

(審定本)

中華民國 105 年度
(105年1月1日至105年12月31日)

中央政府總決算

國軍退除役官兵輔導委員會主管

國軍退除役官兵安置基金附屬單位決算

(非營業部分)

中華民國
105
年度
國軍
退除
役官
兵安
置基
金附
屬單
位決
算
(審
定本)

國軍退除役官兵輔導委員會安置基金管理會編

國軍退除役官兵安置基金

目 次

中華民國105年度

一、總說明.....	第 1 ~ 6 頁
二、主要表	
(一) 收支餘絀決算表.....	第 7 ~ 8 頁
(二) 餘絀撥補決算表.....	第 9 頁
(三) 現金流量決算表.....	第 10 ~ 11 頁
(四) 平衡表.....	第 12 ~ 16 頁
三、附屬表	
(一) 各項收入明細表.....	第 17 ~ 20 頁
(二) 各項支出明細表.....	第 21 ~ 35 頁
(三) 資產折舊明細表.....	第 36 ~ 37 頁
(四) 資產變賣明細表.....	第 38 ~ 39 頁
(五) 資產報廢明細表.....	第 40 頁
(六) 國庫撥補款明細表.....	第 41 頁
(七) 固定資產建設改良擴充明細表.....	第 43 頁
(八) 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	第 44 ~ 45 頁
(九) 長期債務增減明細表.....	第 46 頁
(十) 主要營運項目執行績效摘要表.....	第 47 頁
(十一) 基金數額增減明細表.....	第 49 頁
(十二) 資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 50 ~ 51 頁
(十三) 成本彙總表.....	第 52 ~ 53 頁
(十四) 員工人數彙計表.....	第 55 頁
(十五) 用人費用彙計表.....	第 56 ~ 59 頁
(十六) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第 61 頁
(十七) 各項費用彙計表.....	第 62 ~ 63 頁
(十八) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 64 頁
(十九) 所屬分決算收支概況表.....	第 65 頁
(二十) 所屬分決算餘絀撥補決算表.....	第 66 ~ 67 頁

總 說 明

國軍退除役官兵安置基金

總說明

中華民國 105 年度

壹、業務計畫實施績效

國軍退除役官兵安置基金，係配合支援退除役官兵安置就業計畫之執行，旨在適切配合及有效運用，以達成各項業務計畫目標。本（105）年度施政計畫執行成果，擇要簡述如下：

一、榮民職業訓練及介紹

(一)榮民職業訓練：為建立榮民/眷正確職業觀念，養成終身學習精神，強化就業技能，提升就業競爭力，於本年度辦理榮民/眷訓練 2 萬 4,684 人次，較預算數 2 萬 0,539 人次，增加 4,145 人次，約 20.18 %。

(二)榮民職業介紹：為拓展榮民就業管道，邀請工商企業、政府部門、就業服務機構、社會團體等舉辦廠商聯誼座談；舉辦屆退官兵就業服務巡迴活動；加強與就業服務機構、訓練機構、企業廠商之協調聯繫等，本年度實際輔導榮民/眷就業合計 5,531 人次，就學、就業及職訓座談會 19 場次，參加人數 1,323 人次，共計 6,854 人次，較預算數 6,240 人次，增加 614 人次，約 9.84%。

二、提供農業產品

(一)農林漁牧產品供銷：

1.果品銷售數量決算數 16 萬 1,532 公斤，較預算數 28 萬 9,670 公斤，減少 12 萬 8,138 公斤，約 44.24%；銷貨成本決算數 3,339 萬 3,780 元，較預算數 2,827 萬 7,000 元，增加 511 萬 6,780 元，約 18.10%，主要係武陵農場遭遇天災後為加強防治病蟲害，並及時補充肥料，俾利恢復樹勢，致成本提升。

2.香米及黑糯米銷售數量決算數 4,016 公斤，較預算數 3,300 公斤，增加 716 公斤，約 21.70%；銷貨成本決算數 29 萬 7,027 元，較預算數 38 萬元，減少 8 萬 2,973 元，約 21.84%，係加強控管成本所致。

3.茶葉銷售數量決算數 1 萬 5,527 公斤，較預算數 1 萬 4,410 公斤，增加 1,117 公斤，約 7.75%；銷貨成本決算數 4,439 萬 7,932 元，較預算數 4,627 萬 5,000 元，減少 187 萬 7,068 元，約 4.06%。

4.猴頭菇銷售數量決算數 651 公斤，較預算數 2,208 公斤，減少 1,557

國軍退除役官兵安置基金

總說明

中華民國 105 年度

公斤，約 70.52%；銷貨成本決算數 7 萬 3,770 元，較預算數 35 萬 2,000 元，減少 27 萬 8,230 元，約 79.04%，係受颱風侵襲及寒害影響，產銷量減少所致。

5.絲棉被銷售數量決算數 83 公斤，較預算數 160 公斤，減少 77 公斤，約 48.13%，主要係遊客及住宿客減少，致銷售量未如預期；銷貨成本決算數 30 萬 9,553 元，較預算數 55 萬 5,000 元，減少 24 萬 5,447 元，約 44.22%。

6.百貨零售販賣部成本決算數 1,625 萬 6,756 元，較預算數 1,636 萬 9,000 元，減少 11 萬 2,244 元，約 0.69%。

(二)旅遊服務類：成本決算數 4 億 1,069 萬 3,472 元，較預算數 3 億 7,309 萬 8,000 元，增加 3,759 萬 5,472 元，約 10.08%，主要係收入增加，致成本隨同增加。

(三)技術合作類：成本決算數 5,628 萬 6,251 元，較預算數 5,760 萬 1,000 元，減少 131 萬 4,749 元，約 2.28%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 20 億 6,139 萬 0,288 元，較預算數 18 億 7,546 萬 1,000 元，增加 1 億 8,592 萬 9,288 元，約 9.91%，分析如下：

(一)勞務收入：決算數 6 億 1,194 萬 1,690 元，較預算數 5 億 5,776 萬 3,000 元，增加 5,417 萬 8,690 元，約 9.71%。

(二)銷貨收入：決算數 1 億 7,270 萬 6,206 元，較預算數 1 億 6,571 萬 2,000 元，增加 699 萬 4,206 元，約 4.22%。

(三)租金及權利金收入：決算數 1 億 3,317 萬 9,463 元，較預算數 1 億 3,820 萬 1,000 元，減少 502 萬 1,537 元，約 3.63%。

(四)投融資業務收入：決算數 9 億 6,628 萬 7,317 元，較預算數 8 億 8,445 萬 4,000 元，增加 8,183 萬 3,317 元，約 9.25%。

(五)其他業務收入：決算數 1 億 7,727 萬 5,612 元，較預算數 1 億 2,933 萬 1,000 元，增加 4,794 萬 4,612 元，約 37.07%，主要係承銷交易佣金收入，轉列本科目所致。

國軍退除役官兵安置基金

總說明

中華民國 105 年度

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 9 億 4,804 萬 4,672 元，較預算數 9 億 0,551 萬 9,000 元，增加 4,252 萬 5,672 元，約 4.70%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數 4 億 1,069 萬 3,472 元，較預算數 3 億 7,309 萬 8,000 元，增加 3,759 萬 5,472 元，約 10.08%，主要係勞務收入增加，成本隨同增加所致。
- (二)銷貨成本：決算數 9,442 萬 6,937 元，較預算數 9,399 萬 7,000 元，增加 42 萬 9,937 元，約 0.46%。
- (三)出租資產成本：決算數 97 萬 3,112 元，較預算數 91 萬 4,000 元，增加 5 萬 9,112 元，約 6.47%。
- (四)投融資業務成本：決算數 172 萬 6,884 元，較預算數 115 萬 6,000 元，增加 57 萬 0,884 元，約 49.38%，係採權益法之長期股權投資，依轉投資公司 105 年初估決算並按持股比率認列之投資短絀增加所致。
- (五)其他業務成本：決算數 6,016 萬 5,946 元，較預算數 5,760 萬 1,000 元，增加 256 萬 4,946 元，約 4.45%。
- (六)行銷及業務費用：決算數 983 萬 9,349 元，較預算數 952 萬 7,000 元，增加 31 萬 2,349 元，約 3.28%。
- (七)管理及總務費用：決算數 1 億 7,663 萬 4,192 元，較預算數 1 億 9,134 萬 4,000 元，減少 1,470 萬 9,808 元，約 7.69%。
- (八)研究發展及訓練費用：決算數 10 萬 4,501 元，較預算數 30 萬元，減少 19 萬 5,499 元，約 65.17%，主要係擲節各項支出所致。
- (九)其他業務費用：決算數 1 億 9,348 萬 0,279 元，較預算數 1 億 7,758 萬 2000 元，增加 1,589 萬 8,279 元，約 8.95%。

三、業務外收入

本年度業務外收入決算數 29 億 3,776 萬 2,853 元，較預算數 4 億 0,735 萬 9,000 元，增加 25 億 3,040 萬 3,853 元，約 621.17%，分析如下：

- (一)財務收入：決算數 6,615 萬 0,250 元，較預算數 5,523 萬 5,000 元，增加 1,091 萬 5,250 元，約 19.76%，主要係存款本金較預期為高，

國軍退除役官兵安置基金

總說明

中華民國 105 年度

利息收入增加所致。

(二)其他業務外收入：決算數 28 億 7,161 萬 2,603 元，較預算數 3 億 5,212 萬 4,000 元，增加 25 億 1,948 萬 8,603 元，約 715.51%，主要係前塑膠工廠與榮工處以前年度土地未實現重估增值轉列收入所致。

四、業務外費用

本年度業務外費用決算數 5 億 0,447 萬 7,778 元，較預算數 3 億 6,016 萬元，增加 1 億 4,431 萬 7,778 元，約 40.07%，分析如下：

(一)財務費用：決算數 3,707 萬 4,631 元，較預算數 1 億 7,113 萬 8,000 元，減少 1 億 3,406 萬 3,369 元，約 78.34%，主要係預計舉借長期債務購置榮民公司土地案未執行，致利息費用較預期減少。

(二)其他業務外費用：決算數 4 億 6,740 萬 3,147 元，較預算數 1 億 8,902 萬 2,000 元，增加 2 億 7,838 萬 1,147 元，約 147.27%，主要係依和解內容轉銷高勞無法收回之陸五與自立工程等款項，及採權益法之長期股權投資，依轉投資公司 104 年財簽年報調整認列短絀所致。

五、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 35 億 4,663 萬 0,691 元，較預算數 10 億 1,714 萬 1,000 元，增加 25 億 2,948 萬 9,691 元，約 248.69%。

參、餘絀撥補實況

一、賸餘之部：本期賸餘 35 億 5,216 萬 2,361 元，連同以前年度未分配賸餘 105 億 8,425 萬 1,212 元，共有賸餘 141 億 3,641 萬 3,573 元，留待以後年度處理。

二、短絀之部：本期短絀 553 萬 1,670 元，加計前期待填補之短絀 7 億 5,312 萬 9,005 元，共有待填補短絀 7 億 5,866 萬 0,675 元。

三、短絀之填補：經撥用公積 1 億 5,136 萬 5,345 元填補後，尚有待填補短絀 6 億 0,729 萬 5,330 元留待以後年度填補。

肆、現金流量結果

一、本期現金及約當現金決算數淨增 13 億 7,266 萬 9,548 元，較預算數淨增 8 億 0,039 萬 9,000 元，增加 5 億 7,227 萬 0,548 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 15 億 0,656 萬 9,363 元，包括：

國軍退除役官兵安置基金

總說明

中華民國 105 年度

1. 本期賸餘 35 億 4,663 萬 0,691 元。

2. 調整非現金項目減少 20 億 4,006 萬 1,328 元，包括提列呆帳及短絀 106 萬 1,627 元，折舊及折耗 1 億 5,089 萬 4,863 元，攤銷 170 萬 3,131 元，處理資產賸餘 620 萬 4,434 元，其他減少 28 億 4,503 萬 6,970 元，流動資產淨減 6 億 6,378 萬 4,812 元及流動負債淨減 626 萬 4,357 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 1 億 2,764 萬 2,634 元，其中現金流入 9,239 萬 5,811 元，包括減少短期墊款 2,876 萬 2,907 元，減少長期投資 699 萬 6,809 元及減少其他資產 5,663 萬 6,095 元；現金流出 2 億 2,003 萬 8,445 元，包括增加短期墊款 3,042 萬 0,761 元，增加準備金 7,001 元，增加固定資產 1 億 8,541 萬 6,737 元，增加遞耗資產 144 萬 1,631 元，增加無形資產 100 萬 3,953 元及增加其他資產 174 萬 8,362 元。

(三) 融資活動之淨現金流出 625 萬 7,181 元，其中現金流入 74 億 0,436 萬 2,083 元，係增加短期債務 73 億 5,170 萬元及增加其他負債 5,266 萬 2,083 元；現金流出 74 億 1,061 萬 9,264 元，係減少短期債務 73 億 5,170 萬元及減少其他負債 5,891 萬 9,264 元。

二、現金及約當現金之淨增 13 億 7,266 萬 9,548 元，係期末現金 118 億 5,895 萬 9,747 元，較期初現金 104 億 8,629 萬 0,199 元增加之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 485 億 3,821 萬 2,232 元，其中流動資產 120 億 3,413 萬 4,798 元，占 24.79%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 186 億 5,272 萬 9,413 元，占 38.43%；固定資產 40 億 9,962 萬 8,424 元，占 8.45%；遞耗資產 465 萬 0,232 元，占 0.01%；無形資產 840 萬 3,071 元，占 0.02%；其他資產 137 億 3,866 萬 6,294 元，占 28.30%。

二、負債總額計 183 億 9,262 萬 4,080 元，占負債及淨值 37.89%，其中流動負債 77 億 1,100 萬 8,242 元，占負債及淨值 15.88%；其他負債 106 億 0,415 萬 9,941 元，占負債及淨值 21.85%；遞延貸項 7,745 萬 5,897 元，占負債及淨值 0.16%。

三、淨值總額計 301 億 4,558 萬 8,152 元，占負債及淨值 62.11%；其中基金 142 億 9,693 萬 7,752 元，占負債及淨值 29.46%；公積 13 億 2,768 萬 8,232 元，占負債及淨值 2.74%；累積賸餘 135 億 2,911 萬 8,243 元，占負債及淨值 27.87%；淨值其他項目 9 億 9,184 萬 3,925 元，占負債

國軍退除役官兵安置基金

總說明

中華民國 105 年度

及淨值 2.04%。

陸、其他

經評估轉投資之南鎮天然氣股份有限公司現況，已無法達成本會獲利與安置之原始投資目的，爰出售所持有股份 214 萬 7,182 股，帳面值 1,802 萬元，經行政院 105 年 2 月 26 日院授輔事字第 1050013132 號函同意先行辦理並補辦 106 年度預算。

主 要 表

國軍退除役官兵安置基金

收支餘絀決算表

中華民國105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	%
業務收入	1,875,461,000	100.00	2,061,390,288	100.00	185,929,288	9.91	2,158,235,891	100.00
勞務收入	557,763,000	29.74	611,941,690	29.69	54,178,690	9.71	667,932,394	30.95
服務收入	557,763,000	29.74	611,941,690	29.69	54,178,690	9.71	667,932,394	30.95
銷貨收入	165,712,000	8.84	172,706,206	8.38	6,994,206	4.22	186,291,202	8.63
農林漁牧銷貨收入	165,712,000	8.84	172,706,206	8.38	6,994,206	4.22	186,291,202	8.63
租金及權利金收入	138,201,000	7.37	133,179,463	6.46	-5,021,537	-3.63	132,101,321	6.12
土地租金收入	5,231,000	0.28	6,486,445	0.31	1,255,445	24.00	5,224,646	0.24
廠房租金收入	4,783,000	0.26	3,133,877	0.15	-1,649,123	-34.48	2,998,251	0.14
權利金收入	128,021,000	6.83	122,050,680	5.92	-5,970,320	-4.66	123,580,392	5.73
其他租金收入	166,000	0.01	1,508,461	0.07	1,342,461	808.71	298,032	0.01
投融資業務收入	884,454,000	47.16	966,287,317	46.88	81,833,317	9.25	1,039,220,076	48.15
事業投資收入	884,454,000	47.16	966,287,317	46.88	81,833,317	9.25	1,039,220,076	48.15
其他業務收入	129,331,000	6.90	177,275,612	8.60	47,944,612	37.07	132,690,898	6.15
其他補助收入	6,301,000	0.34	6,301,000	0.31			7,413,000	0.34
雜項業務收入	123,030,000	6.56	170,974,612	8.29	47,944,612	38.97	125,277,898	5.80
業務成本與費用	905,519,000	48.28	948,044,672	45.99	42,525,672	4.70	1,018,632,490	47.20
勞務成本	373,098,000	19.89	410,693,472	19.92	37,595,472	10.08	394,395,795	18.27
服務成本	373,098,000	19.89	410,693,472	19.92	37,595,472	10.08	394,395,795	18.27
銷貨成本	93,997,000	5.01	94,426,937	4.58	429,937	0.46	104,478,458	4.84
農林漁牧銷貨成本	93,997,000	5.01	94,426,937	4.58	429,937	0.46	104,478,458	4.84
出租資產成本	914,000	0.05	973,112	0.05	59,112	6.47	981,177	0.05
出租土地成本	768,000	0.04	828,862	0.04	60,862	7.92	835,332	0.04
其他出租成本	146,000	0.01	144,250	0.01	-1,750	-1.20	145,845	0.01
投融資業務成本	1,156,000	0.06	1,726,884	0.08	570,884	49.38	128,380,487	5.95
事業投資成本	1,156,000	0.06	1,726,884	0.08	570,884	49.38	128,380,487	5.95
其他業務成本	57,601,000	3.07	60,165,946	2.92	2,564,946	4.45	53,966,946	2.50
雜項業務成本	57,601,000	3.07	60,165,946	2.92	2,564,946	4.45	53,966,946	2.50
行銷及業務費用	9,527,000	0.51	9,839,349	0.48	312,349	3.28	10,559,060	0.49
行銷費用	9,527,000	0.51	9,839,349	0.48	312,349	3.28	10,559,060	0.49
管理及總務費用	191,344,000	10.20	176,634,192	8.57	-14,709,808	-7.69	172,399,953	7.99
管理費用及總務費用	191,344,000	10.20	176,634,192	8.57	-14,709,808	-7.69	172,399,953	7.99
研究發展及訓練費用	300,000	0.02	104,501	0.01	-195,499	-65.17	134,419	0.01

國軍退除役官兵安置基金

收支餘絀決算表

中華民國105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	%
訓練費用	300,000	0.02	104,501	0.01	-195,499	-65.17	134,419	0.01
其他業務費用	177,582,000	9.47	193,480,279	9.39	15,898,279	8.95	153,336,195	7.10
雜項業務費用	177,582,000	9.47	193,480,279	9.39	15,898,279	8.95	153,336,195	7.10
業務賸餘(短絀一)	969,942,000	51.72	1,113,345,616	54.01	143,403,616	14.78	1,139,603,401	52.80
業務外收入	407,359,000	21.72	2,937,762,853	142.51	2,530,403,853	621.17	2,508,649,602	116.24
財務收入	55,235,000	2.95	66,150,250	3.21	10,915,250	19.76	84,149,361	3.90
利息收入	52,985,000	2.83	63,620,032	3.09	10,635,032	20.07	80,673,851	3.74
租賃收入	2,250,000	0.12	2,530,218	0.12	280,218	12.45	3,475,510	0.16
其他業務外收入	352,124,000	18.78	2,871,612,603	139.30	2,519,488,603	715.51	2,424,500,241	112.34
財產交易賸餘	152,798,000	8.15	9,057,335	0.44	-143,740,665	-94.07	419,565,990	19.44
資產使用及權利金收入	940,000	0.05	2,221,292	0.11	1,281,292	136.31	2,556,254	0.12
受贈收入	4,858,000	0.26	4,082,902	0.20	-775,098	-15.96	3,878,761	0.18
違規罰款收入	250,000	0.01	3,707,522	0.18	3,457,522	1,383.01	9,477,107	0.44
雜項收入	193,278,000	10.31	2,852,543,552	138.38	2,659,265,552	1,375.88	1,989,022,129	92.16
業務外費用	360,160,000	19.20	504,477,778	24.47	144,317,778	40.07	344,859,878	15.98
財務費用	171,138,000	9.13	37,074,631	1.80	-134,063,369	-78.34	48,373,959	2.24
利息費用	171,138,000	9.13	37,074,631	1.80	-134,063,369	-78.34	48,373,959	2.24
其他業務外費用	189,022,000	10.08	467,403,147	22.67	278,381,147	147.27	296,485,919	13.74
財產交易短絀	232,000	0.01	2,670,941	0.13	2,438,941	1,051.27	218,249	0.01
雜項費用	188,790,000	10.07	464,732,206	22.54	275,942,206	146.16	296,267,670	13.73
業務外賸餘(短絀一)	47,199,000	2.52	2,433,285,075	118.04	2,386,086,075	5,055.37	2,163,789,724	100.26
本期賸餘(短絀一)	1,017,141,000	54.23	3,546,630,691	172.05	2,529,489,691	248.69	3,303,393,125	153.06

國軍退除役官兵安置基金

餘絀撥補決算表

中華民國105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	%
賸餘之部	9,042,065,000	100.00	14,136,413,573	100.00	5,094,348,573	56.34	10,584,251,212	100.00
本期賸餘	1,017,141,000	11.25	3,552,162,361	25.13	2,535,021,361	249.23	3,309,423,335	31.27
前期未分配賸餘	8,024,924,000	88.75	10,584,251,212	74.87	2,559,327,212	31.89	7,274,827,877	68.73
分配之部	958,000	0.01			-958,000	-100.00		
填補累積短絀	958,000	0.01			-958,000	-100.00		
未分配賸餘	9,041,107,000	99.99	14,136,413,573	100.00	5,095,306,573	56.36	10,584,251,212	100.00
短絀之部	744,075,000	100.00	758,660,675	100.00	14,585,675	1.96	753,129,005	100.00
本期短絀			5,531,670	0.73	5,531,670		6,030,210	0.80
前期待填補之短絀	744,075,000	100.00	753,129,005	99.27	9,054,005	1.22	747,098,795	99.20
填補之部	136,779,000	18.38	151,365,345	19.95	14,586,345	10.66		
撥用賸餘	958,000	0.13			-958,000	-100.00		
撥用公積	135,821,000	18.25	151,365,345	19.95	15,544,345	11.44		
待填補之短絀	607,296,000	81.62	607,295,330	80.05	-670		753,129,005	100.00

國軍退除役官兵安置基金

現金流量決算表

中華民國105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－）	1,017,141,000	3,546,630,691	2,529,489,691	248.69
調整非現金項目	-409,671,000	-2,040,061,328	-1,630,390,328	397.98
提列呆帳及短絀		1,061,627	1,061,627	
折舊及折耗	161,480,000	150,894,863	-10,585,137	6.56
攤銷	687,000	1,703,131	1,016,131	147.91
處理資產短絀（賸餘－）	-152,566,000	-6,204,434	146,361,566	95.93
其他	-433,298,000	-2,845,036,970	-2,411,738,970	556.60
流動資產淨減（淨增－）		663,784,812	663,784,812	
流動負債淨增（淨減－）	14,026,000	-6,264,357	-20,290,357	144.66
業務活動之淨現金流入(流出一)	607,470,000	1,506,569,363	899,099,363	148.01
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		28,762,907	28,762,907	
減少短期墊款		28,762,907	28,762,907	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		6,996,809	6,996,809	
減少長期投資		6,996,809	6,996,809	
減少無形資產、遞延借項及其他資產	505,093,000	56,636,095	-448,456,905	88.79
減少其他資產	505,093,000	56,636,095	-448,456,905	88.79
增加流動金融資產及短期貸墊款		-30,420,761	-30,420,761	
增加短期墊款		-30,420,761	-30,420,761	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-100,000,000	-7,001	99,992,999	99.99
增加長期投資	-100,000,000		100,000,000	100.00
增加準備金		-7,001	-7,001	
增加固定資產及遞耗資產	-211,124,000	-186,858,368	24,265,632	11.49
增加固定資產	-211,124,000	-185,416,737	25,707,263	12.18
增加遞耗資產		-1,441,631	-1,441,631	
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-1,040,000	-2,752,315	-1,712,315	164.65
增加無形資產	-1,040,000	-1,003,953	36,047	3.47
增加其他資產		-1,748,362	-1,748,362	
投資活動之淨現金流入(流出一)	192,929,000	-127,642,634	-320,571,634	166.16
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	7,351,700,000	7,404,362,083	52,662,083	0.72
增加短期債務	7,351,700,000	7,351,700,000		

國軍退除役官兵安置基金

現金流量決算表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
增加其他負債		52,662,083	52,662,083	
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-7,351,700,000	-7,410,619,264	-58,919,264	0.80
減少短期債務	-7,351,700,000	-7,351,700,000		
減少其他負債		-58,919,264	-58,919,264	
融資活動之淨現金流入(流出一)		-6,257,181	-6,257,181	
現金及約當現金之淨增(淨減一)	800,399,000	1,372,669,548	572,270,548	71.50
期初現金及約當現金	6,368,758,000	10,486,290,199	4,117,532,199	64.65
期末現金及約當現金	7,169,157,000	11,858,959,747	4,689,802,747	65.42

註：不影響現金流量之投資及融資活動：

- 1.其他資本公積增加820,716元，金融商品未實現餘絀減少13,669,660元，未實現重估增值減少64,073,233元，累積換算調整數減少2,063,119元，未認列為退休金成本之淨損失增加12,845,655元，與採權益法之長期股權投資權益調整同額增加。
- 2.代管資產與應付代管資產同額增加2,863,103,234元。
- 3.代管資產折舊提列轉入受贈公積數499,354元。
- 4.提撥退休及離職準備金29,971,554元，退休準備金孳息467,647元，動支退休及離職準備金14,787,945元。
- 5.未實現重估增值轉入受贈公積28,991,460元。
- 6.應收帳款與備抵呆帳同額減少630,787元；催收帳款與備抵呆帳同額減少15,822,708元。
- 7.催收帳款無法收回，奉准轉銷呆帳217,901,962元。
- 8.未完工程（農糧署補助工程）及受贈公積同額增加270,000元。
- 9.固定資產與應付未付數同額增加1,075,652元。

國軍退除役官兵安置基金

平衡表

中華民國105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	48,538,212,232	100.00	44,754,999,740	100.00	3,783,212,492	8.45
流動資產	12,034,134,798	24.79	11,352,574,933	25.37	681,559,865	6.00
現金	11,858,959,747	24.43	10,486,290,199	23.43	1,372,669,548	13.09
庫存現金	2,970,483	0.01	1,719,765		1,250,718	72.73
銀行存款	11,855,257,264	24.42	10,483,953,434	23.43	1,371,303,830	13.08
零用及週轉金	732,000		617,000		115,000	18.64
應收款項	100,739,579	0.21	786,200,985	1.76	-685,461,406	87.19
應收帳款	16,573,362	0.03	46,478,218	0.10	-29,904,856	64.34
備抵呆帳－應收帳款(-)	-40,000		-670,787		630,787	94.04
應收工程款			521,460,615	1.17	-521,460,615	100.00
應收利息	1,307,738		2,235,436		-927,698	41.50
應收股利	15,455,584	0.03			15,455,584	
其他應收款	67,442,895	0.14	216,697,503	0.48	-149,254,608	68.88
存貨	45,471,832	0.09	44,943,032	0.10	528,800	1.18
原料	7,195,162	0.01	8,472,040	0.02	-1,276,878	15.07
物料	6,047,971	0.01	8,545,533	0.02	-2,497,562	29.23
商品存貨	2,439,649	0.01	1,714,631		725,018	42.28
在製品	2,852,065	0.01	4,332,702	0.01	-1,480,637	34.17
製成品	18,504,766	0.04	16,772,479	0.04	1,732,287	10.33
在植農作物	8,432,219	0.02	4,259,764	0.01	4,172,455	97.95
農產品			845,883		-845,883	100.00
預付款項	25,208,354	0.05	33,043,285	0.07	-7,834,931	23.71
用品盤存	132,452		153,883		-21,431	13.93
預付費用	22,621,407	0.05	31,801,859	0.07	-9,180,452	28.87
留抵稅額	2,367,266		1,087,543		1,279,723	117.67
預付稅款	87,229				87,229	
短期貸墊款	3,755,286	0.01	2,097,432		1,657,854	79.04
短期墊款	3,755,286	0.01	2,097,432		1,657,854	79.04
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	18,652,729,413	38.43	18,356,826,847	41.02	295,902,566	1.61
長期投資	11,169,981,386	23.01	10,897,759,175	24.35	272,222,211	2.50
採權益法之長期股權投資	13,145,639,246	27.08	13,152,636,055	29.39	-6,996,809	0.05

國軍退除役官兵安置基金

平衡表

中華民國105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	%
採權益法之長期股權投資權益調整	-2,027,657,860	4.18	-2,324,896,880	5.19	297,239,020	12.79
以成本衡量之金融資產-非流動	52,000,000	0.11	70,020,000	0.16	-18,020,000	25.74
長期應收款	7,351,700,000	15.15	7,351,700,000	16.43		
長期應收款	7,351,700,000	15.15	7,351,700,000	16.43		
準備金	131,048,027	0.27	107,367,672	0.24	23,680,355	22.06
退休及離職準備金	131,048,027	0.27	107,367,672	0.24	23,680,355	22.06
固定資產	4,099,628,424	8.45	4,075,477,807	9.11	24,150,617	0.59
土地	2,112,051,211	4.35	2,121,449,895	4.74	-9,398,684	0.44
土地	2,112,051,211	4.35	2,121,449,895	4.74	-9,398,684	0.44
土地改良物	159,608,835	0.33	163,873,864	0.37	-4,265,029	2.60
土地改良物	872,155,308	1.80	856,850,555	1.91	15,304,753	1.79
累計折舊－土地改良物(-)	-712,546,473	1.47	-692,976,691	1.55	-19,569,782	2.82
房屋及建築	1,630,356,680	3.36	1,615,250,805	3.61	15,105,875	0.94
房屋及建築	3,127,655,100	6.44	3,044,018,383	6.80	83,636,717	2.75
累計折舊－房屋及建築(-)	-1,497,298,420	3.08	-1,428,767,578	3.19	-68,530,842	4.80
機械及設備	102,284,289	0.21	95,194,907	0.21	7,089,382	7.45
機械及設備	390,998,927	0.81	364,283,970	0.81	26,714,957	7.33
累計折舊－機械及設備(-)	-288,714,638	0.59	-269,089,063	0.60	-19,625,575	7.29
交通及運輸設備	26,149,199	0.05	20,928,989	0.05	5,220,210	24.94
交通及運輸設備	113,622,075	0.23	112,475,066	0.25	1,147,009	1.02
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-87,472,876	0.18	-91,546,077	0.20	4,073,201	4.45
什項設備	52,647,208	0.11	44,014,906	0.10	8,632,302	19.61
什項設備	195,518,549	0.40	180,400,801	0.40	15,117,748	8.38
累計折舊－什項設備(-)	-142,871,341	0.29	-136,385,895	0.30	-6,485,446	4.76
購建中固定資產	16,531,002	0.03	14,764,441	0.03	1,766,561	11.96
未完工程	16,531,002	0.03	14,764,441	0.03	1,766,561	11.96
遞耗資產	4,650,232	0.01	7,973,104	0.02	-3,322,872	41.68
農作物	4,294,258	0.01	5,791,834	0.01	-1,497,576	25.86
農作物	75,684,180	0.16	75,684,180	0.17		
累計折耗－農作物(-)	-71,389,922	0.15	-69,892,346	0.16	-1,497,576	2.14
經濟動物	355,974		1,510,174		-1,154,200	76.43

國軍退除役官兵安置基金

平衡表

中華民國105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	%
經濟動物	3,748,986	0.01	3,377,723	0.01	371,263	10.99
累計折耗-經濟動物(-)	-3,393,012	0.01	-1,867,549		-1,525,463	81.68
礦源			671,096		-671,096	100.00
礦源	8,052,756	0.02	8,052,756	0.02		
累計折耗-礦源(-)	-8,052,756	0.02	-7,381,660	0.02	-671,096	9.09
無形資產	8,403,071	0.02	8,909,949	0.02	-506,878	5.69
無形資產	8,403,071	0.02	8,909,949	0.02	-506,878	5.69
專利權	25,002		29,076		-4,074	14.01
電腦軟體	8,225,970	0.02	8,838,426	0.02	-612,456	6.93
其他無形資產	152,099		42,447		109,652	258.33
其他資產	13,738,666,294	28.30	10,953,237,100	24.47	2,785,429,194	25.43
非業務資產	3,451,163,635	7.11	3,485,868,064	7.79	-34,704,429	1.00
閒置資產	706,301,303	1.46	706,301,303	1.58		
累計折舊—閒置資產(-)	-155,658,527	0.32	-154,833,137	0.35	-825,390	0.53
委託處分資產	2,653,215,138	5.47	2,705,018,933	6.04	-51,803,795	1.92
其他非業務資產	255,148,476	0.53	237,128,476	0.53	18,020,000	7.60
累計折舊—其他非業務資產(-)	-7,842,755	0.02	-7,747,511	0.02	-95,244	1.23
什項資產	10,287,502,659	21.19	7,467,369,036	16.68	2,820,133,623	37.77
存出保證金	46,207,333	0.10	87,986,259	0.20	-41,778,926	47.48
催收款項	417,299,914	0.86	651,027,072	1.45	-233,727,158	35.90
備抵呆帳—催收款項(-)	-417,139,366	0.86	-649,802,409	1.45	232,663,043	35.81
暫付及待結轉帳項	2,304,401		1,931,617		372,784	19.30
代管資產	10,250,652,283	21.12	7,387,618,707	16.51	2,863,033,576	38.75
累計折舊—代管資產(-)	-11,821,906	0.02	-11,392,210	0.03	-429,696	3.77
合 計	48,538,212,232	100.00	44,754,999,740	100.00	3,783,212,492	8.45

國軍退除役官兵安置基金

平衡表

中華民國105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	18,392,624,080	37.89	15,574,364,570	34.80	2,818,259,510	18.10
流動負債	7,711,008,242	15.88	7,764,425,536	17.35	-53,417,294	0.69
短期債務	7,351,700,000	15.15	7,351,700,000	16.43		
短期借款	7,351,700,000	15.15	7,351,700,000	16.43		
應付款項	179,739,747	0.37	201,617,593	0.45	-21,877,846	10.85
應付帳款	849,251		3,740,354	0.01	-2,891,103	77.29
應付代收款	28,291,868	0.06	30,021,911	0.07	-1,730,043	5.76
應付薪工	4,275,575	0.01	4,354,331	0.01	-78,756	1.81
應付費用	114,677,830	0.24	128,869,147	0.29	-14,191,317	11.01
應付稅款	3,748,897	0.01	1,744,781		2,004,116	114.86
應付利息	5,562,843	0.01	11,609,607	0.03	-6,046,764	52.08
應付工程款	22,332,852	0.05	21,275,312	0.05	1,057,540	4.97
其他應付款	631		2,150		-1,519	70.65
預收款項	179,568,495	0.37	211,107,943	0.47	-31,539,448	14.94
預收收入	94,113,172	0.19	95,109,570	0.21	-996,398	1.05
預收定金	20,467,970	0.04	22,002,134	0.05	-1,534,164	6.97
預收在建工程款	748,640,179	1.54	748,640,179	1.67		
在建工程(-)	-699,602,321	1.44	-670,619,596	1.50	-28,982,725	4.32
其他預收款	15,949,495	0.03	15,975,656	0.04	-26,161	0.16
其他負債	10,604,159,941	21.85	7,725,281,168	17.26	2,878,878,773	37.27
什項負債	10,604,159,941	21.85	7,725,281,168	17.26	2,878,878,773	37.27
存入保證金	97,650,436	0.20	100,555,645	0.22	-2,905,209	2.89
應付保管款	1,817,044		1,829,816		-12,772	0.70
應付退休及離職金	183,031,579	0.38	159,364,331	0.36	23,667,248	14.85
應付代管資產	10,238,830,377	21.09	7,376,226,497	16.48	2,862,603,880	38.81
暫收及待結轉帳項	82,830,505	0.17	87,304,879	0.20	-4,474,374	5.12
遞延貸項	77,455,897	0.16	84,657,866	0.19	-7,201,969	8.51
遞延收入	77,455,897	0.16	84,657,866	0.19	-7,201,969	8.51
遞延收入	77,455,897	0.16	84,657,866	0.19	-7,201,969	8.51

國軍退除役官兵安置基金

平衡表

中華民國105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	%
淨 值	30,145,588,152	62.11	29,180,635,170	65.20	964,952,982	3.31
基金	14,296,937,752	29.46	14,296,937,752	31.94		
基金	14,296,937,752	29.46	14,296,937,752	31.94		
基金	14,296,937,752	29.46	14,296,937,752	31.94		
公積	1,327,688,232	2.74	1,448,472,047	3.24	-120,783,815	8.34
資本公積	1,327,688,232	2.74	1,448,472,047	3.24	-120,783,815	8.34
受贈公積	842,339,730	1.74	963,944,261	2.15	-121,604,531	12.62
其他資本公積	485,348,502	1.00	484,527,786	1.08	820,716	0.17
累積餘絀(-)	13,529,118,243	27.87	9,831,122,207	21.97	3,697,996,036	37.62
淨值其他項目	991,843,925	2.04	3,604,103,164	8.05	-2,612,259,239	72.48
金融商品未實現餘絀	132,442,910	0.27	146,112,570	0.33	-13,669,660	9.36
金融商品未實現餘絀	132,442,910	0.27	146,112,570	0.33	-13,669,660	9.36
累積換算調整數			2,063,119		-2,063,119	100.00
累積換算調整數			2,063,119		-2,063,119	100.00
未認列為退休金成本之淨損失	-4,850,568	0.01	-17,696,223	0.04	12,845,655	72.59
未認列為退休金成本之淨損失	-4,850,568	0.01	-17,696,223	0.04	12,845,655	72.59
未實現重估增值	864,251,583	1.78	3,473,623,698	7.76	-2,609,372,115	75.12
未實現重估增值	864,251,583	1.78	3,473,623,698	7.76	-2,609,372,115	75.12
合 計	48,538,212,232	100.00	44,754,999,740	100.00	3,783,212,492	8.45

註：

1. 「信託代理與保證資產（負債）」科目，均為保證品（應付保證品），本年度決算108,626,283元；上年度決算數94,731,138元。
2. 臺東農場經管歷史建物基地39,330,612元；歷史建物原值8,151,224元，累計折舊2,726,911元。

附 屬 表

國軍退除役官兵安置基金

各項收入明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
業務收入	1,875,461,000	2,061,390,288	185,929,288	9.91	
勞務收入	557,763,000	611,941,690	54,178,690	9.71	
服務收入	557,763,000	611,941,690	54,178,690	9.71	
清境農場	266,710,000	265,257,389	-1,452,611	0.54	
國民賓館	104,400,000	91,282,435	-13,117,565	12.56	
青青草原	162,310,000	173,974,954	11,664,954	7.19	
福壽山農場	96,990,000	113,561,590	16,571,590	17.09	
旅遊中心	85,490,000	100,707,221	15,217,221	17.80	
環境維護	11,500,000	12,854,369	1,354,369	11.78	
武陵農場	179,399,000	221,117,579	41,718,579	23.25	
武陵國民賓館	123,683,000	146,292,502	22,609,502	18.28	
收費站	33,945,000	45,678,249	11,733,249	34.57	
露營區	21,771,000	29,146,828	7,375,828	33.88	
彰化農場	9,000,000	8,074,882	-925,118	10.28	
休閒農場	9,000,000	8,074,882	-925,118	10.28	
臺東農場	5,664,000	3,930,250	-1,733,750	30.61	
池上榮民會館	1,600,000	485,390	-1,114,610	69.66	
東河休閒農莊	2,664,000	2,143,215	-520,785	19.55	
花蓮榮民會館	1,400,000	1,301,645	-98,355	7.03	
銷貨收入	165,712,000	172,706,206	6,994,206	4.22	
農林漁牧銷貨收入	165,712,000	172,706,206	6,994,206	4.22	
榮民森林保育事業管理處	751,000	190,310	-560,690	74.66	
猴頭菇	751,000	190,310	-560,690	74.66	
清境農場	76,000	650,962	574,962	756.53	
茶葉		542,173	542,173		
果品	76,000	108,789	32,789	43.14	
福壽山農場	121,935,000	131,797,522	9,862,522	8.09	
蘋果	27,360,000	25,081,320	-2,278,680	8.33	

國軍退除役官兵安置基金

各項收入明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
梨	450,000	621,882	171,882	38.20	
桃	960,000	1,247,916	287,916	29.99	
其他果品	400,000	710,213	310,213	77.55	
茶葉	84,240,000	91,545,057	7,305,057	8.67	
百貨零售、販賣部	3,000,000	2,160,601	-839,399	27.98	
其他	5,525,000	10,430,533	4,905,533	88.79	
武陵農場	41,335,000	38,670,688	-2,664,312	6.45	
果品	4,397,000	2,621,872	-1,775,128	40.37	
茶葉	23,190,000	25,917,068	2,727,068	11.76	
百貨零售、販賣部	13,748,000	10,131,748	-3,616,252	26.30	
臺東農場	1,615,000	1,396,724	-218,276	13.52	
香米及黑糯米	495,000	595,460	100,460	20.29	
茶葉	120,000		-120,000	100.00	
絲棉被	640,000	388,651	-251,349	39.27	
百貨零售、販賣部	360,000	412,613	52,613	14.61	
租金及權利金收入	138,201,000	133,179,463	-5,021,537	3.63	
土地租金收入	5,231,000	6,486,445	1,255,445	24.00	主要係土地公告地價調漲，致北勞土地租金收入較預期增加。
廠房租金收入	4,783,000	3,133,877	-1,649,123	34.48	主要係北勞廠房租金收入較預期減少所致。
權利金收入	128,021,000	122,050,680	-5,970,320	4.66	
其他租金收入	166,000	1,508,461	1,342,461	808.71	主要係前食品工廠土地改良物租金收入較預期增加所致。
投融資業務收入	884,454,000	966,287,317	81,833,317	9.25	
事業投資收入	884,454,000	966,287,317	81,833,317	9.25	
轉投資事業投資收入	884,454,000	966,287,317	81,833,317	9.25	依轉投資公司經營狀況及持股比例核算認列之投資收益較預期增加所致。

國軍退除役官兵安置基金

各項收入明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
其他業務收入	129,331,000	177,275,612	47,944,612	37.07	主要係承銷交易佣金，轉列本科目所致。
其他補助收入	6,301,000	6,301,000			
榮民森林保育事業管理處	6,301,000	6,301,000			
雜項業務收入	123,030,000	170,974,612	47,944,612	38.97	
清境農場	3,118,000	36,603,270	33,485,270	1,073.93	
國民賓館		3,204,356	3,204,356		
青青草原		30,334,888	30,334,888		
生產技術合作	3,118,000	3,064,026	-53,974	1.73	
武陵農場	6,250,000	15,384,094	9,134,094	146.15	
技術合作	6,250,000	7,875,100	1,625,100	26.00	
百貨零售、販賣部		7,508,994	7,508,994		
彰化農場	44,228,000	46,274,140	2,046,140	4.63	
休閒農場		107,232	107,232		
委託經營	44,228,000	46,166,908	1,938,908	4.38	
臺東農場	68,434,000	72,082,252	3,648,252	5.33	
委託經營	68,434,000	72,082,252	3,648,252	5.33	
安置基金管理會	1,000,000	630,856	-369,144	36.91	
職業訓練自費參訓收入	1,000,000	630,856	-369,144	36.91	職業訓練自費參訓收入較預期減少所致。
業務外收入	407,359,000	2,937,762,853	2,530,403,853	621.17	
財務收入	55,235,000	66,150,250	10,915,250	19.76	
利息收入	52,985,000	63,620,032	10,635,032	20.07	存款本金較預期為高所致。
租賃收入	2,250,000	2,530,218	280,218	12.45	宜蘭縣政府租用森保處土地做為客運轉運站收入。
其他業務外收入	352,124,000	2,871,612,603	2,519,488,603	715.51	
財產交易賸餘	152,798,000	9,057,335	-143,740,665	94.07	主要係前榮印廠區內土地，臺北市政府未及於年度內辦理有償撥用所致。

國軍退除役官兵安置基金

各項收入明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
資產使用及權利金收入	940,000	2,221,292	1,281,292	136.31	電信業者設置基地台租金、資產活化出租閒置農場設備收入增加所致。
受贈收入	4,858,000	4,082,902	-775,098	15.96	主要係協助退除役官兵創業圓夢捐助款，實際支用狀況未若預期，尚未由預收款項轉列所致。
違規罰款收入	250,000	3,707,522	3,457,522	1,383.01	主要係職訓中心及各榮服處辦理進修訓練，沒入學員及廠商保證金所致。
雜項收入	193,278,000	2,852,543,552	2,659,265,552	1,375.88	主要係前塑膠工廠、前榮工處、森保處及臺東農場以前年度土地重估增值轉列已實現；採權益法之長期股權投資，依轉投資公司104年財簽年報調整認列收益與收回勞保補償金所致。
合 計	2,282,820,000	4,999,153,141	2,716,333,141	118.99	

國軍退除役官兵安置基金

勞務成本明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
勞務成本	373,098,000	410,693,472	37,595,472	10.08	主要係收入增加，成本相對增加。
服務成本	373,098,000	410,693,472	37,595,472	10.08	
服務費用	240,361,000	255,557,044	15,196,044	6.32	
水電費	11,718,000	15,686,967	3,968,967	33.87	
郵電費	1,461,000	1,825,256	364,256	24.93	
旅運費	1,571,000	1,373,193	-197,807	12.59	
印刷裝訂與廣告費	10,261,000	6,927,294	-3,333,706	32.49	
修理保養及保固費	8,327,000	9,957,455	1,630,455	19.58	
保險費	2,592,000	3,588,716	996,716	38.45	
一般服務費	200,341,000	210,414,639	10,073,639	5.03	
專業服務費	3,650,000	5,345,119	1,695,119	46.44	
公共關係費	440,000	438,405	-1,595	0.36	
材料及用品費	58,079,000	84,863,238	26,784,238	46.12	
使用材料費	47,220,000	75,562,587	28,342,587	60.02	
用品消耗	9,927,000	8,679,229	-1,247,771	12.57	
商品及醫療用品	932,000	621,422	-310,578	33.32	
租金與利息	9,566,000	7,615,466	-1,950,534	20.39	
地租及水租	300,000	53,968	-246,032	82.01	
機器租金	230,000	461,497	231,497	100.65	
交通及運輸設備租金	6,522,000	4,074,572	-2,447,428	37.53	
什項設備租金	2,514,000	3,025,429	511,429	20.34	
折舊、折耗及攤銷	62,945,000	58,410,926	-4,534,074	7.20	
土地改良物折舊	20,462,000	12,678,292	-7,783,708	38.04	
房屋折舊	24,260,000	28,933,443	4,673,443	19.26	
機械及設備折舊	7,003,000	8,111,777	1,108,777	15.83	
交通及運輸設備折舊	3,643,000	1,399,961	-2,243,039	61.57	
什項設備折舊	7,486,000	5,540,937	-1,945,063	25.98	
折耗	88,000	1,734,612	1,646,612	1,871.15	
攤銷	3,000	11,904	8,904	296.80	
稅捐與規費(強制費)	1,659,000	1,555,647	-103,353	6.23	
土地稅	709,000	897,087	188,087	26.53	
房屋稅	35,000	26,812	-8,188	23.39	
消費與行為稅	602,000	300,591	-301,409	50.07	
規費	313,000	331,157	18,157	5.80	

國軍退除役官兵安置基金

勞務成本明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	206,000	107,500	-98,500	47.82	
會費	78,000	77,500	-500	0.64	
捐助補助與獎助	68,000		-68,000	100.00	
競賽及交流活動費	60,000	30,000	-30,000	50.00	
短絀、賠償與保險給付		2,562,851	2,562,851		
賠償給付		2,562,851	2,562,851		
其他	282,000	20,800	-261,200	92.62	
其他費用	282,000	20,800	-261,200	92.62	

註:

1. 一般服務費內含契僱人力預計進用284人，實際進用270人（遊客服務），計時計件人員酬金預算數193,583,000元，決算數197,933,532元。
2. 一般服務費內含勞務承攬人力預計進用17人，實際進用13人（遊客服務），相關費用預算數1,921,000元，決算數1,257,034元。
3. 廣告費決算數34,000元，較預算數117,000元，減少83,000元，主要係擲節支出。
4. 業務宣導費決算數5,369,058元，較預算數8,964,000元，減少3,594,942元，主要係擲節支出。
5. 公共關係費決算數438,405元，較預算數440,000元，減少1,595元，主要係擲節支出。

國軍退除役官兵安置基金

銷貨成本明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
銷貨成本	93,997,000	94,426,937	429,937	0.46	
農林漁牧銷貨成本	93,997,000	94,426,937	429,937	0.46	
榮民森林保育事業管理處	352,000	73,770	-278,230	79.04	
猴頭菇	352,000	73,770	-278,230	79.04	
清境農場	36,000	209,766	173,766	482.68	
茶葉		145,688	145,688		
果品	36,000	64,078	28,078	77.99	
福壽山農場	62,081,000	63,862,817	1,781,817	2.87	
蘋果	23,094,000	24,051,700	957,700	4.15	
梨	414,000	587,084	173,084	41.81	
桃	644,000	933,544	289,544	44.96	
其他果品	103,000	483,645	380,645	369.56	
茶葉	33,529,000	32,815,125	-713,875	2.13	
百貨零售、販賣部	2,508,000	1,413,905	-1,094,095	43.62	
其他	1,789,000	3,577,814	1,788,814	99.99	
武陵農場	30,235,000	29,537,263	-697,737	2.31	
果品	3,986,000	7,273,729	3,287,729	82.48	
茶葉	12,646,000	11,437,119	-1,208,881	9.56	
百貨零售、販賣部	13,603,000	10,826,415	-2,776,585	20.41	
臺東農場	1,293,000	743,321	-549,679	42.51	
香米及黑糯米	380,000	297,027	-82,973	21.84	
茶葉	100,000		-100,000	100.00	
絲棉被	555,000	309,553	-245,447	44.22	
百貨零售、販賣部	258,000	136,741	-121,259	47.00	

註:

1. 一般服務費內含契僱人力預計進用60人，實際進用50人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金預算數44,775,000元，決算數49,077,129元。
2. 一般服務費內含勞務承攬人力預計進用25人，實際未進用（農產品生產與銷售），相關費用預算數95,000元，無決算數。
3. 業務宣導費無決算數，較預算數29,000元，減少如列數，主要係擲節支出。

國軍退除役官兵安置基金

出租資產成本明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
出租資產成本	914,000	973,112	59,112	6.47	
出租土地成本	768,000	828,862	60,862	7.92	
服務費用		46,366	46,366		
一般服務費		46,366	46,366		國產署代收租金手續費。
稅捐與規費(強制費)	768,000	782,496	14,496	1.89	
土地稅	710,000	782,496	72,496	10.21	
規費	58,000		-58,000	100.00	規費未動支。
其他出租成本	146,000	144,250	-1,750	1.20	
服務費用		106	106		
一般服務費		106	106		國產署代收租金手續費。
折舊、折耗及攤銷	144,000	144,144	144	0.10	
土地改良物折舊	26,000	26,052	52	0.20	
房屋折舊	23,000	22,848	-152	0.66	
非業務資產折舊	95,000	95,244	244	0.26	
稅捐與規費(強制費)	2,000		-2,000	100.00	
規費	2,000		-2,000	100.00	規費未動支。

國軍退除役官兵安置基金

投融資業務成本明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
投融資業務成本	1,156,000	1,726,884	570,884	49.38	依權益法認列轉投資公司投資短絀。 轉投資公司繳交股利扣除之郵資及匯費。
事業投資成本	1,156,000	1,726,884	570,884	49.38	
服務費用		222	222		
郵電費		48	48		
一般服務費		174	174		
短絀、賠償與保險給付	1,156,000	1,726,662	570,662	49.37	
各項短絀	1,156,000	1,726,662	570,662	49.37	

國軍退除役官兵安置基金

其他業務成本明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務成本	57,601,000	60,165,946	2,564,946	4.45	
雜項業務成本	57,601,000	60,165,946	2,564,946	4.45	
服務費用	10,726,000	13,940,921	3,214,921	29.97	
水電費	170,000	99,783	-70,217	41.30	
郵電費	308,000	187,120	-120,880	39.25	
旅運費	626,000	369,317	-256,683	41.00	
印刷裝訂與廣告費	222,000	181,354	-40,646	18.31	
修理保養及保固費	660,000	621,969	-38,031	5.76	
保險費	100,000	56,090	-43,910	43.91	
一般服務費	6,546,000	10,290,461	3,744,461	57.20	
專業服務費	1,994,000	2,034,827	40,827	2.05	
公共關係費	100,000	100,000			
材料及用品費	1,450,000	832,306	-617,694	42.60	
使用材料費	910,000	559,028	-350,972	38.57	
用品消耗	540,000	273,278	-266,722	49.39	
租金與利息	44,000	47,618	3,618	8.22	
什項設備租金	44,000	47,618	3,618	8.22	
折舊、折耗及攤銷	39,568,000	38,787,580	-780,420	1.97	
土地改良物折舊	5,384,000	4,225,195	-1,158,805	21.52	
房屋折舊	30,528,000	30,703,741	175,741	0.58	
機械及設備折舊	2,459,000	2,235,464	-223,536	9.09	
交通及運輸設備折舊	398,000	314,281	-83,719	21.03	
什項設備折舊	124,000	475,824	351,824	283.73	
折耗	671,000	829,508	158,508	23.62	
攤銷	4,000	3,567	-433	10.83	
稅捐與規費(強制費)	5,802,000	4,853,557	-948,443	16.35	
土地稅	1,206,000	2,087,700	881,700	73.11	
房屋稅	800,000	785,236	-14,764	1.85	
消費與行為稅	3,386,000	1,286,229	-2,099,771	62.01	
規費	410,000	694,392	284,392	69.36	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	11,000		-11,000	100.00	
會費	11,000		-11,000	100.00	
短絀、賠償與保險給付		1,703,964	1,703,964		
各項短絀		1,703,964	1,703,964		

註:

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用12人，實際進用14人（行政業務），計時計件人員酬金預算數6,177,000元，決算數9,719,706元。
- 2.業務宣導費決算數129,756元，較預算數147,000元，減少17,244元，主要係擲節支出。
- 3.公共關係費決算數100,000元，與預算數同。

國軍退除役官兵安置基金

行銷及業務費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
行銷及業務費用	9,527,000	9,839,349	312,349	3.28	
行銷費用	9,527,000	9,839,349	312,349	3.28	
服務費用	8,743,000	9,170,362	427,362	4.89	
水電費	50,000		-50,000	100.00	
郵電費	221,000	150,935	-70,065	31.70	
旅運費	842,000	699,161	-142,839	16.96	
印刷裝訂與廣告費	2,251,000	2,611,927	360,927	16.03	
修理保養及保固費	212,000	3,800	-208,200	98.21	
保險費	30,000		-30,000	100.00	
一般服務費	4,343,000	4,977,313	634,313	14.61	
專業服務費	153,000	87,652	-65,348	42.71	
公共關係費	641,000	639,574	-1,426	0.22	
材料及用品費	665,000	628,817	-36,183	5.44	
使用材料費	79,000	120,407	41,407	52.41	
用品消耗	576,000	508,410	-67,590	11.73	
商品及醫療用品	10,000		-10,000	100.00	
租金與利息	10,000	300	-9,700	97.00	
地租及水租		300	300		
什項設備租金	10,000		-10,000	100.00	
折舊、折耗及攤銷	99,000	39,870	-59,130	59.73	
機械及設備折舊	66,000	19,674	-46,326	70.19	
交通及運輸設備折舊	23,000		-23,000	100.00	
什項設備折舊	10,000	20,196	10,196	101.96	
稅捐與規費(強制費)	10,000		-10,000	100.00	
規費	10,000		-10,000	100.00	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用6人，實際進用7人（行銷業務），計時計件人員酬金預算數3,258,000元，決算數4,190,373元。
- 2.國外旅費決算數123,252元，較預算數134,000元，減少10,748元，主要係撙節支出。
- 3.廣告費決算數249,283元，較預算數330,000元，減少80,717元，主要係撙節支出。
- 4.業務宣導費決算數742,067元，較預算數741,000元，增加1,067元，主要係清境農場加強推廣活動所致。
- 5.公共關係費決算數639,574元，較預算數641,000元，減少1,426元，主要係撙節支出。

國軍退除役官兵安置基金

管理及總務費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	191,344,000	176,634,192	-14,709,808	7.69	
管理費用及總務費用	191,344,000	176,634,192	-14,709,808	7.69	
用人費用	107,488,000	86,883,699	-20,604,301	19.17	
正式員額薪資	62,777,000	50,815,526	-11,961,474	19.05	
聘僱及兼職人員薪資		6,789	6,789		
超時工作報酬	3,909,000	3,222,719	-686,281	17.56	
津貼	3,499,000	2,300,495	-1,198,505	34.25	
獎金	22,365,000	19,189,807	-3,175,193	14.20	
退休及卹償金	6,001,000	4,419,438	-1,581,562	26.35	
福利費	8,935,000	6,927,110	-2,007,890	22.47	
提繳費	2,000	1,815	-185	9.25	
服務費用	51,689,000	58,648,953	6,959,953	13.47	
水電費	1,950,000	2,808,991	858,991	44.05	
郵電費	1,511,000	1,552,525	41,525	2.75	
旅運費	11,648,000	11,887,133	239,133	2.05	
印刷裝訂與廣告費	1,136,000	755,458	-380,542	33.50	
修理保養及保固費	5,132,000	3,381,745	-1,750,255	34.10	
保險費	787,000	599,090	-187,910	23.88	
一般服務費	22,682,000	31,808,476	9,126,476	40.24	
專業服務費	6,198,000	5,330,876	-867,124	13.99	
公共關係費	645,000	524,659	-120,341	18.66	
材料及用品費	8,429,000	6,763,881	-1,665,119	19.75	
使用材料費	4,662,000	3,658,196	-1,003,804	21.53	
用品消耗	3,731,000	3,104,978	-626,022	16.78	
商品及醫療用品	36,000	707	-35,293	98.04	
租金與利息	543,000	641,123	98,123	18.07	
機器租金	70,000	135,932	65,932	94.19	
交通及運輸設備租金		1,788	1,788		
什項設備租金	473,000	503,403	30,403	6.43	
折舊、折耗及攤銷	20,020,000	20,549,416	529,416	2.64	
土地改良物折舊	2,202,000	3,798,990	1,596,990	72.52	
房屋折舊	7,458,000	10,610,045	3,152,045	42.26	
機械及設備折舊	2,537,000	2,217,148	-319,852	12.61	
交通及運輸設備折舊	2,135,000	1,113,401	-1,021,599	47.85	
什項設備折舊	2,056,000	1,172,696	-883,304	42.96	

國軍退除役官兵安置基金

管理及總務費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
非業務資產折舊	47,000	47,352	352	0.75	
代管資產折舊	125,000	101,048	-23,952	19.16	
攤銷	3,460,000	1,488,736	-1,971,264	56.97	
稅捐與規費(強制費)	2,802,000	2,955,387	153,387	5.47	
土地稅	1,165,000	1,314,695	149,695	12.85	
房屋稅	140,000	223,902	83,902	59.93	
消費與行為稅	424,000	327,883	-96,117	22.67	
規費	1,073,000	1,088,907	15,907	1.48	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	373,000	109,554	-263,446	70.63	
會費	50,000	3,000	-47,000	94.00	
捐助補助與獎助	173,000	45,714	-127,286	73.58	
競賽及交流活動費	150,000	60,840	-89,160	59.44	
其他		82,179	82,179		
其他費用		82,179	82,179		

註:

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用34人，實際進用42人（行政業務），計時計件人員酬金預算數19,778,000元，決算數27,137,250元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用8人，實際進用11人（環境維護預計5人，實際5人；安全維護預計3人，實際6人），相關費用預算數1,600,000元，決算數3,601,816元（環境維護預算數100,000元，決算數1,036,612元；安全維護預算數1,500,000元，決算數2,565,204元）。
- 3.國外旅費決算數748,926元，較預算數326,000元，增加422,926元，主要係輔導會代表團應邀赴泰國清邁參訪「皇家計畫博覽會」，奉行政院105年11月25日院臺榮字第1050046674號函核定辦理。
- 4.廣告費決算數4,000元，較預算數增加如列數，主要係刊登徵才廣告。
- 5.業務宣導費決算數393,132元，較預算數587,000元，減少193,868元，主要係擲節支出。
- 6.公共關係費決算數524,659元，較預算數645,000元，減少120,341元，主要係擲節支出。

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金
研究發展及訓練費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
研究發展及訓練費用	300,000	104,501	-195,499	65.17	擲節各項支出。
訓練費用	300,000	104,501	-195,499	65.17	
服務費用	115,000	21,720	-93,280	81.11	
印刷裝訂與廣告費	20,000		-20,000	100.00	
保險費		920	920		
專業服務費	95,000	20,800	-74,200	78.11	
材料及用品費	135,000	72,281	-62,719	46.46	
使用材料費	20,000		-20,000	100.00	
用品消耗	115,000	72,281	-42,719	37.15	
租金與利息	50,000	10,500	-39,500	79.00	
房租	25,000		-25,000	100.00	
交通及運輸設備租金	25,000	10,500	-14,500	58.00	

國軍退除役官兵安置基金

其他業務費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務費用	177,582,000	193,480,279	15,898,279	8.95	
雜項業務費用	177,582,000	193,480,279	15,898,279	8.95	
服務費用	105,149,000	95,063,383	-10,085,617	9.59	
水電費	3,162,000	3,105,189	-56,811	1.80	
郵電費	286,000	205,464	-80,536	28.16	
旅運費	1,624,000	1,472,451	-151,549	9.33	
印刷裝訂與廣告費	14,562,000	11,963,323	-2,598,677	17.85	
修理保養及保固費	1,253,000	1,166,946	-86,054	6.87	
保險費	58,000	50,413	-7,587	13.08	
一般服務費	68,426,000	63,313,647	-5,112,353	7.47	
專業服務費	15,778,000	13,785,950	-1,992,050	12.63	
材料及用品費	7,940,000	6,947,990	-992,010	12.49	
使用材料費	5,631,000	5,743,697	112,697	2.00	
用品消耗	2,309,000	1,204,293	-1,104,707	47.84	
租金與利息	1,394,000	1,432,556	38,556	2.77	
房租	732,000	865,000	133,000	18.17	
機器租金		75,000	75,000		
交通及運輸設備租金	630,000	461,056	-168,944	26.82	
什項設備租金	32,000	31,500	-500	1.56	
折舊、折耗及攤銷	16,457,000	13,009,404	-3,447,596	20.95	
房屋折舊	709,000	709,020	20		
機械及設備折舊	10,914,000	8,564,438	-2,349,562	21.53	
交通及運輸設備折舊	1,143,000	788,806	-354,194	30.99	
什項設備折舊	3,172,000	2,748,216	-423,784	13.36	
攤銷	519,000	198,924	-320,076	61.67	
稅捐與規費(強制費)	5,464,000	5,084,197	-379,803	6.95	

國軍退除役官兵安置基金

其他業務費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
土地稅	5,157,000	4,809,185	-347,815	6.74	
房屋稅	207,000	181,854	-25,146	12.15	
消費與行為稅	41,000	40,204	-796	1.94	
規費	59,000	52,954	-6,046	10.25	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	37,490,000	66,672,699	29,182,699	77.84	
捐助補助與獎助	37,490,000	66,672,699	29,182,699	77.84	
其他	3,688,000	5,270,050	1,582,050	42.90	
其他費用	3,688,000	5,270,050	1,582,050	42.90	

註：

- 1.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用39人，實際進用46人（環境維護預計10人，實際15人；職訓業務無預計人數，實際2人；職介業務預計29人，實際29人），相關費用預算數18,079,000元，決算數20,211,610元（環境維護預算數2,724,000元，決算數4,072,610元；職訓業務無預算數，決算數789,000元；職介業務預算數15,355,000元，決算數15,350,000元）。
- 2.廣告費決算數15,000元，較預算數75,000元，減少60,000元，主要係擲節支出。
- 3.業務宣導費決算數10,710,789元，較預算數12,401,000元，減少1,690,211元，主要係擲節支出。

國軍退除役官兵安置基金

業務外費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外費用	360,160,000	504,477,778	144,317,778	40.07	
財務費用	171,138,000	37,074,631	-134,063,369	78.34	主要係預計舉借長期債務購置榮民公司土地案未執行，致利息費用較預期減少。
利息費用	171,138,000	37,074,631	-134,063,369	78.34	
租金與利息	171,138,000	37,074,631	-134,063,369	78.34	
利息	171,138,000	37,074,631	-134,063,369	78.34	
其他業務外費用	189,022,000	467,403,147	278,381,147	147.27	
財產交易短絀	232,000	2,670,941	2,438,941	1,051.27	主要係彰化農場嘉義分場荔園咖啡設施報廢短絀（審計部105年2月161050001686號函核准辦理）。
短絀、賠償與保險給付	232,000	2,670,941	2,438,941	1,051.27	
各項短絀	232,000	2,670,941	2,438,941	1,051.27	
雜項費用	188,790,000	464,732,206	275,942,206	146.16	
用人費用	156,095,000	133,849,006	-22,245,994	14.25	
正式員額薪資	1,444,000	1,342,102	-101,898	7.06	
聘僱及兼職人員薪資	36,000	36,000			
超時工作報酬	123,000	94,107	-28,893	23.49	
獎金	362,000	412,854	50,854	14.05	
退休及卹償金	153,936,000	131,766,492	-22,169,508	14.40	
福利費	194,000	197,451	3,451	1.78	
服務費用	21,029,000	40,315,483	19,286,483	91.71	
水電費	708,000	627,195	-80,805	11.41	
郵電費	133,000	162,474	29,474	22.16	
旅運費	161,000	191,439	30,439	18.91	
印刷裝訂與廣告費	6,000	170	-5,830	97.17	
修理保養及保固費	1,029,000	831,458	-197,542	19.20	
保險費	42,000	29,335	-12,665	30.15	
一般服務費	15,756,000	19,857,182	4,101,182	26.03	
專業服務費	3,194,000	18,616,230	15,422,230	482.85	主要係委託廠商辦理龍崎工廠歇業前土壤污染評估調查之土壤採樣及檢測所致。
材料及用品費	206,000	182,734	-23,266	11.29	
使用材料費	70,000	26,069	-43,931	62.76	
用品消耗	136,000	156,665	20,665	15.19	
租金與利息	38,000	61,632	23,632	62.19	
什項設備租金	38,000	61,632	23,632	62.19	

國軍退除役官兵安置基金

業務外費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
折舊、折耗及攤銷	8,172,000	8,874,516	702,516	8.60	
土地改良物折舊	3,283,000	3,166,312	-116,688	3.55	
房屋折舊	3,393,000	3,488,373	95,373	2.81	
機械及設備折舊	214,000	133,259	-80,741	37.73	
交通及運輸設備折舊	5,000	5,472	472	9.44	
什項設備折舊	56,000	43,537	-12,463	22.26	
非業務資產折舊	782,000	778,038	-3,962	0.51	
代管資產折舊	439,000	398,306	-40,694	9.27	
折耗		861,219	861,219		
稅捐與規費(強制費)	1,566,000	884,261	-681,739	43.53	
土地稅	7,000	119,903	112,903	1,612.90	
消費與行為稅	23,000	22,460	-540	2.35	
規費	1,536,000	741,898	-794,102	51.70	
短絀、賠償與保險給付		60,133	60,133		前液供處樹林工廠員工積欠勞保補償金，依規定辦理轉銷呆帳。
各項短絀		60,133	60,133		
其他	1,684,000	280,504,441	278,820,441	16,557.03	主要係採權益法之長期股權投資，依轉投資公司104年財簽年報調整認列短絀，及依和解內容轉銷高勞無法收回之陸五與自立工程等款項所致。
其他費用	1,684,000	280,504,441	278,820,441	16,557.03	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力，預計進用10人，實際進用11人（行政業務），計時計件人員酬金預算數4,680,000元，決算數10,800,385元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力，預計進用10人，實際進用10人（安全維護），預算數10,500,000元，決算數8,421,503元。
- 3.廣告費決算數170元，較預算數增加如列數，主要係刊登收據遺失廣告。

項 目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備
原值	856,850,555	3,044,018,383	364,283,970	112,475,066
減：以前年度已提折舊數	692,976,691	1,428,767,578	269,089,063	91,546,077
上年度期末帳面價值	163,873,864	1,615,250,805	95,194,907	20,928,989
加：本年度新增資產價值	21,249,559	93,129,139	31,298,401	9,069,951
減：本年度減少資產價值		8,287,154		
加減：調整欄		8,042,208	-169,379	
減：本年度提列折舊數	25,514,588	77,778,318	24,039,640	3,849,741
本年度期末帳面價值	159,608,835	1,630,356,680	102,284,289	26,149,199
本年度提列折舊數	25,514,588	77,778,318	24,039,640	3,849,741
勞務成本	12,678,292	28,933,443	8,111,777	1,399,961
銷貨成本	1,619,747	3,310,848	2,757,880	227,820
出租資產成本	26,052	22,848		
其他業務成本	4,225,195	30,703,741	2,235,464	314,281
行銷及業務費用			19,674	
管理及總務費用	3,798,990	10,610,045	2,217,148	1,113,401
研究發展及訓練費用				
其他業務費用		709,020	8,564,438	788,806
其他業務外費用	3,166,312	3,488,373	133,259	5,472
合 計	25,514,588	77,778,318	24,039,640	3,849,741

註：

1. 本年度減少資產價值，包括：

- (1) 報廢無殘值土地改良物，原值5,944,806元，累計折舊5,944,806元。
- (2) 報廢無殘值房屋及建築，原值1,956,754元，累計折舊1,956,754元；彰化農場報廢房屋及建築原值4,617,939元，累計折舊4,617,939元。
- (3) 報廢無殘值機械及設備，原值4,379,064元，累計折舊4,379,064元。
- (4) 報廢無殘值交通及運輸設備，原值5,425,456元，累計折舊5,425,456元。
- (5) 報廢無殘值什項設備，原值7,077,640元，累計折舊7,077,640元。
- (6) 報廢無殘值代管資產，原值69,658元，累計折舊69,658元。
- (7) 北勞高雄市三民區河北一路辦公房舍移交國產署接管，房屋及建築原值10,959,937元，累計折舊5,343,724元。
- (8) 福壽山農場移撥中彰榮家21人座大客車1輛，交通及運輸設備原值2,502,296元，累計折舊2,502,296元。
- (9) 管理會移撥臺北勞務中心公務機車1輛予中彰榮家，交通及運輸設備原值35,190元，累計折舊35,190元。

2. 本年度調整資產價值，包括：

- (1) 房屋及建築：清境農場未完工程轉入903,396元；臺東農場未完工程轉入7,138,812元。
- (2) 交通及運輸設備：臺東農場財產帳列錯誤調整，原值及累計折舊同額調增40,000元。
- (3) 機械及設備：臺東農場財產帳列錯誤調整，調整原值204,380元及累計折舊35,001元至什項設備。

3. 閒置資產土地期初數541,150,366元，期末數541,150,366元；其他非業務資產土地期初數229,262,062元，期末數

兵安置基金

提列明細表

105年度

單位：新臺幣元

什 項 設 備	閒 置 資 產	其 他 非 業 務 資 產	代 管 資 產	合 計
180,400,801	165,150,937	7,866,414	17,978,585	4,749,024,711
136,385,895	154,833,137	7,747,511	11,392,210	2,792,738,162
44,014,906	10,317,800	118,903	6,586,375	1,956,286,549
21,991,008				176,738,058
				8,287,154
169,379				8,042,208
13,528,085	825,390	95,244	499,354	146,130,360
52,647,208	9,492,410	23,659	6,087,021	1,986,649,301
13,528,085	825,390	95,244	499,354	146,130,360
5,540,937				56,664,410
3,526,679				11,442,974
		95,244		144,144
475,824				37,954,505
20,196				39,870
1,172,696	47,352		101,048	19,060,680
2,748,216				12,810,480
43,537	778,038		398,306	8,013,297
13,528,085	825,390	95,244	499,354	146,130,360

計折舊1,946,998元，財產報廢短絀2,670,941元。

229,262,062元；代管資產土地期初數7,369,640,122元，期末數10,232,743,356元。

科 目	帳 面 價 值			決
	成 本 或 重 估 價 值 (1)	已 提 列 折 舊 額 (2)	淨 額 (3)=(1)-(2)	變
				總 收 入 (4)
固定資產				
土地				
土地改良物				
房屋及建築				
機械及設備				
交通及運輸設備				
什項設備				
其他資產	4,947,870		4,947,870	13,663,551
非業務資產	4,947,870		4,947,870	13,663,551
委託處分資產	4,947,870		4,947,870	13,663,551
閒置資產				
合 計	4,947,870		4,947,870	13,663,551

註：依行政院104年10月29日院授財產公字第10400317870號函及財政部國有財產署北區分署105年3月9日台財產北處
限公司減資繳回之同段439、444、444-1地號3筆土地，撥供新北市政府辦理新店中央新村區段徵收開發計畫，取
8,875,375元。

兵安置基金

明細表

105年度

單位：新臺幣元

算 數				變 賣 餘 絀 預 算 數	比 較 增 減	
賣 收 入		未實現重估 增值減少數 (7)	變賣餘絀 (8)=(6)-(3)+(7)		金 額	%
處 理 費 用 (5)	淨 收 入 (6)=(4)-(5)					
181,960	13,481,591	341,654	8,875,375	152,566,000	-143,690,625	94.18
181,960	13,481,591	341,654	8,875,375	152,566,000	-143,690,625	94.18
181,960	13,481,591	341,654	8,875,375	152,566,000	-143,690,625	94.18
181,960	13,481,591	341,654	8,875,375	152,566,000	-143,690,625	94.18

字第10500042240號，將原榮工處不隨同移轉民營之新店區中央段417-1、421-1、422-1地號3筆土地，榮民工程股份有得徵收補償價款13,663,511元，土地帳值4,947,870元，處分費用181,960元，未實現重估增值341,654元，財產交易賸餘

國軍退除役官兵安置基金

國庫撥補款明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
國庫增撥基金數 國庫填補短絀數				
合 計				

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國 105 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			
固定資產之增置								
土地	12,000,000,000			220,000	12,000,220,000	215,562	-12,000,004,438	11,160,022,973
土地改良物	1,458,472	19,250,000		18,319,427	39,027,899	21,537,067	-17,490,832	12,399,686
土地改良物	1,458,472	19,250,000		18,319,427	39,027,899	21,249,559	-17,778,340	12,399,686
購建中固定資產						287,508	287,508	
房屋及建築	56,250,678	117,580,000		-14,586,483	159,244,195	102,380,400	-56,863,795	47,303,898
房屋及建築	56,250,678	117,580,000		-14,586,483	159,244,195	93,129,139	-66,115,056	47,303,898
購建中固定資產						9,251,261	9,251,261	
機械及設備	511,000	32,453,000		1,575,284	34,539,284	31,298,401	-3,240,883	202,350
機械及設備	511,000	32,453,000		1,575,284	34,539,284	31,298,401	-3,240,883	202,350
購建中固定資產								
交通及運輸設備		9,672,000		548,700	10,220,700	9,069,951	-1,150,749	
交通及運輸設備		9,672,000		548,700	10,220,700	9,069,951	-1,150,749	
購建中固定資產								
什項設備	474,461	32,169,000		-6,076,928	26,566,533	21,991,008	-4,575,525	1,651,200
什項設備	474,461	32,169,000		-6,076,928	26,566,533	21,991,008	-4,575,525	1,651,200
購建中固定資產								
小 計	12,058,694,611	211,124,000			12,269,818,611	186,492,389	-12,083,326,222	11,221,580,107
撥入受贈及整理								
土地								
土地改良物						270,000	270,000	
購建中固定資產						270,000	270,000	
房屋及建築						8,042,208	8,042,208	
機械及設備								
交通及運輸設備								
什項設備								
小 計						8,312,208	8,312,208	
合 計	12,058,694,611	211,124,000			12,269,818,611	194,804,597	-12,075,014,014	11,221,580,107

註：依「中央政府各機關工程管理費支用要點」第4點規定，按1.5%至3%提列工程管理費，本年度預算數1,018,000元，104年度保留數238,000元，本年度決算數491,297元。

國軍退除役官
固定資產建設改良擴充計畫
中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算				
	金額	目標 能量	進度 起訖 年月	可用		預算數		
				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
一般建築及設備計畫				12,058,694,611	211,124,000			12,269,818,611
土地				12,000,000,000			220,000	12,000,220,000
土地改良物				1,458,472	19,250,000		18,319,427	39,027,899
土地改良物				1,458,472	19,250,000		18,319,427	39,027,899
購建中固定資產								
房屋及建築				56,250,678	117,580,000		-14,586,483	159,244,195
房屋及建築				56,250,678	117,580,000		-14,586,483	159,244,195
購建中固定資產								
機械及設備				511,000	32,453,000		1,575,284	34,539,284
機械及設備				511,000	32,453,000		1,575,284	34,539,284
購建中固定資產								
交通及運輸設備					9,672,000		548,700	10,220,700
交通及運輸設備					9,672,000		548,700	10,220,700
購建中固定資產								
什項設備				474,461	32,169,000		-6,076,928	26,566,533
什項設備				474,461	32,169,000		-6,076,928	26,566,533
購建中固定資產								
合 計				12,058,694,611	211,124,000			12,269,818,611

兵安置基金

預算與實際進度比較表

105年度

單位：新臺幣元

數			決算數				未達成或超過預算之原因
占全部計畫%	截至本年度累計數		本年度金額	本年度金額占可用預算數%	截至本年度累計數金額	截至本年度累計決算數占累計預算數%	
	金額	占全部計畫%					
	12,269,818,611		186,492,389	1.52	186,492,389	1.52	詳各分基金。
	12,000,220,000		215,562		215,562		
	39,027,899		21,537,067	55.18	21,537,067	55.18	
	39,027,899		21,249,559	54.45	21,249,559	54.45	
			287,508		287,508		
	159,244,195		102,380,400	64.29	102,380,400	64.29	
	159,244,195		93,129,139	58.48	93,129,139	58.48	
			9,251,261		9,251,261		
	34,539,284		31,298,401	90.62	31,298,401	90.62	
	34,539,284		31,298,401	90.62	31,298,401	90.62	
	10,220,700		9,069,951	88.74	9,069,951	88.74	
	10,220,700		9,069,951	88.74	9,069,951	88.74	
	26,566,533		21,991,008	82.78	21,991,008	82.78	
	26,566,533		21,991,008	82.78	21,991,008	82.78	
	12,269,818,611		186,492,389	1.52	186,492,389	1.52	

國軍退除役官兵安置基金

長期債務增減明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

借款項目	債權人	借款年度	償還時間		截至上年度終了借款餘額	本年度舉借金額		本年度償還金額		本年度調整數		本年度終了借款餘額	備註
			起	止		預算數	決算數	預算數	決算數	增加	減少		
一、上年度長期債務轉列短期債務部分													
小計													
二、長期債務部分													
承接榮民公司土地	金融機構	104	108	109		9,000,000,000							1. 本會承接榮民公司新店鐵工廠與林口南勢埔段土地，原預計舉借長期債務90億元，本年度尚未執行，未來擬調整以短期借款21億元籌措資金，已辦理預算保留。
小計						9,000,000,000							2. 本項長期債務屬自償性公共債務，償債財源為處分土地收益。
合計						9,000,000,000							

國軍退除役官兵安置基金
主要營運項目執行績效摘要表
中華民國105年度

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	%	
榮民職業訓練及介紹			142,538,000		164,075,425			21,537,425		
榮民職業訓練計畫	人	20,539	121,808,000	24,684	137,259,107	4,145	20.18	15,451,107	12.68	
榮民職業介紹計畫	人	6,240	20,730,000	6,854	26,816,318	614	9.84	6,086,318	29.36	
提供農業產品			93,997,000		98,306,632			4,309,632	4.58	
農林漁牧產品供銷			93,997,000		98,306,632			4,309,632	4.58	
果品	公斤	289,670	28,277,000	161,532	33,393,780	-128,138	44.24	5,116,780	18.10	詳 各 分 基 金
香米及黑糯米	公斤	3,300	380,000	4,016	297,027	716	21.70	-82,973	21.84	
茶葉	公斤	14,410	46,275,000	15,527	44,397,932	1,117	7.75	-1,877,068	4.06	
猴頭菇	公斤	2,208	352,000	651	73,770	-1,557	70.52	-278,230	79.04	
絲棉被	公斤	160	555,000	83	309,553	-77	48.13	-245,447	44.22	
百貨零售、販賣部			16,369,000		16,256,756			-112,244	0.69	
其他	公斤	5,500	1,789,000	11,033	3,577,814	5,533	100.60	1,788,814	99.99	
技術合作及勞務服務			430,699,000		466,979,723			36,280,723	8.42	
旅遊服務類			373,098,000		410,693,472			37,595,472	10.08	
技術合作類			57,601,000		56,286,251			-1,314,749	2.28	

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金

基金數額增減明細表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額	14,296,938,000	14,296,937,752	-248	
加：				
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以代管國有財產撥充				
國庫增撥數				
其他				
減：				
填補短絀				
解繳國庫				
其他				
期末基金數額	14,296,938,000	14,296,937,752	-248	

國軍退除役官
資金轉投資及
中華民國105年

轉投資事業名稱	會計年度 起訖年月	期 初 資 本 總 額	期 末 資 本 額		營 業 收 入	稅 前 盈 虧	純 益 率 %	盈 虧 占 資 本 比 率 %
			金 額	股 數				
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(5) / (4)	(5) / (1)
欣隆天然氣公司	105.01.01~105.12.31	600,000,000	600,000,000	60,000,000	579,719,739	49,417,760	8.52	8.24
欣湖天然氣公司	105.01.01~105.12.31	1,111,338,740	1,144,678,910	114,467,891	1,003,288,559	136,762,679	13.63	12.31
欣欣天然氣公司	105.01.01~105.12.31	1,805,374,530	1,805,374,530	180,537,453	1,744,555,434	265,442,048	15.22	14.70
欣泰石油氣公司	105.01.01~105.12.31	1,222,032,000	1,222,032,000	122,203,200	1,490,026,464	205,468,539	13.79	16.81
欣桃天然氣公司	105.01.01~105.12.31	1,410,938,400	1,481,485,320	148,148,532	2,465,199,444	334,283,365	13.56	23.69
欣中天然氣公司	105.01.01~105.12.31	1,733,724,190	1,803,073,160	180,307,316	2,197,324,090	433,151,865	19.71	24.98
欣林天然氣公司	105.01.01~105.12.31	1,053,498,030	1,137,777,870	113,777,787	1,149,679,642	221,193,803	19.24	21.00
欣彰天然氣公司	105.01.01~105.12.31	3,306,702,370	3,472,037,490	347,203,749	4,003,746,260	416,677,511	10.41	12.60
欣雲天然氣公司	105.01.01~105.12.31	473,421,660	511,295,390	51,129,539	1,236,127,606	98,910,567	8.00	20.89
欣嘉石油氣公司	105.01.01~105.12.31	343,948,800	354,267,260	35,426,726	431,787,521	39,556,368	9.16	11.50
欣南天然氣公司	105.01.01~105.12.31	998,271,560	1,098,098,720	109,809,872	2,372,487,256	85,224,673	3.59	8.54
大台南區天然氣公司	105.01.01~105.12.31	780,000,000	800,000,000	80,000,000	2,146,949,761	51,910,622	2.42	6.66
欣高石油氣公司	105.01.01~105.12.31	1,022,505,120	1,022,505,120	102,250,512	1,094,115,654	213,743,694	19.54	20.90
欣雄天然氣公司	105.01.01~105.12.31	1,365,273,210	1,447,189,600	144,718,960	4,931,497,666	243,616,186	4.94	17.84
欣屏天然氣公司	105.01.01~105.12.31	330,710,020	340,631,320	34,063,132	395,750,236	46,406,150	11.73	14.03
欣欣客運公司	105.01.01~105.12.31	476,121,580	482,073,040	48,207,304	1,157,142,186	15,614,087	1.35	3.28
大南汽車公司	105.01.01~105.12.31	256,973,000	264,682,080	26,468,208	635,561,938	13,294,265	2.09	5.17
欣欣大眾公司	105.01.01~105.12.31	730,432,830	730,432,830	73,043,283	868,360,229	37,937,783	4.37	5.19
欣欣水泥公司	105.01.01~105.12.31	930,330,840	930,330,840	93,033,084	46,028,919	7,522,420	16.34	0.81
榮電公司	105.01.01~105.12.31	467,552,600	467,552,600	46,755,260				
榮僑投資公司	105.01.01~105.12.31	759,276,250	759,276,250	75,927,625	57,348,489	36,064,796	62.89	4.75
國華海洋公司	105.01.01~105.12.31	258,300,000	100,000,000	10,000,000	87,403,503	4,440,661	5.08	1.72
遠榮氣體公司	105.01.01~105.12.31	335,100,000	335,100,000	33,510,000	269,235,055	56,086,740	20.83	16.74
泛亞建設公司	105.01.01~105.12.31	1,144,417,230	1,144,417,230	114,441,723	5,156,130,935	28,617,354	0.56	2.50
欣欣電子公司	105.01.01~105.12.31	36,000,000	36,000,000	3,600,000				
榮民工程公司	105.01.01~105.12.31	8,610,601,270	8,610,601,270	861,060,127	1,556,037,665	335,307,123	21.55	3.89
歐欣環保公司	105.01.01~105.12.31	340,000,000	402,905,890	40,290,589		-11,263,847		-3.31
榮民製藥公司	105.01.01~105.12.31	320,000,000	320,000,000	32,000,000	451,100,027	3,872,139	0.86	1.21
遠東氣體公司	105.01.01~105.12.31	200,000,000	200,000,000	20,000,000	303,446,634	48,068,535	15.84	24.03
合 計		32,422,844,230	33,023,818,720	3,302,381,872	37,830,050,912	3,417,327,886	9.03	10.54

兵安置基金

其餘細明細表

12月31日

單位：新臺幣元

基金期末投資額			投資收入			備註
金額 (6)	股數 (7)	股權占有率 % (7)/(3)	現金股利	其他	合計	
437,538,134	25,200,001	42.00		18,605,610	18,605,610	1. 期末投資金額係就持股20%以上之轉投資事業，採權益法依被投資公司105年度淨值(以截至105年11月之淨值推估)認列。
505,505,337	37,714,638	32.95		38,884,043	38,884,043	
730,254,481	46,556,713	25.79		59,431,952	59,431,952	2. 投資收入-其他欄含依權益法按被投資公司淨值調整認列之投資利益9億1,302萬1,579元(投資收入9億1,474萬8,241元、投資成本172萬6,662元)及分配董監事酬勞、紅利與董監事兼職費轉發餘額等4,785萬9,076元。
455,149,416	30,086,443	24.62		46,184,811	46,184,811	
971,905,100	61,400,188	41.45		123,143,452	123,143,452	
1,216,078,875	72,224,052	40.06		140,357,037	140,357,037	3. 本基金於本年度依行政院臺榮字第1040062455號函辦理南鎮天然氣公司撤資。
661,758,574	48,207,928	42.37		127,813,170	127,813,170	
1,492,451,989	118,342,735	34.08		130,214,206	130,214,206	4. 本基金因未參與歐欣環保股份有限公司105年度現金增資，持股比例由29.41%降至24.82%。
190,113,669	14,725,348	28.80		27,103,973	27,103,973	
175,923,418	13,816,423	39.00		13,067,881	13,067,881	5. 欣欣電子公司因營運虧損難以改善已結束營業，辦理清算作業中。
347,942,555	28,623,464	26.07		18,892,385	18,892,385	
283,120,317	23,039,991	28.80		17,310,167	17,310,167	6. 國華海洋公司因遠洋漁業受客觀環境影響，營收不如預期，經檢討轉換營業型態，並於105年6月7日經高雄市政府准予備查更名為國華欣業股份有限公司。
356,205,485	21,742,928	21.26		34,101,051	34,101,051	
432,516,302	34,097,772	23.56		49,359,943	49,359,943	
132,596,627	10,875,870	31.93		16,498,599	16,498,599	7. 榮電公司依財務會計準則第5號公報，評估該公司發生重大減損，本基金投資無法收回，前於101年度將調整前帳面價值1億2,726萬2,387元及以前年度認列其他股東權益項目減項5,481萬4,755元歸於零，該公司現正辦理清算作業中。
340,445,353	23,656,891	49.07		6,048,466	6,048,466	
82,130,681	6,770,575	25.58		2,932,623	2,932,623	
373,008,221	31,522,996	43.16		15,257,505	15,257,505	
506,078,272	37,251,235	40.04		3,934,837	3,934,837	8. 榮民公司105年度獲利3億3,530萬7,123元，惟該公司淨值已為負數，且安置基金對該公司原始投資已於97年度全數認列虧損，帳面價值為零。依財務會計準則第5號公報，投資利益之認列應俟彌補未認列之損失後，再恢復採用權益法認列損益，經查榮民公司淨值仍為負數，爰105年度不認列投資利益。
	18,131,141	38.78				
376,118,325	28,703,703	37.80		15,386,378	15,386,378	
51,956,351	4,967,784	49.68		2,650,078	2,650,078	
178,041,317	13,345,023	39.82		18,379,981	18,379,981	9. 本基金轉投資民營事業計有欣隆天然氣公司等28家、國營事業計榮民公司1家。
749,558,479	54,824,565	47.91		37,007,189	37,007,189	
	881,280	24.48				
	510,406,190	59.28				10. 本年度營運虧損者為歐欣環保公司，該公司已獲前行政院經濟建設委員會原則同意撤資，103年度編列之處分預算，保留至106年度繼續執行。
71,584,108	10,000,000	24.82		-1,692,012	-1,692,012	
32,000,000	3,200,000	10.00				
20,000,000	2,000,000	10.00	3,680,000	7,330	3,687,330	11. 欣彰天然氣公司之稅前盈虧，因105年度盈餘分配員工紅利、董監酬勞，及其子公司之投資收益，須俟會計師查核後始認列，爰該金額為暫列數。
11,169,981,386	1,332,315,877		3,680,000	960,880,655	964,560,655	

國軍退除役官兵安置基金

成本彙總表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
加：直接材料	23,453,000	23,661,704	208,704	0.89	
加：直接人工	48,105,000	53,514,461	5,409,461	11.25	
加：製造費用	22,439,000	19,400,493	-3,038,507	13.54	
= 製造成本	93,997,000	96,576,658	2,579,658	2.74	
加：期初在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨	5,576,000	8,592,466	3,016,466	54.10	
減：期末在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨	-5,576,000	-11,284,284	-5,708,284	102.37	
= 製成品成本	93,997,000	93,884,840	-112,160	0.12	
加：期初製成品／農產品／畜殖品存貨	12,250,000	14,019,135	1,769,135	14.44	
加：期初商品存貨	1,298,000	871,669	-426,331	32.85	平衡表期初商品存貨中，842,962元係旅遊中心、露營區及賓館之用，非屬銷貨成本。
加：購入商品		2,214,081	2,214,081		
減：期末製成品／農產品／畜殖品存貨	-12,250,000	-14,905,539	-2,655,539	21.68	
減：期末商品存貨	-1,298,000	-1,048,985	249,015	19.18	平衡表期末商品存貨中1,390,664元係旅遊中心、露營區及賓館之用，非屬銷貨成本。
減：撥出給各單位		-512,848	-512,848		茶葉製作茶包撥出至客房部供住宿遊客使用，於耗用時改列服務成行銷推廣轉列費用95,416元。
減：其他		-95,416	-95,416		
= 銷貨成本	93,997,000	94,426,937	429,937	0.46	
榮民森林保育事業管理處	352,000	73,770	-278,230	79.04	
猴頭菇	352,000	73,770	-278,230	79.04	
清境農場	36,000	209,766	173,766	482.68	
果品	36,000	64,078	28,078	77.99	
茶葉		145,688	145,688		
福壽山農場	62,081,000	63,862,817	1,781,817	2.87	
蘋果	23,094,000	24,051,700	957,700	4.15	
梨	414,000	587,084	173,084	41.81	

國軍退除役官兵安置基金

成本彙總表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
桃	644,000	933,544	289,544	44.96	
其他果品	103,000	483,645	380,645	369.56	
茶葉	33,529,000	32,815,125	-713,875	2.13	
百貨零售、販賣部	2,508,000	1,413,905	-1,094,095	43.62	
其他	1,789,000	3,577,814	1,788,814	99.99	
武陵農場	30,235,000	29,537,263	-697,737	2.31	
果品	3,986,000	7,273,729	3,287,729	82.48	
茶葉	12,646,000	11,437,119	-1,208,881	9.56	
百貨零售、販賣部	13,603,000	10,826,415	-2,776,585	20.41	
臺東農場	1,293,000	743,321	-549,679	42.51	
香米及黑糯米	380,000	297,027	-82,973	21.84	
茶葉	100,000		-100,000	100.00	
絲棉被	555,000	309,553	-245,447	44.22	
百貨零售、販賣部	258,000	136,741	-121,259	47.00	

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金

員工人數彙計表

中華民國105年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
業務支出部分	99	82	-17	
專任人員	89	72	-17	
職員	86	69	-17	3人為北勞結束營業，清理期間之職員。
技工	3	3		
駕駛				
兼任人員	10	10		
管理會委員	9	9		
其他兼任人員	1	1		彰化農場場長兼代龍崎工廠廠長。
總 計	99	82	-17	

註：

1. 預計進用契僱人力406人，實際進用契僱人力394人（行政業務預計56人，實際67人；行銷業務預計6人，實際7人；遊客服務預計284人，實際270人；農產品生產與銷售預計60人，實際50人）。
2. 勞務承攬人力預計進用99人，實際進用80人（環境維護預計15人，實際20人；安全維護預計13人，實際16人；遊客服務預計17人，實際13人；農產品生產與銷售預計25人，實際未進用；職訓業務無預計人數，實際2人；職介業務預計29人，實際29人）。

國軍退除役官

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
業務總支出部分						
勞務成本						
銷貨成本	1,652,000		48,000	215,000	829,000	178,000
其他業務成本						
行銷及業務費用						
管理及總務費用	62,777,000		3,909,000	3,499,000	22,365,000	6,001,000
其他業務費用						
其他業務外費用	1,444,000		123,000		362,000	153,936,000
合 計	65,873,000		4,080,000	3,714,000	23,556,000	160,115,000

註：

- 1.進用契僱人力預算數272,251,000元，決算數298,858,375元（行政業務預算數30,635,000元，決算數47,657,341元；品生產與銷售預算數44,775,000元，決算數49,077,129元）。
- 2.勞務承攬人力預算數32,195,000元，決算數33,491,963元（環境維護預算數2,824,000元，決算數5,109,222元；安農產品生產與銷售預算數95,000元，無決算數；職訓業務無預算數，決算數789,000元；職介業務預算數
- 3.表內獎金編列及發放情形：
 - (1)年終工作獎金：依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，編列89人，金額8,583,000元；發給75人，金額
 - (2)考績獎金：依據民國96年3月21日華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績法，編列89人，金額
 - (3)績效獎金：依據民國103年10月31日院授人給字第1030052101號函核定之本會所屬農場營運獎金支給要點，
 - (4)其他獎金：依據民國95年6月1日考臺組貳二字第09500042241號、院授人給字第09500114292號令修正公務

兵安置基金

彙計表

105年度

單位：新臺幣元

預 算 數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計
	408,000		3,330,000		3,330,000
	8,935,000	2,000	107,488,000		107,488,000
	194,000		156,059,000	36,000	156,095,000
	9,537,000	2,000	266,877,000	36,000	266,913,000

；遊客服務預算數193,583,000元，決算數197,933,532元；行銷業務預算數3,258,000元，決算數4,190,373元；農產

全維護預算數12,000,000元，決算數10,986,707元；遊客服務預算數1,921,000元，決算數1,257,034元；
15,355,000元，決算數15,350,000元）。

額6,673,108元。

7,435,000元；發給69人，金額6,055,235元。

編列65人，金額7,538,000元；發給58人，金額8,356,150元。

人員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點，無預算數，發給4人，金額39,600元。

國軍退除役官

用人費用

中華民國

項 目	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
業務總支出部分						
勞務成本						
銷貨成本	2,045,652		106,568	318,700	1,521,432	173,472
其他業務成本						
行銷及業務費用						
管理及總務費用	50,815,526		3,222,719	2,300,495	19,189,807	4,419,438
其他業務費用						
其他業務外費用	1,342,102		94,107		412,854	131,766,492
合 計	54,203,280		3,423,394	2,619,195	21,124,093	136,359,402

兵安置基金

彙計表

105年度

單位：新臺幣元

決 算 數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計
	271,508		4,437,332		4,437,332
	6,927,110	1,815	86,876,910	6,789	86,883,699
	197,451		133,813,006	36,000	133,849,006
	7,396,069	1,815	225,127,248	42,789	225,170,037

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
21人座大客車	1	2,760,000	1	2,608,571			-151,429	5.49	福壽山農場。
小客貨兩用車（7-8人座）	1	820,000	1	780,000			-40,000	4.88	清境農場。
一般公務轎車	1	635,000	1	634,806			-194	0.03	彰化農場。
合計	3	4,215,000	3	4,023,377			-191,623	-4.55	

註：

- 1.管理用車輛：經本表增購、汰舊換新，及移撥中彰榮家21人座大客車1輛後，計有一般公務轎車9輛，21人座大客車6輛，小客貨兩用車4輛，小客貨兩用車（7-8人座）1輛，機車4輛。
- 2.其他車輛：經本年度增購大貨車1輛、搬運車1輛，協力車5輛，報廢小客貨兩用車(7-8)人座2輛、傾卸貨車1輛、搬運車1輛、機車19輛，移撥中彰榮家機車1輛，汰舊換新小貨車2輛、搬運車3輛及機車16輛後，計有一般公務轎車3輛，油氣雙燃料車1輛，21人座大客車1輛，小客貨兩用車4輛，小客貨兩用車(7-8)人座12輛，大貨車5輛，小貨車20輛，小貨車（2000cc）4輛、傾卸貨車1輛、搬運車25輛、冷凍貨車2輛、機車129輛、電動輔助自行車37輛、電動車1輛及協力車5輛。

國軍退除役官兵安置基金

各項費用彙計表

中華民國 105 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	266,913,000	225,170,037	-41,742,963	15.64
正式員額薪資	65,873,000	54,203,280	-11,669,720	17.72
聘僱及兼職人員薪資	36,000	42,789	6,789	18.86
超時工作報酬	4,080,000	3,423,394	-656,606	16.09
津貼	3,714,000	2,619,195	-1,094,805	29.48
獎金	23,556,000	21,124,093	-2,431,907	10.32
退休及卹償金	160,115,000	136,359,402	-23,755,598	14.84
福利費	9,537,000	7,396,069	-2,140,931	22.45
提繳費	2,000	1,815	-185	9.25
服務費用	489,851,000	528,243,796	38,392,796	7.84
水電費	20,873,000	24,533,294	3,660,294	17.54
郵電費	4,082,000	4,181,184	99,184	2.43
旅運費	16,938,000	16,455,089	-482,911	2.85
印刷裝訂與廣告費	28,603,000	22,497,666	-6,105,334	21.35
修理保養及保固費	17,764,000	17,144,247	-619,753	3.49
保險費	3,747,000	4,426,011	679,011	18.12
一般服務費	364,918,000	391,873,869	26,955,869	7.39
專業服務費	31,100,000	45,429,798	14,329,798	46.08
公共關係費	1,826,000	1,702,638	-123,362	6.76
材料及用品費	100,407,000	124,048,205	23,641,205	23.55
使用材料費	77,444,000	106,713,778	29,269,778	37.79
用品消耗	18,394,000	16,714,580	-1,679,420	9.13
商品及醫療用品	4,569,000	619,847	-3,949,153	86.43
租金與利息	182,793,000	46,908,826	-135,884,174	74.34
地租及水租	300,000	54,268	-245,732	81.91
房租	757,000	865,000	108,000	14.27
機器租金	300,000	697,429	397,429	132.48
交通及運輸設備租金	7,177,000	4,547,916	-2,629,084	36.63
什項設備租金	3,121,000	3,669,582	548,582	17.58
利息	171,138,000	37,074,631	-134,063,369	78.34
折舊、折耗及攤銷	162,167,000	152,597,994	-9,569,006	5.90
土地改良物折舊	34,138,000	25,514,588	-8,623,412	25.26
房屋折舊	69,577,000	77,778,318	8,201,318	11.79
機械及設備折舊	26,908,000	24,039,640	-2,868,360	10.66
交通及運輸設備折舊	7,942,000	3,849,741	-4,092,259	51.53

國軍退除役官兵安置基金

各項費用彙計表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
什項設備折舊	15,579,000	13,528,085	-2,050,915	13.16
非業務資產折舊	924,000	920,634	-3,366	0.36
代管資產折舊	564,000	499,354	-64,646	11.46
折耗	2,549,000	4,764,503	2,215,503	86.92
攤銷	3,986,000	1,703,131	-2,282,869	57.27
稅捐與規費(強制費)	18,396,000	16,211,539	-2,184,461	11.87
土地稅	8,954,000	10,011,066	1,057,066	11.81
房屋稅	1,182,000	1,218,563	36,563	3.09
消費與行為稅	4,740,000	2,024,500	-2,715,500	57.29
規費	3,520,000	2,957,410	-562,590	15.98
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	38,110,000	66,889,753	28,779,753	75.52
會費	169,000	80,500	-88,500	52.37
捐助、補助與獎助	37,731,000	66,718,413	28,987,413	76.83
競賽及交流活動費	210,000	90,840	-119,160	56.74
短絀、賠償與保險給付	1,388,000	8,724,551	7,336,551	528.57
各項短絀	1,388,000	6,161,700	4,773,700	343.93
賠償給付		2,562,851	2,562,851	
其他	5,654,000	285,877,470	280,223,470	4,956.20
其他費用	5,654,000	285,877,470	280,223,470	4,956.20
加：期初在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨	5,576,000	8,592,466	3,016,466	54.10
減：期末在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨	-5,576,000	-11,284,284	-5,708,284	102.37
加：期初製成品／農產品／畜殖品存貨	12,250,000	17,618,362	5,368,362	43.82
加：期初商品存貨	1,298,000	871,669	-426,331	32.85
加：購入商品		2,214,081	2,214,081	
減：期末製成品／農產品／畜殖品存貨	-12,250,000	-18,504,766	-6,254,766	51.06
減：期末商品存貨	-1,298,000	-1,048,985	249,015	19.18
減：撥出給各單位		-512,848	-512,848	
減：其他		-95,416	-95,416	
合 計	1,265,679,000	1,452,522,450	186,843,450	14.76

國軍退除役官兵安置基金
管制性項目及統計所需項目比較表
中華民國 105 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	25,677,000	20,222,071	-5,454,929	21.24	
國外旅費	460,000	872,178	412,178	89.60	主要係輔導會代表團應邀赴泰國清邁參訪「皇家計畫博覽會」，奉行政院105年11月25日院臺榮字第 1050046674 號函核定辦理。
廣告費	522,000	302,453	-219,547	42.06	
業務宣導費	22,869,000	17,344,802	-5,524,198	24.16	
公共關係費	1,826,000	1,702,638	-123,362	6.76	
統計所需項目	292,424,000	315,911,194	23,487,194	8.03	
宿舍水費	23,000		-23,000	100.00	
宿舍修護費		20,100	20,100		
宿舍保險費	3,000		-3,000	100.00	
義工服務費	1,209,000	837,829	-371,171	30.70	
計時計件人員酬金	272,251,000	298,858,375	26,607,375	9.77	
專技人員酬金	973,000	2,539,886	1,566,886	161.04	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,396,000	13,035,864	-360,136	2.69	
商品	4,569,000	619,140	-3,949,860	86.45	

國軍退除役官兵安置基金
所屬分決算收支概況表
中華民國105年度

單位：新臺幣元

分 決 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短 絀 -)	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 賸 餘 (短 絀 -)	本 期 餘 絀
森保處	57,642,810	33,502,006	24,140,804	162,450,764	433,680	162,017,084	186,157,888
清境農場	327,377,609	187,960,419	139,417,190	20,381,116	6,979,292	13,401,824	152,819,014
福壽山農場	245,359,112	192,096,688	53,262,424	10,833,970	4,957,602	5,876,368	59,138,792
武陵農場	299,576,480	224,719,032	74,857,448	5,855,996	6,421,840	-565,844	74,291,604
彰化農場	58,892,744	58,129,788	762,956	3,611,731	9,906,357	-6,294,626	-5,531,670
臺東農場	77,409,226	49,706,244	27,702,982	76,207,547	3,877,803	72,329,744	100,032,726
管理會	2,320,884,196	201,930,495	2,118,953,701	2,658,516,581	471,901,204	2,186,615,377	4,305,569,078
內部往來	-1,325,751,889		-1,325,751,889	-94,852		-94,852	-1,325,846,741
合 計	2,061,390,288	948,044,672	1,113,345,616	2,937,762,853	504,477,778	2,433,285,075	3,546,630,691

註：內部往來內容為

1.安置基金管理會認列各分預算解繳投資報酬收入75,846,741元。

2.本會105年12月28日輔計字第10501044771號函請清境、武陵及臺東農場解繳安置基金管理會1,250,000,000元。

國軍退除役官

所屬分決算餘

中華民國

項 目	森 保 處	清 境 農 場	福 壽 山 農 場	武 陵 農 場
賸餘之部	474,118,869	1,020,119,716	291,208,009	446,036,528
本期賸餘	186,157,888	152,819,014	59,138,792	74,291,604
前期未分配賸餘	287,960,981	867,300,702	232,069,217	371,744,924
公積轉列數				
分配之部	19,479,119	821,911,361	64,067,871	414,747,925
填補累積短絀				
提存公積				
解繳國庫淨額				
其他依法分配數	19,479,119	821,911,361	64,067,871	414,747,925
未分配賸餘	454,639,750	198,208,355	227,140,138	31,288,603
短絀之部				
本期短絀				
前期待填補之短絀				
填補之部				
撥用賸餘				
撥用公積				
折減基金				
國庫撥款				
待填補之短絀				

兵安置基金

紬撥補決算表

105年度

單位：新臺幣元

彰化農場	臺東農場	管理會	內部往來	合計
	261,491,531	12,361,990,331	-718,551,411	14,136,413,573
	100,032,726	4,305,569,078	-1,325,846,741	3,552,162,361
	161,458,805	8,056,421,253	607,295,330	10,584,251,212
	5,640,465		-1,325,846,741	
	5,640,465		-1,325,846,741	
	255,851,066	12,361,990,331	607,295,330	14,136,413,573
151,365,345			607,295,330	758,660,675
5,531,670				5,531,670
145,833,675			607,295,330	753,129,005
151,365,345				151,365,345
151,365,345				151,365,345
			607,295,330	607,295,330

本 頁 空 白

安置基金管理會

國軍退除役官兵安置基金-管理會

目 次

中華民國105年度

一、總說明.....	第 69 ~ 75 頁
二、主要表	
(一) 收支餘絀決算表.....	第 77 ~ 78 頁
(二) 餘絀撥補決算表.....	第 79 頁
(三) 現金流量決算表.....	第 80 ~ 81 頁
(四) 平衡表.....	第 82 ~ 85 頁
三、附屬表	
(一) 各項收入明細表.....	第 87 ~ 88 頁
(二) 各項支出明細表.....	第 89 ~ 97 頁
(三) 資產折舊明細表.....	第 98 ~ 99 頁
(四) 資產變賣明細表.....	第 100 ~ 101 頁
(五) 資產報廢明細表.....	第 102 頁
(六) 固定資產建設改良擴充明細表.....	第 103 頁
(七) 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	第 104 ~ 105 頁
(八) 長期債務增減明細表.....	第 107 頁
(九) 主要營運項目執行績效摘要表.....	第 108 頁
(十) 基金數額增減明細表.....	第 109 頁
(十一) 資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 110 ~ 111 頁
(十二) 員工人數彙計表.....	第 113 頁
(十三) 用人費用彙計表.....	第 114 ~ 117 頁
(十四) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第 118 頁
(十五) 各項費用彙計表.....	第 119 ~ 120 頁
(十六) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 121 頁

總 說 明

國軍退除役官兵安置基金—管理會

總說明

中華民國 105 年度

壹、業務計畫實施績效

國軍退除役官兵安置基金，係配合支援退除役官兵安置就業計畫之執行，旨在適切配合及有效運用，以達成各項業務計畫目標。基金管理會本（105）年度施政計畫執行成果，擇要簡述如下：

一、就業安置：

(一)職業訓練計畫

1.辦理「轉業職前講習」1萬3,533人

(1)辦理職業適性評量及職涯諮詢服務

為協助退除役官兵瞭解個人優勢特質，促進職涯身心健康，建立正確職業觀念，辦理職業適性評量及職涯發展規劃諮詢，以為生涯規劃與就業選擇之參考，計辦理職業適性評量 5,046 人次，職涯諮詢服務 3,095 人次。

(2)辦理「就業媒合活動」1萬1,990人次

為促使退除役官兵建立正確職業觀念、個人生涯發展理念與瞭解就業市場趨勢，辦理「就業媒合活動」125 場次，共計 1 萬 1,990 人次參加，現場徵才廠商計 4,137 家次。

(3)辦理「創業育成輔導」1,543 人次

辦理業種營運主題課程 44 場次，1,516 人參加；創業進階訓練 1 場次，27 人參加，合計 45 場次，1,543 人參加。

2.核發創業貸款利息補貼 17 人次

依「志願役退除役軍人創業貸款利息補貼辦法」，提供創業貸款利息補貼 17 人次，計 22 萬餘元。

3.核發退除役官兵就學進修補助 3,382 人次

(1)補助參加大專校院進修 1,190 人次

對於已就業或待業中之退除役官兵，鼓勵依其職涯規劃及個人就業需求參加大專校院推廣教育或進修學分班，核發「參加大專校院進修補助」1,190 人次，協助獲取就業相關知能。

(2)補助參加國家考試補習 247 人次

輔導退除役官兵報考國家考試，取得公職資格或國家專技證照，以順利就業，其應考科目於考試前參加政府立案專辦國家考試補習班之補教課程，於完成考試後申請補習費進修補助，核發「參加國家考試進修補助」247 人次。

(3)補助促進就業目標就學補助及獎勵 1,945 人次

國軍退除役官兵安置基金—管理會

總說明

中華民國 105 年度

鼓勵退除役官兵檢附職業適性評量及以就業為導向之讀書計畫，選讀與就業有關之大專科系，核發就學補助及獎勵 1,945 人次。

4. 榮服處委外訓練 4,087 人次

各縣市榮民服務處委託大專校院或民間訓練機構辦理專長訓練合計 135 班次，訓練 4,087 人次。

5. 職訓中心委外訓練 1,748 人次

職訓中心委託專業機構辦理專案訓練，合計 54 個班次，訓練 1,748 人次。

6. 職訓中心自辦訓練 1,687 人次

職訓中心運用自有訓練教學場地辦理就業及證照導向「職業技術訓練」計 61 個班次，訓練 1,687 人次。

(1) 日間養成訓練辦理 35 個班次，訓練 976 人次。

(2) 夜間進修訓練辦理 6 個班次，訓練 120 人次。

(3) 短期訓練辦理 20 個班次，訓練 591 人次。

7. 推動產訓合作 127 人次

職訓中心及各縣市榮服處結合委外訓練辦理產訓合作班合計 31 個班次，召訓 127 人次。

8. 核發職訓補助 103 人次

因應就業訓練多元化需求，本會針對辦班成本高、機具設備投資不易、參訓人數不多，且民間已有專業職訓班隊，擇選 105 個職類 302 個班次，開放退除役官兵個別參訓給予訓費補助，計補助退除役官兵參加會外職訓 103 人次，127 萬餘元。

(二) 職業介紹計畫

1. 建構前推營區整合型就業服務

105 年 9 月起分別於北、中、南、東營區辦理 8 場次「屆退官兵權益及需求說明會暨現場徵才媒合活動」，屆退官兵 1,838 人參加，以第二類基層官兵占多數（85%），依據需求調查結果，逐一提供一案到底個管服務，強化基層官兵之就學就業輔導。

2. 結合地區服務體系，開展就業服務工作網絡

運用地區榮服處聯絡體系，瞭解及關懷退除役官兵就業狀況，拓展當地企業人力需求，協助媒合就業，績優人員給予獎勵乙次，本年度計核辦獎勵 75 人次。

3. 簽署合作備忘錄

國軍退除役官兵安置基金—管理會

總說明

中華民國 105 年度

拜訪優質企業及工商團體、就業服務機構 1,638 家，宣導退除役官兵優勢特質，爭取進用機會。並與其中 68 家優質企業廠商簽訂促進退除役官兵就業合作備忘錄，促進就業。

4.辦理企業聯誼座談，行銷退除役官兵優勢

為宣導本會就業輔導政策，依地區產業特性，加強與公、私立就業服務機構及民營企業保持聯繫互動，多方邀請地方行政首長、勞動部就服機構代表、不同產業別之企業廠商代表，舉辦座談會 20 場次，企業代表 1,378 人參加。

5.表揚績優廠商，鼓勵進用退除役官兵

依據「民營事業機構團體及私立學校進用志願役退除役軍人獎勵辦法」獎勵進用退伍軍人成效優良企業，本年度計有 117 家機構申請，經區分五個級距評選結果，55 家企業機構獲發獎勵金。並於 105 年 10 月 28 日榮民節大會頒發獎座公開表揚其中各級距績效較優機構 16 家。

6.推介就業 5,531 人次

(1)考量就業服務係本會五大核心工作之一，且退除役官兵出路影響募兵制招募成效，惟現階段就業服務正式編制人力不足，影響任務之遂行，爰增置就業服務員 29 人，支援各縣市榮服處及職訓中心辦理就業服務工作，以提升就業服務成效。

(2)為促進順利就業，本會於各縣市設置就業服務站，並結合地區服務體系，協力推動就業服務工作。105 年計輔導就業 5,974 人次，其中會內就業 443 人次、會外就業 5,531 人次。

7.辦理就學、就業及職訓座談會 1,323 人參加

為加強與退除役官兵之聯繫輔導，瞭解學習狀況及就業後之工作情形，辦理「就學、就業及職訓座談會」19 場次，計有退除役官兵 1,323 人參與座談，透過交流互動將經驗傳承，並探討問題、研商對策，供本會制定政策之參考。

二、農業支援

(一)有機農業

以自行經營或委託經營方式於武陵農場宜蘭三星、臺東農場轄管有機生產專區（壽豐、玉里長良、池上、鹿野永安、知本等地區）積極辦理有機栽培，栽培面積已達 435.21 公頃，取得有機驗證面積約 250.25 公頃。

國軍退除役官兵安置基金—管理會

總說明

中華民國 105 年度

(二)觀光業務宣導

印製所屬遊憩區主題月曆 4,700 份，辦理 2016 年所屬農場遊憩區攝影比賽，並於 8 月 23 日假桃園國際機場第一航廈舉辦攝影比賽得獎作品展覽，宣傳及行銷本會所屬農場遊憩區。

(三)參加國內外旅展暨行銷推廣

1. 國外旅展

參加泰國旅展暨觀光推廣活動（2 月 14 日至 2 月 22 日）、印尼旅展及觀光推廣活動（3 月 22 日至 28 日），廈門海峽旅遊博覽會-臺灣主題專區（5 月 4 日至 9 日）、香港 ITE 旅展及觀光推廣活動（6 月 14 日至 20 日）、於唐山舉行之中國北方（十省市區）旅遊交易會（6 月 30 日至 7 月 6 日）、及於上海舉行之中國旅遊交易會（11 月 9 日至 14 日），宣傳本會所屬農場觀光資源，增進國際旅遊市場知名度，開拓客源，提升整體營收。

2. 國內旅展

參加臺北國際春季旅展（3 月 25 日至 28 日）、高雄國際旅展（5 月 13 日至 16 日）、臺中國際旅展（4 月 22 日至 25 日）、台灣美食展（8 月 5 日至 8 日）及臺北國際旅展（11 月 4 日至 7 日），以推廣農林機構觀光旅遊行程。

(四)教育訓練

於 105 年 3 月 29 日至 31 日假交通部觀光局西拉雅風景區管理處、台糖江南渡假村、台糖烏樹林休閒園區及台南晶英酒店等處辦理會屬遊憩區人員觀摩研習，共計 40 人參訓。以實地體驗方式，學習上開公部門與民間單位經營管理、開發多元產品與多角化經營等課程，學習精緻農業、研發特色產品（含文創商品）、旅遊產品包裝、行銷推廣、籌備新旅館等農業與觀光經營管理等專業技能，提升核心競爭力。

(五)被占用土地之處理

本會所屬農場機構經管被占用國有公用土地，經多年清查排占，截至 105 年 12 月底止，尚餘面積 29 餘公頃賡續處理。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 23 億 2,088 萬 4,196 元，較預算數 9 億 9,193 萬 1,000 元，增加 13 億 2,895 萬 3,196 元，約 133.98%，分析如下：

國軍退除役官兵安置基金—管理會

總說明

中華民國 105 年度

- (一)租金及權利金收入：決算數 2,821 萬 4,134 元，較預算數 2,607 萬 3,000 元，增加 214 萬 1,134 元，約 8.21%。
- (二)投融資業務收入：決算數 22 億 9,203 萬 9,206 元，較預算數 9 億 6,485 萬 8,000 元，增加 13 億 2,718 萬 1,206 元，約 137.55%，主要係依轉投資公司經營狀況及持股比例核算認列之投資收益較預期增加，及福壽山、武陵與清境農場專案解繳投資報酬所致。
- (三)其他業務收入：決算數 63 萬 0,856 元，較預算數 100 萬元，減少 36 萬 9,144 元，約 36.91%，主要係收取榮服處及職訓中心委外訓練班學員自費訓練費未若預期所致。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 2 億 0,193 萬 0,495 元，較預算數 1 億 8,957 萬 6,000 元，增加 1,235 萬 4,495 元，約 6.52%，分析如下：

- (一)出租資產成本：決算數 97 萬 3,112 元，較預算數 91 萬 4,000 元，增加 5 萬 9,112 元，約 6.47%。
- (二)投融資業務成本：決算數 172 萬 6,884 元，較預算數 115 萬 6,000 元，增加 57 萬 0,884 元，約 49.38%，主要係依權益法認列轉投資公司投資短絀所致。
- (三)管理及總務費用：決算數 1,309 萬 6,554 元，較預算數 1,592 萬 5,000 元，減少 282 萬 8,446 元，約 17.76%，主要係擲節各項支出所致。
- (四)研究發展及訓練費用：決算數 10 萬 4,501 元，較預算數 30 萬元，減少 19 萬 5,499 元，約 65.17%，主要係擲節各項支出所致。
- (五)其他業務費用：決算數 1 億 8,602 萬 9,444 元，較預算數 1 億 7,128 萬 1,000 元，增加 1,474 萬 8,444 元，約 8.61%。

三、業務外收入

本年度業務外收入決算數 26 億 5,851 萬 6,581 元，較預算數 3 億 6,959 萬 7,000 元，增加 22 億 8,891 萬 9,581 元，約 619.30%，分析如下：

- (一)財務收入：決算數 4,273 萬 8,103 元，較預算數 3,110 萬元，增加 1,163 萬 8,103 元，約 37.42%，主要係存款本金較預期為高所致。
- (二)其他業務外收入：決算數 26 億 1,577 萬 8,478 元，較預算數 3 億 3,849 萬 7,000 元，增加 22 億 7,728 萬 1,478 元，約 672.76%，分析如下：
 - 1.財產交易賸餘：決算數 905 萬 7,335 元，較預算數 1 億 5,279 萬 8,000 元，減少 1 億 4,374 萬 0,665 元，約 94.07%，主要係前榮印廠區內

國軍退除役官兵安置基金—管理會

總說明

中華民國 105 年度

土地，臺北市政府未及於年度內辦理有償撥用所致。

- 2.受贈收入：決算數 22 萬 4,938 元，較預算數 100 萬元，減少 77 萬 5,062 元，約 77.51%，主要係協助退除役官兵創業圓夢捐助款，實際支用狀況未若預期，尚未由預收款項轉列所致。
- 3.違規罰款收入：決算數 73 萬 9,410 元，較預算數 10 萬元，增加 63 萬 9,410 元，約 639.41%，主要係職訓中心及各榮服處辦理進修訓練，沒入學員及廠商保證金所致。
- 4.雜項收入：決算數 26 億 0,575 萬 6,795 元，較預算數 1 億 8,459 萬 9,000 元，增加 24 億 2,115 萬 7,795 元，約 1,311.58%，主要係前塑膠工廠與榮工處以前年度土地未實現重估增值轉列收入，及採權益法之長期股權投資，依轉投資公司 104 年財簽年報調整認列收益與收回勞保補償金所致。

四、業務外費用

本年度業務外費用決算數 4 億 7,190 萬 1,204 元，較預算數 3 億 2,567 萬 5,000 元，增加 1 億 4,622 萬 6,204 元，約 44.90%，分析如下：

- (一)財務費用：決算數 3,707 萬 4,631 元，較預算數 1 億 7,113 萬 8,000 元，減少 1 億 3,406 萬 3,369 元，約 78.34%，主要係預計舉借長期債務購置榮民公司土地案尚未執行，致利息費用較預期減少。
- (三)其他業務外費用：決算數 4 億 3,482 萬 6,573 元，較預算數 1 億 5,453 萬 7,000 元，增加 2 億 8,028 萬 9,573 元，約 181.37%，主要係依和解內容轉銷高勞無法收回之陸五與自立工程等款項，及採權益法之長期股權投資，依轉投資公司 104 年財簽年報調整認列短絀所致。

五、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 43 億 0,556 萬 9,078 元，較預算數 8 億 4,627 萬 7,000 元，增加 34 億 5,929 萬 2,078 元，約 408.77%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 43 億 0,556 萬 9,078 元，連同前期未分配賸餘 80 億 5,642 萬 1,253 元，尚餘 123 億 6,199 萬 0,331 元，留待以後年度處理。

肆、現金流量結果

一、本期現金及約當現金決算數淨增 15 億 3,276 萬 5,977 元，較預算數淨增 6 億 6,141 萬 1,000 元，增加 8 億 7,135 萬 4,977 元，分述如下：

- (一)業務活動之淨現金流入 15 億 0,483 萬 6,207 元，包括：

國軍退除役官兵安置基金—管理會

總說明

中華民國 105 年度

1. 本期賸餘 43 億 0,556 萬 9,078 元。

2. 調整非現金項目減少 28 億 0,073 萬 2,871 元，包括折舊及折耗 1,698 萬 9,655 元，攤銷 92 萬 3,100 元，處理資產賸餘 887 萬 5,375 元，其他減少 26 億 1,183 萬 4,716 元，流動資產淨增 1 億 9,109 萬 7,447 元及流動負債淨減 683 萬 8,088 元。

(二) 投資活動之淨現金流入 3,379 萬 0,816 元，其中現金流入 6,151 萬 8,201 元，包括減少短期墊款 27 萬 2,207 元，減少長期投資 699 萬 6,809 元，及減少其他資產 5,424 萬 9,185 元；現金流出 2,772 萬 7,385 元，包括增加固定資產 2,700 萬 3,225 元，增加無形資產 72 萬 4,160 元。

(三) 融資活動之淨現金流出 586 萬 1,046 元，其中現金流入 73 億 5,170 萬元，係增加短期債務之數；現金流出 73 億 5,756 萬 1,046 元，包括減少短期債務 73 億 5,170 萬元及減少其他負債 586 萬 1,046 元。

二、現金及約當現金之淨增 15 億 3,276 萬 5,977 元，係期末現金 86 億 9,408 萬 9,975 元，較期初現金 71 億 6,132 萬 3,998 元增加之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 354 億 7,338 萬 7,090 元，其中流動資產 97 億 1,782 萬 1,748 元，占 27.39%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 202 億 4,114 萬 8,527 元，占 57.06%；固定資產 16 億 9,784 萬 7,395 元，占 4.79%；無形資產 699 萬 3,458 元，占 0.02%；其他資產 38 億 0,957 萬 5,962 元，占 10.74%。

二、負債總額計 78 億 1,570 萬 7,898 元，占負債及淨值 22.03%，其中流動負債 74 億 5,331 萬 2,177 元，占負債及淨值 21.01%；其他負債 3 億 6,239 萬 5,721 元，占負債及淨值 1.02%。

三、淨值總額計 276 億 5,767 萬 9,192 元，占負債及淨值 77.97%；其中基金 142 億 9,693 萬 7,752 元，占負債及淨值 40.30%；公積 4 億 8,311 萬 9,630 元，占負債及淨值 1.36%；累積賸餘 123 億 6,199 萬 0,331 元，占負債及淨值 34.85%；淨值其他項目 5 億 1,563 萬 1,479 元，占負債及淨值 1.46%。

陸、其他

經評估轉投資之南鎮天然氣股份有限公司現況，已無法達成本會獲利與安置之原始投資目的，爰出售所持有股份 214 萬 7,182 股，帳面值 1,802 萬元，經行政院 105 年 2 月 26 日院授輔事字第 1050013132 號函同意先行辦理並補辦 106 年度預算。

本 頁 空 白

主 要 表

國軍退除役官兵安置基金-管理會

收支餘絀決算表

中華民國105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	%
業務收入	991,931,000	100.00	2,320,884,196	100.00	1,328,953,196	133.98	1,144,884,426	100.00
租金及權利金收入	26,073,000	2.63	28,214,134	1.22	2,141,134	8.21	24,246,377	2.12
土地租金收入	5,091,000	0.51	6,300,475	0.27	1,209,475	23.76	5,074,045	0.44
廠房租金收入	4,783,000	0.48	3,133,877	0.14	-1,649,123	34.48	2,998,251	0.26
權利金收入	16,033,000	1.62	17,353,750	0.75	1,320,750	8.24	16,008,049	1.40
其他租金收入	166,000	0.02	1,426,032	0.06	1,260,032	759.06	166,032	0.01
投融資業務收入	964,858,000	97.27	2,292,039,206	98.76	1,327,181,206	137.55	1,120,638,049	97.88
事業投資收入	964,858,000	97.27	2,292,039,206	98.76	1,327,181,206	137.55	1,120,638,049	97.88
其他業務收入	1,000,000	0.10	630,856	0.03	-369,144	36.91		
雜項業務收入	1,000,000	0.10	630,856	0.03	-369,144	36.91		
業務成本與費用	189,576,000	19.11	201,930,495	8.70	12,354,495	6.52	278,550,260	24.33
出租資產成本	914,000	0.09	973,112	0.04	59,112	6.47	981,177	0.09
出租土地成本	768,000	0.08	828,862	0.04	60,862	7.92	835,332	0.07
其他出租成本	146,000	0.01	144,250	0.01	-1,750	1.20	145,845	0.01
投融資業務成本	1,156,000	0.12	1,726,884	0.07	570,884	49.38	128,380,487	11.21
事業投資成本	1,156,000	0.12	1,726,884	0.07	570,884	49.38	128,380,487	11.21
管理及總務費用	15,925,000	1.61	13,096,554	0.56	-2,828,446	17.76	3,084,425	0.27
管理費用及總務費用	15,925,000	1.61	13,096,554	0.56	-2,828,446	17.76	3,084,425	0.27
研究發展及訓練費用	300,000	0.03	104,501		-195,499	65.17	134,419	0.01
訓練費用	300,000	0.03	104,501		-195,499	65.17	134,419	0.01
其他業務費用	171,281,000	17.27	186,029,444	8.02	14,748,444	8.61	145,969,752	12.75
雜項業務費用	171,281,000	17.27	186,029,444	8.02	14,748,444	8.61	145,969,752	12.75
業務賸餘(短絀一)	802,355,000	80.89	2,118,953,701	91.30	1,316,598,701	164.09	866,334,166	75.67
業務外收入	369,597,000	37.26	2,658,516,581	114.55	2,288,919,581	619.30	2,424,265,750	211.75
財務收入	31,100,000	3.14	42,738,103	1.84	11,638,103	37.42	54,453,182	4.76
利息收入	31,100,000	3.14	42,738,103	1.84	11,638,103	37.42	54,453,182	4.76
其他業務外收入	338,497,000	34.13	2,615,778,478	112.71	2,277,281,478	672.76	2,369,812,568	206.99
財產交易賸餘	152,798,000	15.40	9,057,335	0.39	-143,740,665	94.07	411,513,020	35.94
受贈收入	1,000,000	0.10	224,938	0.01	-775,062	77.51	20,797	
違規罰款收入	100,000	0.01	739,410	0.03	639,410	639.41	8,265,948	0.72
雜項收入	184,599,000	18.61	2,605,756,795	112.27	2,421,157,795	1,311.58	1,950,012,803	170.32
業務外費用	325,675,000	32.83	471,901,204	20.33	146,226,204	44.90	279,016,318	24.37

國軍退除役官兵安置基金-管理會

收支餘絀決算表

中華民國105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	%
財務費用	171,138,000	17.25	37,074,631	1.60	-134,063,369	78.34	48,373,959	4.23
利息費用	171,138,000	17.25	37,074,631	1.60	-134,063,369	78.34	48,373,959	4.23
其他業務外費用	154,537,000	15.58	434,826,573	18.74	280,289,573	181.37	230,642,359	20.15
財產交易短絀	232,000	0.02			-232,000	100.00		
雜項費用	154,305,000	15.56	434,826,573	18.74	280,521,573	181.80	230,642,359	20.15
業務外賸餘(短絀一)	43,922,000	4.43	2,186,615,377	94.21	2,142,693,377	4,878.41	2,145,249,432	187.38
本期賸餘(短絀一)	846,277,000	85.32	4,305,569,078	185.51	3,459,292,078	408.77	3,011,583,598	263.05

國軍退除役官兵安置基金-管理會

餘絀撥補決算表

中華民國105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	%
賸餘之部	6,495,685,000	100.00	12,361,990,331	100.00	5,866,305,331	90.31	8,056,421,253	100.00
本期賸餘	846,277,000	13.03	4,305,569,078	34.83	3,459,292,078	408.77	3,011,583,598	37.38
前期未分配賸餘	5,649,408,000	86.97	8,056,421,253	65.17	2,407,013,253	42.61	5,044,837,655	62.62
未分配賸餘	6,495,685,000	100.00	12,361,990,331	100.00	5,866,305,331	90.31	8,056,421,253	100.00

國軍退除役官兵安置基金-管理會

現金流量決算表

中華民國105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－）	846,277,000	4,305,569,078	3,459,292,078	408.77
調整非現金項目	-561,785,000	-2,800,732,871	-2,238,947,871	398.54
折舊及折耗	24,079,000	16,989,655	-7,089,345	29.44
攤銷		923,100	923,100	
處理資產短絀（賸餘－）	-152,566,000	-8,875,375	143,690,625	94.18
其他	-433,298,000	-2,611,834,716	-2,178,536,716	502.78
流動資產淨減（淨增－）		-191,097,447	-191,097,447	
流動負債淨增（淨減－）		-6,838,088	-6,838,088	
業務活動之淨現金流入(流出－)	284,492,000	1,504,836,207	1,220,344,207	428.96
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		272,207	272,207	
減少短期墊款		272,207	272,207	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		6,996,809	6,996,809	
減少長期投資		6,996,809	6,996,809	
減少無形資產、遞延借項及其他資產	505,093,000	54,249,185	-450,843,815	89.26
減少其他資產	505,093,000	54,249,185	-450,843,815	89.26
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-100,000,000		100,000,000	100.00
增加長期投資	-100,000,000		100,000,000	100.00
增加固定資產及遞耗資產	-27,217,000	-27,003,225	213,775	0.79
增加固定資產	-27,217,000	-27,003,225	213,775	0.79
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-957,000	-724,160	232,840	24.33
增加無形資產	-957,000	-724,160	232,840	24.33
投資活動之淨現金流入(流出－)	376,919,000	33,790,816	-343,128,184	91.03
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	7,351,700,000	7,351,700,000		
增加短期債務	7,351,700,000	7,351,700,000		
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-7,351,700,000	-7,357,561,046	-5,861,046	0.08
減少短期債務	-7,351,700,000	-7,351,700,000		
減少其他負債		-5,861,046	-5,861,046	
融資活動之淨現金流入(流出－)		-5,861,046	-5,861,046	
現金及約當現金之淨增(淨減－)	661,411,000	1,532,765,977	871,354,977	131.74
期初現金及約當現金	3,220,517,000	7,161,323,998	3,940,806,998	122.37
期末現金及約當現金	3,881,928,000	8,694,089,975	4,812,161,975	123.96

國軍退除役官兵安置基金-管理會

現金流量決算表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

註：不影響現金流量之投資及融資活動：

- 1.其他資本公積增加820,716元，金融商品未實現餘絀減少13,669,660元，未實現重估增值減少64,073,233元，累積換算調整數減少2,063,119元，未認列為退休金成本之淨損失增加12,845,655元，與採權益法之長期股權投資權益調整同額增加。
- 2.代管資產與應付代管資產同額增加51,603,960元。
- 3.提撥員工退休及離職準備金937,644元，員工退休準備金孳息59,337元。
- 4.催收帳款無法收回，奉准轉銷呆帳217,901,962元。
- 5.應收帳款與備抵呆帳同額減少630,787元；催收帳款與備抵呆帳同額減少15,652,708元。

國軍退除役官兵安置基金-管理會

平衡表

中華民國105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	35,473,387,090	100.00	33,524,118,606	100.00	1,949,268,484	5.81
流動資產	9,717,821,748	27.39	8,023,213,256	23.93	1,694,608,492	21.12
現金	8,694,089,975	24.51	7,161,323,998	21.36	1,532,765,977	21.40
銀行存款	8,694,089,975	24.51	7,161,323,998	21.36	1,532,765,977	21.40
應收款項	1,017,586,178	2.87	857,069,305	2.56	160,516,873	18.73
應收帳款	10,067,900	0.03	37,848,493	0.11	-27,780,593	73.40
備抵呆帳－應收帳款(-)			-630,787		630,787	100.00
應收工程款			521,317,966	1.56	-521,317,966	100.00
應收利息	1,290,814		2,213,509	0.01	-922,695	41.68
應收股利	15,455,584	0.04			15,455,584	
其他應收款	990,771,880	2.79	296,320,124	0.88	694,451,756	234.36
存貨	4,042,414	0.01	4,042,414	0.01		
原料	443,187		443,187			
製成品	3,599,227	0.01	3,599,227	0.01		
預付款項	1,758,628		160,779		1,597,849	993.82
預付費用	714,116		53,443		660,673	1,236.22
留抵稅額	1,044,512		107,336		937,176	873.12
短期貸墊款	344,553		616,760		-272,207	44.13
短期墊款	344,553		616,760		-272,207	44.13
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	20,241,148,527	57.06	19,967,929,335	59.56	273,219,192	1.37
長期投資	12,882,068,157	36.31	12,609,845,946	37.61	272,222,211	2.16
採權益法之長期股權投資	13,145,639,246	37.06	13,152,636,055	39.23	-6,996,809	0.05
採權益法之長期股權投資權益調整	-2,027,657,860	-5.72	-2,324,896,880	-6.93	297,239,020	12.79
以成本衡量之金融資產-非流動	52,000,000	0.15	70,020,000	0.21	-18,020,000	25.74
其他長期投資	1,712,086,771	4.83	1,712,086,771	5.11		
長期應收款	7,351,700,000	20.72	7,351,700,000	21.93		
長期應收款	7,351,700,000	20.72	7,351,700,000	21.93		
準備金	7,380,370	0.02	6,383,389	0.02	996,981	15.62
退休及離職準備金	7,380,370	0.02	6,383,389	0.02	996,981	15.62
固定資產	1,697,847,395	4.79	1,692,576,756	5.05	5,270,639	0.31
土地	1,563,599,668	4.41	1,563,599,668	4.66		
土地	1,563,599,668	4.41	1,563,599,668	4.66		

國軍退除役官兵安置基金-管理會

平衡表

中華民國105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	%
土地改良物	3,971,380	0.01	4,711,304	0.01	-739,924	15.71
土地改良物	52,173,906	0.15	52,173,906	0.16		
累計折舊－土地改良物(-)	-48,202,526	-0.14	-47,462,602	-0.14	-739,924	1.56
房屋及建築	64,283,366	0.18	72,714,296	0.22	-8,430,930	11.59
房屋及建築	165,235,670	0.47	176,195,607	0.53	-10,959,937	6.22
累計折舊－房屋及建築(-)	-100,952,304	-0.28	-103,481,311	-0.31	2,529,007	2.44
機械及設備	45,213,655	0.13	33,629,756	0.10	11,583,899	34.45
機械及設備	79,353,864	0.22	60,057,236	0.18	19,296,628	32.13
累計折舊－機械及設備(-)	-34,140,209	-0.10	-26,427,480	-0.08	-7,712,729	29.18
交通及運輸設備	3,903,605	0.01	4,397,883	0.01	-494,278	11.24
交通及運輸設備	7,878,068	0.02	8,625,338	0.03	-747,270	8.66
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-3,974,463	-0.01	-4,227,455	-0.01	252,992	5.98
什項設備	16,875,721	0.05	13,523,849	0.04	3,351,872	24.78
什項設備	23,830,273	0.07	17,858,066	0.05	5,972,207	33.44
累計折舊－什項設備(-)	-6,954,552	-0.02	-4,334,217	-0.01	-2,620,335	60.46
無形資產	6,993,458	0.02	7,000,098	0.02	-6,640	0.09
無形資產	6,993,458	0.02	7,000,098	0.02	-6,640	0.09
電腦軟體	6,993,458	0.02	7,000,098	0.02	-6,640	0.09
其他資產	3,809,575,962	10.74	3,833,399,161	11.43	-23,823,199	0.62
非業務資產	3,449,323,957	9.72	3,483,981,034	10.39	-34,657,077	0.99
閒置資產	703,068,194	1.98	703,068,194	2.10		
累計折舊－閒置資產(-)	-152,959,039	-0.43	-152,181,001	-0.45	-778,038	0.51
委託處分資產	2,651,909,081	7.48	2,703,712,876	8.06	-51,803,795	1.92
其他非業務資產	255,148,476	0.72	237,128,476	0.71	18,020,000	7.60
累計折舊－其他非業務資產(-)	-7,842,755	-0.02	-7,747,511	-0.02	-95,244	1.23
什項資產	360,252,005	1.02	349,418,127	1.04	10,833,878	3.10
存出保證金	45,562,814	0.13	86,330,408	0.26	-40,767,594	47.22
催收款項	267,526,150	0.75	501,083,308	1.49	-233,557,158	46.61
備抵呆帳－催收款項(-)	-267,526,150	-0.75	-501,080,820	-1.49	233,554,670	46.61
代管資產	314,731,051	0.89	263,127,091	0.78	51,603,960	19.61
累計折舊－代管資產(-)	-41,860		-41,860			
合 計	35,473,387,090	100.00	33,524,118,606	100.00	1,949,268,484	5.81

國軍退除役官兵安置基金-管理會

平衡表

中華民國105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	7,815,707,898	22.03	7,822,551,780	23.33	-6,843,882	0.09
流動負債	7,453,312,177	21.01	7,505,975,024	22.39	-52,662,847	0.70
短期債務	7,351,700,000	20.72	7,351,700,000	21.93		
短期借款	7,351,700,000	20.72	7,351,700,000	21.93		
應付款項	36,957,717	0.10	60,660,340	0.18	-23,702,623	39.07
應付代收款	1,518,460		8,330,185	0.02	-6,811,725	81.77
應付費用	8,553,077	0.02	19,049,411	0.06	-10,496,334	55.10
應付稅款	66,137		395,825		-329,688	83.29
應付利息	5,562,843	0.02	11,609,607	0.03	-6,046,764	52.08
應付工程款	21,257,200	0.06	21,275,312	0.06	-18,112	0.09
預收款項	64,654,460	0.18	93,614,684	0.28	-28,960,224	30.94
預收定金			2,075		-2,075	100.00
預收在建工程款	748,640,179	2.11	748,640,179	2.23		
在建工程(-)	-699,602,321	-1.97	-670,619,596	-2.00	-28,982,725	4.32
其他預收款	15,616,602	0.04	15,592,026	0.05	24,576	0.16
其他負債	362,395,721	1.02	316,576,756	0.94	45,818,965	14.47
什項負債	362,395,721	1.02	316,576,756	0.94	45,818,965	14.47
存入保證金	23,857,513	0.07	29,718,559	0.09	-5,861,046	19.72
應付保管款	1,006,056		1,006,056			
應付退休及離職金	10,575,286	0.03	9,578,305	0.03	996,981	10.41
應付代管資產	314,689,191	0.89	263,085,231	0.78	51,603,960	19.61
暫收及待結轉帳項	12,267,675	0.03	13,188,605	0.04	-920,930	6.98
淨 值	27,657,679,192	77.97	25,701,566,826	76.67	1,956,112,366	7.61
基金	14,296,937,752	40.30	14,296,937,752	42.65		
基金	14,296,937,752	40.30	14,296,937,752	42.65		
基金	14,296,937,752	40.30	14,296,937,752	42.65		
公積	483,119,630	1.36	482,298,914	1.44	820,716	0.17
資本公積	483,119,630	1.36	482,298,914	1.44	820,716	0.17
受贈公積	59,278		59,278			
其他資本公積	483,060,352	1.36	482,239,636	1.44	820,716	0.17
累積餘絀(-)	12,361,990,331	34.85	8,056,421,253	24.03	4,305,569,078	53.44

國軍退除役官兵安置基金-管理會
平衡表

中華民國105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	%
淨值其他項目	515,631,479	1.46	2,865,908,907	8.55	-2,350,277,428	82.01
金融商品未實現餘絀	132,442,910	0.37	146,112,570	0.44	-13,669,660	9.36
金融商品未實現餘絀	132,442,910	0.37	146,112,570	0.44	-13,669,660	9.36
累積換算調整數			2,063,119	0.01	-2,063,119	100.00
累積換算調整數			2,063,119	0.01	-2,063,119	100.00
未認列為退休金成本之淨損失	-4,850,568	-0.01	-17,696,223	-0.05	12,845,655	72.59
未認列為退休金成本之淨損失	-4,850,568	-0.01	-17,696,223	-0.05	12,845,655	72.59
未實現重估增值	388,039,137	1.09	2,735,429,441	8.16	-2,347,390,304	85.81
未實現重估增值	388,039,137	1.09	2,735,429,441	8.16	-2,347,390,304	85.81
合 計	35,473,387,090	100.00	33,524,118,606	100.00	1,949,268,484	5.81

註：「信託代理與保證資產（負債）」科目，均為保證品(應付保證品)，本年度決算數30,819,959元；上年度決算數18,095,000元。

本 頁 空 白

附 屬 表

國軍退除役官兵安置基金-管理會

各項收入明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
業務收入	991,931,000	2,320,884,196	1,328,953,196	133.98	
租金及權利金收入	26,073,000	28,214,134	2,141,134	8.21	
土地租金收入	5,091,000	6,300,475	1,209,475	23.76	主要係土地公告地價調漲，致北勞土地租金收入較預期增加。
廠房租金收入	4,783,000	3,133,877	-1,649,123	34.48	主要係北勞廠房租金收入較預期減少所致。
權利金收入	16,033,000	17,353,750	1,320,750	8.24	
其他租金收入	166,000	1,426,032	1,260,032	759.06	主要係前食品工廠其他租金收入較預期增加所致。
投融資業務收入	964,858,000	2,292,039,206	1,327,181,206	137.55	
事業投資收入	964,858,000	2,292,039,206	1,327,181,206	137.55	
轉投資事業投資收入	884,454,000	966,287,317	81,833,317	9.25	依轉投資公司經營狀況及持股比例核算認列之投資收益較預期增加所致。
各分預算解繳投資報酬	80,404,000	1,325,751,889	1,245,347,889	1,548.86	福壽山、武陵與清境農場專案解繳投資報酬所致。
其他業務收入	1,000,000	630,856	-369,144	36.91	
雜項業務收入	1,000,000	630,856	-369,144	36.91	
職業訓練自費參訓收入	1,000,000	630,856	-369,144	36.91	職業訓練自費參訓收入較預期減少所致。
業務外收入	369,597,000	2,658,516,581	2,288,919,581	619.30	
財務收入	31,100,000	42,738,103	11,638,103	37.42	
利息收入	31,100,000	42,738,103	11,638,103	37.42	存款本金較預期為高所致。
其他業務外收入	338,497,000	2,615,778,478	2,277,281,478	672.76	
財產交易賸餘	152,798,000	9,057,335	-143,740,665	94.07	主要係前榮印廠區內土地，臺北市政府未及於年度內辦理有償撥用所致。

國軍退除役官兵安置基金-管理會

各項收入明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
受贈收入	1,000,000	224,938	-775,062	77.51	主要係協助退除役官兵創業圓夢捐助款，實際支用狀況未若預期，尚未由預收款項轉列所致。
違規罰款收入	100,000	739,410	639,410	639.41	主要係職訓中心及各榮服處辦理進修訓練，沒入學員及廠商保證金所致。
雜項收入	184,599,000	2,605,756,795	2,421,157,795	1,311.58	主要係前塑膠工廠與榮工處以前年度土地重估增值轉列已實現；採權益法之長期股權投資，依轉投資公司104年財簽年報調整認列收益與收回勞保補償金所致。
合 計	1,361,528,000	4,979,400,777	3,617,872,777	265.72	

國軍退除役官兵安置基金—管理會

出租資產成本明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
出租資產成本	914,000	973,112	59,112	6.47	
出租土地成本	768,000	828,862	60,862	7.92	
服務費用		46,366	46,366		
一般服務費		46,366	46,366		國產署代收租金手續費。
稅捐與規費(強制費)	768,000	782,496	14,496	1.89	
土地稅	710,000	782,496	72,496	10.21	
規費	58,000		-58,000	100.00	規費未動支。
其他出租成本	146,000	144,250	-1,750	1.20	
服務費用		106	106		
一般服務費		106	106		國產署代收租金手續費。
折舊、折耗及攤銷	144,000	144,144	144	0.10	
土地改良物折舊	26,000	26,052	52	0.20	
房屋折舊	23,000	22,848	-152	0.66	
非業務資產折舊	95,000	95,244	244	0.26	
稅捐與規費(強制費)	2,000		-2,000	100.00	
規費	2,000		-2,000	100.00	規費未動支。

國軍退除役官兵安置基金—管理會

投融資業務成本明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
投融資業務成本	1,156,000	1,726,884	570,884	49.38	依權益法認列轉投資公司投資短絀。
事業投資成本	1,156,000	1,726,884	570,884	49.38	
服務費用		222	222		轉投資公司繳交股利扣除之郵資及匯費。
郵電費		48	48		
一般服務費		174	174		
短絀、賠償與保險給付	1,156,000	1,726,662	570,662	49.37	
各項短絀	1,156,000	1,726,662	570,662	49.37	

國軍退除役官兵安置基金—管理會

管理及總務費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	15,925,000	13,096,554	-2,828,446	17.76	擲節各項支出。
管理費用及總務費用	15,925,000	13,096,554	-2,828,446	17.76	
服務費用	12,180,000	12,015,379	-164,621	1.35	
旅運費	8,947,000	9,641,820	694,820	7.77	
印刷裝訂與廣告費	637,000	435,924	-201,076	31.57	
一般服務費	626,000	671,920	45,920	7.34	
專業服務費	1,850,000	1,265,715	-584,285	31.58	
公共關係費	120,000		-120,000	100.00	
材料及用品費	142,000	77,207	-64,793	45.63	
用品消耗	142,000	77,207	-64,793	45.63	
租金與利息		1,788	1,788		
交通及運輸設備租金		1,788	1,788		
折舊、折耗及攤銷	3,603,000	1,002,180	-2,600,820	72.18	
機械及設備折舊	278,000	278,004	4		
什項設備折舊	545,000		-545,000	100.00	
非業務資產折舊					
攤銷	2,780,000	724,176	-2,055,824	73.95	

註：

1. 國外旅費決算數451,010元，較預算數132,000元，增加319,010元，主要係赴泰國清邁參加「皇家計畫博覽會」所致。
2. 業務宣導費決算數387,068元，較預算數527,000元，減少139,932元，主要係擲節支出。
3. 公共關係費無決算數，較預算數120,000元減少如列數，主要係擲節支出。

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金—管理會

研究發展及訓練費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
研究發展及訓練費用	300,000	104,501	-195,499	65.17	擲節各項支出。
訓練費用	300,000	104,501	-195,499	65.17	
服務費用	115,000	21,720	-93,280	81.11	
印刷裝訂與廣告費	20,000		-20,000	100.00	
保險費		920	920		
專業服務費	95,000	20,800	-74,200	78.11	
材料及用品費	135,000	72,281	-62,719	46.46	
使用材料費	20,000		-20,000	100.00	
用品消耗	115,000	72,281	-42,719	37.15	
租金與利息	50,000	10,500	-39,500	79.00	
房租	25,000		-25,000	100.00	
交通及運輸設備租金	25,000	10,500	-14,500	58.00	

國軍退除役官兵安置基金—管理會

其他業務費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務費用	171,281,000	186,029,444	14,748,444	8.61	
雜項業務費用	171,281,000	186,029,444	14,748,444	8.61	
服務費用	100,285,000	88,959,276	-11,325,724	11.29	
水電費	2,936,000	2,950,639	14,639	0.50	
郵電費	151,000	95,362	-55,638	36.85	
旅運費	972,000	767,877	-204,123	21.00	
印刷裝訂與廣告費	14,455,000	11,859,523	-2,595,477	17.96	
修理保養及保固費	894,000	822,326	-71,674	8.02	
一般服務費	65,702,000	59,241,037	-6,460,963	9.83	
專業服務費	15,175,000	13,222,512	-1,952,488	12.87	
材料及用品費	6,875,000	5,985,976	-889,024	12.93	
使用材料費	5,181,000	5,330,325	149,325	2.88	
用品消耗	1,694,000	655,651	-1,038,349	61.30	
租金與利息	1,212,000	1,224,800	12,800	1.06	
房租	732,000	865,000	133,000	18.17	
機器租金		75,000	75,000		
交通及運輸設備租金	480,000	284,800	-195,200	40.67	
折舊、折耗及攤銷	16,457,000	13,009,404	-3,447,596	20.95	
房屋折舊	709,000	709,020	20		
機械及設備折舊	10,914,000	8,564,438	-2,349,562	21.53	
交通及運輸設備折舊	1,143,000	788,806	-354,194	30.99	
什項設備折舊	3,172,000	2,748,216	-423,784	13.36	
攤銷	519,000	198,924	-320,076	61.67	
稅捐與規費(強制費)	5,364,000	4,991,039	-372,961	6.95	
土地稅	5,157,000	4,809,185	-347,815	6.74	
房屋稅	207,000	181,854	-25,146	12.15	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	37,400,000	66,588,899	29,188,899	78.05	
捐助補助與獎助	37,400,000	66,588,899	29,188,899	78.05	
其他	3,688,000	5,270,050	1,582,050	42.90	
其他費用	3,688,000	5,270,050	1,582,050	42.90	

國軍退除役官兵安置基金—管理會

其他業務費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	

註:

- 1.一般服務費內含勞務承攬人力，預計進用29人，實際進用31人（職介業務預計29人，實際29人；職訓業務無預計數，實際2人），相關費用預算數15,355,000元，決算數16,139,000元（職介業務預算數15,355,000元，決算數15,350,000元；職訓業務無預算數，決算數789,000元）。
- 2.廣告費決算數15,000元，較預算數75,000元，減少60,000元，主要係撙節支出。
- 3.業務宣導費決算數10,696,989元，較預算數12,384,000元，減少1,687,011元，主要係撙節支出。

國軍退除役官兵安置基金—管理會

業務外費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外費用	325,675,000	471,901,204	146,226,204	44.90	
財務費用	171,138,000	37,074,631	-134,063,369	78.34	主要係預計舉借長期債務購置榮民公司土地案未執行，致利息費用較預期減少。
利息費用	171,138,000	37,074,631	-134,063,369	78.34	
租金與利息	171,138,000	37,074,631	-134,063,369	78.34	
利息	171,138,000	37,074,631	-134,063,369	78.34	
其他業務外費用	154,537,000	434,826,573	280,289,573	181.37	
財產交易短絀	232,000		-232,000	100.00	主要係前榮化廠區建物國產署尚未處分所致。
短絀、賠償與保險給付	232,000		-232,000	100.00	
各項短絀	232,000		-232,000	100.00	
雜項費用	154,305,000	434,826,573	280,521,573	181.80	
用人費用	127,701,000	109,678,783	-18,022,217	14.11	
正式員額薪資	1,444,000	1,342,102	-101,898	7.06	
聘僱及兼職人員薪資	36,000	36,000			
超時工作報酬	123,000	94,107	-28,893	23.49	
獎金	362,000	384,054	22,054	6.09	
退休及卹償金	125,542,000	107,626,892	-17,915,108	14.27	
福利費	194,000	195,628	1,628	0.84	
服務費用	20,919,000	40,315,483	19,396,483	92.72	
水電費	708,000	627,195	-80,805	11.41	
郵電費	133,000	162,474	29,474	22.16	
旅運費	161,000	191,439	30,439	18.91	
印刷裝訂與廣告費	6,000	170	-5,830	97.17	
修理保養及保固費	1,029,000	831,458	-197,542	19.20	
保險費	42,000	29,335	-12,665	30.15	
一般服務費	15,756,000	19,857,182	4,101,182	26.03	
專業服務費	3,084,000	18,616,230	15,532,230	503.64	主要係委託廠商辦理龍崎工廠歇業前土壤污染評估調查之土壤採樣及檢測所致。
材料及用品費	206,000	182,734	-23,266	11.29	
使用材料費	70,000	26,069	-43,931	62.76	
用品消耗	136,000	156,665	20,665	15.19	
租金與利息	38,000	61,632	23,632	62.19	
什項設備租金	38,000	61,632	23,632	62.19	
折舊、折耗及攤銷	3,875,000	3,757,027	-117,973	3.04	
土地改良物折舊	831,000	713,872	-117,128	14.09	

國軍退除役官兵安置基金—管理會

業務外費用明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
房屋折舊	1,987,000	2,082,849	95,849	4.82	
機械及設備折舊	214,000	133,259	-80,741	37.73	
交通及運輸設備折舊	5,000	5,472	472	9.44	
什項設備折舊	56,000	43,537	-12,463	22.26	
非業務資產折舊	782,000	778,038	-3,962	0.51	
稅捐與規費(強制費)	1,566,000	766,555	-799,445	51.05	
土地稅	7,000	2,197	-4,803	68.61	
消費與行為稅	23,000	22,460	-540	2.35	
規費	1,536,000	741,898	-794,102	51.70	
短絀、賠償與保險給付		2,488	2,488		前液供處樹林工廠員工積欠勞保補償金，依規定辦理轉銷呆帳。
各項短絀		2,488	2,488		
其他		280,061,871	280,061,871		主要係採權益法之長期股權投資，依轉投資公司104年財簽年報調整認列短絀，及依和解內容轉銷高勞無法收回之陸五與自立工程等款項所致。
其他費用		280,061,871	280,061,871		

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力，預計進用10人，實際進用11人（行政業務），計時計件人員酬金預算數4,680,000元，決算數10,800,385元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力，預計進用10人，實際進用10人（安全維護），預算數10,500,000元，決算數8,421,503元。
- 3.廣告費決算數170元，較預算數增加如列數，主要係刊登收據遺失廣告。

項 目	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備
原值	52,173,906	176,195,607	60,057,236	8,625,338
減：以前年度已提折舊數	47,462,602	103,481,311	26,427,480	4,227,455
上年度期末帳面價值	4,711,304	72,714,296	33,629,756	4,397,883
加：本年度新增資產價值			20,559,600	300,000
減：本年度減少資產價值		5,616,213		
加減：調整欄				
減：本年度提列折舊數	739,924	2,814,717	8,975,701	794,278
本年度期末帳面價值	3,971,380	64,283,366	45,213,655	3,903,605
本年度提列折舊數	739,924	2,814,717	8,975,701	794,278
勞務成本				
銷貨成本				
出租資產成本	26,052	22,848		
其他業務成本				
行銷及業務費用				
管理及總務費用			278,004	
研究發展及訓練費用				
其他業務費用		709,020	8,564,438	788,806
其他業務外費用	713,872	2,082,849	133,259	5,472
合計	739,924	2,814,717	8,975,701	794,278

註：

1. 本年度減少資產價值，包括：

(1) 報廢無殘值機械及設備，原值274,972元，累計折舊274,972元。

(2) 報廢無殘值交通及運輸設備，原值372,080元，累計折舊372,080元。

(3) 報廢無殘值什項設備，原值171,418元，累計折舊171,418元。

(4) 北勞高雄市三民區河北一路辦公房舍移交國產署接管，房屋及建築原值10,959,937元，累計折舊5,343,724元。

(5) 移撥龍崎工廠推土機1部及堆高機1台予彰化農場，機械及設備原值988,000元，累計折舊988,000元。

(6) 移撥龍崎工廠傾卸車1台予彰化農場，交通及運輸設備原值640,000元，累計折舊640,000元。

(7) 移撥北勞公務機車1輛1台予中彰榮家，交通及運輸設備原值35,190元，累計折舊35,190元。

2. 閒置資產土地期初數541,150,366元，期末數541,150,366元；其他非業務資產土地期初數229,262,062元，期末數314,689,191元。

安置基金—管理會

提列明細表

105年度

單位：新臺幣元

什 項 設 備	閒 置 資 產	其 他 非 業 務 資 產	代 管 資 產	合 計
17,858,066	161,917,828	7,866,414	41,860	484,736,255
4,334,217	152,181,001	7,747,511	41,860	345,903,437
13,523,849	9,736,827	118,903		138,832,818
6,143,625				27,003,225
				5,616,213
2,791,753	778,038	95,244		16,989,655
16,875,721	8,958,789	23,659		143,230,175
2,791,753	778,038	95,244		16,989,655
		95,244		144,144
				278,004
2,748,216				12,810,480
43,537	778,038			3,757,027
2,791,753	778,038	95,244		16,989,655

229,262,062元；其他非業務資產股票無期初數，期末數18,020,000元；代管資產土地期初數263,085,231元，期末數

國軍退除役官兵

資產變賣

中華民國

科 目	決			
	帳 面 價 值			變
	成 本 或 重 估 價 值 (1)	已 折 提 舊 列 額 (2)	淨 額 (3)=(1)-(2)	總 收 入 (4)
固定資產				
土地				
土地改良物				
房屋及建築				
機械及設備				
交通及運輸設備				
什項設備				
其他資產	4,947,870		4,947,870	13,663,551
非業務資產	4,947,870		4,947,870	13,663,551
委託處分資產	4,947,870		4,947,870	13,663,551
閒置資產				
合 計	4,947,870		4,947,870	13,663,551

註：依行政院104年10月29日院授財產公字第10400317870號函及財政部國有財產署北區分署105年3月9日台財產北處限公司減資繳回之同段439、444、444-1地號3筆土地，撥供新北市政府辦理新店中央新村區段徵收開發計畫，取8,875,375元。

安置基金—管理會

明細表

105年度

單位：新臺幣元

算 數				變 賣 餘 絀 預 算 數	比 較 增 減	
賣 收 入		未實現重估 增值減少數 (7)	變賣餘絀 (8)=(6)-(3)+(7)		金 額	%
處 理 費 用 (5)	淨 收 入 (6)=(4)-(5)					
181,960	13,481,591	341,654	8,875,375	152,566,000	-143,690,625	94.18
181,960	13,481,591	341,654	8,875,375	152,566,000	-143,690,625	94.18
181,960	13,481,591	341,654	8,875,375	152,566,000	-143,690,625	94.18
181,960	13,481,591	341,654	8,875,375	152,566,000	-143,690,625	-94.18

字第10500042240號，將原榮工處不隨同移轉民營之新店區中央段417-1、421-1、422-1地號3筆土地，榮民工程股份有得徵收補償價款 13,663,511元，土地帳值4,947,870元，處分費用181,960元，未實現重估增值341,654元，財產交易賸餘

國軍退除役官兵安置基金-管理會

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國 105 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			
固定資產之增置								
土地	12,000,000,000				12,000,000,000		-12,000,000,000	11,160,022,973
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		19,545,000		1,140,000	20,685,000	20,559,600	-125,400	
機械及設備		19,545,000		1,140,000	20,685,000	20,559,600	-125,400	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		140,000		210,000	350,000	300,000	-50,000	
交通及運輸設備		140,000		210,000	350,000	300,000	-50,000	
購建中固定資產								
什項設備		7,532,000		-1,350,000	6,182,000	6,143,625	-38,375	
什項設備		7,532,000		-1,350,000	6,182,000	6,143,625	-38,375	
購建中固定資產								
小 計	12,000,000,000	27,217,000			12,027,217,000	27,003,225	-12,000,213,775	11,160,022,973
撥入受贈及整理								
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備								
交通及運輸設備								
什項設備								
小 計								
合 計	12,000,000,000	27,217,000			12,027,217,000	27,003,225	-12,000,213,775	11,160,022,973

國軍退除役官兵安置
固定資產建設改良擴充計畫
中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算				
	金額	目標 能量	進度 起訖 年月	可用預算數				
				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
一般建築及設備計畫				12,000,000,000	27,217,000			12,027,217,000
土地				12,000,000,000				12,000,000,000
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					19,545,000		1,140,000	20,685,000
機械及設備					19,545,000		1,140,000	20,685,000
購建中固定資產								
交通及運輸設備					140,000		210,000	350,000
交通及運輸設備					140,000		210,000	350,000
購建中固定資產								
什項設備					7,532,000		-1,350,000	6,182,000
什項設備					7,532,000		-1,350,000	6,182,000
購建中固定資產								
合 計				12,000,000,000	27,217,000			12,027,217,000

基金-管理會
預算與實際進度比較表
105年度

單位：新臺幣元

數			決算數				未達成或超過預算之原因	
截至本年度累計數			本年度金額	本年度金額占 可用預算數%	截至本年度 累計數金額	截至本年度 累計決算數 占累計預算 %		
占全部 計畫%	金額	占全部 計畫%						
	12,027,217,000		27,003,225	0.22	27,003,225	0.22	承接榮民公司新店鐵工廠與林口南勢埔段土地，未及於年度完成產權過戶，已辦理預算保留 11,160,022,973 元。	
	12,000,000,000							
	20,685,000		20,559,600	99.39	20,559,600	99.39		
	20,685,000		20,559,600	99.39	20,559,600	99.39		
	350,000		300,000	85.71	300,000	85.71		結餘款。
	350,000		300,000	85.71	300,000	85.71		
	6,182,000		6,143,625	99.38	6,143,625	99.38		
	6,182,000		6,143,625	99.38	6,143,625	99.38		
	12,027,217,000		27,003,225	0.22	27,003,225	0.22		

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金-管理會

主要營運項目執行績效摘要表

中華民國105年度

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	%	
榮民職業訓練及介紹			142,538,000		164,075,425			21,537,425		1. 受國內經濟景氣不佳影響，榮民眷就業需求增加，致參與榮民職業訓練及介紹計畫之人次較預期增加。 2. 因應募兵制施行，新增服役4至9年之第2類退除役官兵為輔導對象，致相關計畫支出增加。
榮民職業訓練計畫	人	20,539	121,808,000	24,684	137,259,107	4,145	20.18	15,451,107	12.68	
榮民職業介紹計畫	人	6,240	20,730,000	6,854	26,816,318	614	9.84	6,086,318	29.36	

國軍退除役官兵安置基金—管理會

基金數額增減明細表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額	14,296,938,000	14,296,937,752	-248	
加：				
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以代管國有財產撥充				
國庫增撥數				
其他				
減：				
填補短絀				
解繳國庫				
其他				
期末基金數額	14,296,938,000	14,296,937,752	-248	

國軍退除役官兵

資金轉投資及

中華民國105年

轉投資事業名稱	會計年度 起訖年月	期 初 資 本 總 額 (1)	期 末 資 本 額		營 業 收 入 (4)	稅 前 盈 虧 (5)	純 益 率 % (5) / (4)	盈 虧 占 資 本 比 率 % (5) / (1)
			金 額 (2)	股 數 (3)				
欣隆天然氣公司	105.01.01~105.12.31	600,000,000	600,000,000	60,000,000	579,719,739	49,417,760	8.52	8.24
欣湖天然氣公司	105.01.01~105.12.31	1,111,338,740	1,144,678,910	114,467,891	1,003,288,559	136,762,679	13.63	12.31
欣欣天然氣公司	105.01.01~105.12.31	1,805,374,530	1,805,374,530	180,537,453	1,744,555,434	265,442,048	15.22	14.70
欣泰石油氣公司	105.01.01~105.12.31	1,222,032,000	1,222,032,000	122,203,200	1,490,026,464	205,468,539	13.79	16.81
欣桃天然氣公司	105.01.01~105.12.31	1,410,938,400	1,481,485,320	148,148,532	2,465,199,444	334,283,365	13.56	23.69
欣中天然氣公司	105.01.01~105.12.31	1,733,724,190	1,803,073,160	180,307,316	2,197,324,090	433,151,865	19.71	24.98
欣林天然氣公司	105.01.01~105.12.31	1,053,498,030	1,137,777,870	113,777,787	1,149,679,642	221,193,803	19.24	21.00
欣彰天然氣公司	105.01.01~105.12.31	3,306,702,370	3,472,037,490	347,203,749	4,003,746,260	416,677,511	10.41	12.60
欣雲天然氣公司	105.01.01~105.12.31	473,421,660	511,295,390	51,129,539	1,236,127,606	98,910,567	8.00	20.89
欣嘉石油氣公司	105.01.01~105.12.31	343,948,800	354,267,260	35,426,726	431,787,521	39,556,368	9.16	11.50
欣南天然氣公司	105.01.01~105.12.31	998,271,560	1,098,098,720	109,809,872	2,372,487,256	85,224,673	3.59	8.54
大台南區天然氣公司	105.01.01~105.12.31	780,000,000	800,000,000	80,000,000	2,146,949,761	51,910,622	2.42	6.66
欣高石油氣公司	105.01.01~105.12.31	1,022,505,120	1,022,505,120	102,250,512	1,094,115,654	213,743,694	19.54	20.90
欣雄天然氣公司	105.01.01~105.12.31	1,365,273,210	1,447,189,600	144,718,960	4,931,497,666	243,616,186	4.94	17.84
欣屏天然氣公司	105.01.01~105.12.31	330,710,020	340,631,320	34,063,132	395,750,236	46,406,150	11.73	14.03
欣欣客運公司	105.01.01~105.12.31	476,121,580	482,073,040	48,207,304	1,157,142,186	15,614,087	1.35	3.28
大南汽車公司	105.01.01~105.12.31	256,973,000	264,682,080	26,468,208	635,561,938	13,294,265	2.09	5.17
欣欣大眾公司	105.01.01~105.12.31	730,432,830	730,432,830	73,043,283	868,360,229	37,937,783	4.37	5.19
欣欣水泥公司	105.01.01~105.12.31	930,330,840	930,330,840	93,033,084	46,028,919	7,522,420	16.34	0.81
榮電公司	105.01.01~105.12.31	467,552,600	467,552,600	46,755,260				
榮僑投資公司	105.01.01~105.12.31	759,276,250	759,276,250	75,927,625	57,348,489	36,064,796	62.89	4.75
國華欣業公司	105.01.01~105.12.31	258,300,000	100,000,000	10,000,000	87,403,503	4,440,661	5.08	1.72
遠榮氣體公司	105.01.01~105.12.31	335,100,000	335,100,000	33,510,000	269,235,055	56,086,740	20.83	16.74
泛亞建設公司	105.01.01~105.12.31	1,144,417,230	1,144,417,230	114,441,723	5,156,130,935	28,617,354	0.56	2.50
欣欣電子公司	105.01.01~105.12.31	36,000,000	36,000,000	3,600,000				
榮民工程公司	105.01.01~105.12.31	8,610,601,270	8,610,601,270	861,060,127	1,556,037,665	335,307,123	21.55	3.89
歐欣環保公司	105.01.01~105.12.31	340,000,000	402,905,890	40,290,589		-11,263,847		-3.31
榮民製藥公司	105.01.01~105.12.31	320,000,000	320,000,000	32,000,000	451,100,027	3,872,139	0.86	1.21
遠東氣體公司	105.01.01~105.12.31	200,000,000	200,000,000	20,000,000	303,446,634	48,068,535	15.84	24.03
合 計		32,422,844,230	33,023,818,720	3,302,381,872	37,830,050,912	3,417,327,886	9.03	10.54

安置基金-管理會

其餘細明細表

12月31日

單位：新臺幣元

基金期末投資額			投資收入			備註
金額 (6)	股數 (7)	股權占有 率 % (7) / (3)	現金股利	其他	合計	
437,538,134	25,200,001	42.00		18,605,610	18,605,610	1. 期末投資金額係就持股20%以上之轉投資事業，採權益法依被投資公司105年度淨值(以截至105年11月之淨值推估)認列。 2. 投資收入-其他欄含依權益法按被投資公司淨值調整認列之投資利益9億1,302萬1,579元(投資收入9億1,474萬8,241元、投資成本172萬6,662元)及分配董監事酬勞、紅利與董監事兼職費轉發餘額等4,785萬9,076元。 3. 本基金於本年度依行政院臺榮字第1040062455號函辦理南鎮天然氣公司撤資。 4. 本基金因未參與歐欣環保股份有限公司105年度現金增資，持股比例由29.41%降至24.82%。 5. 欣欣電子公司因營運虧損難以改善已結束營業，辦理清算作業中。 6. 國華海洋公司因遠洋漁業受客觀環境影響，營收不如預期，經檢討轉換營業型態，並於105年6月7日經高雄市政府准予備查更名為國華欣業股份有限公司。 7. 榮電公司依財務會計準則第5號公報，評估該公司發生重大減損，本基金投資無法收回，前於101年度將調整前帳面價值1億2,726萬2,387元及以前年度認列其他股東權益項目減項5,481萬4,755元歸於零，該公司現正辦理清算作業中。 8. 榮民公司105年度獲利3億3,530萬7,123元，惟該公司淨值已為負數，且安置基金對該公司原始投資已於97年度全數認列虧損，帳面價值為零。依財務會計準則第5號公報，投資利益之認列應俟彌補未認列之損失後，再恢復採用權益法認列損益，經查榮民公司淨值仍為負數，爰105年度不認列投資利益。 9. 本基金轉投資民營事業計有欣隆天然氣公司等28家、國營事業計榮民公司1家。
505,505,337	37,714,638	32.95		38,884,043	38,884,043	
730,254,481	46,556,713	25.79		59,431,952	59,431,952	
455,149,416	30,086,443	24.62		46,184,811	46,184,811	
971,905,100	61,400,188	41.45		123,143,452	123,143,452	
1,216,078,875	72,224,052	40.06		140,357,037	140,357,037	
661,758,574	48,207,928	42.37		127,813,170	127,813,170	
1,492,451,989	118,342,735	34.08		130,214,206	130,214,206	
190,113,669	14,725,348	28.80		27,103,973	27,103,973	
175,923,418	13,816,423	39.00		13,067,881	13,067,881	
347,942,555	28,623,464	26.07		18,892,385	18,892,385	
283,120,317	23,039,991	28.80		17,310,167	17,310,167	
356,205,485	21,742,928	21.26		34,101,051	34,101,051	
432,516,302	34,097,772	23.56		49,359,943	49,359,943	
132,596,627	10,875,870	31.93		16,498,599	16,498,599	
340,445,353	23,656,891	49.07		6,048,466	6,048,466	
82,130,681	6,770,575	25.58		2,932,623	2,932,623	
373,008,221	31,522,996	43.16		15,257,505	15,257,505	
506,078,272	37,251,235	40.04		3,934,837	3,934,837	
	18,131,141	38.78				
376,118,325	28,703,703	37.80		15,386,378	15,386,378	
51,956,351	4,967,784	49.68		2,650,078	2,650,078	
178,041,317	13,345,023	39.82		18,379,981	18,379,981	
749,558,479	54,824,565	47.91		37,007,189	37,007,189	
	881,280	24.48				
	510,406,190	59.28				
71,584,108	10,000,000	24.82		-1,692,012	-1,692,012	
32,000,000	3,200,000	10.00				
20,000,000	2,000,000	10.00	3,680,000	7,330	3,687,330	
11,169,981,386	1,332,315,877		3,680,000	960,880,655	964,560,655	

10. 本年度營運虧損者為歐欣環保公司，該公司已獲前行政院經濟建設委員會原則同意撤資，103年度編列之處分預算，保留至106年度繼續執行。
11. 欣彰天然氣公司之稅前盈虧，因105年度盈餘分配員工紅利、董監酬勞，及其子公司之投資收益，須俟會計師查核後始認列，爰該金額為暫列數。

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金-管理會

員工人數彙計表

中華民國105年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
業務支出部分	13	13		
專任人員	3	3		
職員	3	3		3人為北勞結束營業， 清理期間之職員。
技工				
工友				
駕駛				
聘用				
約僱				
兼任人員	10	10		
管理會委員	9	9		
顧問人員				
其他兼任人員	1	1		彰化農場場長兼代龍 崎廠長。
總 計	13	13		

註：

1. 預計進用契僱人力10人，實際進用契僱人力11人（行政業務）。
2. 勞務承攬人力預計進用39人，實際進用41人（安全維護預計10人，實際10人；職介業務預計29人，實際29人；職訓業務無預計數，實際2人）。

國軍退除役官兵安置

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
業務總支出部分						
勞務成本						
銷貨成本						
其他業務成本						
行銷及業務費用						
管理及總務費用						
其他業務費用						
其他業務外費用	1,444,000		123,000		362,000	125,542,000
合 計	1,444,000		123,000		362,000	125,542,000

註：

1. 進用契僱人力預算數4,680,000元，決算數10,800,385元（行政業務）。
2. 勞務承攬人力預算數25,855,000元，決算數24,560,503元（安全維護預算數10,500,000元，決算數8,421,503元；
3. 表內獎金編列及發放情形：
 - (1) 年終工作獎金：依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，編列3人，金額181,000元；發給3人，金額
 - (2) 考績獎金：依據民國96年3月21日華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績法，編列3人，金額

基金—管理會

彙計表

105年度

單位：新臺幣元

預 算 數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計
	194,000		127,665,000	36,000	127,701,000
	194,000		127,665,000	36,000	127,701,000

職介業務預算數15,355,000元，決算數15,350,000元；職訓業務無預算數，決算數789,000元)。

223,279元。

181,000元；發給2人，金額160,775元。

國軍退除役官兵安置

用人費用

中華民國

項 目	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
業務總支出部分						
勞務成本						
銷貨成本						
其他業務成本						
行銷及業務費用						
管理及總務費用						
其他業務費用						
其他業務外費用	1,342,102		94,107		384,054	107,626,892
合 計	1,342,102		94,107		384,054	107,626,892

基金－管理會

彙計表

105年度

單位：新臺幣元

決 算 數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計
	195,628		109,642,783	36,000	109,678,783
	195,628		109,642,783	36,000	109,678,783

國軍退除役官兵安置基金-管理會
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
合 計									

註：

- 1.管理用車輛：本年度無增購及汰舊換新，計有機車1輛。
- 2.其他車輛：經本年度撥出機車1輛、傾卸貨車1輛，無增購及汰舊換新，計有小客貨兩用車2輛，機車3輛。

國軍退除役官兵安置基金-管理會

各項費用彙計表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
用人費用	127,701,000	109,678,783	-18,022,217	14.11
正式員額薪資	1,444,000	1,342,102	-101,898	7.06
聘僱及兼職人員薪資	36,000	36,000		
超時工作報酬	123,000	94,107	-28,893	23.49
獎金	362,000	384,054	22,054	6.09
退休及卹償金	125,542,000	107,626,892	-17,915,108	14.27
福利費	194,000	195,628	1,628	0.84
服務費用	133,499,000	141,358,552	7,859,552	5.89
水電費	3,644,000	3,577,834	-66,166	1.82
郵電費	284,000	257,884	-26,116	9.20
旅運費	10,080,000	10,601,136	521,136	5.17
印刷裝訂與廣告費	15,118,000	12,295,617	-2,822,383	18.67
修理保養及保固費	1,923,000	1,653,784	-269,216	14.00
保險費	42,000	30,255	-11,745	27.96
一般服務費	82,084,000	79,816,785	-2,267,215	2.76
專業服務費	20,204,000	33,125,257	12,921,257	63.95
公共關係費	120,000		-120,000	100.00
材料及用品費	7,358,000	6,318,198	-1,039,802	14.13
使用材料費	5,271,000	5,356,394	85,394	1.62
用品消耗	2,087,000	961,804	-1,125,196	53.91
租金與利息	172,438,000	38,373,351	-134,064,649	77.75
房租	757,000	865,000	108,000	14.27
機器租金		75,000	75,000	
交通及運輸設備租金	505,000	297,088	-207,912	41.17
什項設備租金	38,000	61,632	23,632	62.19
利息	171,138,000	37,074,631	-134,063,369	78.34
折舊、折耗及攤銷	24,079,000	17,912,755	-6,166,245	25.61
土地改良物折舊	857,000	739,924	-117,076	13.66
房屋折舊	2,719,000	2,814,717	95,717	3.52
機械及設備折舊	11,406,000	8,975,701	-2,430,299	21.31
交通及運輸設備折舊	1,148,000	794,278	-353,722	30.81
什項設備折舊	3,773,000	2,791,753	-981,247	26.01
非業務資產折舊	877,000	873,282	-3,718	0.42
攤銷	3,299,000	923,100	-2,375,900	72.02
稅捐與規費(強制費)	7,700,000	6,540,090	-1,159,910	15.06
土地稅	5,874,000	5,593,878	-280,122	4.77
房屋稅	207,000	181,854	-25,146	12.15

國軍退除役官兵安置基金-管理會

各項費用彙計表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
消費與行為稅	23,000	22,460	-540	2.35
規費	1,596,000	741,898	-854,102	53.52
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	37,400,000	66,588,899	29,188,899	78.05
捐助、補助與獎助	37,400,000	66,588,899	29,188,899	78.05
短絀、賠償與保險給付	1,388,000	1,729,150	341,150	24.58
各項短絀	1,388,000	1,729,150	341,150	24.58
其他	3,688,000	285,331,921	281,643,921	7,636.77
其他費用	3,688,000	285,331,921	281,643,921	7,636.77
加：期初在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨				
減：期末在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨				
加：期初製成品／農產品／畜殖品存貨		3,599,227	3,599,227	
加：期初寄銷品存貨				
加：期初商品存貨				
加：購入商品				
加：由結束廠撥入製成品				
加：其他				
減：期末製成品／農產品／畜殖品存貨		-3,599,227	-3,599,227	
減：期末寄銷品存貨				
減：期末商品存貨				
減：撥出給各單位				
減：其他				
合 計	515,251,000	673,831,699	158,580,699	30.78

國軍退除役官兵安置基金-管理會

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 105 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	13,238,000	11,550,237	-1,687,763	12.75	
國外旅費	132,000	451,010	319,010	241.67	赴泰國清邁參訪「皇家計畫博覽會」，奉行政院105年11月25日院臺榮字第1050046674號函核定辦理。
廣告費	75,000	15,170	-59,830	79.77	
業務宣導費	12,911,000	11,084,057	-1,826,943	14.15	
公共關係費	120,000		-120,000	100.00	
統計所需項目	17,700,000	23,970,269	6,270,269	35.43	
計時計件人員酬金	4,680,000	10,800,385	6,120,385	130.78	主要係支付龍崎工廠廠員資遣費及北勞提撥舊制勞工退休準備金不足差額所致。
專技人員酬金	350,000	476,500	126,500	36.14	主要係委託專業人員辦理歐欣環保公司撤資案相關顧問及鑑價費。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	12,670,000	12,693,384	23,384	0.18	