中華民國114年度

（114年1月1日至114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114年度附屬單位決算

目　　次

甲、總說明

一、業務計畫實施績效‧‧‧

研發及產業訓儲替代役基金

總　　說　　明

中華民國 114 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、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。	7,182,000	6,567,940	91.45	1.完成用人單位申請 115 年度役男員額，並經審查後，具核配資格用人單位為 407 家等作業。 2.完成 114 年度 4,552 名符合申請資格役男報名暨甄選錄取 3,098 名等作業。 3.114 年度辦理 447 家用人單位暨 7,567 名役男成效管理考核業務。 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 68.1%。	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。 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。

研發及產業訓儲替代役基金

總　　說　　明

中華民國 114 年度

	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/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。	324,925,000	361,062,761	111.12	1.114 年度完成 82 年次以前出生役男 31 名(第一、二階段服役役期為 1 年)及 83 年次以後出生役男 3,129 名(第一、二階段服役役期為 4 個月)，共計 3,160 名研發替代役役男入營訓練。 2.114 年度辦理 7,567 名研發替代役役男權益業務。	114 年 1 月 1 日起調升役男薪俸及第一、二階段主副食費，且 114 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等支出隨之增加所致。
	役男管理及資訊系統維運計畫	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、系統功能開發建置、系統功能維護、制度運作	30,325,000	22,509,850	74.23	1.114 年度辦理 7,567 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。	主要係研發替代役資訊系統管理維護案於 114 年 6 月 30 日合約到期，為因應研發替代役資訊管理系統向上集中至本部機房及資源池環境，宥於原系統老舊，為符合本部資安等級，就系統相融性及資安強化作為等工項，多次評估、檢討與修正

	等相關業務。					，致新標案於12月23日決標後執行，產生賸餘所致。
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	2,983,000	2,326,429	77.99	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撙節原則支出等，爰產生賸餘。
合計		365,415,000	392,466,980	107.40		

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 3 億 3,216 萬 5,830 元，較預算數3億189萬4,000元，增加3,027萬1,830元，約10.03%。

2. 財產收入－利息收入1,195萬9,680元，較預算數1,210萬8,000元，減少14萬8,320元，約1.22%。

3. 其他收入－雜項收入348萬1,378元，預算數216萬元，增加132萬1,378元，約61.17%。

以上基金來源合計3億4,760萬6,888元，較預算數3億1,616萬2,000元，增加3,144萬4,888元，約9.95%。

(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656萬7,940元，較預算數718萬2,000元，減少61萬4,060元，約8.55%。

2.役男入營訓練及權益計畫支出3億6,106萬2,761元，較預算數3億2,492萬5,000元，增加3,613萬7,761元，約11.12%。

3.役男管理及資訊系統維運計畫支出2,250萬9,850元，較預算數3,032萬5,000元，減少781萬5,150元，約25.77%。

4.一般行政管理計畫支出232萬6,429元，較預算數298萬3,000元，減少65萬6,571元，約22.01%。

以上基金用途合計3億9,246萬6,980元，較預算數3億6,541萬5,000元，增加2,705萬1,980元，約7.40%。

(三)餘絀部分：

以上收支相抵本期短絀4,486萬92元，較預算短絀4,925萬3,000元，短絀減少439萬2,908元，約8.92%，主要係114年役男服役人數高於預算編列人數，致用人單位應繳納之研究發展費收入增加，及自114年1月1日起調升役男薪俸及主副食費，致應撥付役男第一、二階段支薪給待遇及相關權益等支出增加，與研發替代役資訊系統管理維護採購案，為因應研發替代役資訊管理系統向上集中至本部機房及資源池環境，歷經多次評估、檢討與修正，至12月23日決標後執行，產生賸餘款項，前揭因素相互抵銷後產生之差異。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出3,609萬2,899元，包括本年度短絀4,513萬4,739元、調整非現金項目增加904萬1,840元。

(二)投資活動之淨現金流出514萬8,000元，係為增加無形資產514萬8,000元。

(三)籌資活動之淨現金流出35萬1,300元，係為減少其他負債35萬1,300元。

(四)現金及約當現金之淨減4,159萬2,199元，係期末現金及約當現金14億

5,841萬4,435元，較期初現金及約當現金15億6,634元減少之數。

四、資產負債情況

(一)資產總額14億8,503萬5,062元，包括流動資產14億5,877萬1,721元，固資產43萬1,749元，無形資產2,583萬1,592元。

1.流動資產14億5,877萬1,721元較上年度15億37萬4,609元減少4,160萬2,888元，主要係銀行存款減少4,159萬2,199元及較上年度減少活期存款之應收利息1萬689元所致。

2.固定資產43萬1,749元較上年度65萬9,332元減少22萬7,583元，主要原因如下：

(1) 機械及設備減少22萬5,207元，主要係本年度報廢桌上型電腦等減少成本6萬848元，本年度提列折舊及報廢沖累計折舊後減少16萬4,359元所致。

(2) 交通及運輸設備減少2,376元，主要係本年度提列折舊2,376元所致。

3.無形資產2,583萬1,592元較上年度2,587萬8,656元，減少4萬7,064元，主要係電腦軟體攤銷減少4萬7,064元所致。

(二)負債及淨資產14億8,503萬5,062元，包括流動負債5,575萬6,917元，淨資產14億2,927萬8,145元。

1.流動負債5,575萬6,917元較上年度5,214萬8,413元增加360萬8,504元，主要原因如下：

(1) 應付費用減少30萬5,026元，係增加研發替代役制度基本運作、研發替代役員額申請核配勞務委託服務案及研發替代役制度勞務承攬等提列應付費用1,855萬6,106元，減少應付研發替代役資訊管理系統向上集中及資料庫建置款514萬8,000元及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期款等減少1,371萬3,132元所致。

(2) 預收收入增加391萬3,530元，係因預收台灣積體電路製造(股)公司等繳納115年1月研究發展收入較上年度增加所致。

2.其他負債較上年度減少35萬1,300元，係因本年度退還採購案保固保證金所致。

3.淨資產14億2,927萬8,145元較上年度14億7,441萬2,884元減少4,513萬4,739元，係本期短絀所致。

五、其他

(一)114年度法定預算業經總統府115年1月5日華總一經字第11400136811號總統令公布在案。

(二)本基金114年度預算執行結果，計有「員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫」、「役男入營訓練及權益計畫」及「一般行政管理計畫」支用數超過上年度執行數，另「役男入營訓練及權益計畫」支用數超過預算數，為先行辦理情形如下：

1. 員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫：114年度執行數656萬7,940元、預算數718萬2,000元，113年度決算數649萬5,157元，較113年度決算數增加7萬2,783元，主要係增加員額申請暨審查作業勞務委外經費所致。

2. 役男入營訓練及權益計畫：114年度執行數3億6,106萬2,761元，預算數3億2,492萬5,000元，113年度決算數3億3,353萬1,866元，較113年度決算數增加2,753萬895元，114年度超支3,613萬7,761元，主要係自114年1月1日起調升役男薪俸及第一、二階段主副食費，且114年度役男實際入營人數較預算編列人數增加，致役男相關權益等支出增加，爰替代役待遇及給與等項目隨之增加。

3. 一般行政管理計畫：114年度執行數232萬6,429元、預算數298萬3,000元，113年度決算數188萬6,890元，較113年度決算數增加43萬9,539元，主要係增加行政作業勞務委外經費所致。

4.綜上，依「附屬單位預算執行要點」第23點、第32點、第43點與第44點規定，報經行政院114年11月24日院授內會字第1140362129號函同意先行辦理在案。

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114年度

單位：新臺幣元

項目	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	**316,162,000**	**100.00**	**347,606,888**	**100.00**	**31,444,888**	**9.95**	**353,147,265**	**100.00**
徵收及依法分配收入	**301,894,000**	**95.49**	**332,165,830**	**95.56**	**30,271,830**	**10.03**	**338,793,483**	**95.94**
徵收收入	301,894,000	95.49	332,165,830	95.56	30,271,830	10.03	338,793,483	95.94
替代役研究發展及產業訓儲收入	301,894,000	95.49	332,165,830	95.56	30,271,830	10.03	338,793,483	95.94
財產收入	**12,108,000**	**3.83**	**11,959,680**	**3.44**	**-148,320**	**-1.22**	**11,755,778**	**3.33**
利息收入	12,108,000	3.83	11,959,680	3.44	-148,320	-1.22	11,755,778	3.33
其他收入	**2,160,000**	**0.68**	**3,481,378**	**1.00**	**1,321,378**	**61.17**	**2,598,004**	**0.74**
雜項收入	2,160,000	0.68	3,481,378	1.00	1,321,378	61.17	2,598,004	0.74
基金用途	**365,415,000**	**115.58**	**392,466,980**	**112.91**	**27,051,980**	**7.40**	**369,603,277**	**104.66**
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	**7,182,000**	**2.27**	**6,567,940**	**1.89**	**-614,060**	**-8.55**	**6,495,157**	**1.84**
購建固定資產							48,000	0.01
其他	7,182,000	2.27	6,567,940	1.89	-614,060	-8.55	6,447,157	1.83
役男入營訓練及權益計畫	**324,925,000**	**102.77**	**361,062,761**	**103.87**	**36,137,761**	**11.12**	**333,531,866**	**94.45**
購建固定資產							144,000	0.04
其他	324,925,000	102.77	361,062,761	103.87	36,137,761	11.12	333,387,866	94.40
役男管理及資訊系統維運計畫	**30,325,000**	**9.59**	**22,509,850**	**6.48**	**-7,815,150**	**-25.77**	**27,617,956**	**7.82**
購建固定資產							83,424	0.02
其他	30,325,000	9.59	22,509,850	6.48	-7,815,150	-25.77	27,534,532	7.80
一般行政管理計畫	**2,983,000**	**0.94**	**2,326,429**	**0.67**	**-656,571**	**-22.01**	**1,886,890**	**0.53**
其他	2,983,000	0.94	2,326,429	0.67	-656,571	-22.01	1,886,890	0.53
一般建築及設備計畫							**71,408**	**0.02**
購建固定資產							71,408	0.02
本期賸餘(短絀)	**-49,253,000**	**-15.58**	**-44,860,092**	**-12.91**	**4,392,908**	**-8.92**	**-16,456,012**	**-4.66**
期初基金餘額	**1,450,186,000**	**458.68**	**1,447,874,896**	**416.53**	**-2,311,104**	**-0.16**	**1,464,330,908**	**414.65**
解繳公庫								
期末基金餘額	**1,400,933,000**	**443.11**	**1,403,014,804**	**403.62**	**2,081,804**	**0.15**	**1,447,874,896**	**409.99**

研發及產業訓儲替代役基金

基金來源明細表

中華民國114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	**316,162,000**	**347,606,888**	**31,444,888**	**9.95**	
徵收及依法分配收	**301,894,000**	**332,165,830**	**30,271,830**	**10.03**	
徵收收入	301,894,000	332,165,830	30,271,830	10.03	
替代役研究發展及產業訓儲收入	301,894,000	332,165,830	30,271,830	10.03	
財產收入	**12,108,000**	**11,959,680**	**-148,320**	**-1.22**	
利息收入	12,108,000	11,959,680	-148,320	-1.22	
其他收入	**2,160,000**	**3,481,378**	**1,321,378**	**61.17**	
雜項收入	2,160,000	3,481,378	1,321,378	61.17	主要原因係收取研發替代役資訊管理系統向上集中及資料庫建置案第4期款逾期違約金，爰產生差異。

研發及產業訓儲替代役基金

基金用途明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減 金額	比較增減 %	備註
基金用途	**365,415,000**	**392,466,980**	**27,051,980**	**7.40**	
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	**7,182,000**	**6,567,940**	**-614,060**	**-8.55**	
用人費用	**25,000**	**25,000**			
加（夜）班費	25,000	25,000			
服務費用	**7,037,000**	**6,487,429**	**-549,571**	**-7.81**	
郵電費	94,000	70,784	-23,216	-24.70	
旅運費	517,000	133,036	-383,964	-74.27	
一般服務費	5,621,000	5,437,079	-183,921	-3.27	勞務承攬情形：於本計畫外包費項下承攬人力4名，協辦員額申請及甄選等相關工作，預算數267萬1,000元，決算數248萬7,079元。
專業服務費	405,000	446,530	41,530	10.25	
媒體政策及業務宣導費	200,000	200,000			
推展費	200,000	200,000			
材料及用品費	**100,000**	**50,511**	**-49,489**	**-49.49**	
用品消耗	100,000	50,511	-49,489	-49.49	
租金、償債、利息及相關手續費	**20,000**	**5,000**	**-15,000**	**-75.00**	
交通及運輸設備租金	20,000	5,000	-15,000	-75.00	
役男入營訓練及權益計畫	**324,925,000**	**361,062,761**	**36,137,761**	**11.12**	
用人費用	**15,000**	**15,000**			
加（夜）班費	15,000	15,000			
服務費用	**318,131,000**	**356,143,450**	**38,012,450**	**11.95**	
水電費	1,208,000	3,146,747	1,938,747	160.49	
郵電費	28,000	14,154	-13,846	-49.45	
旅運費	115,000	15,252	-99,748	-86.74	
印刷裝訂及公告費	166,000	191,022	25,022	15.07	
修理保養及保固費	400,000	386,980	-13,020	-3.26	
保險費	32,000	31,462	-538	-1.68	
一般服務費	308,700,000	342,266,050	33,566,050	10.87	勞務承攬情形：於本計畫外包費項下承攬人力8名，協辦役男入營作業等相關工作，預算數534萬2,000元，決算數498萬4,337元。
專業服務費	7,352,000	9,961,783	2,609,783	35.50	
推展費	130,000	130,000			
材料及用品費	**5,334,000**	**2,371,827**	**-2,962,173**	**-55.53**	
使用材料費	407,000	301,691	-105,309	-25.87	
用品消耗	4,927,000	2,070,136	-2,856,864	-57.98	
租金、償債、利息及相關手續費	**40,000**	**1,503,906**	**1,463,906**	**3,659.77**	
交通及運輸設備租金	40,000	1,503,906	1,463,906	3,659.77	

研發及產業訓儲替代役基金

基金用途明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減 金額	比較增減 %	備註
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	**1,405,000**	**1,028,578**	**-376,422**	**-26.79**	
捐助、補助與獎助	1,373,000	993,012	-379,988	-27.68	
分擔	32,000	35,566	3,566	11.14	
役男管理及資訊系統維運計畫	**30,325,000**	**22,509,850**	**-7,815,150**	**-25.77**	主要係研發替代役資訊系統管理維護案於114年6月30日合約到期，為因應研發替代役資訊管理系統向上集中至本部機房及資源池環境，宥於原系統老舊，為符合本部資安等級，歷經多次評估、檢討與修正，致新標案於12月23日決標後執行，爰產生差異。
用人費用	**15,000**	**15,000**			
加（夜）班費	15,000	15,000			
服務費用	**30,230,000**	**22,445,056**	**-7,784,944**	**-25.75**	
旅運費	50,000	48,342	-1,658	-3.32	
印刷裝訂及公告費	10,000	1,169	-8,831	-88.31	
一般服務費	668,000	618,045	-49,955	-7.48	勞務承攬情形：於本計畫外包費項下承攬人力1名，協辦役男管理及資訊系統維運業務工作，預算數66萬8,000元，決算數61萬8,045元。
專業服務費	29,402,000	21,677,800	-7,724,200	-26.27	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133萬6,000元，決算數114萬4,101元。
推展費	100,000	99,700	-300	-0.30	
材料及用品費	**80,000**	**49,794**	**-30,206**	**-37.76**	
用品消耗	80,000	49,794	-30,206	-37.76	
一般行政管理計畫	**2,983,000**	**2,326,429**	**-656,571**	**-22.01**	主要係勞務承攬採購案經費賸餘、各項事務性經費依實際業務所需動支並本撙節原則支出，爰產生賸餘。
用人費用	**125,000**	**65,585**	**-59,415**	**-47.53**	
正式員額薪資	95,000	38,500	-56,500	-59.47	
加（夜）班費	30,000	27,085	-2,915	-9.72	
服務費用	**2,711,000**	**2,174,533**	**-536,467**	**-19.79**	
水電費	190,000	161,071	-28,929	-15.23	
郵電費	77,000	54,895	-22,105	-28.71	
旅運費	120,000	42,248	-77,752	-64.79	
印刷裝訂及公告費	37,000	11,391	-25,609	-69.21	
修理保養及保固費	234,000	38,830	-195,170	-83.41	
一般服務費	2,003,000	1,858,598	-144,402	-7.21	勞務承攬情形：於本計畫外包費項下承攬人力3名，協辦本基金行政業務工作，預算數200萬3,000元，決算數185萬8,598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年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
專業服務費	50,000	7,500	-42,500	-85.00	
材料及用品費	**147,000**	**86,311**	**-60,689**	**-41.29**	
用品消耗	147,000	86,311	-60,689	-41.29	

備註：管制性項目：

1、國外旅費預算數15萬2,000元，決算數0元，本案因故取消，經簽奉核准停止辦理該出國計畫。

2、媒體政策及業務宣導費預算數20萬元，決算數20萬元，係為設計文宣資料與製作宣導影片等費用，刊登於研發替代役LINE官方帳號及臉書（網路媒體），以建置研發替代役制度社群諮詢平台，以利宣導並強化與用人單位業務連結，並廣為傳達相關資訊。將研發替代役報名甄選等重要消息讓更多人看見，以此提高役男申請之意願，達到推廣效益。

3、推展費預算數43萬元，決算數42萬9,700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。

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	**32,279,681**	**-5,741,693**		
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	3,444,358	-2,822,712		
交通及運輸設備	103,590	-94,436		
雜項設備	2,853,077	-2,824,545		
購建中固定資產				
電腦軟體	138,656			
權利				
發展中之無形資產	25,740,000			
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：減少數為報廢桌上型電腦1臺2萬4,707元及印表機1臺3萬6,141元。

2.電腦軟體：減少數係為電腦軟體攤銷4萬7,064元。

儲替代役基金

明細表

114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		
134,000	**107,912**	**-166,735**	**26,263,341**
	60,848	-164,359	396,439
		-2,376	6,778
			28,532
134,000	47,064		91,592
			25,740,000

研發及產業訓儲替代役基金

員 工 人 數 彙 計 表

中華民國114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**	**13**		
顧問人員				
兼任人員	**32**	**32**		均為無給職
總計	**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. 勞務承攬情形：本基金預計勞務承攬人力18名、實際承攬人力18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8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。

本　　頁　　空　　白

研發及產業訓
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	加(夜)班費	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	**95,000**									**95,000**	**30,000**	**125,000**
管理會委員	95,000									95,000		95,000
兼任人員											30,000	30,000
合　計	**95,000**									**95,000**	**85,000**	**180,000**

備註：勞力外包--勞務承攬進用相關資訊：

本基金預計勞務承攬人力18名，實際勞務承攬人力18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267萬1,000元，決算數248萬7,079元，決算數較預算數減少18萬3,921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8名，預算數534萬2,000元，決算數498萬4,337元，決算數較預算數減少35萬7,663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66萬8,000元，決算數61萬8,045元，決算數較預算數減少4萬9,955元；專業服務費項下承攬人力2名，預算數133萬6,000元，決算數114萬4,101元，決算數較預算數減少19萬1,899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200萬3,000元，決算數185萬8,598元，決算數較預算數減少14萬4,402元。

儲替代役基金

彙　計　表

114年度

單位：新臺幣元

決											算	數
正式員額薪資	聘僱人員薪資	加（夜）班費	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
										25,000	**25,000**
										25,000	25,000
										15,000	**15,000**
										15,000	15,000
										15,000	**15,000**
										15,000	15,000
38,500									**38,500**	**27,085**	**65,585**
38,500									38,500		38,500
										27,085	27,085
38,500									**38,500**	**82,085**	**120,585**

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114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	200,000	200,000			
總計	200,000	200,000			

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114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	%	
審核役男名額及管理、甄選效能計畫			7,182,000		6,567,940			-614,060	-8.55	
役男入營訓練及權益計畫			324,925,000		361,062,761			36,137,761	11.12	
役男管理及資訊系統維運計畫			30,325,000		22,509,850			-7,815,150	-25.77	主要係研發替代役資訊系統管理維護案於114年6月30日合約到期，為因應研發替代役資訊管理系統向上集中至本部機房及資源池環境，宥於原系統老舊，為符合本部資安等級，歷經多次評估、檢討與修正，致新標案於12月23日決標後執行，爰其他專業服務費支出隨之減少所致。

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	**180,000**	**120,585**	**-59,415**	**-33.01**
正式員額薪資	95,000	38,500	-56,500	-59.47
加（夜）班費	85,000	82,085	-2,915	-3.43
服務費用	**358,109,000**	**387,250,468**	**29,141,468**	**8.14**
水電費	1,398,000	3,307,818	1,909,818	136.61
郵電費	199,000	139,833	-59,167	-29.73
旅運費	802,000	238,878	-563,122	-70.21
印刷裝訂及公告費	213,000	203,582	-9,418	-4.42
修理保養及保固費	634,000	425,810	-208,190	-32.84
保險費	32,000	31,462	-538	-1.68
一般服務費	316,992,000	350,179,772	33,187,772	10.47
專業服務費	37,209,000	32,093,613	-5,115,387	-13.75
媒體政策及業務宣導費	200,000	200,000		
推展費	430,000	429,700	-300	-0.07
材料及用品費	**5,661,000**	**2,558,443**	**-3,102,557**	**-54.81**
使用材料費	407,000	301,691	-105,309	-25.87
用品消耗	5,254,000	2,256,752	-2,997,248	-57.05
租金、償債、利息及相關手續費	**60,000**	**1,508,906**	**1,448,906**	**2,414.84**
交通及運輸設備租金	60,000	1,508,906	1,448,906	2,414.84
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	**1,405,000**	**1,028,578**	**-376,422**	**-26.79**
捐助、補助與獎助	1,373,000	993,012	-379,988	-27.68
分攤	32,000	35,566	3,566	11.14
合計	**365,415,000**	**392,466,980**	**27,051,980**	**7.40**

備註：本年度無大陸地區旅費。

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114年度

單位：新臺幣元

項目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目					
國外旅費	152,000		-152,000	-100.00	
公共關係費					
員工慰勞費					
媒體政策及業務宣導費	200,000	200,000			
推展費	430,000	429,700	-300	-0.07	
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	7,767,000	10,410,432	2,643,432	34.03	主要係自114年2月起實施防災士訓練課程、辦理初級救護技術員(EMT-1)訓練課程天數增加且因實際入營人數超過預算數，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					
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）	1,373,000	993,012	-379,988	-27.68	
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 114 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	**1,485,035,062**	**100.00**	**1,526,912,597**	**100.00**	**-41,877,535**	**-2.74**
流動資產	**1,458,771,721**	**98.23**	**1,500,374,609**	**98.26**	**-41,602,888**	**-2.77**
現金	**1,458,414,435**	**98.21**	**1,500,006,634**	**98.24**	**-41,592,199**	**-2.77**
銀行存款	1,458,414,435	98.21	1,500,006,634	98.24	-41,592,199	-2.77
應收款項	**357,286**	**0.02**	**367,975**	**0.02**	**-10,689**	**-2.90**
應收利息	357,286	0.02	367,975	0.02	-10,689	-2.90
固定資產	**431,749**	**0.03**	**659,332**	**0.04**	**-227,583**	**-34.52**
機械及設備	**396,439**	**0.03**	**621,646**	**0.04**	**-225,207**	**-36.23**
機械及設備	3,383,510	0.23	3,444,358	0.23	-60,848	-1.77
累計折舊-機械及設備	-2,987,071	-0.20	-2,822,712	-0.18	-164,359	5.82
交通及運輸設備	**6,778**	**-**	**9,154**	**-**	**-2,376**	**-25.96**
交通及運輸設備	103,590	0.01	103,590	0.01		
累計折舊-交通及運輸設備	-96,812	-0.01	-94,436	-0.01	-2,376	2.52
雜項設備	**28,532**	**-**	**28,532**	**-**		
雜項設備	2,853,077	0.19	2,853,077	0.19		
累計折舊-雜項設備	-2,824,545	-0.19	-2,824,545	-0.18		
無形資產	**25,831,592**	**1.74**	**25,878,656**	**1.69**	**-47,064**	**-0.18**
無形資產	**25,831,592**	**1.74**	**25,878,656**	**1.69**	**-47,064**	**-0.18**
電腦軟體	91,592	0.01	138,656	0.01	-47,064	-33.94
發展中之無形資產	25,740,000	1.73	25,740,000	1.69		
合　　計	**1,485,035,062**	**100.00**	**1,526,912,597**	**100.00**	**-41,877,535**	**-2.74**

(註1)：本基金無經管珍貴動產、不動產。

(註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

平　　衡　　表

中華民國 114 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	**55,756,917**	**3.75**	**52,499,713**	**3.44**	**3,257,204**	**6.20**
流動負債	**55,756,917**	**3.75**	**52,148,413**	**3.42**	**3,608,504**	**6.92**
應付款項	**23,704,106**	**1.60**	**24,009,132**	**1.57**	**-305,026**	**-1.27**
應付費用	23,704,106	1.60	24,009,132	1.57	-305,026	-1.27
預收款項	**32,052,811**	**2.16**	**28,139,281**	**1.84**	**3,913,530**	**13.91**
預收收入	32,052,811	2.16	28,139,281	1.84	3,913,530	13.91
其他負債			**351,300**	**0.02**	**-351,300**	**-100.00**
什項負債			**351,300**	**0.02**	**-351,300**	**-100.00**
存入保證金			351,300	0.02	-351,300	-100.00
淨資產	**1,429,278,145**	**96.25**	**1,474,412,884**	**96.56**	**-45,134,739**	**-3.06**
淨資產	**1,429,278,145**	**96.25**	**1,474,412,884**	**96.56**	**-45,134,739**	**-3.06**
淨資產	**1,429,278,145**	**96.25**	**1,474,412,884**	**96.56**	**-45,134,739**	**-3.06**
累積餘額	1,429,278,145	96.25	1,474,412,884	96.56	-45,134,739	-3.06
合　　計	**1,485,035,062**	**100.00**	**1,526,912,597**	**100.00**	**-41,877,535**	**-2.74**

研發及產業訓儲替代役基金

收 入 支 出 表

中華民國114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	**347,606,888**	**100.00**	**353,147,265**	**100.00**	**-5,540,377**	**-1.57**
徵收及依法分配收入	332,165,830	95.56	338,793,483	95.94	-6,627,653	-1.96
替代役研究發展及產業訓儲收入	332,165,830	95.56	338,793,483	95.94	-6,627,653	-1.96
財產收益	11,959,680	3.44	11,755,778	3.33	203,902	1.73
財產孳息收入	11,959,680	3.44	11,755,778	3.33	203,902	1.73
其他收入	3,481,378	1.00	2,598,004	0.74	883,374	34.00
雜項收入	3,481,378	1.00	2,598,004	0.74	883,374	34.00
支出	**392,741,627**	**112.98**	**369,440,624**	**104.61**	**23,301,003**	**6.31**
人事支出	120,585	0.03	135,920	0.04	-15,335	-11.28
人事支出	120,585	0.03	135,920	0.04	-15,335	-11.28
業務支出	391,353,383	112.59	368,189,797	104.26	23,163,586	6.29
業務支出	391,353,383	112.59	368,189,797	104.26	23,163,586	6.29
獎補助支出	993,012	0.29	797,336	0.23	195,676	24.54
補(協)助政府機關(構)	993,012	0.29	797,336	0.23	195,676	24.54
財產損失	608	-	4,321	-	-3,713	-85.93
財產交易損失	608	-	4,321	-	-3,713	-85.93
折舊、折耗及攤銷	274,039	0.08	313,250	0.09	-39,211	-12.52
固定資產折舊	226,975	0.07	206,185	0.06	20,790	10.08
無形資產攤銷	47,064	0.01	107,065	0.03	-60,001	-56.04
本期賸餘(短絀)	**-45,134,739**	**-12.98**	**-16,293,359**	**-4.61**	**-28,841,380**	**177.01**
期初淨資產	**1,474,412,884**	**424.16**	**1,490,706,243**	**422.12**	**-16,293,359**	**-1.09**
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	**1,429,278,145**	**411.18**	**1,474,412,884**	**417.51**	**-45,134,739**	**-3.06**

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114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)	-45,134,739
調整非現金項目	9,041,840
業務活動之淨現金流入(流出)	**-36,092,899**
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	-5,148,000
投資活動之淨現金流入(流出)	**-5,148,000**
籌資活動之現金流量	
減少短期債務及其他負債	-351,300
籌資活動之淨現金流入(流出)	**-351,300**
現金及約當現金之淨增(淨減)	**-41,592,199**
期初現金及約當現金	**1,500,006,634**
期末現金及約當現金	**1,458,414,435**

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

決算與會計收支對照表

中華民國 114 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	347,606,888		347,606,888	收入
徵收及依法分配收入	332,165,830		332,165,830	徵收及依法分配收入
財產收入	11,959,680		11,959,680	財產收益
其他收入	3,481,378		3,481,378	其他收入
基金用途	392,466,980	274,647	392,741,627	支出
用人費用	120,585		120,585	人事支出
服務費用	387,250,468	4,102,915	391,353,383	業務支出
材料及用品費	2,558,443	-2,558,443		
租金、償債、利息及相關手續費	1,508,906	-1,508,906		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	35,566	-35,566		
捐助、補助與獎助	993,012		993,012	獎補助支出
資產短絀		608	608	財產損失
		274,039	274,039	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	-44,860,092	-274,647	-45,134,739	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	1,403,014,804	26,263,341	1,429,278,145	期末淨資產

備註：

一、收入與基金來源差異0元。

二、支出與基金用途差異27萬4,647元部分，說明如下：

(一)財產損失差異608元：係為固定資產報廢之財產交易損失608元。

(二)折舊、折耗及攤銷差異27萬4,039元：係固定資產折舊及無形資產攤銷認列會計支出。

(三)業務支出3億9,135萬3,383元，係服務費用3億8,725萬468元、材料及用品費255萬8,443元、租金、償債、利息及相關手續費150萬8,906元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費3萬5,566元等項目合計數，尚無差異。

三、期初淨資產與期初基金餘額差異2,653萬7,988元，係因配合會計法刪除第29條後，將資本資產及長期負債列入會計報表所致。

主辦會計人員：徐　　守　　國　處長徐守國

基金主持人：馬　　士　　元　召集人馬士元