

17-02

中華民國 99 年度

中央政府總預算

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預算

(非營業部份)

行政院國軍退除役官兵輔導委員會安置基金管理委員會編

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

目 錄

中華民國 99 年度

一、	業務計畫及預算說明-----	第 1~14 頁
二、	主要表	
1	收支預計表及說明-----	第 15~17 頁
2	餘絀撥補預計表-----	第 18 頁
3	現金流量預計表及補充說明-----	第 19 頁
三、	明細表	
1	勞務收入明細表-----	第 21 頁
2	銷貨收入明細表-----	第 22 頁
3	租金及權利金收入明細表-----	第 23 頁
4	投融資業務收入明細表-----	第 24 頁
5	其他業務收入明細表-----	第 25 頁
6	業務外收入明細表-----	第 26 頁
7	勞務成本明細表及說明-----	第 27~28 頁
8	銷貨成本明細表及說明-----	第 29~30 頁
9	出租資產成本明細表及說明-----	第 31~32 頁
10	投融資業務成本明細表及說明-----	第 33~34 頁
11	其他業務成本明細表及說明-----	第 35~36 頁
12	行銷及業務費用明細表-----	第 37 頁
13	管理及總務費用明細表-----	第 38 頁
14	其他各項業務費用明細表及說明-----	第 39~40 頁
15	業務外費用明細表及說明-----	第 41~42 頁
16	固定資產建設改良擴充明細表-----	第 43 頁
17	固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 44~45 頁
18	固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 46~47 頁
19	資產折舊明細表-----	第 48~49 頁
20	資產變賣明細表-----	第 50 頁
21	資金轉投資及其餘絀明細表-----	第 52~53 頁
22	長期債務舉借餘額明細表-----	第 54 頁
23	基金數額增減明細表-----	第 55 頁
四、	參考表	
1	預計平衡表-----	第 57~58 頁
2	5 年來主要營運項目分析表-----	第 59 頁
3	主要業務計畫明細表-----	第 60 頁
4	員工人數彙計表-----	第 61~62 頁
5	用人費用彙計表-----	第 64~67 頁
6	各項費用彙計表-----	第 68~71 頁
7	增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表-----	第 72 頁
8	補辦預算明細表-----	第 73 頁
五、	安置基金管理委員會預算表-----	第 75~113 頁
六、	附錄	
1	立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議 辦理情形報告表-----	第 115~117 頁

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

業務計畫及預算說明

中華民國 99 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：

政府為保持國軍精銳，於民國 41 年正式建立退除役制度，使不適服現役官兵，次第退出軍中，以促進部隊新陳代謝；於民國 43 年 11 月 1 日設置國軍退除役官兵輔導委員會，利用美方援助經費統籌辦理退除役人員就醫、就養、就學、就業計畫之執行；惟至民國 48 年美援計畫終止後，爰將就醫、就養、就學等計畫所需經費列入政府預算支應；至就業計畫面，以其所需經費為數甚鉅，為便於籌措該項經費，減輕國庫負擔，乃由美援相對基金一次撥入新台幣 3 千萬元，並利用美援退除役官兵安置計畫既有之設施與設備暨四八〇法案物資折價收入等為原始基金，奉准成立安置基金管理委員會，負責基金之收支保管及運用事宜。嗣於民國 61 年度，依預算法第四條規定，納入中央政府總預算附屬單位預算（非營業部分）體系管理；並自民國 79 年度起遵照行政院 77 年 10 月 21 日台（77）忠授六字第 10740 號函示本會所屬生產事業機構預算編製原則，依國營事業管理法第三條及預算法規定，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）忠授六字第 10729 號函示本會平地農場，自 81 年度起比照生產事業機構辦理。

二、組織概況：

- （一）安置基金 99 年度預算除基金本部（管理委員會）外，另彙計榮民森林保育事業管理處、龍崎工廠、臺北榮民技術勞務中心、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、臺東農場等 11 個分預算。
- （二）依據本會組織條例第十七條之規定，設置安置基金管理委員會，並置執行秘書處理有關行政業務，下設會計室依法辦理基金歲計、會計事務，以配合推展就業安置計畫之執行。
- （三）配合去任務化及移轉民營政策，所屬生產事業機構經持續檢討如下：
 1. 液化石油氣供應處於 85.3.16、榮民氣體廠於 87.1.1、岡山工廠 87.8.1、食品工廠 92.7.1、榮民製藥廠 94.12.30 移轉民營、榮民工程事業管理處於 87.7.1 改制為榮民工程股份有限公司。
 2. 武陵農場與宜蘭農場、屏東農場與高雄農場、臺東農場與知本農場於 87.7.1 簡併。

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
業務計畫及預算說明
中華民國 99 年度

3. 臺中港船舶服務中心於 84. 2. 22、榮民礦業開發處於 86. 4. 30、榮民化工廠於 86. 6. 30、楠梓工廠於 87. 10. 1、榮民印刷廠於 88. 3. 31、魚殖管理處於 88. 6. 30、臺北紙廠於 88. 8. 31、高雄榮民技術勞務中心於 89. 6. 30、臺中木材加工廠於 89. 7. 31、桃園工廠於 90. 12. 31、塑膠工廠於 92. 7. 1 結束營業；臺北鐵工廠於 89. 11. 30 結束營業並作價投資榮民工程股份有限公司。

三、基金歸類及屬性

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，凡付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，編製附屬單位預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形：

一、前（97）年度決算結果：

- (一) 業務收入：決算數 32 億 8,793 萬 2 千元，較預算數 34 億元，減少 1 億 1,206 萬 8 千元，減少 3.30%，主要係因轉投融資業務收入依各公司實際經營狀況及持股比率核算認列所致。
- (二) 業務成本與費用：決算數 30 億 2,686 萬 1 千元，較預算數 25 億 9,992 萬 7 千元，增加 4 億 2,693 萬 4 千元，增加 16.42%，主要係安置基金管委會依權益法認列轉投資（榮工公司等）損失，及北勞民國 93 年度至 97 年度承攬之工程案，其中「四〇一聯隊營區排水工程」、「陸軍高級中學 94 年度校園後續整建案建築暨土木工程」、「花蓮榮譽國民之家家區環境總體營造中程計畫」、「M-BS 新建工程」及「大內鄉北勢洲橋道路工程」，認列損失共計 3 億 1,602 萬 2 千餘元，致成本較預算數增加。
- (三) 業務外收入：決算數 4 億 1,279 萬 6 千元，較預算數 7 億 4,663 萬 9 千元，減少 3 億 3,384 萬 3 千元，減少 44.71%，主要係榮工非營造業務（土地資產外），因榮工公司民營化時程延後而未執行所致。
- (四) 業務外費用：決算數 2 億 6,936 萬 3 千元，較預算數 15 億 1,110 萬 2 千元，減少 12 億 4,173 萬 9 千元，減少 82.17%，主要係承接榮工公司部份土地資產之短期借款利息費用按實際借款期間核算認列及承接榮工非營造業務（土地資產外），因榮工公司民營化時程延後而未執行所致。
- (五) 收支餘絀：實際發生賸餘 4 億 0,450 萬 4 千元，較預算賸餘 3,561 萬

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
業務計畫及預算說明
中華民國 99 年度

元，增加 3 億 6,889 萬 4 千元，增幅 1,035.93%。

- (六) 固定資產之建設改良與擴充：決算數 58 億 4,496 萬 9 千元（一般建築及設備計畫），預算數 167 億 9,072 萬 2 千元，執行率約 34.81%，主要係承接榮工公司非營造業務（土地資產外），因榮工公司民營化期程延後，無執行數所致。

二、上（98）年度截至 6 月 30 日止執行情形：

- (一) 業務收入：預計業務收入 14 億 4,247 萬 7 千元，實際業務收入 10 億 5,807 萬 2 千元，較預計數減少 3 億 8,440 萬 5 千元，減少 26.65%，主要係北勞完工結案工程較少，致使各項工程計價收入較預算數減少。
- (二) 業務成本與費用：預計業務成本與費用 14 億 0,358 萬 2 千元，實際業務成本與費用 9 億 7,692 萬 3 千元，較預計數減少 4 億 2,665 萬 9 千元，減少 30.40%，主要係北勞收入減少，成本隨同調整所致。
- (三) 業務外收入：預計業務外收入 1 億 2,932 萬 8 千元，實際業務外收入 2 億 0,198 萬 3 千元，較預計數增加 7,265 萬 5 千元，增加 56.18%，主要係利息收入及收回結束單位退休員工勞保補償金等致收入增加。
- (四) 業務外費用：預計業務外費用 2 億 1,052 萬 8 千元，實際業務外費用 2 億 4,775 萬 3 千元，較預計數增加 3,722 萬 5 千元，增加 17.68%，主要係北勞陸光五村、自立精忠國宅水電工程仲裁後工程款給付所致。
- (五) 收支餘絀：預計短絀 4,230 萬 5 千元，實際發生賸餘 3,537 萬 8 千元，較預計數增加 7,768 萬 3 千元，增加 183.63%。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：預計數 28 億 6,581 萬 3 千元，實際數 1,730 萬 1 千元，執行率 0.60%，主要係承接榮工非營造業務，因榮工公司民營化時程延後而未執行所致。

參、業務計畫：

一、營運項目：

為確保榮民生產事業之健全與持續發展，增加安置能量，藉以改善榮民生活，安定社會秩序，經考量安置基金因性質特殊，財源有限，且客觀環境變遷，議價市場式微，業務量相對萎縮，並受移轉民營政策影響，99 年度營運項目推估如下：

(一) 榮民職業訓練及介紹：

1. 榮民職業訓練：為建立榮民（眷）正確職業觀念，養成終身學習精

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

業務計畫及預算說明

中華民國 99 年度

神，強化就業技能，提昇就業競爭力，預計辦理榮民（眷）訓練 1 萬 9,800 人次，較上年度 1 萬 8,990 人次，增加 810 人次，主要係因應景氣低迷不振，榮民（眷）專業訓練需求提升，酌情增班，以提升該等人員素質，強化職場競爭力。

2. 榮民職業介紹：藉由辦理屆退官兵就業宣導活動、專案甄選及設置就業諮商服務專線等方式，拓展就業管道，輔導榮民就業，協助解決失業問題，降低失業率，在全省各地辦理轉業榮民代表聯誼座談，溝通問題，凝聚榮民向心力並加強職場適應力，預計持續輔導榮民 5,000 人次就業，較上年度 5,400 人次，減少 400 人次，主要係受金融海嘯影響，景氣低迷，導致就業機會減少，且轉業榮民（眷）代表聯誼座談，已達階段目標，爰本年度減列就業輔導人次。

（二）提供農業及工業產品：

1. 農林漁牧產品供銷目標：加強落葉果樹撫育管理，實施林相更新，並配合休閒觀光，本年度預計產銷：
 - （1）果品 24 萬 3,757 公斤，較上年度減少 1 萬 7,063 公斤，主要係配合土地自然復育，所生果品可售數量下降所致。
 - （2）香米、黑糯米等 5,100 公斤，較上年度增加 100 公斤，主要係因應市場需求量增加所致。
 - （3）茶葉 3 萬 1,134 公斤，較上年度增加 2,904 公斤，主要係因應市場需求量增加所致。
 - （4）絲棉被 385 公斤，較上年度減少 215 公斤，主要係受市場削價競爭影響，需求量減少所致。
2. 工業產品供銷目標：賡續推行企業化經營，提高經營管理績效，本年度衡酌市場需要預計產銷：
 - （1）工礦炸藥 600 公噸，較上年度減少 100 公噸。
 - （2）電雷管及非電雷管 27 萬 2 千發，較上年度增加 12 萬 2 千發。

（三）工商服務目標：繼續開拓專業性之技術勞務工作，本年度預計承攬目標為 19 億 0,976 萬 1 千元，較上年度減少 2 億 0,599 萬 3 千元，主要係北勞檢討營運方向，減少承接工案所致。

（四）旅遊服務目標：為配合政府發展休閒觀光，各農場轉型發展生態旅遊及休閒觀光，本年度觀光旅遊預計目標為 2 億 4,267 萬 6 千元，較上年度增加 820 萬 3 千元，主要係武陵農場推廣生態旅遊及高雄農場收

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

業務計畫及預算說明

中華民國 99 年度

回自營所致。

(五) 技術合作目標：為妥善利用現有土地，提升各項農產品生產技術及質量，並節約人力，辦理各項農漁產品技術經營合作，及配合政府委外經營政策，本年度預計目標為 6,372 萬 8 千元，較上年度減少 2,393 萬 3 千元，主要係高雄農場收回自營，相關成本移至旅遊服務目標所致。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源：

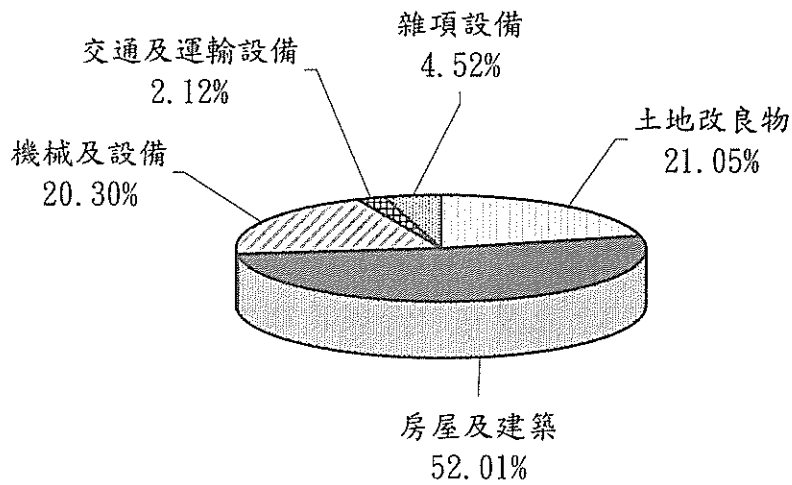
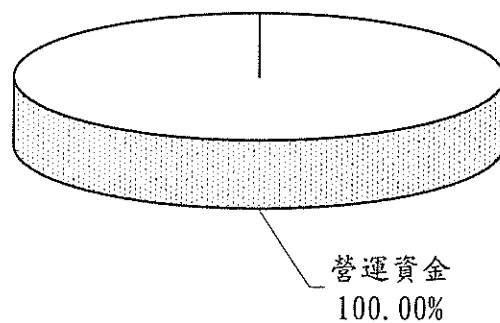
(一) 一般建築及設備計畫：本年度預算編列 1 億 4,725 萬 6 千元，均係一次性項目，並由營運資金支應，編列項目如次：

1. 土地改良物 3,100 萬元，主要係福壽山農場增加生態旅遊及遊憩區景觀整建之土地改良物。
2. 房屋及建築 7,660 萬元，主要係福壽山農場及清境農場增加生態旅遊及遊憩設施之房屋及建築。
3. 機械及設備 2,989 萬元，主要係清境農場增加生態旅遊及遊憩設施等機械及設備。
4. 交通及運輸設備 311 萬 5 千元，主要係清境、福壽山及花蓮等農場為推展生態旅遊等業務需求購置客車、汰換公務車等。
5. 什項設備 665 萬 1 千元，主要係清境、武陵等農場為提升遊客蒞場旅遊及住宿品質所需，汰換營運設施。

(二) 99 年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖，詳見圖一。

圖一

99年度固定資產建設改良擴充及資金來源

建設改良擴充資金來源

單位：新台幣千元

建設改良擴充	99年度預算	資金來源	99年度預算
土地	0	自有資金	147,256
土地改良物	31,000	營運資金	147,256
房屋及建築	76,600	國庫撥款	0
機械及設備	29,890	外借資金	0
交通及運輸設備	3,115	國內借款	0
雜項設備	6,651		
合計	147,256	合計	147,256

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
業務計畫及預算說明
中華民國 99 年度

三、資金之轉投資及其餘絀之估計：

- (一) 為改善投資事業經營體質，配合各民營事業機構增資計畫需要，本年度預計投資金額為 1 億元。
- (二) 本年度估列欣欣天然氣公司等 21 家轉投資事業投資收入 5 億 5,462 萬 4 千元，榮電、榮僑、榮友、國華海洋及歐欣環保等 5 家轉投資事業投資損失 6,109 萬 3 千元。

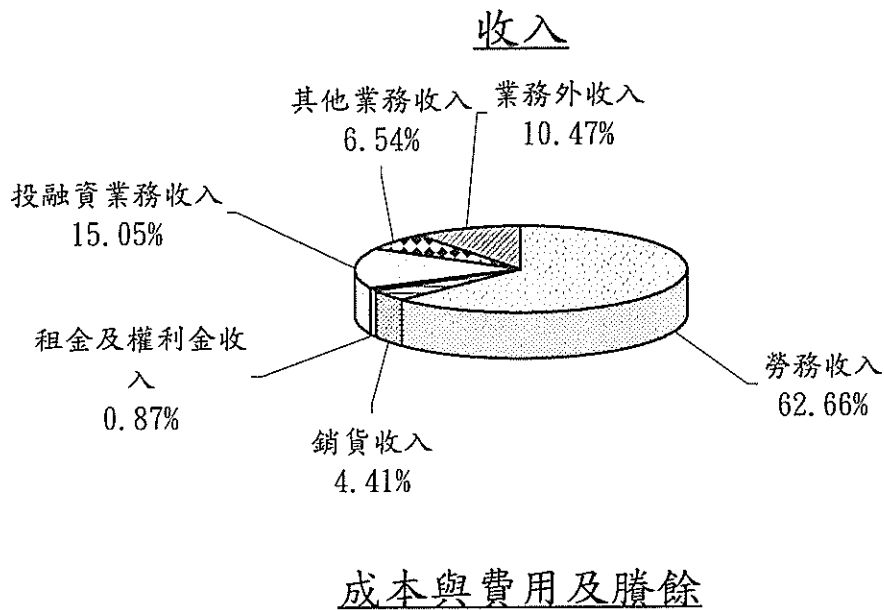
肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一) 本年度業務收入 32 億 9,872 萬 6 千元，較上年度預算數 34 億 8,474 萬元，減少 1 億 8,601 萬 4 千元，減少 5.34%，主要係北勞檢討營運方向，減少承接工案所致。
- (二) 本年度業務成本與費用 27 億 4,992 萬 5 千元，較上年度預算數 29 億 7,849 萬 3 千元，減少 2 億 2,856 萬 8 千元，減少 7.67%，主要係北勞減少承接工案，相關成本與費用隨同調整所致。
- (三) 本年度業務外收入 3 億 8,572 萬 7 千元，較上年度預算數 5 億 9,726 萬 2 千元，減少 2 億 1,153 萬 5 千元，減少 35.42%。
- (四) 本年度業務外費用 4 億 8,978 萬 4 千元，較上年度預算數 12 億 6,952 萬 6 千元，減少 7 億 7,974 萬 2 千元，減少 61.42%。
- (五) 本年度賸餘 4 億 4,474 萬 4 千元，較上年度預算短絀 1 億 6,601 萬 7 千元，增加盈餘 6 億 1,076 萬 1 千元。
- (六) 本年度及最近 5 年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳見圖二、三。

圖二

99年度收入、成本與費用及賸餘

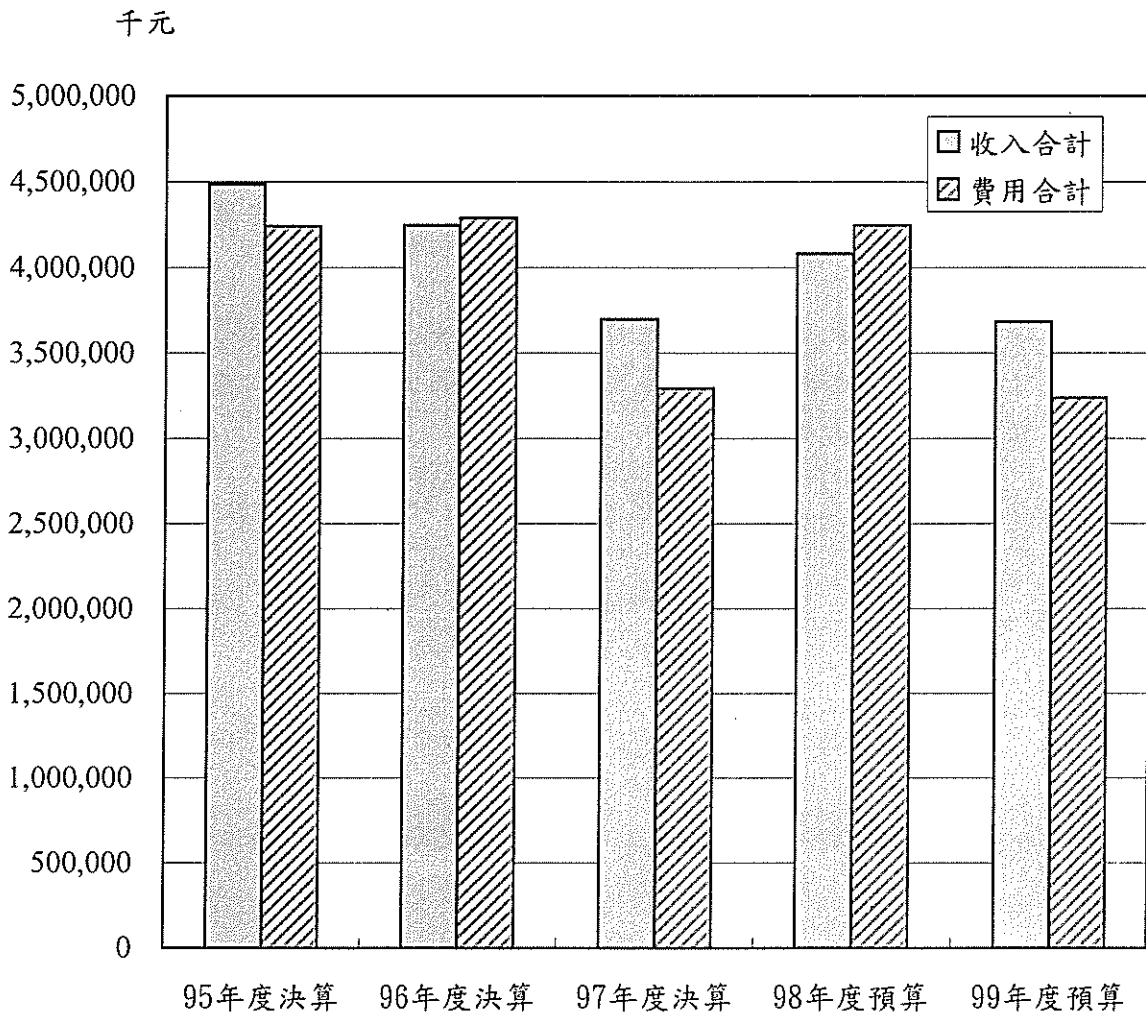


單位：新台幣千元

收入	99年度預算	成本與費用及賸餘	99年度預算
業務收入	3,298,726	業務成本與費用	2,749,925
勞務收入	2,308,486	勞務成本	2,153,449
銷貨收入	162,355	銷貨成本	113,865
租金及權利金收入	32,238	出租資產成本	617
投融資業務收入	554,624	投融資業務成本	61,093
其他業務收入	241,023	其他業務成本	62,716
業務外收入	385,727	行銷及業務費用	9,618
		管理及總務費用	194,789
		研究發展及訓練費用	300
		其他業務費用	153,478
		業務外費用	489,784
		本期賸餘	444,744
收入總額	3,684,453	成本、費用及賸餘總額	3,684,453

圖三

最近5年收入與費用



單位：新台幣千元

項目 \ 年度	95年度決算	96年度決算	97年度決算	98年度預算	99年度預算
收入					
業務收入	4,151,865	3,653,420	3,287,932	3,484,740	3,298,726
業務外收入	332,002	594,992	412,796	597,262	385,727
收入合計	4,483,867	4,248,412	3,700,728	4,082,002	3,684,453
費用					
業務成本與費用	3,923,726	4,059,038	3,026,861	2,978,493	2,749,925
業務外費用	318,792	230,076	269,363	1,269,526	489,784
費用合計	4,242,518	4,289,114	3,296,224	4,248,019	3,239,709
本期賸餘(短絀-)	241,349	-40,702	404,504	-166,017	444,744

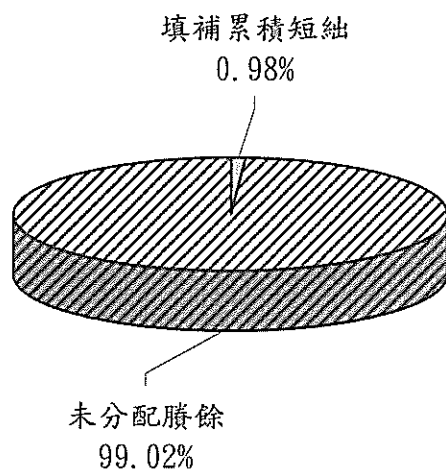
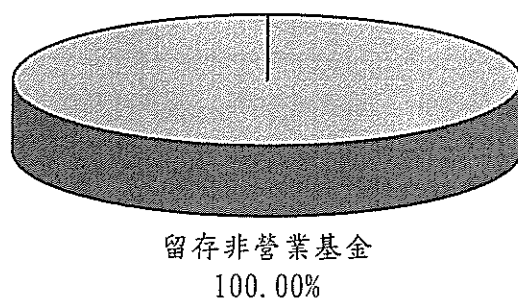
行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
業務計畫及預算說明
中華民國 99 年度

二、餘絀撥補之預計：

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 4 億 4,474 萬 4 千元，連同以前年度未分配賸餘 26 億 3,636 萬 7 千元，共有賸餘 30 億 8,111 萬 1 千元，除填補累積短絀 3,016 萬 3 千元外，尚餘 30 億 5,094 萬 8 千元，留待以後年度處理。
- (二) 短絀之部：本年度預算無短絀數，以前年度待填補短絀 4 億 4,776 萬 4 千元，除撥用賸餘 3,016 萬 3 千元外，尚有短絀 4 億 1,760 萬 1 千元，留待以後年度填補。
- (二) 本年度及最近 5 年度賸餘分配圖表，詳見圖四、五。

圖四

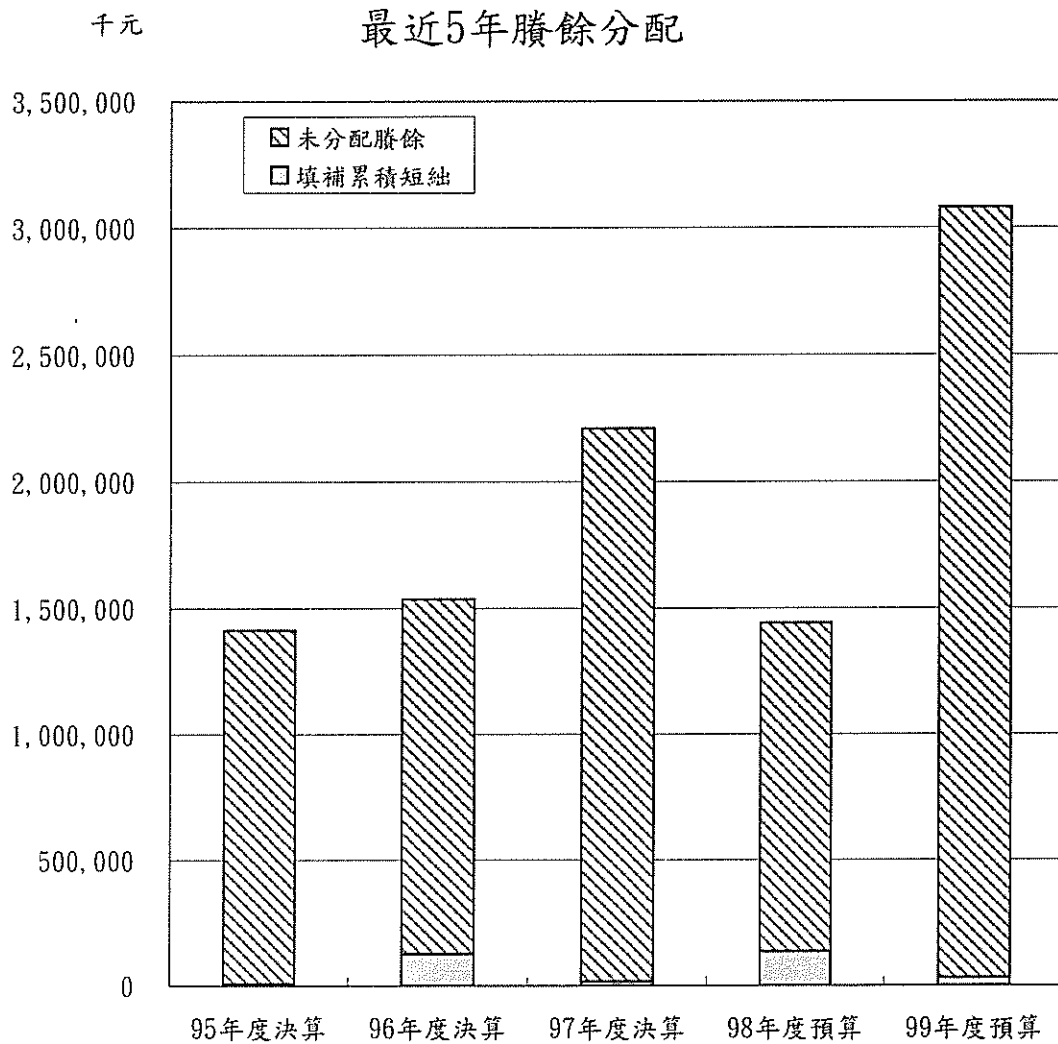
99年度賸餘分配

按分配程序分按所得對象分

單位：新台幣千元

按分配程序分	99年度預算	按所得對象分	99年度預算
填補累積短絀	30,163	中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	3,081,111
賸餘撥充基金			
解繳國庫淨額			
未分配賸餘	3,050,948		
合 計	3,081,111	合 計	3,081,111

圖五



單位: 新台幣千元

項目 \ 年度	95年度決算	96年度決算	97年度決算	98年度預算	99年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀	7,102	126,972	16,890	135,840	30,163
提存公積					
賸餘撥充基金數					
解繳國庫淨額					
其他依法分配數					
未分配賸餘	1,406,895	1,410,248	2,195,950	1,306,828	3,050,948
合計	1,413,997	1,537,220	2,212,840	1,442,668	3,081,111

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
業務計畫及預算說明
中華民國 99 年度

三、現金流量之預計：

(一) 業務活動之淨現金流入 3 億 7,856 萬 2 千元，包括：

1. 本期賸餘 4 億 4,474 萬 4 千元。
2. 調整非現金項目 (-) 6,618 萬 2 千元，含提存呆帳 12 萬 8 千元、折舊及折耗 1 億 6,801 萬元、攤銷 63 萬 2 千元、流動資產淨增 5,882 萬 7 千元，流動負債淨增 1,740 萬 6 千元、依權益法認列之事業投資收入 5 億 5,462 萬 4 千元、依權益法認列之事業投資成本 6,109 萬 3 千元、收到持股超過 20% 轉投資公司現金股利 3 億元等。

(二) 投資活動之淨現金流出 2 億 5,570 萬元，其中現金流入 65 萬 6 千元，係減少其他資產之數；現金流出 2 億 5,635 萬 6 千元，包括增加固定資產 1 億 4,725 萬 6 千元，增加經濟動物 200 萬元，增加無形資產 710 萬元及增加投資 1 億元。

(三) 融資活動之淨現金流入 44 萬元，係增加存入保證金 44 萬元。

(四) 預計現金及約當現金之淨增 1 億 2,330 萬 2 千元。

(五) 期初現金及約當現金 60 億 3,234 萬 5 千元。

(六) 期末現金及約當現金 61 億 5,564 萬 7 千元。

四、補辦預算事項：

(一) 資產之變賣：計 587 萬 1 千元。

1. 土地 40 萬 3 千元，由國有財產局代售臺中縣東勢鎮新互助段 810、811 地號等 2 筆土地，奉行政院 97.12.1 院授輔肆字第 0970004409 號函同意於 97 年度先行辦理，並於 99 年度補辦預算。
2. 房屋及建築 546 萬 8 千元，結束單位榮印廠萬華區雙園段三小段 1477 建號建物，由臺北市政府辦理有償撥用，奉行政院 98.2.23 院授輔肆字第 0980000603 號函同意於 97 年度先行辦理，並於 99 年度補辦預算。

本 頁 空 白

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

收支預計表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增(+)減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
3,287,932	100.00	業務收入	3,298,726	100.00	3,484,740	100.00	-186,014	-5.34
2,142,492	65.16	勞務收入	2,308,486	69.98	2,523,838	72.43	-215,352	-8.53
442,348	13.45	服務收入	499,846	15.15	514,638	14.77	-14,792	-2.87
1,547,448	47.06	營建收入	1,720,000	52.14	1,880,000	53.95	-160,000	-8.51
152,696	4.64	其他勞務收入	88,640	2.69	129,200	3.71	-40,560	-31.39
177,913	5.41	銷貨收入	162,355	4.92	161,792	4.64	563	0.35
61,933	1.88	製成品銷貨收入	56,000	1.70	57,430	1.65	-1,430	-2.49
115,980	3.53	農林漁牧銷貨收入	106,355	3.22	104,362	2.99	1,993	1.91
31,998	0.97	租金及權利金收入	32,238	0.98	32,010	0.92	228	0.71
3,443	0.10	土地租金收入	3,443	0.10	3,443	0.10	0	0.00
28,377	0.86	權利金收入	28,629	0.87	28,401	0.82	228	0.80
178	0.01	其他租金收入	166	0.01	166	0.00	0	0.00
693,849	21.10	投融資業務收入	554,624	16.81	530,331	15.22	24,293	4.58
693,849	21.10	事業投資收入	554,624	16.81	530,331	15.22	24,293	4.58
241,680	7.35	其他業務收入	241,023	7.31	236,769	6.79	4,254	1.80
49,476	1.50	其他補助收入	37,593	1.14	40,362	1.16	-2,769	-6.86
192,204	5.85	雜項業務收入	203,430	6.17	196,407	5.64	7,023	3.58
3,026,861	92.06	業務成本與費用	2,749,925	83.36	2,978,493	85.47	-228,568	-7.67
2,465,043	74.97	勞務成本	2,153,449	65.28	2,367,703	67.94	-214,254	-9.05
414,541	12.61	服務成本	405,599	12.30	404,117	11.60	1,482	0.37
1,895,895	57.66	營建成本	1,669,238	50.60	1,843,007	52.89	-173,769	-9.43
154,607	4.70	其他勞務成本	78,612	2.38	120,579	3.46	-41,967	-34.80
119,400	3.63	銷貨成本	113,865	3.45	111,225	3.19	2,640	2.37
57,815	1.76	製成品銷貨成本	51,604	1.56	48,765	1.40	2,839	5.82
61,585	1.87	農林漁牧銷貨成本	62,261	1.89	62,460	1.79	-199	-0.32
178	0.01	出租資產成本	617	0.02	615	0.02	2	0.33
8	0.00	出租土地成本	445	0.01	443	0.01	2	0.45
170	0.01	其他出租成本	172	0.01	172	0.00	0	0.00
71,627	2.18	投融資業務成本	61,093	1.85	70,449	2.02	-9,356	-13.28
71,627	2.18	事業投資成本	61,093	1.85	70,449	2.02	-9,356	-13.28
60,934	1.85	其他業務成本	62,716	1.90	70,185	2.01	-7,469	-10.64
60,934	1.85	雜項業務成本	62,716	1.90	70,185	2.01	-7,469	-10.64
8,730	0.27	行銷及業務費用	9,618	0.29	10,050	0.29	-432	-4.30
5,229	0.16	行銷費用	6,129	0.19	6,785	0.19	-656	-9.67
3,501	0.11	業務費用	3,489	0.11	3,265	0.09	224	6.86
175,847	5.35	管理及總務費用	194,789	5.90	195,134	5.60	-345	-0.18
175,847	5.35	管理費用及總務費用	194,789	5.90	195,134	5.60	-345	-0.18
92	0.00	研究發展及訓練費用	300	0.01	300	0.01	0	0.00
92	0.00	研究發展費用	300	0.01	300	0.01	0	0.00
92	0.00	訓練費用	300	0.01	300	0.01	0	0.00
125,010	3.80	其他業務費用	153,478	4.65	152,832	4.39	646	0.42

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

收支預計表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增(+)減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
125,010	3.80	雜項業務費用	153,478	4.65	152,832	4.39	646	0.42
261,071	7.94	業務賸餘(短絀一)	548,801	16.64	506,247	14.53	42,554	8.41
412,796	12.55	業務外收入	385,727	11.69	597,262	17.14	-211,535	-35.42
118,518	3.60	財務收入	50,556	1.53	26,652	0.76	23,904	89.69
118,066	3.59	利息收入	50,556	1.53	26,652	0.76	23,904	89.69
452	0.01	租賃收入						
		兌換賸餘						
		投資賸餘						
294,278	8.95	其他業務外收入	335,171	10.16	570,610	16.37	-235,439	-41.26
2,860	0.09	財產交易賸餘						
		盤存賸餘						
		出售下腳收入						
		出售呆廢料收入						
2,532	0.08	資產使用及權利金收入	560	0.02	560	0.02	0	0.00
521	0.02	代理收入	560	0.02	560	0.02	0	0.00
4,212	0.13	受贈收入	5,483	0.17	5,371	0.15	112	2.09
		賠(補)償收入						
8,648	0.26	違約罰款收入	150	0.00	150	0.00	0	0.00
		收回呆帳						
275,505	8.38	雜項收入	328,418	9.96	563,969	16.18	-235,551	-41.77
269,363	8.19	業務外費用	489,784	14.85	1,269,526	36.43	-779,742	-61.42
68,420	2.08	財務費用	204,430	6.20	637,000	18.28	-432,570	-67.91
68,420	2.08	利息費用	204,430	6.20	637,000	18.28	-432,570	-67.91
		兌換短絀						
		投資短絀						
200,943	6.11	其他業務外費用	285,354	8.65	632,526	18.15	-347,172	-54.89
9,365	0.28	財產交易短絀						
		盤存短絀						
		違約及處理費用						
191,578	5.83	雜項費用	285,354	8.65	632,526	18.15	-347,172	-54.89
143,433	4.36	業務外賸餘(短絀一)	-104,057	-3.15	-672,264	-19.29	568,207	-84.52
		非常賸餘(短絀一)						
		會計原則變動累積影響數						
404,504	12.30	本期賸餘(短絀一)	444,744	13.48	-166,017	-4.76	610,761	-367.89

國軍退除役官兵安置基金

收支預計表說明

中華民國 99 年度

- 一、勞務收入主要為森林保育處景觀工程收入、臺北勞務中心大樓承攬清潔、配電管路工程等收入、以及各農場之觀光旅遊（含住宿）收入。
- 二、銷貨收入主要為龍崎工廠生產之各式炸藥等製成品銷貨收入及各農場產品銷貨收入。
- 三、租金及權利金收入為原食品工廠及榮民製藥廠移轉民營，土地及土地改良物析離不隨同移轉，交由國有財產局出租予欣欣生技公司及榮民製藥公司之租金收入，與前桃園工廠土地及廠房設施，委託山立通運公司營運所繳交之營運權利金收入。
- 四、投融資業務收入為安置基金管理委員會投資轉投資事業之預估收益。
- 五、其他業務收入主要為各農場生產技術合作經營收入、觀光遊憩區委外收入及國庫補助收入。
- 六、勞務成本主要為森林保育處景觀工程成本、臺北勞務中心大樓承攬清潔、配電管路工程等成本、以及各農場之觀光旅遊（含住宿）成本。
- 七、銷貨成本主要為龍崎工廠生產之各式炸藥等製成品銷貨成本及各農場農林產品銷貨成本。
- 八、出租資產成本係原食品工廠及榮民製藥廠移轉民營，土地及土地改良物析離不隨同移轉，交由國有財產局出租予欣欣生技公司及榮民製藥公司之相關成本。
- 九、投融資業務成本主要係估列轉投資榮電公司等 99 年度虧損。
- 十、其他業務成本主要為各農場生產技術合作經營成本及觀光遊憩區委外成本。
- 十一、研究發展及訓練費用主要為農技教育所需訓練費用。
- 十二、其他業務費用主要為森保處林區永續經營計畫、基金管理委員會農業安置計畫、榮民職業訓練費用及榮民職業介紹計畫所需費用、遊憩區宣傳推廣及各項業務活動費用。
- 十三、業務外收入主要為利息收入、國庫補助結束單位退休照護費用、平地農場任務轉換前優存差息及月退俸及榮工公司非營造業務收不抵支所需。
- 十四、業務外費用主要為協助辦理榮工公司非營造業務收不抵支所需、臺中木材廠污染整治費用、榮民化工廠遺留事業廢棄物清除費用、結束單位清理小組成員人事費用及結束單位退休照護費用、平地農場任務轉換前優存差息及月退俸等。
- 十五、各收支科目明細詳後附明細表及各單位分預算。

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

餘絀撥補預計表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
1,442,668	100.00	賸餘之部	3,081,111	100.00	詳收支預計表
72,117	5.00	本期賸餘	444,744	14.43	
1,370,551	95.00	前期未分配賸餘	2,636,367	85.57	
		公積轉列數			
135,840	9.42	分配之部	30,163	0.98	
135,840	9.42	填補累積短絀	30,163	0.98	
		提存公積			
		賸餘撥充基金			
		解繳國庫淨額			
		其他依法分配數			
1,306,828	90.58	未分配賸餘	3,050,948	99.02	
375,196	100.00	短絀之部	447,764	100.00	
238,134	63.47	本期短絀			
137,062	36.53	前期待填補之短絀	447,764	100.00	
261,816	69.78	填補之部	30,163	6.74	
135,840	36.21	撥用賸餘	30,163	6.74	
		撥用公積			
		折減基金			
125,976	33.58	國庫撥款			
113,380	30.22	待填補之短絀	417,601	93.26	

現金流量預計表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短絀一）	444,744	
		1.提列呆帳128千元。 2.折舊161,790千元。 3.折耗6,220千元。 4.攤銷632千元。 5.依權益法認列之事業投資收入
調整非現金項目	-66,182	554,624千元及事業投資成本61,093千元。 6.收到持股超過20%轉投資公司現金股利300,000千元。 7.流動資產淨增58,827千元。 8.流動負債淨增17,406千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	378,562	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款		
減少無形資產、遞延借項及其他資產	656	處分閒置土地76千元及減少其他資產580千元。
增加流動金融資產及短期貸墊款		
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-100,000	配合民營事業增資100,000千元。
增加固定資產及遞耗資產	-149,256	增加固定資產147,256千元，增加經濟動物2,000千元。
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-7,100	增加無形資產7,100千元。
其他投資活動之現金流出		
投資活動之淨現金流入(流出一)	-255,700	
融資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	440	其他負債增加440千元。
增加長期負債		
增加基金、公積及填補短絀		
其他融資活動之現金流入		
減少長期負債		
減少基金及公積		
賸餘分配款		
其他融資活動之現金流出		
融資活動之淨現金流入(流出一)	440	
匯率變動影響數		
現金及約當現金之淨增(淨減一)	123,302	
期初現金及約當現金	6,032,345	
期末現金及約當現金	6,155,647	

本 頁 空 白

明 細 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
勞務收入明細表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		數量	單價 (元)	金額	
勞務收入				2,308,486	明細詳各單位分預算
服務收入				499,846	
榮民森林保育事業管理處				33,600	預計承攬造林、育苗、撫育作業及景觀綠美化養護工程等。
臺北榮民技術勞務中心				135,311	承攬公民營大樓清潔工作等技術及勞務工作
清境農場				147,510	觀光旅遊及旅館收入
福壽山農場				41,700	觀光旅遊及旅館收入
武陵農場				123,000	觀光旅遊及旅館收入
屏東農場				12,725	觀光旅遊及旅館收入
臺東農場				6,000	觀光旅遊及旅館收入
營建收入				1,720,000	
臺北榮民技術勞務中心				1,720,000	承攬台電埋設地下配電管路工程
其他勞務收入				88,640	
龍崎工廠				8,640	辦理廢彈處理等
臺北榮民技術勞務中心				80,000	承攬公營事業單位廢鐵、拌合場、中、南科等工程

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

銷貨收入明細表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		數量	單價 (元)	金額	
銷貨收入				162,355	明細詳各單位分預算
製成品銷貨收入				56,000	
龍崎工廠				56,000	各式炸藥、電雷管及乳膠炸藥 銷貨收入
農林漁牧銷貨收入				106,355	
清境農場				47	果品銷貨收入
福壽山農場				73,708	蘋果、桃、梨、茶葉及其他果 品等農產品銷貨收入
武陵農場				31,500	蘋果、桃及販賣部銷貨收入
臺東農場				1,100	香米、黑糯米加工、絲棉被及販 賣部銷貨收入

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
租金及權利金收入明細表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
租金收入	32,238	
土地租金收入	3,443	原食品工廠移轉民營，土地析離不隨同移轉，委由國產局出租予欣欣生技公司1,546千元；原製藥廠移轉民營，土地析離不隨同移轉，委由國產局出租予榮民製藥公司1,897千元。
權利金收入	28,629	1.原台北紙廠裁撤，廠區土地變更非公用財產移交國產局處理，部分面積提供與台北縣政府合闢平面式收費停車場，依合約規定，營運收入65%撥歸本會，估計約2,331千元。 2.前桃園工廠興建大型綜合物流中心案，委託營運民間機構山立通運公司繳交營運權利金25,044千元及營運回饋金1,254千元。
其他租金收入	166	原食品工廠移轉民營，土地改良物析離不隨同移轉，委由國產局出租予欣欣生技公司145千元；原製藥廠移轉民營，土地改良物析離不隨同移轉，委由國產局出租予榮民製藥公司21千元。

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
投融資業務收入明細表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
投融資業務收入	554,624	
事業投資收入	554,624	
轉投資事業投資收入	554,624	轉投資公司99年度投資收入係依各公司最近2個年度平均投資損益推估。

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
其他業務收入明細表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
其他業務收入	241,023	明細詳各單位分預算
其他補助收入	37,593	
森林保育事業管理處	14,729	辦理林區永續經營業務補助收入8,000千元及100線等相關林道維護補助收入6,729千元，共計14,729千元。
清境農場	3,139	辦理國土復育計畫補助收入3,139千元。
福壽山農場	6,559	辦理國土復育計畫補助收入6,559千元。
武陵農場	13,166	辦理國土復育計畫補助收入13,166千元。
雜項業務收入	203,430	
森林保育事業管理處	50,753	棲蘭、明池森林遊樂區委外經營收入
清境農場	18,560	小瑞士花園、休閒中心、服務中心及農產品產銷技術合作經營收入
武陵農場	20,900	武陵第二賓館及農產品產銷技術合作經營收入
彰化農場	25,540	台北淡水觀光旅館、農產品產銷及水產養殖技術合作經營收入
嘉義農場	24,215	休閒中心及農產品產銷技術合作經營收入
屏東農場	14,879	農產品產銷技術合作經營收入
花蓮農場	13,562	農產品產銷技術合作經營收入
臺東農場	35,021	農產品產銷及水產養殖技術合作經營收入

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
業務外收入明細表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
業務外收入	385,727	明細詳各單位分預算
財務收入	50,556	
利息收入	50,556	估計存款利息收入：森保處4,357千元、龍崎工廠1,800千元、臺北勞務中心1,382千元、清境農場3,680千元、福壽山農場3,330千元、武陵農場2,150千元、彰化農場1,600千元、嘉義農場752千元、屏東農場275千元、花蓮農場249千元、臺東農場981千元及安置基金管委會30,000千元。
其他業務外收入	335,171	
資產使用及權利金收入	560	福壽山農場
代理收入	560	福壽山農場
受贈收入	5,483	清境農場
違約罰款收入	150	福壽山農場
雜項收入	328,418	龍崎工廠11,960千元、臺北勞務中心2,000千元、清境農場1,884千元、福壽山農場12千元、武陵農場2,710千元、花蓮農場100千元、臺東農場296千元、安置基金管理委員會309,456千元。

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

勞務成本明細表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本	金額	數量	平均單位成本	金額	數量	平均單位成本	金額
勞務成本				2,153,449			2,367,703			2,465,043
服務成本				405,599			404,117			414,541
森林保育處				31,017			34,071			13,125
臺北勞務中心				131,906			122,276			148,985
清境農場				92,430			94,201			97,503
福壽山農場				37,982			41,108			41,012
武陵農場				94,112			93,016			95,507
屏東農場				12,004			13,297			10,617
臺東農場				6,148			6,148			7,792
營建成本				1,669,238			1,843,007			1,895,895
臺北勞務中心				1,669,238			1,843,007			1,895,895
其他勞務成本				78,612			120,579			154,607
龍崎工廠				1,012			4,179			
臺北勞務中心				77,600			116,400			154,607

勞務成本說明

中華民國 99 年度

一、服務成本：

(一)森林保育處：承攬景觀工程作業成本 31,017 千元

(二)臺北勞務中心：承攬大樓清潔工作成本 131,906 千元。

(三)各農場：提供旅遊(含住宿)服務成本合計 242,676 千元。

二、營建成本：臺北勞務中心承攬地下埋設配電管路工程成本 1,669,238 千元。

三、其他勞務成本：

(一)龍崎工廠：辦理廢彈處理等作業成本 1,012 千元

(二)臺北勞務中心：承攬廢鐵處理、砂石場勞務工作及中、南科等工程成本 77,600 千元。

四、各項成本明細詳後附各項費用彙計表及各單位分預算。

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

銷貨成本明細表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均 單位 成本	金額	數量	平均 單位 成本	金額	數量	平均 單位 成本	金額
銷貨成本				113,865			111,225			119,400
製成品銷貨成本				51,604			48,765			57,815
龍崎工廠				51,604			48,765			57,815
農林漁牧銷貨成本				62,261			62,460			61,585
清境農場				7			49			40
福壽山農場				41,989			38,520			42,437
武陵農場				19,357			22,771			18,200
臺東農場				908			1,120			908

銷貨成本說明

中華民國 99 年度

一、製成品銷貨成本：51,604 千元。

龍崎工廠：硝油炸藥成本 28,800 千元、乳膠炸藥成本 10,200 千元、非電雷管成本 4,604 千元及電雷管成本 8,000 千元，合計 51,604 千元。

二、農林漁牧銷貨成本：62,261 千元。

(一) 清境農場：各項果品成本 7 千元。

(二) 福壽山農場：各類水果成本 17,520 千元、製茶成本 24,469 千元，合計 41,989 千元。

(三) 武陵農場：各類水果成本 7,512 千元、製茶成本 3,045 千元、販賣部貨品成本 8,800 千元，合計 19,357 千元。

(四) 臺東農場：香米、黑糯米等加工成本 306 千元、絲棉被製作成本 582 千元、販賣部貨品成本 20 千元，合計 908 千元。

三、各項成本明細詳後附各項費用彙計表及各單位分預算。

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
出租資產成本明細表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
178	615	出租資產成本	617
8	443	出租土地成本	445
8	443	基金管理委員會	445
170	172	其他出租成本	172
170	172	基金管理委員會	172

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

出租資產成本說明

中華民國 99 年度

- 一、出租土地成本：原食品工廠及榮民製藥廠移轉民營，土地析離不隨同移轉，交由國有財產局出租予欣欣生技公司及榮民製藥公司所需相關費用。
- 二、其他出租成本：原食品工廠及榮民製藥廠移轉民營，土地改良物析離不隨同移轉，交由國有財產局出租予欣欣生技公司與榮民製藥公司所需相關費用。

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
投融資業務成本明細表
 中華民國99年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
71,627	70,449	投融資業務成本	61,093
71,627	70,449	事業投資成本	61,093
71,627	70,449	基金管理委員會	61,093

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

投融資業務成本說明

中華民國 99 年度

係依權益法預估轉投資榮電(股)公司、榮僑投資(股)公司、榮友貿易(股)公司、國華海洋(股)公司及歐欣環保(股)公司等 5 家公司 99 年度虧損。

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99年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
60,934	70,185	其他業務成本	62,716
60,934	70,185	雜項業務成本	62,716
25,340	31,155	森保處	30,448
1,828	2,937	清境農場	2,449
13,881	11,625	武陵農場	12,259
5,771	6,364	彰化農場	6,076
9,209	10,546	嘉義農場	5,032
719	474	屏東農場	617
395	540	花蓮農場	465
3,791	6,544	臺東農場	5,370

其他業務成本說明

中華民國 99 年度

雜項業務成本：

- 一、森保處棲蘭、明池遊樂區委外經營成本 30,448 千元。
- 二、清境農場小瑞士花園、休閒中心、旅遊中心及農產品產銷技術合作經營成本 2,449 千元。
- 三、武陵農場農產品產銷技術合作經營成本及第二賓館委外經營成本 12,259 千元。
- 四、彰化農場臺北淡水觀光旅館、農產品產銷及水產養殖技術合作經營成本 6,076 千元。
- 五、嘉義農場農產品產銷技術合作經營成本及遊樂區委外經營成本 5,032 千元。
- 六、屏東農場農產品產銷技術合作經營成本 617 千元。
- 七、花蓮農場農產品產銷技術合作經營成本 465 千元。
- 八、臺東農場農產品產銷及水產養殖技術合作經營成本 5,370 千元。
- 九、明細詳上列各分預算其他業務成本明細表及說明。

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
行銷及業務費用明細表
 中華民國99年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
8,730	10,050	行銷及業務費用	9,618
5,229	6,785	行銷費用	6,129
1,096	2,425	清境農場	2,475
3,415	2,829	福壽山農場	2,727
606	1,161	武陵農場	590
112	370	臺東農場	337
3,501	3,265	業務費用	3,489
3,501	3,265	龍崎工廠	3,489

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99年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
175,847	195,134	管理及總務費用	194,789
175,847	195,134	管理費用及總務費用	194,789
10,607	13,357	榮民森林保育事業管理處	12,909
7,862	7,329	龍崎工廠	7,497
38,921	34,468	臺北榮民技術勞務中心	32,712
18,059	23,529	清境農場	21,048
17,106	22,300	福壽山農場	22,316
24,763	28,555	武陵農場	30,751
15,761	17,086	彰化農場	16,905
3,472	3,829	嘉義農場	3,925
9,179	10,733	屏東農場	10,579
9,826	9,736	花蓮農場	10,554
18,782	21,054	臺東農場	22,996
1,509	3,158	基金管理委員會	2,597

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
其他各項業務費用明細表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
92	300	研究發展及訓練費用	300
92	300	訓練費用	300
92	300	基金管理委員會	300
125,010	152,832	其他業務費用	153,478
125,010	152,832	雜項業務費用	153,478
19,302	17,498	榮民森林保育事業管理處	14,729
3,575	3,139	清境農場	3,139
10,454	6,559	福壽山農場	6,559
15,135	13,166	武陵農場	13,166
76,544	112,470	基金管理委員會	115,885

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

其他各項業務費用說明

中華民國 99 年度

一、行銷及業務費用、管理及總務費用及其他各項業務費用明細詳後附各項費用彙計表及各單位分預算。

二、研究發展及訓練費用：

(一)訓練費用：安置基金管委會編列農技教育講習 300 千元。

三、其他業務費用：

(一)森保處為辦理「林區永續經營計畫」所需費用 8,000 千元及 100 線等相關林道維護所需費用 6,729 千元，共計 14,729 千元。

(二)清境農場為辦理「國土復育計畫」所需費用 3,139 千元。

(三)福壽山農場為辦理「國土復育計畫」所需費用 6,559 千元。

(四)武陵農場為辦理「國土復育計畫」所需費用 13,166 千元。

(五)安置基金管委會為辦理農業安置計畫、榮民職業介紹計畫等所需費用 115,885 千元。

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
業務外費用明細表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
269,363	1,269,526	業務外費用	489,784
68,420	637,000	財務費用	204,430
958		臺北榮民技術勞務中心	2,300
67,462	637,000	基金管理委員會	202,130
200,943	632,526	其他業務外費用	285,354
11,688	1,000	榮民森林保育事業管理處	1,000
14,601	10,130	龍崎工廠	10,800
8,286	5,500	臺北榮民技術勞務中心	11,000
7,702	10,521	清境農場	10,118
5,500	2,043	福壽山農場	1,976
7,194	5,818	武陵農場	5,818
859	700	彰化農場	700
1,037	998	嘉義農場	848
3,058	3,247	屏東農場	3,615
3,200	2,160	花蓮農場	2,233
524	2,000	臺東農場	639
137,294	588,409	基金管理委員會	236,607

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

業務外費用說明

中華民國 99 年度

- (一)財務費用：基金管理委員會協助辦理榮工公司非營造業務收不抵支所需。
- (二)雜項費用：森保處 1,000 千元、龍崎工廠 10,800 千元、臺北勞務中心 11,000 千元、清境農場 10,118 千元、福壽山農場 1,976 千元、武陵農場 5,818 千元、彰化農場 700 千元、嘉義農場 848 千元、屏東農場 3,615 千元、花蓮農場 2,233 千元、臺東農場 639 千元、基金管理委員會 236,607 千元，合計 285,354 千元。
- (三)雜項費用內含各單位之月退俸及優存差息、榮民化工廠遺留事業廢棄物清除費用、結束單位清理小組成員人事費用及結束單位退休照護費用、補助平地農場任務轉換前優存差息及月退俸、前臺中木材加工廠土壤污染整治費用等。
- (四)財務費用及其他業務外費用明細詳各單位分預算。

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99年度

單位：新台幣千元

項 目	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 設 項 備	合 計	說 明
一般建築及設備計畫 一次性項目							
森林保育處				200		200	詳
龍崎工廠	1,000		370		100	1,470	各
臺北勞務中心			640		162	802	分
清境農場	9,000	31,000	24,000	1,300	1,205	66,505	預
福壽山農場	21,000	36,500	3,940	920	2,000	64,360	算
武陵農場			570		2,664	3,234	
彰化農場			80			80	
嘉義農場			40			40	
屏東農場			150	30	160	340	
花蓮農場		8,600	100	645	200	9,545	
臺東農場		500		20	160	680	
合 計	31,000	76,600	29,890	3,115	6,651	147,256	

行政院國軍退除役
國軍退除役官
固定資產建設改良擴
中華民國

項 目	自 有 資 金					
	營運 資金	出售 不適用 資產	國庫 撥款	其 他	小計	
					金額	%
一般建築及設備計畫						
一次性項目						
森林保育處	200				200	100.00
龍崎工廠	1,470				1,470	100.00
臺北勞務中心	802				802	100.00
清境農場	66,505				66,505	100.00
福壽山農場	64,360				64,360	100.00
武陵農場	3,234				3,234	100.00
彰化農場	80				80	100.00
嘉義農場	40				40	100.00
屏東農場	340				340	100.00
花蓮農場	9,545				9,545	100.00
臺東農場	680				680	100.00
合計	147,256				147,256	100.00

官兵輔導委員會

兵安置基金

充資金來源明細表

99年度

單位：新台幣千元

外借資金				合計	
國內 借款	國外 借款	小計		金額	%
		金額	%		
				200	100.00
				1,470	100.00
				802	100.00
				66,505	100.00
				64,360	100.00
				3,234	100.00
				80	100.00
				40	100.00
				340	100.00
				9,545	100.00
				680	100.00
				147,256	100.00

行政院國軍退除役

國軍退除役官

固定資產建設改良擴充

中華民國

項目	全 部 計					
	資 金 來 源					
	投資 總額	自 有 資 金				外借 資金
		營運 資金	出售 不適 用資 產	國庫 撥款	其 他	
一般建築及設備計畫 一次性項目						
森林保育處	200	200				
龍崎工廠	1,470	1,470				
臺北勞務中心	802	802				
清境農場	66,505	66,505				
福壽山農場	64,360	64,360				
武陵農場	3,234	3,234				
彰化農場	80	80				
嘉義農場	40	40				
屏東農場	340	340				
花蓮農場	9,545	9,545				
臺東農場	680	680				
合計	147,256	147,256				

官兵輔導委員會

兵安置基金

計畫預期進度明細表

99年度

單位：新台幣千元

畫					預算數			
目標 能量	進度起 訖年月	資金成 本率 (%)	現值報 酬率 (%)	收回年 限 (%)	本年度		截至本 年度 數	
					金額	占全部 計畫%	金額	占全部 計畫%
	99.01-99.12				200	100.00	200	100.00
	99.01-99.12				1,470	100.00	1,470	100.00
	99.01-99.12				802	100.00	802	100.00
	99.01-99.12				66,505	100.00	66,505	100.00
	99.01-99.12				64,360	100.00	64,360	100.00
	99.01-99.12				3,234	100.00	3,234	100.00
	99.01-99.12				80	100.00	80	100.00
	99.01-99.12				40	100.00	40	100.00
	99.01-99.12				340	100.00	340	100.00
	99.01-99.12				9,545	100.00	9,545	100.00
	99.01-99.12				680	100.00	680	100.00
					147,256	100.00	147,256	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
資產折舊明細表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

項 目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通運輸及設備	什項設備	非業務資產	什項資產	合 計
前年度決算資產原值	837,788	2,559,974	324,532	111,005	132,767	1,335,255	16,535	5,317,856
上年度預計新增資產原值	54,189	87,832	17,167	6,145	7,937	0	0	173,270
本年度預計新增資產原值	31,000	76,600	29,890	3,115	6,651	0	0	147,256
資產重估增值額	0	0	0	0	0	0	0	0
本年度(12月底)止資產總額	922,977	2,724,406	371,589	120,265	147,355	1,335,255	16,535	5,638,382
本年度應提折舊額	40,381	73,368	21,042	7,491	6,864	11,812	832	161,790
勞務成本	25,863	27,098	6,861	3,757	4,648	0	0	68,227
銷貨成本	1,945	2,830	1,950	650	535	0	0	7,910
出租資產成本	53	22	0	0	0	95	0	170
其他業務成本	9,180	33,206	5,140	1,140	1,175	0	0	49,841
行銷及業務費用	0	300	66	23	10	0	0	399
管理及總務費用	1,370	5,649	2,217	1,921	496	0	435	12,088
其他業務費用	0	750	4,808	0	0	0	13	5,571
其他業務外費用	1,970	3,513	0	0	0	11,717	384	17,584

註：前年度決算資產原值中非業務資產含土地5,869,344千元、什項資產含土地7,412,901千元。

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
資產折舊明細表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

項 目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通運輸及設備	什項設備	非業務資產	什項資產	合 計
森林保育處	7,000	17,700	4,700	1,100	526	1,000	0	32,026
龍崎工廠	925	1,360	920	0	85	0	0	3,290
臺北勞務中心	122	811	342	109	134	0	0	1,518
清境農場	6,632	15,656	2,083	1,362	2,873	0	0	28,606
福壽山農場	6,391	7,084	3,879	1,766	410	0	15	19,545
武陵農場	17,470	17,970	7,878	2,380	2,320	0	13	48,031
彰化農場	160	2,925	155	160	100	0	0	3,500
嘉義農場	0	4,864	51	13	3	0	64	4,995
屏東農場	528	2,202	631	201	242	0	320	4,124
花蓮農場	0	222	70	180	30	0	90	592
臺東農場	1,100	1,802	333	220	141	0	330	3,926
基金管理委員會	53	772	0	0	0	10,812	0	11,637
合 計	40,381	73,368	21,042	7,491	6,864	11,812	832	161,790

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
資產變賣明細表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

項 目	帳面價值			變賣收入			變賣餘絀		說明
	成本或重估價值	已提折舊額	淨 額	總收入	處 理 費	淨收入	賸 餘	短 絀	
處分基隆市暖 暖區過港段 394-4地號國 有土地	76		76	76		76			預計99 年度可 辦理處 分。

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

轉 投 資 事 業			投 資 金	
名 稱	年終實收資本 總額	發行股數	以前年度已投 資	本年度增減(一) 投資
欣隆天然氣(股)公司	540,287	54,028,650	79,800	
欣湖天然氣(股)公司	697,018	69,701,794	92,472	
欣欣天然氣(股)公司	1,703,184	170,318,352	142,890	
欣泰石油氣(股)公司	906,066	90,606,649	96,480	
欣桃天然氣(股)公司	1,148,964	114,896,461	119,263	
欣中天然氣(股)公司	1,115,442	111,544,290	153,850	
欣林天然氣(股)公司	675,042	67,504,260	107,202	
欣彰天然氣(股)公司	2,029,891	202,989,137	184,921	
欣雲天然氣(股)公司	281,530	28,153,021	86,400	
欣嘉石油氣(股)公司	300,000	30,000,000	117,000	
欣南天然氣(股)公司	622,623	62,262,322	98,838	
欣營石油氣(股)公司	385,609	38,560,995	86,400	
欣高石油氣(股)公司	946,764	94,676,400	196,073	
欣雄天然氣(股)公司	731,221	73,122,184	98,233	
欣屏天然氣(股)公司	280,000	28,000,000	80,400	
欣欣客運(股)公司	424,526	42,452,607	89,093	
大南汽車(股)公司	210,000	21,000,000	49,273	
欣欣大眾(股)公司	730,433	73,043,283	326,640	
欣欣水泥(股)公司	930,331	93,033,084	228,217	
榮電(股)公司	743,319	74,331,900	200,998	
榮僑投資(股)公司	688,293	68,829,264	181,258	
榮友貿易(股)公司	30,000	3,000,000	5,550	
國華海洋(股)公司	258,300	25,830,000	128,318	
遠榮氣體(股)公司	335,100	33,510,000	119,472	
泛亞建設(股)公司	873,662	87,366,263	39,591	
歐欣環保(股)公司	250,000	25,000,000	100,000	
榮民製藥(股)公司	320,000	32,000,000	32,000	
欣欣生技(股)公司	70,000	7,000,000	28,000	
南鎮天然氣(股)公司	217,363	21,736,307	18,020	
遠東氣體(股)公司	200,000	20,000,000	2,000	
榮民工程(股)公司	8,610,601	861,060,127	9,311,017	
配合各公司增資			150,000	100,000
合 計	27,255,569	2,725,557,350	12,749,670	100,000

附註：1. 欣欣電子(股)公司辦理結束清算中，其投資成本8,813千元，持有股數881,280股，占發行股數24.48%。

2. 預估99年度收到持股超過20%轉投資公司現金股利300,000千元。

官兵輔導委員會

兵安置基金

其餘紬明細表

國99年度

單位：新台幣千元

額	持 股 比 列		現金股利或採權益法認列之投資收益			
	年終預計持有 股數	占發行 股數%	本年度預算數		上年度預算總 額	前年度決算總 額
			每股(元)	總額		
79,800	22,692,033	42.00	持股比例超	18,870	17,180	21,390
92,472	22,965,199	32.95	過20%部分	33,992	34,273	37,202
142,890	43,921,428	25.79	，依權益法	62,506	52,957	58,426
96,480	22,307,366	24.62	認列投資收	50,904	45,712	52,180
119,263	47,618,861	41.45	益	93,349	91,005	100,921
153,850	44,680,279	40.06		87,968	75,978	109,535
107,202	28,601,725	42.37		45,576	44,488	46,381
184,921	69,187,878	34.08		35,195	39,748	46,905
86,400	8,108,083	28.80		7,241	7,303	9,553
117,000	11,700,000	39.00		7,728	8,085	7,993
98,838	17,184,956	27.60		6,983	5,807	8,829
86,400	11,105,566	28.80		11,416	11,787	16,165
196,073	20,132,341	21.26		20,369	23,244	21,995
98,233	17,228,592	23.56		7,238	8,549	7,617
80,400	8,940,000	31.93		2,391	2,251	2,304
89,093	20,832,869	49.07		9,100	7,365	14,292
49,273	5,371,794	25.58		1,386	557	330
326,640	31,522,996	43.16		8,253	8,708	9,377
228,217	26,293,207	28.26		6,124	8,588	12,955
200,998	22,109,784	29.74		-45,603	-69,630	10,236
181,258	26,020,236	37.80		-3,252	-580	10,890
5,550	832,500	27.75		-110	-239	-694
128,318	12,831,790	49.68		-7,473	955	-24,795
119,472	13,345,023	39.82		15,338	14,417	16,475
39,591	20,844,770	23.86		22,697	19,921	24,427
100,000	10,000,000	40.00		-4,655	1,453	-3,977
32,000	3,200,000	10.00				0
28,000	2,800,000	40.00				0
18,020	1,802,000	8.29				721
2,000	2,000,000	10.00				7,000
9,311,017	510,406,190	59.28				-42,089
250,000						
12,849,670	1,106,587,466			493,531	459,882	582,544

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
長期債務舉借餘額明細表

中華民國99年12月31日

單位：新台幣千元

債務項目	借款 年度	償還期間		預計債務餘額	償還財源			備註
		起	止		營運資金	出售資產	其他	
合 計				24,213,000			24,213,000	
資金調度計畫	99	100	102	24,213,000			24,213,000	配合榮工 公司民營 化計畫處 理善後。

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
基金數額增減明細表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

項	目	金	額	說	明
期初基金數額			13,996,716		
加：			110,777		
以前年度公積撥充			110,777	以前年度特別公積撥充基金。	
賸餘撥充					
以代管國有財產撥充					
國庫增撥數					
其它					
減：					
填補短絀					
解繳國庫					
其它					
期末基金數額			14,107,493		

本 頁 空 白

參 考 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

57

預計平衡表

中華民國99年12月31日

單位：新台幣千元

97年12月31日 實 際 數	科 目	99年12月31日 預 計 數	98年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
38,192,688	資 產	56,019,268	55,556,678	462,590
6,793,434	流動資產	7,198,135	7,016,134	182,001
5,661,784	現金	6,155,647	6,032,345	123,302
1,321	流動金融資產	1,321	1,321	0
964,169	應收款項	874,109	815,966	58,143
59,031	存貨	60,258	59,373	885
98,063	預付款項	97,734	98,063	-329
9,066	短期貸墊款	9,066	9,066	0
7,706,104	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	32,494,795	32,201,264	293,531
7,615,500	長期投資	8,191,191	7,897,660	293,531
	長期應收款	24,213,000	24,213,000	0
	長期貸款			
	長期墊款			
90,604	準備金	90,604	90,604	0
4,062,160	固定資產	4,081,166	4,083,056	-1,890
2,060,508	土地	2,060,508	2,060,508	0
297,031	土地改良物	295,208	304,589	-9,381
1,582,621	房屋及建築	1,596,114	1,592,882	3,232
74,287	機械及設備	84,394	75,546	8,848
22,024	交通及運輸設備	17,933	22,309	-4,376
25,128	什項設備	26,448	26,661	-213
	租賃資產			
	租賃權益改良			
561	購建中固定資產	561	561	0
38,436	遞耗資產	30,141	34,361	-4,220
30,313	農作物	19,058	24,043	-4,985
1,815	經濟動物	6,385	4,815	1,570
6,308	礦源	4,698	5,503	-805
983	無形資產	6,941	473	6,468
983	無形資產	6,941	473	6,468
1,714	遞延借項	1,584	1,584	0
1,714	遞延費用	1,584	1,584	0
19,589,857	其他資產	12,206,506	12,219,806	-13,300
10,461,575	非業務資產	4,625,982	4,637,870	-11,888
9,128,282	什項資產	7,580,524	7,581,936	-1,412
	待整理資產			
	內部往來			
38,192,688	合 計	56,019,268	55,556,678	462,590

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

預計平衡表

中華民國99年12月31日

單位：新台幣千元

97年12月31日 實 際 數	科 目	99年12月31日 預 計 數	98年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
15,896,405	負 債	32,760,661	32,742,815	17,846
8,049,191	流動負債	699,627	682,221	17,406
7,351,700	短期債務			
299,470	應付款項	299,506	305,674	-6,168
398,021	預收款項	400,121	376,547	23,574
	長期負債	24,213,000	24,213,000	0
	長期債務	24,213,000	24,213,000	0
7,763,653	其他負債	7,764,473	7,764,033	440
7,763,653	什項負債	7,764,473	7,764,033	440
	內部往來			
83,561	遞延貸項	83,561	83,561	0
83,561	遞延收入	83,561	83,561	0
22,296,283	淨 值	23,258,607	22,813,863	444,744
13,996,716	基金	14,107,493	13,996,716	110,777
13,996,716	基金	14,107,493	13,996,716	110,777
1,631,835	公積	1,521,058	1,631,835	-110,777
1,196,173	資本公積	1,196,173	1,196,173	0
435,662	特別公積	324,885	435,662	-110,777
1,671,023	累積餘絀	2,633,347	2,188,603	444,744
2,195,950	累積賸餘	3,050,948	2,636,367	414,581
-524,927	累積短絀	-417,601	-447,764	30,163
4,996,709	淨值其他項目	4,996,709	4,996,709	0
	金融商品未實現餘絀			
	累積換算調整數			
	未認列為退休金成本之淨損失			
4,996,709	未實現重估增值	4,996,709	4,996,709	0
38,192,688	合 計	56,019,268	55,556,678	462,590

註1：信託代理與保證資產(負債)99年度預算115,376千元，97年度決算139,399千元。

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
5年來主要營運項目分析表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本	預算數	說明
本年度預算數				2,430,287	
一、榮民職業訓練及介紹	千元			100,257	
二、提供農業及工業產品	千元			113,865	
三、技術合作及勞務服務	千元			2,216,165	
上年度預算數				2,644,758	
一、榮民職業訓練及介紹	千元			95,645	
二、提供農業及工業產品	千元			111,225	
三、技術合作及勞務服務	千元			2,437,888	
前年度決算數				2,398,334	
一、榮民職業訓練及介紹	千元			68,981	
二、提供農業及工業產品	千元			119,400	
三、技術合作及勞務服務	千元			2,209,953	
(96)年度決算數				2,877,768	
一、榮民職業訓練及介紹	千元			77,312	
二、提供農業及工業產品	千元			107,962	
三、技術合作及勞務服務	千元			2,692,494	
(95)年度決算數				3,119,134	
一、榮民職業訓練及介紹	千元			71,102	
二、提供農業及工業產品	千元			119,489	
三、技術合作及勞務服務	千元			2,928,543	

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
主要業務計畫明細表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)	預算數	說明
甲、榮民職業訓練及介紹				100,257	
一、榮民職業訓練	人	19,800	3,954.55	78,300	詳基金管理委員會分預算其他業務費用說明
二、榮民職業介紹	人	5,000	4,391.40	21,957	詳基金管理委員會分預算其他業務費用說明
乙、提供農業及工業產品				113,865	
一、農林漁牧產品供銷				62,261	
1.果品	公斤	243,757	102.72	25,039	清境農場彌猴桃7千元、福壽山農場蘋果梨桃等17,520千元、武陵農場蘋果梨桃等7,512千元。
2.香米、黑糯米等	公斤	5,100	60.00	306	臺東農場306千元。
3.茶葉	公斤	31,134	883.73	27,514	福壽山農場茶24,469千元、武陵農場茶3,045千元。
4.絲棉被	公斤	385	1,511.69	582	臺東農場582千元。
5.其他	元			8,820	武陵農場百貨零售8,800千元、臺東農場東河販賣部20千元。
二、工業產品供銷				51,604	
1.工礦炸藥	公噸	600	65,000.00	39,000	
2.電雷管	發	200,000	40.00	8,000	龍崎工廠主要產品成本51,604千元。
3.非電雷管	發	72,000	63.94	4,604	
丙、技術合作及勞務服務				2,216,165	
一、工商服務類	元			1,909,761	森保處景觀工程31,017千元、臺北勞務中心技術一、二及勞務隊1,878,744千元。
二、旅遊服務類	元			242,676	清境農場92,430千元、福壽山農場37,982千元、武陵農場94,112千元、屏東農場12,004千元、臺東農場6,148千元。
三、技術合作類	元			63,728	森保處30,448千元、龍崎工廠1,012千元、清境農場2,449千元、武陵農場12,259千元、彰化農場6,076千元、嘉義農場5,032千元、屏東農場617千元、花蓮農場465千元、臺東農場5,370千元。

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

員工人數彙計表

中華民國99年度

單位：人

科 目	上年度最高可 進用員額數	本 年 度 增 減 (-) 數	本年度最高可 進用員額數	說 明
專任人員	118	-1	117	
職員	112	-1	111	
技工(駕駛)	6	0	6	
聘用	0	0	0	
約僱	0	0	0	
兼任人員	0	0	0	
管理委員會委員	9	0	9	無給職
顧問人員	0	0	0	
其他兼任人員	0	0	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
員工人數彙計表
中華民國99年度

單位：人

機關(基金)名稱	本年度最高可進用員額數					總計	說明
	專任人員				兼任人員 管理委員會 委員會		
	職員	技工 (駕駛)	聘用	合計			
龍崎工廠	4			4		4	
臺北勞務中心	21			21		21	
清境農場	11			11		11	
福壽山農場	14			14		14	
武陵農場	13			13		13	
彰化農場	11	3		14		14	
嘉義農場	3			3		3	
屏東農場	12			12		12	
花蓮農場	5	1		6		6	
臺東農場	14	2		16		16	
基金管理委員會	3			3	9	12	
合計	111	6		117	9	126	

附註：一、基金管理委員會所列職員員額係各結束營業單位留用清理人員，依規定寄列於基金管理委員會項下
俟機關完成資產清理奉准裁撤後，清理人員即資遣；本年度奉核定最高可進用員額數：

榮民化工廠 2員 合計 3員
高雄勞務中心 1員

二、表列兼職人員係基金管理委員會委員，為無給職。

本 頁 空 白

行政院國軍退除役
國軍退除役官
用人費
中華民國

科 目	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
					年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其他	退休金
業務總支出部分									
勞務成本	5,968		377		743	637			594
正式人員	5,968		377		743	637			594
職員	5,968		377		743	637			594
聘僱人員									
銷貨成本	2,503		310	319	307	374	345		1,001
正式人員	2,503		310	319	307	374	345		1,001
職員	2,503		310	319	307	374	345		1,001
聘僱人員									
其他業務成本									
正式人員									
職員									
聘僱人員									
行銷及業務費用	1,200		55	30	153	203			95
正式人員	1,200		55	30	153	203			95
職員	1,200		55	30	153	203			95
聘僱人員									
管理及總務費用	68,631		4,822	2,378	8,506	7,337	7,707	62	8,523
正式人員	68,631		4,822	2,378	8,506	7,337	7,707	62	8,523
職員	66,387		4,636	2,378	8,225	7,011	7,395	62	8,292
工員	2,244		186		281	326	312		231
聘僱人員									
其他業務費用									598
正式人員									598
職員									598
聘僱人員									
其他業務外費用	1,182		52		148	50			147,980
正式人員	1,182		52		148	50			147,980
職員	1,182		52		148	50			147,980
聘僱人員									
合 計	79,484		5,616	2,727	9,857	8,601	8,052	62	158,791

官兵輔導委員會
兵安置基金
用彙計表
國99年度

單位：新台幣千元

卹償金	資遣費	福利費					費 提 繳	合計	兼任人 員用人 費用	總計
		分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	體育活 動費	其他				
		404			76	362		9,161		9,161
		404			76	362		9,161		9,161
		404			76	362		9,161		9,161
		252			11	295		5,717		5,717
		252			11	295		5,717		5,717
		252			11	295		5,717		5,717
		78				42		1,856		1,856
		78				42		1,856		1,856
		78				42		1,856		1,856
		4,560	50	193	294	4,601	2	117,666	192	117,858
		4,560	50	193	294	4,601	2	117,666	192	117,858
		4,304	39	193	272	4,436		113,630	156	113,786
		256	11		22	165	2	4,036	36	4,072
								598		598
								598		598
								598		598
170		192				104		149,878		149,878
170		192				104		149,878		149,878
170		192				104		149,878		149,878
170		5,486	50	193	381	5,404	2	284,876	192	285,068

行政院國軍退除役
國軍退除役官
用人費
中華民國

科 目	正式員額 薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金				退休及 退休金
				年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其他	
龍崎工廠	3,925	549	99	491	667			10,630
台北勞務中心	14,525	944		1,643	1,597			12,344
清境農場	7,755	565	1,222	1,050	880	1,489		5,445
福壽山農場	9,338	725	1,148	1,152	1,038	968		6,067
武陵農場	11,304	681		1,500	500	2,000	62	6,648
彰化農場	8,170	594	78	1,021	1,350	1,400		1,500
嘉義農場	1,717	76	180	229	272			942
屏東農場	5,376	313		692	729			3,767
花蓮農場	4,472	330		531	508			2,646
台東農場	11,720	787		1,400	1,010	2,195		1,379
基金管理委員會	1,182	52		148	50			107,423
合 計	79,484	5,616	2,727	9,857	8,601	8,052	62	158,791

官兵輔導委員會
兵安置基金
用彙計表
國99年度

單位：新台幣千元

卹償金	福利費					提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
	分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	體育活 動費	其他				
170	311		97		203		17,142	60	17,202
	1,024			81	962		33,120		33,120
	712			39	588		19,745		19,745
	702		96	54	896		22,184		22,184
	526			39	572		23,832		23,832
	750	50		50	650		15,613		15,613
				12	175		3,603	66	3,669
				27	831		11,735		11,735
	402			23	173		9,085	36	9,121
	867			56	250	2	19,666	30	19,696
	192				104		109,151		109,151
170	5,486	50	193	381	5,404	2	284,876	192	285,068

行政院國軍退除役
國軍退除役官
各項費用
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本年			
			合計	勞務成本	銷貨成本	出租資產 成本
267,078	283,538	用人費用	285,068	9,161	5,717	
70,651	78,324	正式員額薪資	79,484	5,968	2,503	
112	102	聘僱及兼職人員薪資	192			
5,251	5,908	超時工作報酬	5,616	377	310	
2,260	2,747	津貼	2,727	0	319	
24,966	25,589	獎金	26,572	1,380	1,026	
150,950	157,591	退休及卹償金	158,961	594	1,001	
1,113		資遣費	0			
11,774	13,265	福利費	11,514	842	558	
1	12	提繳費	2			
494,649	780,525	服務費用	627,236	282,626	39,652	
16,835	36,888	水電費	19,432	11,080	3,464	
5,311	7,551	郵電費	7,007	2,235	860	
8,994	15,372	旅運費	9,579	1,588	371	
16,834	26,598	印刷裝訂與廣告費	23,155	1,131	22	
11,208	54,693	修理保養及保固費	13,929	4,388	1,737	
3,395	7,332	保險費	3,751	2,123	114	
396,691	587,016	一般服務費	406,160	254,395	32,989	
31,452	40,673	專業服務費	140,228	3,644	95	
3,929	4,402	公共關係費	3,995	2,042		
1,822,259	2,158,528	材料及用品費	1,869,372	1,786,617	60,438	
1,778,466	2,118,076	使用材料費	1,829,142	1,777,445	37,073	
21,486	20,148	用品消耗	17,203	9,092	476	
22,307	20,304	商品及醫療用品	23,027	80	22,889	
71,325	652,606	租金與利息	208,652	2,274		
653	8,676	地租及水租	20			
735	2,225	房租	1,255	480		
489	736	機器租金	1,010	836		
686	2,737	交通及運輸設備租金	1,473	780		
342	1,232	什項設備租金	464	178		
68,420	637,000	利息	204,430			
163,411	271,856	折舊折耗及攤銷	168,642	68,773	7,934	170
44,043	53,120	土地改良物折舊	40,381	25,863	1,945	53
69,263	82,886	房屋折舊	73,368	27,098	2,830	22
13,715	102,300	機械及設備折舊	21,042	6,861	1,950	
7,144	5,879	交通及運輸設備折舊	7,491	3,757	650	
7,546	6,404	什項設備折舊	6,864	4,648	535	
13,236	11,867	非業務資產折舊	11,812			95
900	1,055	代管資產折舊	832			
6,745	7,675	折耗	6,220	430	21	
819	670	攤銷	632	116	3	
15,791	13,361	稅捐與規費(強制費)	10,842	3,418	124	447
2,612	3,752	土地稅	3,297	220	2	385
1,303		契稅	23	23		
275	420	房屋稅	289	18		
5,866	3,954	消費與行為稅	4,056	1,659	82	

官兵輔導委員會
兵安置基金
彙計表
99年度

單位：新台幣千元

度		預			算		數
投融資業 務成本	其他業務 成本	行銷及業 務費用	管理及總 務費用	研究發展及 訓練費用	其他業務 費用	財務費用	其他業務 外費用
		1,856	117,858		598		149,878
		1,200	68,631				1,182
			192				
		55	4,822				52
		30	2,378				
		356	23,612				198
		95	8,523		598		148,150
		120	9,698				296
			2				
	7,014	6,272	51,241	85	123,009		117,337
	60	200	4,508				120
	202	505	2,865		280		60
	290	1,168	4,410		955		797
	524	1,394	1,760	20	18,300		4
	670	85	5,912		807		330
	230	20	1,244				20
	3,313	2,340	27,056		83,761		2,306
	1,725		2,093	65	18,906		113,700
		560	1,393				
	2,159	756	8,041	115	11,246		
	1,621	130	2,716		10,157		
	533	616	5,282	115	1,089		
	5	10	43				
		20	1,035	100	768	204,430	25
		20					
				75	700		
			149				25
			600	25	68		
			286				
						204,430	
	50,774	400	12,600		10,407		17,584
	9,180		1,370				1,970
	33,206	300	5,649		750		3,513
	5,140	66	2,217		4,808		
	1,140	23	1,921				
	1,175	10	496				
							11,717
			435		13		384
	933				4,836		
		1	512				
	2,759	196	3,348		310		240
	648	1	2,041				
	265		6				
	1,766	55	454				40

行政院國軍退除役
國軍退除役官
各項費用
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年			
			合計	勞務成本	銷貨成本	出租資產 成本
		特別稅課	27			
5,735	5,235	規費	3,150	1,498	40	62
5,647	15,356	會費捐助補助分攤與交流活動	8,106	570		
147	688	會費	626	490		
4,882	14,620	捐助補助與獎助	7,480	80		
	48	分擔	0			
611		補貼(償)獎勵慰問與救助	0			
7		競賽及交流活動費	0			
441,312	71,969	短絀、賠償與保險給付	61,221	10		
123,573	71,869	各項短絀	61,221	10		
317,739	100	賠償給付	0			
14,962	280	其他	570			
14,962	280	其他費用	570			
3,296,434	4,248,019	小 計	3,239,709	2,153,449	113,865	617
1,967		加：期初在製品/在植農作物/在 養畜殖品存貨	0			
-6,419		減：期末在製品/在植農作物/在 養畜殖品存貨	0			
14,291	8,961	加：期初製成品/農產品/畜殖品 存貨	2,721		2,721	
		加：期初寄銷品存貨	0			
868	4,131	加：期初商品存貨	6,316		6,316	
246		加：購入商品	0			
489		加：其他	0			
-10,505	-8,961	減：期末製成品/農產品/畜殖品 存貨	-2,721		-2,721	
		減：期末寄銷品存貨	0			
-1,113	-4,131	減：期末商品存貨	-6,316		-6,316	
-34		減：其他	0			
3,296,224	4,248,019	合 計	3,239,709	2,153,449	113,865	617

官兵輔導委員會
兵安置基金
彙計表
99年度

單位：新台幣千元

度		預			算		數
投融資業 務成本	其他業務 成本	行銷及業 務費用	管理及總 務費用	研究發展及 訓練費用	其他業務 費用	財務費用	其他業務 外費用
			27				
	80	140	820		310		200
	10		386		7,140		
			126		10		
	10		260		7,130		
61,093		118					
61,093		118					
			280				290
			280				290
61,093	62,716	9,618	194,789	300	153,478	204,430	285,354
61,093	62,716	9,618	194,789	300	153,478	204,430	285,354

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

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

項目	單位	增購部分		汰舊換新部分		合計		說明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	
5人座公務轎車	輛			1	590	1	590	花蓮農場汰換5人座小客車乙輛，以利農場營運，核准文號為98.4.20院臺財字第0980020812號函，預計於99年中購置。
小計				1	590	1	590	

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
補辦預算明細表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

項 目	金額	辦理 年度	說 明
資產之變賣	5,871		
(一)土地	403		
1.有償撥用土地	403	97	由國有財產局代售台中縣東勢鎮新互助段810、811地號等2筆土地，奉行政院97.12.1院授輔肆字第0970004409號函同意先行辦理。
(二)房屋及建築	5,468		
1.處分結束單位建物	5,468	97	結束單位榮印廠萬華區雙園段三小段1477建號建物，由台北市政府辦理有償撥用，奉行政院98.2.23院授輔肆字第0980000603號函同意先行辦理。

本 頁 空 白

安置基金管理委員會
主 要 表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會

收支預計表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增(+)減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
791,620	100.00	業務收入	639,979	100.00	622,597	100.00	17,382	2.79
31,998	4.04	租金及權利金收入	32,238	5.04	32,010	5.14	228	0.71
3,443	0.43	土地租金收入	3,443	0.54	3,443	0.55	0	0.00
28,377	3.58	權利金收入	28,629	4.47	28,401	4.56	228	0.80
178	0.02	其他租金收入	166	0.03	166	0.03	0	0.00
759,622	95.96	投融資業務收入	607,741	94.96	590,587	94.86	17,154	2.90
759,622	95.96	事業投資收入	607,741	94.96	590,587	94.86	17,154	2.90
149,950	18.94	業務成本與費用	180,492	28.20	186,992	30.03	-6,500	-3.48
178	0.02	出租資產成本	617	0.10	615	0.10	2	0.33
8	0.00	出租土地成本	445	0.07	443	0.07	2	0.45
170	0.02	其他出租成本	172	0.03	172	0.03	0	0.00
71,627	9.05	投融資業務成本	61,093	9.55	70,449	11.32	-9,356	-13.28
71,627	9.05	事業投資成本	61,093	9.55	70,449	11.32	-9,356	-13.28
1,509	0.19	管理及總務費用	2,597	0.41	3,158	0.51	-561	-17.76
1,509	0.19	管理費用及總務費用	2,597	0.41	3,158	0.51	-561	-17.76
92	0.01	研究發展及訓練費用	300	0.05	300	0.05	0	0.00
		研究發展費用						
92	0.01	訓練費用	300	0.05	300	0.05	0	0.00
76,544	9.67	其他業務費用	115,885	18.11	112,470	18.06	3,415	3.04
76,544	9.67	雜項業務費用	115,885	18.11	112,470	18.06	3,415	3.04
641,670	81.06	業務賸餘(短絀一)	459,487	71.80	435,605	69.97	23,882	5.48
313,011	39.54	業務外收入	339,456	53.04	581,670	93.43	-242,214	-41.64
83,189	10.51	財務收入	30,000	4.69	30,000	4.82	0	0.00
83,189	10.51	利息收入	30,000	4.69	30,000	4.82	0	0.00
229,822	29.03	其他業務外收入	309,456	48.35	551,670	88.61	-242,214	-43.91
2,860	0.36	財產交易賸餘						
18	0.00	違約罰款收入						
226,944	28.67	雜項收入	309,456	48.35	551,670	88.61	-242,214	-43.91
204,756	25.87	業務外費用	438,737	68.55	1,255,409	201.64	-816,672	-65.05
67,462	8.52	財務費用	202,130	31.58	667,000	107.13	-464,870	-69.70
67,462	8.52	利息費用	202,130	31.58	667,000	107.13	-464,870	-69.70
137,294	17.34	其他業務外費用	236,607	36.97	588,409	94.51	-351,802	-59.79
149	0.02	財產交易短絀						
137,145	17.32	雜項費用	236,607	36.97	588,409	94.51	-351,802	-59.79
108,255	13.68	業務外賸餘(短絀一)	-99,281	-15.51	-673,739	-108.21	574,458	-85.26
		非常賸餘(短絀一)						
		會計原則變動累積影響數						
749,925	94.73	本期賸餘(短絀一)	360,206	56.28	-238,134	-38.25	598,340	-251.26

收支預計表說明

中華民國 99 年度

- 一、租金及權利金收入為原食品工廠及榮民製藥廠移轉民營，土地及土地改良物析離不隨同移轉，交由國有財產局出租予欣欣生技公司及榮民製藥公司之租金收入，與前桃園工廠土地及廠房設施，委託山立通運公司營運所繳交之營運權利金收入。
- 二、投融資業務收入為安置基金管理委員會轉投資事業之預估收益及各分預算單位解繳之投資報酬，詳後附明細表(分預算解繳投資報酬為內部往來項目，編製合併報表時業予沖減)。
- 三、出租資產成本為原食品工廠及榮民製藥廠移轉民營，土地及土地改良物析離不隨同移轉，交由國有財產局出租予欣欣生技公司及榮民製藥公司之相關成本。
- 四、投融資業務成本為依權益法預估轉投資公司榮電等 5 家公司 99 年度虧損。
- 五、管理及總務費用為基金行政管理所需費用，詳後附明細表及說明。
- 六、研究發展及訓練費用主要為農技教育所需訓練費用，詳後附明細表及說明。
- 七、其他業務費用為農業安置計畫、榮民職業訓練計畫、榮民職業介紹計畫及訓練中心房屋建築折舊等所需費用，詳後附明細表及說明。
- 八、業務外收入主要為利息收入、協助榮工公司非營造業務收不抵支補助及結束營業單位退休人員退休照護經費補助等雜項收入，詳後附明細表。
- 九、業務外費用主要為協助辦理榮工公司非營造業務收不抵支費用、前臺中木材加工廠土壤污染整治費用、榮民化工廠遺留事業廢棄物清除費用、結束單位清理小組成員人事費用及結束單位退休照護費用、平地農場任務轉換前優存差息及月退俸等，詳後附明細表及說明。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會
餘絀撥補預計表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
619,668	100.00	賸餘之部	2,210,919	100.00	詳收支預計表
		本期賸餘	360,206	16.29	
619,668	100.00	前期未分配賸餘	1,850,713	83.71	
		公積轉列數			
112,158	18.10	分配之部			
112,158	18.10	填補累積短絀			
		提存公積			
		賸餘撥充基金			
		解繳國庫淨額			
		其他依法分配數			
507,510	81.90	未分配賸餘	2,210,919	100.00	
238,134	100.00	短絀之部	0	100.00	
238,134	100.00	本期短絀			
		前期待填補之短絀			
238,134	100.00	填補之部			
112,158	47.10	撥用賸餘			
		撥用公積			
		折減基金			
125,976	52.90	國庫撥款			
		待填補之短絀			

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會
現金流量預計表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短絀一）	360,206	
調整非現金項目	-164,024	1.固定資產折舊825千元。 2.非業務資產折舊10,812千元 3.依權益法認列之事業投資收入554,624千元及事業投資成本61,093千元。 4.收到持股超過20%轉投資公司現金股利300,000千元。 5.流動資產淨減17,870千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	196,182	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款		
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
減少固定資產及遞耗資產		
減少無形資產、遞延借項及其他資產	76	處分土地。
其他投資活動之現金流入		
增加流動金融資產及短期貸墊款		
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-100,000	配合民營事業增資100,000千元。
增加固定資產及遞耗資產		
增加無形資產、遞延借項及其他資產		
其他投資活動之現金流出	-94,000	對清境農場投資設施56,000千元及對福壽山農場投資設施38,000千元。
投資活動之淨現金流入(流出一)	-193,924	
融資活動之現金流量		
其他融資活動之現金流入		
減少長期負債		
減少基金及公積		
賸餘分配款		
其他融資活動之現金流出		
融資活動之淨現金流入(流出一)		
匯率變動影響數		
現金及約當現金之淨增(淨減一)	2,258	
期初現金及約當現金	3,914,148	
期末現金及約當現金	3,916,406	

安置基金管理委員會
明 細 表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會

租金及權利金收入明細表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
租金收入	32,238	
土地租金收入	3,443	原食品工廠移轉民營，土地析離不隨同移轉，委由國產局出租予欣欣生技公司1,546千元；原製藥廠移轉民營，土地析離不隨同移轉，委由國產局出租予榮民製藥公司1,897千元。
權利金收入	28,629	1.原台北紙廠裁撤，廠區土地變更非公用財產移交國產局處理，部分面積提供與台北縣政府合闢平面式收費停車場，依合約規定，營運收入65%撥歸本會，估計約2,331千元。 2.前桃園工廠興建大型綜合物流中心案，委託營運民間機構山立通運公司繳交營運權利金25,044千元及營運回饋金1,254千元。
其他租金收入	166	原食品工廠移轉民營，土地改良物析離不隨同移轉，委由國產局出租予欣欣生技公司145千元；原製藥廠移轉民營，土地改良物析離不隨同移轉，委由國產局出租予榮民製藥公司21千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會

投融資業務收入明細表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		數量 (業務量)	利(費) 率	金額	
投融資業務收入				607,741	
事業投資收入				607,741	
轉投資事業投資收入				554,624	轉投資公司99年度投資收入係依各公司最近2個年度平均投資本會安置基金所屬各分預算單位99年度預計解繳投資報酬： 森林保育處12,205千元 龍崎工廠3,959千元 清境農場16,240千元 福壽山農場6,770千元 武陵農場11,940千元 彰化農場733千元 花蓮農場89千元 臺東農場1,181千元
各分預算解繳投資報酬				53,117	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會

業務外收入明細表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
業務外收入	339,456	
財務收入	30,000	
利息收入	30,000	定存利息收入
其他業務外收入	309,456	
雜項收入	309,456	1.結束營業單位職員退休照護經費補助收入72,783千元及平地農場任務轉換前退休人員退休照護經費補助收入34,543千元。 2.國庫補助協助辦理榮工公司非營造業務收不抵支所需202,130千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會

出租資產成本明細表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
178	615	出租資產成本	617
		用人費用	
		正式員額薪資	
		聘僱及兼職人員薪資	
		超時工作報酬	
		津貼	
		獎金	
9		服務費用	
		水電費	
		郵電費	
		旅運費	
		修理保養及保固費	
		保險費	
9		一般服務費	
		專業服務費	
		公共關係費	
169	170	折舊折耗及攤銷	170
52	53	土地改良物折舊	53
22	22	房屋折舊	22
		機械及設備折舊	
		交通及運輸設備折舊	
		什項設備折舊	
95	95	非業務資產折舊	95
		代管資產折舊	
		折耗	
		攤銷	
	445	稅捐與規費(強制費)	447
	385	土地稅	385
		契稅	
		房屋稅	
		消費與行為稅	
		特別稅課	
	60	規費	62
		其他	
		其他費用	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

安置基金管理委員會

出租資產成本說明

中華民國 99 年度

- 一、出租土地成本：原食品工廠及榮民製藥廠移轉民營，土地析離不隨同移轉，交由國有財產局出租予欣欣生技公司及榮民製藥公司所需相關費用。
- 二、其他出租成本：原食品工廠及榮民製藥廠移轉民營，土地改良物析離不隨同移轉，交由國有財產局出租予欣欣生技公司與榮民製藥公司所需相關費用。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會

投融資業務成本明細表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
71,627	70,449	事業投資成本 用人費用 正式員額薪資 聘僱及兼職人員薪資 超時工作報酬 服務費用 水電費 郵電費 旅運費 印刷裝訂與廣告費 修理保養及保固費 保險費 一般服務費 專業服務費 公共關係費 材料及用品費 使用材料費 用品消耗 商品及醫療用品 租金與利息 地租及水租 房租 機器租金 會費捐助補助分攤與交流活動 會費 捐助補助與獎助 分擔 補貼(償)獎勵慰問與救助 競賽及交流活動費	61,093
71,627	70,449	短絀、賠償與保險給付	61,093
71,627	70,449	各項短絀 賠償給付 其他 其他費用	61,093

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

安置基金管理委員會

投融資業務成本說明

中華民國 99 年度

係依權益法預估轉投資榮電(股)公司、榮僑投資(股)公司、榮友貿易(股)公司、國華海洋(股)公司及歐欣環保(股)公司等 5 家公司 99 年度虧損。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會
管理及總務費用明細表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
1,509	3,158	管理及總務費用	2,597
1,509	3,158	管理費用及總務費用	2,597
1		用人費用	
		正式員額薪資	
		聘僱及兼職人員薪資	
1		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	
1,428	3,068	服務費用	2,507
		水電費	
1	4	郵電費	4
392	1,244	旅運費	843
531	1,000	印刷裝訂與廣告費	1,000
		修理保養及保固費	
		保險費	
31	10	一般服務費	10
473	800	專業服務費	600
	10	公共關係費	50
80	90	材料及用品費	90
		使用材料費	
80	90	用品消耗	90
		商品及醫療用品	
		租金與利息	
		地租及水租	
		房租	
		機器租金	
		交通及運輸設備租金	
		什項設備租金	
		利息	
		短絀與賠償給付	
		各項短絀	
		賠償給付	
		其他	
		其他費用	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

安置基金管理委員會

管理及總務費用說明

中華民國 99 年度

- 一、郵電費：處理經常性一般公務所需 4 千元。
- 二、旅運費：843 千元。
 - (1) 運費：處理經常性一般公務所需 24 千元。
 - (2) 國內旅費：為提高農場經營績效，對各農林機構實施農業及觀光遊憩業務督導、參加各項觀光展覽、促銷活動等約需旅費 135 千元（第四處）、年度對勞務中心實施業務督導與改善會屬工廠、轉投資公司管理及營運需要，赴各工廠及公司督導訪問及實施經營評估等約需旅費 144 千元（第五處）、年度對各分預算單位實施財務收支查核、監標監驗等約需旅費 83 千元（會計處），合計 362 千元。
 - (3) 國外旅費：為行銷本會所屬遊憩區豐富生態資源與秀麗風光，派員赴新加坡參與旅展，旅費 71 千元。
 - (4) 大陸地區旅費：為吸引港澳大陸人士來台旅遊，了解香港、上海觀光產業的國際化及節慶活動的觀光包裝，派員參與旅展，約需 386 千元。
- 三、印刷裝訂與廣告費：處理經常性一般公務、辦理概、預、決算編製及定期召開委員會議所需之紙張、印刷費等全年約需 300 千元（會計處）；為加強本會安置及與民股協商之業務宣導費 700 千元（第五處），合計 1,000 千元。
- 四、一般服務費：處理經常性一般公務所需 10 千元。
- 五、專業服務費：編列生產事業單位及轉投資公司管理、評估拓展研究、移轉民營鑑價作業費用、聘請專家個案提供經營發展研究作業等 500 千元（第五處）、聘請學者專家赴農場指導費用 100 千元（第四處），合計 600 千元。
- 六、公共關係費：編列為應接待拜訪民營公司民股股東加強公共關係費用 50 千元（第五處）。
- 七、用品消耗：處理經常性一般公務所需 90 千元（第四處 10 千元、會計處 80 千元）。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會
研究發展及訓練費用明細表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
92	300	研究發展及訓練費用	300
		研究發展費用	
92	300	訓練費用	300
92	300	農技教育	300
		用人費用	
		正式員額薪資	
		聘僱及兼職人員薪資	
		超時工作報酬	
		津貼	
		獎金	
55	85	服務費用	85
		水電費	
		郵電費	
2		旅運費	
21	20	印刷裝訂與廣告費	20
		修理保養及保固費	
9		保險費	
		一般服務費	
23	65	專業服務費	65
		公共關係費	
17	115	材料及用品費	115
		使用材料費	
17	115	用品消耗	115
		商品及醫療用品	
13	100	租金與利息	100
		地租及水租	
4	75	房租	75
		機器租金	
9	25	交通及運輸設備租金	25
		什項設備租金	
7		會費捐助補助分攤與交流活動	
		會費	
		捐助補助與獎助	
		分擔	
		補貼(償)獎勵慰問與救助	
7		競賽及交流活動費	
		其他	
		其他費用	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

安置基金管理委員會

研究發展及訓練費用說明

中華民國 99 年度

訓練費用：

農技教育及農業研究發展計畫：為加強農業教育訓練，提昇農業技能以期增進農場收益，由本會辦理農技講習或觀摩研習，全年約需 300 千元。含：

- 一、印刷裝訂與廣告費：編製訓練講習手冊印刷 20 千元。
- 二、專業服務費：聘請專業講師授課費 65 千元。
- 三、用品消耗：課程所需文具材料 115 千元。
- 四、房租：學員及講師住宿費用 75 千元。
- 五、交通及運輸設備租金：觀摩參訪交通車租金 25 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會

其他業務費用明細表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
76,544	112,470	其他業務費用	115,885
54,581	77,925	榮民職業訓練	78,300
51,094	72,425	服務費用	73,400
315	425	旅運費	425
5,267	7,350	印刷裝訂與廣告費	7,350
28,937	47,900	一般服務費	52,200
16,575	16,750	專業服務費	13,425
3,487	5,500	會費捐助補助分攤與交流活動	4,900
3,487	5,500	捐助補助與獎助	4,900
14,400	17,720	榮民職業介紹	21,957
13,789	17,720	服務費用	21,957
267		旅運費	
6,773	7,600	印刷裝訂與廣告費	7,500
6,749	10,120	一般服務費	14,457
611		會費捐助補助分攤與交流活動	
611		補貼(償)獎勵慰問與救助	
6,859	12,875	農業安置計畫	14,878
4,613	8,329	服務費用	11,771
26	291	郵電費	280
259	445	旅運費	220
738	4,000	印刷裝訂與廣告費	3,250
1		保險費	
	2,400	一般服務費	3,700
3,589	1,193	專業服務費	4,321
113	639	材料及用品費	39
	600	使用材料費	
113	39	用品消耗	39
681	836	租金與利息	768
635		地租及水租	
	700	房租	700
46	136	交通及運輸設備租金	68
227	2,271	稅捐與規費(強制費)	300
227	2,271	規費	300
1,225	800	會費捐助補助分攤與交流活動	2,000
1,225	800	捐助補助與獎助	2,000
704	1,582	訓練中心房屋折舊	750
704	1,582	折舊折耗及攤銷	750
704	1,582	房屋折舊	750
	2,368	林區永續經營-補助森保處	
	2,368	會費捐助補助分攤與交流活動	
	2,368	捐助補助與獎助	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

安置基金管理委員會

其他業務費用說明

中華民國 99 年度

一、榮民職業訓練計畫：為結合就業市場脈動與需求，舉辦各種訓練培訓就業所需專長，以提昇榮民（眷）就業能力、適合就業市場需求，提供榮民榮眷職業訓練服務 19,800 人次，含轉業榮民職前講習 7,350 千元、榮民(眷)進修訓練 34,300 千元、訓練中心榮民(眷)短期專案訓練 23,225 千元及訓練中心設備汰換及維護費 13,425 千元，共計 78,300 千元。

(一) 旅運費：為本會督導各榮服處及訓練中心辦理之榮民(眷)短期專案訓練所需之國內差旅費 425 千元。

(二) 印刷裝訂與廣告費：為辦理轉業榮民職前講習，所舉辦榮民生涯輔導與就業媒合活動，及邀請企業代表參加現場就業媒合，全年所需業務宣導費 7,350 千元。

(三) 一般服務費：為委託榮服處代開辦各式訓練，聘請專業講座授課，全年約需 52,200 千元。

1. 榮民(眷)進修訓練 29,400 千元。

2. 訓練中心榮民(眷)短期專案訓練 22,800 千元。

(四) 專業服務費：為訓練中心設備汰換及維護，全年所需專業服務費約需 13,425 千元。

(五) 捐助補助與獎助：榮民(眷)進修訓練，各榮服處補助榮眷參加大專院校進修之學分費及雜費及配合行政院「照顧弱勢」政策，對就養榮民及失業未支領退休俸榮民眷屬、榮民大陸及外籍配偶、遺眷等進修給予核實補助，全年約需 4,900 千元。

二、榮民職業介紹計畫：為拓展榮民就業管道，邀請工商企業及策進小組人員，舉辦廠商聯誼座談、廠商拜訪、就業服務相關工作調查與研究、專案甄選等，預計輔導 5,000 人次，含推展榮民就業服務 21,357 千元及轉業榮民代表聯誼座談 600 千元，合計 21,957 千元。

(一) 印刷裝訂與廣告費：為舉辦榮民生涯輔導與就業媒合活動，邀請邀請工商企業及策進小組人員，舉辦廠商聯誼座談、廠商拜訪、就業服務相關工作調查與研究、編印本會對榮民生活照顧、就學服務、職技訓練、就業輔導等工作宣導手冊等，全年所需宣導活動費 7,500 千元。

安置基金管理委員會
其他業務費用說明

中華民國 99 年度

1. 推展榮民就業服務 6,900 千元。
2. 轉業榮民代表聯誼座談 600 千元。

(二) 一般服務費：推展榮民就業服務為強化就業輔導功能，聘請「就業促進員」辦理「在地就業」、「在地進修」及「在地就學」工作，期以「專業、專案、專責」方式推動職業介紹業務，全年約需 14,457 千元。

三、農業安置計畫：

- (一) 郵電費：農場土地管理 80 千元及觀光休閒業務宣導 200 千元，共計編列 280 千元。
- (二) 旅運費：為督考各地辦理之農場土地管理，全年所需之國內差旅費 120 千元及運費 100 千元，共計 220 千元。
- (三) 印刷裝訂與廣告費：觀光休閒業務宣導，為委託辦理各類觀光文宣編製（如折頁、雜誌、月曆等）編列印刷及裝訂費 1,750 千元及業務宣導費 1,500 千元，共計 3,250 千元。
- (四) 一般服務費：為農場土地管理辦理空置待利用土地圍籬 200 千元及運用人力執行土地清理、巡查等工作需計時計件人員酬金 3,500 千元，全年所需 3,700 千元。
- (五) 專業服務費：為應農場土地管理雇用律師 2,279 千元、辦理校舍路以北土地整體開發計畫暨都市計畫變更案 1,842 千元及觀光休閒業務宣導雇請專家學者辦理遊憩區考核等 200 千元，共計 4,321 千元。
- (六) 用品消耗：農場土地管理 39 千元。
- (七) 房租：觀光休閒業務宣導 700 千元。
- (八) 交通及運輸設備租金：農場土地管理 68 千元。
- (九) 規費：農場土地管理，依年度實需編列 300 千元。
- (十) 捐助補助與獎助：災害救濟，鑑於 921 大地震或颱風對農場造成莫大損失，適時的災後支援，將有助於農場復建工作之順利進行，視實際情形酌予補助，經費編列 2,000 千元。

四、其他：訓練中心房屋建築折舊全年約為 750 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會

業務外費用明細表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
204,756	1,255,409	業務外費用	438,737
106,535	109,406	用人費用	109,151
1,204	1,319	正式員額薪資	1,182
1		聘僱及兼職人員薪資	
47	52	超時工作報酬	52
194	241	獎金	198
104,602	107,423	退休及卹償金	107,423
320		資遣費	
167	371	福利費	296
9,340	259,681	服務費用	116,514
108	19,842	水電費	120
65	1,417	郵電費	60
310	4,639	旅運費	404
3	221	印刷裝訂與廣告費	4
	40,495	修理保養及保固費	
19	3,397	保險費	20
5,509	176,113	一般服務費	2,306
3,326	13,230	專業服務費	113,600
	327	公共關係費	
38	90,177	材料及用品費	
	87,517	使用材料費	
38	2,660	用品消耗	
67,478	678,601	租金與利息	202,155
	8,651	地租及水租	
	970	房租	
	204	機器租金	25
	1,296	交通及運輸設備租金	
16	480	什項設備租金	
67,462	667,000	利息	202,130
11,882	108,268	折舊折耗及攤銷	10,717
	5,789	土地改良物折舊	
	5,315	房屋折舊	
	86,392	機械及設備折舊	
11,882	10,772	非業務資產折舊	10,717

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會

業務外費用明細表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
5,288	1,694	稅捐與規費(強制費)	200
1,303		契稅	
2,651	765	消費與行為稅	
1,334	929	規費	200
	7,582	會費捐助補助分攤與交流活動	
	194	會費	
	7,360	捐助補助與獎助	
	28	分擔	
1,220		短絀、賠償與保險給付	
1,220		各項短絀	
2,975		其他	
2,975		其他費用	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

安置基金管理委員會

業務外費用說明

中華民國 99 年度

- 一、其他業務外費用：含協助辦理榮工公司非營造業務所需費用、前臺中木材加工廠土壤污染整治費用、榮民化工廠遺留事業廢棄物清除費用、結束單位清理小組成員人事費用及結束單位退休照護費用、平地農場任務轉換前優存差息及月退休等工作。
- (一) 正式員額薪資：各結束單位清理小組用人費用，預計 1,182 千元。
- (二) 超時工作報酬：各結束單位清理小組用人費用，預計 52 千元。
- (三) 獎金：各結束單位清理小組用人費用，預計 198 千元。
- (四) 退休及卹償金：各結束單位清理小組用人費用，預計 97 千元；結束單位退休人員優存差息—負擔已結束營業之海洋漁業開發處、冷凍加工廠、農業開發處、礦業開發處、榮民製毯廠、液化石油氣供應處、榮民氣體廠、岡山工廠、彰化工廠、榮民化工廠、楠梓工廠、榮民印刷廠、臺北紙廠、魚殖管理處、高雄勞務中心、臺中木材加工廠、臺北鐵工廠、桃園工廠、塑膠工廠、食品工廠、榮民製藥廠等單位退休人員之優惠存款差息等，預估 72,783 千元及平地農場優存差息及退休金：平地農場任務轉換前退休人員月退休金及優惠存款利息差額，預估 34,543 千元，合計年需 107,423 千元。
- (五) 福利費：各結束單位清理小組用人費用，預計 296 千元。
- (六) 水電費：結束單位清理費用所需 120 千元。
- (七) 郵電費：結束單位清理費用所需 60 千元。
- (八) 旅運費：結束單位清理小組所需運費 44 千元、辦理清理業務所需國內旅費 260 千元及辦理前臺中木材加工廠土壤污染整治所需國內旅費 100 千元，共計 404 千元。
- (九) 印刷裝訂與廣告費：結束單位清理業務所需 4 千元。
- (十) 保險費：結束單位清理業務所需 20 千元。
- (十一) 一般服務費：為辦理結束單位清理業務所需 2,306 千元。
- (十二) 專業服務費：為辦理榮民化工廠遺留事業廢棄物清除業務所需 1,550 千元、移轉民營暨事業投資所衍生法律相關費用 2,050 千元及辦理前臺中木材加工廠土壤污染整治所需 110,000 千元，共計 113,600 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會
業務外費用說明
中華民國 99 年度

- (十三) 機器租金：為辦理結束單位清理業務所需 25 千元。
- (十四) 利息：協助辦理榮工公司非營造業務所需 202,130 千元。
- (十五) 非業務資產折舊：各結束單位閒置資產折舊 10,717 千元。
- (十六) 規費：為辦理結束單位清理業務所需 200 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會
資產折舊明細表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

項 目	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 輸 運 設 備	什 項 設 備	非 業 務 資 產	什 項 資 產	合 計
前年度決算資產原值	4,390	56,031				1,312,515		1,372,936
上年度預計新增資產原值								0
本年度預計新增資產原值								0
資產重估增值額								0
本年度(12月底)止資產總額	4,390	56,031	0	0	0	1,312,515	0	1,372,936
本年度應提折舊額	53	772	0	0	0	10,812	0	11,637
勞務成本								0
銷貨成本								0
出租資產成本	53	22				95		170
其他業務成本								0
行銷及業務費用								0
管理及總務費用								0
其他業務費用		750						750
其他業務外費用						10,717		10,717
								0
								0

註：前年度決算資產原值中非業務資產含土地5,869,344千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會
資產變賣明細表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

項 目	帳面價值			變賣收入			變賣餘絀		說明
	成本或重估價值	已提折舊額	淨 額	總收入	處 理 費 用	淨收入	賸 餘	短 絀	
處分基隆市暖 暖區過港段 394-4地號國 有土地	76		76	76		76			預計99 年度可 辦理處 分。

本 頁 空 白

行政院國軍退除役
安置基金管
資轉投資及
中華民國

轉 投 資 事 業			投 資 金	
名 稱	年終實收資本 總額	發行股數	以前年度已投 資	本年度增減(一) 投資
欣隆天然氣(股)公司	540,287	54,028,650	79,800	
欣湖天然氣(股)公司	697,018	69,701,794	92,472	
欣欣天然氣(股)公司	1,703,184	170,318,352	142,890	
欣泰石油氣(股)公司	906,066	90,606,649	96,480	
欣桃天然氣(股)公司	1,148,964	114,896,461	119,263	
欣中天然氣(股)公司	1,115,442	111,544,290	153,850	
欣林天然氣(股)公司	675,042	67,504,260	107,202	
欣彰天然氣(股)公司	2,029,891	202,989,137	184,921	
欣雲天然氣(股)公司	281,530	28,153,021	86,400	
欣嘉石油氣(股)公司	300,000	30,000,000	117,000	
欣南天然氣(股)公司	622,623	62,262,322	98,838	
欣營石油氣(股)公司	385,609	38,560,995	86,400	
欣高石油氣(股)公司	946,764	94,676,400	196,073	
欣雄天然氣(股)公司	731,221	73,122,184	98,233	
欣屏天然氣(股)公司	280,000	28,000,000	80,400	
欣欣客運(股)公司	424,526	42,452,607	89,093	
大南汽車(股)公司	210,000	21,000,000	49,273	
欣欣大眾(股)公司	730,433	73,043,283	326,640	
欣欣水泥(股)公司	930,331	93,033,084	228,217	
榮電(股)公司	743,319	74,331,900	200,998	
榮僑投資(股)公司	688,293	68,829,264	181,258	
榮友貿易(股)公司	30,000	3,000,000	5,550	
國華海洋(股)公司	258,300	25,830,000	128,318	
遠榮氣體(股)公司	335,100	33,510,000	119,472	
泛亞建設(股)公司	873,662	87,366,263	39,591	
歐欣環保(股)公司	250,000	25,000,000	100,000	
榮民製藥(股)公司	320,000	32,000,000	32,000	
欣欣生技(股)公司	70,000	7,000,000	28,000	
南鎮天然氣(股)公司	217,363	21,736,307	18,020	
遠東氣體(股)公司	200,000	20,000,000	2,000	
榮民工程(股)公司	8,610,601	861,060,127	9,311,017	
配合各公司增資			150,000	100,000
合 計	27,255,569	2,725,557,350	12,749,670	100,000

附註：1. 欣欣電子(股)公司辦理結束清算中，其投資成本8,813千元，持有股數881,280股，占發行股數24.48%。

2. 預估99年度收到持股超過20%轉投資公司現金股利300,000千元。

官兵輔導委員會
理委員會

其餘紬明細表

國99年度

單位：新台幣千元

額	持 股 比 列		現金股利或採權益法認列之投資收益			
	年終預計持有 股數	占發行 股數%	本年度預算數		上年度預算總 額	前年度決算總 額
			每股(元)	總額		
79,800	22,692,033	42.00	持股比例超 過20%部分 ，依權益法 認列投資收 益	18,870	17,180	21,390
92,472	22,965,199	32.95		33,992	34,273	37,202
142,890	43,921,428	25.79		62,506	52,957	58,426
96,480	22,307,366	24.62		50,904	45,712	52,180
119,263	47,618,861	41.45		93,349	91,005	100,921
153,850	44,680,279	40.06		87,968	75,978	109,535
107,202	28,601,725	42.37		45,576	44,488	46,381
184,921	69,187,878	34.08		35,195	39,748	46,905
86,400	8,108,083	28.80		7,241	7,303	9,553
117,000	11,700,000	39.00		7,728	8,085	7,993
98,838	17,184,956	27.60		6,983	5,807	8,829
86,400	11,105,566	28.80		11,416	11,787	16,165
196,073	20,132,341	21.26		20,369	23,244	21,995
98,233	17,228,592	23.56		7,238	8,549	7,617
80,400	8,940,000	31.93		2,391	2,251	2,304
89,093	20,832,869	49.07		9,100	7,365	14,292
49,273	5,371,794	25.58		1,386	557	330
326,640	31,522,996	43.16		8,253	8,708	9,377
228,217	26,293,207	28.26		6,124	8,588	12,955
200,998	22,109,784	29.74		-45,603	-69,630	10,236
181,258	26,020,236	37.80		-3,252	-580	10,890
5,550	832,500	27.75		-110	-239	-694
128,318	12,831,790	49.68		-7,473	955	-24,795
119,472	13,345,023	39.82		15,338	14,417	16,475
39,591	20,844,770	23.86		22,697	19,921	24,427
100,000	10,000,000	40.00		-4,655	1,453	-3,977
32,000	3,200,000	10.00			0	
28,000	2,800,000	40.00			0	
18,020	1,802,000	8.29			721	
2,000	2,000,000	10.00			7,000	
9,311,017	510,406,190	59.28			-42,089	
250,000						
12,849,670	1,106,587,466			493,531	459,882	582,544

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會

長期債務舉借餘額明細表

中華民國99年12月31日

單位：新台幣千元

債務項目	借款年度	償還期間		預計債務餘額	償還財源			備註
		起	止		營運資金	出售資產	其他	
合 計				24,213,000			24,213,000	
資金調度計畫	99	100	104	24,213,000			24,213,000	配合榮工 公司民營 化計畫處 理善後。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會
基金數額增減明細表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

項	目	金	額	說	明
期初基金數額			13,996,716		
加：			110,777		
以前年度公積撥充			110,777	以前年度特別公積撥充基金。	
賸餘撥充					
以代管國有財產撥充					
國庫增撥數					
其它					
減：					
填補短絀					
解繳國庫					
其它					
期末基金數額			14,107,493		

本 頁 空 白

安置基金管理委員會
參 考 表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會
預計平衡表
中華民國99年12月31日

單位：新台幣千元

97年12月31日 實 際 數	科 目	99年12月31日 預 計 數	98年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
27,758,352	資 產	45,536,098	45,065,115	470,983
4,491,134	流動資產	4,588,678	4,604,290	-15,612
3,818,862	現金	3,916,406	3,914,148	2,258
1,321	流動金融資產	1,321	1,321	0
635,819	應收款項	635,819	653,689	-17,870
4,841	存貨	4,841	4,841	0
27,256	預付款項	27,256	27,256	0
3,035	短期貸墊款	3,035	3,035	0
10,527,303	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	35,588,771	35,090,463	498,308
10,527,303	長期投資	11,375,771	10,877,463	498,308
0	長期應收款	24,213,000	24,213,000	0
0	長期貸款	0	0	0
0	長期墊款	0	0	0
0	準備金	0	0	0
692,245	固定資產	689,763	690,588	-825
657,612	土地	657,612	657,612	0
504	土地改良物	398	451	-53
34,129	房屋及建築	31,753	32,525	-772
0	機械及設備	0	0	0
0	交通及運輸設備	0	0	0
0	什項設備	0	0	0
0	租賃資產	0	0	0
0	租賃權益改良	0	0	0
0	購建中固定資產	0	0	0
0	遞耗資產	0	0	0
0	農作物	0	0	0
0	經濟動物	0	0	0
0	礦源	0	0	0
0	無形資產	0	0	0
0	無形資產	0	0	0
0	遞延借項	0	0	0
0	遞延費用	0	0	0
12,047,670	其他資產	4,668,886	4,679,774	-10,888
10,448,877	非業務資產	4,615,284	4,626,172	-10,888
1,598,793	什項資產	53,602	53,602	0
0	待整理資產	0	0	0
0	內部往來	0	0	0
27,758,352	合 計	45,536,098	45,065,115	470,983

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會
預計平衡表

中華民國99年12月31日

單位：新台幣千元

97年12月31日 實 際 數	科 目	99年12月31日 預 計 數	98年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
7,485,571	負 債	24,346,871	24,346,871	0
7,448,231	流動負債	96,531	96,531	0
7,351,700	短期債務	0	0	0
64,416	應付款項	64,416	64,416	0
32,115	預收款項	32,115	32,115	0
0	長期負債	24,213,000	24,213,000	0
0	長期債務	24,213,000	24,213,000	0
37,340	其他負債	37,340	37,340	0
37,340	什項負債	37,340	37,340	0
0	內部往來	0	0	0
0	遞延貸項	0	0	0
0	遞延收入	0	0	0
20,272,781	淨 值	21,189,227	20,718,244	470,983
13,996,716	基金	14,107,493	13,996,716	110,777
13,996,716	基金	14,107,493	13,996,716	110,777
617,621	公積	617,621	617,621	0
428,341	資本公積	428,341	428,341	0
189,280	特別公積	189,280	189,280	0
1,405,250	累積餘絀	2,210,919	1,850,713	360,206
1,458,731	累積賸餘	2,210,919	1,850,713	360,206
-53,481	累積短絀	0	0	0
4,253,194	淨值其他項目	4,253,194	4,253,194	0
0	金融商品未實現餘絀	0	0	0
0	累積換算調整數	0	0	0
0	未認列為退休金成本之淨損失	0	0	0
4,253,194	未實現重估增值	4,253,194	4,253,194	0
27,758,352	合 計	45,536,098	45,065,115	470,983

註1：信託代理與保證資產(負債)99年度預算115,376千元，97年度決算139,399千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會
5年來主要營運項目分析表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預算數	說明
本年度預算數				100,257	
一、榮民職業訓練	人	19,800	3,954.55	78,300	詳其他業務費用明細表及說明
二、榮民職業介紹	人	5,000	4,391.40	21,957	詳其他業務費用明細表及說明
上年度預算數				95,645	
一、榮民職業訓練	人	18,990	4,103.48	77,925	
二、榮民職業介紹	人	5,400	3,281.48	17,720	
前年度決算數				68,981	
一、榮民職業訓練	人	20,954	2,604.80	54,581	
二、榮民職業介紹	人	6,831	2,108.04	14,400	
(96)年度決算數				77,312	
一、榮民職業訓練	人	21,736	3,034.23	65,952	
二、榮民職業介紹	人	8,295	1,369.50	11,360	
(95)年度決算數				71,102	
一、榮民職業訓練	人	18,127	3,417.88	61,956	
二、榮民職業介紹	人	6,795	1,345.99	9,146	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會

員工人數彙計表

中華民國99年度

單位：人

科目	上年度最高可進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高可進用員額數	說明
專任人員	3	0	3	
職員	3	0	3	
技工(駕駛)				
聘用				
約僱				
兼任人員				
管理委員會委員	9		9	無給職
顧問人員				
其他兼任人員				

附註：一、基金管理委員會所列職員員額係各結束營業單位留用清理人員，依規定寄列於基金管理委員會項下，俟機關完成資產清理奉准裁撤後，清理人員即資遣；本年度奉核定最高可進用員額數：

榮民化工廠 2員

合計

3員

高雄勞務中心 1員

二、表列兼職人員係基金管理委員會委員，為無給職。

本 頁 空 白

行政院國軍退除役
安置基金管
用人費
中華民國

科 目	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 退休金
					年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其他	
業務總支出部分									
勞務成本									
正式人員									
職員									
聘僱人員									
銷貨成本									
正式人員									
職員									
聘僱人員									
其他業務成本									
正式人員									
職員									
聘僱人員									
行銷及業務費用									
正式人員									
職員									
聘僱人員									
管理及總務費用									
正式人員									
職員									
工員									
聘僱人員									
其他業務費用									
正式人員									
職員									
聘僱人員									
其他業務外費用	1,182		52		148	50			107,423
正式人員	1,182		52		148	50			107,423
職員	1,182		52		148	50			107,423
聘僱人員									
合 計	1,182		52		148	50			107,423

官兵輔導委員會
理委員會
用彙計表
國99年度

單位：新台幣千元

卹償金	資遣費	福利費					費 提 繳	合計	兼任人 員用人 費用	總計
		分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	體育活 動費	其他				
		192						109,151		109,151
		192						109,151		109,151
		192						109,151		109,151
		192						109,151		109,151

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會
各項費用彙計表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數							
			合計	出租資 產成本	投融資 業務成 本	管理及 總務費 用	研究發 展及訓 練費用	其他業 務費用	財務費 用	其他業 務外費 用
106,536	109,406	用人費用	109,151							109,151
1,204	1,319	正式員額薪資	1,182							1,182
1		聘僱及兼職人員薪資								
48	52	超時工作報酬	52							52
194	241	獎金	198							198
104,602	107,423	退休及卹償金	107,423							107,423
320		資遣費								
167	371	福利費	296							296
80,328	361,308	服務費用	226,234			2,507	85	107,128		116,514
108	19,842	水電費	120							120
92	1,712	郵電費	344			4		280		60
1,545	6,753	旅運費	1,892			843		645		404
13,333	20,191	印刷裝訂與廣告費	19,124			1,000	20	18,100		4
	40,495	修理保養及保固費								
29	3,397	保險費	20							20
41,235	236,543	一般服務費	72,673			10		70,357		2,306
23,986	32,038	專業服務費	132,011			600	65	17,746		113,600
	337	公共關係費	50			50				
248	91,021	材料及用品費	244			90	115	39		
	88,117	使用材料費								
248	2,904	用品消耗	244			90	115	39		
68,172	679,537	租金與利息	203,023					100	768	202,130
635	8,651	地租及水租								
4	1,745	房租	775					75	700	
	204	機器租金	25							25
55	1,457	交通及運輸設備租金	93					25	68	
16	480	什項設備租金								
67,462	667,000	利息	202,130							202,130
12,755	110,020	折舊折耗及攤銷	11,637	170					750	10,717
52	5,842	土地改良物折舊	53	53						
726	6,919	房屋折舊	772	22					750	
	86,392	機械及設備折舊								
		交通及運輸設備折舊								
		什項設備折舊								
11,977	10,867	非業務資產折舊	10,812	95						10,717
5,515	4,410	稅捐與規費(強制費)	947	447					300	200
	385	土地稅	385	385						
1,303		契稅								
		房屋稅								
2,651	765	消費與行為稅								
		特別稅課								
1,561	3,260	規費	562	62					300	200
5,330	16,250	會費捐助補助分攤與交流活動	6,900						6,900	
	194	會費								
4,712	16,028	捐助補助與獎助	6,900						6,900	
	28	分擔								
611		補貼(償)獎勵慰問與救助								
72,847	70,449	短絀、賠償與保險給付	61,093		61,093					
72,847	70,449	各項短絀	61,093		61,093					
2,975		其他								
2,975		其他費用								
354,706	1,442,401	小計	619,229	617	61,093	2,597	300	115,885	202,130	236,607

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會
補辦預算明細表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

項 目	金額	辦理 年度	說 明
二、資產之變賣	5,871		
(一)土地	403		
1. 有償撥用土地	403	97	由國有財產局代售台中縣東勢鎮新互助段810、811地號等2筆土地，奉行政院97.12.1院授輔肆字第0970004409號函同意先行辦理。
(二)房屋及建築	5,468		
1. 處分結束單位建物	5,468	97	結束單位榮印廠萬華區雙園段三小段1477建號建物，由台北市政府辦理有償撥用，奉行政院98.2.23院授輔肆字第0980000603號函同意先行辦理。

本 頁 空 白

附 錄

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

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 98 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
(二)	一、通案決議部分： 政府公共工程、各國營事業機構所有採購案及工程案，除適用我國締結之條約或協定、國內未生產、競爭度不足、價格高、規格不符合需求、國內生產技術未臻成熟需仰賴進口等情形外，得優先採用國貨。	遵示辦理。
(四)	採購機關於廠商履約完畢並經驗收合格後，依政府採購法第 31 條第 2 項規定追繳押標金時，其涉及刑事責任者，應以法院有罪判決確定者為限。	遵示辦理。
(五)	為使中央及地方政府施政計畫合理推動與執行，98 年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業部分，除依預算法第 52 條及第 54 條規定辦理外，應依下列原則辦理： 1. 各項業務計畫中之補助費及委辦費應按分配預算使用，不得提前挪用。但因應天然災害所需經費則不在此限。 2. 工程計畫應按實際需要發包，所需經費按工程進度比例撥用。 3. 分配預算或分期實施計畫無特殊理由不得修改變更。	遵示辦理。
(九)	根據公共債務法第 4 條第 1 項規定，非營業特種基金所舉借之 1 年以上公共債務須計入 1 年以上公共債務未償餘額預算數，同條第 3 項規定，公共債務未償餘額預算數不包括自償性公共債務，亦即無自償性財源之債務為政府之債務。惟目前非營業特種基金有關自償性與非自償性之區分標準相當簡略，亦未充分揭露相關資訊，有關自償性財源是否足以償還債務亦無從得知。鑑於非營業特種基金債務金	遵示辦理。

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

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 98 年度

決議及附帶決議	內容	辦理情形
項次	內容	
	<p>額龐大，對政府整體債務影響甚鉅，爰要求行政院應自 99 年度起於各特種基金單位預算書中除列出其債務明細外，亦應表達自償性債務之償債來源等，審計部並應自 98 年度起於決算審核報告中揭露特種基金債務明細及審核意見，以利政府債務控管。</p> <p>二、各委員會審查決議部分：</p> <p>(一) 依「國營事業管理法」第三條之規定：「政府資本未超過百分之五十，但由政府指派公股代表擔任董事長或總經理者，立法院得要求該公司董事長或總經理至立法院報告股東大會通過之預算及營運狀況，並備詢。」，「國軍退除役官兵安置基金」轉投資事業機構眾多，由政府指派公股代表，擔任董事長或總經理者高約 8 成，經查，其平均實質月薪均高達 15-20 萬元，其多由國防部退役軍人或退輔會退休公務員轉任而未委請專業經理人擔任，已引發外界酬庸之聯想及質疑用人適當性；而其中不乏營運虧損或經營績效欠佳之事業，管理高層及董監事除獲得高於同業數倍之薪酬及獎金外，每月尚領取優惠存款利息，實為外界所稱之「肥貓」，難謂符合公平正義；爰要求凍結「國軍退除役官兵安置基金」預算十分之一，俟退輔會率同相關轉投資事業人員至立法院外交及國防委員會報告預算及營運狀況後，始得動支，以確保政府權益。</p> <p>(二) 依立法院預算中心資料顯示，榮民工程股份有限公司近年資產快速折損，資產已於 97 年 1 月底由正轉負，債務總額攀升至 906 億 5,482 萬 8,000</p>	<p>遵示辦理。</p> <p>遵示辦理。</p>

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

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 98 年度

決 議 及 附 帶 決 議 項 次	內 容	辦 理 情 形
	<p>元，負債比率高達 100.36 %，幾乎可以宣告破產。行政院仍以減資再增資方式，繼續推動榮工公司民營化，但 97 年 3 月公開招標仍流標，業界無意願承接。同時，為了推動民營化工作，榮工公司非營造業務 450 億債務，全數移撥退輔會安置基金，不符其收支保管及運用辦法所定之「籌措退除役官兵安置計畫長期所需資金」基金成立宗旨。形成為強推民營化，債留國家之政策錯誤，致基金財務狀況急速惡化，政府實質負擔未減輕。另所承接之榮工公司資產，倘處分狀況未如預期，淨變現價值大幅降低，恐成為政府財政負擔，終將導致安置基金虧損破產。爰針對安置基金承接榮工公司非營造業務之支出 11 億 2,677 萬 7,000 元，凍結十分之一，俟退輔會重行檢討榮工公司未來移轉民營計畫、時程、規劃方向，並向立法院外交及國防委員會提出專案報告後，始得動支。</p>	

主辦會計人員：會計主任陳淑娥



基金主持人：主任委員林文山

