

中華民國93年度

〈自93年1月1日起至93年12月31日止〉

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 ~ 4 頁
乙、主要表	
1 收支餘絀決算表	第 5 ~ 6 頁
2 餘絀撥補決算表	第 7 ~ 7 頁
3 現金流量決算表	第 8 ~ 9 頁
4 平衡表	第 10 ~ 13 頁
丙、附屬表	
1 各項收入明細表	第 15 ~ 19 頁
2 各項支出明細表	第 20 ~ 37 頁
3 固定資產折舊提列明細表	第 38 ~ 39 頁
4 資產變賣明細表	第 40 ~ 41 頁
5 固定資產建設改良擴充明細表	第 42 ~ 42 頁
6 國庫撥補款明細表	第 43 ~ 43 頁
7 資本支出計畫預算與實際進度比較表	第 44 ~ 45 頁
9 業務計畫執行績效摘要表	第 46 ~ 47 頁
10 基金數額表	第 48 ~ 48 頁
11 資金轉投資及其餘絀明細表	第 50 ~ 51 頁
12 成本彙總表	第 52 ~ 53 頁
13 用人費用彙計表	第 54 ~ 57 頁
14 員工人數明細表	第 58 ~ 58 頁
15 增購及汰換公務車輛明細表	第 59 ~ 59 頁
16 各項費用彙計表	第 60 ~ 61 頁
17 管制性項目及統計所需項目比較表	第 62 ~ 62 頁
18 所屬分決算收支概況表	第 63 ~ 63 頁
19 所屬分決算餘絀撥補決算表	第 64 ~ 65 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 93 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 93 年度施政計畫執行成果，擇要簡述如下：

(一) 農業支援：

1. 農場設施改善及老舊農莊拆除：完成彰化、嘉義、屏東、台東及花蓮農場環境綠美化工程，暨拆除老舊農莊 115 戶，提供場員安全之生活環境。
2. 改善農場生產條件改善：加強輔導農場辦理技術合作，以提高生產效益，全年輔導生產重要農作物如次：溫帶果品 725 公噸、高冷蔬菜 824 公噸及高山茶菁 55,233 公斤。
3. 農技教育觀摩訓練：舉辦農技訓練及參加農業機構講習計 4 梯次，參加場員及員工達 84 人次。
4. 觀光休閒業務督導、宣傳及訓練：配合觀光客倍增計畫，印製會屬遊憩區 8 合 1 日語文宣摺頁 1 萬份，參加消費者保護、台北國際旅展及赴大阪、香港參展，廣為促銷宣傳。辦理會屬遊憩區幹部經營管理、服務人員，暨生態解說人員培育訓練，提昇遊憩區經營管理與服務品質。
5. 配合林業政策，加強生態保育：完成造林地撫育面積 280.70 公頃、育苗作業 42,000 平方公尺、防火線補修 206,530 平方公尺及防火林帶新植 11.54 公頃。
6. 觀光客倍增計畫：為提昇住宿能量與品質，棲蘭森遊區整修小木屋 2 間；明池森遊區改建小木屋 11 間及宿舍整修 1 棟；武陵農場辦理艾利颱風復建、武陵第 2 賓館景觀改善、武陵茶莊消防設備整修、櫻花鉤吻鮭保育館修繕等工程；清境農場辦理青青草原表演台整建、3 號牧區遊客互動設施、草原北端停車場及蓄水設施工程、草原南端商圈整建等工程；福壽山農場辦理設施更新、整修及景觀美化等工程。

(二) 就業安置：本年度職訓預定 12,060 人，實際 20,531 人，增幅 70.24%，另外職業介紹預計 7,400 人，實際 7,842 人，增幅 5.97%。

(三) 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

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 93 年度

擴充改良生產設備計畫，本年度預計投資 230,755,000 元，實際投資 136,056,647 元，減幅 41.04%，主要係今年本會所投資之各民營事業機構並未增資所致。

(四) 事業貸款：安置基金對所屬機構本年度貸款增加 6,650,000 元，另貸款收回 50,486,713 元。

二、業務收支餘絀情形：

(一) 業務收入：預計 3,545,847,000 元，實際收入 4,500,946,599 元，較預計增加 955,099,599 元，增幅 26.94%，主要係因台北勞務中心增加業務承攬所致。

(二) 業務成本與費用：預計 2,952,492,000 元，實際成本與費用 4,697,807,639 元，較預計增加 1,745,315,639 元，增幅 59.11%，主要係依權益法認列轉投資（榮工公司等）之損失及台北勞務中心增加業務承攬所致。

(三) 業務外收入：預計 66,054,000 元，實際業務外收入 185,640,609 元，較預計數增加 119,586,609 元，增幅 181.04%，主要係結束機構財產之收益及森保處出售原木工廠存貨所致。

(四) 業務外費用：預計 437,234,000 元，實際業務外費用 831,725,191 元，較預計增加 394,491,191 元，增幅 90.22%，主要係支付榮化廠廢棄物處理費用及提列結束單位催收款項之呆帳費用所致。

(五) 本年度餘絀：預計賸餘 222,175,000 元，依上述業務推動結果，實際短絀 842,945,622 元，減少 1,065,120,622 元，減幅 479.41%。

三、餘絀撥補實況：

(一) 賸餘之部：本期賸餘 136,820,091 元，前期未分配賸餘 837,844,739 元；填補累積短絀 73,647,290 元，未分配賸餘 901,017,540 元。

(二) 短絀之部：本期短絀 979,765,713 元，前期待填補短絀 129,573,538 元，經撥用賸餘 73,647,290 元及公積 869,348,842 元填補後，待填補之短絀為 166,343,119 元。各單位撥補情形詳附表。

四、現金流量結果：

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 93 年度

本年度業務活動淨現金流入 136,678,018 元，投資活動淨現金流入 238,759,165 元，融資活動淨現金流入 149,758,177 元，本年度現金及約當現金為 3,230,724,402 元，淨增 525,222,360 元。

五、資產負債情況：

截至 93 年 12 月 31 日止，基金資產總額 27,884,517,843 元，其中流動資產 4,496,771,706 元，佔 16.13%，長期投資及準備金 7,981,185,917 元，佔 28.62%，固定資產 4,191,415,921 元，佔 15.03%，遞耗資產、無形資產、遞延借項及其他資產共 112 億 1,514 萬 4,299 元，佔 40.22%；另負債總額 7,221,979,648 元，佔 25.90%；淨值 20,662,538,195 元，佔 74.10%。

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 1229 號令設置，並經行政院 72 年 7 月 4 日台(72)忠授字第 05394 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 79 年度起，遵照行政院 77 年 10 月 21 日台(77)忠授 6 字第 10740 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 年 9 月 4 日台(79)忠授字 6 字第 10729 號函示本會各平地農場，自 81 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，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，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

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 93 年度

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 93 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) 本年度辦理補辦以後年度預算事項：

1. 變賣宜蘭市東村段 35、36-1、39-6 地號，宜榮段 800 地號及金 6 結段 59-6 地號、及花蓮新城嘉新段 322-1 地號等共 5 筆土地，變賣帳面價值 5,485,170 元，得款 39,896,523 元，依 93 年 12 月 31 日院授輔肆字第 0930002026 號函補辦 95 年度預算。
2. 出售結束營業單位食品工廠之機械設備及什項設備，得款 157,000 元，經行政院 93 年 12 月 30 日院授輔伍字第 0930001814 號函同意先行辦理並補辦 95 年度預算。
3. 出售結束營業單位塑膠工廠之機械設備及什項設備，得款 33,481,850 元，經行政院 94 年 2 月 2 日院授輔伍字第 0940000109 號函同意先行辦理並補辦 95 年度預算。
4. 為達敦親睦鄰需要於前台北鐵工廠設置簡易公園以美化環境，所需預算 529,524 元，經行政院 94 年 1 月 26 日院授輔伍字第 0940000143 號函同意於本年度先行辦理並補辦 95 年預算。
5. 福壽山農場為配合政府政策發展觀光業務，急需辦理鴛鴦湖景觀美化及道路拓寬，所需預算 15,000,000 元，經行政院 93 年 9 月 22 日院授輔肆字第 0930001385 號函同意於本年度先行辦理並補辦 95 年預算。

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93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	3,545,847,000	100.00	4,500,946,599	100.00	955,099,599	26.94	6,087,049,305	100.00
勞務收入	2,193,234,000	61.85	3,436,002,891	76.34	1,242,768,891	56.66	4,717,968,309	77.51
服務收入	993,234,000	28.01	858,002,612	19.06	- 135,231,388	-13.62	1,139,625,980	18.72
營建收入	900,000,000	25.38	1,787,597,845	39.72	887,597,845	98.62	2,689,454,065	44.18
其他勞務收入	300,000,000	8.46	790,402,434	17.56	490,402,434	163.47	888,888,264	14.60
銷貨收入	675,292,000	19.04	521,904,996	11.60	- 153,387,004	-22.71	749,995,165	12.32
製成品銷貨收入	585,332,000	16.51	434,257,997	9.65	- 151,074,003	-25.81	667,396,031	10.96
農林漁牧銷貨收入	89,960,000	2.54	87,646,999	1.95	- 2,313,001	- 2.57	82,599,134	1.36
租金及權利金收入	-	-	1,691,112	0.04	1,691,112	-	-	-
土地租金收入	-	-	1,546,212	0.03	1,546,212	-	-	-
其他金收入	-	-	144,900	-	144,900	-	-	-
投融資業務收入	379,804,000	10.71	234,418,983	5.21	- 145,385,017	-38.28	402,525,891	6.61
事業投資收入	379,804,000	10.71	234,418,983	5.21	- 145,385,017	-38.28	402,525,891	6.61
其他業務收入	297,517,000	8.39	306,928,617	6.82	9,411,617	3.16	216,559,940	3.56
其他補助收入	111,344,000	3.14	112,638,528	2.50	1,294,528	1.16	47,615,000	0.78
雜項業務收入	186,173,000	5.25	194,290,089	4.32	8,117,089	4.36	168,944,940	2.78
二、業務成本與費用	2,952,492,000	83.27	4,697,807,639	104.37	1,745,315,639	59.11	8,743,253,099	143.64
勞務成本	2,001,262,000	56.44	3,358,680,349	74.62	1,357,418,349	67.83	5,579,149,070	91.66
服務成本	836,871,000	23.60	811,359,117	18.03	- 25,511,883	- 3.05	1,012,840,221	16.64
營建成本	875,774,000	24.70	1,771,349,212	39.36	895,575,212	102.26	3,639,668,458	59.79
其他勞務成本	288,617,000	8.14	775,972,020	17.24	487,355,020	168.86	926,640,391	15.22
銷貨成本	429,406,000	12.11	360,570,884	8.01	- 68,835,116	-16.03	555,581,091	9.13
製成品銷貨成本	356,637,000	10.06	295,597,004	6.57	- 61,039,996	-17.12	492,662,369	8.09
農林漁牧銷貨成本	72,769,000	2.05	64,973,880	1.44	- 7,795,120	-10.71	62,918,722	1.03
出租資產成本	-	-	16,911	-	16,911	-	-	-
出租土地成本	-	-	15,462	-	15,462	-	-	-
其他出租成本	-	-	1,449	-	1,449	-	-	-
其他業務成本	43,181,000	1.22	57,411,294	1.28	14,230,294	32.95	37,438,537	0.62
雜項業務成本	43,181,000	1.22	57,411,294	1.28	14,230,294	32.95	37,438,537	0.62
投融資業務成本	-	-	495,973,909	11.02	495,973,909	-	2,060,739,795	33.85
事業投資成本	-	-	495,973,909	11.02	495,973,909	-	2,060,739,795	33.85
行銷及業務費用	78,614,000	2.22	78,495,038	1.74	- 118,962	- 0.15	107,584,734	1.77
行銷費用	6,653,000	0.19	6,970,451	0.15	317,451	4.77	9,024,379	0.15
業務費用	71,961,000	2.03	71,524,587	1.59	- 436,413	- 0.61	98,560,355	1.62
管理及總務費用	243,830,000	6.88	204,956,593	4.55	- 38,873,407	-15.94	292,993,428	4.81
管理費用及總務費用	243,830,000	6.88	204,956,593	4.55	- 38,873,407	-15.94	292,993,428	4.81
研究發展及訓練費用	63,684,000	1.80	56,707,199	1.26	- 6,976,801	-10.96	50,372,512	0.83
研究發展費用	2,236,000	0.06	964,973	0.02	- 1,271,027	-56.84	613,871	0.01

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93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	%
訓練費用	61,448,000	1.73	55,742,226	1.24	- 5,705,774	- 9.29	49,758,641	0.82
其他業務費用	92,515,000	2.61	84,995,462	1.89	- 7,519,538	- 8.13	59,393,932	0.98
雜項業務費用	92,515,000	2.61	84,995,462	1.89	- 7,519,538	- 8.13	59,393,932	0.98
三、業務賸餘(短絀一)	593,355,000	16.73	-196,861,040	- 4.37	- 790,216,040	- 133.18	-2,656,203,794	-43.64
四、業務外收入	66,054,000	1.86	185,640,609	4.12	119,586,609	181.04	576,989,472	9.48
財務收入	27,026,000	0.76	38,814,512	0.86	11,788,512	43.62	51,137,003	0.84
利息收入	27,026,000	0.76	38,794,232	0.86	11,768,232	43.54	43,682,949	0.72
兌換賸餘	-	-	-	-	-	-	445,656	0.01
投資賸餘	-	-	20,280	-	20,280	-	7,008,398	0.12
其他業務外收入	39,028,000	1.10	146,826,097	3.26	107,798,097	276.21	525,852,469	8.64
財產交易賸餘	-	-	51,371,147	1.14	51,371,147	-	175,621,125	2.89
盤存賸餘	-	-	323,234	0.01	323,234	-	259,704	-
出售下腳收入	-	-	-	-	-	-	103,530	-
場地使用費收入	-	-	379,048	0.01	379,048	-	-	-
違約罰款收入	-	-	5,331,074	0.12	5,331,074	-	19,235,518	0.32
收回呆帳	-	-	2,376	-	2,376	-	-	-
雜項收入	39,028,000	1.10	89,419,218	1.99	50,391,218	129.12	330,632,592	5.43
五、業務外費用	437,234,000	12.33	831,725,191	18.48	394,491,191	90.22	699,357,830	11.49
財務費用	33,928,000	0.96	-	-	- 33,928,000	-100.00	7,484,778	11.49
利息費用	330,000	0.01	-	-	- 330,000	-100.00	408,103	0.12
投資短絀	33,598,000	0.95	-	-	- 33,598,000	-100.00	7,076,675	-
其他業務外費用	403,306,000	11.37	831,725,191	18.48	428,419,191	106.23	691,873,052	0.12
財產交易短絀	-	-	1,548,128	0.03	1,548,128	-	15,365,145	11.37
盤存短絀	-	-	5,974	-	5,974	-	47,449	0.25
違約及處理費用	100,000	-	-	-	- 100,000	-100.00	-	-
雜項費用	403,206,000	11.37	830,171,089	18.44	426,965,089	105.89	676,460,458	-
六、業務外賸餘(短絀一)	-371,180,000	-10.47	-646,084,582	-14.35	- 274,904,582	74.06	- 122,368,358	- 2.01
七、非常賸餘(短絀一)	-	-	-	-	-	-	-	-
八、本期賸餘(短絀一)	222,175,000	6.27	-842,945,622	-18.73	-1,065,120,622	-479.41	-2,778,572,152	-45.65

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

餘絀撥補決算表

中華民國93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	862,433,000	100.00	974,664,830	100.00	112,231,830	13.01	935,236,423	100.00
1. 本期賸餘	222,175,000	25.76	136,820,091	14.04	- 85,354,909	- 38.42	226,075,422	24.17
2. 前期末分配賸餘	640,258,000	74.24	837,844,739	85.96	197,586,739	30.86	709,161,001	75.83
二. 分配之部	-	-	73,647,290	7.56	73,647,290	-	97,391,684	10.41
1. 填補累積短絀	-	-	73,647,290	7.56	73,647,290	-	97,391,684	10.41
2. 提存公積	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他依法分配數	-	-	-	-	-	-	-	-
三. 未分配賸餘	862,433,000	100.00	901,017,540	92.44	38,584,540	4.47	837,844,739	89.59
四. 短絀之部	-	-	1,109,339,251	100.00	1,109,339,251	-	3,330,795,691	100.00
1. 本期短絀	-	-	979,765,713	88.32	979,765,713	-	3,004,647,574	90.21
2. 前期待填補之短絀	-	-	129,573,538	11.68	129,573,538	-	326,148,117	9.79
五. 填補之部	-	-	942,996,132	85.01	942,996,132	-	3,201,222,153	96.11
1. 撥用賸餘	-	-	73,647,290	6.64	73,647,290	-	97,391,684	2.92
2. 撥用公積	-	-	869,348,842	78.37	869,348,842	-	3,103,830,469	93.19
3. 折減基金	-	-	-	-	-	-	-	-
六. 待填補之短絀	-	-	166,343,119	14.99	166,343,119	-	129,573,538	3.89

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93年度

單位：新台幣元

項 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-)	222,175,000	- 842,945,622	-1,065,120,622	-479.41
2. 調整非現金項目	51,216,000	979,623,640	928,407,640	1,812.73
提存呆帳及短絀	2,874,000	250,270,119	247,396,119	8,608.08
折舊及折耗	221,025,000	182,126,913	- 38,898,087	-17.60
攤銷	1,680,000	1,200,182	- 479,818	-28.56
兌換短絀(賸餘-)	-	-	-	-
處分資產短絀(賸餘-)	3,794,000	- 49,820,813	- 53,614,813	-1,413.15
債務整理短絀(賸餘-)	-	-	-	-
其他	- 128,244,000	432,619,773	560,863,773	-437.34
流動資產淨減(淨增-)	- 41,734,000	199,833,932	5,127,534	-12.29
流動負債淨增(淨減-)	- 8,179,000	- 36,606,466	144,857,018	-1,771.08
業務活動之淨現金流入(流出一)	273,391,000	136,678,018	-136,712,982	-50.01
二、投資活動之現金流量				
1. 減少短期投資及短期貸墊款	-	20,621,729	20,621,729	-
減少短期貸款	-	-	-	-
減少短期墊款	-	20,621,729	20,621,729	-
2. 減少長期投資、應收款、貸墊款及準備金	973,442,000	292,068,809	-681,373,191	-70.00
減少長期投資	973,442,000	292,068,809	-681,373,191	-70.00
3. 減少固定資產及遞耗資產	41,437,000	2,900	- 41,434,100	-99.99
減少固定資產	41,437,000	2,900	- 41,434,100	-99.99
4. 減少無形資產、遞延借項及其他資產	10,447,000	186,839,452	176,392,452	1,688.45
減少無形資產	447,000	26,000	- 421,000	-94.18
減少其他資產	10,000,000	186,813,452	176,813,452	1,768.13
6. 增加短期投資及短期貸墊款	-	- 28,232,503	- 28,232,503	-
增加短期墊款	-	- 28,232,503	- 28,232,503	-
7. 增加長期投資、應收款、貸墊款及準備金	- 84,210,000	- 22,132,936	62,077,064	-73.72
增加長期投資	- 80,000,000	-	80,000,000	-100.00
增加準備金	- 4,210,000	- 22,132,936	- 17,922,936	425.72
8. 增加固定資產及遞耗資產	- 191,857,000	- 160,478,907	31,378,093	-16.35
增加固定資產	- 191,857,000	- 151,490,000	40,367,000	-21.04
增加遞耗資產	-	- 8,988,907	- 8,988,907	-

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93年度

單位：新台幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增(+)減(-)	
			金 額	%
9. 增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 1,750,000	- 49,929,379	- 48,179,379	2,753.11
增加無形資產	- 1,400,000	- 364,761	1,035,239	-73.95
增加遞延借項	- 350,000	- 202,066	147,934	-42.27
增加其他資產	-	- 49,362,552	- 49,362,552	-
10. 其他投資活動之現金流出	-	-	-	-
其他投資活動之現金流出	-	-	-	-
投資活動之淨現金流入(流出一)	747,509,000	238,759,165	-508,749,835	-68.06
三、融資活動之現金流量				
1. 增加短期債務及其他負債	30,000,000	110,187,465	80,187,465	267.29
增加短期債務	-	-	-	-
增加其他負債	30,000,000	110,187,465	80,187,465	267.29
2. 增加長期負債	-	-	-	-
增加長期債務	-	-	-	-
3. 增加基金、公積及填補短絀	143,755,000	152,457,390	8,702,390	6.05
增加基金	143,755,000	143,755,000	-	-
增加公積	-	8,702,390	8,702,390	-
5. 減少短期債務及其他負債	- 50,830,000	- 112,859,678	- 62,029,678	122.03
減少短期債務	- 179,000	-	179,000	-100.00
減少其他負債	- 50,651,000	- 112,859,678	- 62,208,678	122.82
融資活動之淨現金流入(流出一)	122,925,000	149,785,177	26,860,177	21.85
四、現金及約當現金之淨增(淨減一)	1,143,825,000	525,222,360	-618,602,640	-54.08
五、期初現金及約當現金	2,906,945,000	2,705,502,042	-201,442,958	-6.93
六、期末現金及約當現金	4,050,770,000	3,230,724,402	-820,045,598	-20.24

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
平衡表

中華民國93年12月31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	31,340,256,682	100.00	29,606,537,362	100.00	1,733,719,320	5.86
一、流動資產	4,496,771,706	14.35	4,194,453,443	14.17	302,318,263	7.21
現金	3,230,724,402	10.31	2,705,502,042	9.14	525,222,360	19.41
庫存現金	99,130	-	375,212	-	- 276,082	- 73.58
銀行存款	3,228,124,272	10.30	2,699,859,990	9.12	528,264,282	19.57
零用及週轉金	2,501,000	0.01	5,266,840	0.02	- 2,765,840	- 52.51
應收款項	937,800,096	2.99	1,086,838,127	3.67	- 149,038,031	- 13.71
應收票據	17,476,999	0.06	20,784,987	0.07	- 3,307,988	- 15.92
備抵呆帳－應收票據(-)	- 78,035	-	- 38,210	-	- 39,825	104.23
應收帳款	225,937,841	0.72	325,733,528	1.10	- 99,795,687	- 30.64
備抵呆帳－應收帳款(-)	- 2,417,240	- 0.01	- 2,872,859	- 0.01	455,619	- 15.86
應收工程款	628,420,000	2.01	684,407,274	2.31	- 55,987,274	- 8.18
應收退稅款	177,135	-	-	-	177,135	-
留抵稅額	37,715,404	0.12	34,837,745	0.12	2,877,659	8.26
應收收益	2,190,983	0.01	485,000	-	1,705,983	351.75
應收利息	3,641,219	0.01	4,724,357	0.02	- 1,083,138	- 22.93
其他應收款	27,539,725	0.09	18,776,305	0.06	8,763,420	46.67
備抵呆帳－其他應收款(-)	- 2,803,935	- 0.01	-	-	- 2,803,935	-
存貨	228,860,627	0.73	335,100,202	1.13	- 106,239,575	- 31.70
在途材料	6,322,271	0.02	22,369,865	0.08	- 16,047,594	- 71.74
原料	67,007,317	0.21	81,799,042	0.28	- 14,791,725	- 18.08
物料	24,680,121	0.08	30,184,423	0.10	- 5,504,302	- 18.24
商品存貨	28,862,356	0.09	4,406,553	0.01	24,455,803	554.99
在製品	27,509,831	0.09	57,241,113	0.19	- 29,731,282	- 51.94
製成品	72,140,566	0.23	132,305,615	0.45	- 60,165,049	- 45.47
在植農作物	1,455,156	-	826,917	-	628,239	75.97
林產品	863,018	-	863,018	-	-	-
畜殖品	-	-	4,449,174	0.02	- 4,449,174	-100.00
寄銷品	19,991	-	654,482	-	- 634,491	- 96.95
預付款項	70,124,756	0.22	52,147,980	0.18	17,976,776	34.47
預付貨款	22,500	-	100	-	22,400	22,400.00
用品盤存	374,250	-	355,360	-	18,890	5.32
預付費用	32,365,523	0.10	29,985,469	0.10	2,380,054	7.94
進項稅額	37,347,168	0.12	21,753,842	0.07	15,593,326	71.68
其他預付款	15,315	-	53,209	-	- 37,894	- 71.22
短期貸墊款	29,261,825	0.09	14,865,092	0.05	14,396,733	96.85
短期墊款	29,261,825	0.09	14,659,435	0.05	14,602,390	99.61
短期貸款	-	-	205,657	-	- 205,657	-100.00
二、長期投資、貸墊款及準備金	11,436,924,756	36.49	8,653,453,691	29.23	2,783,471,065	32.17
長期投資	11,243,061,410	35.87	8,456,916,292	28.56	2,786,145,118	32.95
長期股權投資	12,858,914,954	41.03	12,918,461,244	43.63	- 59,546,290	- 0.46

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93年12月31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	%
長期股權投資權益調整	- 5,071,592,383	- 16.18	- 4,461,544,952	- 15.07	- 610,047,431	13.67
準備金	193,863,346	0.62	196,537,399	0.66	- 2,674,053	- 1.36
退休及離職準備金	193,863,346	0.62	196,537,399	0.66	- 2,674,053	- 1.36
三、固定資產	4,191,415,921	13.37	7,980,674,473	26.96	- 3,789,258,552	- 47.48
土地	1,732,561,148	5.53	5,224,548,989	17.65	- 3,491,987,841	- 66.84
土地	1,732,561,148	5.53	5,224,548,989	17.65	- 3,491,987,841	- 66.84
土地改良物	363,702,581	1.16	338,151,005	1.14	25,551,576	7.56
土地改良物	972,381,560	3.10	933,596,390	3.15	38,785,170	4.15
累計折舊－土地改良物(-)	- 608,678,979	- 1.94	- 595,445,385	- 2.01	- 13,233,594	2.22
房屋及建築	1,893,543,239	6.04	2,133,846,116	7.21	- 240,302,877	- 11.26
房屋及建築	2,737,920,464	8.74	3,297,787,766	11.14	- 559,867,302	- 16.98
累計折舊－房屋及建築(-)	- 844,377,225	- 2.69	- 1,163,941,650	- 3.93	319,564,425	- 27.46
機械及設備	122,575,388	0.39	172,290,998	0.58	- 49,715,610	- 28.86
機械及設備	710,330,976	2.27	1,040,720,740	3.52	- 330,389,764	- 31.75
累計折舊－機械及設備(-)	- 587,755,588	- 1.88	- 868,429,742	- 2.93	280,674,154	- 32.32
交通及運輸設備	17,132,399	0.05	19,138,828	0.06	- 2,006,429	- 10.48
交通及運輸設備	122,535,537	0.39	130,008,654	0.44	- 7,473,117	- 5.75
累計折舊－交通及運輸設備(-)	- 105,403,138	- 0.34	- 110,869,826	- 0.37	5,466,688	- 4.93
什項設備	30,515,839	0.10	22,277,603	0.08	8,238,236	36.98
什項設備	147,673,819	0.47	154,631,030	0.52	- 6,957,211	- 4.50
累計折舊－什項設備(-)	- 117,157,980	- 0.37	- 132,353,427	- 0.45	15,195,447	- 11.48
購建中固定資產	31,385,327	0.10	70,420,934	0.24	- 39,035,607	- 55.43
未完工程	31,385,327	0.10	70,420,934	0.24	- 39,035,607	- 55.43
四、遞耗資產	64,517,831	0.21	56,383,480	0.19	8,134,351	14.43
農作物	52,526,336	0.17	56,378,900	0.19	- 3,852,564	- 6.83
農作物	72,842,105	0.23	71,939,631	0.24	902,474	1.25
累計折耗－農作物(-)	- 20,315,769	- 0.06	- 15,560,731	- 0.05	- 4,755,038	30.56
經濟動物	3,938,739	0.01	4,580	-	3,934,159	85,898.67
經濟動物	3,941,799	0.01	7,640	-	3,934,159	51,494.23
累計折耗－經濟動物(-)	- 3,060	-	- 3,060	-	-	-
礦源	8,052,756	0.03	-	-	8,052,756	-
礦源	8,052,756	0.03	-	-	8,052,756	-
五、無形資產	3,202,371	0.01	4,293,996	0.01	- 1,091,625	- 25.42
無形資產	3,202,371	0.01	4,293,996	0.01	- 1,091,625	- 25.42
專利權	40,272	-	53,640	-	- 13,368	- 24.92
電腦軟體	2,822,099	0.01	4,240,356	0.01	- 1,418,257	- 33.45
其他無形資產	340,000	-	-	-	340,000	-
六、遞延借項	757,585	-	551,903	-	205,682	37.27
遞延費用	757,585	-	551,903	-	205,682	37.27
開辦費	693,342	-	551,903	-	141,439	25.63
其他遞延費用	64,243	-	-	-	64,243	-

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93年12月31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	%
七、其他資產	11,146,666,512	35.57	8,716,726,376	29.44	2,429,940,136	27.88
非業務資產	5,304,409,344	16.93	1,699,213,232	5.74	3,605,196,112	212.17
閒置資產	4,053,141,855	12.93	-	-	4,053,141,855	-
累計折舊－閒置資產(-)	- 515,662,669	- 1.65	-	-	- 515,662,669	-
委託處分資產	1,675,768,671	5.35	1,607,956,501	5.43	67,812,170	4.22
其他非業務資產	93,175,852	0.30	92,375,852	0.31	800,000	0.87
累計折舊－其他非業務資產(-)	- 2,014,365	- 0.01	- 1,119,121	-	- 895,244	80.00
什項資產	5,842,257,168	18.64	7,017,513,144	23.70	- 1,175,255,976	- 16.75
存出保證金	117,154,239	0.37	184,754,268	0.62	- 67,600,029	- 36.59
存出保證品	10,000,000	0.03	-	-	10,000,000	-
催收款項	367,759,014	1.17	370,403,885	1.25	- 2,644,871	- 0.71
備抵呆帳－催收款項(-)	- 364,343,097	- 1.16	- 123,522,288	- 0.42	- 240,820,809	194.96
暫付及待結轉帳項	842,664	-	200,713	-	641,951	319.84
代管資產	5,710,850,749	18.22	6,585,676,566	22.24	- 874,825,817	- 13.28
累計折舊－代管資產(-)	- 6,401	-	-	-	- 6,401	-
						-
						-
合 計	31,340,256,682	100.00	29,606,537,362	100.00	1,733,719,320	5.86

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93年12月31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	%
負 債	7,221,979,648	23.04	8,128,597,965	27.46	- 906,618,317	- 11.15
一、流動負債	1,026,061,689	3.27	1,063,762,531	3.59	- 37,700,842	- 3.54
應付款項	617,655,040	1.97	673,236,183	2.27	- 55,581,143	- 8.26
應付帳款	11,660,200	0.04	26,478,266	0.09	- 14,818,066	- 55.96
應付代收款	230,838,370	0.74	201,017,697	0.68	29,820,673	14.83
應付薪工	2,673,401	0.01	2,444,617	0.01	228,784	9.36
應付費用	119,961,615	0.38	112,928,032	0.38	7,033,583	6.23
應付稅款	3,666,590	0.01	6,253,304	0.02	- 2,586,714	- 41.37
應付工程款	248,374,699	0.79	323,453,293	1.09	- 75,078,594	- 23.21
其他應付款	480,165	-	660,974	-	- 180,809	- 27.35
預收款項	408,406,649	1.30	390,526,348	1.32	17,880,301	4.58
預收貨款	3,441,872	0.01	3,524,304	0.01	- 82,432	- 2.34
預收收入	29,973,496	0.10	23,105,934	0.08	6,867,562	29.72
預收定金	7,382,434	0.02	5,399,108	0.02	1,983,326	36.73
銷項稅額	36,019,896	0.11	31,667,285	0.11	4,352,611	13.74
預收在建工程款	2,600,047,511	8.30	2,665,682,977	9.00	- 65,635,466	- 2.46
在建工程(-)	- 2,326,638,231	- 7.42	- 2,475,012,484	- 8.36	148,374,253	- 5.99
其他預收款	58,179,671	0.19	136,159,224	0.46	- 77,979,553	- 57.27
三、其他負債	6,195,917,959	19.77	7,064,835,434	23.86	- 868,917,475	- 12.30
什項負債	6,195,917,959	19.77	7,064,835,434	23.86	- 868,917,475	- 12.30
存入保證金	145,549,006	0.46	137,907,781	0.47	7,641,225	5.54
應付保管款	10,889,352	0.03	10,912,745	0.04	- 23,393	- 0.21
應付退休及離職金	282,873,302	0.90	311,550,295	1.05	- 28,676,993	- 9.20
應付代管資產	5,710,850,749	18.22	6,585,676,566	22.24	- 874,825,817	- 13.28
暫收及待結轉帳項	45,755,550	0.15	18,788,047	0.06	26,967,503	143.54
淨 值	20,662,538,195	65.93	21,477,939,397	72.54	- 815,401,202	- 3.80
一、基金	13,646,471,036.37	43.54	13,453,697,036.37	45.44	192,774,000.00	1.43
基金	13,646,471,036.37	43.54	13,453,697,036.37	45.44	192,774,000.00	1.43
基金	13,646,471,036.37	43.54	13,453,697,036.37	45.44	192,774,000.00	1.43
二、公積	6,281,392,737.63	20.04	7,315,971,159.63	24.71	- 1,034,578,422.00	- 14.14
資本公積	5,777,091,609.63	18.43	6,798,302,772	22.96	- 1,021,211,162.37	- 15.02
土地重估增值公積	4,870,673,271.63	15.54	5,934,700,375	20.05	- 1,064,027,103.37	- 17.93
固定資產增值公積	90,748,842	0.29	90,652,310	0.31	96,532	0.11
受贈公積	813,381,346	2.60	762,828,957	2.58	50,552,389	6.63
其他資本公積	2,288,150	0.01	10,121,130	0.03	- 7,832,980	- 77.39
特別公積	504,301,128	1.61	517,668,387.63	1.75	- 13,367,259.63	- 2.58
特別公積	504,301,128	1.61	517,668,387.63	1.75	- 13,367,259.63	- 2.58
三、累積餘絀	734,674,421	2.34	708,271,201	2.39	26,403,220	3.73
合 計	27,884,517,843	88.97	29,606,537,362	100.00	- 1,722,019,519	- 5.82

「信託代理與保證資產(負債)」計135,282,311元。

92年度65,175,901元

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93年度

單位：新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 數 與 預 算 數		備 註
			比 較 增 (+) 減 (-)	金 額	
業務收入	3,545,847,000	4,500,946,599	955,099,599	26.94	
勞務收入	2,193,234,000	3,436,002,891	1,242,768,891	56.66	
服務收入	993,234,000	858,002,612	- 135,231,388	- 13.62	
森保處	357,333,000	254,902,172	- 102,430,828	- 28.67	
景觀工程	253,833,000	151,223,832	- 102,609,168	- 40.42	
觀光旅遊、旅館收入	103,500,000	103,678,340	178,340	0.17	
台北榮民技術勞務中心	300,000,000	366,594,965	66,594,965	22.20	本年度因承攬榮工公司及台中榮總等勞務工作，收入增加。
一般勞務隊	300,000,000	366,594,965	66,594,965	22.20	
清境農場	122,405,000	118,944,388	- 3,460,612	- 2.83	
國民賓館	73,100,000	66,760,345	- 6,339,655	- 8.67	
畜牧生產休閒觀光〈青青草原〉	49,305,000	52,184,043	2,879,043	5.84	
福壽山農場	44,955,000	21,044,494	- 23,910,506	- 53.19	
旅遊中心	31,222,000	17,912,598	- 13,309,402	- 42.63	
環境維護	5,333,000	2,835,373	- 2,497,627	- 46.83	
服務中心	8,400,000	296,523	- 8,103,477	- 96.47	
武陵農場	88,523,000	85,166,486	- 3,356,514	- 3.79	
武陵國民賓館	66,023,000	64,667,830	- 1,355,170	- 2.05	
環境維護	22,500,000	20,498,656	- 2,001,344	- 8.89	
嘉義農場	58,602,000	2,863,008	- 55,738,992	- 95.11	農場於2月份委外經營，2月起收入轉列其他業務收入
旅館	25,884,000	1,410,364	- 24,473,636	- 94.55	
餐廳	13,368,000	74,417	- 13,293,583	- 99.44	
滑草、射箭	2,000,000	210,095	- 1,789,905	- 89.50	
露營區	3,000,000	236,782	- 2,763,218	- 92.11	
收費站	14,350,000	931,350	- 13,418,650	- 93.51	
屏東農場	14,940,000	6,224,591	- 8,715,409	- 58.34	本場於93.11月委外經營，相關收入轉其他業務收入。
住宿部	5,100,000	2,658,039	- 2,441,961	- 47.88	
餐飲部	5,040,000	2,290,109	- 2,749,891	- 54.56	
文康部	4,800,000	1,276,443	- 3,523,557	- 73.41	
台東農場	6,476,000	2,262,508	- 4,213,492	- 65.06	93年6月份起往東河之道路整修拓寬路面顛簸難行，至04年以後完工

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93年度

單位：新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 數 與 預 算 數		備 註	
			比 較 增 (+) 減 (-)	金 額		%
東河休閒農莊	5,876,000	1,848,566	-	4,027,434	- 68.54	難行，至94年始能完工，交通不便造成遊客量銳減，加上風災、水災影響，致收入未達預期。
農場招待所	600,000	413,942	-	186,058	- 31.01	
營建收入	900,000,000	1,787,597,845		887,597,845	98.62	
台北榮民技術勞務中心	900,000,000	1,787,597,845		887,597,845	98.62	本年度因承攬中科等工案，致使業務量擴增，收入增加。
技術工程一隊	900,000,000	1,787,597,845		887,597,845	98.62	
其他勞務收入	300,000,000	790,402,434		490,402,434	163.47	
台北榮民技術勞務中心	300,000,000	790,402,434		490,402,434	163.47	本年度因承攬北宜高速公路、竹南園區開發等工案，致使業務量大幅擴增。
技術工程二隊	300,000,000	790,402,434		490,402,434	163.47	
銷貨收入	675,292,000	521,904,996	-	153,387,004	- 22.71	
製成品銷貨收入	585,332,000	434,257,997	-	151,074,003	- 25.81	因健保給付實施總額給付，各醫院要求降價及健保給付價差，銷貨收入減少產生差異
榮民製藥廠	413,438,000	338,188,769	-	75,249,231	- 18.20	
錠劑藥品	252,449,000	187,743,770	-	64,705,230	- 25.63	
膠囊藥品	34,603,000	28,197,142	-	6,405,858	- 18.51	
液劑藥品	12,040,000	13,816,862		1,776,862	14.76	
針劑藥品	106,926,000	99,034,875	-	7,891,125	- 7.38	
外用藥〈軟膏〉	7,420,000	9,396,120		1,976,120	26.63	
龍崎工廠	171,894,000	96,069,228	-	75,824,772	- 44.11	
硝油炸藥	52,530,000	26,398,496	-	26,131,504	- 49.75	
硝甘粉質B型炸藥	7,844,000	539,200	-	7,304,800	- 93.13	
硝甘60%炸藥	40,495,000	12,569,384	-	27,925,616	- 68.96	
硝甘75%炸藥	42,525,000	35,004,372	-	7,520,628	- 17.69	
大爆破炸藥	4,718,000	4,630,748	-	87,252	- 1.85	
龍光一號炸藥	8,000,000	3,543,555	-	4,456,445	- 55.71	
非電雷管	3,896,000	2,363,051	-	1,532,949	- 39.35	
電雷管	11,886,000	11,020,422	-	865,578	- 7.28	
農林漁牧銷貨收入	89,960,000	87,646,999	-	2,313,001	- 2.57	
森保處	6,720,000	7,534,418		814,418	12.12	
木製品	4,680,000	5,631,838		951,838	20.34	

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93年度

單位：新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 數 與 預 算 數		備 註
			比 較 增 (+) 減 (-)	金 額	
猴頭菇	2,040,000	1,902,580	-	137,420	- 6.74
清境農場	6,755,000	7,129,891		374,891	5.55
果品	195,000	200,260		5,260	2.70
茶葉	5,195,000	5,324,919		129,919	2.50
畜產品	1,365,000	1,604,712		239,712	17.56
福壽山農場	55,544,000	55,144,253	-	399,747	- 0.72
蘋果	15,484,000	16,475,788		991,788	6.41
梨	2,751,000	2,862,564		111,564	4.06
桃	3,063,000	918,437	-	2,144,563	- 70.02
其他果品	70,000	142,320		72,320	103.31
茶葉	34,176,000	34,745,144		569,144	1.67
武陵農場	8,250,000	11,297,031		3,047,031	36.93
販賣部	8,250,000	11,297,031		3,047,031	36.93
嘉義農場	3,460,000	160,634	-	3,299,366	- 95.36
胡桃	460,000	27,460	-	432,540	- 94.03
販賣部	3,000,000	133,174	-	2,866,826	- 95.56
台東農場	9,231,000	6,380,772	-	2,850,228	- 30.88
水稻	5,537,000	4,527,587	-	1,009,413	- 18.23
香米、黑糯米加工	350,000	297,175	-	52,825	- 15.09
絲棉被	2,924,000	1,142,477	-	1,781,523	- 60.93
東河販賣部	420,000	413,533	-	6,467	- 1.54
租金及權利金收入	-	1,691,112		1,691,112	-
土地租金收入	-	1,546,212		1,546,212	-
其他金收入	-	144,900		144,900	-
投融資業務收入	379,804,000	234,418,983	-	145,385,017	- 38.28
事業投資收入	379,804,000	234,418,983	-	145,385,017	- 38.28
民營事業投資收入	379,804,000	234,418,983	-	145,385,017	- 38.28
其他業務收入	297,517,000	306,928,617		9,411,617	3.16
其他補助收入	111,344,000	112,638,528		1,294,528	1.16

水稻面積減少致產量較預算減少，絲棉被受大陸低價競爭影響，銷售量欠佳。

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93年度

單位：新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 數 與 預 算 數		備 註
			比 較 增 (+) 減 (-)	金 額	
安置基金	111,344,000	112,638,528	1,294,528	1.16	
補助收入	111,344,000	112,638,528	1,294,528	1.16	
雜項業務收入	186,173,000	194,290,089	8,117,089	4.36	
清境農場	8,976,000	9,573,493	597,493	6.66	
小瑞士花園	2,000,000	2,433,302	433,302	21.67	
旅遊中心	2,410,000	2,858,264	448,264	18.60	
生產技術合作	4,566,000	4,281,927	- 284,073	- 6.22	
福壽山農場	33,556,000	32,091,283	- 1,464,717	- 4.36	
技術合作	33,556,000	32,091,283	- 1,464,717	- 4.36	
武陵農場	64,443,000	68,235,521	3,792,521	5.89	
技術合作	64,443,000	68,235,521	3,792,521	5.89	
彰化農場	25,823,000	22,594,821	- 3,228,179	- 12.50	因景氣不佳合約屆期更約後之權利金下滑及計劃發展合營業案尚未完成，致收入落後
合作經營	25,823,000	22,594,821	- 3,228,179	- 12.50	
嘉義農場	1,260,000	12,622,743	11,362,743	901.81	
包青	600,000	120,000	- 480,000	- 80.00	
合作經營	660,000	12,502,743	11,842,743	1,794.36	
屏東農場	15,444,000	13,319,319	- 2,124,681	- 13.76	
合作經營	15,444,000	13,319,319	- 2,124,681	- 13.76	
花蓮農場	8,836,000	8,460,487	- 375,513	- 4.25	
短期作物合作經營	6,936,000	7,098,653	162,653	2.35	
天祥門市部合作經營	540,000	776,166	236,166	43.73	
松園賓館合作經營	180,000	300,000	120,000	66.67	
基地台設立	432,000	60,000	- 372,000	- 86.11	
泰來休閒合作經營	365,000	86,000	- 279,000	- 76.44	
休閒屋合作經營	203,000	67,668	- 135,332	- 66.67	
場部招待所	144,000	72,000	- 72,000	- 50.00	
場部日式木屋	36,000	-	- 36,000	- 100.00	
台東農場	27,835,000	27,392,422	- 442,578	- 1.59	
水稻合作經營	11,588,000	11,665,805	77,805	0.67	

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93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 (-)		備 註
			金 額	%	
短期作物合作經營	9,611,000	11,068,150	1,457,150	15.16	
番荔枝合作經營	607,000	502,590	- 104,410	- 17.20	
零星土地合作經營	558,000	1,100,430	542,430	97.21	
養殖合作經營	4,186,000	2,564,694	- 1,621,306	- 38.73	
水產孵化繁殖合作經營	127,000	-	- 127,000	- 100.00	
育苗中心合作經營	722,000	405,877	- 316,123	- 43.78	
畜產廢棄物處理中心合作經營	86,000	-	- 86,000	- 100.00	
池上農產品展示中心合作經營	350,000	84,876	- 265,124	- 75.75	
業務外收入	66,054,000	185,548,733	119,494,733	180.90	
財務收入	27,026,000	38,814,512	11,788,512	43.62	
利息收入	27,026,000	38,794,232	11,768,232	43.54	
投資賸餘	-	20,280	20,280	-	
其他業務外收入	39,028,000	146,734,221	107,706,221	275.97	
財產交易賸餘	-	51,371,147	51,371,147	-	結束單位出售財產 賸餘
盤存賸餘	-	323,234	323,234	-	
場地使用費收入	-	379,048	379,048	-	
違約罰款收入	-	5,331,074	5,331,074	-	合營人無法履行合 約沒入履約保證金
收回呆帳	-	2,376	2,376	-	
雜項收入	39,028,000	89,327,342	50,299,342	128.88	
合 計	3,611,901,000	4,686,495,332	1,074,594,332	29.75	

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

勞務成本明細表

中華民國93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(-)		備註
			金 額	%	
勞務成本	2,001,262,000	3,358,680,349	1,357,418,349	67.83	
服務成本	836,821,000	811,359,117	- 25,461,883	-3.04	
用人費用	9,813,000	5,025,770	- 4,787,230	-48.78	
正式員額薪資	3,050,000	2,966,020	- 83,980	-2.75	
超時工作報酬	853,000	214,216	- 638,784	-74.89	
獎金	1,557,000	893,287	- 663,713	-42.63	
退休及卹償金	2,886,000	482,934	- 2,403,066	-83.27	
福利費	1,467,000	469,313	- 997,687	-68.01	
服務費用	574,914,000	589,697,935	14,783,935	2.57	
水電費	13,379,000	12,530,515	- 848,485	-6.34	
郵電費	3,326,000	1,794,792	- 1,531,208	-46.04	
旅運費	2,373,000	1,094,380	- 1,278,620	-53.88	
印刷裝訂與廣告費	3,090,000	1,686,778	- 1,403,222	-45.41	
修理保養及保固費	14,672,000	6,743,831	- 7,928,169	-54.04	
保險費	3,643,000	3,494,282	- 148,718	-4.08	
一般服務費	530,302,000	559,784,673	29,482,673	5.56	
專業服務費	2,205,000	1,477,387	- 727,613	-33.00	
公共關係費	1,924,000	1,091,297	- 832,703	-43.28	
材料及用品費	143,708,000	123,935,840	- 19,772,160	-13.76	
使用材料費	122,599,000	110,130,037	- 12,468,963	-10.17	
用品消耗	21,009,000	13,723,303	- 7,285,697	-34.68	
商品及醫療用品	100,000	82,500	- 17,500	-17.50	
租金、償債與利息	1,690,000	6,633,976	4,943,976	292.54	
房租	216,000	195,512	- 20,488	-9.49	
機器租金	223,000	56,402	- 166,598	-74.71	
交通及運輸設備租金	748,000	5,876,690	5,128,690	685.65	
什項設備租金	503,000	505,372	2,372	0.47	
折舊折耗及攤銷	101,745,000	85,409,185	- 16,335,815	-16.06	
土地改良物折舊	26,415,000	24,483,548	- 1,931,452	-7.31	
房屋折舊	52,097,000	43,840,342	- 8,256,658	-15.85	

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
勞務成本明細表

中華民國93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(-)		備 註
			金 額	%	
機械及設備折舊	10,561,000	9,910,657	- 650,343	-6.16	
交通及運輸設備折舊	3,249,000	2,058,083	- 1,190,917	-36.65	
什項設備折舊	8,338,000	5,106,671	- 3,231,329	-38.75	
代管資產折舊	1,045,000	-	- 1,045,000	-100.00	
攤銷	40,000	9,884	- 30,116	-75.29	
稅捐與規費(強制費)	3,941,000	495,366	- 3,445,634	-87.43	
土地稅	63,000	1,117	- 61,883	-98.23	
房屋稅	15,000	8,915	- 6,085	-40.57	
消費與行為稅	3,586,000	213,784	- 3,372,216	-94.04	
規費	277,000	271,550	- 5,450	-1.97	
會費捐助補助分攤與交流活	410,000	99,000	- 311,000	-75.85	
會費	210,000	99,000	- 111,000	-52.86	
捐助補助與獎助	200,000	-	- 200,000	-100.00	
短絀與賠償給付	600,000	62,045	- 537,955	-89.66	
各項短絀	400,000	14,426	- 385,574	-96.39	
賠償給付	200,000	47,619	- 152,381	-76.19	
營建成本	875,774,000	1,771,349,212	895,575,212	102.26	北勞因新承攬工程增加，致與收入同時增加。
用人費用	4,187,000	5,033,260	846,260	20.21	
正式員額薪資	2,493,000	3,120,020	627,020	25.15	
超時工作報酬	690,000	301,291	- 388,709	-56.33	
獎金	657,000	869,775	212,775	32.39	
退休及卹償金	-	225,348	225,348	0.00	
福利費	347,000	516,826	169,826	48.94	
服務費用	63,284,000	52,262,960	- 11,021,040	-17.42	
水電費	1,296,000	366,829	- 929,171	-71.70	
郵電費	759,000	636,480	- 122,520	-16.14	
旅運費	404,000	737,362	333,362	82.52	
印刷裝訂與廣告費	252,000	142,627	- 109,373	-43.40	
修理保養及保固費	4,254,000	940,133	- 3,313,867	-77.90	
保險費	1,528,000	2,502,363	974,363	63.77	

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
勞務成本明細表

中華民國93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(-)		備 註
			金 額	%	
一般服務費	51,524,000	44,635,271	- 6,888,729	-13.37	
專業服務費	2,630,000	1,534,203	- 1,095,797	-41.67	
公共關係費	637,000	767,692	130,692	20.52	
材料及用品費	765,119,000	1,700,785,446	935,666,446	122.29	
使用材料費	762,257,000	1,697,259,905	935,002,905	122.66	
用品消耗	2,862,000	3,525,541	663,541	23.18	
租金、償債與利息	34,137,000	9,452,691	- 24,684,309	-72.31	
房租	1,636,000	135,000	- 1,501,000	-91.75	
機器租金	15,795,000	5,932,283	- 9,862,717	-62.44	
交通及運輸設備租金	16,706,000	3,385,408	- 13,320,592	-79.74	
折舊折耗及攤銷	2,529,000	1,869,442	- 659,558	-26.08	
房屋折舊	-	143,488	143,488	0.00	
機械及設備折舊	1,025,000	723,542	- 301,458	-29.41	
交通及運輸設備折舊	1,421,000	996,012	- 424,988	-29.91	
什項設備折舊	83,000	6,400	- 76,600	-92.29	
稅捐與規費(強制費)	2,502,000	1,050,713	- 1,451,287	-58.01	
消費與行為稅	1,514,000	621,326	- 892,674	-58.96	
規費	988,000	429,387	- 558,613	-56.54	
會費捐助補助分攤與交流活動	147,000	93,700	- 53,300	-36.26	
會費	147,000	93,700	- 53,300	-36.26	
短絀與賠償給付	3,869,000	801,000	- 3,068,000	-79.30	
各項短絀	1,869,000	801,000	- 1,068,000	-57.14	
賠償給付	2,000,000	-	- 2,000,000	-100.00	
其他勞務成本	288,667,000	775,972,020	487,305,020	168.81	此勞因新承攬工程增加，致與收入同時增加。
用人費用	3,859,000	1,886,615	- 1,972,385	-51.11	
正式員額薪資	1,767,000	1,186,525	- 580,475	-32.85	
超時工作報酬	370,000	189,364	- 180,636	-48.82	
獎金	602,000	182,618	- 419,382	-69.66	
退休及卹償金	132,000	81,446	- 50,554	-38.30	
福利費	988,000	246,662	- 741,338	-75.03	

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

勞務成本明細表

中華民國93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(-)		備註
			金 額	%	
服務費用	19,199,000	25,781,065	6,582,065	34.28	
水電費	565,000	47,364	- 517,636	-91.62	
郵電費	424,000	373,938	- 50,062	-11.81	
旅運費	438,000	536,985	98,985	22.60	
印刷裝訂與廣告費	177,000	67,431	- 109,569	-61.90	
修理保養及保固費	436,000	79,270	- 356,730	-81.82	
保險費	242,000	1,065,489	823,489	340.28	
一般服務費	15,117,000	22,812,498	7,695,498	50.91	
專業服務費	1,300,000	430,900	- 869,100	-66.85	
公共關係費	500,000	367,190	- 132,810	-26.56	
材料及用品費	264,032,000	746,974,399	482,942,399	182.91	
使用材料費	263,523,000	746,148,542	482,625,542	183.14	
用品消耗	509,000	825,857	316,857	62.25	
租金、償債與利息	-	288,640	288,640	0.00	
機器租金	-	61,840	61,840	0.00	
交通及運輸設備租金	-	226,800	226,800	0.00	
折舊折耗及攤銷	510,000	461,319	- 48,681	-9.55	
土地改良物折舊	182,000	335,959	153,959	84.59	
房屋折舊	268,000	87,597	- 180,403	-67.31	
機械及設備折舊	60,000	37,763	- 22,237	-37.06	
稅捐與規費(強制費)	343,000	569,982	226,982	66.18	
消費與行為稅	240,000	529,764	289,764	120.74	
規費	103,000	40,218	- 62,782	-60.95	
會費捐助補助分攤與交流活	74,000	10,000	- 64,000	-86.49	
會費	74,000	10,000	- 64,000	-86.49	
短絀與賠償給付	600,000	-	- 600,000	-100.00	
賠償給付	600,000	-	- 600,000	-100.00	
其他	50,000	-	- 50,000	-100.00	
其他	50,000	-	-	-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

銷貨成本明細表

中華民國93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(-)		備 註
			金 額	%	
銷貨成本	429,406,000	360,570,884	-68,835,116	-16.03	
製成品銷貨成本	356,637,000	295,597,004	-61,039,996	-17.12	製藥廠因銷貨收入減少銷貨成本隨即減少。龍崎工廠因政府全面開放工礦炸藥進口後，部份廠商自韓國及菲律賓等亞洲國家進口成本低廉的工礦炸藥促銷及准予石礦業者現場拌合炸藥使用，致銷售量減少及降價競爭；另國內使用工礦炸藥之公共工程減少，需求減少致銷售情形不理想。
榮民製藥廠	225,204,000	208,266,260	-16,937,740	-7.52	
錠劑藥品	143,663,000	121,804,637	-21,858,363	-15.22	
膠囊藥品	22,322,000	21,232,176	-1,089,824	-4.88	
液劑藥品	7,878,000	9,945,861	2,067,861	26.25	
針劑藥品	44,051,000	46,012,138	1,961,138	4.45	
外用藥〈軟膏〉	7,290,000	9,271,448	1,981,448	27.18	
龍崎工廠	131,433,000	87,330,744	-44,102,256	-33.55	
硝油炸藥	41,793,000	23,700,952	-18,092,048	-43.29	
硝甘粉質B型炸藥	6,219,000	1,419,221	-4,799,779	-77.18	
硝甘60%炸藥	32,879,000	13,680,072	-19,198,928	-58.39	
硝甘75%炸藥	26,406,000	27,918,811	1,512,811	5.73	
大爆破炸藥	5,137,000	4,565,992	-571,008	-11.12	
龍光一號炸藥	7,397,000	5,083,764	-2,313,236	-31.27	
非電雷管	3,108,000	2,174,915	-933,085	-30.02	
電雷管	8,494,000	8,787,017	293,017	3.45	
農林漁牧銷貨成本	72,769,000	64,973,880	-7,795,120	-10.71	福壽山農場因今年產生霜害，致農產品產銷數量減少。另嘉義農場2月起委外經營，農產品停止銷售亦使成本減少。
森保處	5,180,000	5,160,517	-19,483	-0.38	
木製品	4,102,000	4,732,403	630,403	15.37	
猴頭菇	1,078,000	428,114	-649,886	-60.29	
清境農場	7,659,000	8,094,077	435,077	5.68	
果品	143,000	5,160	-137,840	-96.39	
茶葉	3,200,000	3,350,221	150,221	4.69	
畜產品	4,316,000	4,738,696	422,696	9.79	
福壽山農場	43,531,000	36,361,659	-7,169,341	-16.47	
蘋果	18,547,000	14,951,592	-3,595,408	-19.39	
梨	2,751,000	2,672,022	-78,978	-2.87	
桃	3,063,000	1,548,990	-1,514,010	-49.43	
其他果品	70,000	90,153	20,153	28.79	

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

銷貨成本明細表

中華民國93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(-)		備註
			金 額	%	
茶葉	19,100,000	17,098,902	-2,001,098	-10.48	
武陵農場	7,622,000	10,708,282	3,086,282	40.49	
販賣部	7,622,000	10,708,282	3,086,282	40.49	
嘉義農場	2,725,000	159,275	-2,565,725	-94.16	
胡桃	225,000	18,180	-206,820	-91.92	
販賣部	2,500,000	141,095	-2,358,905	-94.36	
台東農場	6,052,000	4,490,070	-1,561,930	-25.81	
水稻	3,410,000	3,191,828	-218,172	-6.40	
香米、黑糯米加工	280,000	245,650	-34,350	-12.27	
絲棉被	2,124,000	750,804	-1,373,196	-64.65	
東河販賣部	238,000	301,788	63,788	26.80	

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

出租資產成本明細表

中華民國93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(-)		備 註
			金 額	%	
出租資產成本	-	16,911	16,911	-	
出租土地成本	-	15,462	15,462	-	食品工廠民營化後原土地、廠房出租之規費(國有財產局)
稅捐與規費(強制費)	-	15,462	15,462	-	
規費	-	15,462	15,462	-	
其他出租成本本	-	1,449	1,449	-	同上
稅捐與規費(強制費)	-	1,449	1,449	-	
規費	-	1,449	1,449	-	

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
其他業務成本明細表

中華民國93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(-)		備註
			金 額	%	
其他業務成本	43,181,000	57,388,204	14,207,204	32.90	嘉義農場自93年2月委外經營後，原列服務成本之折舊費用轉列為其他業務成本。
雜項業務成本	43,181,000	57,388,204	14,207,204	32.90	
用人費用	4,665,000	7,152,918	2,487,918	53.33	
正式員額薪資	2,961,000	4,769,342	1,808,342	61.07	
超時工作報酬	126,000	219,109	93,109	73.90	
津貼	104,000	105,660	1,660	1.60	
獎金	775,000	988,257	213,257	27.52	
退休及卹償金	364,000	563,625	199,625	54.84	
福利費	335,000	506,925	171,925	51.32	
服務費用	9,052,000	7,257,107	- 1,794,893	-19.83	
水電費	166,000	56,273	- 109,727	-66.10	
郵電費	190,000	106,380	- 83,620	-44.01	
旅運費	195,000	199,489	4,489	2.30	
印刷裝訂與廣告費	222,000	70,104	- 151,896	-68.42	
修理保養及保固費	362,000	558,851	196,851	54.38	
保險費	130,000	217,971	87,971	67.67	
一般服務費	6,387,000	5,171,196	- 1,215,804	-19.04	
專業服務費	1,400,000	876,843	- 523,157	-37.37	
材料及用品費	13,122,000	13,873,557	751,557	5.73	
使用材料費	12,412,000	13,622,832	1,210,832	9.76	
用品消耗	710,000	250,725	- 459,275	-64.69	
折舊折耗及攤銷	15,808,000	27,665,510	11,857,510	75.01	
土地改良物折舊	793,000	6,022,904	5,229,904	659.51	
房屋折舊	10,751,000	16,852,159	6,101,159	56.75	
機械及設備折舊	2,094,000	1,974,241	- 119,759	-5.72	
交通及運輸設備折舊	34,000	515,392	481,392	1,415.86	
什項設備折舊	1,167,000	263,820	- 903,180	-77.39	
折耗	969,000	2,036,994	1,067,994	110.22	

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
其他業務成本明細表

中華民國93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(-)		備註
			金 額	%	
稅捐與規費(強制費)	486,000	582,341	96,341	19.82	
土地稅	124,000	161	- 123,839	-99.87	
房屋稅	90,000	130,334	40,334	44.82	
消費與行為稅	60,000	51,529	- 8,471	-14.12	
規費	212,000	400,317	188,317	88.83	
會費捐助補助分攤與交流活動	48,000	-	- 48,000	-100.00	
會費	24,000	-	- 24,000	-100.00	
捐助補助與獎助	24,000	-	- 24,000	-100.00	
短絀與賠償給付	-	856,771	856,771	-	
各項短絀	-	856,771	856,771	-	

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
投融資業務成本明細表

中華民國93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(-)		備 註
			金 額	%	
投融資業務成本	-	495,973,909	495,973,909	-	
事業投資成本	-	169	169	-	
服務費用	-	169	169	-	
郵電費	-	169	169	-	
其他投融資業務成本	-	495,973,740	495,973,740	-	長期投資權益調整數，主 要係認列榮工公司短絀。
短絀與賠償給付	-	495,973,740	495,973,740	-	
各項短絀	-	495,973,740	495,973,740	-	

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
行銷及業務費用明細表

中華民國93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(-)		備註
			金 額	%	
行銷及業務費用	78,614,000	78,495,038	- 118,962	-0.15	
行銷費用	6,653,000	6,970,451	317,451	4.77	
用人費用	1,057,000	1,475,058	418,058	39.55	
正式員額薪資	675,000	679,844	4,844	0.72	
超時工作報酬	28,000	38,859	10,859	38.78	
獎金	183,000	306,386	123,386	67.42	
退休及卹償金	85,000	195,865	110,865	130.43	
福利費	86,000	254,104	168,104	195.47	
服務費用	5,108,000	4,776,820	- 331,180	-6.48	
水電費	320,000	137,510	- 182,490	-57.03	
郵電費	156,000	34,473	- 121,527	-77.90	
旅運費	188,000	164,402	- 23,598	-12.55	
印刷裝訂與廣告費	1,141,000	958,468	- 182,532	-16.00	
修理保養及保固費	90,000	61,474	- 28,526	-31.70	
保險費	10,000	-	- 10,000	-100.00	
一般服務費	2,313,000	2,486,592	173,592	7.51	
專業服務費	-	53,352	53,352	-	
公共關係費	890,000	880,549	- 9,451	-1.06	
材料及用品費	271,000	310,535	39,535	14.59	
使用材料費	191,000	138,216	- 52,784	-27.64	
用品消耗	80,000	172,319	92,319	115.40	
折舊折耗及攤銷	217,000	407,979	190,979	88.01	
房屋折舊	177,000	358,014	181,014	102.27	
機械及設備折舊	10,000	29,565	19,565	195.65	
交通及運輸設備折舊	30,000	20,400	- 9,600	-32.00	
稅捐與規費(強制費)	-	59	59	-	
土地稅	-	59	59	-	
業務費用	71,961,000	71,524,587	- 436,413	-0.61	
用人費用	6,316,000	5,708,630	- 607,370	-9.62	
正式員額薪資	4,434,000	4,287,985	- 146,015	-3.29	

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
行銷及業務費用明細表

中華民國93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(-)		備註
			金 額	%	
超時工作報酬	160,000	255,324	95,324	59.58	
津貼	60,000	60,000	-	-	
獎金	1,282,000	893,483	- 388,517	-30.31	
退休及卹償金	60,000	-	- 60,000	-100.00	
福利費	320,000	211,838	- 108,162	-33.80	
服務費用	65,197,000	64,503,578	- 693,422	-1.06	
郵電費	545,000	385,640	- 159,360	-29.24	
旅運費	3,241,000	2,470,782	- 770,218	-23.76	
印刷裝訂與廣告費	1,621,000	1,514,076	- 106,924	-6.60	
一般服務費	58,655,000	59,013,024	358,024	0.61	
專業服務費	10,000	5,300	- 4,700	-47.00	
公共關係費	1,125,000	1,114,756	- 10,244	-0.91	
租金、償債與利息	18,000	23,139	5,139	28.55	
地租及水租	18,000	23,139	5,139	28.55	
折舊折耗及攤銷	-	353,443	353,443	-	
機械及設備折舊	-	307,147	307,147	-	
交通及運輸設備折舊	-	42,746	42,746	-	
什項設備折舊	-	3,550	3,550	-	
稅捐與規費(強制費)	80,000	80,910	910	1.14	
消費與行為稅	45,000	42,180	- 2,820	-6.27	
規費	35,000	38,730	3,730	10.66	
會費捐助補助分攤與交流活動	350,000	338,189	- 11,811	-3.37	
補貼(償)獎勵與慰問	350,000	338,189	- 11,811	-3.37	
短絀與賠償給付	-	516,698	516,698	-	
各項短絀	-	516,698	516,698	-	

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
管理及總務費用明細表

中華民國93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(-)		備註
			金 額	%	
管理及總務費用	243,822,000	204,956,593	- 38,865,407	-15.94	
管理費用及總務費用	243,822,000	204,956,593	- 38,865,407	-15.94	各單位用人遇缺不補，及嘉義農場委外經營後，人員亦精減至2人，費用相對減少。
用人費用	164,227,000	135,843,947	- 28,383,053	-17.28	
正式員額薪資	81,467,000	65,472,908	- 15,994,092	-19.63	
超時工作報酬	6,451,000	5,365,658	- 1,085,342	-16.82	
津貼	2,206,000	1,986,464	- 219,536	-9.95	
獎金	25,173,000	21,855,034	- 3,317,966	-13.18	
退休及卹償金	31,820,000	25,012,750	- 6,807,250	-21.39	
福利費	17,062,000	16,150,119	- 911,881	-5.34	
提繳費	48,000	1,014	- 46,986	-97.89	
服務費用	48,175,000	42,784,565	- 5,390,435	-11.19	
水電費	3,745,000	3,027,807	- 717,193	-19.15	
郵電費	2,434,000	2,124,558	- 309,442	-12.71	
旅運費	4,111,000	3,376,713	- 734,287	-17.86	
印刷裝訂與廣告費	713,000	609,243	- 103,757	-14.55	
修理保養及保固費	7,126,000	3,966,336	- 3,159,664	-44.34	
保險費	1,686,000	1,276,810	- 409,190	-24.27	
一般服務費	25,118,000	25,176,964	58,964	0.23	
專業服務費	2,267,000	2,281,748	14,748	0.65	
公共關係費	975,000	944,386	- 30,614	-3.14	
材料及用品費	10,067,000	7,339,199	- 2,727,801	-27.10	
使用材料費	2,411,000	1,688,249	- 722,751	-29.98	
用品消耗	7,656,000	5,650,950	- 2,005,050	-26.19	
租金、償債與利息	2,234,000	1,841,899	- 392,101	-17.55	
機器租金	180,000	39,143	- 140,857	-78.25	

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
管理及總務費用明細表

中華民國93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(-)		備註
			金 額	%	
交通及運輸設備租金	2,052,000	1,801,526	- 250,474	-12.21	
什項設備租金	-	1,230	1,230	-	
折舊折耗及攤銷	16,384,000	15,351,229	- 1,032,771	-6.30	
土地改良物折舊	2,040,000	2,054,836	14,836	0.73	
房屋折舊	7,027,000	8,223,736	1,196,736	17.03	
機械及設備折舊	1,815,000	1,733,988	- 81,012	-4.46	
交通及運輸設備折舊	2,058,000	1,404,545	- 653,455	-31.75	
什項設備折舊	1,618,000	782,103	- 835,897	-51.66	
代管資產折舊	-	2,560	2,560	-	
攤銷	1,826,000	1,149,461	- 676,539	-37.05	
稅捐與規費(強制費)	1,358,000	962,423	- 395,577	-29.13	
土地稅	-	31,883	31,883	-	
消費與行為稅	410,000	332,768	- 77,232	-18.84	
規費	948,000	597,772	- 350,228	-36.94	
會費捐助補助分攤與交流	1,117,000	625,558	- 491,442	-44.00	
會費	461,000	312,324	- 148,676	-32.25	
捐助補助與獎助	656,000	313,234	- 342,766	-52.25	
短絀與賠償給付	260,000	207,773	- 52,227	-20.09	
各項短絀	260,000	207,773	- 52,227	-20.09	

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
研究發展及訓練費用明細表
中華民國93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(-)		備註
			金 額	%	
研究發展及訓練費用	63,684,000	56,707,199	- 6,976,801	-10.96	
研究發展費用	2,236,000	964,973	- 1,271,027	-56.84	本於撙節原則辦理故有節餘；會計制度編製款項尚未支付；預定辦理移轉民營事業因結束營業或延後辦理，故支出較少。
農業研究發展及農技觀摩講習	300,000	187,376	- 112,624	-37.54	
財務管理研究	400,000	-	- 400,000	-100.00	
事業拓展研究	1,536,000	777,597	- 758,403	-49.38	
訓練費用	61,448,000	55,742,226	- 5,705,774	-9.29	均為公開招標之委外訓練班次，部份班次招生不足停辦、部分公開招標無投標機構參與致流標及標餘款結餘
轉業榮民職前講習	6,080,000	5,685,203	- 394,797	-6.49	
榮民〈眷〉進修訓練	36,500,000	34,768,472	- 1,731,528	-4.74	
榮民學人聯誼及就學人員聯繫	600,000	499,725	- 100,275	-16.71	
訓練中心榮民(眷)短期專案訓練	7,920,000	4,855,781	- 3,064,219	-38.69	
訓練中心設備汰換及維護費	10,348,000	9,933,045	- 414,955	-4.01	

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
其他業務費用明細表

中華民國93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(-)		備註
			金 額	%	
其他業務費用	92,515,000	87,812,026	- 4,702,974	-5.08	
雜項業務費用	92,515,000	87,812,026	- 4,702,974	-5.08	
服務費用	49,005,000	47,095,358	- 1,909,642	-3.90	
水電費	1,650,000	1,702,285	52,285	3.17	
郵電費	900,000	623,876	- 276,124	-30.68	
旅運費	1,300,000	1,356,125	56,125	4.32	
印刷裝訂與廣告費	135,000	134,340	- 660	-0.49	
修理保養及保固費	28,484,000	30,769,981	2,285,981	8.03	
保險費	260,000	200,658	- 59,342	-22.82	
一般服務費	15,806,000	12,097,586	- 3,708,414	-23.46	
專業服務費	470,000	210,507	- 259,493	-55.21	
材料及用品費	13,478,000	6,869,800	- 6,608,200	-49.03	
使用材料費	900,000	810,864	- 89,136	-9.90	
用品消耗	12,578,000	6,058,936	- 6,519,064	-51.83	
租金、償債與利息	400,000	91,528	- 308,472	-77.12	
什項設備租金	400,000	91,528	- 308,472	-77.12	
稅捐與規費(強制費)	2,242,000	2,141,255	- 100,745	-4.49	
土地稅	2,000,000	1,890,480	- 109,520	-5.48	
消費與行為稅	-	106,777	106,777	-	
規費	242,000	143,998	- 98,002	-40.50	
會費捐助補助分攤與交流活	80,000	12,500	- 67,500	-84.38	
會費	80,000	12,500	- 67,500	-84.38	
其他	-	12,680,259	12,680,259	-	
其他費用	-	12,680,259	12,680,259	-	
農業安置計畫	18,670,000	10,655,568	- 8,014,432	-42.93	
農場水土保持生態保育及造林	1,200,000	796,730	- 403,270	-33.61	部分經費由會外單位支應，故有結餘。
律師顧問費	270,000	463,866	193,866	71.80	積極處理被佔土地，故支出律師費用較預期高。

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
其他業務費用明細表

中華民國93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(-)		備註
			金 額	%	
災害救濟	1,000,000		- 1,000,000	-100.00	本年度無重大災害故未支出。
農場土地管理	3,500,000	2,013,700	- 1,486,300	-42.47	撙節支出，部分勻作律師顧問公費。
觀光休閒業務宣傳及訓練	3,000,000	2,903,323	- 96,677	-3.22	
老舊農莊拆除	4,000,000	3,424,949	- 575,051	-14.38	拆除工程結餘款。
亡故場員遺眷地上物補償費	2,700,000		- 2,700,000	-100.00	本年度無人申請故無支出。
平地農場委外作業費		1,053,000	1,053,000	-	
遊憩區公共設施先期規劃作業	3,000,000	-	- 3,000,000	-100.00	公共設施為支本支出，費用勻作農場委外經營規畫作業費。
榮民職業介紹計畫	8,640,000	8,265,758	- 374,242	-4.33	
推展榮民就業服務	7,100,000	6,810,940	- 289,060	-4.07	
轉業榮民代表聯誼座談	1,540,000	1,454,818	- 85,182	-5.53	

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
業務外費用明細表

中華民國93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(-)		備 註
			金 額	%	
業務外費用	437,234,000	831,725,191	394,491,191	90.22	
財務費用	33,928,000	-	- 33,928,000	-100.00	
利息費用	330,000	-	- 330,000	-100.00	
租金、償債與利息	330,000	-	- 330,000	-100.00	
償債及利息	330,000	-	- 330,000	-100.00	
兌換短絀	-	-	-	-	
短絀與賠償給付	-	-	-	-	
各項短絀	-	-	-	-	
投資短絀	33,598,000	-	- 33,598,000	-100.00	投資短絀改列於業務成本，本科目未列。
短絀與賠償給付	33,598,000	-	- 33,598,000	-100.00	
各項短絀	33,598,000	-	- 33,598,000	-100.00	
其他業務外費用	403,306,000	831,725,191	428,419,191	106.23	
財產交易短絀	-	1,548,128	1,548,128	-	主要為森保處小木屋改建，原資產報廢。
短絀與賠償給付	-	1,548,128	1,548,128	-	
各項短絀	-	1,548,128	1,548,128	-	
盤存短絀	-	5,974	5,974	-	
短絀與賠償給付	-	5,974	5,974	-	
各項短絀	-	5,974	5,974	-	
違約及處理費用	100,000	-	- 100,000	-100.00	
短絀與賠償給付	100,000	-	- 100,000	-100.00	
各項短絀	100,000	-	- 100,000	-100.00	
賠償給付	-	-	-	-	
雜項費用	403,206,000	830,171,089	426,965,089	105.89	主要係榮化廠廢棄物處理費用及提列結束單位催收款項之呆帳費用所致。

行政院國軍退除役官兵
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	933,596,390	595,445,385	338,151,005	52,126,833	-	52,782,169	43,950,312	35,407,114	363,702,581
房屋及建築	3,297,787,766	1,163,941,650	2,133,846,116	44,540,295	71,821	507,219,698	715,564,784	76,439,265	1,893,530,239
機械及設備	1,040,720,740	868,429,742	172,290,998	16,434,135	1,498,165	290,003,793	330,395,782	24,259,591	122,575,388
交通及運輸 設 備	130,008,654	110,869,826	19,138,828	2,919,037	-	6,407,502	5,891,178	5,441,790	17,132,399
什 項 設 備	154,631,030	132,353,427	22,277,603	8,854,098	-	12,874,310	6,650,600	6,839,572	30,515,839
合 計	5,556,744,580	2,871,040,030	2,685,704,550	124,874,398	1,569,986.00	869,287,472	1,102,452,656	148,387,332	2,427,456,446

說明：一、本年度資產價值增加欄：

- 1、公預算檔案回溯專案撥入電腦(機械設備)計533,297元
- 2、北勞依據本會93.3.10輔攻字第093000022號函補列電腦差額17,930元。

說明：二、本年度資產價值減少欄：

- 1、森保處報廢房屋及建築原值843,109元沖，累計折舊771,288元。
- 2、報廢機械及設備原值7,120,856元，累計折舊5,645,177元。
- 3、液晶螢幕失竊原值22,486元，無累計折舊。(審計部93.8.13台審部伍字第0930003098號函同意備查)

說明：三、本年度資產調整欄：

- 1、不供業務使用土地改良物轉列閒置資產，原值35,853,472元、累計折舊30,156,860元。
- 2、不供業務使用房屋及建築轉列閒置資產，原值689,797,172元、累計折舊412,999,673元。
- 3、不供業務使用機械及設備轉列閒置資產，原值328,050,223元、累計折舊287,751,912元。
- 4、不供業務使用交通及運輸設備轉列閒置資產，原值3,995,764元、累計折舊3,825,371元。
- 5、不供業務使用什項設備轉列閒置資產，原值6,390,804元、累計折舊6,091,049元。
- 6、代管資產轉入土地改良物15,914,563元，累計折舊8,096,840元(補提折舊8,096,840元)。
- 7、代管資產轉入房屋及建築41,534,375元，累計折舊25,767,612元(補提折舊25,767,612元)。
- 8、代管資產轉入機械及設備2,103,250元，累計折舊2,049,182元(補提折舊2,049,182元)。

輔導委員會國軍退除役官兵安置基金 提列明細表

93年度

單位：新台幣元

本		年		度		提		列		折		舊		數	
勞務成本	%	生產製 造成本	%	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	%	合 計	%
24,819,507	70.10	1,423,541	4.02	6,022,904	17.01	-	0.00	2,054,836	5.80	-	0.00	1,086,326	3.07	35,407,114	100.00
44,071,427	57.66	6,595,431	8.63	16,852,159	22.05	358,014	0.47	6,741,358	8.82	-	0.00	1,820,876	2.38	76,439,265	100.00
10,671,962	43.99	9,542,688	39.34	1,974,241	8.14	336,712	1.39	1,733,988	7.15	-	0.00	-	0.00	24,259,591	100.00
3,054,095	56.12	350,311	6.44	515,392	9.47	42,746	0.79	1,404,545	25.81	-	0.00	74,701	1.37	5,441,790	100.00
5,113,071	74.76	638,528	9.34	263,820	3.86	23,950	0.35	782,103	11.43	-	0.00	18,100	0.26	6,839,572	100.00
87,730,062	59.12	18,550,499	12.50	25,628,516	17.27	761,422	0.51	12,716,830	8.57	-	0.00	3,000,003	2.02	148,387,332	100.00

說明：四、其他事項

- 1、非業務資產-閒置資產提列折舊安置基金27,008,799元、森保處3,890,808元。
- 2、依80年7月31日台審部審參字第801577號函，濃硝酸工廠設備暫停使用，其攤提折舊列業務外費用-其他業務外費用238,952元。
- 3、出售什項設備，原值73,272元、累計折舊73,272元。
- 4、龍崎工廠事業廢棄物綜合處理中心其他設備-冷氣機2台，以開辦費科目提列折舊13,500元。
- 5、梨山賓館撥入福壽山農場小客車1量原值556190元，累計折舊556190元；客貨兩用車1輛400764元，累計折舊400764元；小貨車1輛原值306460元，累計折舊306460元。
- 6、報廢無殘值土地改良物原值113,500元，累計折舊113,500元。
- 7、報廢無殘值房屋及建築原值8,000,341元，累計折舊8,000,341元。
- 8、報廢無殘值機械及設備，原值13,400,043元、累計折舊13,400,043元。
- 9、報廢無殘值交通及運輸設備原值8,879,628元，累計折舊8,879,628元。
- 10、報廢無殘值什項設備，原值17,539,955元、累計折舊17,539,955元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員
資產變賣

中華民國

科 目	決			
	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	73,272	73,272	-	2,900
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	73,272	73,272	-	2,900
其他資產	254,128,834	231,956,980	22,171,854	73,535,373
非業務資產	254,128,834	231,956,980	22,171,854	73,535,373
委託處分資產	5,495,670	-	5,495,670	39,896,523
閒置資產	248,633,164	231,956,980	16,676,184	33,638,850
合 計	254,202,106	232,030,252	22,171,854	73,538,273

說明：

1. 變賣宜蘭市東村段35、36-1、39-6地號，宜榮段800地號及金6結段59-6地號、及花蓮新城嘉新段322-1地號等共6筆土地，變賣帳面價值5,495,670元，得款39,896,523元，依93年12月31日院授輔肆字第0930002026號函補辦95年度預算。
2. 出售結束營業單位食品工廠之機械設備及什項設備，得款157,000元，經行政院93年12月30日院授輔伍字第0930001814號函同意先行辦理並補辦95年度預算。

會國軍退除役官兵安置基金 明細表

93年度

單位：新台幣元

算 數			變賣餘(+) 絀(-) 預 算 數	比較增(+) 減(-)	
處 理 費 用	淨 收 入	變 賣 餘 (+) 絀 (-)		金 額	%
-	2,900	2,900	-	2,900	-
	-	-		-	-
	-	-		-	-
	-	-		-	-
	-	-		-	-
	-	-		-	-
-	2,900	2,900		2,900	-
-	73,535,373	51,363,519		51,363,519	-
-	73,535,373	51,363,519		51,363,519	-
-	39,896,523	34,400,853		34,400,853	-
-	33,638,850	16,962,666		16,962,666	-
-	73,538,273	51,366,419	-	51,366,419	-

3. 出售結束營業單位塑膠工廠之機械設備及什項設備，得款33,481,850元，經行政院94年2月2日院授輔伍字第0940000109號函同意先行辦理並補辦95年度預算。

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
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國93年度

單位：新台幣元

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			
一、固定資產之增置								
1. 土地	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 土地改良物	2,543,512	55,023,000	15,000,000	16,357,143	88,923,655	63,161,994	-25,761,661	12,804,330
土地改良物	2,543,512	55,023,000	15,000,000	16,357,143	88,923,655	52,126,833	-36,796,822	12,804,330
購建中固定資產	-	-	-	-	-	11,035,161	11,035,161	-
3. 房屋及建築	24,723,223	102,432,000	-	-11,076,670	116,078,553	64,890,461	-51,188,092	43,672,380
房屋及建築	24,723,223	102,432,000	-	-11,076,670	116,078,553	44,540,295	-71,538,258	43,672,380
購建中固定資產	-	-	-	-	-	20,350,166	20,350,166	-
4. 機械及設備	1,371,489	25,268,000	-	-9,984,628	16,654,861	15,951,168	- 703,693	-
機械及設備	1,371,489	25,268,000	-	-9,984,628	16,654,861	15,951,168	- 703,693	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 交通及運輸設備	-	3,280,000	-	4,241	3,284,241	2,919,037	- 365,204	168,000
交通及運輸設備	-	3,280,000	-	4,241	3,284,241	2,919,037	- 365,204	168,000
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 什項設備	-	5,854,000	-	4,699,914	10,553,914	8,854,098	-1,699,816	-
什項設備	-	5,854,000	-	4,699,914	10,553,914	8,854,098	-1,699,816	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
小計	28,638,224	191,857,000	15,000,000	-	235,495,224	155,776,758	-79,718,466	56,644,710
二、撥入受贈及整理								
1. 土地	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 土地改良物	-	-	-	-	-	22,625,309	22,625,309	-
3. 房屋及建築	-	-	-	-	-	94,220,025	94,220,025	-
4. 機械及設備	-	-	-	-	-	2,734,848	2,734,848	-
5. 交通及運輸設備	-	-	-	-	-	1,318,717	1,318,717	-
6. 什項設備	-	-	-	-	-	6,783,261	6,783,261	-
小計	-	-	-	-	-	127,682,160	127,682,160	-
合計	28,638,224	191,857,000	15,000,000	-	235,495,224	283,458,918	47,963,694	56,644,710

說明：1.公預算檔案回溯專案撥入電腦(機械設備)計533,297元

說明：2.代管資產轉入固定資產：土地改良物15,914,563元、房屋及建築41,534,375元、機械及設備2,103,250元
 交通及運輸設備31,000元、什項設備163,181元。

說明：3.未完工程轉入固定資產：土地改良物6,710,746元、房屋及建築52,685,650元、機械及設備68,260元交通
 及運輸設備686,717元、什項設備6,508,680元。

說明：3.安置基金閒置資產轉撥龍崎工廠固定資產：機械及設備80,371元、交通及運輸設備601,000元、什項設備
 111,400元。

說明：4.保留預算已於94年2月23日輔計字第0940000663號函同意辦理。

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
國庫撥補款明細表

中華民國93年度

單位：新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增(+)減 (-)	說 明
一、國庫增撥基金數	143,755,000	143,755,000	-	配合國家農場辦理九十三年度觀光客倍增計畫，由國庫增撥基金143,755,000元，轉投資各農場改善住宿質量。
合 計	143,755,000	143,755,000	-	

行政院國軍退除役官兵輔導委
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						
	金額	目標 能量	進 度起 訖年 月	可 用 預 算 數					合 計	占 全部 計畫 %
				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			
非計畫型	-	-	-	28,638,224	191,857,000	15,000,000	-	235,495,224		
土地	-	-	-	-	-	-	-	-		
土地改良物	-	-	-	2,543,512	55,023,000	15,000,000	16,357,143	88,923,655		
土地改良物	-	-	-	2,543,512	55,023,000	15,000,000	16,357,143	88,923,655		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-		
房屋及建築	-	-	-	24,723,223	102,432,000	-	-11,076,670	116,078,553		
房屋及建築	-	-	-	24,723,223	102,432,000	-	-11,076,670	116,078,553		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-		
機械及設備	-	-	-	1,371,489	25,268,000	-	-9,984,628	16,654,861		
機械及設備	-	-	-	1,371,489	25,268,000	-	-9,984,628	16,654,861		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-		
交通及運輸設備	-	-	-	-	3,280,000	-	4,241	3,284,241		
交通及運輸設備	-	-	-	-	3,280,000	-	4,241	3,284,241		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-		
什項設備	-	-	-	-	5,854,000	-	4,699,914	10,553,914		
什項設備	-	-	-	-	5,854,000	-	4,699,914	10,553,914		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-		
合計	-	-	-	28,638,224	191,857,000	15,000,000	-	235,495,224		

員會國軍退除役官兵安置基金
與實際進度比較表

93年度

單位：新台幣元

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數 %	
金額	占全部計畫 %					
235,495,224		155,776,758	66.15	155,776,758	66.15	
-		-		-		
88,923,655		63,161,994	71.03	63,161,994	71.03	清境農場辦理草原北端蓄水設施整修工程，因該用地為林地，必須先取得主管機關核准，適逢七二水災縣政府審核較為嚴謹，遲至93年9月6日始取得雜照並開工，致進度落後；福壽山農場因地區偏遠僱工不易，每遇颱風及豪雨即造成交通中斷，施工材料器具無法進場，致施工進度落後。
88,923,655		52,126,833	58.62	52,126,833	58.62	
-		11,035,161		11,035,161		
116,078,553		64,890,461	55.90	64,890,461	55.90	房屋及建築設備進度落後主要福壽山農場因地區偏遠僱工不易，每遇颱風及豪雨即造成交通中斷，施工材料器具無法進場，致施工進度落後；森保處因招標作業不順利開工日期延後，致合約工期遞延，契約責任數29,171,362已保留至94年度執行。
116,078,553		44,540,295	38.37	44,540,295	38.37	
-		20,350,166		20,350,166		
16,654,861		15,951,168	95.77	15,951,168	95.77	
16,654,861		15,951,168	95.77	15,951,168	95.77	
-		-		-		
3,284,241		2,919,037	88.88	2,919,037	88.88	清境農場青青草原音響設備因須配合草原表演台工程(93年12月完工)完工後始可施作，故保留至94年度執行。
3,284,241		2,919,037	88.88	2,919,037	88.88	
-		-		-		
10,553,914		8,854,098	83.89	8,854,098	83.89	主要係森保處及清境農場工程標餘款。
10,553,914		8,854,098	83.89	8,854,098	83.89	
-		-		-		
235,495,224		155,776,758	66.15	155,776,758	66.15	

行政院國軍退除役
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			70,088,000		64,007,984
一、榮民職業訓練計畫	人	12,060	61,448,000	20,531	55,742,226
二、榮民職業介紹計畫	人	7,400	8,640,000	7,842	8,265,758
乙、提供農業及工業產品			429,406,000		360,570,884
一、農林漁牧產品供銷			72,769,000		64,973,880
1. 果品	公斤	901,487	24,574,000	299,547	19,267,917
2. 水稻	公斤	309,028	3,690,000	237,164	3,437,478
3. 茶葉	公斤	36,000	22,300,000	41,638	20,449,123
4. 絲棉被	公斤	1,500	2,124,000	480	750,804
5. 木製品	件	9,360	4,102,000	11,952	4,732,403
6. 肉牛、羊飼育	公斤	10,500	4,316,000	14,601	4,738,696
7. 其他	元		11,663,000		11,597,459
二、工業產品供銷			356,637,000		295,597,004
3. 錠劑藥品	千片	304,500	143,663,000	259,461	121,804,637
4. 膠囊藥品	千粒	11,694	22,322,000	11,112	21,232,176
5. 液劑藥品	千cc	54,181	7,878,000	62,453	9,945,861
6. 針劑藥品	千支	2,834	44,051,000	2,689	46,012,138
7. 外用藥（軟膏）	千支	640	7,290,000	544	9,271,448
8. 工礦炸藥	公噸	2,176	119,831,000	1,172	76,368,812
9. 非電雷管	發	44,272	3,108,000	27,330	2,174,915
10. 電雷管	發	289,916	8,494,000	269,175	8,787,017
丙、技術及勞務計畫			#####		3,416,068,553
一、工商服務	月	12	#####	12	3,059,654,490
二、旅遊服務類	月	12	328,816,000	12	299,025,859
三、技術合作類	月	12	43,181,000	12	57,388,204

官兵輔導委員會
兵安置基金
績效摘要表

93年度

單位：新台幣元

比較		增 (+)		減 (-)		說明
數量	%	金額	%	金額	%	
		- 6,080,016	- 8.67			
8,471	70.24	- 5,705,774	- 9.29			
442	5.97	- 374,242	- 4.33			
	-	- 68,835,116	- 16.03			
	-	- 7,795,120	- 10.71			
- 601,940	- 66.77	- 5,306,083	- 21.59			因受72水災及多次風災影響，落果情形嚴重致產量減少，惟因產量減少故節省採收工資。
- 71,864	- 23.25	- 252,522	- 6.84			
5,638	15.66	- 1,850,877	- 8.30			
- 1,020	- 68.00	- 1,373,196	- 64.65			大陸產品削價競爭，致銷售情況不如預期而減少產銷。
2,592	27.69	630,403	15.37			經濟景氣影響回昇，銷售量、價增加。
4,101	39.06	422,696	9.79			
-	-	- 65,541	- 0.56			
	-	- 61,039,996	- 17.12			
- 45,039	- 14.79	- 21,858,363	- 15.22			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。
- 582	- 4.98	- 1,089,824	- 4.88			
8,272	15.27	2,067,861	26.25			
- 145	- 5.12	1,961,138	4.45			
- 96	- 15.00	1,981,448	27.18			
- 1,004	- 46.14	- 43,462,188	- 36.27			1. 政府全面開放工礦炸藥進口後，部份廠商自韓國及菲律賓等亞洲國家進口成本低廉的工礦炸藥促銷及准予石礦業者現場拌合炸藥使用，致銷售量減少；另國內使用工礦炸藥之公共工程減少，致工礦炸藥需求量降低均導致量、價減少。
- 16,942	- 38.27	- 933,085	- 30.02			
- 20,741	- 7.15	293,017	3.45			
	-	1,371,625,553	67.09			
-	-	1,387,208,490	82.94			北勞年度內新承攬獲得南科、竹科、台電公司、高鐵及榮工公司等工程，致成本增加。
-	-	- 29,790,141	- 9.06			主要係因嘉義農場於93年2月委外經營，造成觀光休閒旅遊減少。
-	-	14,207,204	32.90			主要係因嘉義農場於93年2月委外經營，觀光休閒旅遊成本轉列所致。

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93年12月31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		13,453,697,036.37		13,646,471,036.37			192,774,000	一、森保處大溪事業區伐 木價金增撥基金 49,019,000元。 二、國庫補助九十三年度 觀光客倍增計畫 143,755,000元。

本 頁 空 白

行政院國軍退除役
國軍退除役官
資金轉投資及

中華民國93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 佔資本 比率% (5)/(1)
			金額 (2)	股數 (3)				
欣隆天然氣公司	93.01.01~93.12.31	524,550,000	524,550,000	52,455,000	572,451,000	95,842,000	16.74	18.27
欣湖天然氣公司	93.01.01~93.12.31	597,278,430	597,278,430	59,727,843	643,342,000	45,248,000	7.03	7.58
欣欣天然氣公司	93.01.01~93.12.31	1,612,212,040	1,612,212,040	161,221,204	1,426,745,000	260,728,000	18.27	16.17
欣泰石油氣公司	93.01.01~93.12.31	715,918,530	715,918,530	71,591,853	710,559,000	135,262,000	19.04	18.89
欣桃天然氣公司	93.01.01~93.12.31	853,151,430	853,151,430	85,315,143	1,109,448,000	191,904,000	17.30	22.49
欣中天然氣公司	93.01.01~93.12.31	702,000,000	702,000,000	70,200,000	1,549,038,000	212,185,000	13.70	30.23
欣林天然氣公司	93.01.01~93.12.31	502,847,500	502,847,500	50,284,750	568,553,335	59,970,045	10.55	11.93
欣彰天然氣公司	93.01.01~93.12.31	1,370,249,280	1,507,274,200	150,727,420	1,616,541,085	206,918,209	12.80	15.10
欣雲天然氣公司	93.01.01~93.12.31	258,300,000	258,300,000	25,830,000	180,807,000	17,895,000	9.90	6.93
欣嘉石油氣公司	93.01.01~93.12.31	300,000,000	300,000,000	30,000,000	168,381,000	20,301,000	12.06	6.77
欣南石油氣公司	93.01.01~93.12.31	409,439,250	429,911,210	42,991,121	336,339,366	62,267,092	18.51	15.21
欣營石油氣公司	93.01.01~93.12.31	300,000,000	300,000,000	30,000,000	321,620,000	20,803,000	6.47	6.93
欣高石油氣公司	93.01.01~93.12.31	946,764,000	946,764,000	94,676,400	581,406,000	65,977,000	11.35	6.97
欣雄石油氣公司	93.01.01~93.12.31	562,223,400	590,334,570	59,033,457	483,657,000	20,224,000	4.18	3.60
欣屏天然氣公司	93.01.01~93.12.31	280,000,000	280,000,000	28,000,000	194,272,000	7,186,000	3.70	2.57
欣欣客運公司	93.01.01~93.12.31	265,801,490	265,801,490	26,580,149	915,782,926	48,499,467	5.30	18.25
大南汽車公司	93.01.01~93.12.31	200,000,000	200,000,000	20,000,000	581,742,546	18,790,042	3.23	9.40
欣欣大眾公司	93.01.01~93.12.31	730,432,830	730,432,830	73,043,283	753,514,000	12,588,000	1.67	1.72
欣欣水泥公司	93.01.01~93.12.31	930,330,840	930,330,840	93,033,084	808,211,000	30,823,000	3.81	3.31
榮電公司	93.01.01~93.12.31	743,319,000	743,319,000	74,331,900	4,861,577,000	9,364,000	0.19	1.26
榮僑投資公司	93.01.01~93.12.31	688,292,640	688,292,640	68,829,264	23,414,000	- 4,420,000	-18.88	- 0.64
榮友貿易公司	93.01.01~93.12.31	30,000,000	30,000,000	3,000,000	127,682,299	5,125,126	4.01	17.08
榮裕實業公司	93.01.01~93.12.31	96,000,000	96,000,000	9,600,000	21,825,560	25,945	0.12	0.03
國華海洋公司	93.01.01~93.12.31	258,300,000	258,300,000	25,830,000	268,646,000	2,660,000	0.99	1.03
遠榮氣體公司	93.01.01~93.12.31	335,100,000	335,100,000	33,510,000	236,941,000	20,736,000	8.75	6.19
泛亞建設公司	93.01.01~93.12.31	635,391,000	635,391,000	63,539,100	5,319,303,000	133,235,000	2.50	20.97
欣欣生技食品公司	93.01.01~93.12.31	70,000,000	70,000,000	7,000,000	98,835,412	1,020,132	1.03	1.46
南鎮天然氣公司	93.01.01~93.12.31	217,363,070	217,363,070	21,736,307	66,312,836	10,334,154	15.58	4.75
遠東氣體公司	93.01.01~93.12.31	500,000,000	500,000,000	50,000,000	275,313,479	59,433,091	21.59	11.89
中華紙漿公司	93.01.01~93.12.31	569,942,965	5,984,401,130	598,440,113	5,645,137,000	731,319,000	12.95	128.31
華欣綜合印製公司	93.01.01~93.12.31	112,500,000	112,500,000	11,250,000				-
欣欣電子公司	93.01.01~93.12.31	36,000,000	36,000,000	3,600,000				-
榮工公司	93.01.01~93.12.31	8,614,777,070	8,614,777,070	861,477,707	29,096,038,073	- 594,634,997	- 2.04	- 6.90
合計		24,968,484,765	30,568,550,980	3,056,855,098	59,563,435,917	1,907,608,306	3.20	7.64

說明一：93年度出售中華國貨13,000萬股，帳面價值為1,300,000元，處分投資贖餘20,280元。

說明二：台灣聚合化學品公司長期投資52,022,700元，及中興電工機械公司長期投資6,223,590元已移請國有財產局處分，帳列委託處分資產，台聚93年投資收益4,997,159元，中興電工投資收益744,118元。

官兵輔導委員會
兵安置基金
其餘紬明細表

12月31日

單位：新台幣元

基金期末投資額			投資收入			備註
金額 (6)	股數 (7)	股權佔 有率% (7)/(3)	現金股利	其他	合計	
387,420,786	22,031,100	42.00		3,862,499	3,862,499	一、 期末投資金額已減除依被投資公司淨值認列之權益調整數-319,298,902元。
237,828,782	19,679,003	32.95		3,555,542	3,555,542	
496,759,736	41,631,686	25.82		14,863,034	14,863,034	
236,134,862	17,625,922	24.62		1,804,895	1,804,895	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-319,298,902元、分配董監事盈餘及董監事交通費轉發餘額等28,932,294元。
468,847,441	35,358,879	41.45		16,791,942	16,791,942	
467,110,550	28,119,375	40.06		21,867,354	21,867,354	
191,332,207	21,305,776	42.37		27,011,146	27,011,146	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93.12.31為基準核算。
591,945,323	51,374,722	34.08		45,780,734	45,780,734	
75,964,666	7,439,040	28.80		495,870	495,870	
124,915,440	11,700,000	39.00		- 1,218,030	- 1,218,030	四、 欣欣電子公司與華欣綜合印製公司因營運虧損難以改善，已結束營業並於92年全數認列投資短絀，刻正辦理清算中。
134,578,365	11,865,935	27.60		12,874,681	12,874,681	
87,273,504	8,640,000	28.80		- 57,723	- 57,723	
240,236,695	20,132,341	21.26		5,772,633	5,772,633	五、 公私合營事業共32家，國營事業係榮工公司1家。
147,418,690	13,909,096	23.56		1,662,797	1,662,797	
93,658,793	8,940,000	31.93		- 1,872,694	- 1,872,694	
272,695,495	13,043,737	49.07		16,347,494	16,347,494	六、 欣欣生技食品公司於92年7月1日由原食品工廠民營化與民股合資成立，其期初實收資本係以設立日之實收資本填列。
58,468,471	5,115,995	25.58		3,811,550	3,811,550	
337,834,468	31,522,996	43.16		3,811,302	3,811,302	
347,670,063	26,293,207	28.26		8,182,422	8,182,422	
240,873,076	22,109,784	29.74		- 7,128,349	- 7,128,349	
336,215,880	26,020,236	37.80		- 2,973,446	- 2,973,446	
10,961,368	832,500	27.75		59,209	59,209	
43,639,129	3,766,560	39.24		10,102	10,102	
120,001,046	12,831,790	49.68		939,977	939,977	
138,622,701	13,345,023	39.82		- 1,251,081	- 1,251,081	
184,229,206	15,159,833	23.86		13,921,398	13,921,398	
28,310,040	2,800,000	40.00		314,540	314,540	
18,020,000	1,802,000	8.29	450,500	-	450,500	
50,000,000	5,000,000	10.00	6,250,000	-	6,250,000	
242,139,390	34,377,152	5.74	16,370,074	1,322,157	17,692,231	
-	5,512,500	49.00		-		
-	881,280	24.48		-		
1,376,216,398	510,653,717	59.28		-480,928,563	-480,928,563	
7,787,322,571	1,050,821,185		23,070,574	-290,366,608	-267,296,034	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

國軍國軍退除役官兵安置基金

成本彙總表

中華民國93年度

單位：新台幣元

項目	預算數	決算數	比較增〈+〉減〈-〉		備註
			金額	%	
加 直接材料	212,553,000	152,715,425	- 59,837,575	- 28.15	
加 直接人工	100,274,000	88,562,219	- 11,711,781	- 11.68	
加 製造費用	116,579,000	79,063,877	- 37,515,123	- 32.18	
= 製造成本	429,406,000	320,341,521	-109,064,479	- 25.40	
加 期初在製品／在植農 作物／在養畜殖品存	47,720,000	57,511,480	9,791,480	20.52	福壽山農場在植農作物無造林 植樹，樹苗成長後轉入農作物， 與銷貨成本無關未列入成本彙 總。
減 期末在製品／在植農 作物／在養畜殖品存	- 47,720,000	- 31,235,822	16,484,178	- 34.54	
= 製成品成本	429,406,000	346,617,179	- 82,788,821	- 19.28	
加 期初製成品／農產品 ／畜殖品存貨	99,896,000	81,656,351	- 18,239,649	- 18.26	
加 期初寄銷品存貨	-	-	-	-	
加 期初商品存貨	-	28,495,441	28,495,441	-	
加 購入商品	-	19,504,395	19,504,395	-	
加 其他	-	614,411	614,411	-	龍崎工廠TNT粉544,660元，外 銷關島費用 69,751元。
減 期末製成品／農產品 ／畜殖品存貨	- 99,896,000	- 67,866,160	32,029,840	- 32.06	
減 期末寄銷品存貨	-	-	-	-	
減 期末商品存貨	-	- 27,110,515	- 27,110,515	-	
減 撥出給各單位	-	-	-	-	
減 其他	-	- 21,340,218	- 21,340,218	-	森保處木工廠存貨報廢 17,102,352元及清境農場存貨畜 產品轉列經濟動物\$3,924,421
= 銷貨成本	429,406,000	360,570,884	- 68,835,116	- 16.03	
榮民製藥廠	225,204,000	208,266,260	- 16,937,740	- 7.52	
錠劑藥品	143,663,000	121,804,637	- 21,858,363	- 15.22	
膠囊藥品	22,322,000	21,232,176	- 1,089,824	- 4.88	
液劑藥品	7,878,000	9,945,861	2,067,861	26.25	
針劑藥品	44,051,000	46,012,138	1,961,138	4.45	
外用藥〈軟膏〉	7,290,000	9,271,448	1,981,448	27.18	
龍崎工廠	131,433,000	87,330,744	- 44,102,256	- 33.55	
硝油炸藥	41,793,000	23,700,952	- 18,092,048	- 43.29	
硝甘粉質B型炸藥	6,219,000	1,419,221	- 4,799,779	- 77.18	
硝甘60%炸藥	32,879,000	13,680,072	- 19,198,928	- 58.39	
硝甘75%炸藥	26,406,000	27,918,811	1,512,811	5.73	
大爆破炸藥	5,137,000	4,565,992	- 571,008	- 11.12	
龍光一號炸藥	7,397,000	5,083,764	- 2,313,236	- 31.27	
非電雷管	3,108,000	2,174,915	- 933,085	- 30.02	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍國軍退除役官兵安置基金

成本彙總表

中華民國93年度

單位：新台幣元

項目	預算數	決算數	比較增〈+〉減〈-〉		備註
			金額	%	
電雷管	8,494,000	8,787,017	293,017	3.45	
森保處	5,180,000	5,160,517	- 19,483	- 0.38	
木製品	4,102,000	4,732,403	630,403	15.37	
猴頭菇	1,078,000	428,114	- 649,886	- 60.29	
清境農場	7,659,000	8,094,077	435,077	5.68	
果品	143,000	5,160	- 137,840	- 96.39	
茶葉	3,200,000	3,350,221	150,221	4.69	
畜產品	4,316,000	4,738,696	422,696	9.79	
福壽山農場	43,531,000	36,361,659	- 7,169,341	- 16.47	
蘋果	18,547,000	14,951,592	- 3,595,408	- 19.39	
梨	2,751,000	2,672,022	- 78,978	- 2.87	
桃	3,063,000	1,548,990	- 1,514,010	- 49.43	
其他果品	70,000	90,153	20,153	28.79	
茶葉	19,100,000	17,098,902	- 2,001,098	- 10.48	
武陵農場	7,622,000	10,708,282	3,086,282	40.49	
販賣部	7,622,000	10,708,282	3,086,282	40.49	
嘉義農場	2,725,000	159,275	- 2,565,725	- 94.16	
胡桃	225,000	18,180	- 206,820	- 91.92	
販賣部	2,500,000	141,095	- 2,358,905	- 94.36	
台東農場	6,052,000	4,490,070	- 1,561,930	- 25.81	
水稻	3,410,000	3,191,828	- 218,172	- 6.40	
香米、黑糯米加工	280,000	245,650	- 34,350	- 12.27	
絲棉被	2,124,000	750,804	- 1,373,196	- 64.65	
東河販賣部	238,000	301,788	63,788	26.80	

行政院國軍退除
國軍退除役
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	7,310,000	-	1,913,000	-	2,816,000	3,018,000
製造成本	16,113,000	-	1,011,000	394,000	4,712,000	4,564,000
其他業務成本	2,961,000	-	126,000	104,000	783,000	364,000
行銷及業務費用	5,109,000	-	188,000	60,000	1,465,000	145,000
管理及總務費用	81,467,000	-	6,451,000	2,206,000	25,173,000	31,868,000
其他業務費用	-	-	-	-	-	-
其他業務外費用	15,013,000	-	563,000	-	3,151,000	127,562,000
合 計	127,973,000	-	10,252,000	2,764,000	38,100,000	167,521,000

役官兵輔導委員會
官兵安置基金

彙計表

93年度

單位：新台幣元

預算數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼職人員酬金	總計
-	2,802,000	-	17,859,000	-	17,859,000
-	2,661,000	-	29,455,000	-	29,455,000
-	335,000	-	4,673,000	-	4,673,000
-	406,000	-	7,373,000	-	7,373,000
-	17,062,000	-	164,227,000	-	164,227,000
-	-	-	-	-	-
21,055,000	1,352,000	-	168,696,000	-	168,696,000
21,055,000	24,618,000	-	392,283,000	-	392,283,000

行政院國軍退除役
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	7,272,565	-	704,871	-	1,945,680	789,728
製造成本	10,910,670	-	1,284,128	397,500	2,875,336	3,748,929
其他業務成本	4,769,342	-	219,109	105,660	988,257	563,625
行銷及業務費用	4,967,829	-	294,183	60,000	1,199,869	195,865
管理及總務費用	65,472,908	-	5,286,647	1,986,464	21,855,034	25,012,750
其他業務費用	-	-	-	-	-	-
其他業務外費用	10,157,502	-	123,972	9,645	9,384,935	151,860,941
合 計	103,550,816	-	7,912,910	2,559,269	38,249,111	182,171,838

官兵輔導委員會
兵安置基金

彙計表

93年度

單位：新台幣元

決算數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼職人員酬金	總計
-	1,232,801	-	11,945,645	-	11,945,645
-	2,987,806	-	22,204,369	-	22,204,369
-	506,925	-	7,152,918	-	7,152,918
-	465,942	-	7,183,688	-	7,183,688
-	16,229,130	1,014	135,843,947	-	135,843,947
-	-	-	-	-	-
28,976,287	6,035,040	-	206,548,322	-	206,548,322
28,976,287	27,457,644	1,014	390,878,889	-	390,878,889

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93年度

單位：人

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增(+)減 (+)	備 註
專任人員	194	144	- 50	
職員	183	138	- 45	
技工(駕駛)	8	5	- 3	
工友	3	1	- 2	
聘用	-	-	-	
兼任人員	9	9	-	
管理委員會委員	9	9	-	無給職
合 計	203	153	- 50	

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93年度

單位：新台幣元

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	%	
轎車	-	-	-	-	-	-	-	-	
交通車	-	-	-	-	-	-	-	-	
旅行車	-	-	-	-	-	-	-	-	
小型客貨車	1	1,000,000	1	880,952	-	-	- 119,048	- 11.90	結餘款
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
合計	1	1,000,000	1	880,952	-	-	- 119,048	- 11.90	

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93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	392,283,000	390,878,889	- 1,404,111	- 0.36
正式員額薪資	127,973,000	103,550,816	- 24,422,184	- 19.08
超時工作報酬	10,252,000	7,991,921	- 2,260,079	- 22.05
津貼	2,764,000	2,559,269	- 204,731	- 7.41
獎金	38,100,000	38,249,111	149,111	0.39
退休及卹償金	167,521,000	182,171,838	14,650,838	8.75
資遣費	21,055,000	28,976,287	7,921,287	37.62
福利費	24,618,000	27,378,633	2,760,633	11.21
提繳費	-	1,014	1,014	-
服務費用	982,707,000	1,010,195,211	27,488,211	2.80
水電費	29,312,000	26,057,164	- 3,254,836	- 11.10
郵電費	8,912,000	6,361,818	- 2,550,182	- 28.62
旅運費	13,129,000	10,828,163	- 2,300,837	- 17.52
印刷裝訂與廣告費	7,481,000	5,198,091	- 2,282,909	- 30.52
修理保養及保固費	64,367,000	49,331,236	- 15,035,764	- 23.36
保險費	8,447,000	10,679,251	2,232,251	26.43
一般服務費	828,489,000	885,503,792	57,014,792	6.88
專業服務費	16,519,000	11,069,826	- 5,449,174	- 32.99
公共關係費	6,051,000	5,165,870	- 885,130	- 14.63
材料及用品費	1,437,361,000	2,759,322,766	1,321,961,766	91.97
使用材料費	1,381,426,000	2,723,564,913	1,342,138,913	97.16
用品消耗	53,990,000	35,531,568	- 18,458,432	- 34.19
商品及醫療用品	1,945,000	226,285	- 1,718,715	- 88.37
租金、償債與利息	38,819,000	18,404,599	- 20,414,401	- 52.59
地租及水租	18,000	23,139	5,139	28.55
房租	1,854,000	330,512	- 1,523,488	- 82.17
機器租金	16,198,000	6,153,524	- 10,044,476	- 62.01
交通及運輸設備租金	19,516,000	11,291,080	- 8,224,920	- 42.14
什項設備租金	903,000	606,344	- 296,656	- 32.85
償債及利息	330,000	-	- 330,000	- 100.00
折舊折耗及攤銷	221,897,000	183,373,275	- 38,523,725	- 17.36
土地改良物折舊	33,131,000	36,836,708	3,705,708	11.19
房屋折舊	113,244,000	94,627,814	- 18,616,186	- 16.44
機械及設備折舊	48,650,000	33,388,668	- 15,261,332	- 31.37
交通及運輸設備折舊	7,720,000	5,598,215	- 2,121,785	- 27.48
什項設備折舊	11,075,000	6,940,151	- 4,134,849	- 37.33

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93年度

單位：新台幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增〈+〉減〈-〉	
			金額	%
代管資產折舊	1,045,000	2,560	- 1,042,440	- 99.76
折耗	5,126,000	4,778,977	- 347,023	- 6.77
攤銷	1,906,000	1,200,182	- 705,818	- 37.03
稅捐與規費(強制費)	11,526,000	6,352,606	- 5,173,394	- 44.88
土地稅	2,267,000	2,050,876	- 216,124	- 9.53
房屋稅	105,000	139,249	34,249	32.62
消費與行為稅	6,045,000	2,073,248	- 3,971,752	- 65.70
特別稅課	-	20,700	20,700	-
規費	3,109,000	2,068,533	- 1,040,467	- 33.47
會費捐助補助分攤與交流活動	2,226,000	1,178,947	- 1,047,053	- 47.04
會費	996,000	527,524	- 468,476	- 47.04
捐助補助與獎助	880,000	313,234	- 566,766	- 64.41
補貼(償)獎勵與慰問	350,000	338,189	- 11,811	- 3.37
短絀與賠償給付	40,512,000	546,051,531	505,539,531	1,247.88
各項短絀	37,212,000	546,003,912	508,791,912	1,367.28
賠償給付	3,300,000	47,619	- 3,252,381	- 98.56
其他	2,021,000	16,766,508	14,745,508	729.61
其他費用	2,021,000	16,766,508	14,745,508	729.61
加：期初在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨	47,720,000	57,241,113	9,521,113	19.95
減：期末在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨	- 47,720,000	- 31,062,416	16,657,584	- 34.91
加：期初製成品／農產品／畜殖品存貨	99,896,000	81,656,351	- 18,239,649	- 18.26
加：期初商品存貨	-	28,495,441	28,495,441	-
加：購入商品	-	19,504,395	19,504,395	-
加：其他	-	614,411	614,411	-
減：期末製成品／農產品／畜殖品存貨	- 99,896,000	- 67,866,160	32,029,840	- 32.06
減：期末商品存貨	-	- 27,110,515	- 27,110,515	-
減：撥出給各單位	-	- 787	- 787	-
減：其他	-	- 21,339,431	- 21,339,431	-
基金行政管理費	440,000	-	- 440,000	- 100.00
業務費用	440,000	-	- 440,000	- 100.00
研究發展費用	2,236,000	964,973	- 1,271,027	- 56.84
榮民職業訓練費用	61,448,000	55,742,226	- 5,705,774	- 9.29
榮民職業介紹計畫	8,640,000	8,265,758	- 374,242	- 4.33
農業安置計畫	18,670,000	10,655,568	- 8,014,432	- 42.93
雜項費用	168,940,000	481,247,571	312,307,571	184.86
合計	3,389,726,000	5,529,532,830	2,139,806,830	63.13

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93年度

單位：新台幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增(+)減(-)		備註
			金額	%	
管制性項目	9,514,000	7,778,295	- 1,735,705	-18.24	
國外旅費	210,000	169,251	- 40,749	-19.40	
廣告費	2,194,000	1,911,266	- 282,734	-12.89	
業務宣導費	1,059,000	531,908	- 527,092	-49.77	
公共關係費	6,051,000	5,165,870	- 885,130	-14.63	
統計所需項目	4,783,100	4,013,627	- 769,473	-16.09	
宿舍電費	325,500	320,194	- 5,306	- 1.63	
宿舍水費	2,000	1,800	- 200	-10.00	
員工通勤交通費	765,200	729,166	- 36,034	- 4.71	
宿舍修護費	62,000	57,763	- 4,237	- 6.83	
宿舍保險費	62,000	53,419	- 8,581	-13.84	
義工服務費	329,400	305,775	- 23,625	- 7.17	
計時及計件酬金	260,000	228,000	- 32,000	-12.31	
專技人員酬金	214,000	279,530	65,530	30.62	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	308,000	20,600	- 287,400	-93.31	
審查及查詢費	-	-	-	-	
商品	-	-	-	-	
一般土地租金	18,000	23,139	5,139	28.55	
宿舍基地租金	-	-	-	-	
宿舍折舊	1,787,000	1,698,007	- 88,993	- 4.98	
礦源折耗	-	-	-	-	
土地增值稅	-	-	-	-	
宿舍基地地價稅	-	-	-	-	
宿舍房屋稅	-	-	-	-	
關稅	-	-	-	-	
貨物稅	-	-	-	-	
證券交易稅	-	-	-	-	
商港服務費	-	-	-	-	
捐助私校及團體	300,000	146,000	- 154,000	-51.33	
補〈協〉助政府機關〈構〉	200,000	130,886	- 69,114	-34.56	
捐助國外團體	100,000	19,348	- 80,652	-80.65	
磅差	-	-	-	-	
運輸及搬運短絀	-	-	-	-	
停工短絀	-	-	-	-	
損壞工作	-	-	-	-	
災害短絀	-	-	-	-	
未足額進用殘障人員差額補助費	-	-	-	-	
已分配製造費用	-	-	-	-	
其他費用—其他	50,000	-	- 50,000	-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
所屬分決算收支概況表

中華民國93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	328,936,118	325,764,912	3,171,206	25,970,786	31,975,846	- 6,005,060	- 2,833,854
製藥廠	338,188,769	311,316,978	26,871,791	4,203,339	6,568,590	- 2,365,251	24,506,540
龍崎工廠	96,069,228	105,848,762	- 9,779,534	6,584,532	59,786,313	- 53,201,781	- 62,981,315
北勞	2,944,595,244	2,941,756,590	2,838,654	10,762,826	9,987,907	774,919	3,613,573
清境農場	135,647,772	98,501,792	37,145,980	6,796,093	74,820	6,721,273	43,867,253
福壽山農場	108,280,030	90,437,438	17,842,592	2,822,767	2,990,233	- 167,466	17,675,126
武陵農場	164,699,038	143,493,810	21,205,228	16,505,965	1,092,998	15,412,967	36,618,195
彰化農場	22,594,821	21,693,045	901,776	6,798,497	2,803,935	3,994,562	4,896,338
嘉義農場	15,646,385	19,816,928	- 4,170,543	570,713	822,518	- 251,805	- 4,422,348
屏東農場	19,543,910	27,523,618	- 7,979,708	474,438	67,134	407,304	- 7,572,404
花蓮農場	8,460,487	8,336,129	124,358	2,306,293	391,183	1,915,110	2,039,468
台東農場	36,035,702	33,637,385	2,398,317	1,350,493	-	1,350,493	3,748,810
安置基金	308,450,453	572,473,726	-264,023,273	101,088,686	706,414,255	-605,325,569	-869,348,842
內部往來	- 26,201,358	-	- 26,201,358	- 541,483	- 541,483	-	- 26,201,358
合計	4,500,946,599	4,700,601,113	-199,654,514	185,693,945	822,434,249	-636,740,304	-836,394,818

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26,201,358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541,483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，武陵農場130,890元、嘉義農場343,459元、屏東農場67,134元，共541,483元。

行政院國軍退除役官兵輔導委

餘絀撥補

中華民國

項 目	森保處	製藥廠	龍崎工廠	北勞	清境農場	福壽山農場	武陵農場
一. 賸餘之部	176,915,583	212,670,109	168,934,646	78,225,076	125,223,709	18,917,812	135,599,653
1. 本期賸餘	-	24,506,540	-	3,613,573	43,722,041	17,675,126	36,618,195
2. 前期未分配賸餘	176,915,583	188,163,569	168,934,646	74,611,503	81,501,668	1,242,686	98,981,458
二. 分配之部	9,193,266	9,839,466	62,981,315	3,613,573	3,666,788	2,625,275	4,424,698
1. 填補累積短絀	9,193,266	-	62,981,315	-	-	-	-
2. 提存公積	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他依法分配數	-	9,839,466	-	3,613,573	3,666,788	2,625,275	4,424,698
三. 未分配賸餘	167,722,317	202,830,643	105,953,331	74,611,503	121,556,921	16,292,537	131,174,955
四. 短絀之部	9,193,266	-	62,981,315	-	-	-	-
1. 本期短絀	9,193,266	-	62,981,315	-	-	-	-
2. 前期待填補之短絀	-	-	-	-	-	-	-
五. 填補之部	9,193,266	-	62,981,315	-	-	-	-
1. 撥用賸餘	9,193,266	-	62,981,315	-	-	-	-
2. 撥用公積	-	-	-	-	-	-	-
3. 折減基金	-	-	-	-	-	-	-
六. 待填補之短絀	-	-	-	-	-	-	-

員會國軍退除役官兵安置基金

決算表

93年度

單位：元

彰化農場	嘉義農場	屏東農場	花蓮農場	台東農場	安置基金	內部往來	合計
14,289,688	-	-	2,039,468	14,568,664	-	27,280,422	974,664,830
4,896,338	-	-	2,039,468	3,748,810	-		136,820,091
9,393,350	-	-	-	10,819,854	-	27,280,422	837,844,739
1,759,088	-	-	1,472,709	272,470	-	-26,201,358	73,647,290
-	-	-	1,472,709	-	-		73,647,290
-	-	-	-	-	-		-
1,759,088	-	-	-	272,470	-	-26,201,358	-
12,530,600	-	-	566,759	14,296,194	-	53,481,780	901,017,540
-	89,401,340	23,459,999	1,472,709	-	869,348,842	53,481,780	1,109,339,251
-	4,468,528	7,572,404	-	-	869,348,842	26,201,358	979,765,713
-	84,932,812	15,887,595	1,472,709	-	-	27,280,422	129,573,538
-	-	-	1,472,709	-	869,348,842	-	942,996,132
-	-	-	1,472,709	-	-		73,647,290
-	-	-	-	-	869,348,842		869,348,842
-	-	-	-	-	-		-
-	89,401,340	23,459,999	-	-	-	53,481,780	166,343,119