第 1070014194 1 號總統令公布在案。

107 年度預算案尚未完成法定程序前，估計年度執行數超過已獲授權之原

# 研發及產業訓儲替代役基金

## 總 說 明

中華民國 107 年度

訂計畫或上年度執行數，爰依預算法第 54 條及第 88 條暨中央政府附屬單位預算執行要點等相關規定，專案陳報主管機關陳轉行政院核定辦理情形：

1. 本基金 107 年度預計支用數，除「役男入營訓練及權益計畫」預計支出超過 107 年度預算案數，函請同意先行辦理，其餘 4 項計畫均未超過 106 年度執行數或 107 年度預算案數，得依規定核實動支。
2. 前揭「役男入營訓練及權益計畫」預計支用數超過 107 年度預算案數 1 億 4,228 萬 4,031 元，主要原因係自 107 年 1 月 1 日起調整役男薪俸及主副食費，且 107 上半年服役役男人數高於原預算編列數，爰替代役待遇及給與隨之增加所致，為應業務順利運作及履行法定義務收支之實需，致增加經費支付數，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亦隨同超收，爰足以自給彌補前揭超出之經費數，無需由國庫撥補，亦未影響 107 年度基金賸餘應達成之目標。
3. 綜上，依「預算法」及「中央政府附屬單位預算執行要點」等相關規定，遂於 107 年 10 月 23 日以役署甄字第 1075009790 號函專案陳報主管機關陳轉行政院核定，並奉行政院 107 年 11 月 16 日以院授內會字第 1070452422 號函同意核定在案。

## 乙、主要表



# 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107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>1,328,995,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,484,856,726.00</b>	<b>100.00</b>	<b>155,861,726.00</b>	<b>11.73</b>	<b>1,630,139,683.00</b>	<b>100.00</b>
徵收及依法分配收入	1,321,795,000.00	99.46	1,478,745,959.00	99.59	156,950,959.00	11.87	1,622,253,534.00	99.52
替代役研究發展及產業訓儲收入	1,321,795,000.00	99.46	1,478,745,959.00	99.59	156,950,959.00	11.87	1,622,253,534.00	99.52
財產收入	2,700,000.00	0.20	3,401,192.00	0.23	701,192.00	25.97	3,414,336.00	0.21
利息收入	2,700,000.00	0.20	3,401,192.00	0.23	701,192.00	25.97	3,414,336.00	0.21
其他收入	4,500,000.00	0.34	2,709,575.00	0.18	-1,790,425.00	39.79	4,471,813.00	0.27
雜項收入	4,500,000.00	0.34	2,709,575.00	0.18	-1,790,425.00	39.79	4,471,813.00	0.27
<b>基金用途</b>	<b>1,221,737,000.00</b>	<b>91.93</b>	<b>1,340,927,130.00</b>	<b>90.31</b>	<b>119,190,130.00</b>	<b>9.76</b>	<b>1,467,751,879.00</b>	<b>90.04</b>
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	7,895,000.00	0.59	7,155,775.00	0.48	-739,225.00	9.36	7,792,946.00	0.48
購建固定資產	102,000.00	0.01	100,532.00	0.01	-1,468.00	1.44	77,984.00	0.00
其他	7,793,000.00	0.59	7,055,243.00	0.48	-737,757.00	9.47	7,714,962.00	0.47
役男入營訓練及權益計畫	1,176,290,000.00	88.51	1,299,075,713.00	87.49	122,785,713.00	10.44	1,423,591,879.00	87.33
購建固定資產	25,000.00	0.00	24,707.00	0.00	-293.00	1.17	110,992.00	0.01
其他	1,176,265,000.00	88.51	1,299,051,006.00	87.49	122,786,006.00	10.44	1,423,480,887.00	87.32
役男管理及資訊系統維護計畫	34,552,000.00	2.60	32,040,528.00	2.16	-2,511,472.00	7.27	33,655,298.00	2.06
購建固定資產	95,000.00	0.01	94,707.00	0.01	-293.00	0.31	24,000.00	0.00
其他	34,457,000.00	2.59	31,945,821.00	2.15	-2,511,179.00	7.29	33,631,298.00	2.06
一般行政管理計畫	2,923,000.00	0.22	2,579,289.00	0.17	-343,711.00	11.76	2,602,811.00	0.16
購建固定資產	-	0.00	-	0.00	-	-	-	0.00
其他	2,923,000.00	0.22	2,579,289.00	0.17	-343,711.00	11.76	2,602,811.00	0.16
一般建築及設備計畫	77,000.00	0.01	75,825.00	0.01	-1,175.00	1.53	108,945.00	0.01
購建固定資產	77,000.00	0.01	75,825.00	0.01	-1,175.00	1.53	108,945.00	0.01
其他	-	0.00	-	0.00	-	-	-	0.00
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>107,258,000.00</b>	<b>8.07</b>	<b>143,929,596.00</b>	<b>9.69</b>	<b>36,671,596.00</b>	<b>34.19</b>	<b>162,387,804.00</b>	<b>9.96</b>
<b>期初基金餘額</b>	<b>1,296,568,000.00</b>	<b>-</b>	<b>1,316,747,719.00</b>	<b>-</b>	<b>20,179,719.00</b>	<b>1.56</b>	<b>1,154,359,915.00</b>	<b>-</b>
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>期末基金餘額</b>	<b>1,403,826,000.00</b>	<b>-</b>	<b>1,460,677,315.00</b>	<b>-</b>	<b>56,851,315.00</b>	<b>4.05</b>	<b>1,316,747,719.00</b>	<b>-</b>

研發及產業訓儲替代役基金  
現金流量表  
中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘(短絀)	107,258,000.00	143,929,596.00	36,671,596.00	34.19
調整非現金項目	5,714,000.00	2,217,223.00	-3,496,777.00	61.20
提存呆帳	17,000.00	-	-17,000.00	100.00
流動資產淨減(淨增)	750,000.00	669,269.00	-80,731.00	10.76
流動負債淨增(淨減)	4,947,000.00	1,547,954.00	-3,399,046.00	68.71
業務活動之淨現金流入(流出)	112,972,000.00	146,146,819.00	33,174,819.00	29.37
<b>其他活動之現金流量</b>				
增加短期債務及其他負債	-	2,360,600.00	2,360,600.00	
增加其他負債	-	2,360,600.00	2,360,600.00	
增加其他資產	-	-93,677.00	-93,677.00	
增加其他資產	-	-93,677.00	-93,677.00	
減少短期債務及其他負債	-	-2,528,150.00	-2,528,150.00	
減少其他負債	-	-2,528,150.00	-2,528,150.00	
其他活動之淨現金流入(流出)	-	-261,227.00	-261,227.00	
<b>現金及約當現金之淨增(淨減)</b>	<b>112,972,000.00</b>	<b>145,885,592.00</b>	<b>32,913,592.00</b>	<b>29.13</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>1,328,959,000.00</b>	<b>1,353,075,370.00</b>	<b>24,116,370.00</b>	<b>1.81</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>1,441,931,000.00</b>	<b>1,498,960,962.00</b>	<b>57,029,962.00</b>	<b>3.96</b>

本 頁 空 白

# 研發及產業訓儲替代役基金

## 平 衡 表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>1,500,575,206.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,355,265,206.00</b>	<b>100.00</b>	<b>145,310,000.00</b>	<b>10.72</b>
流動資產	1,500,481,529.00	99.99	1,355,265,206.00	100.00	145,216,323.00	10.71
現金	1,498,960,962.00	99.89	1,353,075,370.00	99.84	145,885,592.00	10.78
銀行存款	1,498,960,962.00	99.89	1,353,075,370.00	99.84	145,885,592.00	10.78
應收款項	1,520,567.00	0.10	2,189,836.00	0.16	-669,269.00	30.56
應收帳款	49,533.00	0.00	52,800.00	0.00	-3,267.00	6.19
應收利息	1,471,034.00	0.10	2,137,036.00	0.16	-666,002.00	31.16
其他資產	93,677.00	0.01	-	0.00	93,677.00	
什項資產	93,677.00	0.01	-	0.00	93,677.00	
催收款項	520,996.00	0.03	512,602.00	0.04	8,394.00	1.64
備抵呆帳-催收款項	-427,319.00	-0.03	-512,602.00	-0.04	85,283.00	16.64
<b>合 計</b>	<b>1,500,575,206.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,355,265,206.00</b>	<b>100.00</b>	<b>145,310,000.00</b>	<b>10.72</b>

(註1)：

資拓宏宇國際股份有限公司「107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\$3,122,600(107.12.31)

資拓宏宇國際股份有限公司「106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3項保固保證金連帶保證書\$257,110(107.12.27)

(註2)：銀行存款明細

帳號	金額	期間	利率	存款種類
013-036-07042-1	498,960,962		浮動	活期存款
013-036-638-565	160,000,000	107/01/11-109/01/11	0.25%	定期存款
013-036-63850-8	100,000,000	106/11/10-108/11/10	0.25%	定期存款
013-036-63851-6	100,000,000	106/11/10-108/11/10	0.25%	定期存款
013-036-63873-5	136,000,000	107/10/07-109/10/07	0.25%	定期存款
013-036-63874-3	144,000,000	107/10/08-109/10/08	0.25%	定期存款
013-036-63872-7	360,000,000	107/09/11-109/09/11	0.25%	定期存款
合計	1,498,960,962			

# 研發及產業訓儲替代役基金

## 平 衡 表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>39,897,891.00</b>	<b>2.66</b>	<b>38,517,487.00</b>	<b>2.84</b>	<b>1,380,404.00</b>	<b>3.58</b>
流動負債	37,861,591.00	2.52	36,313,637.00	2.68	1,547,954.00	4.26
應付款項	14,295,447.00	0.95	180,541.00	0.01	14,114,906.00	7,818.12
應付帳款	113,194.00	0.01	54,852.00	0.00	58,342.00	106.36
應付費用	14,182,253.00	0.95	125,689.00	0.01	14,056,564.00	11,183.61
預收款項	23,566,144.00	1.57	36,133,096.00	2.67	-12,566,952.00	34.78
預收收入	23,566,144.00	1.57	36,133,096.00	2.67	-12,566,952.00	34.78
其他負債	2,036,300.00	0.14	2,203,850.00	0.16	-167,550.00	7.60
什項負債	2,036,300.00	0.14	2,203,850.00	0.16	-167,550.00	7.60
存入保證金	2,036,300.00	0.14	2,203,850.00	0.16	-167,550.00	7.60
<b>基金餘額</b>	<b>1,460,677,315.00</b>	<b>97.34</b>	<b>1,316,747,719.00</b>	<b>97.16</b>	<b>143,929,596.00</b>	<b>10.93</b>
基金餘額	1,460,677,315.00	97.34	1,316,747,719.00	97.16	143,929,596.00	10.93
基金餘額	1,460,677,315.00	97.34	1,316,747,719.00	97.16	143,929,596.00	10.93
累積餘額	1,460,677,315.00	97.34	1,316,747,719.00	97.16	143,929,596.00	10.93
<b>合 計</b>	<b>1,500,575,206.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,355,265,206.00</b>	<b>100.00</b>	<b>145,310,000.00</b>	<b>10.72</b>

本 頁 空 白

## 丙、附屬表



# 研發及產業訓儲替代役基金

## 基金來源明細表

中華民國107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>徵收及依法分配收入</b>	<b>1,321,795,000.00</b>	<b>1,478,745,959.00</b>	<b>156,950,959.00</b>	<b>11.87</b>	
替代役研究發展及 產業訓儲收入	1,321,795,000.00	1,478,745,959.00	156,950,959.00	11.87	主要原因為107上半年服役役男人數高於原預算編列數，爰於役男服役役期第2階段向用人單位收取研究發展收入亦隨之增加所致。
<b>財產收入</b>	<b>2,700,000.00</b>	<b>3,401,192.00</b>	<b>701,192.00</b>	<b>25.97</b>	
利息收入	2,700,000.00	3,401,192.00	701,192.00	25.97	主要係研發及產業訓儲替代役基金專戶活期存款超額部分於107年1月轉為定期存款致利息收入較預算數增加。
<b>其他收入</b>	<b>4,500,000.00</b>	<b>2,709,575.00</b>	<b>-1,790,425.00</b>	<b>39.79</b>	
雜項收入	4,500,000.00	2,709,575.00	-1,790,425.00	39.79	主要原因係申辦108年度研發替代役需求員額之用人單位實際完成報名439家較預估數減少311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。
<b>合 計</b>	<b>1,328,995,000.00</b>	<b>1,484,856,726.00</b>	<b>155,861,726.00</b>	<b>11.73</b>	

**研發及產業訓儲替代役基金**  
**基金用途明細表**  
中華民國107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>員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫</b>	<b>7,895,000.00</b>	<b>7,155,775.00</b>	<b>-739,225.00</b>	<b>9.36</b>	
用人費用	25,000.00	25,000.00	-	0.00	
超時工作報酬	25,000.00	25,000.00	-	0.00	
服務費用	7,563,000.00	6,902,763.00	-660,237.00	8.73	
郵電費	144,000.00	101,217.00	-42,783.00	29.71	
旅運費	505,000.00	274,044.00	-230,956.00	45.73	
國內旅費	415,000.00	274,044.00	-140,956.00	33.97	
國外旅費	90,000.00	-	-90,000.00	100.00	
印刷裝訂與廣告費	246,000.00	216,500.00	-29,500.00	11.99	
業務宣導費	246,000.00	216,500.00	-29,500.00	11.99	
一般服務費	6,045,000.00	5,860,802.00	-184,198.00	3.05	外包人力進用情形:於本計畫一般服務費項下進用4名派遣人員協辦員額申請及甄選等相關工作,預算數214萬5,000元,決算數200萬3,802元。
專業服務費	623,000.00	450,200.00	-172,800.00	27.74	
材料及用品費	145,000.00	92,267.00	-52,733.00	36.37	
用品消耗	145,000.00	92,267.00	-52,733.00	36.37	
租金、償債與利息	60,000.00	23,575.00	-36,425.00	60.71	
交通及運輸設備租金	60,000.00	23,575.00	-36,425.00	60.71	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	102,000.00	112,170.00	10,170.00	9.97	
購置固定資產	102,000.00	100,532.00	-1,468.00	1.44	
購置無形資產	-	11,638.00	11,638.00		
<b>役男入營訓練及權益計畫</b>	<b>1,176,290,000.00</b>	<b>1,299,075,713.00</b>	<b>122,785,713.00</b>	<b>10.44</b>	主要原因係自107年1月1日起調整役男薪俸及主副食費,且107上半年服役役男人數高於原預算編列數,爰替代役待遇及給與隨之增加所致,業依規定報經行政院以院授內會字第1070452422號函核定先行辦理在案。
用人費用	15,000.00	15,000.00	-	0.00	
超時工作報酬	15,000.00	15,000.00	-	0.00	
服務費用	1,168,929,000.00	1,294,004,852.00	125,075,852.00	10.70	
水電費	1,017,000.00	786,456.00	-230,544.00	22.67	
郵電費	114,000.00	66,790.00	-47,210.00	41.41	
旅運費	165,000.00	86,955.00	-78,045.00	47.30	
印刷裝訂與廣告費	245,000.00	137,382.00	-107,618.00	43.93	
印刷及裝訂費	200,000.00	97,382.00	-102,618.00	51.31	
業務宣導費	45,000.00	40,000.00	-5,000.00	11.11	
修理保養及保固費	400,000.00	185,950.00	-214,050.00	53.51	
一般服務費	1,164,738,000.00	1,291,266,671.00	126,528,671.00	10.86	外包人力進用情形:於本計畫一般服務費項下進用4名派遣人員協辦役男入營作業等相關工作,預算數208萬5,000元,決算數160萬5,592元。
專業服務費	2,250,000.00	1,474,648.00	-775,352.00	34.46	
材料及用品費	4,243,000.00	2,756,655.00	-1,486,345.00	35.03	
使用材料費	535,000.00	226,305.00	-308,695.00	57.70	
用品消耗	3,708,000.00	2,530,350.00	-1,177,650.00	31.76	
租金、償債與利息	80,000.00	15,505.00	-64,495.00	80.62	
交通及運輸設備租金	80,000.00	15,505.00	-64,495.00	80.62	

**研發及產業訓儲替代役基金**  
**基金用途明細表**  
中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	25,000.00	82,897.00	57,897.00	231.59	
購置固定資產	25,000.00	24,707.00	-293.00	1.17	
購置無形資產	-	58,190.00	58,190.00		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,998,000.00	2,200,804.00	-797,196.00	26.59	
捐助、補助與獎助分擔	2,945,000.00	2,185,088.00	-759,912.00	25.80	
分擔	53,000.00	15,716.00	-37,284.00	70.35	
<b>役男管理及資訊系統維護計畫</b>	<b>34,552,000.00</b>	<b>32,040,528.00</b>	<b>-2,511,472.00</b>	<b>7.27</b>	
用人費用	15,000.00	14,327.00	-673.00	4.49	
超時工作報酬	15,000.00	14,327.00	-673.00	4.49	
服務費用	34,382,000.00	31,879,271.00	-2,502,729.00	7.28	
旅運費	50,000.00	21,858.00	-28,142.00	56.28	
印刷裝訂與廣告費	76,000.00	59,840.00	-16,160.00	21.26	
印刷及裝訂費	16,000.00	840.00	-15,160.00	94.75	
業務宣導費	60,000.00	59,000.00	-1,000.00	1.67	
一般服務費	537,000.00	431,188.00	-105,812.00	19.70	外包人力進用情形：於本計畫一般服務費項下進用1名派遣人員協辦研發及產業訓儲替代役制度規劃及役男管理等工作，預算數53萬7,000元，決算數43萬1,188元。
專業服務費	33,719,000.00	31,366,385.00	-2,352,615.00	6.98	勞務承攬情形：107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案-第1項制度基本運作案，承攬人力2名，協辦研發及產業訓儲替代役制度宣導及諮詢服務等工作，預算數112萬8,985元，決算數103萬4,662元。
材料及用品費	60,000.00	40,585.00	-19,415.00	32.36	
用品消耗	60,000.00	40,585.00	-19,415.00	32.36	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	95,000.00	106,345.00	11,345.00	11.94	
購置固定資產	95,000.00	94,707.00	-293.00	0.31	
購置無形資產	-	11,638.00	11,638.00		
<b>一般行政管理計畫</b>	<b>2,923,000.00</b>	<b>2,579,289.00</b>	<b>-343,711.00</b>	<b>11.76</b>	主要原因係辦理研發及產業訓儲替代役行政業務所需之勞力外包費用及部分基金管理會委員不支領兼職報酬等賸餘，爰產生差異。
用人費用	354,000.00	257,863.00	-96,137.00	27.16	
正式員額薪資	324,000.00	228,000.00	-96,000.00	29.63	
超時工作報酬	30,000.00	29,863.00	-137.00	0.46	
服務費用	2,413,000.00	2,220,392.00	-192,608.00	7.98	
水電費	273,000.00	232,699.00	-40,301.00	14.76	
郵電費	120,000.00	66,922.00	-53,078.00	44.23	
旅運費	120,000.00	86,954.00	-33,046.00	27.54	
印刷裝訂與廣告費	37,000.00	30,116.00	-6,884.00	18.61	
修理保養及保固費	240,000.00	249,239.00	9,239.00	3.85	

研發及產業訓儲替代役基金  
基金用途明細表  
中華民國107年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較		備註
			金額	%	
一般服務費	1,609,000.00	1,549,462.00	-59,538.00	3.70	外包人力進用情形:於本計畫一般服務費項下進用3名派遣人員協辦研發及產業訓儲替代役基金管理會行政業務及本基金一般事務性工作,預算數160萬9,000元,決算數154萬9,462元。
專業服務費	14,000.00	5,000.00	-9,000.00	64.29	
材料及用品費	139,000.00	101,034.00	-37,966.00	27.31	
用品消耗	139,000.00	101,034.00	-37,966.00	27.31	
短絀、賠償給付及支 應退場支出	17,000.00	-	-17,000.00	100.00	
各項短絀	17,000.00	-	-17,000.00	100.00	
<b>一般建築及設備計畫</b>	<b>77,000.00</b>	<b>75,825.00</b>	<b>-1,175.00</b>	<b>1.53</b>	
購建固定資產、無形 資產及非理財目的之 長期投資	77,000.00	75,825.00	-1,175.00	1.53	
購置固定資產	77,000.00	75,825.00	-1,175.00	1.53	
<b>合計</b>	<b>1,221,737,000.00</b>	<b>1,340,927,130.00</b>	<b>119,190,130.00</b>	<b>9.76</b>	

本 頁 空 白

研發及產業訓  
資本資產及長期  
中華民國

項 目	取得成本/舉債數	以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價/未攤銷溢(折)價	本	
			增加	
			金額	類型
<b>資產</b>	<b>11,189,494.00</b>	<b>10,308,528.00</b>	<b>377,237.00</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	5,132,476.00	4,469,942.00	295,771.00	(1)增置
交通及運輸設備	313,290.00	286,157.00	-	
雜項設備	5,743,728.00	5,552,429.00	-	
購建中固定資產	-	-	-	
電腦軟體	-	-	81,466.00	(1)增置
權利	-	-	-	
遞耗資產	-	-	-	
其他	-	-	-	
<b>負債</b>	-	-	-	
長期債務	-	-	-	

備註：本基金無經管珍貴動產、不動產。

# 儲替代役基金

## 負債增減情形表

107年度

單位：新臺幣元

年 度 變 動		主要增減 原因說明	本年度累計折 舊(耗)/長期 投資評價變動 數/溢(折)價 攤銷數	期 末 餘 額
減少				
金額	類型			
557,767.00			-173,110.00	873,546.00
-			-	-
-			-	-
-			-	-
-			-	-
515,991.00	(5)報廢	1. 增加：購置筆記型電腦、個人電腦及印表機等機械及設備金額295,771元。 2. 減少：報廢個人電腦及印表機等機械及設備金額515,991元。	-247,575.00	689,889.00
-			10,656.00	16,477.00
36,400.00	(5)報廢	減少係因報廢照相機及電視機雜項設備金額36,400元。	63,809.00	91,090.00
-			-	-
5,376.00	(11)無形 資產攤銷	購置電腦軟體81,466元，本年度軟體攤銷數5,376元	-	76,090.00
-			-	-
-			-	-
-			-	-
-			-	-
-			-	-

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107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>土地</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
土地	-	-	-	-	-	-	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>土地改良物</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
土地改良物	-	-	-	-	-	-	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>房屋及建築</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建築	-	-	-	-	-	-	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>機械及設備</b>	-	299,000.00	-	-	299,000.00	295,771.00	-3,229.00	-
機械及設備	-	299,000.00	-	-	299,000.00	295,771.00	-3,229.00	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>交通及運輸設備</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>雜(什)項設備</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
雜(什)項設備	-	-	-	-	-	-	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合 計</b>	-	299,000.00	-	-	299,000.00	295,771.00	-3,229.00	-

研發及產業訓儲替代役基金  
員工人數彙計表  
中華民國107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	13	-	
<b>顧問人員</b>	-	-	-	
<b>兼任人員</b>	32	32	-	均為無給職
<b>總 計</b>	45	45	-	

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. 依行政院92年7月31日院授人企字第09200548431號函修正「行政院所屬機關事務勞力替代措施推動方案」、行政院92年4月24日院授人力字第 0920053601號函修正「行政院及所屬各機關推動業務委託民間辦理實施要點」及行政院99年8月27日院授人力字第 09900641751號函頒「行政院運用勞動派遣應行注意事項」及政府採購法相關規定，於各項工作計畫之一般服務費項下，共計進用12名外包派遣人力，其進用情形說明如下：
  - (1) 員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫：覈實依預算編列數進用4人。
  - (2) 役男入營訓練及權益計畫：覈實依預算編列數進用4人。
  - (3) 役男管理及資訊系統維運計畫：覈實依預算編列數進用1人。
  - (4) 一般行政管理計畫：覈實依預算編列數進用3人。
3. 勞務承攬情形：役男管理及資訊系統維運計畫之專業服務費項下，承攬人力2名(107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案-第1項制度基本運作案)。

**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	兼 任 人 員 用 費 用		
員額審查核 配、役男報名 甄選及成效管 考計畫	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,000.00	25,000.00
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,000.00	25,000.00
役男入營訓練 及權益計畫	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000.00	15,000.00
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000.00	15,000.00
役男管理及資 訊系統維運計 畫	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000.00	15,000.00
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000.00	15,000.00
一般行政管理 計畫	324,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	324,000.00	30,000.00	354,000.00
管理會委員	324,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	324,000.00	-	324,000.00
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000.00	30,000.00
合 計	324,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	324,000.00	85,000.00	409,000.00

勞力外包--派遣人力進用相關資訊：

依行政院92年7月31日院授人企字第09200548431號函修正「行政院所屬機關事務勞力替代措施推動方案」、行政院92年4月24日院授人力字第 0920053601號函修正「行政院及所屬各機關推動業務委託民間辦理實施要點」及行政院99年8月27日院授人力字第 09900641751號函頒「行政院運用勞動派遣應行注意事項」及政府採購法相關規定，於各項工作計畫之一般服務費項下，共計進用12名外包派遣人力，預算數637萬6,000元，決算數559萬44元，各項工作計畫分述如下：

1. 員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫：依預算編列數進用4人，預算數214萬5,000元，決算數200萬3,802元，決算數較預算數減少14萬1,198元。
2. 役男入營訓練及權益計畫：依預算編列數進用4人，預算數208萬5,000元，決算數160萬5,592元，決算數較預算數減少47萬9,408元。
3. 役男管理及資訊系統維運計畫：依預算編列數進用1人，預算數53萬7,000元，決算數43萬1,188元，決算數較預算數減少10萬5,812元。
4. 一般行政管理計畫：依預算編列數進用3人，預算數160萬9,000元，決算數154萬9,462元，決算數較預算數減少5萬9,538元。

勞力外包--勞務承攬進用相關資訊：

役男管理及資訊系統維運計畫之專業服務費項下，承攬人力2名(107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案-第1項制度基本運作案)，預算數112萬8,985元，決算數103萬4,662元。

儲替代役基金

彙計表

107年度

單位：新臺幣元

決 算												數	
正式員額薪	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,000.00	25,000.00		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,000.00	25,000.00		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000.00	15,000.00		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000.00	15,000.00		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,327.00	14,327.00		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,327.00	14,327.00		
228,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	228,000.00	29,863.00	257,863.00		
228,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	228,000.00	-	228,000.00		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,863.00	29,863.00		
228,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	228,000.00	84,190.00	312,190.00		

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107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、役男報名甄選及成效管考計畫			7,895,000.00		7,155,775.00			-739,225.00	9.36	主要原因係自107年1月1日起調整役男薪俸及主副食費，且107上半年服役役男人數高於原預算編列數，爰替代役待遇及給與隨之增加所致，業依規定報經行政院以院授內會字第1070452422號函核定先行辦理在案。
役男入營訓練及權益計畫			1,176,290,000.00		1,299,075,713.00			122,785,713.00	10.44	
役男管理及資訊系統維護計畫			34,552,000.00		32,040,528.00			-2,511,472.00	7.27	

# 研發及產業訓儲替代役基金

## 各項費用彙計表

中華民國107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>409,000.00</b>	<b>312,190.00</b>	<b>-96,810.00</b>	<b>23.67</b>
正式員額薪資	324,000.00	228,000.00	-96,000.00	29.63
聘僱及兼職人員薪資	-	-	-	
超時工作報酬	85,000.00	84,190.00	-810.00	0.95
<b>服務費用</b>	<b>1,213,287,000.00</b>	<b>1,335,007,278.00</b>	<b>121,720,278.00</b>	<b>10.03</b>
水電費	1,290,000.00	1,019,155.00	-270,845.00	21.00
郵電費	378,000.00	234,929.00	-143,071.00	37.85
旅運費	840,000.00	469,811.00	-370,189.00	44.07
印刷裝訂與廣告費	604,000.00	443,838.00	-160,162.00	26.52
修理保養及保固費	640,000.00	435,189.00	-204,811.00	32.00
一般服務費	1,172,929,000.00	1,299,108,123.00	126,179,123.00	10.76
專業服務費	36,606,000.00	33,296,233.00	-3,309,767.00	9.04
<b>材料及用品費</b>	<b>4,587,000.00</b>	<b>2,990,541.00</b>	<b>-1,596,459.00</b>	<b>34.80</b>
使用材料費	535,000.00	226,305.00	-308,695.00	57.70
用品消耗	4,052,000.00	2,764,236.00	-1,287,764.00	31.78
<b>租金、償債與利息</b>	<b>140,000.00</b>	<b>39,080.00</b>	<b>-100,920.00</b>	<b>72.09</b>
地租及水租	-	-	-	
機器租金	-	-	-	
交通及運輸設備租金	140,000.00	39,080.00	-100,920.00	72.09
<b>購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資</b>	<b>299,000.00</b>	<b>377,237.00</b>	<b>78,237.00</b>	<b>26.17</b>
購置固定資產	299,000.00	295,771.00	-3,229.00	1.08
購置無形資產	-	81,466.00	81,466.00	
<b>會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費</b>	<b>2,998,000.00</b>	<b>2,200,804.00</b>	<b>-797,196.00</b>	<b>26.59</b>
捐助、補助與獎助	2,945,000.00	2,185,088.00	-759,912.00	25.80
分擔	53,000.00	15,716.00	-37,284.00	70.35
<b>短絀、賠償給付及支應退場支出</b>	<b>17,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-17,000.00</b>	<b>100.00</b>
各項短絀	17,000.00	-	-17,000.00	100.00
<b>合 計</b>	<b>1,221,737,000.00</b>	<b>1,340,927,130.00</b>	<b>119,190,130.00</b>	<b>9.76</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107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	90,000.00	-	-90,000.00	100.00	
廣告費《廣(公)告費》	-	-	-	-	
業務宣導費	351,000.00	315,500.00	-35,500.00	10.11	
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《義工服務費》	-	-	-	-	
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	2,837,000.00	1,835,142.00	-1,001,858.00	35.31	
商品	-	-	-	-	
一般土地租金	-	-	-	-	
宿舍基地租金	-	-	-	-	
購置電腦軟體	-	81,466.00	81,466.00		
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	-	-	-	-	
捐助私校及團體	-	-	-	-	
補(協)助政府機關(構)	2,945,000.00	2,185,088.00	-759,912.00	25.80	
捐助國內團體	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	

主辦會計人員：許麗君



基金主持人：徐國勇

