

內政部主管

研發及產業訓儲替代役基金

會 計 月 報

中華民國114年1月份

主辦會計人員 處長許守國

基金主持人 召集人馬士元

研發及產業訓儲替代役基金

目 次

中華民國 114 年 1 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	第 1 至 3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 4 頁
二、資本資產明細表	第 5 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 6 至 7 頁
二、收入支出表	第 8 頁
丙、參考表	
預算執行與會計收支對照表	第 9 至 10 頁
丁、其他附表	
一、基金用途明細表	第 11 至 18 頁
二、各項費用彙計表	第 19 至 22 頁

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114年1月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
基金來源	316,162,000	52,764,366	68,425,000	-15,660,634	-22.89	52,764,366	68,425,000	-15,660,634	-22.89
徵收及依法分配收入	301,894,000	52,758,366	68,425,000	-15,666,634	-22.90	52,758,366	68,425,000	-15,666,634	-22.90
徵收收入	301,894,000	52,758,366	68,425,000	-15,666,634	-22.90	52,758,366	68,425,000	-15,666,634	-22.90
財產收入	12,108,000								
利息收入	12,108,000								
其他收入	2,160,000	6,000		6,000	--	6,000		6,000	--
雜項收入	2,160,000	6,000		6,000	--	6,000		6,000	--
基金用途	365,415,000	72,059,637	72,576,000	-516,363	-0.71	72,059,637	72,576,000	-516,363	-0.71
員額審查核配、役男報名甄 選及成效管考計畫	7,182,000	5,669	7,000	-1,331	-19.01	5,669	7,000	-1,331	-19.01
其他	7,182,000	5,669	7,000	-1,331	-19.01	5,669	7,000	-1,331	-19.01
役男入營訓練及權益計畫	324,925,000	72,035,414	72,551,000	-515,586	-0.71	72,035,414	72,551,000	-515,586	-0.71
其他	324,925,000	72,035,414	72,551,000	-515,586	-0.71	72,035,414	72,551,000	-515,586	-0.71
役男管理及資訊系統維運計 畫	30,325,000								
其他	30,325,000								
一般行政管理計畫	2,983,000	18,554	18,000	554	3.08	18,554	18,000	554	3.08
其他	2,983,000	18,554	18,000	554	3.08	18,554	18,000	554	3.08

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114年1月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
本期賸餘（短絀）	-49,253,000	-19,295,271	-4,151,000	-15,144,271	364.83	-19,295,271	-4,151,000	-15,144,271	364.83
期初基金餘額	1,450,186,000					1,447,874,896	1,450,186,000	-2,311,104	-0.16
解繳公庫									
期末基金餘額	1,400,933,000					1,428,579,625	1,446,035,000	-17,455,375	-1.21

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

研發及產業訓儲替代役基金
基金來源、用途及餘絀表說明
中華民國114年1月份

壹、本月份發生數與分配預算數差異20%以上說明

基金來源：

一、徵收收入

本月份實際發生數較原列分配數減少1,566萬6,634元，差異22.90%，主要原因係部分用人單位未如原規劃分配預算期繳納研究發展費所致（2月份繳費期間為1月15日至2月5日）。

二、雜項收入

本月份實際發生數較原列分配數增加6,000元，預算數未分配，主要原因係新創事業負責人申請於自創事業服研發替代役繳交資格及計畫審查費，爰產生差異。

本期賸餘（短絀）：

綜上，因基金來源短收，爰本月基金短絀1,929萬5,271元，較原列基金短絀分配數增加1,514萬4,271元，比率為364.83%。

貳、本年度截至本月份累計數與分配預算數差異20%以上說明

基金來源：

一、徵收收入

累計實際發生數較原列分配數減少1,566萬6,634元，差異22.90%，主要原因同本月份發生數差異說明。

二、雜項收入

累計實際發生數較原列分配數增加6,000元，預算數未分配，主要原因同本月份發生數差異說明。

本期賸餘（短絀）：

綜上，因基金來源短收，爰累計基金短絀1,929萬5,271元，較原列累計基金短絀分配數增加1,514萬4,271元，比率為364.83%。

研發及產業訓儲替代役基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國114年1月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金 額	%
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	元	本月數				5,669	7,000	-1,331	-19.01
		累計數				5,669	7,000	-1,331	-19.01
役男入營訓練及權益計畫	元	本月數				72,035,414	72,551,000	-515,586	-0.71
		累計數				72,035,414	72,551,000	-515,586	-0.71
役男管理及資訊系統維運計畫	元	本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

研發及產業訓儲替代役基金

資本資產明細表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

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
			增加數	減少數		
機械及設備	3,444,358	-2,822,712		60,848	39,532	600,330
交通及運輸設備	103,590	-94,436			-198	8,956
雜項設備	2,853,077	-2,824,545				28,532
電腦軟體	138,656			6,330		132,326
發展中之無形資產	25,740,000					25,740,000
合 計	32,279,681	-5,741,693		67,178	39,334	26,510,144

註：本年度各項目成本變動主要增減原因說明如下：

1. 報廢桌上型電腦1臺2萬4,707元及印表機1臺3萬6,141元。
2. 電腦軟體攤銷6,330元。

研發及產業訓儲替代役基金

平衡表

中華民國114年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,477,738,391	100.00	負債	22,648,622	1.53
流動資產	1,451,228,247	98.21	流動負債	22,297,322	1.51
現金	1,450,689,950	98.17	應付款項	22,297,322	1.51
銀行存款	1,450,689,950	98.17	應付費用	22,297,322	1.51
應收款項	538,297	0.04	其他負債	351,300	0.02
應收帳款	170,322	0.01	什項負債	351,300	0.02
應收利息	367,975	0.02	存入保證金	351,300	0.02
固定資產	637,818	0.04	淨資產	1,455,089,769	98.47
機械及設備	600,330	0.04	淨資產	1,455,089,769	98.47
機械及設備	3,383,510	0.23	淨資產	1,455,089,769	98.47
累計折舊－機械及設備	-2,783,180	-0.19	累積餘額	1,474,412,884	99.77
交通及運輸設備	8,956	-	本期短絀	-19,323,115	-1.31
交通及運輸設備	103,590	0.01			
累計折舊－交通及運輸設備	-94,634	-0.01			
雜項設備	28,532	-			
雜項設備	2,853,077	0.19			
累計折舊－雜項設備	-2,824,545	-0.19			

研發及產業訓儲替代役基金

平衡表

中華民國114年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	25,872,326	1.75			
無形資產	25,872,326	1.75			
電腦軟體	132,326	0.01			
發展中之無形資產	25,740,000	1.74			
合 計	1,477,738,391	100.00	合 計	1,477,738,391	100.00

註：1. 債權憑證（待抵銷債權憑證）2件。

2. 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

收入支出表

中華民國114年1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	52,764,366	52,764,366
徵收及依法分配收入	52,758,366	52,758,366
替代役研究發展及產業訓儲收入	52,758,366	52,758,366
其他收入	6,000	6,000
雜項收入	6,000	6,000
支出	72,087,481	72,087,481
業務支出	72,059,637	72,059,637
業務支出	72,059,637	72,059,637
財產損失	608	608
財產交易損失	608	608
折舊、折耗及攤銷	27,236	27,236
固定資產折舊	20,906	20,906
無形資產攤銷	6,330	6,330
本期賸餘(短絀)	-19,323,115	-19,323,115
期初淨資產		1,474,412,884
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		1,455,089,769

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 預算執行與會計收支對照表

中華民國114年1月1日至114年1月31日

單位:新臺幣元

預 算 項 目	預 算 執 行 數 (1)	調 整 數 (2)-(1)	會 計 收 支 (2)	會 計 科 目
基金來源	52,764,366		52,764,366	收入
徵收及依法分配收入	52,758,366		52,758,366	徵收及依法分配收入
其他收入	6,000		6,000	其他收入
基金用途	72,059,637	27,844	72,087,481	支出
服務費用	72,058,467	1,170	72,059,637	業務支出
材料及用品費	1,170	-1,170		
資產短絀		608	608	財產損失
		27,236	27,236	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-19,295,271	-27,844	-19,323,115	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,447,874,896	26,537,988	1,474,412,884	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	1,428,579,625	26,510,144	1,455,089,769	期末淨資產

研發及產業訓儲替代役基金
預算執行與會計收支對照表說明

中華民國114年1月1日至114年1月31日

一、本表收入部份調整數:0元。

二、本表支出部分調整數2萬7,844元說明如下:

(一)業務支出調整數1,170元=材料及用品費-1,170元。

(預算項目之「材料及用品費」係以業務支出之會計科目列支。)

(二)財產損失調整數608元=本年度資產報廢總值6萬848元-該資產累計折舊6萬240元。

(三)折舊、折耗及攤銷調整數2萬7,236元=本年度固定資產折舊2萬906元+電腦軟體攤銷6,330元。

三、本表本期賸餘(短絀)調整數-2萬7,844元=收入調整數0元-支出調整數2萬7,844元。

四、期初淨資產調整數2,653萬7,988元=期初固定資產65萬9,332元+期初無形資產2,587萬8,656元。

五、期末淨資產調整數2,651萬144元=期初淨資產調整數2,653萬7,988元+本期賸餘(短絀)調整數-2萬7,844元。

研發及產業訓儲替代役基金

基金用途明細表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	7,182,000	7,000	5,669	-1,331	-19.01
用人費用	25,000				
加(夜)班費	25,000				
延長工時加班費	25,000				
服務費用	7,037,000	7,000	5,669	-1,331	-19.01
郵電費	94,000	7,000	5,669	-1,331	-19.01
電話費	94,000	7,000	5,669	-1,331	-19.01
旅運費	517,000				
國內旅費	365,000				
國外旅費	152,000				
一般服務費	5,621,000				
代理(辦)費	2,950,000				
外包費	2,671,000				
專業服務費	405,000				
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	405,000				
媒體政策及業務宣導費	200,000				

研發及產業訓儲替代役基金

基金用途明細表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
媒體政策及業務宣導費	200,000				
推展費	200,000				
推展費	200,000				
材料及用品費	100,000				
用品消耗	100,000				
辦公(事務)用品	62,000				
其他用品消耗	38,000				
租金、償債、利息及相關手續費	20,000				
交通及運輸設備租金	20,000				
車租	20,000				
役男入營訓練及權益計畫	324,925,000	72,551,000	72,035,414	-515,586	-0.71
用人費用	15,000				
加(夜)班費	15,000				
延長工時加班費	15,000				
服務費用	318,131,000	72,551,000	72,035,414	-515,586	-0.71
水電費	1,208,000				

研發及產業訓儲替代役基金

基金用途明細表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
其他場所水電費	1,208,000				
郵電費	28,000	1,000	867	-133	-13.30
郵費	10,000				
電話費	18,000	1,000	867	-133	-13.30
旅運費	115,000				
國內旅費	115,000				
印刷裝訂及公告費	166,000				
印刷及裝訂費	166,000				
修理保養及保固費	400,000				
一般房屋修護費	360,000				
其他建築修護費	40,000				
保險費	32,000				
責任保險費	32,000				
一般服務費	308,700,000	72,550,000	72,034,547	-515,453	-0.71
代理(辦)費	16,337,000				
外包費	6,067,000	274,000		-274,000	-100.00

研發及產業訓儲替代役基金

基金用途明細表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
替代役待遇及給與	286,296,000	72,276,000	72,034,547	-241,453	-0.33
專業服務費	7,352,000				
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	7,312,000				
委託檢驗（定）試驗認證費	40,000				
推展費	130,000				
推展費	130,000				
材料及用品費	5,334,000				
使用材料費	407,000				
燃料	407,000				
用品消耗	4,927,000				
辦公（事務）用品	801,000				
報章雜誌	101,000				
其他用品消耗	4,025,000				
租金、償債、利息及相關手續費	40,000				
交通及運輸設備租金	40,000				
車租	40,000				

研發及產業訓儲替代役基金

基金用途明細表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,405,000				
捐助、補助與獎助	1,373,000				
補（協）助政府機關（構）	1,373,000				
分擔	32,000				
分擔其他費用	32,000				
役男管理及資訊系統維運計畫	30,325,000				
用人費用	15,000				
加（夜）班費	15,000				
延長工時加班費	15,000				
服務費用	30,230,000				
旅運費	50,000				
國內旅費	50,000				
印刷裝訂及公告費	10,000				
印刷及裝訂費	10,000				
一般服務費	668,000				
外包費	668,000				

研發及產業訓儲替代役基金

基金用途明細表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
專業服務費	29,402,000				
其他專業服務費	29,402,000				
推展費	100,000				
推展費	100,000				
材料及用品費	80,000				
用品消耗	80,000				
辦公（事務）用品	80,000				
一般行政管理計畫	2,983,000	18,000	18,554	554	3.08
用人費用	125,000				
正式員額薪資	95,000				
管理會委員報酬	95,000				
加（夜）班費	30,000				
延長工時加班費	30,000				
服務費用	2,711,000	17,000	17,384	384	2.26
水電費	190,000	12,000	8,857	-3,143	-26.19
工作場所電費	180,000	12,000	8,857	-3,143	-26.19

研發及產業訓儲替代役基金

基金用途明細表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
工作場所水費	10,000				
郵電費	77,000	5,000	4,962	-38	-0.76
郵費	5,000				
電話費	72,000	5,000	4,962	-38	-0.76
旅運費	120,000				
國內旅費	120,000				
印刷裝訂及公告費	37,000		3,360	3,360	--
印刷及裝訂費	37,000		3,360	3,360	--
修理保養及保固費	234,000				
一般房屋修護費	150,000				
機械及設備修護費	84,000				
一般服務費	2,003,000		205	205	--
外包費	2,003,000		205	205	--
專業服務費	50,000				
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	50,000				
材料及用品費	147,000	1,000	1,170	170	17.00

研發及產業訓儲替代役基金

基金用途明細表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
用品消耗	147,000	1,000	1,170	170	17.00
辦公(事務)用品	85,000		170	170	--
其他用品消耗	62,000	1,000	1,000		
合 計	365,415,000	72,576,000	72,059,637	-516,363	-0.71

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

研發及產業訓儲替代役基金

各項費用彙計表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
用人費用	180,000				
正式員額薪資	95,000				
管理會委員報酬	95,000				
加(夜)班費	85,000				
延長工時加班費	85,000				
服務費用	358,109,000	72,575,000	72,058,467	-516,533	-0.71
水電費	1,398,000	12,000	8,857	-3,143	-26.19
工作場所電費	180,000	12,000	8,857	-3,143	-26.19
工作場所水費	10,000				
其他場所水電費	1,208,000				
郵電費	199,000	13,000	11,498	-1,502	-11.55
郵費	15,000				
電話費	184,000	13,000	11,498	-1,502	-11.55
旅運費	802,000				
國內旅費	650,000				
國外旅費	152,000				

研發及產業訓儲替代役基金

各項費用彙計表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
印刷裝訂及公告費	213,000		3,360	3,360	--
印刷及裝訂費	213,000		3,360	3,360	--
修理保養及保固費	634,000				
一般房屋修護費	510,000				
其他建築修護費	40,000				
機械及設備修護費	84,000				
保險費	32,000				
責任保險費	32,000				
一般服務費	316,992,000	72,550,000	72,034,752	-515,248	-0.71
代理(辦)費	19,287,000				
外包費	11,409,000	274,000	205	-273,795	-99.93
替代役待遇及給與	286,296,000	72,276,000	72,034,547	-241,453	-0.33
專業服務費	37,209,000				
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	7,767,000				
委託檢驗(定)試驗認證費	40,000				
其他專業服務費	29,402,000				

研發及產業訓儲替代役基金

各項費用彙計表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
媒體政策及業務宣導費	200,000				
媒體政策及業務宣導費	200,000				
推展費	430,000				
推展費	430,000				
材料及用品費	5,661,000	1,000	1,170	170	17.00
使用材料費	407,000				
燃料	407,000				
用品消耗	5,254,000	1,000	1,170	170	17.00
辦公（事務）用品	1,028,000		170	170	--
報章雜誌	101,000				
其他用品消耗	4,125,000	1,000	1,000		
租金、償債、利息及相關手續費	60,000				
交通及運輸設備租金	60,000				
車租	60,000				
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,405,000				
捐助、補助與獎助	1,373,000				

研發及產業訓儲替代役基金

各項費用彙計表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
補（協）助政府機關（構）	1,373,000				
分擔	32,000				
分擔其他費用	32,000				
合 計	365,415,000	72,576,000	72,059,637	-516,363	-0.71

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。