

18-02

中華民國九十一年度

中央政府總決算

行政院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

(非營業部份)

行政院國軍退除役官兵輔導委員會編印

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金

決 算 目 錄

甲、總說明	第 1 ~ 6 頁
乙、主要表	
1 收支餘絀決算表	第 7 ~ 8 頁
2 餘絀撥補決算表	第 9 ~ 9 頁
3 現金流量決算表	第 10 ~ 10 頁
4 平衡表	第 11 ~ 15 頁
丙、附屬表	
1 各項收入明細表	第 17 ~ 17 頁
2 各項支出明細表	第 19 ~ 31 頁
3 固定資產折舊提列明細表	第 32 ~ 33 頁
4 資產變賣明細表	第 34 ~ 35 頁
5 固定資產建設改良擴充明細表	第 37 ~ 37 頁
6 資本支出計畫預算與實際進度比較表	第 38 ~ 39 頁
7 長期債務增減明細表	第 40 ~ 41 頁
8 業務計畫執行績效摘要表	第 42 ~ 45 頁
9 基金數額表	第 47 ~ 47 頁
10 資金轉投資及其餘絀明細表	第 48 ~ 49 頁
11 成本彙總表	第 50 ~ 51 頁
12 用人費用彙計表	第 52 ~ 55 頁
13 員工人數明細表	第 56 ~ 62 頁
14 增購及汰換公務車輛明細表	第 63 ~ 63 頁
15 各項費用彙計表	第 64 ~ 66 頁
16 管制性項目及統計所需項目比較表	第 67 ~ 67 頁
17 所屬分決算收支概況表	第 69 ~ 69 頁

甲、總 說 明

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
總說明

中華民國九十一年度

一、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就業之目標。謹將九十一年度施政計畫執行成果，擇要簡述如下：

(一)農業支援：

1. 生態保育及造林：完成「全民造林運動」造林地撫育管理七五〇公頃，維護生態保育。
2. 農場設施改善及老舊農莊拆除：加強屏東農場環境綠化、美化及設施改善，促進農場發展；辦理老舊農莊拆除提供場員安全之生活環境。
3. 改善農場經營：加強輔導農場辦理技術合作，以提高生產效益，輔導生產溫帶果品、高冷蔬菜及高山茶菁等重要作物。另加強各觀光遊（樂）憩區經營管理督考工作，並辦理寶島農林休閒遊計畫，包含聯合住宿券、旅遊護照、代客訂房及台北國際旅展等，提高各遊憩區營運績效。
4. 農業研究發展：輔導農場自辦及參會外水土保持、病虫害防治及溫帶果樹栽培等農技講習、休閒農業觀摩計四梯次，九四人次，並辦理水蜜桃及茶葉EM施作試驗計畫等研究發展。

(三)漁牧業：

本期養殖肉牛、羊預計產值 361 萬餘元，實際產值 548 萬餘元，增加 51.83%，主要係清境農場整批標售牛隻。

(四)工業：

本期工業機構預計產銷總值 84,620 萬餘元，實際產銷總值 73,604 萬餘元，主要係桃園工廠於期初結束營業。

(五)就業安置：

本次職訓預定 11,325 人，實際 22,579 人，超出 99.37%，另外職業介紹預計 7,700 人，實際 7,705 人，超出 0.06%。

(六)事業投資：

安置基金為配合民營事業機構及各生產事業投資及擴充改良生產設備計畫，本年度預計投資 148,000,000 元，實際投資 30,714,842 元，較預計數減少 79.25%。

(七)事業貸款：

安置基金對所屬機構本次貸款增加 50,935,477 元，另貸款收回 214,520,000 元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
總說明

中華民國九十一年度

二、業務收支餘絀情形：

- (一)業務收入：預計業務收入 3,929,660,000 元，實際收入 4,649,886,335 元，較預計數增加 720,226,335 元，多 18.33%，主要係台北勞務中心多項重大工案於本年度結案。
- (二)業務支出：預計業務支出 3,530,004,000 元，實際支出 4,225,856,192 元，較預計數增加 695,852,192 元，增加 19.71%，主要係台北勞務中心多項重大工案於本年度結案。
- (三)業務外收入：預計業務外收入 419,146,000 元，實際業務外收入 617,553,917 元，較預計數增加 198,407,917 元，增加 47.34%，主要係沖轉歷年補助平地農場費用，轉列資本所致。
- (四)業務外支出：預計業務外支出 511,956,000 元，實際業務外支出 883,072,408 元，較預計數增加 371,116,408 元，增加 72.49%，主要係依權益法認列轉投資（主要係榮工公司）之損失。
- (五)本年度餘絀：本年度預計賸餘 306,846,000 元，實際賸餘 158,511,652 元，較預計數減少 148,334,348 元，減少 48.34%，主要係工廠營運不佳。

三、餘絀撥補實況：

本期賸餘 158,511,652 元，未分配賸餘 158,511,652 元；以前年度待填補之短絀 5,658,398,524 元，經塑膠工廠及安置基金管理委員會分別撥用公積 117,029,000 元及 5,765,870,756 元（共計 5,882,899,756 元）填補累計短絀，待填補之短絀-224,501,232 元；因前期待填補之短絀係以所屬各事業單位餘絀互抵之數表達，惟本年度虧損事業單位以撥用公積填補其短絀，致撥用公積大於前期待填補之短絀，產生待填補之短絀為負數情形。

四、現金流量結果：

本次業務活動淨現金流出 337,947,598 元，投資活動淨現金流入 38,133,033 元，融資活動淨現金流入 249,153,562 元，總計本次現金及約當現金淨減 50,661,003 元，主要係業務用存貨〈流動資產〉大幅增加。

五、資產負債情況：

截至九十一年十二月三十一日止，基金資產總額 32,602,074,681 元，其中流動資產 4,711,847,159 元，佔 14.45%，長期投資及貸款 10,558,572,837 元，佔 32.39%，固定資產 9,602,789,508 元，佔 29.45%，遞耗資產、無形資產及遞延借項 68,916,990 元，佔 0.21%，其他資產 7,659,948,187 元，佔 23.50%，另負債總額 8,086,987,475 元，佔 24.81%，淨值 24,515,087,206 元，

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
總說明

中華民國九十一年度

佔 75.19%。

六、其他要點：

- (一)本會主管之國軍退除役官兵安置基金，原係遵奉行政院(48)防字第一二二九號令設置，並經行政院七十二年七月四日台(72)忠授字第0五三九四號函修正核准。旨在「便於籌措國軍退除役官兵安置計畫所需經費，包括創立生產事業所需資金及長期或短期貸款所需資金」。以配合國軍退除役政策，並減輕國庫負擔。自七十九年度起，遵照行政院 77.10.21 台(77)忠授六字第一0七四0號函示本會所屬生產事業機構預算編製原則，將基金投資額佔生產事業資本 50%以上者，依國營事業管理法及預算法有關各條之立法精神，以安置基金附屬單位預算分預算，納入安置基金附屬單位預算體系管理。另依行政院 79.9.4. 台(79)忠授字六字第 10729 號函示本會各平地農場，自八十一年度起比照生產事業機構辦理。
- (二)安置基金轉投資之生產事業單位以安置榮民就業為主，並非以營利為目的，由於安置基金財力有限，投資額常不能支應經常需要，亦難以增加投資，故財務結構並不健全，其因擴充及改良設備與營業資金等大部份仰賴銀行貸款或透支融通支應，故利息負擔甚重，又以榮民年老體衰，生產效能減低，但其生活仍需維持與改善，並尚需依勞基法籌措其退休經費，凡此均足以增加其經營困難，影響收益，縱有收益亦須優先清償銀行債務，故亦間接影響基金投資收入。
- (三)安置基金為配合國軍退除役官兵安置就業計畫之執行，由於輔導安置就業計畫常受客觀因素之限制，若有變更，則必須依照當時實際需要作適切之調整，始可達到預定目標。故基金運用之執行，亦因配合計畫之修正而有所影響，因此基金預算仍以量入為出為主，並按計畫之輕重緩急，予以靈活運用，故九十一年度安置基金決算，對各項安置計畫之支出及總預算之控制，尚稱適切。
- (四)依本會會屬事業機構移轉民營人員處理業務規定(行政院八十二年十一月二十四日台八十二防字第四一二二五號函核定)本會所屬各移轉民營事業機構隨同移轉人員於移轉之日起五年內資遣者，按移轉民營當前或資遣時薪給標準，擇優核發資遣給與，並按移轉民營當時薪給標準加發六個月薪給及一個月預告工資。
- (五)本會桃園工廠奉行政院九十年十一月九日台九十防字第○六四○五二號函核定，自九十年十二月三十一日起結束營業，並辦理結束決算。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
總說明

中華民國九十一年度

(六) 本年度辦理補辦以後年度預算事項：

1. 本會列管前台北紙廠等結束營業單位之固定資產計變賣機械及設備帳面價值 40,804,428 元，得款 2,813,015 元、交通及運輸設備帳面價值 57,137 元，得款 5,000 元、什項設備帳面價值 94,311 元，得款 3,700 元，依 89 輔捌字 5695 號函及 91 年 5 月 21 日輔捌字第 0910002297 號函補辦 92 年度預算。
2. 塑膠工廠變賣機械設備原值 595,701 元，殘值為 0，得款 122,000 元，依 91.7.4 輔捌字第 0910003026 號函補辦 92 年度預算。
3. 員山榮院有償撥用森保處宜蘭市土地五筆，帳面價值 7,901,463 元，得款 44,992,319 元，依 91.4.9 輔肆字第 091000459 號函補辦 93 年度預算。
4. 本會轉投資泰欣企業股份有限公司股票 19,275 股，帳面價值 14,870,502 元，本期公開標售，得款 717 萬 300 元，作轉投資收回處理，依 91 年 3 月 25 日輔伍字第 0910389 號函核定補辦 92 年度預算。
5. 資本支出補辦預算詳如下頁附表。

附表

單位	項目	科目	金額	奉准先行辦理文號	補辦預算年度
森保處	棲蘭、明池森遊區整修及美化	房屋建築	10,000,000	92.1.15輔肆字第0920000031號函	93
食品工廠	廠房補漏，改善大賣廠衛生設施等	房屋建築	2,750,000	91.8.9輔伍字第09100972號函	93
		什項設備	160,000		
清境農場	影印機、沙發等	什項設備	165,000	91.5.10輔肆字第0910000683號函	92
	青青草原圍籬復建改善工程	土地改良物	1,364,000		
	生態區步道、青青草原浮橋步道等工程	土地改良物	2,000,000	91.8.27輔肆字第0910001292號函	93
	阻絕設施	土地改良物	66,580	91.12.31輔肆字第0910002217號函	93
	真空斷電器	機械設備	94,500		
	茶廠發電機自動切換開關、收銀機，快速爐	什項設備	101,143		
		影印機、安全監視系統	什項設備	637,800	91.12.31輔肆字第0910002250號函
	接收桃園工廠「法式扶手椅」等傢俱	什項設備	619,472	91.4.26輔肆字第0910000607號函	92
福壽山農場	松蘆設施及環境美化	房屋建築	6,000,000	91.7.15輔肆字第091001109號函	92
	松蘆設施及環境美化	房屋建築	3,000,000	92.1.8輔肆字第0920000061號函	93
	松蘆消防設施	房屋建築	70,000		
	91年度風景區公共設施後續工程	房屋建築	801,360		
	沉水馬達	機械設備	42,000		

單位	項目	科目	金額	奉准先行辦理文號	補辦預算年度
武陵農場	風景區公共設施工程	土地改良物	1,593,575	91.12.13輔肆字第0910002080號函	93
	公務用機車	交通設備	58,998	91.9.5輔肆字第0910001486號函	93
彰化農場	舊有房舍整建	房屋建築	940,820	91.11.14輔肆字第0910001853號函	93
	電話總機	交通設備	60,000	91.3.11輔肆字第91000284號函	92
嘉義農場	國民賓館撥用土地	土地	631,200	91.08.21輔肆字第0910001269號函	93
	碧雲亭邊坡穩定工程	土地改良物	866,620	91.08.16輔肆字第0910001263號函	93
	蝴蝶園遷移工程	土地改良物	653,257		
	國民賓館工程	房屋建築	3,068,200		
	滑草場整修工程	房屋建築	541,096		
	射箭場整修工程	房屋建築	104,351		
	碧雲亭公廁整修工程	房屋建築	614,161		
	行館整修工程	房屋建築	547,238		
	環境美化工程	房屋建築	2,540,000		
		遮雨棚搭建	什項設備	400,000	90.12.13輔肆字第1939號函
屏東農場	風景區公共工程	土地改良物	143,000	91.11.26輔肆字第0910001962號函	93
		房屋建築	1,147,000		
		機械設備	1,500,000		
		交通設備	60,000		
		什項設備	150,000		
台東農場	東河風景區公共工程	土地改良物	1,673,712	92.1.10輔肆字第0920000074號函	93

乙、主 要 表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
收支餘絀決算表

中華民國九十一年度

單位：新台幣元

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	%
一、業務收入	3,929,660,000	100.00	4,649,886,335	100.00	720,226,335	18.33	3,600,751,390	100.00
勞務收入	2,075,021,000	52.80	2,943,293,509	63.30	868,272,509	41.84	1,942,346,889	53.94
加工收入	0	0.00	0	0.00	0	#DIV/0!	832,614	0.02
服務收入	1,027,021,000	26.14	1,199,616,129	25.80	172,595,129	16.81	885,416,360	24.59
營建收入	925,000,000	23.54	1,550,176,081	33.34	625,176,081	67.59	855,725,049	23.77
其他勞務收入	123,000,000	3.13	193,501,299	4.16	70,501,299	57.32	200,372,866	5.56
銷貨收入	1,400,518,000	35.64	1,066,510,144	22.94	-334,007,856	-23.85	1,228,652,551	34.12
製成品銷貨收入	1,262,103,000	32.12	969,403,741	20.85	-292,699,259	-23.19	1,156,486,423	32.12
農林漁牧銷貨收入	138,415,000	3.52	91,994,702	1.98	-46,420,298	-33.54	59,714,109	1.66
其他銷貨收入	0	0.00	5,111,701	0.11	5,111,701	#DIV/0!	12,452,019	0.35
投融资業務收入	285,000,000	7.25	431,393,615	9.28	146,393,615	51.37	267,904,865	7.44
事業投資收入	285,000,000	7.25	431,393,615	9.28	146,393,615	51.37	267,904,865	7.44
其他業務收入	169,121,000	4.30	208,689,067	4.49	39,568,067	23.40	161,847,085	4.49
其他補助收入	0	0.00	48,575,000	1.04	48,575,000	#DIV/0!	0	0.00
雜項業務收入	169,121,000	4.30	160,114,067	3.44	-9,006,933	-5.33	161,847,085	4.49
二、業務成本與費用	3,530,004,000	89.83	4,225,856,192	90.88	695,852,192	19.71	3,473,595,231	96.47
勞務成本	1,854,617,000	47.20	2,814,633,264	60.53	960,016,264	51.76	1,874,514,590	52.06
加工成本	0	0.00	0	0.00	0	#DIV/0!	315,845	0.01
服務成本	870,226,000	22.15	1,069,791,333	23.01	199,565,333	22.93	805,650,053	22.37
營建成本	867,573,000	22.08	1,553,304,255	33.41	685,731,255	79.04	857,220,383	23.81
其他勞務成本	116,818,000	2.97	191,537,676	4.12	74,719,676	63.96	211,328,309	5.87
銷貨成本	951,552,000	24.21	812,773,934	17.48	-138,778,066	-14.58	1,011,536,494	28.09
製成品銷貨成本	846,203,000	21.53	736,045,481	15.83	-110,157,519	-13.02	902,743,558	25.07
農林漁牧銷貨成本	105,349,000	2.68	75,809,621	1.63	-29,539,379	-28.04	95,423,161	2.65
其他銷貨成本	0	0.00	918,832	0.02	918,832	#DIV/0!	13,369,775	0.37
投融资業務成本	0	0.00	21,511	0.00	21,511	#DIV/0!	0	0.00
事業投資成本	0	0.00	21,511	0.00	21,511	#DIV/0!	0	0.00
行銷及業務費用	143,636,000	3.66	130,165,715	2.80	-13,470,285	-9.38	110,879,071	3.08
行銷費用	29,471,000	0.75	15,527,103	0.33	-13,943,897	-47.31	15,455,208	0.43
業務費用	114,165,000	2.91	114,638,612	2.47	473,612	0.41	95,423,863	2.65
管理及總務費用	463,323,000	11.79	328,483,564	7.06	-134,839,436	-29.10	379,881,308	10.55
管理費用及總務費用	463,323,000	11.79	328,483,564	7.06	-134,839,436	-29.10	379,881,308	10.55
研究發展及訓練費用	55,962,000	1.42	54,446,648	1.17	-1,515,352	-2.71	46,490,319	1.29
研究發展費用	6,172,000	0.16	903,174	0.02	-5,268,826	-85.37	1,200,088	0.03
訓練費用	49,790,000	1.27	53,543,474	1.15	3,753,474	7.54	45,290,231	1.26
其他業務費用	60,914,000	1.55	85,331,556	1.84	24,417,556	40.09	50,293,449	1.40
雜項業務費用	60,914,000	1.55	85,331,556	1.84	24,417,556	40.09	50,293,449	1.40
三、業務賸餘(短絀一)	399,656,000	10.17	424,030,143	9.12	24,374,143	6.10	127,156,159	3.53

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
餘絀撥補決算表
中華民國九十一年度

單位：新台幣元

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	%
一. 賸餘之部	306,846,000	100.00	158,511,652	100.00	-148,334,348	-48.34	0	100.00
1. 本期賸餘	306,846,000	100.00	158,511,652	100.00	-148,334,348	-48.34	0	#DIV/0!
2. 前期未分配賸餘	0	0.00	0	0.00	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
二. 分配之部	306,846,000	100.00	0	0.00	-306,846,000	-100.00	0	#DIV/0!
1. 填補累積短絀	306,846,000	100.00	0	0.00	-306,846,000	-100.00	0	#DIV/0!
2. 提存公積	0	0.00	0	0.00	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
3. 分配紅利	0	0.00	0	0.00	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
4. 其他依法分配數	0	0.00	0	0.00	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
三. 未分配賸餘	0	0.00	158,511,652	100.00	158,511,652	#DIV/0!	0	#DIV/0!
四. 短絀之部	5,637,522,000	100.00	5,658,398,524	100.00	20,876,524	0.37	5,984,845,988	100.00
1. 本期短絀	0	0.00	0	0.00	0	#DIV/0!	123,393,661	2.06
2. 前期待填補之短絀	5,637,522,000	100.00	5,658,398,524	100.00	20,876,524	0.37	5,861,452,327	97.94
五. 填補之部	423,875,000	7.52	5,882,899,756	103.97	5,459,024,756	1287.89	326,447,464	5.45
1. 撥用賸餘	306,846,000	5.44	0	0.00	-306,846,000	-100.00	0	0.00
2. 撥用公積	117,029,000	2.08	5,882,899,756	103.97	5,765,870,756	4926.87	326,447,464	5.45
3. 折減基金	0	0.00	0	0.00	0	#DIV/0!	0	0.00
六. 待填補之短絀	5,213,647,000	92.48	-224,501,232	-3.97	-5,438,148,232	-104.31	5,658,398,524	94.55

說明一：塑膠工廠撥用公積117,029,000元填補累計短絀。

說明二：安置基金管理委員會九十年累計短絀5,801,016,288元，除撥用公積5,765,870,756元填補外，尚動用本期賸餘12,445,179元（含生產事業單位應解繳投資報酬62,641,996元）填補。

說明三：有前期未分配賸餘單位為：製藥廠81,378,417元、龍崎工廠168,823,032元、食品工廠115,727,867元、台北勞務中心113,818,710元、武陵農場32,291,684元、彰化農場8,410,606元及台東農場2,945,819元；有前期待填補短絀單位為：森保處18,999,284元，塑膠工廠232,974,744元，清境農場22,952,189元，福壽山農場48,561,226元，嘉義農場49,549,948元，屏東農場5,018,101元，花蓮農場2,722,879元，安置基金管理委員會5,801,016,288元，互相抵銷淨額表達後產生前期待填補短絀小於撥用公積之情形。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金

現金流量決算表

中華民國九十一年度

單位：新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增(+)減(-)	
			金 額	%
一、業務活動之現金流量				
1. 本期賸餘(短絀一)	306,846,000	158,511,652	-148,334,348	-48.34
2. 調整非現金項目	125,369,000	-496,459,250	-621,828,250	-496.00
業務活動之淨現金流入(流出一)	432,215,000	-337,947,598	-770,162,598	-178.19
二、投資活動之現金流量				
1. 減少短期投資及短期貸墊款	17,003,000	68,192,455	51,189,455	301.06
減少短期墊款	17,003,000	68,192,455	51,189,455	301.06
2. 減少長期投資、應收款、貸墊款及準備金	30,000,000	240,559,908	210,559,908	701.87
減少長期投資	30,000,000	240,559,908	210,559,908	701.87
3. 減少固定資產及遞耗資產	578,000	25,506,645	24,928,645	4,312.91
減少固定資產	0	25,506,645	25,506,645	#DIV/0!
減少遞耗資產	578,000	0	-578,000	-100.00
4. 減少無形資產、遞延借項及其他資產	9,000,000	104,724,457	95,724,457	1,063.61
減少其他資產	9,000,000	104,724,457	95,724,457	1,063.61
6. 增加短期投資及短期貸墊款	-16,800,000	-17,824,636	-1,024,636	6.10
增加短期墊款	-16,800,000	-17,824,636	-1,024,636	6.10
7. 增加長期投資、應收款、貸墊款及準備金	-80,000,000	-51,569,372	28,430,628	-35.54
增加長期投資	-80,000,000	-16,473,479	63,526,521	-79.41
增加準備金	0	-35,095,893	-35,095,893	#DIV/0!
8. 增加固定資產及遞耗資產	-165,764,000	-164,915,690	848,310	-0.51
增加固定資產	-161,204,000	-164,071,389	-2,867,389	1.78
增加遞耗資產	-4,560,000	-844,301	3,715,699	-81.48
9. 增加無形資產、遞延借項及其他資產	-8,001,000	-166,540,734	-158,539,734	1,981.50
增加無形資產	-1,000	-2,580,060	-2,579,060	257,906.00
增加遞延借項	0	-308,608	-308,608	#DIV/0!
增加其他資產	-8,000,000	-163,652,066	-155,652,066	1,945.65
投資活動之淨現金流入(流出一)	-213,984,000	38,133,033	252,117,033	-117.82
三、融資活動之現金流量				
1. 增加短期債務及其他負債	16,384,000	426,632,726	410,248,726	2,503.96
增加短期債務	14,184,000	40,000,000	25,816,000	182.01
增加其他負債	2,200,000	386,632,726	384,432,726	17,474.21
3. 增加基金、公積及填補短絀	0	17,542,320	17,542,320	#DIV/0!
增加公積	0	17,542,320	17,542,320	#DIV/0!
5. 減少短期債務及其他負債	-25,370,000	-195,021,484	-169,651,484	668.71
減少短期債務	-3,169,000	-92,490,294	-89,321,294	2,818.60
減少其他負債	-22,201,000	-102,531,190	-80,330,190	361.83
9. 其他融資活動之現金流出	0	0	0	#DIV/0!
其他融資活動之現金流出	0	0	0	#DIV/0!
融資活動之淨現金流入(流出一)	-8,986,000	249,153,562	258,139,562	-2,872.69
四、現金及約當現金之淨增(淨減一)	209,245,000	-50,661,003	-259,906,003	-124.21
五、期初現金及約當現金	2,938,363,000	2,422,489,258	-515,873,742	-17.56
六、期末現金及約當現金	3,147,608,000	2,371,828,255	-775,779,745	-24.65

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
平衡表

中華民國九十一年十二月三十一日

單位：新台幣元

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	32,602,074,681	100.00	33,332,107,423	100.00	-730,032,742	-2.19
一、流動資產	4,711,847,159	14.45	4,350,409,415	13.05	361,437,744	8.31
現金	2,371,828,255	7.28	2,422,489,258	7.27	-50,661,003	-2.09
庫存現金	170,203	0.00	331,855	0.00	-161,652	-48.71
銀行存款	2,365,754,000	7.26	2,416,231,403	7.25	-50,477,403	-2.09
零用及週轉金	5,067,196	0.02	5,926,000	0.02	-858,804	-14.49
匯撥中現金	836,856	0.00	0	0.00	836,856	#DIV/0!
短期投資	8,165	0.00	8,165	0.00	0	0.00
其他短期投資	8,165	0.00	8,165	0.00	0	0.00
應收款項	517,715,808	1.59	566,254,588	1.70	-48,538,780	-8.57
應收票據	40,460,115	0.12	46,092,274	0.14	-5,632,159	-12.22
備抵呆帳－應收票據(-)	-102,700	0.00	-100,000	0.00	-2,700	2.70
應收帳款	291,331,660	0.89	368,565,182	1.11	-77,233,522	-20.96
備抵呆帳－應收帳款(-)	-1,745,740	-0.01	-2,681,047	-0.01	935,307	-34.89
應收工程款	152,838,450	0.47	17,562,276	0.05	135,276,174	770.27
應收退稅款	8,055	0.00	0	0.00	8,055	#DIV/0!
留抵稅額	29,162,733	0.09	15,776,244	0.05	13,386,489	84.85
應收收益	0	0.00	200,352	0.00	-200,352	-100.00
應收利息	4,410,302	0.01	8,985,758	0.03	-4,575,456	-50.92
其他應收款	1,352,933	0.00	113,438,549	0.34	-112,085,616	-98.81
備抵呆帳－其他應收款(-)	0	0.00	-1,585,000	0.00	1,585,000	-100.00
存貨	1,722,077,604	5.28	1,155,906,678	3.47	566,170,926	48.98
在途材料	3,949,194	0.01	1,275,643	0.00	2,673,551	209.58
原料	141,539,816	0.43	139,411,063	0.42	2,128,753	1.53
物料	40,947,662	0.13	44,376,659	0.13	-3,428,997	-7.73
商品存貨	4,924,784	0.02	2,817,124	0.01	2,107,660	74.82
在製品	67,378,598	0.21	60,382,856	0.18	6,995,742	11.59
製成品	169,503,048	0.52	168,172,998	0.50	1,330,050	0.79
在建工程	1,472,794,693	4.52	3,534,405,290	10.60	-2,061,610,597	-58.33
預收在建工程款(-)	-195,110,868	-0.60	-2,869,050,600	-8.61	2,673,939,732	-93.20
在植農作物	1,101,924	0.00	54,995,551	0.16	-53,893,627	-98.00
畜殖品	3,840,966	0.01	5,831,546	0.02	-1,990,580	-34.13
寄銷品	11,207,787	0.03	13,259,977	0.04	-2,052,190	-15.48
其他存貨	0	0.00	28,571	0.00	-28,571	-100.00
預付款項	94,105,979	0.29	148,120,340	0.44	-54,014,361	-36.47
預付在建工程款	451,013	0.00	20,845,349	0.06	-20,394,336	-97.84
用品盤存	482,613	0.00	8,791,573	0.03	-8,308,960	-94.51
預付費用	71,581,148	0.22	104,958,115	0.31	-33,376,967	-31.80
預付利息	0	0.00	0	0.00	0	#DIV/0!
進項稅額	21,500,105	0.07	12,820,746	0.04	8,679,359	67.70
預付稅款	13,333	0.00	0	0.00	13,333	#DIV/0!
其他預付款	77,767	0.00	704,557	0.00	-626,790	-88.96
短期貸墊款	6,111,348	0.02	57,630,386	0.17	-51,519,038	-89.40
短期墊款	5,905,691	0.02	57,424,729	0.17	-51,519,038	-89.72

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
平衡表

中華民國九十一年十二月三十一日

單位：新台幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增(+)減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
短期貸款	205,657	0.00	205,657	0.00	0	0.00
二、長期投資、應收款、貸墊款及準備金	10,558,572,837	32.39	10,859,126,196	32.58	-300,553,359	-2.77
長期投資	10,372,970,576	31.82	10,572,304,660	31.72	-199,334,084	-1.89
長期股權投資	12,906,931,244	39.59	12,909,732,765	38.73	-2,801,521	-0.02
長期股權投資權益調整	-2,533,960,668	-7.77	-2,337,428,105	-7.01	-196,532,563	8.41
準備金	185,602,261	0.57	286,821,536	0.86	-101,219,275	-35.29
退休及離職準備金	185,602,261	0.57	286,821,536	0.86	-101,219,275	-35.29
三、固定資產	9,602,789,508	29.45	11,506,587,785	34.52	-1,903,798,277	-16.55
土地	6,470,321,370	19.85	8,295,273,687	24.89	-1,824,952,317	-22.00
土地	6,470,321,370	19.85	8,295,273,687	24.89	-1,824,952,317	-22.00
土地改良物	373,857,940	1.15	365,863,275	1.10	7,994,665	2.19
土地改良物	946,494,455	2.90	897,590,465	2.69	48,903,990	5.45
累計折舊－土地改良物(-)	-572,636,515	-1.76	-531,727,190	-1.60	-40,909,325	7.69
房屋及建築	2,171,073,529	6.66	2,288,888,480	6.87	-117,814,951	-5.15
房屋及建築	3,431,070,126	10.52	3,467,785,887	10.40	-36,715,761	-1.06
累計折舊－房屋及建築(-)	-1,259,996,597	-3.86	-1,178,897,407	-3.54	-81,099,190	6.88
機械及設備	230,044,693	0.71	338,728,932	1.02	-108,684,239	-32.09
機械及設備	1,423,493,452	4.37	1,705,646,698	5.12	-282,153,246	-16.54
累計折舊－機械及設備(-)	-1,193,448,759	-3.66	-1,366,917,766	-4.10	173,469,007	-12.69
交通及運輸設備	32,763,022	0.10	39,121,897	0.12	-6,358,875	-16.25
交通及運輸設備	149,756,048	0.46	151,285,870	0.45	-1,529,822	-1.01
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-116,993,026	-0.36	-112,163,973	-0.34	-4,829,053	4.31
什項設備	31,296,245	0.10	36,848,025	0.11	-5,551,780	-15.07
什項設備	178,972,267	0.55	189,622,963	0.57	-10,650,696	-5.62
累計折舊－什項設備(-)	-147,676,022	-0.45	-152,774,938	-0.46	5,098,916	-3.34
購建中固定資產	293,432,709	0.90	141,863,489	0.43	151,569,220	106.84
未完工程	290,911,161	0.89	138,444,441	0.42	152,466,720	110.13
預付工程及土地款	2,521,548	0.01	3,419,048	0.01	-897,500	-26.25
四、遞耗資產	62,679,176	0.19	13,234,823	0.04	49,444,353	373.59
農作物	62,671,806	0.19	13,221,333	0.04	49,450,473	374.02
農作物	72,117,874	0.22	17,240,271	0.05	54,877,603	318.31
累計折耗－農作物(-)	-9,446,068	-0.03	-4,018,938	-0.01	-5,427,130	135.04
經濟動物	7,370	0.00	13,490	0.00	-6,120	-45.37
經濟動物	7,370	0.00	13,490	0.00	-6,120	-45.37
五、無形資產	5,929,206	0.02	4,652,957	0.01	1,276,249	27.43
無形資產	5,929,206	0.02	4,652,957	0.01	1,276,249	27.43
專利權	36,975	0.00	40,130	0.00	-3,155	-7.86
電腦軟體	5,892,231	0.02	4,612,827	0.01	1,279,404	27.74
六、遞延借項	308,608	0.00	291,000	0.00	17,608	6.05
遞延費用	308,608	0.00	291,000	0.00	17,608	6.05
開辦費	308,608	0.00	291,000	0.00	17,608	6.05
七、其他資產	7,659,948,187	23.50	6,597,805,247	19.79	1,062,142,940	16.10
非業務資產	436,365,816	1.34	0	0.00	436,365,816	#DIV/0!
委託處分資產	436,365,816	1.34	0	0.00	436,365,816	#DIV/0!

本 頁 空 白

丙、附 屬 表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金

各項收入明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 (+) 減 (-)		說 明
			金 額	%	
業務收入	3,929,660,000	4,649,886,335	720,226,335	18.33	
勞務收入	2,075,021,000	2,943,293,509	868,272,509	41.84	
服務收入	1,027,021,000	1,199,616,129	172,595,129	16.81	主要係森保處景觀工程業務量增加。
營建收入	925,000,000	1,550,176,081	625,176,081	67.59	主要係台北勞務中心多項重大工案於本年度結案。
其他勞務收入	123,000,000	193,501,299	70,501,299	57.32	主要係台北勞務中心爭取北宜高,中山高混凝土供應工程及龍門核四工程,業務量大增。
銷貨收入	1,400,518,000	1,066,510,144	-334,007,856	-23.85	
製成品銷貨收入	1,262,103,000	969,403,741	-292,699,259	-23.19	主要係桃園工廠於年初結束營業。
農林漁牧銷貨收入	138,415,000	91,994,702	-46,420,298	-33.54	主要係森保處木工廠於91.1.1停止營業,致木製品銷量大減。
其他銷貨收入	0	5,111,701	5,111,701	#DIV/0!	係承接結束單位台北鐵工廠未了合約。
投融資業務收入	285,000,000	431,393,615	146,393,615	51.37	
事業投資收入	285,000,000	431,393,615	146,393,615	51.37	主要係依權益法認列轉投資公司利益。
其他業務收入	169,121,000	208,689,067	39,568,067	23.40	
其他補助收入	0	48,575,000	48,575,000	#DIV/0!	係公務預算補助森保處林區永續經營。
雜項業務收入	169,121,000	160,114,067	-9,006,933	-5.33	主要係景氣不佳合作經營權利金下滑及塑膠工廠鋼構倉儲收入減少。
業務外收入	419,146,000	617,553,917	198,407,917	47.34	
財務收入	123,611,000	62,171,361	-61,439,639	-49.70	
利息收入	108,611,000	55,433,980	-53,177,020	-48.96	因銀行利率大幅降低所致。
兌換賸餘	0	928,432	928,432	#DIV/0!	
投資賸餘	15,000,000	5,808,949	-9,191,051	-61.27	係塑膠工廠處分轉投資台聚公司股票賸餘。
其他業務外收入	295,535,000	555,382,556	259,847,556	87.92	
財產交易賸餘	275,024,000	38,129,028	-236,894,972	-86.14	主要係結束營業單位資產處分賸餘不如預期。
盤存賸餘	1,476,000	625,653	-850,347	-57.61	原物料管理較佳。
出售下腳收入	432,000	1,297,130	865,130	200.26	主要係森保處出售木工廠閒置機械乙批。
場地使用費收入	0	82,000	82,000	#DIV/0!	係外借場地及學員宿舍使用費等。
違約罰款收入	1,068,000	1,477,588	409,588	38.35	主要係沒收押標金等收入。
收回呆帳	1,992,000	0	-1,992,000	-100.00	
雜項收入	15,543,000	513,771,157	498,228,157	3,205.48	主要係沖轉歷年補助平地農場費用,轉列資本所致。
合 計	4,348,806,000	5,267,440,252	918,634,252	21.12	

本 頁 空 白

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
各項支出明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決算數與預算數 比較增(+)減(-)		說 明
			金 額	%	
業務成本與費用	3,530,004,000	4,225,856,192	695,852,192	19.71	
勞務成本	1,854,617,000	2,814,633,264	960,016,264	51.76	
服務成本	870,226,000	1,069,791,333	199,565,333	22.93	主要係森保處景觀工程業務量增加。
用人費用	536,487,000	772,688,721	236,201,721	44.03	
正式員額薪資	5,655,000	2,777,604	-2,877,396	-50.88	
臨時人員薪資	430,200,000	673,518,774	243,318,774	56.56	
超時工作報酬	6,856,000	13,729,310	6,873,310	100.25	
津貼	209,000	137,220	-71,780	-34.34	
獎金	25,749,000	22,761,801	-2,987,199	-11.60	
退休及卹償金	25,506,000	15,248,758	-10,257,242	-40.22	
資遣費	10,000,000	13,163,821	3,163,821	31.64	
福利費	32,308,000	31,346,289	-961,711	-2.98	
提繳費	4,000	5,144	1,144	28.60	
服務費用	51,448,000	44,686,907	-6,761,093	-13.14	
水電費	13,779,000	13,740,959	-38,041	-0.28	
郵電費	2,424,000	2,641,842	217,842	8.99	
旅運費	1,723,000	1,924,992	201,992	11.72	
印刷裝訂與廣告費	4,899,000	2,299,671	-2,599,329	-53.06	
修理保養及保固費	22,101,000	13,743,485	-8,357,515	-37.82	
保險費	2,788,000	6,036,286	3,248,286	116.51	
棧儲包裝代理加工外包及節目演出費	1,810,000	2,291,581	481,581	26.61	
專業服務費	620,000	762,455	142,455	22.98	
公共關係費	1,304,000	1,245,636	-58,364	-4.48	
材料及用品費	223,391,000	178,321,388	-45,069,612	-20.18	
使用材料費	204,644,000	161,674,833	-42,969,167	-21.00	
用品消耗	18,747,000	16,646,555	-2,100,445	-11.20	
租金、償債與利息	2,367,000	1,370,167	-996,833	-42.11	
房租	1,887,000	1,103,146	-783,854	-41.54	
機器租金	240,000	71,547	-168,453	-70.19	
交通及運輸設備租金	0	91,618	91,618	#DIV/0!	
什項設備租金	240,000	103,856	-136,144	-56.73	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
各項支出明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決算數與預算數 比較增(+)減(-)		說 明
			金 額	%	
折舊折耗及攤銷	52,750,000	71,329,643	18,579,643	35.22	
土地改良物折舊	15,908,000	16,685,711	777,711	4.89	
房屋折舊	28,625,000	38,833,711	10,208,711	35.66	
機械及設備折舊	1,698,000	5,493,042	3,795,042	223.50	
交通及運輸設備折舊	1,576,000	2,583,164	1,007,164	63.91	
什項設備折舊	4,943,000	6,341,231	1,398,231	28.29	
代管資產折舊	0	1,074,796	1,074,796	#DIV/0!	
攤銷	0	317,988	317,988	#DIV/0!	
稅捐與規費(強制費)	3,404,000	624,432	-2,779,568	-81.66	
土地稅	88,000	85,161	-2,839	-3.23	
房屋稅	100,000	11,230	-88,770	-88.77	
消費與行為稅	2,865,000	299,699	-2,565,301	-89.54	
規費	351,000	228,342	-122,658	-34.95	
會費捐助補助分攤與交流活動	181,000	127,160	-53,840	-29.75	
會費	181,000	127,160	-53,840	-29.75	
短絀與賠償給付	198,000	642,915	444,915	224.70	
各項短絀	198,000	637,279	439,279	221.86	
賠償給付	0	5,636	5,636	#DIV/0!	
營建成本	867,573,000	1,553,304,255	685,731,255	79.04	主要係台北勞務中心多項重大工案於本年度結案。
用人費用	433,135,000	409,768,202	-23,366,798	-5.39	
正式員額薪資	10,473,000	4,603,540	-5,869,460	-56.04	
臨時人員薪資	389,282,000	393,423,103	4,141,103	1.06	
超時工作報酬	3,094,000	2,527,100	-566,900	-18.32	
獎金	5,979,000	2,464,302	-3,514,698	-58.78	
退休及卹償金	10,066,000	1,056,149	-9,009,851	-89.51	
資遣費	7,500,000	1,284,475	-6,215,525	-82.87	
福利費	6,741,000	4,409,533	-2,331,467	-34.59	
服務費用	15,814,000	6,170,051	-9,643,949	-60.98	
水電費	2,804,000	785,237	-2,018,763	-72.00	
郵電費	1,546,000	826,118	-719,882	-46.56	
旅運費	839,000	391,913	-447,087	-53.29	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
各項支出明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決算數與預算數 比較增(+)減(-)		說 明
			金 額	%	
印刷裝訂與廣告費	1,320,000	124,533	-1,195,467	-90.57	
修理保養及保固費	3,520,000	1,366,945	-2,153,055	-61.17	
保險費	2,020,000	164,360	-1,855,640	-91.86	
專業服務費	2,878,000	1,634,374	-1,243,626	-43.21	
公共關係費	887,000	876,571	-10,429	-1.18	
材料及用品費	377,696,000	1,107,441,687	729,745,687	193.21	
使用材料費	372,880,000	1,071,696,906	698,816,906	187.41	
用品消耗	4,816,000	35,744,781	30,928,781	642.21	
租金、償債與利息	25,036,000	20,391,446	-4,644,554	-18.55	
房租	1,200,000	0	-1,200,000	-100.00	
機器租金	11,584,000	11,083,821	-500,179	-4.32	
交通及運輸設備租金	12,252,000	9,307,625	-2,944,375	-24.03	
折舊折耗及攤銷	5,596,000	5,666,842	70,842	1.27	
土地改良物折舊	834,000	1,020,761	186,761	22.39	
房屋折舊	1,079,000	926,547	-152,453	-14.13	
機械及設備折舊	2,548,000	1,906,287	-641,713	-25.18	
交通及運輸設備折舊	981,000	1,619,383	638,383	65.07	
什項設備折舊	154,000	193,864	39,864	25.89	
稅捐與規費(強制費)	2,138,000	1,113,153	-1,024,847	-47.93	
消費與行為稅	1,222,000	721,182	-500,818	-40.98	
規費	916,000	391,971	-524,029	-57.21	
會費捐助補助分攤與交流活動	158,000	52,600	-105,400	-66.71	
會費	158,000	52,600	-105,400	-66.71	
短絀與賠償給付	8,000,000	2,700,274	-5,299,726	-66.25	
各項短絀	0	2,525,837	2,525,837	#DIV/0!	
賠償給付	8,000,000	174,437	-7,825,563	-97.82	
其他勞務成本	116,818,000	191,537,676	74,719,676	63.96	主要係台北勞務中心爭取北宜高,中山高 混凝土供應工程及龍門核四工程,業務 量增加,故成本增加。
用人費用	7,611,000	6,595,399	-1,015,601	-13.34	
正式員額薪資	828,000	877,440	49,440	5.97	
臨時人員薪資	3,852,000	3,740,524	-111,476	-2.89	
超時工作報酬	261,000	244,431	-16,569	-6.35	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
各項支出明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決算數與預算數 比較增(+)減(-)		說 明
			金 額	%	
獎金	738,000	378,793	-359,207	-48.67	
退休及卹償金	1,176,000	410,292	-765,708	-65.11	
資遣費	0	181,264	181,264	#DIV/0!	
福利費	756,000	762,655	6,655	0.88	
服務費用	779,000	968,280	189,280	24.30	
水電費	0	107,779	107,779	#DIV/0!	
郵電費	63,000	31,258	-31,742	-50.38	
旅運費	168,000	303,576	135,576	80.70	
印刷裝訂與廣告費	22,000	76,675	54,675	248.52	
修理保養及保固費	16,000	58,433	42,433	265.21	
保險費	2,000	1,911	-89	-4.45	
專業服務費	208,000	68,570	-139,430	-67.03	
公共關係費	300,000	320,078	20,078	6.69	
材料及用品費	108,260,000	183,784,156	75,524,156	69.76	
使用材料費	108,196,000	183,274,092	75,078,092	69.39	
用品消耗	64,000	510,064	446,064	696.98	
稅捐與規費(強制費)	156,000	189,841	33,841	21.69	
消費與行為稅	120,000	174,018	54,018	45.02	
規費	36,000	15,823	-20,177	-56.05	
會費捐助補助分攤與交流活動	12,000	0	-12,000	-100.00	
會費	12,000	0	-12,000	-100.00	
銷貨成本	951,552,000	812,773,934	-138,778,066	-14.58	
製成品銷貨成本	846,203,000	736,045,481	-110,157,519	-13.02	主要係桃園工廠於年初結束營業。
榮民製藥廠	341,660,000	289,022,155	-52,637,845	-15.41	
錠劑藥品	200,175,000	186,428,947	-13,746,053	-6.87	
膠囊藥品	44,523,000	28,064,821	-16,458,179	-36.97	
液劑藥品	14,839,000	10,186,222	-4,652,778	-31.36	
針劑藥品	71,236,000	53,155,351	-18,080,649	-25.38	
外用藥〈軟膏〉	10,887,000	11,186,814	299,814	2.75	
塑膠工廠	122,616,000	119,802,524	-2,813,476	-2.29	
塑膠膜捲	41,808,000	32,681,698	-9,126,302	-21.83	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
各項支出明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決算數與預算數 比較增(+)減(-)		說 明
			金 額	%	
PE塑膠管	68,039,000	72,432,747	4,393,747	6.46	
塑膠製品	12,769,000	14,688,079	1,919,079	15.03	
龍崎工廠	109,892,000	131,069,053	21,177,053	19.27	
硝油炸藥	36,647,000	41,905,656	5,258,656	14.35	
龍光一號炸藥	8,342,000	10,208,351	1,866,351	22.37	
大爆破炸藥	8,434,000	5,618,983	-2,815,017	-33.38	
硝甘膠質炸藥	46,935,000	55,039,473	8,104,473	17.27	
硝甘粉B炸藥	2,934,000	6,219,144	3,285,144	111.97	
非電雷管	4,200,000	3,152,051	-1,047,949	-24.95	
電雷管	2,400,000	8,925,395	6,525,395	271.89	
食品工廠	192,212,000	190,470,172	-1,741,828	-0.91	
肉類罐頭	68,835,000	43,704,753	-25,130,247	-36.51	
魚類罐頭	31,801,000	44,588,536	12,787,536	40.21	
蔬菜類罐頭	17,556,000	10,302,886	-7,253,114	-41.31	
水果類罐頭	18,120,000	9,190,540	-8,929,460	-49.28	
餅乾口糧	55,900,000	82,683,457	26,783,457	47.91	
桃園工廠	79,823,000	5,681,577	-74,141,423	-92.88	
木器家具	79,823,000	5,681,577	-74,141,423	-92.88	
農林漁牧銷貨成本	105,349,000	75,809,621	-29,539,379	-28.04	主要係森保處木工廠於91.1.1停止營業，致木製品銷售量減少，成本減少。
森保處	52,975,000	4,619,058	-48,355,942	-91.28	
木製品	51,497,000	4,197,909	-47,299,091	-91.85	
猴頭菇	1,478,000	421,149	-1,056,851	-71.51	
清境農場	7,534,000	8,602,697	1,068,697	14.18	
果品	212,000	140,071	-71,929	-33.93	
茶葉	3,708,000	2,975,489	-732,511	-19.75	
畜產品	3,614,000	5,487,137	1,873,137	51.83	
福壽山農場	39,052,000	45,761,249	6,709,249	17.18	
蘋果	15,074,000	17,289,836	2,215,836	14.70	
梨	3,606,000	3,629,450	23,450	0.65	
桃	4,941,000	2,569,377	-2,371,623	-48.00	
其他果品	337,000	140,484	-196,516	-58.31	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
各項支出明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決算數與預算數 比較增(+)減(-)		說 明
			金 額	%	
茶葉	15,094,000	22,132,102	7,038,102	46.63	
武陵農場	1,133,000	8,229,366	7,096,366	626.33	
桃	1,133,000	515,789	-617,211	-54.48	
其他	0	7,713,577	7,713,577	#DIV/0!	
嘉義農場	1,171,000	1,961,419	790,419	67.50	
胡桃加工	170,000	195,828	25,828	15.19	
麻竹脆筍	0	10,776	10,776	#DIV/0!	
包青	15,000	134,944	119,944	799.63	
販賣部	986,000	1,619,871	633,871	64.29	
花蓮農場	0	1,539,160	1,539,160	#DIV/0!	
醬油	0	1,539,160	1,539,160	#DIV/0!	
台東農場	3,484,000	5,096,672	1,612,672	46.29	
水稻〈含香米、黑糯米〉	2,406,000	4,386,167	1,980,167	82.30	
絲棉被	1,078,000	553,597	-524,403	-48.65	
東河販賣部	0	156,908	156,908	#DIV/0!	
其他銷貨成本	0	918,832	918,832	#DIV/0!	係承接結束單位台北鐵工廠未了合約。
台北鐵工廠	0	918,832	918,832	#DIV/0!	
大樑	0	918,832	918,832	#DIV/0!	
投融資業務成本	0	21,511	21,511	#DIV/0!	出售轉投資泰欣企業公司繳交之證交稅。
事業投資成本	0	21,511	21,511	#DIV/0!	
稅捐與規費(強制費)	0	21,511	21,511	#DIV/0!	
消費與行為稅	0	21,511	21,511	#DIV/0!	
行銷及業務費用	143,636,000	130,165,715	-13,470,285	-9.38	
行銷費用	29,471,000	15,527,103	-13,943,897	-47.31	主要係塑膠工廠營業額減少，費用相對減少。
用人費用	15,687,000	9,689,633	-5,997,367	-38.23	
正式員額薪資	7,118,000	3,852,409	-3,265,591	-45.88	
臨時人員薪資	2,926,000	2,767,976	-158,024	-5.40	
超時工作報酬	303,000	371,842	68,842	22.72	
津貼	240,000	218,336	-21,664	-9.03	
獎金	2,319,000	1,730,621	-588,379	-25.37	
退休及卹償金	1,522,000	379,244	-1,142,756	-75.08	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
各項支出明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決算數與預算數 比較增(+)減(-)		說 明
			金 額	%	
福利費	1,259,000	369,205	-889,795	-70.67	
服務費用	11,926,000	4,699,072	-7,226,928	-60.60	
水電費	250,000	189,273	-60,727	-24.29	
郵電費	310,000	67,657	-242,343	-78.18	
旅運費	7,048,000	2,615,693	-4,432,307	-62.89	
印刷裝訂與廣告費	940,000	559,244	-380,756	-40.51	
修理保養及保固費	140,000	65,756	-74,244	-53.03	
保險費	124,000	0	-124,000	-100.00	
棧儲包裝代理加工外包及節目演出費	2,062,000	149,873	-1,912,127	-92.73	
專業服務費	0	112,220	112,220	#DIV/0!	
公共關係費	1,052,000	939,356	-112,644	-10.71	
材料及用品費	1,222,000	769,264	-452,736	-37.05	
使用材料費	657,000	620,675	-36,325	-5.53	
用品消耗	565,000	148,589	-416,411	-73.70	
折舊折耗及攤銷	498,000	362,014	-135,986	-27.31	
房屋折舊	124,000	161,491	37,491	30.23	
交通及運輸設備折舊	223,000	178,582	-44,418	-19.92	
什項設備折舊	151,000	18,786	-132,214	-87.56	
攤銷	0	3,155	3,155	#DIV/0!	
稅捐與規費(強制費)	132,000	7,120	-124,880	-94.61	
消費與行為稅	126,000	7,120	-118,880	-94.35	
規費	6,000	0	-6,000	-100.00	
會費捐助補助分攤與交流活動	6,000	0	-6,000	-100.00	
會費	6,000	0	-6,000	-100.00	
業務費用	114,165,000	114,638,612	473,612	0.41	
用人費用	14,042,000	17,341,538	3,299,538	23.50	
正式員額薪資	10,009,000	7,835,922	-2,173,078	-21.71	
臨時人員薪資	0	5,483,853	5,483,853	#DIV/0!	
超時工作報酬	732,000	767,168	35,168	4.80	
津貼	90,000	60,000	-30,000	-33.33	
獎金	2,667,000	2,845,000	178,000	6.67	
福利費	544,000	349,595	-194,405	-35.74	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金

各項支出明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決算數與預算數 比較增(+)減(-)		說 明
			金 額	%	
服務費用	96,884,000	95,401,348	-1,482,652	-1.53	
水電費	30,000	30,900	900	3.00	
郵電費	884,000	878,852	-5,148	-0.58	
旅運費	9,093,000	8,211,252	-881,748	-9.70	
印刷裝訂與廣告費	6,484,000	14,248,241	7,764,241	119.74	
修理保養及保固費	288,000	406,762	118,762	41.24	
保險費	120,000	66,778	-53,222	-44.35	
棧儲包裝代理加工外包及節目演出費	77,673,000	69,527,365	-8,145,635	-10.49	
專業服務費	350,000	302,300	-47,700	-13.63	
公共關係費	1,962,000	1,728,898	-233,102	-11.88	
材料及用品費	1,083,000	964,146	-118,854	-10.97	
使用材料費	975,000	731,321	-243,679	-24.99	
用品消耗	108,000	232,825	124,825	115.58	
租金、償債與利息	3,000	17,140	14,140	471.33	
地租及水租	3,000	17,140	14,140	471.33	
折舊折耗及攤銷	300,000	48,984	-251,016	-83.67	
房屋折舊	48,000	48,984	984	2.05	
交通及運輸設備折舊	240,000	0	-240,000	-100.00	
什項設備折舊	12,000	0	-12,000	-100.00	
稅捐與規費(強制費)	337,000	192,790	-144,210	-42.79	
土地稅	36,000	0	-36,000	-100.00	
消費與行為稅	261,000	160,270	-100,730	-38.59	
規費	40,000	32,520	-7,480	-18.70	
會費捐助補助分攤與交流活動	580,000	491,718	-88,282	-15.22	
補貼(償)獎勵與慰問	580,000	491,718	-88,282	-15.22	
短絀與賠償給付	936,000	180,948	-755,052	-80.67	
各項短絀	480,000	180,948	-299,052	-62.30	
賠償給付	456,000	0	-456,000	-100.00	
管理及總務費用	463,323,000	328,483,564	-134,839,436	-29.10	
管理費用及總務費用	463,323,000	328,483,564	-134,839,436	-29.10	主要係結束單位退休人員優惠利 差，實際帳列雜項費用；及桃園 工廠於年初結束營業，預算未執
用人費用	254,859,000	200,884,675	-53,974,325	-21.18	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
各項支出明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決算數與預算數 比較增(+)減(-)		說 明
			金 額	%	
正式員額薪資	123,248,000	100,007,739	-23,240,261	-18.86	
臨時人員薪資	12,902,000	10,341,768	-2,560,232	-19.84	
超時工作報酬	8,792,000	7,352,162	-1,439,838	-16.38	
津貼	3,312,000	2,856,259	-455,741	-13.76	
獎金	33,839,000	28,095,651	-5,743,349	-16.97	
退休及卹償金	44,836,000	29,146,043	-15,689,957	-34.99	
福利費	27,881,000	23,078,762	-4,802,238	-17.22	
提繳費	49,000	6,291	-42,709	-87.16	
服務費用	49,971,000	30,392,218	-19,578,782	-39.18	
水電費	7,195,000	5,273,767	-1,921,233	-26.70	
郵電費	4,292,000	3,331,237	-960,763	-22.38	
旅運費	5,227,000	4,470,259	-756,741	-14.48	
印刷裝訂與廣告費	2,814,000	1,148,068	-1,665,932	-59.20	
修理保養及保固費	16,062,000	9,624,474	-6,437,526	-40.08	
保險費	5,042,000	1,680,679	-3,361,321	-66.67	
棧儲包裝代理加工外包及節目演出費	24,000	3,459	-20,541	-85.59	
專業服務費	6,974,000	3,233,615	-3,740,385	-53.63	
公共關係費	2,341,000	1,626,660	-714,340	-30.51	
材料及用品費	14,869,000	9,119,626	-5,749,374	-38.67	
使用材料費	5,521,000	1,894,704	-3,626,296	-65.68	
用品消耗	9,348,000	7,224,922	-2,123,078	-22.71	
租金、償債與利息	3,332,000	1,996,366	-1,335,634	-40.09	
機器租金	50,000	50,192	192	0.38	
交通及運輸設備租金	3,040,000	1,944,474	-1,095,526	-36.04	
什項設備租金	242,000	1,700	-240,300	-99.30	
折舊折耗及攤銷	60,113,000	43,625,731	-16,487,269	-27.43	
土地改良物折舊	11,337,000	11,795,264	458,264	4.04	
房屋折舊	25,742,000	18,902,314	-6,839,686	-26.57	
機械及設備折舊	10,884,000	6,042,237	-4,841,763	-44.49	
交通及運輸設備折舊	3,331,000	2,420,371	-910,629	-27.34	
什項設備折舊	7,819,000	3,218,516	-4,600,484	-58.84	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
各項支出明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決算數與預算數 比較增(+)減(-)		說 明
			金 額	%	
折耗	0	0	0	#DIV/0!	
攤銷	1,000,000	1,247,029	247,029	24.70	
稅捐與規費(強制費)	6,018,000	8,836,101	2,818,101	46.83	
土地稅	551,000	2,295,383	1,744,383	316.58	
房屋稅	40,000	0	-40,000	-100.00	
消費與行為稅	4,366,000	5,061,179	695,179	15.92	
規費	1,061,000	1,479,539	418,539	39.45	
會費捐助補助分攤與交流活動	4,246,000	1,382,977	-2,863,023	-67.43	
會費	1,451,000	732,444	-718,556	-49.52	
捐助補助與獎助	2,435,000	530,533	-1,904,467	-78.21	
分擔	360,000	0	-360,000	-100.00	
補貼(償)獎勵與慰問	0	120,000	120,000	#DIV/0!	
短絀與賠償給付	572,000	21,861	-550,139	-96.18	
各項短絀	332,000	21,861	-310,139	-93.42	
賠償給付	240,000	0	-240,000	-100.00	
其他	24,000	0	-24,000	-100.00	
其他費用	24,000	0	-24,000	-100.00	
農場行政管理費	35,426,000	31,233,085	-4,192,915	-11.84	
正式員額薪資	1,554,000	0	-1,554,000	-100.00	
退休及卹償金	33,872,000	31,233,085	-2,638,915	-7.79	
基金行政管理費	33,893,000	990,924	-32,902,076	-97.08	
超時工作報酬	480,000	0	-480,000	-100.00	
退休及卹償金	31,195,000	0	-31,195,000	-100.00	
業務費用	1,205,000	270,746	-934,254	-77.53	
國內旅費	270,000	151,956	-118,044	-43.72	
國外旅費	253,000	243,796	-9,204	-3.64	
督導費用	490,000	324,426	-165,574	-33.79	
研究發展及訓練費用	55,962,000	54,446,648	-1,515,352	-2.71	
研究發展費用	6,172,000	903,174	-5,268,826	-85.37	加強廿餘家投資事業董事會之會前會召開，有關問題均於該會前研討並提報解決方案，另生產工廠均積極辦理民營化作業，因此減少本科目支出。
農業研究發展及農技觀摩講習	500,000	133,016	-366,984	-73.40	
財務管理研究	400,000	0	-400,000	-100.00	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
各項支出明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決算數與預算數 比較增(+)減(-)		說 明
			金 額	%	
事業拓展研究	2,200,000	558,471	-1,641,529	-74.61	
合作研究	152,000	0	-152,000	-100.00	
經營發展研究	2,920,000	211,687	-2,708,313	-92.75	
榮民職業訓練費用	49,790,000	53,543,474	3,753,474	7.54	
轉業榮民職前講習訓練	5,680,000	5,648,298	-31,702	-0.56	
榮民及子女就學進修訓練	35,000,000	31,701,430	-3,298,570	-9.42	
榮民學人聯誼及就學人員聯繫	1,600,000	620,087	-979,913	-61.24	
訓練中心榮民(眷)短期專案訓練	7,510,000	7,427,055	-82,945	-1.10	
訓練中心經常設施及教學機具汰換	0	8,146,604	8,146,604	#DIV/0!	
其他業務費用	60,914,000	85,331,556	24,417,556	40.09	
雜項業務費用	60,914,000	85,331,556	24,417,556	40.09	主要係公務預算補助森保處林區 永續經營所產生費用帳列此科 目。
用人費用	5,328,000	13,175,717	7,847,717	147.29	
正式員額薪資	2,016,000	1,698,791	-317,209	-15.73	
臨時人員薪資	1,714,000	9,625,823	7,911,823	461.60	
超時工作報酬	120,000	114,200	-5,800	-4.83	
津貼	120,000	121,627	1,627	1.36	
獎金	253,000	519,157	266,157	105.20	
退休及卹償金	592,000	595,748	3,748	0.63	
資遣費	0	0	0	#DIV/0!	
福利費	513,000	500,371	-12,629	-2.46	
提繳費	0	0	0	#DIV/0!	
服務費用	2,462,000	21,321,877	18,859,877	766.04	
水電費	53,000	87,002	34,002	64.15	
郵電費	96,000	79,059	-16,941	-17.65	
旅運費	287,000	262,117	-24,883	-8.67	
印刷裝訂與廣告費	60,000	284,304	224,304	373.84	
修理保養及保固費	548,000	17,847,846	17,299,846	3,156.91	
保險費	40,000	120,029	80,029	200.07	
棧儲包裝代理加工外包及節目演出費	483,000	343,925	-139,075	-28.79	
專業服務費	850,000	2,252,797	1,402,797	165.03	
公共關係費	45,000	44,798	-202	-0.45	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
各項支出明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決算數與預算數 比較增(+)減(-)		說 明
			金 額	%	
材料及用品費	10,259,000	21,840,728	11,581,728	112.89	
使用材料費	9,656,000	19,293,536	9,637,536	99.81	
用品消耗	603,000	2,547,192	1,944,192	322.42	
折舊折耗及攤銷	4,141,000	8,745,581	4,604,581	111.19	
土地改良物折舊	88,000	255,180	167,180	189.98	
房屋折舊	2,103,000	4,259,905	2,156,905	102.56	
機械及設備折舊	1,071,000	1,879,296	808,296	75.47	
交通及運輸設備折舊	116,000	211,135	95,135	82.01	
什項設備折舊	42,000	1,155,394	1,113,394	2,650.94	
折耗	721,000	984,671	263,671	36.57	
稅捐與規費(強制費)	594,000	455,509	-138,491	-23.31	
土地稅	45,000	46,442	1,442	3.20	
房屋稅	87,000	0	-87,000	-100.00	
消費與行為稅	30,000	15,174	-14,826	-49.42	
規費	432,000	393,893	-38,107	-8.82	
會費捐助補助分攤與交流活動	12,000	6,000	-6,000	-50.00	
會費	12,000	2,000	-10,000	-83.33	
捐助補助與獎助	0	4,000	4,000	#DIV/0!	
短絀與賠償給付	0	1,314,390	1,314,390	#DIV/0!	
各項短絀	0	154,498	154,498	#DIV/0!	
賠償給付	0	1,159,892	1,159,892	#DIV/0!	
其他	10,000	227,280	217,280	2,172.80	
其他費用	10,000	227,280	217,280	2,172.80	
農業安置計畫	29,168,000	10,116,396	-19,051,604	-65.32	
社區整建補助	1,250,000	1,000,000	-250,000	-20.00	
農場水土保持生態保育及造林	1,200,000	0	-1,200,000	-100.00	
律師顧問費	270,000	15,000	-255,000	-94.44	
災害救濟	5,000,000	0	-5,000,000	-100.00	
農場土地管理	1,952,000	1,571,759	-380,241	-19.48	
各農場場員配耕農地放領	622,000	172,873	-449,127	-72.21	
土地管理法律事務費用	5,090,000	622,857	-4,467,143	-87.76	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
各項支出明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決算數與預算數 比較增(+)減(-)		說 明
			金 額	%	
農業觀光業務督導	350,000	427,745	77,745	22.21	
觀光休閒業務宣傳訓練及督導	3,850,000	3,797,710	-52,290	-1.36	
老舊農莊拆除	2,750,000	2,480,752	-269,248	-9.79	
亡故廠員遺眷地上物補償費	4,500,000	0	-4,500,000	-100.00	
長良開發中心開發案作業費	2,334,000	27,700	-2,306,300	-98.81	
榮民職業介紹計畫	8,940,000	8,128,078	-811,922	-9.08	
安置政府機關職員	100,000	78,550	-21,450	-21.45	
推展榮民就業服務	6,000,000	5,628,913	-371,087	-6.18	
轉業榮民代表聯誼座談	2,140,000	1,754,967	-385,033	-17.99	
屆退官兵先期就業宣傳活動	700,000	665,648	-34,352	-4.91	
業務外費用	511,956,000	883,072,408	371,116,408	72.49	
財務費用	74,405,000	388,747,501	314,342,501	422.47	主要係依權益法認列轉投資公司 投資損失。
利息費用	73,205,000	1,282,239	-71,922,761	-98.25	
兌換短絀	1,200,000	21,387	-1,178,613	-98.22	
投資短絀	0	387,443,875	387,443,875	#DIV/0!	
其他業務外費用	437,551,000	494,324,907	56,773,907	12.98	
財產交易短絀	108,000	68,144,052	68,036,052	62,996.34	
盤存短絀	292,000	247,726	-44,274	-15.16	
違約及處理費用	276,000	373,311	97,311	35.26	
雜項費用	436,875,000	425,559,818	-11,315,182	-2.59	
合 計	4,041,960,000	5,108,928,600	1,066,968,600	26.40	
管制性項目	2,573,000	0	-2,573,000	-100.00	
國外旅費	376,000	243,796	-132,204	-35.16	
廣告費	3,378,000	9,090,051	5,712,051	169.10	主要係食品工廠大賣場宣傳費增加。
業務宣導費	1,457,000	958,586	-498,414	-34.21	
公共關係費	7,942,000	6,801,202	-1,140,798	-14.36	

行政院國軍退除
國軍退除役官
固定資產折舊
中華民國

科 目	固 定 資 產 價 值 變 動								
	原 值	減：以前 年度已提 折舊數	上年度期 末帳面價 值	加：本年 度新增資 產價值	減：本年 度減少資 產價值	調 整 欄		減：本年 度提列折 舊數	本年度期 末帳面價 值
						增 加	減 少		
土地改良物	897,590,465	531,727,190	365,863,275	9,492,720	570,030	42,082,309	9,650,976	33,359,358	373,857,940
房屋及建築	3,467,785,887	1,178,897,407	2,288,888,480	14,496,029	9,144,087	33,942,920	53,587,851	103,521,962	2,171,073,529
機械及設備	1,705,646,698	1,366,917,766	338,728,932	21,104,010	69,204,868	15,788,708	10,395,019	65,977,070	230,044,693
交通及運輸 設 備	151,285,870	112,163,973	39,121,897	2,549,858	1,342,237	7,037,509	6,595,051	8,008,954	32,763,022
什 項 設 備	189,622,963	152,774,938	36,848,025	8,101,570	133,311	1,598,218	3,471,417	11,646,840	31,296,245
合 計	6,411,931,883	3,342,481,274	3,069,450,609	55,744,187	80,394,533	100,449,664	83,700,314	222,514,184	2,839,035,429

說明：一、 新增資產：

- (1) 增置： 土地改良物9,492,720元，房屋建築14,294,666元，機械設備12,432,700元，
交通設備2,510,311元，什項設備7,957,472元，合計46,687,869元。
- (2) 受贈： 房屋建築201,363元，機械設備8,671,310元，交通設備39,547元，什項設備144,098元，
合計9,056,318元。

二、 減少資產：

- (1) 報廢： 土地改良物：原值420,030元，累計折舊0元，殘值420,030元
房屋建築：原值14,712,325元，累計折舊6,916,722元，殘值7,795,603元。
機械設備：原值179,344,514元，累計折舊150,944,074元，殘值28,400,440元。
交通設備：原值7,895,130元，累計折舊6,610,030元，殘值1,285,100元。
什項設備：原值14,692,242元，累計折舊14,653,242元，殘值39,000元。
- (2) 變賣： 機械設備：原值136,385,311元，累計折舊95,580,883元，殘值40,804,428元
交通設備：原值1,035,929元，累計折舊978,792元，殘值57,137元。
什項設備：原值1,624,443元，累計折舊1,530,132元，殘值94,311元。
- (3) 非作業用資產撥出給玉里榮院：
土地改良物：原值150,000元，累計折舊0元，殘值150,000元。
房屋建築：原值1,348,484元，累計折舊0元，殘值1,348,484元。

役官兵輔導委員會
兵安置基金
提列明細表

九十一年度

單位：新台幣元

本		年		度		提		列		折		舊		數	
勞務成本	%	製造成本	%	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	%	合 計	%		%
17,706,472	53.08	1,549,240	4.64	0	0.00	11,795,264	35.36	255,180	0.76	2,053,202	6.15	33,359,358	100.00		
39,760,258	38.41	14,750,529	14.25	210,475	0.20	18,902,314	18.26	4,259,905	4.11	25,638,481	24.77	103,521,962	100.00		
7,399,329	11.22	29,284,164	44.39	0	0.00	6,042,237	9.16	1,879,296	2.85	21,372,044	32.39	65,977,070	100.00		
4,202,547	52.47	835,146	10.43	178,582	2.23	2,420,371	30.22	211,135	2.64	161,173	2.01	8,008,954	100.00		
6,535,095	56.11	376,621	3.23	18,786	0.16	3,218,516	27.63	1,155,394	9.92	342,428	2.94	11,646,840	100.00		
75,603,701	33.98	46,795,700	21.03	407,843	0.18	42,378,702	19.05	7,760,910	3.49	49,567,328	22.28	222,514,184	100.00		

三、調整欄增加：

- (1)以前年度未完工程轉入：土地改良物3,555,224元，房屋建築8,500,291元，合計12,055,515元。
- (2)以前年度折舊多提沖回：房屋建築1,517,627元，機械設備298,848元，什項設備186,101元，合計2,002,576元。
- (3)其他單位撥入資產原值：房屋建築2,288,150元，機械設備566,444元，什項設備843,400元，合計3,697,994元。
- (4)撥出資產給其他單位累計折舊：交通設備1,093,065元，什項設備219,738元，合計1,312,803元。
- (5)科目更正原值流入：土地改良物38,527,085元，房屋建築7,511,070元，機械設備14,923,407元，
交通設備5,944,444元，什項設備144,043元，合計67,050,049元。
- (6)科目更正累計折舊流出：房屋建築14,125,782元，機械設備9元，什項設備45,750元，合計14,171,541元。
- (7)武陵農場什項設備累計折舊159,186元，應由福委會負擔，已收回。

四、調整欄減少：

- (1)補提以前年度折舊：土地改良物10,000元，房屋建築137,359元，機械設備225,478元，交通設備1,131元，
什項設備3,393元，合計377,361元。
- (2)其他單位撥入資產累計折舊：機械設備566,444元，合計566,444元。
- (3)撥出資產給其他單位原值：交通設備1,093,065元，什項設備219,738元，合計1,312,803元。
- (4)科目更正累計折舊流入：土地改良物7,539,967元，機械設備6,585,815元，交通設備5,500,855元，
什項設備45,000元，合計19,671,637元。
- (5)科目更正原值流出：土地改良物2,101,009元，房屋建築53,450,492元，機械設備3,017,282元，
什項設備2,981,170元，合計61,549,953元。
- (6)武陵農場什項設備原值222,116元，應由福委會負擔，已收回。

行政院國軍退除
國軍退除役官
資產變賣

中華民國

科 目	決 算			
	帳 面 價 值			變
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額	總 收 入
固定資產	146,947,146	98,089,807	48,857,339	47,936,034
土地	7,901,463		7,901,463	44,992,319
土地改良物			0	
房屋及建築			0	
機械及設備	136,385,311	95,580,883	40,804,428	2,935,015
交通及運輸設備	1,035,929	978,792	57,137	5,000
什項設備	1,624,443	1,530,132	94,311	3,700
其他資產	0	0	0	0
非業務資產			0	
合 計	146,947,146	98,089,807	48,857,339	47,936,034

說明一：員山榮院有償撥用森保處宜蘭市東村段39-2等土地五筆總值44,992,319元〈其中22,492,319元帳列應收帳款〉，依據91年4月9日輔肆字第091000459號函核准補辦93年度預算。

說明二：塑膠工廠變賣當年度報廢機械設備595,701元，殘值為0，得款122,000元，依91.7.4輔捌字第0910003026號函補辦92年度預算。

役官兵輔導委員會
兵安置基金
明細表

九十一年度

單位：新台幣元

數			變賣餘(+) 紮(-) 預算數	比較增(+) 減(-)	
賣	收	入		金 額	%
處理費用	淨收入	變賣 餘(+) 紮(-)			
0	47,936,034	-921,305	0	-921,305	#DIV/0!
	44,992,319	37,090,856		37,090,856	#DIV/0!
	0	0		0	#DIV/0!
	0	0		0	#DIV/0!
	2,935,015	-37,869,413		-37,869,413	#DIV/0!
	5,000	-52,137		-52,137	#DIV/0!
	3,700	-90,611		-90,611	#DIV/0!
0	0	0	0	0	#DIV/0!
	0	0		0	#DIV/0!
0	47,936,034	-921,305	0	-921,305	#DIV/0!

說明三：本會列管前台北紙廠等結束營業單位之固定資產計變賣機械及設備帳面價值40,804,428元，得款2,813,015元、交通及運輸設備帳面價值57,137元，得款5,000元、什項設備帳面價值94,311元，得款3,700元，依89輔捌字5695號函及91年5月21日輔捌字第0910002297號函補辦92年度預算。

本 頁 空 白

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣元

科目	決算數	本年度可用預算數					比較增(+) 減(-)數	本年度 保留數
		上年度 保留數	法定預算	奉准先行辦 理補辦預算 數	流入(出) 數	合計		
一、固定資產之增置								
1 土地	0	0	0	631,200	0	631,200	-631,200	631,200
2 土地改良物	9,492,720	3,555,683	28,000,000	8,360,744	-3,005,381	36,911,046	-27,418,326	3,074,262
4 房屋及建築	14,294,666	3,361,028	46,995,000	32,124,226	1,201,238	83,681,492	-69,386,826	5,101,229
5 未完工程-房 屋及建築	165,183,642	200,471,946				200,471,946	-35,288,304	57,516,347
7 機械及設備	12,432,700	1,060,000	70,573,000	1,636,500	1,003,429	74,272,929	-61,840,229	682,381
9 交通及運輸設 備	2,510,311	424,589	1,800,000	178,998	463,690	2,867,277	-356,966	
11 什項設備	7,957,472		13,836,000	1,613,943	337,024	15,786,967	-7,829,495	1,916,599
小計	211,871,511	208,873,246	161,204,000	44,545,611	0	414,622,857	-202,751,346	68,922,018
二、撥入受贈及整理								
2 土地改良物	42,082,309					0	42,082,309	
3 房屋及建築	18,500,874					0	18,500,874	
4 機械及設備	24,161,161					0	24,161,161	
5 交通及運輸設 備	5,983,991					0	5,983,991	
6 什項設備	1,131,541			619,472		619,472	512,069	
小計	91,859,876	0	0	619,472	0	619,472	91,240,404	0
合計	303,731,387	208,873,246	161,204,000	45,165,083	0	415,242,329	-111,510,942	68,922,018

撥入受贈及整理說明：

- 一、土地改良物未完工程轉入3,555,224元，科目更正38,527,085元。
- 二、房屋建築受贈201,363元，未完工程轉入8,500,291元，撥入2,288,150元，科目更正7,511,070元。
- 三、機械設備受贈8,671,310元，撥入566,444元，科目更正14,923,407元。
- 四、交通設備受贈39,547元，科目更正5,944,444元。
- 五、什項設備受贈144,098元，撥入843,400元，科目更正144,043元。

行政院國軍退除

國軍退除役官

資本支出計畫預算

中華民國

資本支出 計畫名稱	全部計畫			預算數					
	金額	目標 能量	進度起 訖年月	本年度可用預算數					
				上年度保 留數	法定預算	奉准先行辦 理補辦預算 數	流入(出) 數	合計	占全 部計 畫%
計畫型—武陵國民賓館擴建工程									
未完工程— 房屋及建築	342,670,000			200,471,946	0	0	0	200,471,946	58.50
小計	342,670,000	0		200,471,946	0	0	0	200,471,946	58.50
非計畫型									
土地	631,200					631,200		631,200	100.00
土地改良物	37,237,334			3,555,683	28,000,000	8,360,744	-3,005,381	36,911,046	99.12
房屋及建築	83,686,016			3,361,028	46,995,000	32,124,226	1,201,238	83,681,492	99.99
未完工程— 房屋及建築	0							0	#DIV/0!
機械及設備	74,272,929			1,060,000	70,573,000	1,636,500	1,003,429	74,272,929	100.00
交通及運輸設 備	2,867,277			424,589	1,800,000	178,998	463,690	2,867,277	100.00
什項設備	15,782,443			0	13,836,000	1,613,943	337,024	15,786,967	100.03
小計	214,477,199	0		8,401,300	161,204,000	44,545,611	0	214,150,911	99.85
合計	557,147,199	0		208,873,246	161,204,000	44,545,611	0	414,622,857	74.42

說明一：計畫型資本支出未達成預算原因：因設計構想不符實際需求，經營者專家指導，要求設計單位檢討修正，另本工程設計分土建、水電空調、裝修、電梯及景觀等五項，並分別發包，造成承商配合不易且互相牽制，造成整體工程困難度大增與進度落後，致需延至92年6月始能完工。

說明二：非計畫型資本支出未達成預算原因：

(1)土地：奉行政院91.10.28院授財產樓字第0910026360號函核准撥用，並於九十一年八月二十一日以輔肆字第0910001269號函補辦九十三年度預算；目前正由國產局嘉義分處作業中，俟通知後依規定繳款，依92.2.12輔計字第0920000817號函核定保留。

(2)土地改良物：主要係武陵農場資金籌措困難及市場變化，經輔肆字第0910001770號書函同意取消各項工程27,000,000元

(3)房屋建築：主要係武陵農場資金籌措困難及市場變化，經輔肆字第0910001770號書函同意取消多項工程36,950,000元。

(4)機械設備：主要係塑膠工廠民營化在即，不再增加重大投資。

(5)交通設備：主要係決標金額較低。

役官兵輔導委員會
兵安置基金
與實際進度比較表

九十一年度

單位：新台幣元

截至本年度累計數		決 算 數				截 至 本 年 度 期 末			未 達 成 或 超 過 預 算 之 原 因
金 額 (1)	占 全 部 計 畫 %	本 年 度 金 額	占 預 算 數 %	截 至 本 年 度 累 計 數 金 額 (2)	截 至 本 年 度 累 計 決 算 數 占 累 計 預 算 數 %	未 支 用 數 (3)=(1)-(2)	契 約 責 任 數 (4)	未 承 諾 餘 額 (5)=(3)-(4)	
328,732,946	95.93	149,877,791	74.76	278,138,791	84.61	50,594,155	49,696,655	897,500	
328,732,946	95.93	149,877,791	74.76	278,138,791	84.61	50,594,155	49,696,655	897,500	
631,200	100.00	0	0.00	0	0.00	631,200	631,200	0	
37,237,334	100.00	9,492,720	25.72	9,492,720	25.49	27,744,614	3,074,262	24,670,352	
83,681,492	99.99	14,294,666	17.08	14,294,666	17.08	69,386,826	5,101,229	64,285,597	
	#DIV/0!	15,305,851	#DIV/0!	15,305,851	#DIV/0!	-15,305,851	7,819,692	-23,125,543	
74,272,929	100.00	12,432,700	16.74	12,432,700	16.74	61,840,229	682,381	61,157,848	
2,867,277	100.00	2,510,311	87.55	2,510,311	87.55	356,966	0	356,966	
15,786,967	100.03	7,957,472	50.41	7,957,472	50.41	7,829,495	1,916,599	5,912,896	
214,477,199	100.00	61,993,720	28.95	61,993,720	28.90	152,483,479	19,225,363	133,258,116	
543,210,145	97.50	211,871,511	51.10	340,132,511	62.62	203,077,634	68,922,018	134,155,616	

(6)什項設備：主要係武陵農場因新館興建工程延宕，公共藝術品設置4,000,000元，經輔肆字第0910002116號書函同意停辦。

行政院國軍退除
國軍退除役官
長期債務

中華民國

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	
			起	止		預算數	決算數
上年度長期債務轉列短期債務部分：							
承擔前經濟 部中國漁業 公司舊欠	土地銀 行台北 分行等	59	59.01	92.12	3,168,500		
小計					3,168,500	0	0
長期債務：							
承擔前經濟 部中國漁業 公司舊欠	土地銀 行台北 分行等	59	59.01	92.12	3,170,538		
小計					3,170,538	0	0
合計					6,339,038	0	0

役官兵輔導委員會
兵安置基金
增減明細表

九十一年度

單位：新台幣元

本年度償還金額		本年度調整數		本年度終了 借款餘額	說 明
預算數	決算數	增加	減少		
	3,168,500			0	一、本年度償還金額欄 決算數係償還原編九十 年度長期債務預算一年 內到期轉列短期債務部 分。 二、本年度調整欄之增 加係長期債務一年內到 期部分轉列短期債務。 本年度調整數為轉列流 動負債數。
0	3,168,500	0	0	0	
			3,170,538	0	
0	0	0	3,170,538	0	
0	3,168,500	0	3,170,538	0	

行政院國軍退除
國軍退除役官
業務計畫執行
中華民國

計畫項目	單位	預算數		決算數	
		數量	金額	數量	金額
甲、農業改良及職技訓練			61,180,000		62,671,552
一、社區整建	社區	5	1,250,000	1	1,000,000
二、農場水土保持生態保育及造林	場	4	1,200,000	0	0
三、榮民職業訓練計畫	人	11,325	49,790,000	22,579	53,543,474
四、榮民職業介紹計畫	人	7,700	8,940,000	7,705	8,128,078
乙、提供農業及工業產品			951,552,000		811,855,102
一、農林漁牧產品供銷			105,349,000		75,809,621
1. 果品	公斤	474,645	25,303,000	426,010	24,285,007
2. 水稻	公斤	243,000	2,406,000	302,022	3,760,704
3. 茶葉	公斤	40,900	18,802,000	32,617	25,107,591
4. 絲棉被	床	500	1,078,000	100	553,597
5. 其他	元		2,649,000		12,417,676
6. 木製品	件	5,739	51,497,000	26,154	4,197,909
7. 肉牛、羊飼育	公斤	21,750	3,614,000	25,143	5,487,137
二、工業產品供銷			846,203,000		736,045,481
1. 罐頭食品	千聽	5,200	136,312,000	3,381	107,786,715

役官兵輔導委員會
兵安置基金
績效摘要表

九十一年度

單位：新台幣元

比較		增 (+)	減 (-)	說明
數量	%	金額	%	
-4	-80.00	-250,000	-20.00	農場場員土地放領後，輔導業務撥地區榮服處辦理，部分社區整建迫切性減緩，故辦理數量減少為一個，預算金額集中使用，並本摶節原則辦理，故有結餘。
-4	-100.00	-1,200,000	-100.00	為減輕安置基金負擔相關造林及保育經費，責成農場向會外單位爭取辦理，故未支用。
11,254	99.37	3,753,474	7.54	一、因應高失業率對就業媒合之需求，增辦五場次大型媒合活動，故參與人數大量增加。二、年度畢業生聯誼活動停辦；專科推甄及考選就讀二技分別由榮民進修訓練及公務預算就學獎助項下支應；委外訓練公開招標採購致價格降低，故有結餘。
5	0.06	-811,922	-9.08	推展就業服務之「績優服務區獎勵」，對未達目標之單位不獎勵；在各項差旅方面，亦均秉持節約公帑原則，故經費有結餘。
-48,635	-10.25	-1,017,993	-4.02	主要係武陵農場第四果區桃524株廢耕除帳，故桃之生產，銷售量減少，收入減少，成本亦隨之減少。
59,022	24.29	1,354,704	56.31	銷售量增加，故增加91年期水稻工資及材料等項目費用。
-8,283	-20.25	6,305,591	33.54	因逢年初乾旱致結果率及茶葉生長深受影響，暨人員工資較往年提昇致成本增加。
-400	-80.00	-524,403	-48.65	因暖冬暨大陸產品競爭，故銷售量下滑，成本較少。
0	#DIV/0!	9,768,676	368.77	主要係武陵農場自91年度起，旅服中心納入農場收支，收入增加，成本相對增加。
20,415	355.72	-47,299,091	-91.85	數量增加係因實際數量與預算數量單位大小不一，以奇木小單位較多。售價減少係因實際數量與預算數量單位大小不一，以奇木小單位較多。90.12.31生產線已停止生產
3,393	15.60	1,873,137	51.83	整批標售牛隻，故銷售量增加，成本隨之增加。
-1,819	-34.98	-28,525,285	-20.93	軍方年度購案減少。

行政院國軍退除
國軍退除役官
業務計畫執行
中華民國

計 畫 項 目	單 位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
2. 餅乾口糧	千份	5,000	55,900,000	5,087	82,683,457
3. 木器家具	件	48,000	79,823,000	3,370	5,681,577
4. 錠劑藥品	千片	348,000	200,175,000	284,295	186,428,947
5. 膠囊藥品	千粒	24,000	44,523,000	11,694	28,064,821
6. 液劑藥品	千cc	122,000	14,839,000	54,181	10,186,222
7. 針劑藥品	千支	6,000	71,236,000	2,834	53,155,351
8. 外用藥(軟膏)	千支	1,200	10,887,000	859	11,186,814
9. 工礦炸藥	公噸	2,064	103,292,000	2,122	118,991,607
10. 非電雷管	發	60,000	4,200,000	44,272	3,152,051
11. 電雷管	發	80,000	2,400,000	289,916	8,925,395
12. 塑膠膜捲	公斤	1,093,000	41,808,000	572,957	32,681,698
13. PE塑膠管	公尺	600,000	68,039,000	315,746	72,432,747
14. 塑膠製品	只	396,000	12,769,000	422,197	14,688,079
丙、技術及勞務計畫			1,877,423,000		2,678,322,996
一、工商服務	月	12	1,563,094,000	12	2,351,078,135
二、旅遊服務類	月	12	292,096,000	12	293,624,117
三、技術合作類	月	12	22,233,000	12	33,620,744

役官兵輔導委員會
兵安置基金
績效摘要表

九十一年度

單位：新台幣元

比較增		(+) 減	(-)	說明
數量	%	金額	%	
87	1.74	26,783,457	47.91	軍方年度購案增加3000份及一般市場欣欣餅乾增加15萬包,人工(計件工資)成本增加。
-44,630	-92.98	-74,141,423	-92.88	桃園工廠已於90.12.31結束營業,僅餘變賣剩餘物資。
-63,705	-18.31	-13,746,053	-6.87	藥品生產與一般商品不同,因氣候變化之不同產生疾病不同之現象,故市場需求依據疾病之需求變更生產,因而業務執行計畫與實際生產差異。
-12,306	-51.28	-16,458,179	-36.97	
-67,819	-55.59	-4,652,778	-31.36	
-3,166	-52.77	-18,080,649	-25.38	
-341	-28.42	299,814	2.75	
58	2.81	15,699,607	15.20	銷售量增加,暨提撥獎金,故成本增加。
-15,728	-26.21	-1,047,949	-24.95	銷售量減少,但提撥獎金,故成本減少幅度較小。
209,916	262.40	6,525,395	271.89	銷售量增加,暨提撥獎金,故成本增加。
-520,043	-47.58	-9,126,302	-21.83	1.營業額減少相關成本費用相對減少 2.人員資遣減少用人費
-284,254	-47.38	4,393,747	6.46	1.原預計出售PE光纖管,因市場削價競爭,訂單大幅減少。 2.本年度爭取大口徑台電PE管,長度減少,單位重量及成本增加。
26,197	6.62	1,919,079	15.03	增啤酒箱訂單因無機具生產委外代工成本增加。
0	0.00	787,984,135	50.41	主要係台北勞務中心業務量增加暨多件工案於本年結案,致成本增加。
0	0.00	1,528,117	0.52	主要係清境農場營收增加導致材料及人工成本增加
0	0.00	11,387,744	51.22	主要係彰化農場本年度負擔合作經營飼料費及接管原漁管處資產所提列折舊未及編入預算所致。

本 頁 空 白

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
基金數額表

中華民國九十一年十二月三十一日

單位：新台幣元

管 理 機 關	上 決 年 算 度 數	本 決 年 算 度 數	比 較 增 (+) 減 (-) 數	說 明
行政院國軍退除役 官兵輔導委員會	13,566,054,116.37	13,566,054,116.37	0.00	

行政院國軍退除役
國軍退除役官
資金轉投資及
中華民國九十一年

轉投資事業名稱	會計年度 起訖年月	期 末 資 本 額		營 業 收 入	稅 前 盈 虧	純 益 率 %	盈虧佔 資本比 率 %	
		初 額	金 額					股 數
		(1)	(2)					(3)
一、安置基金投資部分								
欣隆天然氣公司	91.01.01~91.12.31	441,540,000	476,863,000	47,686,320	547,486,000	93,289,000	17.04	21.13
欣湖天然氣公司	91.01.01~91.12.31	558,204,150	597,278,430	59,727,843	661,908,000	39,750,000	6.01	7.12
欣欣天然氣公司	91.01.01~91.12.31	1,612,212,040	1,612,212,040	161,221,204	1,301,143,000	214,854,000	16.51	13.33
欣泰石油氣公司	91.01.01~91.12.31	715,918,530	715,918,530	71,591,853	657,123,000	142,668,000	21.71	19.93
欣桃天然氣公司	91.01.01~91.12.31	853,151,430	853,151,430	85,315,143	1,076,493,000	200,163,000	18.59	23.46
欣中天然氣公司	91.01.01~91.12.31	702,000,000	702,000,000	70,200,000	1,563,950,000	212,887,000	13.61	30.33
欣林天然氣公司	91.01.01~91.12.31	502,847,500	502,847,500	50,284,750	457,756,000	-86,965,000	-19.00	-17.29
欣彰天然氣公司	91.01.01~91.12.31	1,020,000,000	1,151,100,000	115,110,000	1,156,663,561	144,258,445	12.47	14.14
欣雲天然氣公司	91.01.01~91.12.31	258,300,000	258,300,000	25,830,000	143,102,000	13,528,000	9.45	5.24
欣嘉石油氣公司	91.01.01~91.12.31	300,000,000	300,000,000	30,000,000	141,954,000	14,130,000	9.95	4.71
欣南石油氣公司	91.01.01~91.12.31	372,217,500	372,217,500	37,221,750	292,992,233	5,912,154	2.02	1.59
欣營石油氣公司	91.01.01~91.12.31	300,000,000	300,000,000	30,000,000	234,967,000	17,573,000	7.48	5.86
欣高石油氣公司	91.01.01~91.12.31	928,200,000	946,764,000	94,676,400	577,533,000	50,581,000	8.76	5.45
欣雄石油氣公司	91.01.01~91.12.31	562,223,360	562,223,400	56,222,340	382,522,000	9,332,000	2.44	1.66
欣屏天然氣公司	91.01.01~91.12.31	280,000,000	280,000,000	28,000,000	164,893,000	5,030,000	3.05	1.80
欣欣客運公司	91.01.01~91.12.31	199,705,560	199,705,560	19,970,556	974,893,156	41,597,699	4.27	20.83
大南汽車公司	91.01.01~91.12.31	150,000,000	200,000,000	20,000,000	532,521,097	19,979,195	3.75	13.32
欣欣大眾公司	91.01.01~91.12.31	730,432,830	730,432,830	73,043,283	818,554,000	26,089,000	3.19	3.57
欣欣水泥公司	91.01.01~91.12.31	930,330,840	930,330,840	93,033,084	700,071,000	-42,592,000	-6.08	-4.58
榮電公司	91.01.01~91.12.31	743,319,000	743,319,000	74,331,900	4,814,598,000	-21,508,000	-0.45	-2.89
榮僑投資公司	91.01.01~91.12.31	688,292,640	688,292,640	68,829,264	27,346,000	-919,000	-3.36	-0.13
榮友貿易公司	91.01.01~91.12.31	24,000,000	24,000,000	2,400,000	163,955,490	8,081,114	4.93	33.67
榮裕實業公司	91.01.01~91.12.31	96,000,000	96,000,000	9,600,000	71,922,742	203,726,399	283.26	212.21
國華海洋公司	91.01.01~91.12.31	258,300,000	258,300,000	25,830,000	242,947,000	-58,063,000	-23.90	-22.48
遠榮氣體公司	91.01.01~91.12.31	300,000,000	335,100,000	33,510,000	242,537,000	25,723,000	10.61	8.57
泛亞建設公司	91.01.01~91.12.31	355,225,360	505,000,000	50,500,000	4,173,593,000	109,021,000	2.61	30.69
南鎮天然氣公司	91.01.01~91.12.31	199,990,000	199,990,000	19,999,000	42,311,601	3,253,976	7.69	1.63
遠東氣體公司	91.01.01~91.12.31	500,000,000	500,000,000	50,000,000	300,331,000	71,752,000	23.89	14.35
中華國貨推廣中心	91.01.01~91.12.31	38,000,000	38,000,000	380,000	28,362,011	942,346	3.32	2.48
中華紙漿公司	91.01.01~91.12.31	5,266,549,060	5,631,847,490	563,184,749	4,922,839,000	-269,067,000	-5.47	-5.11
台開信託公司	91.01.01~91.12.31	3,000,000,000	3,000,000,000	300,000,000	4,021,334,000	-190,080,000	-4.73	-6.34
榮工公司	91.01.01~91.12.31	7,874,421,500	8,614,777,070	861,477,707	26,009,538,519	-1,133,599,806	-4.36	-14.40
華欣綜合印製公司	91.01.01~91.12.31	112,500,000	112,500,000	11,250,000			#DIV/0!	0.00
欣欣電子公司	91.01.01~91.12.31	36,000,000	36,000,000	3,600,000			#DIV/0!	0.00
小計		30,909,881,300	32,474,471,260	3,244,027,146	57,448,140,410	-128,672,478	-0.22	-0.42
二、生產事業轉投資部分〈塑膠工廠〉								
台灣聚化學品公司	91.01.01~91.12.31	7,714,031,640	7,714,031,640	771,403,164	5,159,149,000	-214,339,000	-4.15	-2.78
中興電工機械公司	91.01.01~91.12.31	6,233,040,000	6,233,040,000	623,304,000	9,456,705,000	585,903,000	6.20	9.40
華欣綜合印製公司	91.01.01~91.12.31	112,500,000	112,500,000	11,250,000			#DIV/0!	0.00
小計		14,059,571,640	14,059,571,640	1,405,957,164	14,615,854,000	371,564,000	2.54	2.64
合計		44,969,452,940	46,534,042,900	4,649,984,310	72,063,994,410	242,891,522	0.34	0.54

說明：一、泰欣企業公司原投資帳面價值為14,870,502元，於九十一年三月撤資，處分投資損失7,700,202元，依91.3.25輔伍字第
說明：二、88年度預計出售台聚公司股票150萬股，尚餘69.3萬股尚未出售，奉(91)輔計字第0910000485號函核准保留繼續執行，

官兵輔導委員會
兵安置基金
其餘紬明細表

十二月三十一日

單位：新台幣元

基金期末投資額			投資收入				備註	
金額	股數	股權佔有率%	現金股利	董監事酬勞	其他	合計		
(6)	(7)	(7)/(3)						
411,488,700	20,028,254	42.00		510,072	32,092,290	32,602,362	一、 期末投資金額已含依被投資公司淨值認列之權益調整數20,632,128元，及減除依權益法作業調整之現金股利221,569,182元及畸零股款7元。	
247,612,001	19,679,003	32.95		9,000	10,161,752	10,170,752		
549,809,789	41,631,686	25.82		3,351,730	40,393,185	43,744,915		
256,098,471	17,625,922	24.62		415,192	26,036,173	26,451,365		
499,518,924	35,358,879	41.45		4,756,795	28,356,510	33,113,305		
498,202,585	28,119,375	40.06		3,892,000	56,092,027	59,984,027		
149,195,786	21,305,776	42.37		0	-34,407,406	-34,407,406		
496,995,844	44,060,654	34.08		4,373,667	36,967,206	41,340,873		二、 投資收入-其他欄含依被投資公司淨值認列之權益調整數20,632,128元。
77,558,112	7,439,040	28.80		13,000	3,287,495	3,300,495		
121,778,280	11,700,000	39.00		0	4,652,700	4,652,700		
119,319,820	10,273,538	27.60		480,000	-8,576,372	-8,096,372		
90,298,944	8,640,000	28.80		297,492	2,087,136	2,384,628		
247,131,130	20,132,341	21.26		128,520	7,037,859	7,166,379		
144,272,487	13,246,759	23.56		277,500	2,540,993	2,818,493		三、 公司期末資本總額等資料因無法取得當年度數據，以上年度數據填寫，惟股權佔有率仍以91.12.31為基準核算。
98,227,536	8,940,000	31.93		0	757,978	757,978		
253,806,413	11,769,140	49.07		1,474,273	11,403,769	12,878,042		
52,995,130	5,115,995	25.58		0	17,900,678	17,900,678		
341,995,956	31,522,996	43.16		444,400	9,660,080	10,104,480		
337,179,103	26,293,207	28.26		0	-11,242,111	-11,242,111		
265,531,508	22,109,784	29.74		0	-10,210,337	-10,210,337		
342,271,062	26,020,236	37.80		27,000	-302,778	-275,778	四、 本年度八月現金增資欣彰公司16,473,479元。	
10,716,292	832,500	27.75		120,000	181,627	301,627		
100,604,476	3,766,560	39.24		0	72,498,603	72,498,603		
118,236,413	12,831,790	49.68		0	-24,980,097	-24,980,097	五、 欣欣電子公司與華欣綜合印製公司因營運虧損難以改善，已辦理解散清算。	
151,187,780	13,345,023	39.82		14,000	15,638,916	15,652,916		
167,689,750	14,036,883	23.86		91,333	22,628,824	22,720,157		
18,020,000	1,802,000	9.01		0	0	0		
50,000,000	5,000,000	10.00	10,000,000	0	0	10,000,000		
1,300,000	13,000	3.42		0	0	0		
242,139,390	32,351,922	5.74		339,040	0	339,040	六、 公私合營事業共33家，國營事業係榮工公司1家。	
8,400,000	840,000	0.28		0	0	0		
3,773,134,804	510,653,717	59.28		2,800	-290,024,572	-290,021,772		
31,320,000	3,132,000	27.84		0	0	0		
8,812,800	881,280	24.48		0	0	0		
10,282,849,286	1,030,499,260		10,000,000	21,017,814	20,632,128	51,649,942		
60,092,700	11,164,318	1.45			80,000	80,000	90年度紅利80,000元 正辦理清算中	
6,223,590	744,118	0.12						
23,805,000	2,380,500	21.16						
90,121,290	14,288,936	1.02	0	0	80,000	80,000		
10,372,970,576	1,044,788,196	22.47	10,000,000	21,017,814	20,712,128	51,729,942		

第0910389號函核定補辦92年度預算。

於91年處分贖餘69.3萬股，其帳面價值為6,091,470元，出售股票贖餘5,728,949元，扣除處理費用118,204元後，淨贖餘5,610,745

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金

成本彙總表

中華民國九十一年度

單位：新台幣元

項目	預算數	決算數	比較增〈+〉減〈-〉		說明
			金額	%	
加：直接材料	484,289,000	447,931,410	-36,357,590	-7.51	
加：直接人工	195,086,000	137,293,465	-57,792,535	-29.62	
加：製造費用	265,577,000	222,314,219	-43,262,781	-16.29	
= 製造成本	944,952,000	807,539,094	-137,412,906	-14.54	
加：期初在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨	77,495,000	60,392,856	-17,102,144	-22.07	
減：期末在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨	-77,495,000	-67,378,598	10,116,402	-13.05	
= 製成品成本	944,952,000	800,553,352	-144,398,648	-15.28	
加：期初製成品／農產品／畜殖品存貨	171,900,000	174,004,544	2,104,544	1.22	
加：期初寄銷品存貨		13,259,977	13,259,977	#DIV/0!	
加：期初商品存貨		1,351,733	1,351,733	#DIV/0!	
加：購入商品	6,600,000	20,562,425	13,962,425	211.55	
加：盤存短絀		0	0	#DIV/0!	
加：其他		292,466	292,466	#DIV/0!	含藥品過期報廢、實驗用原料、捐贈藥品等及雷管回收成本。
減：期末製成品／農產品／畜殖品存貨	-171,900,000	-173,344,014	-1,444,014	0.84	
減：期末寄銷品存貨		-11,207,787	-11,207,787	#DIV/0!	
減：期末商品存貨	0	-2,792,200	-2,792,200	#DIV/0!	
減：盤存賸餘		0	0	#DIV/0!	
減：其他		-9,906,562	-9,906,562	#DIV/0!	含試爆炸藥、測試雷管、自製原料、回收再製成本等。
= 銷貨成本	951,552,000	812,773,934	-138,778,066	-14.58	
榮民製藥廠	341,660,000	289,022,155	-52,637,845	-15.41	
錠劑藥品	200,175,000	186,428,947	-13,746,053	-6.87	
膠囊藥品	44,523,000	28,064,821	-16,458,179	-36.97	
液劑藥品	14,839,000	10,186,222	-4,652,778	-31.36	
針劑藥品	71,236,000	53,155,351	-18,080,649	-25.38	
外用藥〈軟膏〉	10,887,000	11,186,814	299,814	2.75	
塑膠工廠	122,616,000	119,802,524	-2,813,476	-2.29	
塑膠膜捲	41,808,000	32,681,698	-9,126,302	-21.83	
PE塑膠管	68,039,000	72,432,747	4,393,747	6.46	
塑膠製品	12,769,000	14,688,079	1,919,079	15.03	
龍崎工廠	109,892,000	131,069,053	21,177,053	19.27	
硝油炸藥	36,647,000	41,905,656	5,258,656	14.35	
龍光一號炸藥	8,342,000	10,208,351	1,866,351	22.37	
大爆破炸藥	8,434,000	5,618,983	-2,815,017	-33.38	
硝甘膠質炸藥	46,935,000	55,039,473	8,104,473	17.27	
硝甘粉B炸藥	2,934,000	6,219,144	3,285,144	111.97	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金

成本彙總表

中華民國九十一年度

單位：新台幣元

項目	預算數	決算數	比較增〈+〉減〈-〉		說明
			金額	%	
非電雷管	4,200,000	3,152,051	-1,047,949	-24.95	
電雷管	2,400,000	8,925,395	6,525,395	271.89	
食品工廠	192,212,000	190,470,172	-1,741,828	-0.91	
肉類罐頭	68,835,000	43,704,753	-25,130,247	-36.51	
魚類罐頭	31,801,000	44,588,536	12,787,536	40.21	
蔬菜類罐頭	17,556,000	10,302,886	-7,253,114	-41.31	
水果類罐頭	18,120,000	9,190,540	-8,929,460	-49.28	
餅乾口糧	55,900,000	82,683,457	26,783,457	47.91	
桃園工廠	79,823,000	5,681,577	-74,141,423	-92.88	90. 12. 31結束營業
木器家具	79,823,000	5,681,577	-74,141,423	-92.88	
森保處	52,975,000	4,619,058	-48,355,942	-91.28	
木製品	51,497,000	4,197,909	-47,299,091	-91.85	
猴頭菇	1,478,000	421,149	-1,056,851	-71.51	
清境農場	7,534,000	8,602,697	1,068,697	14.18	
果品	212,000	140,071	-71,929	-33.93	
茶葉	3,708,000	2,975,489	-732,511	-19.75	
畜產品	3,614,000	5,487,137	1,873,137	51.83	
福壽山農場	39,052,000	45,761,249	6,709,249	17.18	
蘋果	15,074,000	17,289,836	2,215,836	14.70	
梨	3,606,000	3,629,450	23,450	0.65	
桃	4,941,000	2,569,377	-2,371,623	-48.00	
其他果品	337,000	140,484	-196,516	-58.31	
茶葉	15,094,000	22,132,102	7,038,102	46.63	
武陵農場	1,133,000	8,229,366	7,096,366	626.33	
桃	1,133,000	515,789	-617,211	-54.48	
其他	0	7,713,577	7,713,577	#DIV/0!	
嘉義農場	1,171,000	1,961,419	790,419	67.50	
胡桃加工	170,000	195,828	25,828	15.19	
麻竹脆筍	0	10,776	10,776	#DIV/0!	
包青	15,000	134,944	119,944	799.63	
販賣部	986,000	1,619,871	633,871	64.29	
花蓮農場	0	1,539,160	1,539,160	#DIV/0!	
醬油		1,539,160	1,539,160	#DIV/0!	
台東農場	3,484,000	5,096,672	1,612,672	46.29	
水稻〈含香米、黑糯米〉	2,406,000	4,386,167	1,980,167	82.30	
絲棉被	1,078,000	553,597	-524,403	-48.65	
東河販賣部		156,908	156,908	#DIV/0!	
台北鐵工廠	0	918,832	918,832	#DIV/0!	89. 11. 30結束營業
大樑		918,832	918,832	#DIV/0!	

行政院國軍退除
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			臨時人員薪資		
	職員	工員	小計	職員	工員	小計
業務總支出部分						
勞務成本	16,956,000		16,956,000	0		0
製造成本	46,790,000	780,000	47,570,000	576,000		576,000
行銷及業務費用	17,127,000	0	17,127,000			0
管理及總務費用	120,825,000	3,977,000	124,802,000	0	0	0
其他業務費用	2,016,000		2,016,000			0
其他業務外費用	9,240,000		9,240,000			0
小計	212,954,000	4,757,000	217,711,000	576,000	0	576,000
不占預算員額部分						
勞務成本	0		0	12,929,000	810,303,000	823,232,000
製造成本			0	11,316,000	145,660,000	156,976,000
行銷及業務費用			0	405,000	2,521,000	2,926,000
管理及總務費用	0		0		12,902,000	12,902,000
其他業務費用			0		1,714,000	1,714,000
其他業務外費用			0			0
小計	0	0	0	24,650,000	973,100,000	997,750,000
合計	212,954,000	4,757,000	217,711,000	25,226,000	973,100,000	998,326,000

役官兵輔導委員會
兵安置基金

彙計表

九十一年度

單位：新台幣元

預 算							數
超時工作 報酬	津貼	獎金	退休及卹 償金	資遣費	福利費	提繳費	合計
2,384,000	209,000	3,428,000	6,148,000	1,500,000	1,372,000		31,997,000
1,825,000	1,074,000	11,196,000	4,357,000		5,823,000		72,421,000
859,000	330,000	4,691,000	991,000		1,375,000		25,373,000
7,941,000	3,312,000	31,735,000	108,420,000	0	25,703,000	37,000	301,950,000
50,000	120,000	110,000	226,000	0	264,000	0	2,786,000
		1,134,000	1,327,000	14,022,000	855,000		26,578,000
13,059,000	5,045,000	52,294,000	121,469,000	15,522,000	35,392,000	37,000	461,105,000
							0
7,827,000	0	29,038,000	28,100,000	16,000,000	38,433,000	4,000	942,634,000
2,907,000	2,478,000	18,014,000	15,480,000	0	19,003,000	13,000	214,871,000
176,000	0	295,000	531,000	0	428,000	0	4,356,000
1,331,000	0	2,104,000	4,212,000	0	2,249,000	12,000	22,810,000
70,000	0	143,000	366,000	0	249,000	0	2,542,000
				15,000,000			15,000,000
12,311,000	2,478,000	49,594,000	48,689,000	31,000,000	60,362,000	29,000	1,202,213,000
25,370,000	7,523,000	101,888,000	170,158,000	46,522,000	95,754,000	66,000	1,663,318,000

行政院國軍退除
國軍退除役官
用人費用

中華民國

科 目	決 算 數					
	正式員額薪資			臨時人員薪資		
	職員	工員	小計	職員	工員	小計
業務總支出部分						
勞務成本	8,258,584		8,258,584			0
製造成本	33,602,760	396,235	33,998,995	497,160		497,160
行銷及業務費用	11,688,331		11,688,331			0
管理及總務費用	96,569,937	3,437,802	100,007,739			0
其他業務費用	1,698,791	0	1,698,791			0
其他業務外費用	13,101,009		13,101,009			0
小 計	164,919,412	3,834,037	168,753,449	497,160	0	497,160
不占預算員額部分						
勞務成本			0	9,969,077	1,060,713,324	1,070,682,401
製造成本			0	15,521,695	132,088,131	147,609,826
行銷及業務費用			0	405,000	7,846,829	8,251,829
管理及總務費用			0	0	10,341,768	10,341,768
其他業務費用			0		9,625,823	9,625,823
其他業務外費用			0			0
小 計	0	0	0	25,895,772	1,220,615,875	1,246,511,647
合 計	164,919,412	3,834,037	168,753,449	26,392,932	1,220,615,875	1,247,008,807

役官兵輔導委員會
兵安置基金

彙計表

九十一年度

單位：新台幣元

決		算					數
超時工作 報酬	津貼	獎金	退休及卹 償金	資遣費	福利費	提繳費	合計
1,210,503	137,220	1,992,921	864,037		1,370,070		13,833,335
2,720,792	605,892	11,673,493	12,347,824		5,826,995		67,671,151
866,326	278,336	3,301,022	237,926		599,808		16,971,749
6,659,614	2,856,259	25,372,646	55,866,062	0	21,895,669	6,291	212,664,280
47,583	121,627	279,938	252,133	0	314,519	0	2,714,591
1,587,025		6,902,624	8,997,428	66,566,390	1,768,092		98,922,568
13,091,843	3,999,334	49,522,644	78,565,410	66,566,390	31,775,153	6,291	412,777,674
							0
15,290,338	0	23,611,975	15,851,162	14,629,560	35,148,407	5,144	1,175,218,987
1,155,051	1,335,000	15,278,833	4,394,444	0	12,684,376	8,663	182,466,193
272,684	0	1,274,599	141,318	0	118,992	0	10,059,422
692,548	0	2,723,005	4,513,066	0	1,183,093	0	19,453,480
66,617	0	239,219	343,615	0	185,852	0	10,461,126
							0
17,477,238	1,335,000	43,127,631	25,243,605	14,629,560	49,320,720	13,807	1,397,659,208
30,569,081	5,334,334	92,650,275	103,809,015	81,195,950	81,095,873	20,098	1,810,436,882

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
員工人數明細表
中華民國九十一年度

單位：人

單位名稱	勞 務 成 本																	
	預算數						決算數						比較增減					
	員			工			員			工			員			工		
	正 式	兼 任	臨 時	正 式	兼 任	臨 時	正 式	兼 任	臨 時	正 式	兼 任	臨 時	正 式	兼 任	臨 時	正 式	兼 任	臨 時
榮民森林保育事業管理處																		
榮 民 製 藥 廠																		
塑 膠 工 廠																		
桃 園 工 廠																		
龍 崎 工 廠																		
食 品 工 廠																		
台 北 榮 民 勞 務 中 心	23						11						-12					
清 境 農 場	6						1						-5					
福 壽 山 農 場	3												-3					
武 陵 農 場	7												-7					
彰 化 農 場																		
嘉 義 農 場	15												-15					
屏 東 農 場	15			3									-15			-3		
花 蓮 農 場																		
台 東 農 場	15												-15					
安 置 基 金																		
合 計	84			3			12						-72			-3		

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
員工人數明細表
中華民國九十一年度

單位：人

單位名稱	銷 貨 成 本																	
	預算數						決算數						比較增減					
	員			工			員			工			員			工		
	正 式	兼 任	臨 時	正 式	兼 任	臨 時	正 式	兼 任	臨 時	正 式	兼 任	臨 時	正 式	兼 任	臨 時	正 式	兼 任	臨 時
榮民森林保育事業管理處																		
榮 民 製 藥 廠	24		1				15		1				-9					
塑 膠 工 廠	15			12			6						-9			-12		
桃 園 工 廠	5												-5					
龍 崎 工 廠	13						5						-8					
食 品 工 廠	14			2			8			1			-6			-1		
台北榮民勞務中心																		
清 境 農 場	2												-2					
福 壽 山 農 場	8						7						-1					
武 陵 農 場																		
彰 化 農 場																		
嘉 義 農 場				3												-3		
屏 東 農 場																		
花 蓮 農 場																		
台 東 農 場				4												-4		
安 置 基 金																		
合 計	81		1	21			41		1	1			-40			-20		

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
員工人數明細表
中華民國九十一年度

單位：人

單位名稱	行銷及業務費用																	
	預算數						決算數						比較增減					
	員			工			員			工			員			工		
	正 式	兼 任	臨 時	正 式	兼 任	臨 時	正 式	兼 任	臨 時	正 式	兼 任	臨 時	正 式	兼 任	臨 時	正 式	兼 任	臨 時
榮民森林保育事業管理處																		
榮 民 製 藥 廠	5						5											
塑 膠 工 廠	4						4											
桃 園 工 廠	7												-7					
龍 崎 工 廠	3						3											
食 品 工 廠	6						4						-2					
台 北 榮 民 勞 務 中 心																		
清 境 農 場	2						2											
福 壽 山 農 場																		
武 陵 農 場																		
彰 化 農 場																		
嘉 義 農 場																		
屏 東 農 場																		
花 蓮 農 場																		
台 東 農 場																		
安 置 基 金																		
合 計	27						18						-9					

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
員工人數明細表

中華民國九十一年度

單位：人

單位名稱	管理及總務費用																	
	預算數						決算數						比較增減					
	員			工			員			工			員			工		
	正式	兼任	臨時	正式	兼任	臨時	正式	兼任	臨時	正式	兼任	臨時	正式	兼任	臨時	正式	兼任	臨時
榮民森林保育事業管理處																		
榮民製藥廠	8						7								-1			
塑膠工廠	11						8								-3			
桃園工廠	16														-16			
龍崎工廠	11			3			6								-5		-3	
食品工廠	11			2			9								-2		-2	
台北榮民勞務中心	13						11								-2			
清境農場	8						8											
福壽山農場	8						7								-1			
武陵農場	16						11								-5			
彰化農場	26			6			12			3					-14		-3	
嘉義農場	15			2			8			2					-7			
屏東農場	17			3			12			3					-5			
花蓮農場	10			4			5			1					-5		-3	
台東農場	16			3			13			3					-3			
安置基金																		
合計	186			23			117			12					-69		-11	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
員工人數明細表

中華民國九十一年度

單位：人

單位名稱	其他業務費用																	
	預算數						決算數						比較增減					
	員			工			員			工			員			工		
	正式	兼任	臨時	正式	兼任	臨時	正式	兼任	臨時	正式	兼任	臨時	正式	兼任	臨時	正式	兼任	臨時
榮民森林保育事業管理處																		
榮民製藥廠																		
塑膠工廠																		
桃園工廠																		
龍崎工廠																		
食品工廠																		
台北榮民勞務中心																		
清境農場																		
福壽山農場																		
武陵農場	4						2						-2					
彰化農場																		
嘉義農場																		
屏東農場																		
花蓮農場																		
台東農場																		
安置基金																		
合計	4						2						-2					

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
員工人數明細表

中華民國九十一年度

單位：人

單位名稱	其他業務外費用																	
	預算數						決算數						比較增減					
	員			工			員			工			員			工		
	正式	兼任	臨時	正式	兼任	臨時	正式	兼任	臨時	正式	兼任	臨時	正式	兼任	臨時	正式	兼任	臨時
榮民森林保育事業管理處																		
榮民製藥廠																		
塑膠工廠																		
桃園工廠																		
龍崎工廠																		
食品工廠																		
台北榮民勞務中心																		
清境農場																		
福壽山農場																		
武陵農場																		
彰化農場																		
嘉義農場																		
屏東農場																		
花蓮農場																		
台東農場																		
安置基金	18	9					13						-5	-9				
合計	18	9					13						-5	-9				

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
員工人數明細表
中華民國九十一年度

單位：人

單位名稱	合 計																	
	預算數						決算數						比較增減					
	員			工			員			工			員			工		
	正 式	兼 任	臨 時	正 式	兼 任	臨 時	正 式	兼 任	臨 時	正 式	兼 任	臨 時	正 式	兼 任	臨 時	正 式	兼 任	臨 時
榮民森林保育事業管理處																		
榮 民 製 藥 廠	37		1						27		1				-10			
塑 膠 工 廠	30			12					18						-12			-12
桃 園 工 廠	28														-28			
龍 崎 工 廠	27			3					14						-13			-3
食 品 工 廠	31			4					21		1				-10			-3
台 北 榮 民 勞 務 中 心	36								22						-14			
清 境 農 場	18								11						-7			
福 壽 山 農 場	19								14						-5			
武 陵 農 場	27								13						-14			
彰 化 農 場	26			6					12		3				-14			-3
嘉 義 農 場	30			5					8		2				-22			-3
屏 東 農 場	32			6					12		3				-20			-3
花 蓮 農 場	10			4					5		1				-5			-3
台 東 農 場	31			7					13		3				-18			-4
安 置 基 金	18	9							13						-5	-9		
合 計	400	9	1	47					203		1	13			-197	-9		-34

說明：兼任人員不支薪。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
增購及汰換公務車輛明細表
中華民國九十一年度

單位：新台幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增 (+) 減 (-)				說明
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
一、增購部份									
轎車					0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	
交通車					0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	
旅行車					0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	
小型客貨車	1	1,450,000	1	1,308,095	0	0.00	-141,905	-9.79	說明一
其他	4	298,998	4	241,219	0	0.00	-57,779	-19.32	說明二
小計	5	1,748,998	5	1,549,314	0	0.00	-199,684	-11.42	
二、汰換部份									
轎車					0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	
交通車					0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	
旅行車					0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	
小型客貨車					0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	
其他	2	80,000	2	74,914	0	0.00	-5,086	-6.36	說明三
小計	2	80,000	2	74,914	0	0.00	-5,086	-6.36	
合計	7	1,828,998	7	1,624,228	0	0.00	-204,770	-11.20	

說明一：武陵農場購置冷凍車乙輛，經91.5.8輔肆字第0910000710號函同意並於91年度非計畫型資本支出預算總額內調整容納。

說明二：森保處新增搬運車二輛；龍崎工廠新增公務用機車乙輛；武陵農場採購機車乙輛，經91.9.5輔肆字第0910001486號函同意，於93年度補辦預算。

說明三：龍崎工廠汰換公務用機車二輛。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金

各項費用彙計表

中華民國九十一年度

單位：新台幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增〈+〉減〈-〉	
			金額	%
用人費用	1,663,318,000	1,810,436,882	147,118,882	8.84
正式員額薪資	217,711,000	168,753,449	-48,957,551	-22.49
臨時人員薪資	998,326,000	1,247,008,807	248,682,807	24.91
超時工作報酬	25,370,000	30,569,081	5,199,081	20.49
津貼	7,523,000	5,334,334	-2,188,666	-29.09
獎金	101,888,000	92,650,275	-9,237,725	-9.07
退休及卹償金	170,158,000	103,809,015	-66,348,985	-38.99
資遣費	46,522,000	81,195,950	34,673,950	74.53
福利費	95,754,000	81,095,873	-14,658,127	-15.31
提繳費	66,000	20,098	-45,902	-69.55
服務費用	284,064,000	242,441,379	-41,622,621	-14.65
水電費	46,299,000	37,087,497	-9,211,503	-19.90
郵電費	9,656,000	7,912,460	-1,743,540	-18.06
旅運費	30,308,000	19,986,411	-10,321,589	-34.06
印刷裝訂與廣告費	16,865,000	18,845,720	1,980,720	11.74
修理保養及保固費	58,216,000	54,918,465	-3,297,535	-5.66
保險費	12,270,000	9,392,163	-2,877,837	-23.45
棧儲包裝代理加工外包及節目演出費	82,694,000	72,378,945	-10,315,055	-12.47
專業服務費	19,814,000	15,118,516	-4,695,484	-23.70
公共關係費	7,942,000	6,801,202	-1,140,798	-14.36
材料及用品費	1,268,047,000	1,968,730,843	700,683,843	55.26
使用材料費	1,222,535,000	1,896,519,400	673,984,400	55.13
用品消耗	45,112,000	71,049,696	25,937,696	57.50
商品及醫療用品	400,000	1,161,747	761,747	190.44
租金、償債與利息	104,063,000	24,074,139	-79,988,861	-76.87
地租及水租	3,000	17,140	14,140	471.33
房租	3,087,000	1,103,146	-1,983,854	-64.26
機器租金	11,874,000	11,205,560	-668,440	-5.63
交通及運輸設備租金	15,292,000	11,348,717	-3,943,283	-25.79
什項設備租金	482,000	105,556	-376,444	-78.10
償債及利息	73,325,000	294,020	-73,030,980	-99.60
折舊折耗及攤銷	199,925,000	181,062,753	-18,862,247	-9.43
土地改良物折舊	29,776,000	31,306,156	1,530,156	5.14
房屋折舊	76,138,000	77,883,481	1,745,481	2.29
機械及設備折舊	70,418,000	44,605,026	-25,812,974	-36.66
交通及運輸設備折舊	7,457,000	7,847,781	390,781	5.24

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金

各項費用彙計表

中華民國九十一年度

單位：新台幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增〈+〉減〈-〉	
			金額	%
什項設備折舊	13,648,000	11,304,412	-2,343,588	-17.17
代管資產折舊	0	1,074,796	1,074,796	#DIV/0!
折耗	1,488,000	5,454,624	3,966,624	266.57
攤銷	1,000,000	1,586,477	586,477	58.65
稅捐與規費(強制費)	14,408,000	12,952,388	-1,455,612	-10.10
土地稅	2,220,000	3,649,076	1,429,076	64.37
契稅	0	0	0	#DIV/0!
房屋稅	227,000	11,230	-215,770	-95.05
消費與行為稅	9,366,000	6,630,136	-2,735,864	-29.21
特別稅課	0	0	0	#DIV/0!
規費	2,595,000	2,661,946	66,946	2.58
會費捐助補助分攤與交流活動	5,195,000	2,060,455	-3,134,545	-60.34
會費	1,820,000	914,204	-905,796	-49.77
捐助補助與獎助	2,399,000	530,533	-1,868,467	-77.89
分擔	396,000	4,000	-392,000	-98.99
補貼(償)獎勵與慰問	580,000	611,718	31,718	5.47
競賽及交流活動費	0	0	0	#DIV/0!
短絀與賠償給付	12,058,000	4,880,353	-7,177,647	-59.53
各項短絀	3,354,000	3,540,388	186,388	5.56
賠償給付	8,704,000	1,339,965	-7,364,035	-84.61
其他	34,000	236,880	202,880	596.71
其他費用	34,000	236,880	202,880	596.71
加：期初在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨		60,392,856	60,392,856	#DIV/0!
減：期末在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨		-67,378,598	-67,378,598	#DIV/0!
加：期初製成品／農產品／畜殖品存貨		174,004,544	174,004,544	#DIV/0!
加：期初寄銷品存貨		13,259,977	13,259,977	#DIV/0!
加：期初商品存貨		1,351,733	1,351,733	#DIV/0!
加：購入商品		20,562,425	20,562,425	#DIV/0!
加：盤存短絀		0	0	#DIV/0!
加：其他		292,466	292,466	#DIV/0!
減：期末製成品／農產品／畜殖品存貨		-173,344,014	-173,344,014	#DIV/0!
減：期末寄銷品存貨		-11,207,787	-11,207,787	#DIV/0!
減：期末商品存貨		-2,792,200	-2,792,200	#DIV/0!
減：盤存賸餘		0	0	#DIV/0!
減：其他		-9,906,562	-9,906,562	#DIV/0!

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
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
中華民國九十一年度

單位：新台幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增(+)減(-)		說明
			金額	%	
管制性項目	13,153,000	17,093,635	3,940,635	29.96	
國外旅費	376,000	243,796	-132,204	-35.16	
廣告費	3,378,000	9,090,051	5,712,051	169.10	食品工廠賣場宣廣費增加
業務宣導費	1,457,000	958,586	-498,414	-34.21	
公共關係費	7,942,000	6,801,202	-1,140,798	-14.36	
統計所需項目	11,678,690	17,936,610	6,257,920	53.58	
宿舍電費	1,204,720	980,431	-224,289	-18.62	
宿舍水費	27,000	17,344	-9,656	-35.76	
員工通勤交通費	949,800	785,694	-164,106	-17.28	
宿舍修護費	50,000	46,109	-3,891	-7.78	
宿舍保險費	70,560	50,295	-20,265	-28.72	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	332,000	0	-332,000	-100.00	
商品	0	0	0	#DIV/0!	
宿舍基地租金	3,000	17,714	14,714	490.47	
宿舍折舊	2,093,610	1,973,190	-120,420	-5.75	
礦源折耗	0	0	0	#DIV/0!	
土地增值稅	0	0	0	#DIV/0!	
宿舍基地地價稅	372,000	400,070	28,070	7.55	
宿舍房屋稅	0	0	0	#DIV/0!	
關稅	0	0	0	#DIV/0!	
貨物稅	3,480,000	4,694,245	1,214,245	34.89	
證券交易稅	0	0	0	#DIV/0!	
商港服務費	0	94,392	94,392	#DIV/0!	
捐助私校及團體	1,120,000	231,000	-889,000	-79.38	
補〈協〉助政府機關〈構〉	140,000	99,000	-41,000	-29.29	
捐助國外團體	489,000	99,533	-389,467	-79.65	
磅差	0	0	0	#DIV/0!	
運輸及搬運短絀	160,000	180,948	20,948	13.09	
停工短絀	0	0	0	#DIV/0!	
損壞工作	0	0	0	#DIV/0!	
災害短絀	30,000	27,679	-2,321	-7.74	
未足額進用殘障人員差額補助費	0	0	0	#DIV/0!	
已分配製造費用	1,133,000	8,229,366	7,096,366	626.33	
其他費用—其他	24,000	9,600	-14,400	-60.00	

本 頁 空 白

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
所屬分決算收支概況表

中華民國九十一年度

單位：新台幣元

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	678,123,649	652,666,706	25,456,943	159,102,064	14,450,935	144,651,129	170,108,072
製藥廠	491,717,840	415,754,767	75,963,073	5,593,301	6,019,658	-426,357	75,536,716
塑膠工廠	102,772,174	146,015,268	-43,243,094	9,052,201	47,317,108	-38,264,907	-81,508,001
龍崎工廠	169,612,919	153,135,829	16,477,090	11,289,740	3,245,715	8,044,025	24,521,115
食品工廠	206,872,134	243,021,319	-36,149,185	8,268,021	60,550,116	-52,282,095	-88,431,280
北勞	1,868,083,720	1,864,323,660	3,760,060	17,808,709	4,783,742	13,024,967	16,785,027
清境農場	140,598,357	93,974,326	46,624,031	4,011,705	599,655	3,412,050	50,036,081
福壽山農場	116,131,886	96,383,656	19,748,230	10,163,939	2,695,149	7,468,790	27,217,020
武陵農場	161,109,708	129,175,677	31,934,031	12,621,829	7,696,461	4,925,368	36,859,399
彰化農場	21,463,331	23,436,783	-1,973,452	13,910,999	10,260,735	3,650,264	1,676,812
嘉義農場	29,928,746	51,873,151	-21,944,405	3,972,596	4,329,778	-357,182	-22,301,587
屏東農場	21,026,387	28,913,792	-7,887,405	9,158,576	6,388,982	2,769,594	-5,117,811
花蓮農場	7,851,650	8,644,834	-793,184	7,203,873	6,350,176	853,697	60,513
台東農場	33,528,835	36,704,358	-3,175,523	16,354,235	9,912,319	6,441,916	3,266,393
安置基金	663,706,995	281,832,066	381,874,929	371,341,337	740,771,087	-369,429,750	12,445,179
內部往來	-62,641,996	0	-62,641,996	-42,299,208	-42,299,208	0	-62,641,996
合計	4,649,886,335	4,225,856,192	424,030,143	617,553,917	883,072,408	-265,518,491	158,511,652

註：內部往來內容：

1. 業務收入：安置基金管理委員會消除生產事業投資收入62,641,996元。
2. 業務外收入：各機構向安置基金管理委員會貸款利息收入4,439,005元及基金補助收入37,860,203元。
3. 業務外費用：各機構向安置基金管理委員會貸款利息費用，塑膠工廠3,885,560元，福壽山農場314,421元，嘉義農場239,024元，共4,439,005元及基金補助支出37,860,203元。