

中華民國 103 年度
(103年1月1日至103年12月31日)

中央政府總決算

內政部主管

研發替代役基金附屬單位決算



研發替代役基金管理會 編

(審定版)

內政部主管

研發替代役基金

目 次

中華民國103年度

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、固定項目概況	5
六、其他	5-6

乙、主要表

一、基金來源、用途及餘絀決算表	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	14-17
三、固定項目增減情形表	18
四、固定資產建設改良擴充明細表	19
五、員工人數彙計表	20
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

研發替代役基金 總 說 明

中華民國 103 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	
					已完或成	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。	7,992,000	7,229,376	90.46	1. 完成用人單位申請 103 年度役男員額，並經審查後，具核配資格用人單位為 674 家，獲 103 年度核配總員額 7,402 名役男等作業。 2. 完成 103 年度 6,603 名符合申請資格役男報名暨甄選錄取 4,839 名等作業。 3. 103 年度辦理 845 家人單位暨 17,018 名役男成效管考業務。	為配合募兵制實施，規劃配套措施之 1—擴大研發替代役需求員額，除於 103 年度辦理 2 次員額申請、審查及核配作業暨 5 次用人單位員額甄選媒合作業外，並放寬用人單位錄用員額總量上限為審查核配原則，精簡原用人單位員額申請文件及審查作業流程，爰各項相關業務行政經費隨之減省所致。
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	1,423,195,000	1,210,109,033	85.03	1. 103 年度完成 4,395 名研發替代役役男入營訓練。 2. 103 年度辦理 17,018 名	103 年度研發替代役上半年實際進入第 2 階段服役 4,856 人暨下半年實際報到入營受訓 4,395 人

研 發 替 代 役 基 金

總 說 明

中華民國 103 年度

	/ 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。				研發替代役役男權益業務。	，未達行政院核定服役人數 5,000 人，致役男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	26,829,000	26,561,587	99.00	1. 103 年度辦理 17,018 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。	103 年度研發替代役制度基本運作、資訊系統管理維護及勞務委託專業服務採購案，經議價結果，產生賸餘款項。
一般行政 管理計畫	辦理研發替代役基金行政業務及其他業務	3,038,000	2,521,329	82.99	辦理研發替代役基金行政業務及研發替代役其他業務。	主要係採購勞力外包 3 員人力費用賸餘款、部分本基金管理會委員不支領兼職報酬以及其餘各項

研 發 替 代 役 基 金 總 說 明

中華民國 103 年度

						事務性經費均本 摺節原則支出， 另將已移送法務 部行政執行署之 催收款項提列備 抵呆帳，暨應收 帳款依本基金會 計制度規範呆帳 比率(5%)提列備 抵呆帳；爰前揭 淨增減因素相互 抵銷後產生差異
一般 建築 及設 備計 畫	辦理研發替代役 基金行政業務及 其他業務	138,000	136,169	98.67	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		1,461,192,000	1,246,557,494	85.31		

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—替代役研究發展收入 14 億 3,220 萬 9,478 元，較預算數 17 億 1,283 萬 4,000 元，減少 2 億 8,062 萬 4,522 元，約 16.38%。
2. 財產收入—利息收入 439 萬 4,162 元，較預算數 317 萬元，增加 122 萬 4,162 元，約 38.62%。
3. 其他收入—雜項收入 466 萬 4,254 元，較預算數 420 萬元，增加 46 萬 4,254 元，約 11.05%。

以上基金來源合計 14 億 4,126 萬 7,894 元，較預算數 17 億 2,020 萬 4,000 元，減少 2 億 7,893 萬 6,106 元，約 16.22%。

(二)基金用途：

研發替代役基金

總 說 明

中華民國 103 年度

1. 員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫支出 722 萬 9,376 元，較預算數 799 萬 2,000 元，減少 76 萬 2,624 元，約 9.54%。
2. 役男入營訓練及權益計畫支出 12 億 1,010 萬 9,033 元，較預算數 14 億 2,319 萬 5,000 元，減少 2 億 1,308 萬 5,967 元，約 14.97%。
3. 役男管理及資訊系統維運計畫支出 2,656 萬 1,587 元，較預算數 2,682 萬 9,000 元，減少 26 萬 7,413 元，約 1.00%。
4. 一般行政管理計畫支出 252 萬 1,329 元，較預算數 303 萬 8,000 元，減少 51 萬 6,671 元，約 17.01%。
5. 一般建築及設備計畫支出 13 萬 6,169 元，較預算數 13 萬 8,000 元，減少 1,831 元，約 1.33%。

以上基金用途合計 12 億 4,655 萬 7,494 元，較預算數 14 億 6,119 萬 2,000 元，減少 2 億 1,463 萬 4,506 元，約 14.69%。

(三)餘絀部分：

以上收支相抵本期賸餘 1 億 9,471 萬 400 元，較預算賸餘 2 億 5,901 萬 2,000 元減少 6,430 萬 1,600 元，約 24.83%，主要係因本(103)年度研發替代役上半年實際進入第 2 階段服役 4,856 人暨下半年實際報到入營受訓 4,395 人，未達行政院核定第 2 階段服役人數 5,000 人，致用人單位依規定應繳納之研究發展費收入隨之短收，依規定應撥付第 1、2 階段研發替代役役男之薪資待遇及相關權益支出亦隨之減少，爰前揭淨增減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 9,320 萬 1,184 元，包括本年度賸餘 1 億 9,471 萬 400 元，調整非現金項目減少 150 萬 9,216 元。
- (二)其他活動之淨現金流入 4,000 元，包括增加短期債務及其他負債 38 萬 3,000 元及減少短期債務及其他負債 37 萬 9,000 元。
- (三)現金及約當現金之淨增 1 億 9,320 萬 5,184 元，係期末現金及約當現金 9 億 7,013 萬 4,645 元，較期初現金及約當現金 7 億 7,692 萬 9,461 元增加之數。

研發替代役基金

總 說 明

中華民國 103 年度

四、資產負債情況：

(一)資產總額 9 億 7,276 萬 8,177 元，全數為流動資產。

(二)負債及基金餘額 9 億 7,276 萬 8,177 元，包括流動負債 3,498 萬 9,962 元，其他負債 38 萬 3,000 元，基金餘額 9 億 3,739 萬 5,215 元。

五、固定項目概況：

(一)機械及設備期初餘額 503 萬 7,527 元，本年度增加 28 萬 3,669 元，期末餘額 532 萬 1,196 元。

(二)交通及運輸設備期初餘額 27 萬 980 元，本年度增加 1 萬 7,800 元，期末餘額 28 萬 8,780 元。

(三)什項設備期初餘額 573 萬 5,659 元，本年度無增加數，期末餘額 573 萬 5,659 元。

(四)電腦軟體期初餘額 58 萬 64 元，本年度增加 7 萬 7,600 元，期末餘額 65 萬 7,664 元。

以上固定項目資產期末餘額合計 1,200 萬 3,299 元。

六、其他：

103 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 103 年度預計支用數，除「一般建築及設備計畫」支出未超過 102 年度執行數，得依規定覈實動支外，其餘 4 項計畫均超過 102 年度執行數，合計 2,702 萬 4,963 元(即「員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫」9,457 元、「役男入營訓練及權益計畫」2,678 萬 8,323 元、「役男管理及資訊系統維運計畫」13 萬 84 元暨「一般行政管理計畫」9 萬 7,099 元)。

2. 103 年度各計畫預計支用數皆未超過 103 年度預算數，係因本(103)年度研發替代役上半年實際進入第 2 階段服役 4,856 人暨下半年實際報到入營受訓 4,395 人，未達行政院核定第 2 階段服役人數 5,000 人，致役男

研 發 替 代 役 基 金

總 說 明

中華民國 103 年度

相關權益支出隨之減少所致。

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 104 年 1 月 27 日以役署甄字第 1045000844 號函專案陳報主管機關陳轉行政院核定，嗣奉行政院 104 年 2 月 3 日以院授內會字第 1040403475 號函同意核定在案。

乙、主要表

研發替代役基金
基金來源、用途及餘絀決算表
中華民國103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	1,720,204,000	100.00	1,441,267,894	100.00	-278,936,106	16.22	1,408,628,743	100.00
徵收及依法分配收入	1,712,834,000	99.57	1,432,209,478	99.37	-280,624,522	16.38	1,400,111,149	99.40
替代役研究發展收入	1,712,834,000	99.57	1,432,209,478	99.37	-280,624,522	16.38	1,400,111,149	99.40
財產收入	3,170,000	0.18	4,394,162	0.30	1,224,162	38.62	3,564,342	0.25
利息收入	3,170,000	0.18	4,394,162	0.30	1,224,162	38.62	3,564,342	0.25
其他收入	4,200,000	0.24	4,664,254	0.32	464,254	11.05	4,953,252	0.35
雜項收入	4,200,000	0.24	4,664,254	0.32	464,254	11.05	4,953,252	0.35
基金用途	1,461,192,000	84.94	1,246,557,494	86.49	-214,634,506	14.69	1,219,724,933	86.59
員額審查核配、役男報名 甄選及成效管考計畫	7,992,000	0.46	7,229,376	0.50	-762,624	9.54	7,219,919	0.51
購建固定資產	50,000	0.00	48,400	0.00	-1,600	3.20	-	-
其他	7,942,000	0.46	7,180,976	0.50	-761,024	9.58	7,219,919	0.51
役男入營訓練及權益計畫	1,423,195,000	82.73	1,210,109,033	83.96	-213,085,967	14.97	1,183,320,710	84.01
購建固定資產	70,000	0.00	68,500	0.00	-1,500	2.14	-	-
其他	1,423,125,000	82.73	1,210,040,533	83.96	-213,084,467	14.97	1,183,320,710	84.01
役男管理及資訊系統維運 計畫	26,829,000	1.56	26,561,587	1.84	-267,413	1.00	26,431,503	1.88
購建固定資產	50,000	0.00	48,400	0.00	-1,600	3.20	24,840	0.00
其他	26,779,000	1.56	26,513,187	1.84	-265,813	0.99	26,406,663	1.87
一般行政管理計畫	3,038,000	0.18	2,521,329	0.17	-516,671	17.01	2,424,230	0.17
購建固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	3,038,000	0.18	2,521,329	0.17	-516,671	17.01	2,424,230	0.17
一般建築及設備計畫	138,000	0.01	136,169	0.01	-1,831	1.33	328,571	0.02
購建固定資產	138,000	0.01	136,169	0.01	-1,831	1.33	328,571	0.02
本期賸餘(短絀-)	259,012,000	15.06	194,710,400	13.51	-64,301,600	24.83	188,903,810	13.41
期初基金餘額	679,049,000	-	742,684,815	-	63,635,815	9.37	553,781,005	-
期末基金餘額	938,061,000	-	937,395,215	-	-665,785	0.07	742,684,815	-

研 發 替 代 役 基 金
現 金 流 量 決 算 表
中華民國103年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀-)	259,012,000	194,710,400	-64,301,600	24.83
調整非現金項目	-9,585,000	-1,509,216	8,075,784	84.25
提存呆帳	-	178,178	178,178	
流動資產淨減(淨增-)	-834,000	2,615,708	3,449,708	413.63
流動負債淨增(淨減-)	-8,751,000	-4,303,102	4,447,898	50.83
業務活動之淨現金流入(流出-)	249,427,000	193,201,184	-56,225,816	22.54
其他活動之現金流量				
增加短期債務及其他負債	191,000	383,000	192,000	100.52
增加其他負債	191,000	383,000	192,000	100.52
減少短期債務及其他負債	-	-379,000	-379,000	
減少其他負債	-	-379,000	-379,000	
其他活動之淨現金流入(流出-)	191,000	4,000	-187,000	97.91
現金及約當現金之淨增(淨減-)	249,618,000	193,205,184	-56,412,816	22.60
期初現金及約當現金	718,723,000	776,929,461	58,206,461	8.10
期末現金及約當現金	968,341,000	970,134,645	1,793,645	0.19

本 頁 空 白

研 發 替 代 役 基 金

平 衡 表

中華民國 103 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	%
資 產	972,768,177	100.00	782,356,879	100.00	190,411,298	24.34
流動資產	972,768,177	100.00	782,356,879	100.00	190,411,298	24.34
現金	970,134,645	99.73	776,929,461	99.31	193,205,184	24.87
銀行存款	970,134,645	99.73	776,929,461	99.31	193,205,184	24.87
應收款項	2,633,532	0.27	5,427,418	0.69	-2,793,886	51.48
應收帳款	333,487	0.03	386,002	0.05	-52,515	13.60
備抵呆帳-應收帳款(-)	-16,674	0.00	-	-	-16,674	
應收利息	2,316,719	0.24	2,188,662	0.28	128,057	5.85
其他應收款	-	-	2,852,754	0.36	-2,852,754	100.00
其他資產	-	-	-	-	-	-
什項資產	-	-	-	-	-	-
催收款項	510,598	0.05	349,094	0.04	161,504	46.26
備抵呆帳-催收款項(-)	-510,598	-0.05	-349,094	-0.04	-161,504	46.26
合 計	972,768,177	100.00	782,356,879	100.00	190,411,298	24.34

(註1)：資拓公司102年研發替代役制度運作、員額申請、審查、核配勞務委外標案保固保證金連帶保證書(第3項)\$161,100(103.12.31)

資拓公司103年研發替代役制度運作、員額申請、審查、核配勞務委外標案履約保證金連帶保證書(第1、3項)\$2,584,000(103.12.31)

資拓公司104年研發替代役制度運作、員額申請、審查、核配勞務委外標案履約保證金連帶保證書(第1、3項)\$2,591,600(104.12.31)

(註2)：銀行存款明細

帳號	金額	期間	利率	存款種類
013-036-07042-1	130,134,645		浮動	活期存款
013-036-63634-5	100,000,000	102/11/10-104/11/10	0.56%	定期存款
013-036-63635-3	100,000,000	102/11/10-104/11/10	0.56%	定期存款
013-036-63703-3	136,000,000	103/10/07-105/10/07	0.58%	定期存款
013-036-63704-1	144,000,000	103/10/08-105/10/08	0.58%	定期存款
013-036-63691-2	360,000,000	103/09/11-105/09/11	0.58%	定期存款
合計	970,134,645			

研 發 替 代 役 基 金
平 衡 表
中 華 民 國 103 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	%
負 債	35,372,962	3.64	39,672,064	5.07	-4,299,102	10.84
流動負債	34,989,962	3.60	39,293,064	5.02	-4,303,102	10.95
應付款項	-	-	404,820	0.05	-404,820	100.00
應付帳款	-	-	404,820	0.05	-404,820	100.00
預收款項	34,989,962	3.60	38,888,244	4.97	-3,898,282	10.02
預收收入	34,989,962	3.60	38,888,244	4.97	-3,898,282	10.02
其他負債	383,000	0.04	379,000	0.05	4,000	1.06
什項負債	383,000	0.04	379,000	0.05	4,000	1.06
存入保證金	383,000	0.04	379,000	0.05	4,000	1.06
基金餘額	937,395,215	96.36	742,684,815	94.93	194,710,400	26.22
基金餘額	937,395,215	96.36	742,684,815	94.93	194,710,400	26.22
基金餘額	937,395,215	96.36	742,684,815	94.93	194,710,400	26.22
累積餘額	937,395,215	96.36	742,684,815	94.93	194,710,400	26.22
合 計	972,768,177	100.00	782,356,879	100.00	190,411,298	24.34

本 頁 空 白

丙、 附 屬 表

研發替代役基金
基金來源明細表
中華民國103年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
徵收及依法分配收入	1,712,834,000	1,432,209,478	-280,624,522	16.38	主要係本(103)年度研發替代役上半年實際進入第2階段服役4,856人暨下半年實際報到入營受訓役男4,395人，未達行政院核定服役人數5,000人，爰使用人單位依規定應繳納之研究發展費收入相對短收所致。
替代役研究發展收入	1,712,834,000	1,432,209,478	-280,624,522	16.38	
財產收入	3,170,000	4,394,162	1,224,162	38.62	主要係研發替代役基金專戶定期存款本金及孳息增加所致。
利息收入	3,170,000	4,394,162	1,224,162	38.62	
其他收入	4,200,000	4,664,254	464,254	11.05	主要係103年度777家用人單位申請研發替代役員額報名審核作業，較原預估家數增加77家，致員額申請及審查費總收入超收，及採購案逾期交貨罰款收入增加。
雜項收入	4,200,000	4,664,254	464,254	11.05	
合 計	1,720,204,000	1,441,267,894	-278,936,106	16.22	

研發替代役基金
基金用途明細表
中華民國103年度

單位：新臺幣元

科目	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	7,992,000	7,229,376	-762,624	9.54	
用人費用	25,000	12,086	-12,914	51.66	
超時工作報酬	25,000	12,086	-12,914	51.66	
服務費用	7,712,000	7,008,596	-703,404	9.12	
郵電費	144,000	134,583	-9,417	6.54	
旅運費	385,000	287,063	-97,937	25.44	
國內旅費	295,000	201,264	-93,736	31.77	
國外旅費	90,000	85,799	-4,201	4.67	
印刷裝訂與廣告費	256,000	254,200	-1,800	0.70	
業務宣導費	256,000	254,200	-1,800	0.70	
一般服務費	6,127,000	5,808,910	-318,090	5.19	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212萬7,000元，決 算數197萬8,910元。
專業服務費	800,000	523,840	-276,160	34.52	
材料及用品費	155,000	135,954	-19,046	12.29	
用品消耗	155,000	135,954	-19,046	12.29	
租金、償債與利息	50,000	24,340	-25,660	51.32	
交通及運輸設備租金	50,000	24,340	-25,660	51.32	
購建固定資產、無形資產及 及非理財目的之長期投資	50,000	48,400	-1,600	3.20	
購置固定資產	50,000	48,400	-1,600	3.20	
役男入營訓練及權益計畫	1,423,195,000	1,210,109,033	- 213,085,967	14.97	主要係本(103)年度 研發替代役上半年實 際進入第2階段服役 4,856人暨下半年實 際報到入營受訓役男 4,395人，未達行政 院核定服役人數 5,000人，爰役男相 關權益支出隨之減少 所致。
用人費用	15,000	4,420	-10,580	70.53	
超時工作報酬	15,000	4,420	-10,580	70.53	
服務費用	1,414,313,000	1,202,785,776	-211,527,224	14.96	
水電費	1,856,000	1,238,681	-617,319	33.26	
郵電費	142,000	100,603	-41,397	29.15	
旅運費	195,000	147,993	-47,007	24.11	
印刷裝訂與廣告費	280,000	233,140	-46,860	16.74	
印刷及裝訂費	226,000	181,300	-44,700	19.78	

研發替代役基金
基金用途明細表
中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務宣導費	54,000	51,840	- 2,160	4.00	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 212萬7,000元，決算 數198萬2,222元。
修理保養及保固費	400,000	364,200	-35,800	8.95	
一般服務費	1,408,115,000	1,198,659,147	-209,455,853	14.87	
專業服務費	3,325,000	2,042,012	-1,282,988	38.59	
材料及用品費	5,417,000	3,797,480	-1,619,520	29.90	
使用材料費	645,000	386,066	-258,934	40.14	
用品消耗	4,772,000	3,411,414	-1,360,586	28.51	
租金、償債與利息	50,000	-	-50,000	100.00	
交通及運輸設備租金	50,000	-	-50,000	100.00	
購建固定資產、無形資產及 非理財目的之長期投資	70,000	68,500	-1,500	2.14	
購置固定資產	70,000	68,500	-1,500	2.14	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 員協辦研發替代役制 度規劃及役男管理等 工作，預算數53萬 2,000元，決算數49 萬9,265元。
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	3,330,000	3,452,857	122,857	3.69	
捐助、補助與獎助	3,092,000	3,437,942	345,942	11.19	
分擔	238,000	14,915	-223,085	93.73	
役男管理及資訊系統維運計畫	26,829,000	26,561,587	-267,413	1.00	
用人費用	15,000	13,126	-1,874	12.49	
超時工作報酬	15,000	13,126	-1,874	12.49	
服務費用	26,644,000	26,451,959	-192,041	0.72	
旅運費	60,000	44,023	-15,977	26.63	
印刷裝訂與廣告費	84,000	68,671	-15,329	18.25	
印刷及裝訂費	24,000	10,671	-13,329	55.54	
業務宣導費	60,000	58,000	-2,000	3.33	
一般服務費	532,000	499,265	-32,735	6.15	

研發替代役基金
基金用途明細表
中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
專業服務費	25,968,000	25,840,000	-128,000	0.49	主要係採購勞力外包3員人力費用騰餘款、部分本基金管理會委員不支領兼職報酬以及其餘各項事務性經費均本節原則支出，另將已移送法務部行政執行署之催收款項提列備抵呆帳，暨應收帳款依本基金會計制度規範呆帳比率(5%)提列備抵呆帳；爰前揭淨增減因素相互抵銷後產生差異。
材料及用品費	120,000	48,102	-71,898	59.92	
用品消耗	120,000	48,102	-71,898	59.92	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	50,000	48,400	-1,600	3.20	
購置固定資產	50,000	48,400	-1,600	3.20	
一般行政管理計畫	3,038,000	2,521,329	-516,671	17.01	
用人費用	354,000	245,129	-108,871	30.75	
正式員額薪資	324,000	216,000	-108,000	33.33	
超時工作報酬	30,000	29,129	-871	2.90	
服務費用	2,457,000	1,985,997	-471,003	19.17	
水電費	277,000	242,215	-34,785	12.56	
郵電費	163,000	115,474	-47,526	29.16	
旅運費	176,000	41,147	-134,853	76.62	
印刷裝訂與廣告費	37,000	34,245	-2,755	7.45	
印刷及裝訂費	37,000	34,245	-2,755	7.45	
業務宣導費	-	-	-	-	
修理保養及保固費	190,000	33,800	-156,200	82.21	
一般服務費	1,590,000	1,504,716	-85,284	5.36	
專業服務費	24,000	14,400	-9,600	40.00	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159萬元，決算數150萬4,716元。
材料及用品費	139,000	34,425	-104,575	75.23	
用品消耗	139,000	34,425	-104,575	75.23	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	88,000	77,600	-10,400	11.82	
購置無形資產	88,000	77,600	-10,400	11.82	
購置電腦軟體	88,000	77,600	-10,400	11.82	

研 發 替 代 役 基 金
基 金 用 途 明 細 表
中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
短絀與賠償給付	-	178,178	178,178	-	103年度東方先進技術開發股份有限公司積欠研發替代役研究發展費16萬1,504元，已移送法務部行政執行署並全數提列本年度催收款項備抵呆帳；另依本基金會計制度規範，應以本年底應收帳款餘額33萬3,487元之5%提列備抵呆帳調整數，計認列1萬6,674元呆帳損失。
各項短絀	-	178,178	178,178	-	
一般建築及設備計畫	138,000	136,169	-1,831	1.33	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	138,000	136,169	-1,831	1.33	
購置固定資產	138,000	136,169	-1,831	1.33	
合 計	1,461,192,000	1,246,557,494	-214,634,506	14.69	

研發替代役基金
固定項目增減情形表
中華民國103年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本年度增加數	本年度減少數	期 末 餘 額
資產	11,624,230	379,069	-	12,003,299
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	5,037,527	283,669		5,321,196
交通及運輸設備	270,980	17,800	-	288,780
什項設備	5,735,659	-	-	5,735,659
購建中固定資產	-	-	-	-
電腦軟體	580,064	77,600	-	657,664
權利	-	-	-	-
遞耗資產	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
負債	-	-	-	-
長期債務	-	-	-	-

研發替代役基金
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國103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			
土地	-	-	-	-	-	-	-	-
土地	-	-	-	-	-	-	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
土地改良物	-	-	-	-	-	-	-	-
土地改良物	-	-	-	-	-	-	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建築	-	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建築	-	-	-	-	-	-	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	-	290,000	-	-	290,000	283,669	-6,331	-
機械及設備	-	290,000	-	-	290,000	283,669	-6,331	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	-	18,000	-	-	18,000	17,800	200	-
交通及運輸設備	-	18,000	-	-	18,000	17,800	200	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	-	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	-	-	-	-	-	-	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
合 計	-	308,000	-	-	308,000	301,469	-6,531	-

研發替代役基金
員工人數彙計表
中華民國103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	-	-	-	
兼任人員	45	45	-	
管理會委員	13	13	-	
顧問人員	-	-	-	
其他兼任人員	32	32	-	均為無給職
合 計	45	45	-	

備註：

1. 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。
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：覈實依預算案編列數進用4人。
 - (2) 役男入營訓練及權益計畫：覈實依預算案編列數進用4人。
 - (3) 役男管理及資訊系統維運計畫：覈實依預算案編列數進用1人。
 - (4) 一般行政管理計畫：覈實依預算案編列數進用3人。

本 頁 空 白

研 發 替 代
用 人 費 用
中 華 民 國

科 目	預 算												數
名 稱	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	兼 任 人 員 用 人 費 用	總 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	324,000	-	-	-	-	-	-	-	-	324,000	30,000	354,000	
正式人員	324,000	-	-	-	-	-	-	-	-	324,000	-	324,000	
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000	30,000	
合 計	324,000	-	-	-	-	-	-	-	-	324,000	85,000	409,000	

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596萬5,113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212萬7,000元，決算數197萬8,910元，決算數較預算數減少14萬8,090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212萬7,000元，決算數198萬2,222元，決算數較預算數減少14萬4,778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53萬2,000元，決算數49萬9,265元，決算數較預算數減少3萬2,735元。
4. 一般行政管理計畫：依預算編列數進用3人，預算數159萬元，決算數150萬4,716元，決算數較預算數減少8萬5,284元。

役 基 金
彙 計 表
103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 償 金	資 遣 費	福 利 費	提繳費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,086	12,086
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,086	12,086
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,420	4,420
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,420	4,420
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,126	13,126
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,126	13,126
216,000	-	-	-	-	-	-	-	-	216,000	29,129	245,129
216,000	-	-	-	-	-	-	-	-	216,000	-	216,000
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,129	29,129
216,000	-	-	-	-	-	-	-	-	216,000	58,761	274,761

研發替代役基金
主要業務計畫執行績效摘要表
中華民國103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	%	
員額審查核 配、役男報 名甄選及成 效管考計畫			7,992,000		7,229,376			-762,624	9.54	
役男入營訓 練及權益計 畫			1,423,195,000		1,210,109,033			-213,085,967	14.97	主要係103年度 研發替代役上半 年實際進入第2 階段服役4,856 人暨下半年實際 報到入營受訓役 男4,395人，未 達行政院核定服 役人數5,000人 ，爰使役男相關 權益支出隨之減 少所致。
役男管理及 資訊系統維 運計畫			26,829,000		26,561,587			-267,413	1.00	

研發替代役基金
各項費用彙計表
中華民國103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	409,000	274,761	-134,239	32.82
正式員額薪資	324,000	216,000	-108,000	33.33
聘僱及兼職人員薪資	-	-	-	-
超時工作報酬	85,000	58,761	-26,239	30.87
服務費用	1,451,126,000	1,238,232,328	-212,893,672	14.67
水電費	2,133,000	1,480,896	-652,104	30.57
郵電費	449,000	350,660	-98,340	21.90
旅運費	816,000	520,226	-295,774	36.25
印刷裝訂與廣告費	657,000	590,256	-66,744	10.16
修理保養及保固費	590,000	398,000	-192,000	32.54
一般服務費	1,416,364,000	1,206,472,038	-209,891,962	14.82
專業服務費	30,117,000	28,420,252	-1,696,748	5.63
材料及用品費	5,831,000	4,015,961	-1,815,039	31.13
使用材料費	645,000	386,066	-258,934	40.14
用品消耗	5,186,000	3,629,895	-1,556,105	30.01
租金、償債與利息	100,000	24,340	-75,660	75.66
地租及水租	-	-	-	-
機器租金	-	-	-	-
交通及運輸設備租金	100,000	24,340	-75,660	75.66
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	396,000	379,069	-16,931	4.28
購置固定資產	308,000	301,469	-6,531	2.12
購置無形資產	88,000	77,600	-10,400	11.82
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,330,000	3,452,857	122,857	3.69
捐助、補助與獎助	3,092,000	3,437,942	345,942	11.19
分擔	238,000	14,915	-223,085	93.73
短絀與賠償給付	-	178,178	178,178	-
各項短絀	-	178,178	178,178	-
合 計	1,461,192,000	1,246,557,494	-214,634,506	14.69

研發替代役基金
管制性項目及統計所需項目比較表
中華民國103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	85,799	-4,201	4.67	
廣告費	-	-	-	-	
業務宣導費	370,000	364,040	-5,960	1.61	
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	-	-	-	-	
義工服務費	-	-	-	-	
計時及計件人員酬金	-	-	-	-	
專技人員酬金	-	-	-	-	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,024,000	2,531,465	-1,492,535	37.09	
商品	-	-	-	-	
一般土地租金	-	-	-	-	
宿舍基地租金	-	-	-	-	
購置電腦軟體	88,000	77,600	-10,400	11.82	
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）	3,092,000	3,437,942	345,942	11.19	主要係役男家屬實際請領生活扶助費、安養津貼及三節慰問金等計156件，較預算數增加60件所致。
捐助國外團體	-	-	-	-	
磅差	-	-	-	-	
運輸及搬運短絀	-	-	-	-	
停工短絀	-	-	-	-	
損壞工作	-	-	-	-	
災害短絀	-	-	-	-	
未足額進用殘障人員差額補助費	-	-	-	-	

主辦會計人員：許麗君



基金主持人：邱昌嶽

