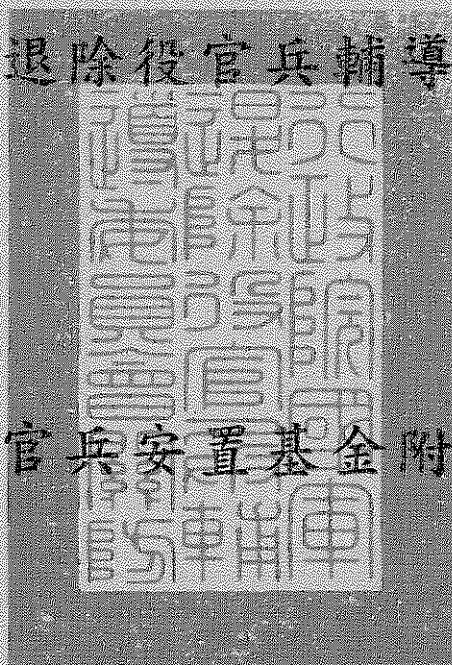


18-001

中華民國 100 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

(非營業部分)

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

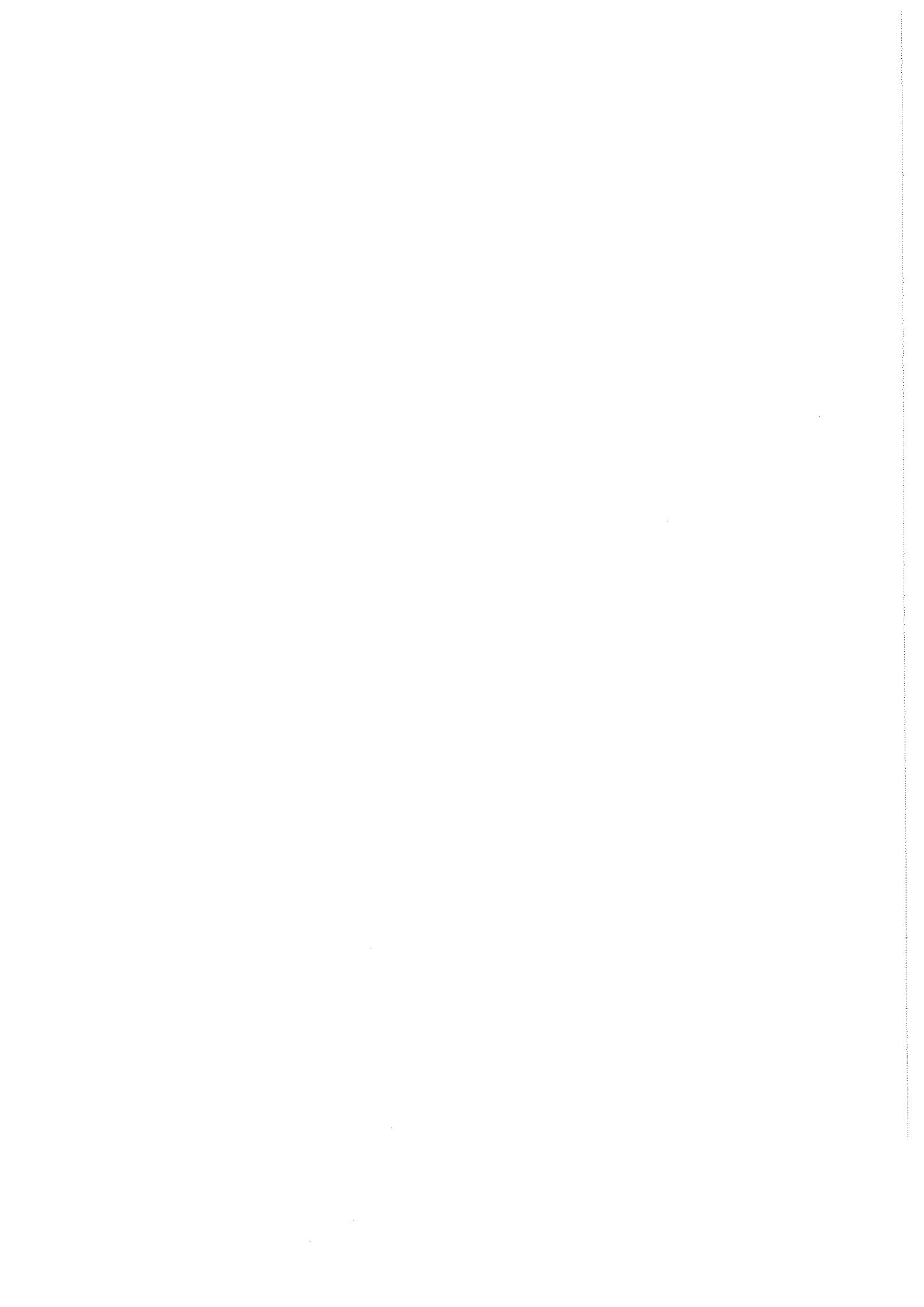
# 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 國軍退除役官兵安置基金

### 目 錄

中華民國 100 年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 1~14	頁
二、主要表		
(一) 收支預計表及說明-----	第 15~17	頁
(二) 餘絀撥補預計表-----	第 18	頁
(三) 現金流量預計表及補充說明-----	第 19	頁
三、明細表		
(一) 勞務收入明細表-----	第 21	頁
(二) 銷貨收入明細表-----	第 22	頁
(三) 租金及權利金收入明細表-----	第 23	頁
(四) 投融資業務收入明細表-----	第 24	頁
(五) 其他業務收入明細表-----	第 25	頁
(六) 業務外收入明細表-----	第 26	頁
(七) 勞務成本明細表及說明-----	第 27~28	頁
(八) 銷貨成本明細表及說明-----	第 29~30	頁
(九) 出租資產成本明細表及說明-----	第 31~32	頁
(十) 投融資業務成本明細表及說明-----	第 33~34	頁
(十一) 其他業務成本明細表及說明-----	第 35~36	頁
(十二) 行銷及業務費用明細表-----	第 37	頁
(十三) 管理及總務費用明細表-----	第 38	頁
(十四) 其他各項業務費用明細表及說明-----	第 39~40	頁
(十五) 業務外費用明細表及說明-----	第 41~42	頁
(十六) 固定資產建設改良擴充明細表-----	第 43	頁
(十七) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 44	頁
(十八) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 45	頁
(十九) 資產折舊明細表-----	第 46~47	頁
(二十) 資產變賣明細表-----	第 48	頁
(二十一) 資金轉投資及其餘絀明細表-----	第 50~51	頁
(二十二) 基金數額增減明細表-----	第 52	頁
四、參考表		
(一) 預計平衡表-----	第 53~54	頁
(二) 5年來主要營運項目分析表-----	第 55	頁
(三) 主要業務計畫明細表-----	第 56	頁
(四) 員工人數彙計表-----	第 57~58	頁
(五) 用人費用彙計表-----	第 60~63	頁
(六) 各項費用彙計表-----	第 64~67	頁
(七) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表-----	第 68	頁
(八) 補辦預算明細表-----	第 69	頁
五、安置基金管理委員會預算表-----	第 71~110	頁
六、附錄		
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 111~115	頁



總 說 明

五十年來



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 100 年度

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（前年度決算結果及上年度預算截至 99 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（98）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 37 億 8,726 萬元，較預算數 34 億 8,474 萬元，增加 3 億 0,252 萬元，約 8.68%，主要係轉投融資業務收入依各公司實際經營狀況及持股比例核算認列及臺北榮民技術勞務中心（以下簡稱北勞中心）結案工程增加所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 31 億 2,743 萬 6 千元，較預算數 29 億 7,849 萬 3 千元，增加 1 億 4,894 萬 3 千元，約 5%，主要係北勞中心結案工程收入增加，成本隨同調整所致。
- （三）業務外收入：決算數 3 億 2,580 萬 7 千元，較預算數 5 億 9,726 萬 2 千元，減少 2 億 7,145 萬 5 千元，約 45.45%，主要係榮民工程公司非營造業務依榮民工程公司民營化第 3 次修正執行計畫（以下簡稱榮民公司民營化修正計畫）全數留存該公司賡續清理，相關處理收入減少所致。
- （四）業務外費用：決算數 3 億 4,585 萬元，較預算數 12 億 6,952 萬 6 千元，減少 9 億 2,367 萬 6 千元，約 72.76%，主要係榮民工程公司非營造業務依榮民公司民營化修正計畫，全數留存該公司賡續清理，相關處理費用減少所致。
- （五）收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 6 億 3,978 萬 1 千元，較預算短絀 1 億 6,601 萬 7 千元，由短絀轉為賸餘。
- （六）固定資產之建設改良與擴充：決算數 1 億 1,799 萬元（一般建築及設備計畫），預算數 116 億 4,066 萬 3 千元，執行率約 1.01%，主要係榮民工程公司非營造業務依榮民公司民營化修正計畫，全數留存該公司賡續清理，預算未予執行所致。

## 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

#### 業務計畫及預算說明

中華民國 100 年度

#### 二、上(99)年度截至6月底止預算執行情形

- (一) 業務收入：預計業務收入 13 億 5,471 萬元，實際業務收入 9 億 4,960 萬 7 千元，較預計數減少 4 億 0,510 萬 3 千元，約 29.9%，主要係北勞中心結案完工工程較少，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 13 億 0,729 萬 6 千元，實際業務成本與費用 8 億 6,410 萬 1 千元，較預計數減少 4 億 4,319 萬 5 千元，約 33.9%，主要係北勞中心收入減少，成本隨同調整所致。
- (三) 業務外收入：預計業務外收入 1 億 7,608 萬 9 千元，實際業務外收入 2 億 7,245 萬 8 千元，較預計數增加 9,636 萬 9 千元，約 54.73%，主要係：
1. 森保處經管台北市文德段三小段土地及 1177 建號建物移財政部國有財產局出售之財產交易賸餘。
  2. 塑膠工廠高雄市楠梓區莒光段 1 小段 13 地號土地移財政部國有財產局處分之財產交易賸餘。
  3. 收回結束單位退休員工之勞保補償金。
- (四) 業務外費用：預計業務外費用 1 億 7,085 萬 4 千元，實際業務外費用 1 億 6,990 萬 8 千元，較預計數減少 94 萬 6 千元，約 0.55%，主要係短期借款利息費用按實際借款利率及期間核算認列。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，預計賸餘 5,264 萬 9 千元，實際發生賸餘 1 億 8,805 萬 6 千元，較預計數增加 1 億 3,540 萬 7 千元，約 257.19%，主要係財產交易賸餘。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：預計數 5 億 8,890 萬 2 千元，實際數 3,212 萬 3 千元，執行率 5.45%，主要係福壽山農場木屋整建工程基地位置偏移，需增設擋土牆方能進行後續工程，致執行進度落後，目前積極辦理擋土牆追加設計中。

#### 參、業務計畫

##### 一、營運計畫

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 100 年度

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，本（100）年度營運項目預計如下：

（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，養成終身學習精神，強化就業技能，俾提昇就業競爭力，預計辦理榮民（眷）訓練 1 萬 8,495 人次，較上年度 1 萬 9,800 人次，減少 1,305 人次，主要係因訓練中心短期專案訓練已達階段性目標，故本年度減列訓練人次。
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，俾凝聚榮民向心力並加強職場適應力，預計持續輔導榮民 6,000 人次就業，較上年度 5,000 人次，增加 1,000 人次，主要係因榮民（眷）就業需求增加，本年度增加推介就業人次所致。

（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 32 萬 3,180 公斤，較上年度增加 7 萬 9,423 公斤，主要係土地自然復育有成，預計果品產量增加。
  - (2) 香米、黑糯米等 4,000 公斤，較上年度減少 1,100 公斤，主要係因應市場價格無法提升，酌情減產。
  - (3) 茶葉 3 萬 3,822 公斤，較上年度增加 2,688 公斤，主要係因應市場需求量增加所致。
  - (4) 絲棉被 250 公斤，較上年度減少 135 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：廣續推行企業化經營，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 610 公噸，較上年度增加 10 公噸，主要係乳膠炸藥銷售量增加。

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 100 年度

(2)電雷管及非電雷管 18 萬 5 千發，較上年度減少 8 萬 7 千發，主要係客戶需求量減少。

(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 20 億 5,552 萬 9 千元，較上年度增加 1 億 4,576 萬 8 千元，主要係北勞中心工案增加。

(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 4,743 萬 9 千元，較上年度增加 476 萬 3 千元，主要係清境農場調增國民賓館、青青草原營運目標所致。

(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 6,202 萬 7 千元，較上年度減少 170 萬 1 千元，主要係因應行政院組織調整，森保處業務自 101 年度配合移撥至環境資源部，本年度檢討林業工作隊工案，暫不再承接新案所致。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及投資計劃之成本效益分析：

(一)一般建築及設備計畫：本年度預算編列 1 億 1,847 萬 3 千元，均係一次性項目，並由營運資金支應，編列項目如下：

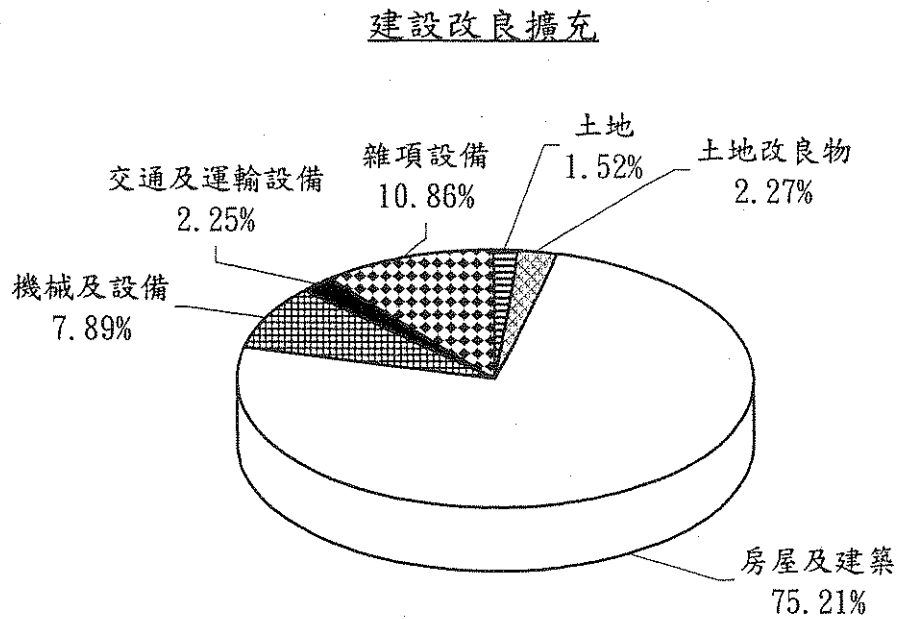
1. 土地 180 萬元，主要係彰化農場增購土地。
2. 土地改良物 270 萬元，主要係龍崎工廠、武陵及屏東農場增加生態旅遊及遊憩區景觀整建之土地改良物。
3. 房屋及建築 8,910 萬元，主要係清境、福壽山、武陵及臺東等各農場增加生態旅遊與遊憩設施之房屋及建築。
4. 機械及設備 934 萬 3 千元，主要係龍崎工廠、清境、福壽山、武陵、彰化、屏東、花蓮及臺東等各農場增加生態旅遊與遊憩設施之機械及設備。
5. 交通及運輸設備 266 萬 5 千元，主要係龍崎工廠、臺北勞務中心、福壽山、彰化及花蓮等各農場為推展生態旅遊等業務需求購置各項交通及運輸設備。
6. 什項設備 1,286 萬 5 千元，主要係龍崎工廠、臺北勞務中心、清境、福壽山、武陵、嘉義、花蓮及臺東等各農場為業務需要、提升遊客蒞場旅

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 100 年度

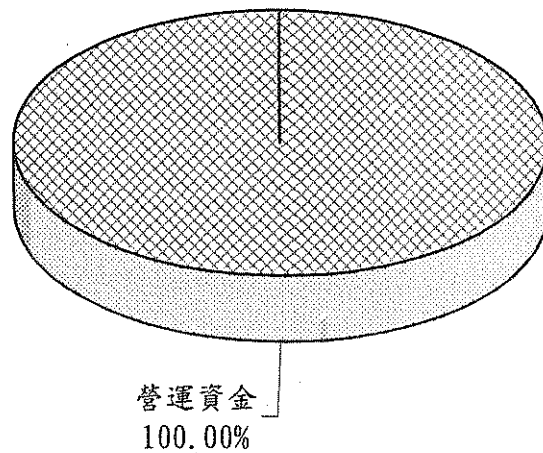
遊及住宿品質所需，汰換營運設施。

(二) 本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖，詳圖 1。

圖1 100年度固定資產建設改良擴充及資金來源



資金來源



單位：新台幣千元

建設改良擴充	100年度預算	資金來源	100年度預算
土地	1,800	自有資金	118,473
土地改良物	2,700	營運資金	118,473
房屋及建築	89,100	國庫撥款	0
機械及設備	9,343	外借資金	0
交通及運輸設備	2,665	國內借款	0
雜項設備	12,865		
合計	118,473	合計	118,473

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 100 年度

三、資金之轉投資及其餘絀之估計

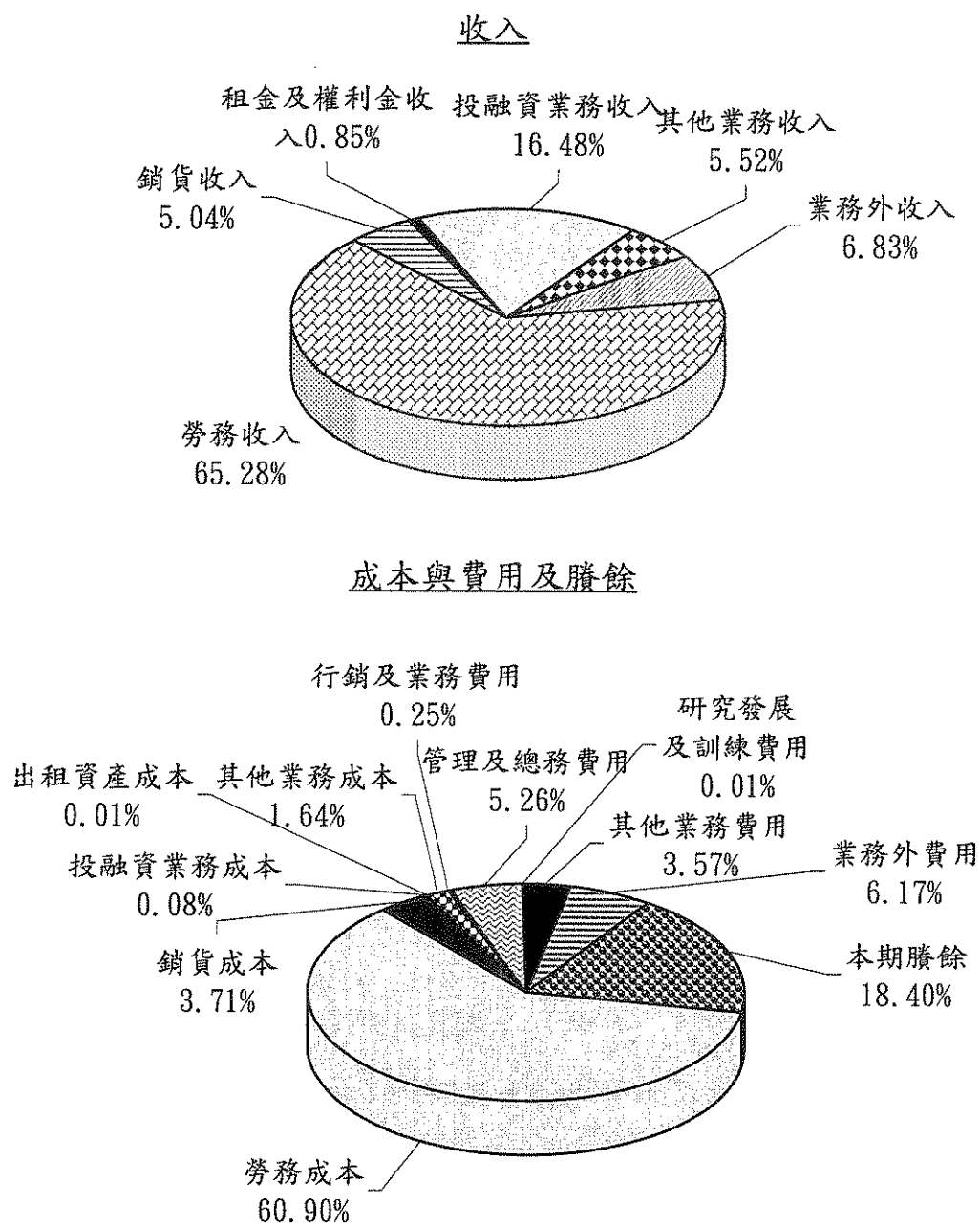
- (一) 為改善投資事業經營體質，配合歐欣環保(股)公司等增資計畫需要，本年度預計投資金額為 1 億元。
- (二) 本年度估列欣欣天然氣公司等 25 家轉投資事業投資收入 6 億 2,325 萬 9 千元，歐欣環保(股)公司投資損失 308 萬 3 千元。

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 35 億 2,307 萬 2 千元，較上年度預算數 32 億 9,872 萬 6 千元，增加 2 億 2,434 萬 6 千元，約 6.80%，主要係北勞中心增加工業收入所致。
- (二) 業務成本與費用 28 億 5,362 萬 3 千元，較上年度預算數 27 億 4,992 萬 5 千元，增加 1 億 0,369 萬 8 千元，約 3.77%，主要係北勞中心工業收入增加，相關成本與費用隨同調整所致。
- (三) 業務外收入 2 億 5,845 萬 6 千元，較上年度預算數 3 億 8,572 萬 7 千元，減少 1 億 2,727 萬 1 千元，約 33%，主要係前協助辦理榮民工程公司推動民營化代償部分貸款未如預期增加及借款利率降低，致收不抵支情形減少，國庫相對補助亦減少所致。
- (四) 業務外費用 2 億 3,316 萬 6 千元，較上年度預算數 4 億 8,978 萬 4 千元，減少 2 億 5,661 萬 8 千元，約 52.39%，主要係減少前協助辦理榮民工程公司推動民營化代償部分貸款之利息費用及減少臺中木材廠土壤污染整治工程費所致。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 6 億 9,473 萬 9 千元，較上年度預算賸餘 4 億 4,474 萬 4 千元，增加盈餘 2 億 4,999 萬 5 千元，約 56.21%。
- (六) 本年度及最近 5 年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳圖 2、3。

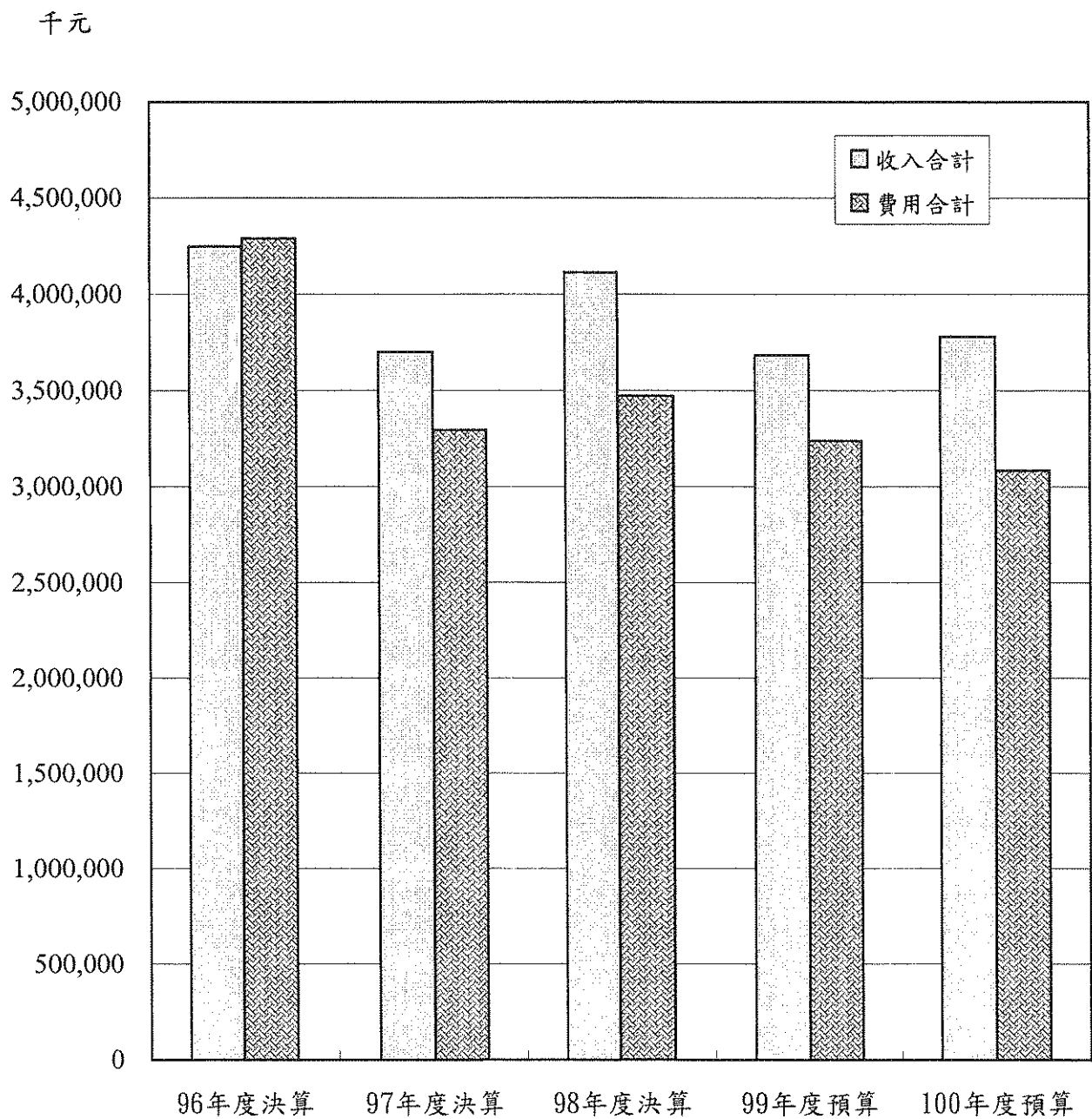
圖2 100年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新台幣千元

收入	100年度預算	成本與費用及賸餘	100年度預算
業務收入	3,523,072	業務成本與費用	2,853,623
勞務收入	2,468,480	勞務成本	2,302,968
銷貨收入	190,606	銷貨成本	140,615
租金及權利金收入	31,972	出租資產成本	617
投融資業務收入	623,259	投融資業務成本	3,083
其他業務收入	208,755	其他業務成本	62,027
業務外收入	258,456	行銷及業務費用	9,724
		管理及總務費用	199,228
		研究發展及訓練費用	293
		其他業務費用	135,068
		業務外費用	233,166
		本期賸餘	694,739
收入總額	3,781,528	成本與費用及賸餘總額	3,781,528

圖3 最近5年收入與費用



單位：新台幣千元

項目 \ 年度	96年度決算	97年度決算	98年度決算	99年度預算	100年度預算
收入					
業務收入	3,653,420	3,287,932	3,787,260	3,298,726	3,523,072
業務外收入	594,992	412,796	325,807	385,727	258,456
收入合計	4,248,412	3,700,728	4,113,067	3,684,453	3,781,528
費用					
業務成本與費用	4,059,038	3,026,861	3,127,436	2,749,925	2,853,623
業務外費用	230,076	269,363	345,850	489,784	233,166
費用合計	4,289,114	3,296,224	3,473,286	3,239,709	3,086,789
本期賸餘(短絀-)	-40,702	404,504	639,781	444,744	694,739

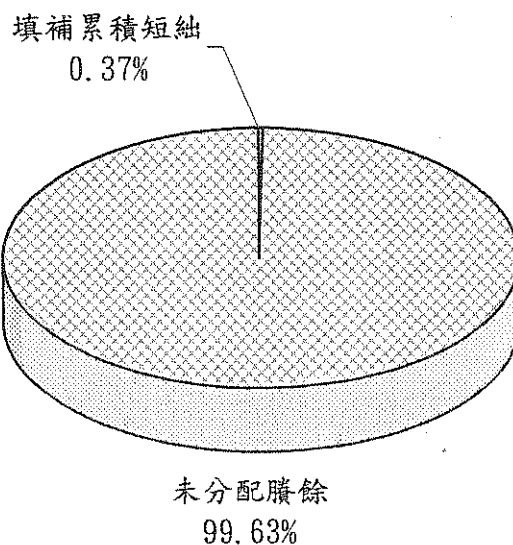
行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
國軍退除役官兵安置基金  
業務計畫及預算說明  
中華民國 100 年度

二、餘絀撥補之預計

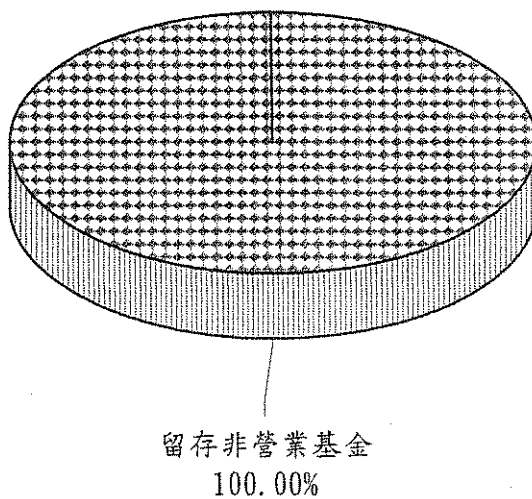
- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 6 億 9,508 萬 5 千元，連同以前年度未分配賸餘 34 億 1,203 萬 2 千元，共有賸餘 41 億 0,711 萬 7 千元，除填補累積短絀 1,386 萬 4 千元外，尚餘 40 億 9,325 萬 3 千元，留待以後年度處理。
- (二) 短絀之部：本年度預算短絀 34 萬 6 千元，連同以前年度待填補短絀 5 億 2,088 萬元，除撥用賸餘 1,386 萬 4 千元外，尚有短絀 5 億 0,736 萬 2 千元，留待以後年度填補。
- (二) 本年度及最近 5 年度賸餘分配圖表，詳圖 4、5。

圖4 100年度賸餘分配

## 按分配程序分



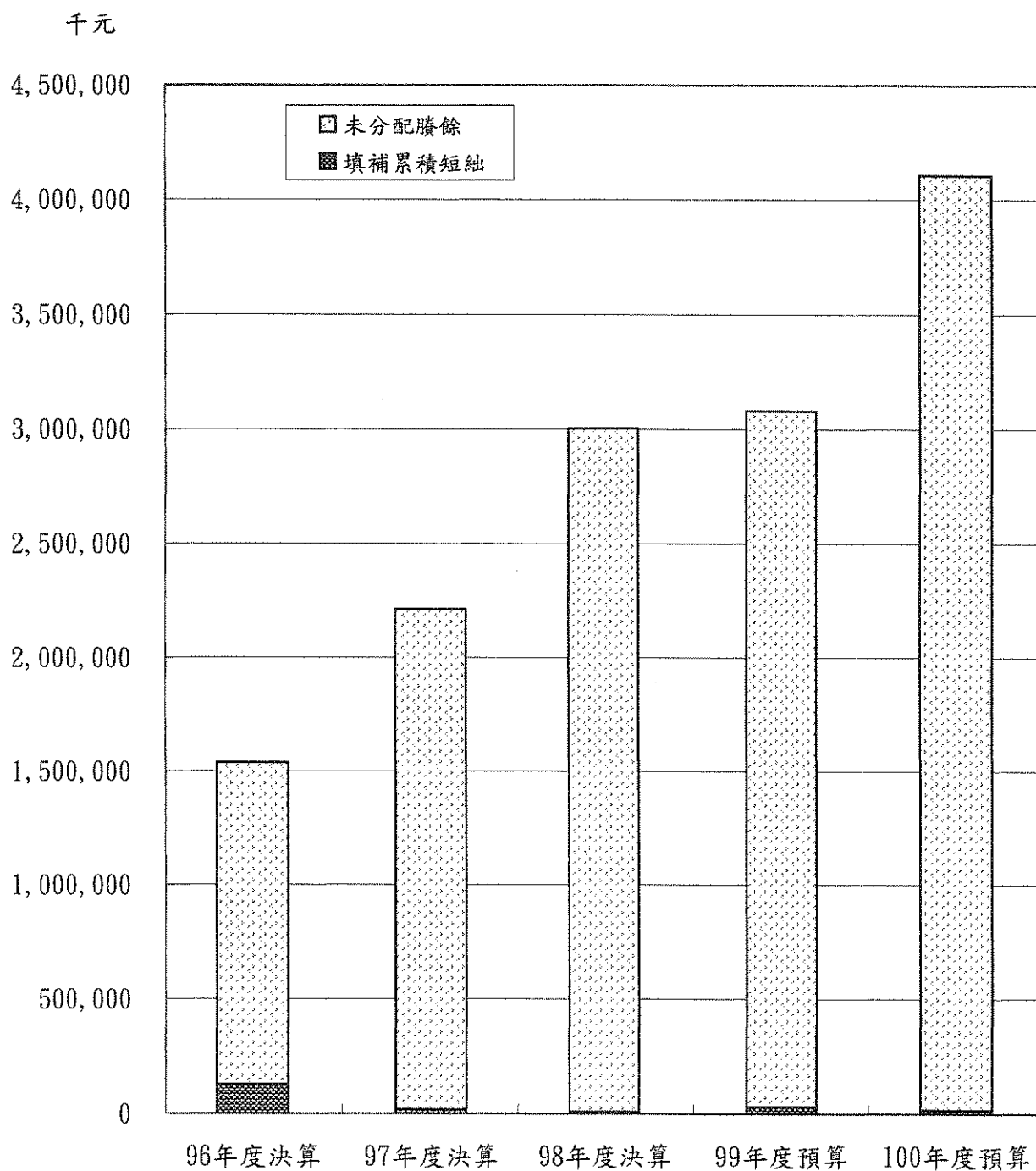
## 按所得對象分



單位：新台幣千元

按分配程序分	100年度預算	按所得對象分	100年度預算
填補累積短絀	15,218	中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	4,106,771
賸餘撥充基金			
解繳國庫淨額			
未分配賸餘	4,091,553		
合計	4,106,771	合計	4,106,771

圖5 最近5年賸餘分配



單位:新台幣千元

項目 \ 年度	96年度決算	97年度決算	98年度決算	99年度預算	100年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀	126,972	16,890	7,594	30,163	15,218
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	1,410,248	2,195,950	2,997,452	3,050,948	4,091,553
合計	1,537,220	2,212,840	3,005,046	3,081,111	4,106,771

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  
業務計畫及預算說明  
中華民國 100 年度

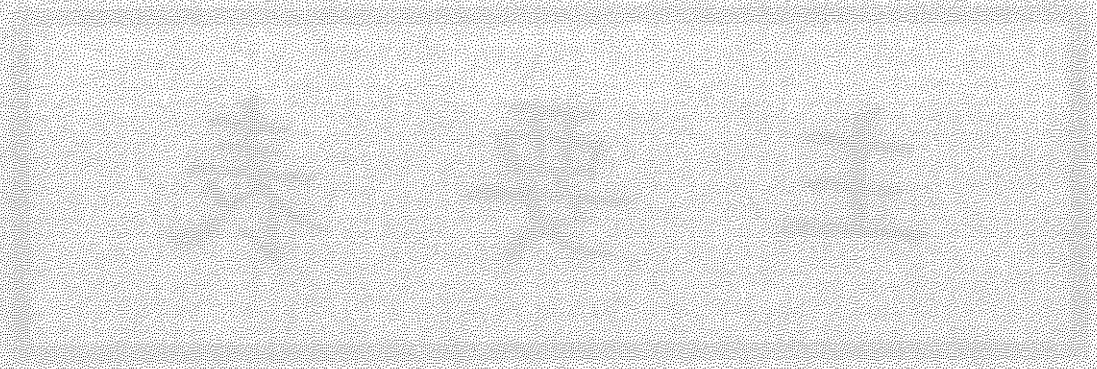
三、現金流量之預計

- (一) 業務活動之淨現金流入 5 億 4,159 萬 9 千元，包括：
1. 本期賸餘 6 億 9,473 萬 9 千元。
  2. 調整非現金項目 (-) 1 億 5,314 萬元，含提存呆帳 3 萬 6 千元、折舊及折耗 1 億 5,805 萬 3 千元、攤銷 33 萬元、流動資產淨減 7,204 萬元，流動負債淨減 3,778 萬 9 千元、處分其他資產利得 2,563 萬 4 千元、依權益法認列之事業投資收入 6 億 2,325 萬 9 千元、依權益法認列之事業投資成本 308 萬 3 千元，及收到持股超過 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 1 億 9,000 萬 6 千元，其中現金流入 3,346 萬 7 千元，係處分其他資產；現金流出 2 億 2,347 萬 3 千元，包括增加固定資產 1 億 1,847 萬 3 千元，經濟動物 500 萬元及投資 1 億元。
- (三) 融資活動之淨現金流入 50 萬元，係增加存入保證金。
- (四) 預計現金及約當現金之淨增 3 億 5,209 萬 3 千元。
- (五) 期初現金及約當現金 61 億 0,742 萬元。
- (六) 期末現金及約當現金 64 億 5,951 萬 3 千元。

四、補辦預算事項

由財政部國有財產局代售臺北市內湖區文德段三小段 336、336-12、336-13 地號等 3 筆土地 557 萬 3 千元，奉行政院 99 年 2 月 9 日院授輔肆字第 0990000500 號函同意於 99 年度先行辦理，並於本年度補辦預算。

# 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100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	%
3,787,260	100.00	業務收入	3,523,072	100.00	3,298,726	100.00	224,346	6.80
2,687,259	70.96	勞務收入	2,468,480	70.07	2,308,486	69.98	159,994	6.93
478,553	12.64	服務收入	461,952	13.11	499,846	15.15	-37,894	-7.58
2,080,510	54.93	營建收入	1,930,000	54.78	1,720,000	52.14	210,000	12.21
128,196	3.38	其他勞務收入	76,528	2.17	88,640	2.69	-12,112	-13.66
171,841	4.54	銷貨收入	190,606	5.41	162,355	4.92	28,251	17.40
50,945	1.35	製成品銷貨收入	56,990	1.62	56,000	1.70	990	1.77
120,896	3.19	農林漁牧銷貨收入	133,616	3.79	106,355	3.22	27,261	25.63
35,699	0.94	租金及權利金收入	31,972	0.91	32,238	0.98	-266	-0.83
3,444	0.09	土地租金收入	3,443	0.10	3,443	0.10	0	0.00
602	0.02	廠房租金收入	9,265	0.26	0	0.00	9,265	
31,487	0.83	權利金收入	19,098	0.54	28,629	0.87	-9,531	-33.29
166	0.00	其他租金收入	166	0.00	166	0.01	0	0.00
673,823	17.79	投融資業務收入	623,259	17.69	554,624	16.81	68,635	12.38
673,823	17.79	事業投資收入	623,259	17.69	554,624	16.81	68,635	12.38
218,638	5.77	其他業務收入	208,755	5.93	241,023	7.31	-32,268	-13.39
39,594	1.05	其他補助收入	12,000	0.34	37,593	1.14	-25,593	-68.08
179,044	4.73	雜項業務收入	196,755	5.58	203,430	6.17	-6,675	-3.28
3,127,436	82.58	業務成本與費用	2,853,623	81.00	2,749,925	83.36	103,698	3.77
2,594,614	68.51	勞務成本	2,302,968	65.37	2,153,449	65.28	149,519	6.94
396,819	10.48	服務成本	358,419	10.17	405,599	12.30	-47,180	-11.63
2,076,812	54.84	營建成本	1,875,496	53.23	1,669,238	50.60	206,258	12.36
120,983	3.19	其他勞務成本	69,053	1.96	78,612	2.38	-9,559	-12.16
124,886	3.30	銷貨成本	140,615	3.99	113,865	3.45	26,750	23.49
50,589	1.34	製成品銷貨成本	49,855	1.42	51,604	1.56	-1,749	-3.39
74,297	1.96	農林漁牧銷貨成本	90,760	2.58	62,261	1.89	28,499	45.77
244	0.01	出租資產成本	617	0.02	617	0.02	0	0.00
33	0.00	出租土地成本	445	0.01	445	0.01	0	0.00
211	0.01	其他出租成本	172	0.00	172	0.01	0	0.00
5,376	0.14	投融資業務成本	3,083	0.09	61,093	1.85	-58,010	-94.95
5,376	0.14	事業投資成本	3,083	0.09	61,093	1.85	-58,010	-94.95
73,563	1.94	其他業務成本	62,027	1.76	62,716	1.90	-689	-1.10
73,563	1.94	雜項業務成本	62,027	1.76	62,716	1.90	-689	-1.10
9,570	0.25	行銷及業務費用	9,724	0.28	9,618	0.29	106	1.10
6,569	0.17	行銷費用	6,545	0.19	6,129	0.19	416	6.79

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

**收支預計表**

中華民國100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	%
3,001	0.08	業務費用	3,179	0.09	3,489	0.11	-310	-8.89
176,990	4.67	管理及總務費用	199,228	5.65	194,789	5.90	4,439	2.28
176,990	4.67	管理費用及總務費用	199,228	5.65	194,789	5.90	4,439	2.28
85	0.00	研究發展及訓練費用	293	0.01	300	0.01	-7	-2.33
85	0.00	訓練費用	293	0.01	300	0.01	-7	-2.33
142,108	3.75	其他業務費用	135,068	3.83	153,478	4.65	-18,410	-12.00
142,108	3.75	雜項業務費用	135,068	3.83	153,478	4.65	-18,410	-12.00
659,824	17.42	業務賸餘(短絀一)	669,449	19.00	548,801	16.64	120,648	21.98
325,807	8.60	業務外收入	258,456	7.34	385,727	11.69	-127,271	-33.00
46,619	1.23	財務收入	48,210	1.37	50,556	1.53	-2,346	-4.64
45,937	1.21	利息收入	45,044	1.28	50,556	1.53	-5,512	-10.90
682	0.02	租賃收入	3,166	0.09	0	0.00	3,166	
279,188	7.37	其他業務外收入	210,246	5.97	335,171	10.16	-124,925	-37.27
430	0.01	財產交易賸餘	25,634	0.73	0	0.00	25,634	
2,480	0.07	資產使用及權利金收入	560	0.02	560	0.02	0	0.00
722	0.02	代理收入	420	0.01	560	0.02	-140	-25.00
4,117	0.11	受贈收入	4,034	0.11	5,483	0.17	-1,449	-26.43
12	0.00	賠〈補〉償收入	0	0.00	0	0.00	0	
27,933	0.74	違約罰款收入	208	0.01	150	0.00	58	38.67
243,494	6.43	雜項收入	179,390	5.09	328,418	9.96	-149,028	-45.38
345,850	9.13	業務外費用	233,166	6.62	489,784	14.85	-256,618	-52.39
62,029	1.64	財務費用	60,300	1.71	204,430	6.20	-144,130	-70.50
62,029	1.64	利息費用	60,300	1.71	204,430	6.20	-144,130	-70.50
283,821	7.49	其他業務外費用	172,866	4.91	285,354	8.65	-112,488	-39.42
283,821	7.49	雜項費用	172,866	4.91	285,354	8.65	-112,488	-39.42
-20,043	-0.53	業務外賸餘(短絀一)	25,290	0.72	-104,057	-3.15	129,347	-124.30
0	0.00	非常賸餘(短絀一)	0	0.00	0	0.00	0	
0	0.00	會計原則變動累積影響數	0	0.00	0	0.00	0	
639,781	16.89	本期賸餘(短絀一)	694,739	19.72	444,744	13.48	249,995	56.21

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**收支預計表說明**

中華民國100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，交由財政部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，交由財政部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歐欣環保(股)公司本年度虧損。
- 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、  
榮民職業訓練計畫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、業務外費用主要為結束單位清理小組成員人事費用、清理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。
- 十四、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100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	%	
3,081,111	100.00	賸餘之部	4,107,117	100.00	
444,744	14.43	本期賸餘	695,085	16.92	詳收支預計表。
2,636,367	85.57	前期未分配賸餘	3,412,032	83.08	
30,163	0.98	分配之部	13,864	0.34	
30,163	0.98	填補累積短絀	13,864	0.34	
3,050,948	99.02	未分配賸餘	4,093,253	99.66	
447,764	100.00	短絀之部	521,226	100.00	
		本期短絀	346	0.07	
447,764	100.00	前期待填補之短絀	520,880	99.93	
30,163	6.74	填補之部	13,864	2.66	
30,163	6.74	撥用賸餘	13,864	2.66	
417,601	93.26	待填補之短絀	507,362	97.34	

## 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

## 現金流量預計表

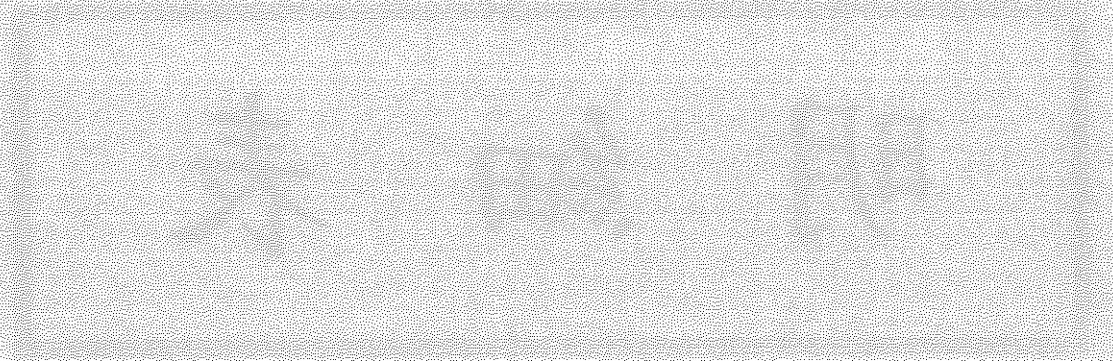
中華民國100年度

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)	694,739	
調整非現金項目	-153,140	1. 提列呆帳36千元。 2. 固定資產折舊136,184千元及其他資產折舊費13,857千元。 3. 折耗8,012千元。 4. 攤銷330千元。 5. 依權益法認列之事業投資收入623,259千元及事業投資成本3,083千元。 6. 收到持股超過20%轉投資公司現金股利300,000千元。 7. 流動資產淨減72,040千元。 8. 流動負債淨減37,789千元。 9. 處分其他資產利得25,634千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	541,599	
投資活動之現金流量		
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	33,467	處分其他資產。
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	-123,473	增加固定資產118,473千元。 增加經濟動物5,000千元。
投資活動之淨現金流入(流出一)	-190,006	
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	500	存入保證金增加500千元。
融資活動之淨現金流入(流出一)	500	
現金及約當現金之淨增(淨減一)	352,093	
期初現金及約當現金	6,107,420	
期末現金及約當現金	6,459,513	

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100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				2,468,480	明細詳各單位分預算。
服務收入				461,952	
榮民森林保育事業管理處				16,000	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				100,000	承攬公民營大樓清潔工作等技術及勞務工作。
清境農場				172,944	觀光旅遊及旅館收入。
福壽山農場				41,860	觀光旅遊及旅館收入。
武陵農場				126,400	觀光旅遊及旅館收入。
臺東農場				4,748	觀光旅遊及旅館收入。
營建收入				1,930,000	
臺北榮民技術勞務中心				1,930,000	承攬台電埋設地下配電管路工程。
其他勞務收入				76,528	
龍崎工廠				6,528	辦理廢彈處理等。
臺北榮民技術勞務中心				70,000	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100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				190,606	明細詳各單位分預算。
製成品銷貨收入				56,990	
龍崎工廠				56,990	各式炸藥、電雷管及乳膠炸藥銷貨收入。
農林漁牧銷貨收入				133,616	
清境農場				76	果品銷貨收入。
福壽山農場				88,211	蘋果、桃、梨、茶葉及其他果品等農產品銷貨收入。
武陵農場				44,496	蘋果、桃及販賣部銷貨收入。
臺東農場				833	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100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	31,972	
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，委由財政部國有財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，委由財政部國有財產局出租予榮民製藥公司1,897千元。
廠房租金收入	9,265	榮化廠有償提供國工局興建國道1號五股至楊梅段拓寬工程預鑄場使用款。
權利金收入	19,098	一、原台北紙廠裁撤，廠區土地變更非公用財產移交財政部國有財產局處理，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2,677千元。 二、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12,057千元及營運回饋金1,254千元。 三、彰化農場將富悅公司執行淡水土地辦理休閒旅館BTO案，建物依合約分年轉為權利金之收入。
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，委由財政部國有財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，委由財政部國有財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100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	623,259	
事業投資收入	623,259	
轉投資事業投資收入	623,259	依各公司最近2個年度平均投資損益並參照景氣復甦狀況推估。

## 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100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	208,755	明細詳各單位分預算。
其他補助收入	12,000	
森林保育事業管理處	12,000	辦理林區永續經營業務之補助收入。
雜項業務收入	196,755	
森林保育事業管理處	51,592	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	23,000	武陵第二賓館及農產品產銷技術合作經營收入。
彰化農場	25,329	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	9,000	休閒中心及農產品產銷技術合作經營收入。
屏東農場	17,536	高雄分場委營及農產品產銷技術合作經營收入。
花蓮農場	15,150	農產品產銷技術合作經營收入。
臺東農場	36,588	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100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	258,456	明細詳各單位分預算。
財務收入	48,210	
利息收入	45,044	森保處3,670千元、龍崎工廠1,800千元、清境農場2,284千元、福壽山農場3,330千元、武陵農場350千元、彰化農場800千元、嘉義農場180千元、屏東農場50千元、花蓮農場180千元、臺東農場400千元及安置基金管委會32,000千元。
租賃收入	3,166	榮民森林保育事業管理處
其他業務外收入	210,246	
財產交易賸餘	25,634	基金管理委員會
資產使用及權利金收入	560	福壽山農場
代理收入	420	福壽山農場
受贈收入	4,034	清境農場
違約罰款收入	208	福壽山農場150千元及花蓮農場58千元。
雜項收入	179,390	龍崎工廠14,000千元、臺北勞務中心8千元、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220千元、臺東農場596千元、安置基金管理委員會159,960千元。

## 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100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				2,302,968			2,153,449			2,594,614
服務成本				358,419			405,599			396,819
森林保育處				12,992			31,017			10,636
臺北勞務中心				97,988			131,906			108,759
清境農場				106,933			92,430			116,102
福壽山農場				38,520			37,982			40,947
武陵農場				95,768			94,112			102,190
屏東農場							12,004			10,419
臺東農場				6,218			6,148			7,766
營建成本				1,875,496			1,669,238			2,076,812
臺北勞務中心				1,875,496			1,669,238			2,076,812
其他勞務成本				69,053			78,612			120,983
龍崎工廠				450			1,012			59
臺北勞務中心				68,603			77,600			120,924

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

**勞務成本說明**

中華民國100年度

科 目	說 明
服務成本	<p>一、森林保育處承攬景觀工程作業成本12,992千元。</p> <p>二、臺北勞務中心承攬大樓清潔工作成本97,988千元。</p> <p>三、各農場提供旅遊(含住宿)服務成本合計247,439千元。</p>
營建成本	<p>臺北勞務中心承攬地下埋設配電管路工程成本1,875,496千元。技一隊營建成本編列969,755千元，技二隊編列905,741千元。</p>
其他勞務成本	<p>一、龍崎工廠辦理廢彈處理等作業成本450千元。</p> <p>二、臺北勞務中心承攬廢鐵處理及砂石場勞務工作等工程成本68,603千元。</p> <p>各項成本明細詳後附各項費用彙計表及各單位分預算。</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

## 銷貨成本明細表

中華民國100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				140,615			113,865			124,886
製成品銷貨成本				49,855			51,604			50,589
龍崎工廠				49,855			51,604			50,589
農林漁牧銷貨成本				90,760			62,261			74,297
清境農場				35			7			21
福壽山農場				57,894			41,989			44,004
武陵農場				32,169			19,357			29,520
臺東農場				662			908			752

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

**銷貨成本說明**

中華民國100年度

科 目	說 明
製成品銷貨成本	龍崎工廠硝油炸藥成本28,895千元、乳膠炸藥成本11,700千元、非電雷管成本2,345千元及電雷管成本6,915千元，合計49,855千元。
農林漁牧銷貨成本	<p>一、清境農場各項果品成本35千元。</p> <p>二、福壽山農場各類果品成本33,293千元、製茶成本24,601千元，合計57,894千元。</p> <p>三、武陵農場各類果品成本17,346千元、製茶成本11,699千元、販賣部貨品成本3,124千元，合計32,169千元。</p> <p>四、臺東農場香米、黑糯米等加工成本200千元、絲棉被製作成本435千元、販賣部貨品成本27千元，合計662千元。</p> <p>各項成本明細詳後附各項費用彙計表及各單位分預算。</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

## 出租資產成本明細表

中華民國100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
244	617	出租資產成本	617
33	445	出租土地成本	445
33	445	基金管理委員會	445
211	172	其他出租成本	172
211	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100年度

科 目	說 明
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。
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100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
5,376	61,093	投融資業務成本	3,083
5,376	61,093	事業投資成本	3,083
5,376	61,093	基金管理委員會	3,083

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100年度

科 目	說 明
投融資業務成本	係依權益法預估轉投資歐欣環保(股)公司本年度虧損。

## 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100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
73,563	62,716	其他業務成本	62,027
73,563	62,716	雜項業務成本	62,027
34,944	30,448	森保處	22,541
1,807	2,449	清境農場	2,022
16,061	12,259	武陵農場	17,719
6,877	6,076	彰化農場	7,123
7,329	5,032	嘉義農場	4,232
835	617	屏東農場	3,445
496	465	花蓮農場	651
5,214	5,370	臺東農場	4,294

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

**其他業務成本說明**

中華民國100年度

科 目	說 明
雜項業務成本	一、森保處棲蘭、明池遊樂區委外經營成本22,541千元。 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2,022千元。 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17,719千元。 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7,123千元。 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4,232千元。 六、屏東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3,445千元。 七、花蓮農場農產品產銷技術合作經營成本651千元。 八、臺東農場土地管理、發展有機農業與養殖業等成本4,294千元。 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100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
9,570	9,618	行銷及業務費用	9,724
6,569	6,129	行銷費用	6,545
2,420	2,475	清境農場	2,820
3,017	2,727	福壽山農場	2,256
862	590	武陵農場	1,142
270	337	臺東農場	327
3,001	3,489	業務費用	3,179
3,001	3,489	龍崎工廠	3,179

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100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
176,990	194,789	管理及總務費用	199,228
176,990	194,789	管理費用及總務費用	199,228
10,630	12,909	榮民森林保育事業管理處	10,954
6,731	7,497	龍崎工廠	7,022
32,473	32,712	臺北榮民技術勞務中心	30,927
20,002	21,048	清境農場	25,932
22,347	22,316	福壽山農場	22,849
23,193	30,751	武陵農場	33,880
15,990	16,905	彰化農場	16,786
4,044	3,925	嘉義農場	3,801
8,769	10,579	屏東農場	10,845
10,551	10,554	花蓮農場	11,674
19,030	22,996	臺東農場	22,179
3,230	2,597	基金管理委員會	2,379

## 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100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
85	300	研究發展及訓練費用	293
85	300	訓練費用	293
85	300	基金管理委員會	293
142,108	153,478	其他業務費用	135,068
142,108	153,478	雜項業務費用	135,068
19,134	14,729	榮民森林保育事業管理處	12,000
3,420	3,139	清境農場	3,139
8,085	6,559	福壽山農場	
13,637	13,166	武陵農場	
97,832	115,885	基金管理委員會	119,929

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100年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	明細詳後附各項費用彙計表及各單位分預算。
管理及總務費用	明細詳後附各項費用彙計表及各單位分預算。
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。
研究發展及訓練費用	安置基金管委會編列農技教育講習訓練費用293千元。
其他業務費用	<ul style="list-style-type: none"> <li>一、森保處為辦理「林區永續經營計畫」所需費用12,000千元。</li> <li>二、清境農場為辦理「國土復育計畫」所需費用3,139千元。</li> <li>三、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119,929千元。</li> </ul>

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100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
345,850	489,784	業務外費用	233,166
62,029	204,430	財務費用	60,300
2,045	2,300	臺北榮民技術勞務中心	2,300
59,984	202,130	基金管理委員會	58,000
283,821	285,354	其他業務外費用	172,866
5,652	1,000	榮民森林保育事業管理處	710
11,482	10,800	龍崎工廠	13,782
5,300	11,000	臺北榮民技術勞務中心	11,000
9,521	10,118	清境農場	9,910
3,922	1,976	福壽山農場	2,561
11,707	5,818	武陵農場	5,818
2,217	700	彰化農場	700
8,683	848	嘉義農場	977
10,231	3,615	屏東農場	3,642
2,098	2,233	花蓮農場	2,160
2,123	639	臺東農場	639
210,885	236,607	基金管理委員會	120,967

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100年度

科 目	說 明
財務費用	一、臺北榮民技術勞務中心2,300千元。 二、基金管理委員會賡續協助辦理前於榮民工程公司推動民營化代償部分貸款衍生之利息費用58,000千元。 三、明細詳各單位分預算。
雜項費用	一、森保處710千元、龍崎工廠13,782千元、臺北勞務中心11,000千元、清境農場9,910千元、福壽山農場2,561千元、武陵農場5,818千元、彰化農場700千元、嘉義農場977千元、屏東農場3,642千元、花蓮農場2,160千元、臺東農場639千元、基金管理委員會120,967千元，合計172,866千元。 二、雜項費用內含結束單位各單位之月退俸及優存差息、清理小組成員人事費用、結束單位清理費用、退休照護費用及補助平地農場任務轉換前優存差息及月退俸等。 三、明細詳各單位分預算。