中華民國 100 年度

（100年1月1日至100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

（非營業部分）

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100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‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧4

三、現金流量結果‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧5

四、資產負債情況‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧5

五、固定項目概況‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧5

六、其他‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧5

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‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧14-16

三、固定項目增減情形表‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧17

四、固定資產建設改良擴充明細表‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧18

五、用人費用彙計表‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧20-21

六、員工人數彙計表‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧22

七、主要業務計畫執行績效摘要表‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧23

八、各項費用彙計表‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧24

九、管制性項目及統計所需項目比較表‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧25

甲、　總　說　明

研發替代役基金
總說明

中華民國100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	
					已完成或未完成說明	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踪等相關業務。	11,005,000	8,809,870	80.05	1.完成695家用人單位申請8,357名役男員額，經審查後，實際687家用人單位獲101年度核配總員額4,945名役男等作業。 2.完成100年度6,496名役男報名，甄選錄用3,792名等作業。 3.本(100)年度辦理909家用人單位暨11,420名役男成效管考業務。	本年度研發替代役制度業已執行4年，簡化用人單位員額申請及審查流程，審查小組會議次數亦較往年減少，爰業務相關人員審查費、出席費、加班費、國內出差旅費，及各項事務性行政經費，亦隨之相對減少，致本年度執行率偏低；自101年度起，除上開相關費用撙節編列預算外，並將役男總核配員額3,500人提升至不低於3,900人，以滿足用人單位申請員額需求。
役男入營訓練及權	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	764,850,000	775,186,538	101.35	1.完成3,495名研發替代役役男入營訓練。	本年度用人單位面對台灣市場全球化及世界潮流、產業環境的瞬

益計畫	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。				2.辦理4年度11,420名研發替代役役男權益業務。	息萬變，佈局研發人才之用人策略趨向積極，遂以役男總核配員額數由以往3,500人調高至不低於3,900人因應，除滿足用人單位大量員額需求外，並因此提升役男錄用人數，爰100年下半年報到入營受訓役男達3,495人，已較本年度預算數,增加645人，有關役男權益支出亦同幅度成長，致本年度須以超支併決算辦理。	
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	30,668,000	27,305,105	89.03	1.辦理4年度11,420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運。	本年度研發替代役制度基本運作及資訊系統管理維護勞務委託專業服務採購案，經公開評選議價結果，產生剩餘款項，爰為本計畫本年度執行率偏低之主要原因；嗣將審慎編製上開勞務委託專業服務採購計畫預算，俾有效能	

	、系統功能維護、制度運作…等相關業務					運用公帑。	
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	4,844,000	2,898,073	59.83	辦理研發替代役基金行政業務及研發替代役其他業務。	本年度研發替代役制度業已執行4年,除各項經費均本撙節原則支出外，本年底逾期欠款各用人單位經評估均將於次(101)年初繳清研究發展費，預期未來並無產生呆帳風險，爰本年度並不提列呆帳損失準備，因而影響本計畫本年度執行率偏低之主要原因；惟自101年起業已減少編列上開費用預算，以改善執行率偏低之現象。	
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	140,000	140,000	100.00	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		811,507,000	814,339,586	100.35			

研發替代役基金
總說明

中華民國100年度

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9億778萬9,377元，較預算數8億7,760萬4,000元，增加3,018萬5,377元，約3.44%。

2.財產收入－利息收入141萬7,151元，較預算數69萬7,000元，增加72萬151元，約 103.32%。

3.其他收入－雜項收入428萬7,215元，較預算數300萬元，增加128萬7,215元，約42.91%。

以上基金來源合計9億1,349萬3,743元，較預算數8億8,130萬1,000元元，增加3,219萬2,743元，約3.65%。

(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880萬9,870元，較預算數1,100萬5,000元，減少219萬5,130元，約19.95%。

2.役男入營訓練及權益計畫支出7億7,518萬6,538元，較預算數7億6,485萬元，增加1,033萬6,538元，約1.35%。

3.役男管理及資訊系統維運計畫支出2,730萬5,105元，較預算數3,066萬8,000元，減少336萬2,895元，約10.97%。

4.一般行政管理計畫支出289萬8,073元，較預算數484萬4,000元，減少194萬5,927元，約40.17%。

5. 一般建築及設備計畫支出14萬元，與預算數14萬元相等。

以上基金用途合計8億1,433萬9,586元，較預算數8億1,150萬7,000元，增加283萬2,586元，約0.35%。

(三)餘絀部分：

以上收支相抵本期賸餘9,915萬4,157元，較預算賸餘6,979萬4,000元，增加2,936萬157元，約42.07%，主要係因本(100)年度預估入營役男人數為2,850人，實際報到人數增至3,495人，較預算數增加645人，致影響本年度依規定用人單位應繳納之研究發展費收入，暨相關役男待遇及權益費用

支出，前2項均相對增加；又加上辦理研發替代役制度相關行政與管理支出均本撙節原則開支，爰產生實際基金賸餘超越年度預算賸餘數。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入1億1,357萬7,284元，包括本期賸餘9,915萬4,157元，調整非現金項目1,442萬3,127元。

(二)其他活動之淨現金流入30萬7,050元，包括增加短期債務及其他負債46萬6,425元及減少短期債務及其他負債15萬9,375元。

(三)現金及約當現金之淨增1億1,388萬4,334元，加上期初現金及約當現金3億3,723萬5,234元，期末現金及約當現金4億5,111萬9,568元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額4億5,243萬1,658元，包括流動資產4億5,243萬1,658元。

(二)負債及基金餘額4億5,243萬1,658元，包括流動負債4,866萬5,772元，其他負債76萬6,500元，基金餘額4億299萬9,386元。

五、固定項目概況：

(一)機械及設備期初餘額425萬9,698元，本年度增加數37萬3,109元，期末餘額463萬2,807元。

(二)交通及運輸設備期初餘額27萬980元，本年度增加數0元，期末餘額27萬980元。

(三)什項設備期初餘額573萬5,659元，本年度增加數0元，期末餘額573萬5,659元。

(四)電腦軟體期初餘額51萬9,552元，本年度增加數0元，期末餘額51萬9,552元。

以上固定項目資產期末餘額合計1,115萬8,998元。

六、其他：

本基金100年度基金用途預算執行計有「役男入營訓練及權益計畫」超支1,033萬6,538元，辦理超支併決算情形：

(一)「役男入營訓練及權益計畫」項下「替代役待遇及給與」及「補(協)助政

府機關(構)」等 2 三級用途別科目，因業務需要致增加經費，預計超支2,403 萬 1 千元，業依「中央政府附屬單位預算執行要點」第 25 點第 4 款規定，清查該計畫尚無應優先檢討停辦或緩辦不具效益或不具急迫性項目，且同計畫項下其他用途別科目預估剩餘916 萬 9 千元，於原計畫預算總額度內調整容納後仍不足1,486 萬 2 千元，經檢討結果確有超支必要，擬辦理超支併決算，除足以累積基金賸餘彌補前揭超出之經費預算，亦無需國庫撥補基金賸餘，遂以100 年12 月26 日役署甄字第1005013360 號函報主管機關核定，並經本部100 年12 月29 日台內會字第1000254936 號函准予核定在案。

(二)執行結果該 2 用途別科目實際超支1,975 萬 3,182 元，且同計畫項下其他用途別科目剩餘941 萬 6,644 元，於原計畫預算總額度內調整容納後仍不足1,033 萬 6,538 元。

(三)有關上揭預算用途別科目超支之主要原因，析述如下：

1. 研發替代役基金本(100)年度預估入營役男人數為 2,850 人，實際報到入營人數3,495 人，較預估數增加645 人，隨之本年度役男待遇及給與費用支出相對增加，爰為「替代役待遇及給與」用途別科目經費超支之主要原因。

2. 並自100 年7 月1 日起，每位研發替代役役男於第一階段薪資由原5,890 元調高至6,070 元，第二階段服役期間之每月薪資碩士由原1 萬9,735 元調至2 萬75 元、博士由原2 萬4,645 元調至2 萬5,130 元，爰為「替代役待遇及給與」用途別科目經費超支之次要原因。

3. 另「補(協)助政府機關(構)」用途別科目經費，係因年度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有77 戶（次），較預算數52 戶（次）增多所致。

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100年度

單位：新臺幣元

科目	本年度可用預算數		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	**881,301,000**	**100.00**	**913,493,743**	**100.00**	**32,192,743**	**3.65**	**718,963,748**	**100.00**
徵收及依法分配收入	877,604,000	99.58	907,789,377	99.38	30,185,377	3.44	712,758,616	99.14
替代役研究發展收入	877,604,000	99.58	907,789,377	99.38	30,185,377	3.44	712,758,616	99.14
財產收入	697,000	0.08	1,417,151	0.16	720,151	103.32	811,017	0.11
利息收入	697,000	0.08	1,417,151	0.16	720,151	103.32	811,017	0.11
政府撥入收入	-	-	-	-	-	-	1,618,500	0.23
政府其他撥入收入	-	-	-	-	-	-	1,618,500	0.23
其他收入	3,000,000	0.34	4,287,215	0.47	1,287,215	42.91	3,775,615	0.53
雜項收入	3,000,000	0.34	4,287,215	0.47	1,287,215	42.91	3,775,615	0.53
基金用途	**811,507,000**	**92.08**	**814,339,586**	**89.15**	**2,832,586**	**0.35**	**663,374,165**	**92.27**
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	11,005,000	1.25	8,809,870	0.96	-2,195,130	19.95	10,514,036	1.46
購建固定資產	55,000	0.01	49,000	0.01	-6,000	10.91	-	-
其他	10,950,000	1.24	8,760,870	0.96	-2,189,130	19.99	10,514,036	1.46
役男入營訓練及權益計畫	764,850,000	86.79	775,186,538	84.86	10,336,538	1.35	614,859,292	85.52
購建固定資產	185,000	0.02	184,109	0.02	-891	0.48	562,373	0.08
其他	764,665,000	86.77	775,002,429	84.84	10,337,429	1.35	614,296,919	85.44
役男管理及資訊系統維運計畫	30,668,000	3.48	27,305,105	2.99	-3,362,895	10.97	34,593,286	4.81
購建固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	30,668,000	3.48	27,305,105	2.99	-3,362,895	10.97	34,593,286	4.81
一般行政管理計畫	4,844,000	0.55	2,898,073	0.32	-1,945,927	40.17	3,286,168	0.46
購建固定資產	-	0.00	-	0.00	-		-	-
其他	4,844,000	0.55	2,898,073	0.32	-1,945,927	40.17	3,286,168	0.46
一般建築及設備計畫	140,000	0.02	140,000	0.02	-	0.00	121,383	0.02
購建固定資產	140,000	0.02	140,000	0.02	-	0.00	121,383	0.02
本期賸餘(短絀-)	**69,794,000**	**7.92**	**99,154,157**	**10.85**	**29,360,157**	**42.07**	**55,589,583**	**7.73**
期初基金餘額	**319,962,000**	-	**303,845,229**	-	**-16,116,771**	**5.04**	**248,255,646**	-
期末基金餘額	**389,756,000**	-	**402,999,386**	-	**13,243,386**	**3.40**	**303,845,229**	-

研 發 替 代 役 基 金

現 金 流 量 決 算 表

中華民國100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-)	69,794,000	99,154,157	29,360,157	42.07
調整非現金項目	562,000	14,423,127	13,861,127	2,466.39
提存呆帳	-372,000	-	372,000	100.00
流動資產淨減(淨增-)	2,347,000	-1,008,627	-3,355,627	142.98
流動負債淨增(淨減-)	-1,413,000	15,431,754	16,844,754	1,192.13
業務活動之淨現金流入(流出-)	70,356,000	113,577,284	43,221,284	61.43
其他活動之現金流量				
減少短期投資及短期貸墊款	10,250,000	-	-10,250,000	100.00
減少短期墊款	10,250,000	-	-10,250,000	100.00
減少其他資產	349,000	-	-349,000	100.00
減少其他資產	349,000	-	-349,000	100.00
增加短期債務及其他負債	-	466,425	466,425	
增加其他負債	-	466,425	466,425	
減少短期債務及其他負債	-541,000	-159,375	381,625	70.54
減少其他負債	-541,000	-159,375	381,625	70.54
其他活動之淨現金流入(流出-)	10,058,000	307,050	-9,750,950	96.95
現金及約當現金之淨增(淨減-)	**80,414,000**	**113,884,334**	**33,470,334**	**41.62**
期初現金及約當現金	**326,762,000**	**337,235,234**	**10,473,234**	**3.21**
期末現金及約當現金	**407,176,000**	**451,119,568**	**43,943,568**	**10.79**

本　　頁　　空　　白

研 發 替 代 役 基 金

平　　衡　　表

中華民國 100 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	**452,431,658**	**100.00**	**337,538,697**	**100.00**	**114,892,961**	**34.04**
流動資產	452,431,658	100.00	337,538,697	100.00	114,892,961	34.04
現金	451,119,568	99.71	337,235,234	99.91	113,884,334	33.77
銀行存款	451,119,568	99.71	337,235,234	99.91	113,884,334	33.77
應收款項	1,312,090	0.29	303,463	0.09	1,008,627	332.37
應收帳款	493,907	0.11	96,512	0.03	397,395	411.76
備抵呆帳-應收帳款(-)	-	0.00	-96,512	-0.03	96,512	100.00
應收利息	750,503	0.17	285,638	0.08	464,865	162.75
其他應收款	67,680	0.01	17,825	0.01	49,855	279.69
其他資產	-	0.00	-	0.00	-	-
什項資產	-	0.00	-	0.00	-	-
催收款項	349,094	0.08	349,094	0.10	-	-
備抵呆帳-催收款項(-)	-349,094	-0.08	-349,094	-0.10	-	-
合　　計	452,431,658	100.00	337,538,697	100.00	114,892,961	34.04

(註1)：資拓公司100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書連帶保證書(第1項)$2,110,200(101.3.31)

資拓公司100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書連帶保證書(第3項)$543,160(101.3.31)

資拓公司99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書連帶保證書$1,692,500(101.3.31)

(註2)：定期存款明細

帳號	金額	利率	期間
013036635057	100,000,000	0.56%	100/11/10-102/11/10
013036635065	100,000,000	0.56%	100/11/10-102/11/10
013036634125	136,000,000	0.38%	99/10/07-101/10/07
合　計	336,000,000		

研 發 替 代 役 基 金

平　　衡　　表

中華民國 100 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	**49,432,272**	**10.93**	**33,693,468**	**9.98**	**15,738,804**	**46.71**
流動負債	48,665,772	10.76	33,234,018	9.85	15,431,754	46.43
應付款項	-	0.00	72,665	0.02	-72,665	100.00
應付帳款	-	0.00	72,665	0.02	-72,665	100.00
預收款項	48,665,772	10.76	33,161,353	9.82	15,504,419	46.75
預收收入	48,665,772	10.76	33,161,353	9.82	15,504,419	46.75
其他負債	766,500	0.17	459,450	0.14	307,050	66.83
什項負債	766,500	0.17	459,450	0.14	307,050	66.83
存入保證金	766,500	0.17	459,450	0.14	307,050	66.83
基金餘額	**402,999,386**	**89.07**	**303,845,229**	**90.02**	**99,154,157**	**32.63**
基金餘額	402,999,386	89.07	303,845,229	90.02	99,154,157	32.63
基金餘額	402,999,386	89.07	303,845,229	90.02	99,154,157	32.63
累積餘額	402,999,386	89.07	303,845,229	90.02	99,154,157	32.63
合計	452,431,658	100.00	337,538,697	100.00	114,892,961	34.04

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100年度

單位：新臺幣元

科目	可用預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
徵收及依法分配收入	**877,604,000**	**907,789,377**	**30,185,377**	**3.44**	本(100)年度預估入營役男人數為2,850人，實際報到人數增至3,495人，較預算數增加645人，爰使本年度依規定用人單位應繳納之研究發展費收入相對增加所致。
替代役研究發展收入	877,604,000	907,789,377	30,185,377	3.44	
財產收入	**697,000**	**1,417,151**	**720,151**	**103.32**	研發替代役基金專戶定期存款本金及孳息利率增加所致。
利息收入	697,000	1,417,151	720,151	103.32	
其他收入	**3,000,000**	**4,287,215**	**1,287,215**	**42.91**	主要係申請101年度研發替代役員額之用人單位，實際完成報名程序者總計695家，較預估家數增加195家，爰繳交報名費總收入相對增加所致。
雜項收入	3,000,000	4,287,215	1,287,215	42.91	
合計	**881,301,000**	**913,493,743**	**32,192,743**	**3.65**	

研發替代役基金

基金用途明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

科目	可用預算數	決算數	比較增減 金額	比較增減 %	備註
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	**11,005,000**	**8,809,870**	**-2,195,130**	**19.95**	本年度研發替代役制度業已執行4年，簡化用人單位員額申請及審查流程，審查小組會議次數亦較往年減少，爰業務相關人員審查費、出席費、加班費、國內出差旅費，及各項事務性行政經費，亦隨之相對減少所致。
用人費用	40,000	29,126	-10,874	27.19	
超時工作報酬	40,000	29,126	-10,874	27.19	
服務費用	10,709,000	8,576,731	-2,132,269	19.91	
郵電費	178,000	128,540	-49,460	27.79	
旅運費	828,000	604,896	-223,104	26.94	
印刷裝訂與廣告費	520,000	363,750	-156,250	30.05	
一般服務費	6,183,000	5,772,225	-410,775	6.64	
專業服務費	3,000,000	1,707,320	-1,292,680	43.09	
材料及用品費	171,000	155,013	-15,987	9.35	
用品消耗	171,000	155,013	-15,987	9.35	
租金、償債與利息	30,000	-	-30,000	100.00	
地租及水租	30,000	-	-30,000	100.00	
交通及運輸設備租金	-	-	-	-	
購建固定資產、無形資產及及非理財目的之長期投資	55,000	49,000	-6,000	10.91	
購置固定資產	55,000	49,000	-6,000	10.91	
役男入營訓練及權益計畫	**764,850,000**	**775,186,538**	**10,336,538**	**1.35**	本年度用人單位佈局研發人才之用人策略趨向積極，遂以役男總核配員額數由以往3,500人調高至不低於3,900人因應，除滿足用人單位大量員額需求外，並因此提升役男錄用人數，爰100年下半年報到入營受訓役男達3,495人，已較本年度預算數，增加645人，有關役男權益支出亦同幅度成長，致本年度須以超支併決算辦理。
用人費用	31,000	690	-30,310	97.77	
超時工作報酬	31,000	690	-30,310	97.77	
服務費用	757,165,000	769,817,997	12,652,997	1.67	
水電費	2,306,000	1,016,889	-1,289,111	55.90	
郵電費	83,000	52,681	-30,319	36.53	
旅運費	250,000	198,056	-51,944	20.78	
印刷裝訂與廣告費	299,000	212,139	-86,861	29.05	
修理保養及保固費	375,000	25,500	-349,500	93.20	
一般服務費	751,802,000	767,318,482	15,516,482	2.06	

研發替代役基金

基金用途明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

科目	可用預算數	決算數	比較增減 金額	比較增減 %	備註
專業服務費	2,050,000	994,250	-1,055,750	51.50	
材料及用品費	4,358,000	2,158,090	-2,199,910	50.48	
使用材料費	538,000	269,253	-268,747	49.95	
用品消耗	3,820,000	1,888,837	-1,931,163	50.55	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	207,000	184,109	-22,891	11.06	
購置固定資產	185,000	184,109	-891	0.48	
購置無形資產	22,000	-	-22,000	100	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,089,000	3,025,652	-63,348	2.05	
捐助、補助與獎助	2,651,000	3,009,310	358,310	13.52	
分擔	438,000	16,342	-421,658	96.27	
役男管理及資訊系統維運計畫	**30,668,000**	**27,305,105**	**-3,362,895**	**10.97**	本年度研發替代役制度基本運作及資訊系統管理維護勞務委託專業服務採購案，經公開評選議價結果，產生剩餘款項，爰為本計畫本年度執行率偏低之主要原因。
用人費用	24,000	21,883	-2,117	8.82	
超時工作報酬	24,000	21,883	-2,117	8.82	
服務費用	30,513,000	27,166,043	-3,346,957	10.97	
郵電費	-	-	-	-	
旅運費	100,000	33,369	-66,631	66.63	
印刷裝訂與廣告費	180,000	112,625	-67,375	37.43	
一般服務費	562,000	486,449	-75,551	13.44	
專業服務費	29,671,000	26,533,600	-3,137,400	10.57	
材料及用品費	131,000	117,179	-13,821	10.55	
用品消耗	131,000	117,179	-13,821	10.55	
一般行政管理計畫	**4,844,000**	**2,898,073**	**-1,945,927**	**40.17**	主要原因係尚未及繳納本年年底研究發展費之用人單位，鑑於以往繳納紀錄，均稱良好，評估未來並無產生呆帳之風險，故本年度並不提列呆帳損
用人費用	364,000	285,182	-78,818	21.65	
正式員額薪資	324,000	246,000	-78,000	24.07	
超時工作報酬	40,000	39,182	-818	2.05	

研發替代役基金

基金用途明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

科目	可用預算數	決算數	比較增減 金額	比較增減 %	備註
服務費用	3,230,000	2,375,497	-854,503	26.46	失，又其餘各項經費均本撙節原則支出，爰產生剩餘款項。
水電費	348,000	259,102	-88,898	25.55	
郵電費	407,000	234,051	-172,949	42.49	
旅運費	354,000	150,643	-203,357	57.45	
印刷裝訂與廣告費	100,000	33,635	-66,365	66.37	
修理保養及保固費	290,000	219,805	-70,195	24.21	
一般服務費	1,686,000	1,460,261	-225,739	13.39	
專業服務費	45,000	18,000	-27,000	60.00	
材料及用品費	250,000	237,394	-12,606	5.04	
用品消耗	250,000	237,394	-12,606	5.04	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	-	-	-		
購置無形資產	-	-	-		
短絀與賠償給付	1,000,000	-	-1,000,000	100.00	
各項短絀	1,000,000	-	-1,000,000	100.00	
一般建築及設備計畫	**140,000**	**140,000**	-	**0.00**	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	140,000	140,000	-	0.00	
購置固定資產	140,000	140,000	-	0.00	
合計	**811,507,000**	**814,339,586**	**2,832,586**	**0.35**	

研 發 替 代 役 基 金

固 定 項 目 增 減 情 形 表

中華民國100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	**10,785,889**	**373,109**	**-**	**11,158,998**
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	4,259,698	373,109	-	4,632,807
交通及運輸設備	270,980	-	-	270,980
什項設備	5,735,659	-	-	5,735,659
購建中固定資產	-	-	-	-
電腦軟體	519,552	-	-	519,552
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100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	**-**	**380,000**	**-**	**-**	**380,000**	**373,109**	**-6,891**	**-**
機械及設備	-	380,000	-	-	**380,000**	373,109	-6,891	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	**-**	**-**	-	**-**	**-**	-	-	**-**
什項設備	-	-	-	-	-	-	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	**-**	**380,000**	**-**	**-**	**380,000**	**373,109**	**-6,891**	**-**

研發替代役基金
員工人數彙計表

中華民國100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	-	
合計	**45**	**45**	-	

研 發 替 代
用 人 費 用
中華民國

項目	預算數											
	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
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**40,000**	**40,000**
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,000	40,000
役男入營訓練及權益計畫	-	-	**-**	-	-	-	-	-	-	**-**	**31,000**	**31,000**
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,000	31,000
役男管理及資訊系統維運計畫	-	-	**-**	-	-	-	-	-	-	**-**	**24,000**	**24,000**
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,000	24,000
一般行政管理計畫	**324,000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**324,000**	**40,000**	**364,000**
正式人員	324,000	-	-	-	-	-	-	-	-	324,000	-	324,000
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,000	40,000
合計	**324,000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**324,000**	**135,000**	**459,000**

役 基 金
彙 計 表
100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
-	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**29,126**	**29,126**
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,126	29,126
-	-	**-**	-	-	-	-	-	-	**-**	**690**	**690**
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	690	690
-	-	**-**	-	-	-	-	-	-	**-**	**21,883**	**21,883**
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,883	21,883
246,000	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**246,000**	**39,182**	**285,182**
246,000	-	-	-	-	-	-	-	-	246,000	-	246,000
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,182	39,182
246,000	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**246,000**	**90,881**	**336,881**

研 發 替 代
用 人 費 用
中華民國

項目	預算數											
	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
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**40,000**	**40,000**
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,000	40,000
役男入營訓練及權益計畫	-	-	**-**	-	-	-	-	-	-	**-**	**31,000**	**31,000**
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,000	31,000
役男管理及資訊系統維運計畫	-	-	**-**	-	-	-	-	-	-	**-**	**24,000**	**24,000**
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,000	24,000
一般行政管理計畫	**324,000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**324,000**	**40,000**	**364,000**
正式人員	324,000	-	-	-	-	-	-	-	-	324,000	-	324,000
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,000	40,000
合計	**324,000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**324,000**	**135,000**	**459,000**

役 基 金
彙 計 表
100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
-	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**29,126**	**29,126**
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,126	29,126
-	-	**-**	-	-	-	-	-	-	**-**	**690**	**690**
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	690	690
-	-	**-**	-	-	-	-	-	-	**-**	**21,883**	**21,883**
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,883	21,883
246,000	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**246,000**	**39,182**	**285,182**
246,000	-	-	-	-	-	-	-	-	246,000	-	246,000
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,182	39,182
246,000	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**246,000**	**90,881**	**336,881**

研發替代役基金

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國100年度

貨幣單位：新臺幣元

項目	數量單位	可用預算數		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			11,005,000		8,809,870			-2,195,130	19.95	本年度研發替代役制度業已執行4年，簡化用人單位員額申請及審查流程，審查小組會議次數亦較往年減少，爰業務相關人員審查費、出席費、加班費、國內出差旅費，及各項事務性行政經費，亦隨之相對減少所致。
役男入營訓練及權益計畫			764,850,000		775,186,538			10,336,538	1.35	本年度用人單位佈局研發人才之用人策略趨向積極，遂以役男總核配員額數由以往3,500人調高至不低於3,900人因應，除滿足用人單位大量員額需求外，並因此提升役男錄用人數，爰100年下半年報到入營受訓役男達3,495人，已較本年度預算數，增加645人，有關役男權益支出亦同幅度成長，致本年度須以超支併決算辦理。
役男管理及資訊系統維運計畫			30,668,000		27,305,105			-3,362,895	10.97	本年度研發替代役制度基本運作及資訊系統管理維護勞務委託專業服務採購案，經公開評選議價結果，產生剩餘款項，爰為本計畫本年度執行率偏低之主要原因

研發替代役基金

各項費用彙計表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

科目名稱	可用預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	**459,000**	**336,881**	**-122,119**	**26.61**
正式員額薪資	324,000	246,000	-78,000	24.07
聘僱及兼職人員薪資	0	0	0	0
超時工作報酬	135,000	90,881	-44,119	32.68
服務費用	**801,617,000**	**807,936,268**	**6,319,268**	**0.79**
水電費	2,654,000	1,275,991	-1,378,009	51.92
郵電費	668,000	415,272	-252,728	37.83
旅運費	1,532,000	986,964	-545,036	35.58
印刷裝訂與廣告費	1,099,000	722,149	-376,851	34.29
修理保養及保固費	665,000	245,305	-419,695	63.11
一般服務費	760,233,000	775,037,417	14,804,417	1.95
專業服務費	34,766,000	29,253,170	-5,512,830	15.86
材料及用品費	**4,910,000**	**2,667,676**	**-2,242,324**	**45.67**
使用材料費	538,000	269,253	-268,747	49.95
用品消耗	4,372,000	2,398,423	-1,973,577	45.14
租金、償債與利息	**30,000**	**0**	**-30,000**	**100.00**
地租及水租	30,000	0	-30,000	100.00
機器租金	0	0	0	0
交通及運輸設備租金	0	0	0	0
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	**402,000**	**373,109**	**-28,891**	**7.19**
購置固定資產	380,000	373,109	-6,891	1.81
購置無形資產	22,000	0	-22,000	100.00
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	**3,089,000**	**3,025,652**	**-63,348**	**2.05**
捐助、補助與獎助	2,651,000	3,009,310	358,310	13.52
分擔	438,000	16,342	-421,658	100.00
短絀與賠償給付	**1,000,000**	**0**	**-1,000,000**	**100.00**
各項短絀	1,000,000	0	-1,000,000	100.00
合計	**811,507,000**	**814,339,586**	**2,832,586**	**0.35**

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100年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目					
國外旅費	268,000	222,026	-45,974	17.15	
廣告費	-	-	-	-	
業務宣導費	659,000	509,775	-149,225	22.64	
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	4,645,000	2,711,120	-1,933,880	41.63	
商品	-	-	-	-	
一般土地租金	-	-	-	-	
宿舍基地租金	-	-	-	-	
購置電腦軟體	22,000	-	-22,000	100.00	
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）	2,651,000	3,009,310	358,310	13.52	
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：黃　淑　儀　會計主任黃淑儀

基金主持人：曾　中　明　召集人曾中明