

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

目次
中華民國100年度

一、總說明.....	第 1	~	8	頁
二、主要表				
(一) 收支餘絀決算表.....	第 9	~	11	頁
(二) 餘絀撥補決算表.....	第 12			頁
(三) 現金流量決算表.....	第 13	~	14	頁
(四) 平衡表.....	第 15	~	20	頁
三、附屬表				
(一) 各項收入明細表.....	第 21	~	25	頁
(二) 各項支出明細表.....	第 26	~	40	頁
(三) 資產折舊明細表.....	第 42	~	43	頁
(四) 資產變賣明細表.....	第 44	~	45	頁
(五) 資產報廢明細表.....	第 46			頁
(六) 固定資產建設改良擴充明細表.....	第 48	~	50	頁
(七) 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	第 52	~	53	頁
(八) 主要營運項目執行績效摘要表.....	第 54	~	55	頁
(九) 基金數額增減明細表.....	第 56			頁
(十) 資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 58	~	59	頁
(十一) 成本彙總表.....	第 60			頁
(十二) 用人費用彙計表.....	第 62	~	65	頁
(十三) 員工人數彙計表.....	第 66			頁
(十四) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第 67			頁
(十五) 各項費用彙計表.....	第 68	~	70	頁
(十六) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 71			頁
(十七) 所屬分決算收支概況表.....	第 72			頁
(十八) 所屬分決算餘絀撥補決算表.....	第 74	~	75	頁

總 說 明

行政院退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
總說明

中華民國 100 年度

壹、業務計畫實施績效

國軍退除役官兵安置基金，係配合支援退除役官兵安置就業計畫之執行，旨在適切配合及有效運用以達成各項就業之目標。本(100)年度施政計畫執行成果，擇要簡述如下：

一、農業支援

(一)國土復育

行政院國軍退除役官兵輔導委員會（以下簡稱本會）武陵、福壽山及清境農場等 3 所高山農場配合政策，農用土地 203 公頃已全部收回，除保留部分作為品種保存觀察區及生態導覽外，餘均配合自然景觀辦理原生樹種造林或自然復育，賡續進行造林地修枝、除蔓、除草及施肥等撫育管理作業及缺株補植工作，並建置符合國土保育內涵之生態旅遊環境，積極轉型發展生態旅遊。

(二)觀光業務宣導

1. 印製「農林休閒遊憩區旅遊手冊」正體中文版 1 萬 2,000 份。
2. 為配合建國百年並行銷本會所屬遊憩區，辦理「會屬遊憩區建國百年月曆」2,500 份。
3. 為行銷宣傳本會遊憩區，製作國家農場蔣公行館個人化郵票冊 1 萬份。

(三)參加國內外旅展暨行銷推廣

1. 本年度參加「香港旅展及觀光推廣活動」、「馬來西亞春季旅展觀光推廣活動」、「2011 年北方(十省市區)旅遊交易會暨第三屆中國旅遊產業節」及「2011 年中國(昆明)國際旅遊交易會(CITM)暨觀光推廣活動」，行銷並提升會屬農場之知名度。
2. 本年度 3 月 25-28 日參加「台北國際春季旅展」，銷售住宿券金額為 343 萬 7,447 元；9 月 16-19 日參加「高雄巨蛋國際觀光旅展」，銷售住宿券金額為 211 萬 9,342 元；11 月 11-14 日參加 2011 年「台北國際旅展」，銷售聯合住宿券金額為 1,263 萬元，銷售成效斐然。

(四)教育訓練

1. 農技教育觀摩訓練：輔導臺東及花蓮農場辦理委託經營農戶有機農業研習與座談說明會，加強與委營戶溝通互動，總計 156 人次參與學習，成效良好。
2. 土地巡查精進訓練：於 100 年 5 月 30-31 日舉辦「航遙測影像暨圖

行政院退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
總說明

中華民國 100 年度

資應用」訓練，利用航遙測圖資增進農林機構土地巡查效能，總計 41 人參與學習，成效良好。

3. 觀光行銷觀摩訓練：2 月 22-23 日與 3 月 8-10 日辦理，共計 80 人參訓，特請國立高雄餐旅大學安排相關課程，及邀集李前校長福登（國策顧問）、蘇國堯（星級旅館評鑑計畫召集人）等頂尖師資擔任講座。

(五)被占用土地之處理

本會安置基金所屬生產事業機構經營被占用土地，經全面清查，約有 373 餘公頃，大部分屬接管前即已形成占用，迄本年 12 月底，已依法排除或移交國有財產局接管面積計 342 餘公頃，尚餘 31 公頃（約 8.3%）賡續積極清查中。

(六)無需公用土地之處理

賡續檢討處理無需使用之土地，依規定辦理變更為非公用財產移交國有財產局接管，或撥交需求機關使用，以維公地資源有效利用，避免閒置或遭占用，引發糾紛。本年度經統計，奉准變更為非公用財產土地（含被占用與無需使用土地）計 0.91 餘公頃；另配合各級政府機關公務及興辦公建設需要，撥交土地 73.71 餘公頃，合計為 74.62 餘公頃。

二、就業安置

(一)榮民職業訓練計畫

1. 辦理「轉業榮民職前講習」總計 1 萬 3,531 人次：
 - (1) 為促使榮民建立正確職業觀念、個人生涯發展理念與瞭解就業市場趨勢，辦理「生涯輔導講習暨就業媒合」活動計 128 場次，榮民（眷）1 萬 1,916 人次、廠商 4,862 家次參加，就業媒合成功 3,383 人。
 - (2) 辦理創業知能講座暨觀摩連鎖加盟展覽活動計 26 場次、參加榮民（眷）計 1,615 人。
2. 核發「榮民（眷）參加大專校院進修補助」1,127 人次：
 - (1) 核發「榮眷參加大專校院推廣教育及學分班進修補助」876 人次。
 - (2) 核發「榮民參加國家考試進修補助」251 人次。
3. 辦理「榮民（眷）進修訓練」198 班次，計召訓 6,050 人次。
4. 辦理「榮民（眷）短期專案訓練」65 個班次，計召訓 2,457 人次。
5. 訓練中心完成堆高機操作班教學設備、多媒體 3D 動畫班、食品烘焙

行政院退除役官兵輔導委員會 國軍退除役官兵安置基金 總說明

中華民國 100 年度

班設備及多媒體 3D 動畫班設備之購置，有效提升訓練成效。

(二) 榮民職業介紹計畫

1. 推展榮民就業服務：輔導榮民（眷）就業，年度目標 4,500 人，實際輔導就業 5,866 人。
 - (1) 配合行政院「98-101 年促進就業方案」，推動「建立策略聯盟，促進榮民就業」及「榮民訓練後推介就業」等 2 項計畫，提供 513 個訓練及就業機會。
 - (2) 運用地區榮服處聯絡體系，瞭解及關懷榮民（眷）就業狀況，拓展當地企業人力需求，協助媒合就業，並訂定獎勵計畫，辦理就業服務工作評比，各地區榮服處每半年辦理績優人員獎勵 1 次。
 - (3) 請工商企業及就業服務機構代表舉辦「民營企業廠商代表聯誼座談」23 場次，藉此建立連絡管道，向各界行銷榮民人力優點，以增加榮民就業機會。
 - (4) 拜訪優質企業及工商團體、就業服務機構 79 家次，宣導榮民（眷）優勢特質，爭取進用機會。
 - (5) 30 位就業促進員，於 100 年 2 月 1 日上工，支援各縣市榮服處及訓練中心就業站人力。
 - (6) 辦理「屆退官兵現場徵才活動」計大部隊 4 場次，參加屆退官兵共 1 萬 2,133 人，其中志願役 314 人，現場徵才廠商 174 家；小部隊 6 場次，參加屆退官兵共 1,662 人；辦理屆退前就業輔導座談 14 場次，參加屆退官兵共 648 人。
2. 為加強轉業榮民之聯繫，進行追蹤輔導，辦理「轉業榮民代表聯誼座談」計 22 場次，參加轉業榮民計 969 人。

三、參加政府行政績效評比

本會辦理「前桃園工廠興建大型綜合物流中心」促參案，參加公共工程委員會 100 年第 9 屆「金擘獎」選拔，榮獲政府機關團隊「佳等」獎；另輔導委外廠商山立通運公司參加競賽，榮獲民間機構「優等」獎。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 31 億 7,528 萬 8,020 元，較預算數 35 億 2,307 萬 2,000 元，減少 3 億 4,778 萬 3,980 元，約 9.87%，分析如下：

行政院退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
總說明

中華民國 100 年度

- (一)勞務收入：決算數 18 億 5,701 萬 7,082 元，較預算數 24 億 6,848 萬元，減少 6 億 1,146 萬 2,918 元，約 24.77%，主要係臺北勞務中心調整營運策略，不再承攬新工案，收入大幅減少所致。
- (二)銷貨收入：決算數 2 億 6,403 萬 6,712 元，較預算數 1 億 9,060 萬 6,000 元，增加 7,343 萬 0,712 元，約 38.52%，主要係因景氣逐漸復甦，重大公共工程建設增加，龍崎工廠工礦炸藥及電管等爆材銷售量增加；另本年度風調雨順，福壽山農場茶葉、蘋果等各項農產品產量提升，品質良好，銷售狀況優於預期。
- (三)租金及權利金收入：決算數 1 億 2,757 萬 0,992 元，較預算數 3,197 萬 2,000 元，增加 9,559 萬 8,992 元，約 299.01%，主要係武陵、福壽山等農場委外經營案收取之權利金收入，由其他業務收入科目項下之雜項業務收入，調整至本科目所致。
- (四)投融資業務收入：決算數 8 億 1,064 萬 7,969 元，較預算數 6 億 2,325 萬 9,000 元，增加 1 億 8,738 萬 8,969 元，約 30.07%，係依被投資公司 100 年度初估決算並按持股比率認列之投資收益增加所致。
- (五)其他業務收入：決算數 1 億 1,601 萬 5,265 元，較預算數 2 億 0,875 萬 5,000 元，減少 9,273 萬 9,735 元，約 44.43%，主要係武陵、福壽山等農場收取之權利金收入調整科目所致。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 22 億 8,519 萬 8,078 元，較預算數 28 億 5,362 萬 3,000 元，減少 5 億 6,842 萬 4,922 元，約 19.92%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數 17 億 0,570 萬 7,859 元，較預算數 23 億 0,296 萬 8,000 元，減少 5 億 9,726 萬 0,141 元，約 25.93%，主要係臺北勞務中心勞務收入減少，成本亦隨之減少。
- (二)銷貨成本：決算數 1 億 9,448 萬 0,261 元，較預算數 1 億 4,061 萬 5,000 元，增加 5,386 萬 5,261 元，約 38.31%，主要係龍崎工廠銷貨收入增加，致成本隨之增加。
- (三)出租資產成本：決算數 47 萬 1,820 元，較預算數 61 萬 7,000 元，減少 14 萬 5,180 元，約 23.53%，主要係規費及各項稅捐較預期減少所致。
- (四)投融資業務成本：決算數 868 萬 6,769 元，較預算數 308 萬 3,000 元，增加 560 萬 3,769 元，約 181.76%，主要係依被投資公司 100

行政院退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
總說明

中華民國 100 年度

年度初估決算並按持股比率認列之投資成本增加所致。

- (五)其他業務成本：決算數 6,261 萬 9,295 元，較預算數 6,202 萬 7,000 元，增加 59 萬 2,295 元，約 0.95%。
- (六)行銷及業務費用：決算數 1,043 萬 5,203 元，較預算數 972 萬 4,000 元，增加 71 萬 1,203 元，約 7.31%，主要係福壽山農場為推展農場觀光旅遊並積極配合各媒體活動加強行銷所致。
- (七)管理及總務費用：決算數 1 億 8,335 萬 3,965 元，較預算數 1 億 9,922 萬 8,000 元，減少 1,587 萬 4,035 元，約 7.97%。
- (八)研究發展及訓練費用：決算數 8 萬 2,566 元，較預算數 29 萬 3,000 元，減少 21 萬 0,434 元，約 71.82%，主要係辦理土地巡查航遙測圖資運用班，擷節支出所致。
- (九)其他業務費用：決算數 1 億 1,936 萬 0,340 元，較預算數 1 億 3,506 萬 8,000 元，減少 1,570 萬 7,660 元，約 11.63%，主要係擷節各項支出。

三、業務外收入

本年度業務外收入決算數 3 億 8,469 萬 3,154 元，較預算數 2 億 5,845 萬 6,000 元，增加 1 億 2,623 萬 7,154 元，約 48.84%，分析如下：

- (一)財務收入：決算數 7,919 萬 6,282 元，較預算數 4,821 萬元，增加 3,098 萬 6,282 元，約 64.27%，主要係資金靈活運用及定期存款利率較預期為高，利息收入增加所致。
- (二)其他業務外收入：決算數 3 億 0,549 萬 6,872 元，較預算數 2 億 1,024 萬 6,000 元，增加 9,525 萬 0,872 元，約 45.30%，主要係收回結束單位退休人員勞保補償金及 99 年度長期股權投資權益調整認列收入所致。

四、業務外費用

本年度業務外費用決算數 2 億 9,492 萬 8,935 元，較預算數 2 億 3,316 萬 6,000 元，增加 6,176 萬 2,935 元，約 26.49%，分析如下：

- (一)財務費用：決算數 5,563 萬 8,613 元，較預算數 6,030 萬元，減少 466 萬 1,387 元，約 7.73%，主要係代榮民工程公司舉借債務 73 億元實際利率較預期為低，利息費用減少所致。
- (二)其他業務外費用：決算數 2 億 3,929 萬 0,322 元，較預算數 1 億 7,286

行政院退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
總說明

中華民國 100 年度

萬 6,000 元，增加 6,642 萬 4,322 元，約 38.43%，主要係前台中木材加工廠土壤污染整治費。

五、本年度餘絀

收支相抵後，本期賸餘決算數 9 億 7,985 萬 4,161 元，較預算數 6 億 9,473 萬 9,000 元，增加 2 億 8,511 萬 5,161 元，約 41.04%，主要係依被投資公司 100 年度初估決算並按持股比例認列投資收益及農場權利金收入增加所致。

參、餘絀撥補實況

- 一、賸餘之部：本期賸餘 9 億 8,928 萬 4,037 元，加計前期未分配賸餘 39 億 2,804 萬 5,831 元後，決算數為 49 億 1,732 萬 9,868 元。
- 二、分配之部：填補累積短絀決算數 12 萬 9,519 元。
- 三、未分配賸餘：賸餘之部與分配之部相抵，本年度決算數 49 億 1,720 萬 0,349 元。
- 四、短絀之部：本期短絀 942 萬 9,876 元，加計前期待填補之短絀 6 億 6,941 萬 9,437 元後，決算數為 6 億 7,884 萬 9,313 元。
- 五、填補之部：撥用賸餘決算數 12 萬 9,519 元。
- 六、待填補之餘絀：短絀之部與填補之部相抵，本年度決算數 6 億 7,871 萬 9,794 元。

肆、現金流量結果

- 一、本期現金及約當現金決算數淨增 7 億 9,431 萬 8,023 元，較預算數淨增 3 億 5,209 萬 3,000 元，增加 4 億 4,222 萬 5,023 元，分述如下：

(一)業務活動之現金流量

業務活動之淨現金流入 8 億 9,166 萬 8,042 元，包括本期賸餘 9 億 7,985 萬 4,161 元，調整非現金項目減少 8,818 萬 6,119 元。

(二)投資活動之現金流量

投資活動之淨現金流出 1 億 1,377 萬 5,266 元，其中現金流入 7,481 萬 7,058 元，包括減少流動金融資產及短期貸墊款 3,295 萬 8,733 元，減少固定資產 23 萬 7,100 元，減少其他資產 4,162 萬 1,225 元；現金流出 1 億 8,859 萬 2,324 元，包括增加流動金融資產及短期貸墊款 4,562 萬 0,374 元，增加準備金 1,270 萬 9,223 元，增加固定資產及遞耗資產 8,450 萬 3,401 元，增加無形資產、遞延借項及其他資產

行政院退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
總說明

中華民國 100 年度

4,575萬9,326元。

(三)融資活動之現金流量

融資活動之淨現金流入1,642萬5,247元，其中現金流入9,439萬0,641元，係增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項；現金流出7,796萬5,394元，係減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項。

二、期初現金及約當現金決算數79億5,485萬8,056元，加計現金及約當現金淨增7億9,431萬8,023元，期末現金及約當現金決算數87億4,917萬6,079元。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 404 億 8,311 萬 7,017 元，其中流動資產 96 億 4,055 萬 5,810 元，占 23.81%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 161 億 5,555 萬 1,787 元，占 39.91%；固定資產 41 億 4,532 萬 9,767 元，占 10.24%；遞耗資產 2,146 萬 3,249 元，占 0.05%；無形資產 312 萬 6,893 元，占 0.01%；遞延借項 68 萬 5,477 元及其他資產 105 億 1,640 萬 4,034 元，占 25.98%。

二、負債總額計 152 億 9,454 萬 3,184 元，占負債及淨值 37.78%，其中流動負債 81 億 3,847 萬 2,734 元，占負債及淨值 20.10%；其他負債 70 億 4,255 萬 7,821 元，占負債及淨值 17.40%；遞延貸項 1 億 1,351 萬 2,629 元，占負債及淨值 0.28%。

三、淨值總額計 251 億 8,857 萬 3,833 元，占負債及淨值 62.22%；其中基金 142 億 9,677 萬 2,145 元，占負債及淨值 35.32%；公積 13 億 6,313 萬 2,721 元，占負債及淨值 3.37%；累積賸餘 42 億 3,848 萬 0,555 元，占負債及淨值 10.47%；淨值其他項目 52 億 9,018 萬 8,412 元，占負債及淨值 13.07%。

陸、其他：

一、本年度辦理補辦以後年度預算事項

(一) 森保處辦理「棲蘭森林遊樂區邊坡崩塌整治工程」所需費用 1,821 萬 7,035 元，業經行政院 100 年 9 月 16 日院授輔肆字第 1000003620 號函同意依中央政府附屬單位預算執行要點十一、(五)規定先行辦理並補辦 102 年預算在案，該項工程依合約書預定於 101 年 4 月完工。

行政院退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
總說明

中華民國 100 年度

(二)管委會出售轉投資事業欣欣生技股份有限公司 280 萬股股份，奉行政院 100 年 1 月 31 日院授輔伍字第 1000000248 號函同意先行辦理。

主 要 表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
收支餘絀決算表
中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
業務收入	3,523,072,000	100.00	3,175,288,020	100.00	-347,783,980	-9.87	3,073,929,562	100.00
勞務收入	2,468,480,000	70.07	1,857,017,082	58.48	-611,462,918	-24.77	1,748,141,025	56.87
服務收入	461,952,000	13.11	555,462,083	17.49	93,510,083	20.24	551,090,581	17.93
營建收入	1,930,000,000	54.78	1,138,962,207	35.87	-791,037,793	-40.99	1,080,244,876	35.14
其他勞務收入	76,528,000	2.17	162,592,792	5.12	86,064,792	112.46	116,805,568	3.80
銷貨收入	190,606,000	5.41	264,036,712	8.32	73,430,712	38.52	197,350,571	6.42
製成品銷貨收入	56,990,000	1.62	98,626,928	3.11	41,636,928	73.06	46,374,184	1.51
農林漁牧銷貨收入	133,616,000	3.79	165,409,784	5.21	31,793,784	23.79	150,976,387	4.91
租金及權利金收入	31,972,000	0.91	127,570,992	4.02	95,598,992	299.01	21,984,402	0.72
土地租金收入	3,443,000	0.10	3,443,232	0.11	232	0.01	3,443,232	0.11
廠房租金收入	9,265,000	0.26	2,313,205	0.07	-6,951,795	-75.03	2,346,385	0.08
權利金收入	19,098,000	0.54	121,648,523	3.83	102,550,523	536.97	16,040,828	0.52
其他租金收入	166,000		166,032	0.01	32	0.02	153,957	0.01
投融資業務收入	623,259,000	17.69	810,647,969	25.53	187,388,969	30.07	876,418,539	28.51
事業投資收入	623,259,000	17.69	810,647,969	25.53	187,388,969	30.07	876,418,539	28.51
其他業務收入	208,755,000	5.93	116,015,265	3.65	-92,739,735	-44.43	230,035,025	7.48
其他補助收入	12,000,000	0.34	12,000,000	0.38			37,593,000	1.22
雜項業務收入	196,755,000	5.58	104,015,265	3.28	-92,739,735	-47.13	192,442,025	6.26
業務成本與費用	2,853,623,000	81.00	2,285,198,078	71.97	-568,424,922	-19.92	2,298,189,341	74.76
勞務成本	2,302,968,000	65.37	1,705,707,859	53.72	-597,260,141	-25.93	1,716,534,388	55.84
服務成本	358,419,000	10.17	422,198,663	13.30	63,779,663	17.79	476,728,929	15.51
營建成本	1,875,496,000	53.23	1,132,383,352	35.66	-743,112,648	-39.62	1,130,455,965	36.78
其他勞務成本	69,053,000	1.96	151,125,844	4.76	82,072,844	118.85	109,349,494	3.56
銷貨成本	140,615,000	3.99	194,480,261	6.12	53,865,261	38.31	142,141,804	4.62
製成品銷貨成本	49,855,000	1.42	75,365,518	2.37	25,510,518	51.17	43,330,782	1.41
農林漁牧銷貨成本	90,760,000	2.58	119,114,743	3.75	28,354,743	31.24	98,811,022	3.21
出租資產成本	617,000	0.02	471,820	0.01	-145,180	-23.53	177,828	0.01
出租土地成本	445,000	0.01	326,596	0.01	-118,404	-26.61	31,894	
其他出租成本	172,000		145,224		-26,776	-15.57	145,934	
投融資業務成本	3,083,000	0.09	8,686,769	0.27	5,603,769	181.76	25,947,940	0.84
事業投資成本	3,083,000	0.09	8,686,769	0.27	5,603,769	181.76	25,947,940	0.84

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
收支餘絀決算表
中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
其他業務成本	62,027,000	1.76	62,619,295	1.97	592,295	0.95	71,103,528	2.31
雜項業務成本	62,027,000	1.76	62,619,295	1.97	592,295	0.95	71,103,528	2.31
行銷及業務費用	9,724,000	0.28	10,435,203	0.33	711,203	7.31	11,705,610	0.38
行銷費用	6,545,000	0.19	7,950,131	0.25	1,405,131	21.47	8,722,405	0.28
業務費用	3,179,000	0.09	2,485,072	0.08	-693,928	-21.83	2,983,205	0.10
管理及總務費用	199,228,000	5.65	183,353,965	5.77	-15,874,035	-7.97	185,524,821	6.04
管理費用及總務費用	199,228,000	5.65	183,353,965	5.77	-15,874,035	-7.97	185,524,821	6.04
研究發展及訓練費用	293,000	0.01	82,566		-210,434	-71.82		
訓練費用	293,000	0.01	82,566		-210,434	-71.82		
其他業務費用	135,068,000	3.83	119,360,340	3.76	-15,707,660	-11.63	145,053,422	4.72
雜項業務費用	135,068,000	3.83	119,360,340	3.76	-15,707,660	-11.63	145,053,422	4.72
業務賸餘(短絀一)	669,449,000	19.00	890,089,942	28.03	220,640,942	32.96	775,740,221	25.24
業務外收入	258,456,000	7.34	384,693,154	12.12	126,237,154	48.84	541,020,425	17.60
財務收入	48,210,000	1.37	79,196,282	2.49	30,986,282	64.27	52,035,738	1.69
利息收入	45,044,000	1.28	70,431,831	2.22	25,387,831	56.36	49,943,239	1.62
租賃收入	3,166,000	0.09	8,764,451	0.28	5,598,451	176.83	2,092,499	0.07
其他業務外收入	210,246,000	5.97	305,496,872	9.62	95,250,872	45.30	488,984,687	15.91
財產交易賸餘	25,634,000	0.73	320,874	0.01	-25,313,126	-98.75	93,584,510	3.04
資產使用及權利金收入	560,000	0.02	2,607,886	0.08	2,047,886	365.69	4,422,594	0.14
代理收入	420,000	0.01	1,021,519	0.03	601,519	143.22	737,816	0.02
受贈收入	4,034,000	0.11	4,091,580	0.13	57,580	1.43	3,727,884	0.12
賠(補)償收入							286,430	0.01
違規罰款收入	208,000	0.01	2,376,660	0.07	2,168,660	1,042.63	3,755,153	0.12
收回呆帳			414,287	0.01	414,287		130,000	
雜項收入	179,390,000	5.09	294,664,066	9.28	115,274,066	64.26	382,340,300	12.44
業務外費用	233,166,000	6.62	294,928,935	9.29	61,762,935	26.49	504,542,725	16.41
財務費用	60,300,000	1.71	55,638,613	1.75	-4,661,387	-7.73	51,636,276	1.68
利息費用	60,300,000	1.71	55,577,619	1.75	-4,722,381	-7.83	51,636,276	1.68
兌換短絀			60,994		60,994			
其他業務外費用	172,866,000	4.91	239,290,322	7.54	66,424,322	38.43	452,906,449	14.73
財產交易短絀			320,874	0.01	320,874		150,520	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
收支餘絀決算表
中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
違約及處理費用			12,349		12,349			
雜項費用	172,866,000	4.91	238,957,099	7.53	66,091,099	38.23	452,755,929	14.73
業務外賸餘(短絀一)	25,290,000	0.72	89,764,219	2.83	64,474,219	254.94	36,477,700	1.19
本期賸餘(短絀一)	694,739,000	19.72	979,854,161	30.86	285,115,161	41.04	812,217,921	26.42

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
餘絀撥補決算表
中華民國100年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
賸餘之部	4,107,117,000	100.00	4,917,329,868	100.00	810,212,868	19.73	3,932,238,044	100.00
本期賸餘	695,085,000	16.92	989,284,037	20.12	294,199,037	42.33	934,786,208	23.77
前期未分配賸餘	3,412,032,000	83.08	3,928,045,831	79.88	516,013,831	15.12	2,997,451,836	76.23
公積轉列數								
分配之部	13,864,000	0.34	129,519		-13,734,481	-99.07	4,192,213	0.11
填補累積短絀	13,864,000	0.34	129,519		-13,734,481	-99.07	4,192,213	0.11
提存公積								
其他依法分配數								
未分配賸餘	4,093,253,000	99.66	4,917,200,349	100.00	823,947,349	20.13	3,928,045,831	99.89
短絀之部	521,226,000	100.00	678,849,313	100.00	157,623,313	30.24	673,611,650	100.00
本期短絀	346,000	0.07	9,429,876	1.39	9,083,876	2,625.40	122,568,287	18.20
前期待填補之短絀	520,880,000	99.93	669,419,437	98.61	148,539,437	28.52	551,043,363	81.80
填補之部	13,864,000	2.66	129,519	0.02	-13,734,481	-99.07	4,192,213	0.62
撥用賸餘	13,864,000	2.66	129,519	0.02	-13,734,481	-99.07	4,192,213	0.62
撥用公積								
折減基金								
國庫撥款								
待填補之短絀	507,362,000	97.34	678,719,794	99.98	171,357,794	33.77	669,419,437	99.38

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
現金流量決算表
中華民國100年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀一)	694,739,000	979,854,161	285,115,161	41.04
調整非現金項目	-153,140,000	-88,186,119	64,953,881	-42.41
提列呆帳及短絀	36,000	9,357,385	9,321,385	25,892.74
折舊及折耗	158,053,000	156,903,378	-1,149,622	-0.73
攤銷	330,000	703,408	373,408	113.15
處理資產短絀(賸餘一)	-25,634,000		25,634,000	-100.00
其他	-320,176,000	-370,076,267	-49,900,267	15.59
流動資產淨減(淨增一)	72,040,000	79,867,705	7,827,705	10.87
流動負債淨增(淨減一)	-37,789,000	35,058,272	72,847,272	-192.77
業務活動之淨現金流入(流出一)	541,599,000	891,668,042	350,069,042	64.64
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		28,261,724	28,261,724	100.00
減少短期貸款				100.00
減少短期墊款		28,261,724	28,261,724	100.00
減少固定資產及遞耗資產		237,100	237,100	100.00
減少固定資產		237,100	237,100	100.00
減少無形資產、遞延借項及其他資產	33,467,000	41,621,225	8,154,225	24.36
減少其他資產	33,467,000	41,621,225	8,154,225	24.36
增加流動金融資產及短期貸墊款		-28,294,415	-28,294,415	100.00
增加短期貸款				100.00
增加短期墊款		-28,294,415	-28,294,415	100.00
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-100,000,000	-12,709,223	87,290,777	-87.29
增加長期投資	-100,000,000		100,000,000	-100.00
增加準備金		-12,709,223	-12,709,223	100.00
增加固定資產及遞耗資產	-123,473,000	-84,503,401	38,969,599	-31.56
增加固定資產	-118,473,000	-84,370,601	34,102,399	-28.78
增加遞耗資產	-5,000,000	-132,800	4,867,200	-97.34
增加無形資產、遞延借項及其他資產		-45,759,326	-45,759,326	100.00
增加無形資產		-902,251	-902,251	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
現金流量決算表
中華民國100年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	
			金 額	%
增加其他資產		-44,857,075	-44,857,075	100.00
投資活動之淨現金流入(流出-)	-190,006,000	-101,146,316	88,859,684	-46.77
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	500,000	81,761,691	81,261,691	16,252.34
增加短期債務				100.00
增加其他負債	500,000	81,761,691	81,261,691	16,252.34
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-77,965,394	-77,965,394	100.00
減少其他負債		-77,965,394	-77,965,394	100.00
融資活動之淨現金流入(流出-)	500,000	3,796,297	3,296,297	659.26
現金及約當現金之淨增(淨減-)	352,093,000	794,318,023	442,225,023	125.60
期初現金及約當現金	6,107,420,000	7,954,858,056	1,847,438,056	30.25
期末現金及約當現金	6,459,513,000	8,749,176,079	2,289,663,079	35.45

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
平衡表

中華民國100年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	40,483,117,017	100.00	39,422,108,277	100.00	1,061,008,740	2.69
流動資產	9,640,555,810	23.81	8,784,836,574	22.28	855,719,236	9.74
現金	8,749,176,079	21.61	7,954,858,056	20.18	794,318,023	9.99
庫存現金	387,052		116,707		270,345	231.64
銀行存款	8,747,412,127	21.61	7,919,130,864	20.09	828,281,263	10.46
零用及週轉金	1,376,900		1,345,000		31,900	2.37
匯撥中現金			34,265,485	0.09	-34,265,485	-100.00
應收款項	741,749,680	1.83	670,183,341	1.70	71,566,339	10.68
應收票據	7,440,282	0.02	4,547,253	0.01	2,893,029	63.62
備抵呆帳－應收票據(-)	-74,805		-74,805			
應收帳款	194,136,738	0.48	115,505,109	0.29	78,631,629	68.08
備抵呆帳－應收帳款(-)	-1,286,905		-1,286,905			
應收工程款	523,862,304	1.29	528,321,940	1.34	-4,459,636	-0.84
應收收益	279,167		450,000		-170,833	-37.96
應收利息	1,177,950		748,583		429,367	57.36
其他應收款	95,889,164	0.24	92,370,417	0.23	3,518,747	3.81
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	-79,674,215	-0.20	-70,398,251	-0.18	-9,275,964	13.18
存貨	74,083,128	0.18	79,039,653	0.20	-4,956,525	-6.27
原料	11,495,366	0.03	8,688,724	0.02	2,806,642	32.30
物料	16,169,307	0.04	17,384,148	0.04	-1,214,841	-6.99
商品存貨	23,982,122	0.06	27,501,708	0.07	-3,519,586	-12.80
在製品	2,532,056	0.01	2,044,090	0.01	487,966	23.87
製成品	11,492,895	0.03	10,331,077	0.03	1,161,818	11.25
在建工程			3,126,757,150	7.93	-3,126,757,150	-100.00
預收在建工程款(-)			-3,123,034,880	-7.92	3,123,034,880	-100.00
在植農作物	5,904,907	0.01	8,883,931	0.02	-2,979,024	-33.53
農產品	2,506,475	0.01	483,705		2,022,770	418.18
預付款項	69,258,094	0.17	74,488,283	0.19	-5,230,189	-7.02
預付在建工程款	30,857,201	0.08	33,075,200	0.08	-2,217,999	-6.71
用品盤存	226,827		505,568		-278,741	-55.13

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
平衡表

中華民國100年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
預付費用	6,586,094	0.02	6,505,009	0.02	81,085	1.25
留抵稅額	31,587,972	0.08	34,269,954	0.09	-2,681,982	-7.83
其他預付款			132,552		-132,552	-100.00
短期貸墊款	6,288,829	0.02	6,267,241	0.02	21,588	0.34
短期墊款	6,288,829	0.02	6,267,241	0.02	21,588	0.34
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	16,155,551,787	39.91	15,899,798,887	40.33	255,752,900	1.61
長期投資	8,707,270,415	21.51	8,448,447,814	21.43	258,822,601	3.06
採權益法之長期股權投資	12,479,582,288	30.83	12,507,582,288	31.73	-28,000,000	-0.22
採權益法之長期股權投資權益調整	-3,842,331,873	-9.49	-4,129,154,474	-10.47	286,822,601	-6.95
以成本衡量之金融資產-非流動	70,020,000	0.17	70,020,000	0.18		
長期應收款	7,351,700,000	18.16	7,351,700,000	18.65		
長期應收款	7,351,700,000	18.16	7,351,700,000	18.65		
準備金	96,581,372	0.24	99,651,073	0.25	-3,069,701	-3.08
退休及離職準備金	96,581,372	0.24	99,651,073	0.25	-3,069,701	-3.08
固定資產	4,145,329,767	10.24	4,196,710,336	10.65	-51,380,569	-1.22
土地	2,086,272,331	5.15	2,081,091,929	5.28	5,180,402	0.25
土地	2,086,272,331	5.15	2,081,091,929	5.28	5,180,402	0.25
土地改良物	224,480,225	0.55	246,642,650	0.63	-22,162,425	-8.99
土地改良物	837,931,544	2.07	829,738,453	2.10	8,193,091	0.99
累計折舊—土地改良物(-)	-613,451,319	-1.52	-583,095,803	-1.48	-30,355,516	5.21
房屋及建築	1,685,727,562	4.16	1,692,533,704	4.29	-6,806,142	-0.40
房屋及建築	2,846,845,687	7.03	2,789,492,387	7.08	57,353,300	2.06
累計折舊—房屋及建築(-)	-1,161,118,125	-2.87	-1,096,958,683	-2.78	-64,159,442	5.85
機械及設備	92,704,936	0.23	90,505,190	0.23	2,199,746	2.43
機械及設備	366,569,126	0.91	356,747,130	0.90	9,821,996	2.75
累計折舊—機械及設備(-)	-273,864,190	-0.68	-266,241,940	-0.68	-7,622,250	2.86
交通及運輸設備	21,227,942	0.05	24,342,192	0.06	-3,114,250	-12.79
交通及運輸設備	110,039,202	0.27	111,913,389	0.28	-1,874,187	-1.67
累計折舊—交通及運輸設備(-)	-88,811,260	-0.22	-87,571,197	-0.22	-1,240,063	1.42
什項設備	34,916,771	0.09	30,841,389	0.08	4,075,382	13.21

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

平衡表

中華民國100年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
什項設備	148,333,592	0.37	141,973,314	0.36	6,360,278	4.48
累計折舊—什項設備(-)	-113,416,821	-0.28	-111,131,925	-0.28	-2,284,896	2.06
購建中固定資產			30,753,282	0.08	-30,753,282	-100.00
未完工程			30,753,282	0.08	-30,753,282	-100.00
遞耗資產	21,463,249	0.05	29,237,516	0.07	-7,774,267	-26.59
農作物	17,048,516	0.04	22,075,952	0.06	-5,027,436	-22.77
農作物	75,609,105	0.19	75,496,905	0.19	112,200	0.15
累計折耗—農作物(-)	-58,560,589	-0.14	-53,420,953	-0.14	-5,139,636	9.62
經濟動物	522,549		2,464,108	0.01	-1,941,559	-78.79
經濟動物	4,452,512	0.01	5,439,327	0.01	-986,815	-18.14
累計折耗-經濟動物(-)	-3,929,963	-0.01	-2,975,219	-0.01	-954,744	32.09
礦源	3,892,184	0.01	4,697,456	0.01	-805,272	-17.14
礦源	8,052,756	0.02	8,052,756	0.02		
累計折耗-礦源(-)	-4,160,572	-0.01	-3,355,300	-0.01	-805,272	24.00
無形資產	3,126,893	0.01	2,585,318	0.01	541,575	20.95
無形資產	3,126,893	0.01	2,585,318	0.01	541,575	20.95
電腦軟體	3,126,893	0.01	2,585,318	0.01	541,575	20.95
遞延借項	685,477		1,056,770		-371,293	-35.13
遞延費用	685,477		1,056,770		-371,293	-35.13
遞延費用	685,477		1,056,770		-371,293	-35.13
其他資產	10,516,404,034	25.98	10,507,882,876	26.65	8,521,158	0.08
非業務資產	3,768,264,923	9.31	3,783,382,419	9.60	-15,117,496	-0.40
閒置資產	877,364,035	2.17	892,638,213	2.26	-15,274,178	-1.71
累計折舊—閒置資產(-)	-227,375,143	-0.56	-227,627,069	-0.58	251,926	-0.11
委託處分資產	2,888,514,090	7.14	2,888,514,090	7.33		
其他非業務資產	237,128,476	0.59	237,128,476	0.60		
累計折舊—其他非業務資產(-)	-7,366,535	-0.02	-7,271,291	-0.02	-95,244	1.31
什項資產	6,748,139,111	16.67	6,724,500,457	17.06	23,638,654	0.35
存出保證金	94,428,984	0.23	86,362,102	0.22	8,066,882	9.34
催收款項	545,271,390	1.35	609,799,651	1.55	-64,528,261	-10.58

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
平衡表

中華民國100年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
備抵呆帳—催收款項(-)	-545,268,902	-1.35	-609,689,830	-1.55	64,420,928	-10.57
暫付及待結轉帳項	144,331		242,892		-98,561	-40.58
代管資產	6,661,380,331	16.45	6,645,009,553	16.86	16,370,778	0.25
累計折舊—代管資產(-)	-7,817,023	-0.02	-7,223,911	-0.02	-593,112	8.21
合 計	40,483,117,017	100.00	39,422,108,277	100.00	1,061,008,740	2.69

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
平衡表

中華民國100年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	15,294,543,184	37.78	15,196,394,945	38.55	98,148,239	0.65
流動負債	8,138,472,734	20.10	8,029,154,947	20.37	109,317,787	1.36
短期債務	7,351,700,000	18.16	7,351,700,000	18.65		
短期借款	7,351,700,000	18.16	7,351,700,000	18.65		
應付款項	581,373,714	1.44	580,828,568	1.47	545,146	0.09
應付帳款	2,110,485	0.01	263,166		1,847,319	701.96
應付代收款	331,688,836	0.82	324,326,585	0.82	7,362,251	2.27
應付薪工	6,502,946	0.02	5,827,052	0.01	675,894	11.60
應付費用	144,520,164	0.36	135,808,839	0.34	8,711,325	6.41
應付稅款	7,906,467	0.02	3,585,675	0.01	4,320,792	120.50
應付工程款	86,758,854	0.21	110,849,437	0.28	-24,090,583	-21.73
其他應付款	1,885,962		167,814		1,718,148	1,023.84
預收款項	205,399,020	0.51	96,626,379	0.25	108,772,641	112.57
預收貨款	1,879,894		412,107		1,467,787	356.17
預收收入	66,823,914	0.17	56,970,710	0.14	9,853,204	17.30
預收定金	12,162,760	0.03	8,695,968	0.02	3,466,792	39.87
預收在建工程款	2,477,113,558	6.12			2,477,113,558	100.00
在建工程(-)	-2,389,671,542	-5.90			-2,389,671,542	100.00
其他預收款	37,090,436	0.09	30,547,594	0.08	6,542,842	21.42
其他負債	7,042,557,821	17.40	7,046,453,958	17.87	-3,896,137	-0.06
什項負債	7,042,557,821	17.40	7,046,453,958	17.87	-3,896,137	-0.06
存入保證金	128,775,991	0.32	144,328,500	0.37	-15,552,509	-10.78
應付保管款	2,347,746	0.01	2,616,353	0.01	-268,607	-10.27
應付退休及離職金	154,817,621	0.38	177,394,052	0.45	-22,576,431	-12.73
應付代管資產	6,653,563,308	16.44	6,637,785,642	16.84	15,777,666	0.24
暫收及待結轉帳項	103,053,155	0.25	84,329,411	0.21	18,723,744	22.20
遞延貸項	113,512,629	0.28	120,786,040	0.31	-7,273,411	-6.02
遞延收入	113,512,629	0.28	120,786,040	0.31	-7,273,411	-6.02
遞延收入	113,512,629	0.28	120,786,040	0.31	-7,273,411	-6.02
淨 值	25,188,573,833	62.22	24,225,713,332	61.45	962,860,501	3.97
基金	14,296,772,145	35.32	14,107,492,145	35.79	189,280,000	1.34

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
平衡表

中華民國100年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
基金	14,296,772,145	35.32	14,107,492,145	35.79	189,280,000	1.34
基金	14,296,772,145	35.32	14,107,492,145	35.79	189,280,000	1.34
公積	1,363,132,721	3.37	1,547,826,308	3.93	-184,693,587	-11.93
資本公積	1,363,132,721	3.37	1,358,546,308	3.45	4,586,413	0.34
受贈公積	882,896,566	2.18	878,532,919	2.23	4,363,647	0.50
其他資本公積	480,236,155	1.19	480,013,389	1.22	222,766	0.05
特別公積			189,280,000	0.48	-189,280,000	-100.00
特別公積			189,280,000	0.48	-189,280,000	-100.00
累積餘絀	4,238,480,555	10.47	3,258,626,394	8.27	979,854,161	30.07
淨值其他項目	5,290,188,412	13.07	5,311,768,485	13.47	-21,580,073	-0.41
金融商品未實現餘絀	51,619,714	0.13	50,266,374	0.13	1,353,340	2.69
金融商品未實現餘絀	51,619,714	0.13	50,266,374	0.13	1,353,340	2.69
未實現重估增值	5,320,811,245	13.14	5,326,289,775	13.51	-5,478,530	-0.10
未實現重估增值	5,320,811,245	13.14	5,326,289,775	13.51	-5,478,530	-0.10
累積換算調整數	-227,213		-50,132		-177,081	353.23
累積換算調整數	-227,213		-50,132		-177,081	353.23
未認列為退休金成本之淨損失	-82,015,334	-0.20	-64,737,532	-0.16	-17,277,802	26.69
未認列為退休金成本之淨損失	-82,015,334	-0.20	-64,737,532	-0.16	-17,277,802	26.69
合 計	40,483,117,017	100.00	39,422,108,277	100.00	1,061,008,740	2.69

註：

1. 「信託代理與保證資產（負債）」科目，本年度決算數為112,825,175元；上年年度決算數為123,771,431元。
2. 以前年度特別公積撥充基金189,280,000元。
3. 花蓮歷史建物日式木屋成本815萬1,224元，累計折舊8萬2千元。

附 屬 表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

國軍退除役官兵安置基金

各項收入明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務收入	3,523,072,000	3,175,288,020	-347,783,980	-9.87	北勞調整營運策略，並預計於101年6月底前結束營業，影響對外承攬業務，致使業務收入未能達成預算目標。
勞務收入	2,468,480,000	1,857,017,082	-611,462,918	-24.77	
服務收入	461,952,000	555,462,083	93,510,083	20.24	
森保處	16,000,000	11,515,212	-4,484,788	-28.03	
景觀工程	16,000,000	11,515,212	-4,484,788	-28.03	
臺北榮民技術勞務中心	100,000,000	50,002,165	-49,997,835	-50.00	
一般勞務隊	100,000,000	50,002,165	-49,997,835	-50.00	
清境農場	172,944,000	229,409,830	56,465,830	32.65	
國民賓館	86,494,000	89,312,647	2,818,647	3.26	
畜牧生產休閒觀光(青青草原)	86,450,000	140,097,183	53,647,183	62.06	
福壽山農場	41,860,000	76,882,899	35,022,899	83.67	
旅遊中心	37,500,000	68,599,974	31,099,974	82.93	
環境維護	4,360,000	8,282,925	3,922,925	89.98	
武陵農場	126,400,000	177,603,214	51,203,214	40.51	
武陵國民賓館	104,400,000	140,842,572	36,442,572	34.91	
環境維護	22,000,000	36,760,642	14,760,642	67.09	
屏東農場		7,667,060	7,667,060	100.00	
休閒農場		7,667,060	7,667,060	100.00	
臺東農場	4,748,000	2,381,703	-2,366,297	-49.84	
東河休閒農莊	4,048,000	1,738,003	-2,309,997	-57.07	
農場招待所	700,000	643,700	-56,300	-8.04	
營建收入	1,930,000,000	1,138,962,207	-791,037,793	-40.99	
臺北榮民技術勞務中心	1,930,000,000	1,138,962,207	-791,037,793	-40.99	
技術工程一隊	1,000,000,000	860,590,693	-139,409,307	-13.94	
技術工程二隊	930,000,000	278,371,514	-651,628,486	-70.07	
其他勞務收入	76,528,000	162,592,792	86,064,792	112.46	
臺北榮民技術勞務中心	70,000,000	161,029,228	91,029,228	130.04	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
各項收入明細表
中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
技術工程二隊	70,000,000	161,029,228	91,029,228	130.04	龍崎工廠工礦炸藥及電管等爆材需求量增加及福壽山農場茶葉銷售增加，致銷貨收入隨之增加。
龍崎工廠	6,528,000	1,563,564	-4,964,436	-76.05	
銷燬逾期飛彈	6,528,000	1,563,564	-4,964,436	-76.05	
銷貨收入	190,606,000	264,036,712	73,430,712	38.52	
製成品銷貨收入	56,990,000	98,626,928	41,636,928	73.06	
龍崎工廠	56,990,000	98,626,928	41,636,928	73.06	
硝油炸藥	32,640,000	32,665,820	25,820	0.08	
乳膠炸藥	13,650,000	37,529,365	23,879,365	174.94	
非電雷管	2,450,000	6,696,630	4,246,630	173.33	
電雷管	8,250,000	21,735,113	13,485,113	163.46	
農林漁牧銷貨收入	133,616,000	165,409,784	31,793,784	23.79	
清境農場	76,000	292,850	216,850	285.33	
果品	76,000	292,850	216,850	285.33	
福壽山農場	88,211,000	112,329,053	24,118,053	27.34	
蘋果	34,591,000	24,562,940	-10,028,060	-28.99	
梨	630,000	446,682	-183,318	-29.10	
桃	560,000	994,244	434,244	77.54	
其他果品	200,000	5,201,804	5,001,804	2,500.90	
茶葉	52,230,000	78,711,534	26,481,534	50.70	
其他		2,411,849	2,411,849	100.00	
武陵農場	44,496,000	51,481,359	6,985,359	15.70	
果品	23,886,000	6,445,945	-17,440,055	-73.01	
販賣部	3,760,000	22,812,107	19,052,107	506.70	
茶葉	16,850,000	22,223,307	5,373,307	31.89	
花蓮農場		10,027	10,027	100.00	
蔬菜		10,027	10,027	100.00	
臺東農場	833,000	1,296,495	463,495	55.64	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

國軍退除役官兵安置基金

各項收入明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
香米、黑糯米加工	280,000	312,595	32,595	11.64	
絲棉被	500,000	842,100	342,100	68.42	
東河販賣部	53,000	141,800	88,800	167.55	
租金及權利金收入	31,972,000	127,570,992	95,598,992	299.01	農場委外經營收取之權利金收入，由其他業務收入科目項下調整至本科目所致。
土地租金收入	3,443,000	3,443,232	232	0.01	
廠房租金收入	9,265,000	2,313,205	-6,951,795	-75.03	
權利金收入	19,098,000	121,648,523	102,550,523	536.97	
其他租金收入	166,000	166,032	32	0.02	
投融資業務收入	623,259,000	810,647,969	187,388,969	30.07	轉投融資業務收入依各公司實際經營狀況核算認列。
事業投資收入	623,259,000	810,647,969	187,388,969	30.07	
民營事業投資收入	623,259,000	810,647,969	187,388,969	30.07	
其他業務收入	208,755,000	116,015,265	-92,739,735	-44.43	農場委外經營收取之權利金收入科目調整所致。
其他補助收入	12,000,000	12,000,000			
森保處	12,000,000	12,000,000			
雜項業務收入	196,755,000	104,015,265	-92,739,735	-47.13	
森保處	51,592,000		-51,592,000	-100.00	
合作經營	51,592,000		-51,592,000	-100.00	
清境農場	18,560,000		-18,560,000	-100.00	
小瑞士花園	6,000,000		-6,000,000	-100.00	
休閒中心	6,300,000		-6,300,000	-100.00	
生產技術合作	5,260,000		-5,260,000	-100.00	
旅遊中心	1,000,000		-1,000,000	-100.00	
武陵農場	23,000,000	6,331,696	-16,668,304	-72.47	
技術合作	23,000,000	6,331,696	-16,668,304	-72.47	
彰化農場	25,329,000	24,252,015	-1,076,985	-4.25	
合作經營	25,329,000	24,252,015	-1,076,985	-4.25	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
各項收入明細表
中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
嘉義農場	9,000,000	1,140,328	-7,859,672	-87.33	管委會收回結束單位退休員工之勞保補償金、依被投資公司99年度財簽金額調整認列之投資損益。
委外經營	7,800,000		-7,800,000	-100.00	
合作經營	1,200,000	1,140,328	-59,672	-4.97	
屏東農場	17,536,000	14,988,506	-2,547,494	-14.53	
委託經營	16,836,000	14,988,506	-1,847,494	-10.97	
委外經營	700,000		-700,000	-100.00	
花蓮農場	15,150,000	15,025,143	-124,857	-0.82	
短期作物合作經營	10,968,000	11,604,592	636,592	5.80	
天祥門市部合作經營	1,650,000	1,680,000	30,000	1.82	
松園賓館合作經營	285,000	285,717	717	0.25	
基地臺設立	680,000	540,000	-140,000	-20.59	
光華泰來休閒合作經營	182,000	182,000			
休閒屋合作經營	315,000	289,303	-25,697	-8.16	
場部招待所	600,000		-600,000	-100.00	
治平段農業休閒委託經營	310,000	323,531	13,531	4.36	
長橋段農業休閒委託經營	160,000	120,000	-40,000	-25.00	
臺東農場	36,588,000	42,277,577	5,689,577	15.55	
水稻合作經營	20,488,000	31,756,557	11,268,557	55.00	
短期作物合作經營	13,900,000	8,023,221	-5,876,779	-42.28	
養殖合作經營	2,200,000	2,497,799	297,799	13.54	
業務外收入	258,456,000	384,693,154	126,237,154	48.84	
財務收入	48,210,000	79,196,282	30,986,282	64.27	
利息收入	45,044,000	70,431,831	25,387,831	56.36	
租賃收入	3,166,000	8,764,451	5,598,451	176.83	
其他業務外收入	210,246,000	305,496,872	95,250,872	45.30	
財產交易賸餘	25,634,000	320,874	-25,313,126	-98.75	
資產使用及權利金收入	560,000	2,607,886	2,047,886	365.69	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
各項收入明細表
中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
代理收入	420,000	1,021,519	601,519	143.22	
受贈收入	4,034,000	4,091,580	57,580	1.43	
違規罰款收入	208,000	2,376,660	2,168,660	1,042.63	
收回呆帳		414,287	414,287	100.00	
雜項收入	179,390,000	294,664,066	115,274,066	64.26	
合 計	3,781,528,000	3,559,981,174	-221,546,826	-5.86	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
勞務成本明細表
中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
勞務成本	2,302,968,000	1,705,707,859	-597,260,141	-25.93	北勞勞務收入減少，成本亦隨之減少。
服務成本	358,419,000	422,198,663	63,779,663	17.79	
用人費用	2,877,000	3,708,128	831,128	28.89	
正式員額薪資	1,920,000	1,183,861	-736,139	-38.34	
超時工作報酬	27,000	112,541	85,541	316.82	
獎金	401,000	704,989	303,989	75.81	
退休及卹償金	150,000	1,494,406	1,344,406	896.27	
福利費	379,000	212,331	-166,669	-43.98	
服務費用	225,136,000	252,032,598	26,896,598	11.95	
水電費	11,145,000	13,319,817	2,174,817	19.51	
郵電費	1,318,000	1,187,749	-130,251	-9.88	
旅運費	749,000	1,549,022	800,022	106.81	
印刷裝訂與廣告費	2,212,000	1,632,657	-579,343	-26.19	
修理保養及保固費	5,013,000	10,349,838	5,336,838	106.46	
保險費	2,658,000	3,768,273	1,110,273	41.77	
一般服務費	198,427,000	216,499,960	18,072,960	9.11	
專業服務費	2,707,000	3,132,740	425,740	15.73	
公共關係費	907,000	592,542	-314,458	-34.67	
材料及用品費	61,970,000	92,807,187	30,837,187	49.76	
使用材料費	45,717,000	72,046,676	26,329,676	57.59	
用品消耗	7,708,000	16,707,853	8,999,853	116.76	
商品及醫療用品	8,545,000	4,052,658	-4,492,342	-52.57	
租金與利息	466,000	7,913,574	7,447,574	1,598.19	
地租及水租		56,190	56,190	100.00	
機器租金	331,000	303,468	-27,532	-8.32	
交通及運輸設備租金		4,035,953	4,035,953	100.00	
什項設備租金	135,000	3,517,963	3,382,963	2,505.90	
折舊、折耗及攤銷	66,627,000	64,667,119	-1,959,881	-2.94	
土地改良物折舊	27,536,000	24,868,102	-2,667,898	-9.69	
房屋折舊	21,745,000	23,075,385	1,330,385	6.12	
機械及設備折舊	5,297,000	5,150,224	-146,776	-2.77	
交通及運輸設備折舊	4,295,000	2,902,860	-1,392,140	-32.41	
什項設備折舊	5,395,000	6,673,267	1,278,267	23.69	
代管資產折舊		4,820	4,820	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

勞務成本明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
折耗	2,243,000	1,649,729	-593,271	-26.45	
攤銷	116,000	342,732	226,732	195.46	
稅捐與規費(強制費)	922,000	991,007	69,007	7.48	
土地稅	2,000	235,298	233,298	11,664.90	
房屋稅		13,485	13,485	100.00	
消費與行為稅	515,000	367,929	-147,071	-28.56	
規費	405,000	374,295	-30,705	-7.58	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	421,000	79,050	-341,950	-81.22	
會費	108,000	22,700	-85,300	-78.98	
捐助補助與獎助	313,000	56,350	-256,650	-82.00	
營建成本	1,875,496,000	1,132,383,352	-743,112,648	-39.62	
用人費用	8,527,000	3,879,160	-4,647,840	-54.51	
正式員額薪資	5,707,000	2,892,361	-2,814,639	-49.32	
超時工作報酬	455,000	133,925	-321,075	-70.57	
獎金	1,204,000	343,020	-860,980	-71.51	
退休及卹償金	444,000	228,034	-215,966	-48.64	
福利費	717,000	281,820	-435,180	-60.69	
服務費用	20,754,000	19,386,132	-1,367,868	-6.59	
水電費	494,000	183,255	-310,745	-62.90	
郵電費	527,000	374,517	-152,483	-28.93	
旅運費	875,000	395,712	-479,288	-54.78	
印刷裝訂與廣告費	86,000	2,684	-83,316	-96.88	
修理保養及保固費	444,000	175,774	-268,226	-60.41	
保險費	103,000	115,702	12,702	12.33	
一般服務費	16,179,000	15,312,430	-866,570	-5.36	
專業服務費	1,000,000	2,811,820	1,811,820	181.18	
公共關係費	1,046,000	14,238	-1,031,762	-98.64	
材料及用品費	1,840,891,000	1,097,677,544	-743,213,456	-40.37	
使用材料費	1,840,062,000	1,097,194,800	-742,867,200	-40.37	
用品消耗	829,000	482,744	-346,256	-41.77	
租金與利息	2,376,000	414,355	-1,961,645	-82.56	
房租	552,000	120,000	-432,000	-78.26	
機器租金	624,000	284,355	-339,645	-54.43	
交通及運輸設備租金	1,200,000	10,000	-1,190,000	-99.17	

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
折舊、折耗及攤銷	453,000	205,832	-247,168	-54.56	
土地改良物折舊	97,000	71,310	-25,690	-26.48	
機械及設備折舊	216,000	84,862	-131,138	-60.71	
交通及運輸設備折舊	48,000	15,466	-32,534	-67.78	
什項設備折舊	92,000	34,194	-57,806	-62.83	
稅捐與規費(強制費)	2,135,000	1,275,165	-859,835	-40.27	
消費與行為稅	1,122,000	180,198	-941,802	-83.94	
規費	1,013,000	1,094,967	81,967	8.09	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	360,000	8,000	-352,000	-97.78	
會費	360,000	8,000	-352,000	-97.78	
短絀、賠償與保險給付		9,537,164	9,537,164	100.00	
各項短絀		9,275,964	9,275,964	100.00	
賠償給付		261,200	261,200	100.00	
其他勞務成本	69,053,000	151,125,844	82,072,844	118.85	
服務費用	1,452,000	2,374,900	922,900	63.56	
水電費	7,000	2,000	-5,000	-71.43	
郵電費		142	142	100.00	
旅運費	120,000	20,471	-99,529	-82.94	
修理保養及保固費	155,000		-155,000	-100.00	
保險費		1,092	1,092	100.00	
一般服務費	1,170,000	2,333,195	1,163,195	99.42	
專業服務費		18,000	18,000	100.00	
材料及用品費	67,601,000	148,627,646	81,026,646	119.86	
使用材料費	67,451,000	148,606,706	81,155,706	120.32	
用品消耗	150,000	20,940	-129,060	-86.04	
租金與利息		120,588	120,588	100.00	
房租		72,000	72,000	100.00	
機器租金		48,588	48,588	100.00	
稅捐與規費(強制費)		2,710	2,710	100.00	
規費		2,710	2,710	100.00	

註：

1. 廣告費決算數9萬8,560元，較預算數28萬2,000元，減少18萬3,440元，主要係撙節支出。
2. 業務宣導費決算數48萬3,192元，較預算數62萬9,000元，減少14萬5,808元，主要係撙節支出。
3. 公共關係費決算數60萬6,780元，較預算數195萬3,000元，減少134萬6,220元，主要係撙節支出。

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
銷貨成本	140,615,000	194,480,261	53,865,261	38.31	龍崎工廠及武陵農場 銷貨收入增加，致銷 貨成本隨之增加。
製成品銷貨成本	49,855,000	75,365,518	25,510,518	51.17	
龍崎工廠	49,855,000	75,365,518	25,510,518	51.17	
硝油炸藥	28,895,000	29,573,903	678,903	2.35	
乳膠炸藥	11,700,000	29,101,851	17,401,851	148.73	
非電雷管	2,345,000	5,427,159	3,082,159	131.44	
電雷管	6,915,000	11,262,605	4,347,605	62.87	
農林漁牧銷貨成本	90,760,000	119,114,743	28,354,743	31.24	
清境農場	35,000	15,420	-19,580	-55.94	
果品	35,000	15,420	-19,580	-55.94	
福壽山農場	57,894,000	56,224,112	-1,669,888	-2.88	
蘋果	32,289,000	21,554,004	-10,734,996	-33.25	
梨	550,000	218,293	-331,707	-60.31	
桃	364,000	964,839	600,839	165.07	
其他果品	90,000	4,348,903	4,258,903	4,732.11	
茶葉	24,601,000	29,138,073	4,537,073	18.44	
武陵農場	32,169,000	61,826,307	29,657,307	92.19	
果品	17,346,000	18,464,264	1,118,264	6.45	
販賣部	3,124,000	29,230,529	26,106,529	835.68	
茶葉	11,699,000	14,131,514	2,432,514	20.79	
花蓮農場		210	210	100.00	
醬油		210	210	100.00	
臺東農場	662,000	1,048,694	386,694	58.41	
香米、黑糯米加工	200,000	231,105	31,105	15.55	
絲棉被	435,000	744,802	309,802	71.22	
東河販賣部	27,000	72,787	45,787	169.58	

註：業務宣導費決算數5,000元，與預算數相同。

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
出租資產成本	617,000	471,820	-145,180	-23.53	依已收租金認列租金成本(國產局1%作業費)，因已收租金收入較少，租金成本亦相對減少。
出租土地成本	445,000	326,596	-118,404	-26.61	
服務費用		17,353	17,353		
一般服務費		17,353	17,353		
稅捐與規費(強制費)	445,000	309,243	-135,757	-30.51	
土地稅(服務費)	385,000	309,243	-75,757	-19.68	
規費	60,000		-60,000	-100.00	
其他出租成本	172,000	145,224	-26,776	-15.57	
服務費用		1,080	1,080		
一般服務費		1,080	1,080		
折舊、折耗及攤銷	170,000	144,144	-25,856	-15.21	
土地改良物折舊	53,000	26,052	-26,948	-50.85	
房屋折舊	22,000	22,848	848	3.85	
非業務資產折舊	95,000	95,244	244	0.26	
稅捐與規費(強制費)	2,000		-2,000	-100.00	
規費	2,000		-2,000	-100.00	

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
投融資業務成本	3,083,000	8,686,769	5,603,769	181.76	依權益法認列欣欣水泥、榮友貿易及欣欣環保公司100年度虧損。
事業投資成本	3,083,000	8,686,769	5,603,769	181.76	
服務費用		80	80		
一般服務費					
郵電費		80	80		
短絀與賠償給付	3,083,000	8,686,689	5,603,689	181.76	
各項短絀	3,083,000	8,686,689	5,603,689	181.76	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
其他業務成本明細表
中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務成本	62,027,000	62,619,295	592,295	0.95	花蓮農場配合歷史建物營運，添購各項物品以提昇服務品質所致。
雜項業務成本	62,027,000	62,619,295	592,295	0.95	
服務費用	9,671,000	9,354,590	-316,410	-3.27	
水電費	59,000	269,052	210,052	356.02	
郵電費	167,000	146,965	-20,035	-12.00	
旅運費	176,000	170,749	-5,251	-2.98	
印刷裝訂與廣告費	194,000	203,009	9,009	4.64	
修理保養及保固費	580,000	705,024	125,024	21.56	
保險費	224,000	44,153	-179,847	-80.29	
一般服務費	4,770,000	6,080,635	1,310,635	27.48	
專業服務費	3,501,000	1,735,003	-1,765,997	-50.44	
材料及用品費	1,691,000	1,550,764	-140,236	-8.29	
使用材料費	1,416,000	782,882	-633,118	-44.71	
用品消耗	270,000	767,192	497,192	184.15	
商品及醫療用品	5,000	690	-4,310	-86.20	
折舊折耗及攤銷	47,090,000	46,391,825	-698,175	-1.48	
土地改良物折舊	4,973,000	4,683,984	-289,016	-5.81	
房屋折舊	34,827,000	33,868,953	-958,047	-2.75	
機械及設備折舊	4,475,000	4,833,134	358,134	8.00	
交通及運輸設備折舊	1,061,000	1,236,557	175,557	16.55	
什項設備折舊	821,000	776,605	-44,395	-5.41	
折耗	933,000	961,644	28,644	3.07	
攤銷		30,948	30,948	100.00	
稅捐與規費(強制費)	3,575,000	3,882,103	307,103	8.59	
土地稅	535,000	491,969	-43,031	-8.04	
房屋稅	890,000	931,168	41,168	4.63	
消費與行為稅	1,786,000	2,325,009	539,009	30.18	
規費	364,000	133,957	-230,043	-63.20	
短絀、賠償與保險給付		1,440,013	1,440,013	100.00	
賠償給付		1,440,013	1,440,013	100.00	

註：業務宣導費決算數14萬3,892元，較預算數14萬4,000萬元，減少108元，主要係摺節支出。

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
行銷及業務費用	9,724,000	10,435,203	711,203	7.31	福壽山農場配合國內外旅展業務推廣，加強行銷所致。
行銷費用	6,545,000	7,950,131	1,405,131	21.47	
服務費用	5,096,000	6,909,169	1,813,169	35.58	
水電費	204,000	206,309	2,309	1.13	
郵電費	335,000	149,604	-185,396	-55.34	
旅運費	695,000	884,460	189,460	27.26	
印刷裝訂與廣告費	1,600,000	2,419,980	819,980	51.25	
修理保養及保固費	115,000	640	-114,360	-99.44	
保險費	160,000		-160,000	-100.00	
一般服務費	1,560,000	2,557,937	997,937	63.97	
專業服務費		267,941	267,941		
公共關係費	427,000	422,298	-4,702	-1.10	
材料及用品費	791,000	794,904	3,904	0.49	
使用材料費	194,000	121,793	-72,207	-37.22	
用品消耗	582,000	673,111	91,111	15.65	
商品及醫療用品	15,000		-15,000	-100.00	
租金與利息		300	300		
地租及水租		300	300		
折舊、折耗及攤銷	400,000	220,758	-179,242	-44.81	
房屋折舊	300,000	208,104	-91,896	-30.63	
機械及設備折舊	66,000	8,190	-57,810	-87.59	
交通及運輸設備折舊	23,000		-23,000	-100.00	
什項設備折舊	10,000	4,464	-5,536	-55.36	
攤銷	1,000		-1,000	-100.00	
稅捐與規費(強制費)	11,000		-11,000	-100.00	
土地稅	1,000		-1,000	-100.00	
規費	10,000		-10,000	-100.00	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	30,000	25,000	-5,000	-16.67	
會費		25,000	25,000		
捐助補助與獎助	30,000		-30,000	-100.00	
短絀、賠償與保險給付	217,000		-217,000	-100.00	
各項短絀	217,000		-217,000	-100.00	
業務費用	3,179,000	2,485,072	-693,928	-21.83	
用人費用	1,858,000	1,438,754	-419,246	-22.56	

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
正式員額薪資	1,200,000	996,990	-203,010	-16.92	
超時工作報酬	55,000	48,672	-6,328	-11.51	
津貼	30,000	25,000	-5,000	-16.67	
獎金	353,000	245,386	-107,614	-30.49	
退休及卹償金	95,000	80,284	-14,716	-15.49	
福利費	125,000	42,422	-82,578	-66.06	
服務費用	1,115,000	901,303	-213,697	-19.17	
郵電費	230,000	170,865	-59,135	-25.71	
旅運費	670,000	542,002	-127,998	-19.10	
印刷裝訂與廣告費	37,000	35,569	-1,431	-3.87	
一般服務費	30,000	5,293	-24,707	-82.36	
公共關係費	148,000	147,574	-426	-0.29	
材料及用品費	5,000	1,750	-3,250	-65.00	
用品消耗	5,000	1,750	-3,250	-65.00	
租金與利息	20,000	3,257	-16,743	-83.72	
地租及水租	20,000	3,257	-16,743	-83.72	
稅捐與規費(強制費)	145,000	140,008	-4,992	-3.44	
消費與行為稅	55,000	50,087	-4,913	-8.93	
規費	90,000	89,921	-79	-0.09	
短絀、賠償與保險給付	36,000		-36,000	-100.00	
各項短絀	36,000		-36,000	-100.00	

註：

1. 國外旅費決算數4萬2,041元，較預算數6萬0,000元，減少1萬7,959元，主要係依出國計畫覈實支付國外旅費。
2. 廣告費決算數6萬5,379元，較預算數20萬7,000元，減少14萬1,621元，主要係撙節支出。
3. 業務宣導費決算數42萬2,727元，較預算數43萬元，減少7,273元，主要係撙節支出。
4. 公共關係費決算數56萬9,872元，較預算數57萬5,000元，減少5,128元，主要係撙節支出。

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	199,228,000	183,353,965	-15,874,035	-7.97	摶節各項支出。
管理費用及總務費用	199,228,000	183,353,965	-15,874,035	-7.97	
用人費用	118,607,000	107,592,184	-11,014,816	-9.29	
正式員額薪資	69,001,000	58,813,033	-10,187,967	-14.76	
聘僱及兼職人員薪資	222,000	375,657	153,657	69.21	
超時工作報酬	4,889,000	4,335,316	-553,684	-11.33	
津貼	1,987,000	1,724,052	-262,948	-13.23	
獎金	25,579,000	26,244,466	665,466	2.60	
退休及卹償金	8,103,000	6,879,652	-1,223,348	-15.10	
福利費	8,824,000	9,219,062	395,062	4.48	
提繳費	2,000	946	-1,054	-52.70	
服務費用	52,030,000	47,452,838	-4,577,162	-8.80	
水電費	4,064,000	3,277,594	-786,406	-19.35	
郵電費	2,597,000	2,222,537	-374,463	-14.42	
旅運費	5,546,000	5,444,774	-101,226	-1.83	
印刷裝訂與廣告費	1,707,000	2,070,654	363,654	21.30	
修理保養及保固費	7,267,000	4,678,675	-2,588,325	-35.62	
保險費	1,289,000	728,402	-560,598	-43.49	
一般服務費	26,012,000	24,912,979	-1,099,021	-4.23	
專業服務費	2,145,000	2,999,485	854,485	39.84	
公共關係費	1,403,000	1,117,738	-285,262	-20.33	
材料及用品費	10,078,000	9,464,733	-613,267	-6.09	
使用材料費	5,059,000	3,519,883	-1,539,117	-30.42	
用品消耗	4,771,000	5,944,850	1,173,850	24.60	
商品及醫療用品	248,000		-248,000	-100.00	
租金與利息	983,000	824,042	-158,958	-16.17	
機器租金	369,000	436,121	67,121	18.19	
交通及運輸設備租金	300,000	194,576	-105,424	-35.14	
什項設備租金	314,000	193,345	-120,655	-38.43	
折舊折耗及攤銷	12,731,000	14,652,594	1,921,594	15.09	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
管理及總務費用明細表
中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
土地改良物折舊	539,000	1,252,703	713,703	132.41	
房屋折舊	6,509,000	6,266,627	-242,373	-3.72	
機械及設備折舊	1,482,000	2,546,478	1,064,478	71.83	
交通及運輸設備折舊	2,360,000	3,004,347	644,347	27.30	
什項設備折舊	1,086,000	999,921	-86,079	-7.93	
代管資產折舊	545,000	252,790	-292,210	-53.62	
攤銷	210,000	329,728	119,728	57.01	
稅捐與規費(強制費)	3,396,000	2,191,836	-1,204,164	-35.46	
土地稅	1,930,000	1,116,887	-813,113	-42.13	
房屋稅		5,826	5,826	100.00	
消費與行為稅	415,000	262,163	-152,837	-36.83	
規費	1,051,000	806,960	-244,040	-23.22	
會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	1,123,000	591,439	-531,561	-47.33	
會費	176,000	90,200	-85,800	-48.75	
捐助補助與獎助	512,000	241,800	-270,200	-52.77	
競賽及交流活動費	435,000	259,439	-175,561	-40.36	
其他	280,000	584,299	304,299	108.68	
其他費用	280,000	584,299	304,299	108.68	

註：

1. 國外旅費決算數15萬9,108元，較預算數21萬5,000元，減少5萬5,892元，主要係依出國計畫覈實支付國外旅費。
2. 廣告費決算數3萬3,227元，較預算數5萬0,000元，減少1萬6,773元，主要係摶節支出。
3. 業務宣導費決算數32萬1,198元，較預算數80萬元，減少47萬8,802元，主要係摶節支出。
4. 公共關係費111萬7,738元，較預算數135萬3,000元，減少23萬5,262元，主要係摶節支出。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
研究發展及訓練費用明細表
中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
研究發展及訓練費用	293,000	82,566	-210,434	-71.82	搏節辦理100年度土地 巡查航遙測圖資運用 班。
訓練費用	293,000	82,566	-210,434	-71.82	
服務費用	78,000	65,650	-12,350	-15.83	
印刷裝訂與廣告費	13,000	19,250	6,250	48.08	
專業服務費	65,000	46,400	-18,600	-28.62	
材料及用品費	115,000	16,916	-98,084	-85.29	
用品消耗	115,000	16,916	-98,084	-85.29	
租金與利息	100,000		-100,000	-100.00	
房租	75,000		-75,000	-100.00	
交通及運輸設備租金	25,000		-25,000	-100.00	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
其他業務費用明細表
中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務費用	135,068,000	119,360,340	-15,707,660	-11.63	配合行政院節約措施，擷節支出。
雜項業務費用	135,068,000	119,360,340	-15,707,660	-11.63	
服務費用	116,455,000	104,965,933	-11,489,067	-9.87	
水電費		400	400	100.00	
郵電費	80,000	22,454	-57,546	-71.93	
旅運費	420,000	136,036	-283,964	-67.61	
印刷裝訂與廣告費	18,215,000	16,031,801	-2,183,199	-11.99	
修理保養及保固費	200,000	236,665	36,665	18.33	
保險費		2,226	2,226	100.00	
一般服務費	74,095,000	69,194,642	-4,900,358	-6.61	
專業服務費	23,445,000	19,341,709	-4,103,291	-17.50	
材料及用品費	2,342,000	2,130,491	-211,509	-9.03	
使用材料費	1,068,000	885,907	-182,093	-17.05	
用品消耗	1,274,000	1,244,584	-29,416	-2.31	
租金與利息	768,000	755,500	-12,500	-1.63	
房租	700,000	732,000	32,000	4.57	
交通及運輸設備租金	68,000	23,500	-44,500	-65.44	
折舊折耗及攤銷	709,000	709,020	20		
房屋折舊	709,000	709,020	20		
稅捐與規費(強制費)	5,144,000	4,705,276	-438,724	-8.53	
土地稅	4,633,000	4,620,091	-12,909	-0.28	
房屋稅	211,000		-211,000	-100.00	
規費	300,000	85,185	-214,815	-71.61	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	9,650,000	6,094,120	-3,555,880	-36.85	
捐助補助與獎助	6,650,000	6,094,120	-555,880	-8.36	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	3,000,000		-3,000,000	-100.00	

註：業務宣導費決算數1,602萬3,087元，較預算數1,645萬元，減少42萬6,913元，主要係擷節支出。

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外費用	233,166,000	294,928,935	61,762,935	26.49	臺中木材場土壤污染整治費用及依被投資公司99年度財簽金額調整認列之投資損益。
財務費用	60,300,000	55,638,613	-4,661,387	-7.73	
利息費用	60,300,000	55,577,619	-4,722,381	-7.83	
租金與利息	60,300,000	55,577,619	-4,722,381	-7.83	
利息	60,300,000	55,577,619	-4,722,381	-7.83	
兌換短絀		60,994	60,994	100.00	
短絀、賠償與保險給付		60,994	60,994	100.00	
各項短絀		60,994	60,994	100.00	
其他業務外費用	172,866,000	239,290,322	66,424,322	38.43	
財產交易短絀		320,874	320,874	100.00	
短絀、賠償與保險給付		320,874	320,874	100.00	
各項短絀		320,874	320,874	100.00	
違約及處理費用		12,349	12,349	100.00	
短絀、賠償與保險給付		12,349	12,349	100.00	
賠償給付		12,349	12,349	100.00	
雜項費用	172,866,000	238,957,099	66,091,099	38.23	
用人費用	147,086,000	152,701,203	5,615,203	3.82	
正式員額薪資	1,228,000	953,060	-274,940	-22.39	
聘僱及兼職人員薪資	58,000		-58,000	-100.00	
超時工作報酬	54,000	58,187	4,187	7.75	
獎金	201,000	151,490	-49,510	-24.63	
退休及卹償金	145,396,000	151,431,567	6,035,567	4.15	
資遣費					
福利費	149,000	106,899	-42,101	-28.26	
服務費用	8,236,000	49,921,678	41,685,678	506.14	
水電費	15,000	42,264	27,264	181.76	
郵電費	66,000	26,342	-39,658	-60.09	
旅運費	476,000	683,813	207,813	43.66	

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
修理保養及保固費	150,000		-150,000	-100.00	
保險費	5,000	643	-4,357	-87.14	
一般服務費	3,447,000	5,718,047	2,271,047	65.88	
專業服務費	4,077,000	43,450,569	39,373,569	965.75	
材料及用品費		45	45	100.00	
用品消耗		45	45	100.00	
折舊折耗及攤銷	17,100,000	13,302,378	-3,797,622	-22.21	
土地改良物折舊	2,477,000	2,452,440	-24,560	-0.99	
房屋折舊	1,406,000	1,650,786	244,786	17.41	
非業務資產折舊	12,525,000	8,690,250	-3,834,750	-30.62	
代管資產折舊	692,000	508,902	-183,098	-26.46	
稅捐與規費(強制費)	104,000	6,368,310	6,264,310	6,023.38	
土地稅		383,344	383,344	100.00	
消費與行為稅	40,000	139,364	99,364	248.41	
特別稅課		3,700	3,700	100.00	
規費	64,000	5,841,902	5,777,902	9,027.97	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費		47,636	47,636	100.00	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		47,636	47,636	100.00	
短絀、賠償與保險給付		81,421	81,421	100.00	
各項短絀		81,421	81,421	100.00	
其他	340,000	16,534,428	16,194,428	4,763.07	
其他費用	340,000	16,534,428	16,194,428	4,763.07	

本 頁 空 白

行政院國軍退除
國軍退除役
資產折舊
中華民國

項 目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備
原值	829,738,453	2,789,492,387	356,747,130
減：以前年度已提折舊數	583,095,803	1,096,958,683	266,241,940
上年度期末帳面價值	246,642,650	1,692,533,704	90,505,190
加：本年度新增資產價值	2,051,755	46,808,896	18,229,520
減：本年度減少資產價值		557,974	
加減：調整欄	14,511,967	16,091,027	-1,078,160
減：本年度提列折舊數	38,726,147	69,148,091	14,951,614
本年度期末帳面價值	224,480,225	1,685,727,562	92,704,936
本年度提列折舊數			
勞務成本	24,939,412	23,075,385	5,235,086
銷貨成本	5,371,556	3,346,368	2,328,726
其他業務成本	4,683,984	33,868,953	4,833,134
出租資產成本	26,052	22,848	
行銷及業務費用		208,104	8,190
管理及總務費用	1,252,703	6,266,627	2,546,478
其他業務費用		709,020	
其他業務外費用	2,452,440	1,650,786	
合計	38,726,147	69,148,091	14,951,614

註：

1. 本年度新增資產價值內含：增置土地改良物2,051,755元、房屋及建築43,325,271元、機械及設備18,126,520元、交通及運輸設備4,507,456元、什項設備13,411,209元；房屋及建築撥入3,483,625元；機械及設備受贈103,000元。
2. 本年度減少資產價值，包括：
 - (1) 報廢無殘值土地改良物原值8,370,631元、累計折舊8,370,631元。
 - (2) 報廢無殘值房屋及建築原值3,738,529元、累計折舊3,738,529元。
 - (3) 報廢無殘值機械及設備原值6,983,620元、累計折舊6,983,620元。
 - (4) 報廢無殘值交通及運輸設備原值6,381,643元、累計折舊6,381,643元。
 - (5) 報廢無殘值什項設備原值6,614,972元、累計折舊6,614,972元。
 - (6) 報廢無殘值代管資產原值183,767元、累計折舊183,767元。
 - (7) 森保處處分房屋及建築，原值1,808,094元，累計折舊1,250,120元，殘值557,974元，宜蘭縣政府撥入地上建物拆除補償費237,100元，處分資產短絀320,874元。
 - (8) 森保處處分閒置資產，原值11,779,298元，累計折舊8,375,455元，殘值3,403,843元，得地上建物拆除補償費6,341,300元，解繳安置基金401專戶2,616,583元，實得現金3,724,717元，處分資產賸餘320,874元。

役官兵輔導委員會
官兵安置基金
提列明細表

100年度

單位：新臺幣元

交通及運輸設備	什項設備	閒置資產	其他非業務資產	代管資產	合計
111,913,389	141,973,314	297,398,550	237,128,476	17,026,355	4,781,418,054
87,571,197	111,131,925	227,627,069	7,271,291	7,223,911	2,387,121,819
24,342,192	30,841,389	69,771,481	229,857,185	9,802,444	2,394,296,235
4,507,456	13,411,209			59,079	85,067,915
		3,462,422			4,020,396
	-57,617			2	29,467,219
7,621,706	9,278,210	8,690,250	95,244	776,879	149,288,141
21,227,942	34,916,771	57,618,809	229,761,941	9,084,646	2,355,522,832
2,918,326	6,707,461			4,820	62,880,490
462,476	789,759			10,367	12,309,252
1,236,557	776,605				45,399,233
			95,244		144,144
	4,464				220,758
3,004,347	999,921			252,790	14,322,866
					709,020
		8,690,250		508,902	13,302,378
7,621,706	9,278,210	8,690,250	95,244	776,879	149,288,141

(9)前塑膠工廠配合高雄市政府道路開闢，爰辦理地上物拆遷，補償地上物殘值58,579元（原值625,300元，累計折舊566,721元）。

3. 本年度調整資產價值，包括：

- (1)國有財產局轉入臺東農場代管資產房屋及建築2元。
- (2)未完工程轉列土地改良物14,511,967元（福壽山農場）、房屋及建築16,240,385元（含花蓮農場8,778元、清境農場4,944元及福壽山農場16,226,663元）、什項設備930元（清境農場）。
- (3)福壽山農場調減以前年度房屋及建築高估數149,358元。
- (4)武陵農場補提以前年度二賓館發電機折舊費用544,092元。
- (5)武陵農場機械及設備財產帳列錯誤之調整減少534,068元。
- (6)武陵農場什項設備財產帳列錯誤之調整減少58,547元（原值436,889元、累計折舊378,342元）。

行政院國軍退除役
國軍退除役官
資產變賣
中華民國

科 目	帳 面 價 值				決 算
	帳 面 價 值			變	
	成本或 重估價值	已提列 折舊額	淨額	總收入	
固定資產	1,808,094	1,250,120	557,974	237,100	
土地					
土地改良物					
房屋及建築	1,808,094	1,250,120	557,974	237,100	
機械及設備					
交通及運輸設備					
什項設備					
其他資產	12,404,598	8,942,176	3,462,422	6,399,879	
非業務資產	12,404,598	8,942,176	3,462,422	6,399,879	
委託處分資產					
閒置資產	12,404,598	8,942,176	3,462,422	6,399,879	
合 計	14,212,692	10,192,296	4,020,396	6,636,979	

註：

1. 固定資產

森保處處分房屋及建築，原值1,808,094元，累計折舊1,250,120元，殘值557,974元，宜蘭縣政府撥入地上建物拆除補償費237,100元，處分資產短絀320,874元。

2. 閒置資產

(1) 森保處校舍路以南土地撥付陽明大學附設醫院設立生物醫學園區，地上建物原值11,779,298元，累計折舊8,375,455元，殘值3,403,843元，該院繳入地上建物拆除補償費6,341,300元，解繳安置基金401專戶2,616,583元，實得現金3,724,717元，處分資產賸餘320,874元。

(2) 前塑膠工廠配合高雄市政府道路開闢，爰辦理地上物拆遷，補償地上物殘值58,579元（原值625,300元，累計折舊566,721元）。

官兵輔導委員會
兵安置基金
明細表
100年度

單位：新臺幣元

數				變賣餘絀 預算數	比較增減	
賣收入		未實現重估增 值減少數	變賣餘絀		金 額	%
處理費用	淨收入					
	237,100		-320,874		-320,874	
	237,100		-320,874		-320,874	
2,616,583	3,783,296		320,874	25,634,000	-25,313,126	-99
2,616,583	3,783,296		320,874	25,634,000	-25,313,126	-99
2,616,583	3,783,296		320,874	25,634,000	-25,313,126	-99
2,616,583	4,020,396			25,634,000	-25,634,000	-100

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
資產報廢明細表
中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	算						報廢損失 預算數	比較增減	
	帳面價值			殘餘價值	未實現重估 增值減少數	報廢短絀		金額	%
	成本或 重估價值	已提折舊額	淨額						
固定資產	32,089,395	32,089,395							
土地改良物	8,370,631	8,370,631							
房屋及建築	3,738,529	3,738,529							
機械及設備	6,983,620	6,983,620							
交通及運輸設備	6,381,643	6,381,643							
什項設備	6,614,972	6,614,972							
租賃權益改良									
其他資產									
非業務資產									

註：代管資產成本183,767元，已提折舊額183,767元辦理報廢。

本 頁 空 白

役官兵輔導委員會
官兵安置基金
改良擴充明細表
100年度

單位：新臺幣元

數	決 算 數	比 較 增 減	本 年 度 數
合 計			
6,303,201,000	2,310,679	-6,300,890,321	6,300,801,000
3,645,605	2,051,755	-1,593,850	
3,645,605	2,051,755	-1,593,850	
92,616,734	43,325,271	-49,291,463	6,982,392
92,616,734	43,325,271	-49,291,463	6,982,392
21,522,436	18,126,520	-3,395,916	
21,522,436	18,126,520	-3,395,916	
5,225,801	4,507,456	-718,345	
5,225,801	4,507,456	-718,345	
15,174,799	13,411,209	-1,763,590	
15,174,799	13,411,209	-1,763,590	
6,441,386,375	83,732,890	-6,357,653,485	6,307,783,392
	143	143	
	14,511,967	14,511,967	
	19,724,010	19,724,010	
	103,000	103,000	
	930	930	
	34,340,050	34,340,050	
6,441,386,375	118,072,940	-6,323,313,435	6,307,783,392

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100年度

註：

1. 森保處土地分割重整，帳面價值調增143元。
2. 土地改良物撥入受贈及整理14,511,967元，係福壽山農場未完工程轉列土地改良物。
3. 房屋及建築撥入受贈及整理19,724,010元，含清境農場未完工程轉列房屋及建築4,944元及委外廠商合約到期撥入3,483,625元、福壽山農場未完工程轉列房屋及建築16,226,663元與花蓮農場歷史建物整修完成撥入8,778元。
4. 機械及設備撥入受贈及整理103,000元，係宜蘭縣政府衛生局贈送森保處心臟電擊器乙臺，價值103,000元。
5. 什項設備撥入受贈及整理930元，係清境農場未完工程轉入什項設備。

本 頁 空 白

行政院國軍退除役
國軍退除役
固定資產建設改良擴充計畫
中華民國

資本支出 計畫名稱	全部計畫			預算數				
	金額	目標 能量	進度 起訖 年月	可用預算數				
				以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度奉准 先行辦理數	調整數	合計
一般建築及設備計畫				6,322,913,375	118,473,000			6,441,386,375
土地				6,300,801,000	1,800,000		600,000	6,303,201,000
土地改良物				964,605	2,700,000		-19,000	3,645,605
土地改良物				964,605	2,700,000		-19,000	3,645,605
購建中固定資產								
房屋及建築				18,151,720	89,100,000		-14,634,986	92,616,734
房屋及建築				18,151,720	89,100,000		-14,634,986	92,616,734
購建中固定資產								
機械及設備					9,343,000		12,179,436	21,522,436
機械及設備					9,343,000		12,179,436	21,522,436
購建中固定資產								
交通及運輸設備				439,000	2,665,000		2,121,801	5,225,801
交通及運輸設備				439,000	2,665,000		2,121,801	5,225,801
購建中固定資產								
什項設備				2,557,050	12,865,000		-247,251	15,174,799
什項設備				2,557,050	12,865,000		-247,251	15,174,799
購建中固定資產								
合計				6,322,913,375	118,473,000			6,441,386,375

官兵輔導委員會
官兵安置基金
預算與實際進度比較表
100 年度

單位：新臺幣元

		決 算 數				未達成或超過預算之原因	
截至本年度累計數		本年度金額	本年度金額占 可用預算數%	截至本年度 累計數金額	截至本年度 累計決算數占 累計預算數%		
占全部 計畫%	金 額						占全部 計畫%
	6,441,386,375		83,732,890	1.30	83,642,890	1.30	詳各分基金。
	6,303,201,000		2,310,679	0.04	2,310,679	0.04	
	3,645,605		2,051,755	56.28	2,051,755	56.28	
	3,645,605		2,051,755	56.28	2,051,755	56.28	
	92,616,734		43,325,271	46.78	43,325,271	46.78	
	92,616,734		43,325,271	46.78	43,325,271	46.78	
	21,522,436		18,126,520	84.22	18,126,520	84.22	
	21,522,436		18,126,520	84.22	18,126,520	84.22	
	5,225,801		4,507,456	86.25	4,507,456	86.25	
	5,225,801		4,507,456	86.25	4,507,456	86.25	
	15,174,799		13,411,209	88.38	13,321,209	87.79	
	15,174,799		13,411,209	88.38	13,321,209	87.79	
	6,441,386,375		83,732,890	1.30	83,642,890	1.30	

行政院國軍退除役
國軍退除役官
主要營運項目執
中華民國

計畫項目	數量單位	預算		決算	
		數量	金額	數量	金額
榮民職業訓練及介紹			103,287,000		96,887,706
榮民職業訓練計畫	人	18,495	76,745,000	23,165	76,212,335
榮民職業介紹計畫	人	6,000	26,542,000	6,835	20,675,371
提供農業及工業產品			140,615,000		194,480,261
農林漁牧產品供銷			90,760,000		119,114,743
果品	公斤	323,180	50,674,000	282,881	45,565,723
水稻	公斤	4,000	200,000	3,550	231,105
茶葉	公斤	33,822	36,300,000	16,052	43,269,587
絲棉被	公斤	250	435,000	288	744,802
木製品	件				
肉牛、羊飼育	公斤				
其他	元		3,151,000	12	29,303,526
工業產品供銷			49,855,000		75,365,518
工礦炸藥	公噸	480	28,895,000	490	29,573,903
乳膠炸藥	公噸	130	11,700,000	309	29,101,851
非電雷管	發	35,000	2,345,000	28,870	5,427,159
電雷管	發	150,000	6,915,000	259,814	11,262,605
技術合作及勞務服務			2,364,995,000		1,768,327,154
工商服務	元		2,055,529,000		1,363,930,335
旅遊服務類	元		247,439,000	12	341,777,524
技術合作類	元		62,027,000		62,619,295

官兵輔導委員會
兵安置基金
行績效摘要表

100年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較		增 減		說 明
數 量	%	金 額	%	
		-6,399,294	-6.20	受國內經濟景氣不佳影響，榮民眷就業需求增加，致榮民眷參與榮民職業訓練及介紹計畫之人次較預期大幅提升。 龍崎工廠及武陵農場銷貨收入增加，致成本相對增加。
4,670	25.25	-532,665	-0.69	
835	13.92	-5,866,629	-22.10	
		53,865,261	38.31	
		28,354,743	31.24	
-40,299	-12.47	-5,108,277	-10.08	
-450	-11.25	31,105	15.55	
-17,770	-52.54	6,969,587	19.20	
38	15.20	309,802	71.22	
	100.00		100.00	
	100.00		100.00	
12	#DIV/0!	26,152,526	829.98	
		25,510,518	51.17	
10	2.08	678,903	2.35	
179	137.69	17,401,851	148.73	
-6,130	-17.51	3,082,159	131.44	
109,814	73.21	4,347,605	62.87	
		-596,667,846	-25.23	
	100.00	-691,598,665	-33.65	
12		94,338,524	38.13	
	100.00	592,295	0.95	

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100年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額	14,107,493,000	14,107,492,145	-855	
加：	189,280,000	189,280,000		
以前年度公積撥充	189,280,000	189,280,000		
賸餘撥充				
以代管國有財產撥充				
國庫增撥數				
其他				
減：				
填補短絀				
解繳國庫				
其他				
期末基金數額	14,296,773,000	14,296,772,145	-855	

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100年

轉投資事業名稱	會計年度 起訖年月	期 資 本 總 額 (1)	期 末 資 本 額		營 業 收 入 (4)	稅 前 盈 虧 (5)	純 益 率 % (5)/(4)	盈 虧 佔 資 本 比 率 % (5)/(1)
			金 額 (2)	股 數 (3)				
欣隆天然氣公司	100.01.01~100.12.31	540,286,500	540,286,500	54,028,650	781,042,068	67,057,659	8.59	12.41
欣湖天然氣公司	100.01.01~100.12.31	805,055,720	885,561,290	88,556,129	1,263,500,984	196,235,556	15.53	24.38
欣欣天然氣公司	100.01.01~100.12.31	1,805,374,530	1,805,374,530	180,537,453	2,548,785,805	288,178,732	11.31	15.96
欣泰石油氣公司	100.01.01~100.12.31	1,056,020,490	1,129,941,920	112,994,192	1,708,775,855	254,520,092	14.89	24.10
欣桃天然氣公司	100.01.01~100.12.31	1,230,541,100	1,230,541,100	123,054,110	2,387,628,053	189,300,707	7.93	15.38
欣中天然氣公司	100.01.01~100.12.31	1,349,239,750	1,497,656,130	149,765,613	2,601,525,552	392,916,281	15.10	29.12
欣林天然氣公司	100.01.01~100.12.31	757,639,460	803,855,460	80,385,546	991,587,374	112,579,619	11.35	14.86
欣彰天然氣公司	100.01.01~100.12.31	2,151,684,850	2,323,819,630	232,381,963	3,217,799,061	275,415,419	8.56	12.80
欣雲天然氣公司	100.01.01~100.12.31	306,000,000	345,168,000	34,516,800	1,040,912,264	53,437,656	5.13	17.46
欣嘉石油氣公司	100.01.01~100.12.31	318,000,000	318,000,000	31,800,000	406,005,731	37,224,975	9.17	11.71
欣南天然氣公司	100.01.01~100.12.31	660,478,720	686,897,870	68,689,787	1,047,872,899	36,853,738	3.52	5.58
大台南區天然氣公司	100.01.01~100.12.31	450,000,000	500,000,000	50,000,000	2,399,201,746	103,742,557	4.32	23.05
欣高石油氣公司	100.01.01~100.12.31	946,764,000	946,764,000	94,676,400	1,226,304,172	166,751,608	13.60	17.61
欣雄天然氣公司	100.01.01~100.12.31	783,284,850	892,944,730	89,294,473	2,248,584,495	86,242,443	3.84	11.01
欣屏天然氣公司	100.01.01~100.12.31	291,200,000	291,200,000	29,120,000	658,820,021	25,980,681	3.94	8.92
欣欣客運公司	100.01.01~100.12.31	424,526,070	424,526,070	42,452,607	1,100,770,708	18,845,552	1.71	4.44
大南汽車公司	100.01.01~100.12.31	216,300,000	218,463,000	21,846,300	563,030,555	4,293,941	0.76	1.99
欣欣大眾公司	100.01.01~100.12.31	730,432,830	730,432,830	73,043,283	816,502,426	39,126,399	4.79	5.36
欣欣水泥公司	100.01.01~100.12.31	930,330,840	930,330,840	93,033,084	437,740,154	-27,480,663	-6.28	-2.95
榮電公司	100.01.01~100.12.31	467,552,600	467,552,600	46,755,260	2,912,946,545	2,452,364	0.08	0.52
榮僑投資公司	100.01.01~100.12.31	702,058,490	723,120,240	72,312,024	47,333,315	29,315,026	61.93	4.18
榮友貿易公司	100.01.01~100.12.31	30,000,000	30,000,000	3,000,000	114,388,284	-2,213,560	-1.94	-7.38
國華海洋公司	100.01.01~100.12.31	258,300,000	258,300,000	25,830,000	127,546,702	3,155,196	2.47	1.22
遠榮氣體公司	100.01.01~100.12.31	335,100,000	335,100,000	33,510,000	356,724,937	91,839,121	25.75	27.41
泛亞建設公司	100.01.01~100.12.31	873,662,630	873,662,630	87,366,263	5,567,395,171	372,447,867	6.69	42.63
欣欣電子公司	100.01.01~100.12.31	36,000,000	36,000,000	3,600,000				
榮民工程公司	100.01.01~100.12.31	8,610,601,270	8,610,601,270	861,060,127	8,041,081,164	-233,936,145	-2.91	-2.72
歐欣環保公司	100.01.01~100.12.31	250,000,000	265,000,000	26,500,000		-8,183,486		-3.27
榮民製藥公司	100.01.01~100.12.31	320,000,000	320,000,000	32,000,000	326,758,862	-10,693,104	-3.27	-3.34
南鎮天然氣公司	100.01.01~100.12.31	217,363,070	217,363,070	21,736,307	1,079,874,886	19,557,400	1.81	9.00
遠東氣體公司	100.01.01~100.12.31	200,000,000	200,000,000	20,000,000	351,444,983	96,722,571	27.52	48.36
合計		28,053,797,770	28,838,463,710	2,883,846,371	46,371,884,772	2,681,686,203	5.78	9.56

官兵輔導委員會
兵安置基金
其餘紬明細表

12月31日

單位：新臺幣元

基金期末投資額			投資收入			備註
金額 (6)	股數 (7)	股權佔 有率% (7)/(3)	現金股利	其他	合計	
432,194,176	22,692,033	42.00		24,421,637	24,421,637	1. 期末投資金額係就持股20%以上之轉投資事業，採權益法依被投資公司100年度淨值(以截至100年11月之淨值推估)認列。
429,235,858	29,177,285	32.95		58,223,707	58,223,707	
675,362,377	46,556,713	25.79		71,547,974	71,547,974	2. 投資收入-其他欄含依權益法按被投資公司淨值調整認列之投資利益741,386,126元(投資收入750,072,815元、投資成本8,686,689元)及分配董監事酬勞、紅利與董監事兼職費轉發餘額等47,274,154元。
424,561,304	27,819,180	24.62		53,870,160	53,870,160	
786,291,936	50,999,800	41.45		68,978,549	68,978,549	3. 榮民製藥公司於94年12月31日由原榮民製藥廠民營化與民股合資成立。
965,589,275	59,990,243	40.06		141,672,762	141,672,762	
403,449,734	34,059,555	42.37		28,933,983	28,933,983	4. 歐欣環保公司於95年7月由龍崎工廠廢棄物區民營化與民股合資成立。
998,551,994	79,206,280	34.08		81,219,730	81,219,730	
121,410,788	9,940,853	28.80		14,003,421	14,003,421	5. 欣欣電子公司因營運虧損難以改善已結束營業，刻正辦理清算作業中。
149,665,007	12,402,000	39.00		9,148,744	9,148,744	
225,684,317	18,958,993	27.60		9,769,663	9,769,663	6. 本基金轉投資民營事業計有欣隆天然氣公司等30家、國營事業計榮民公司1家。
187,275,556	14,399,996	28.80		33,623,170	33,623,170	
262,494,938	20,132,341	21.26		30,087,408	30,087,408	7. 安置基金未參與榮電100年度增資，持股比例由40.00%減為37.74%。
242,242,368	21,039,004	23.56		19,701,662	19,701,662	
104,701,160	9,297,600	31.93		7,440,893	7,440,893	8. 100年度營運虧損者計有5家，其中欣欣水泥因市場競爭激烈，水泥價格下降而致虧損；榮民工程公司因工業區土地市價化認列損失而產生虧損；歐欣環保仍於興辦階段，尚未正式營運，又為維持籌備期間業務運作，致產生虧損；榮友貿易公司主要係醫藥環境競爭激烈，營業獲利縮減所致；榮民製藥則因藥品採購競標激烈影響，毛利率下降所致。
305,589,668	20,832,869	49.07		8,171,975	8,171,975	
65,157,643	5,588,279	25.58		961,239	961,239	
364,996,479	31,522,996	43.16		14,603,329	14,603,329	
318,090,545	26,293,207	28.26		-5,484,575	-5,484,575	
127,795,618	18,131,141	38.78		1,169,611	1,169,611	
335,741,899	27,336,860	37.80		11,845,853	11,845,853	
9,370,286	832,500	27.75		-456,488	-456,488	
88,528,355	12,831,790	49.68		1,250,692	1,250,692	
178,641,061	13,345,023	39.82		30,382,305	30,382,305	
352,133,252	20,844,770	23.86		75,595,492	75,595,492	
	881,280	24.48				
	510,406,190	59.28		2,000	2,000	
82,494,821	10,000,000	37.74		-2,162,616	-2,162,616	
32,000,000	3,200,000	10.00		132,000	132,000	
18,020,000	1,802,000	8.29	901,000	3,000	904,000	
20,000,000	2,000,000	10.00	4,000,000	3,000	4,003,000	
8,707,270,415	1,162,520,781		4,901,000	788,660,280	793,561,280	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
成本彙總表
中華民國100年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
加：直接材料	71,401,000	60,331,570	-11,069,430	-15.50	
加：直接人工	41,989,000	58,685,620	16,696,620	39.76	
加：製造費用	27,225,000	29,184,797	1,959,797	7.20	
= 製造成本	140,615,000	148,201,987	7,586,987	5.40	
加：期初在製品／在植農作物 ／在養畜殖品存貨		10,819,441	10,819,441	100.00	期初在植農作物中， 64,280元係花卉，歸屬勞 務成本。
減：期末在製品／在植農作物 ／在養畜殖品存貨		-8,243,620	-8,243,620	100.00	期末在植農作物中， 149,043元係花卉，歸屬勞 務成本。
= 製成品成本	140,615,000	150,777,808	10,162,808	7.23	
加：期初製成品／農產品／畜 殖品存貨		7,215,555	7,215,555	100.00	
加：期初商品存貨		26,468,095	26,468,095	100.00	
加：購入商品		43,361,122	43,361,122	100.00	
減：期末製成品／農產品／畜 殖品存貨		-10,400,143	-10,400,143	100.00	安置基金管委會製成品 3,599,227元，非屬銷貨成 本。
減：期末商品存貨		-22,988,380	-22,988,380	100.00	平衡表商品存貨中， 645,013元係花卉，歸屬勞 務成本；348,729元係旅遊 中心、露營區之用，非屬 銷貨成本。
減：撥出給各單位		-5,417	-5,417	100.00	
減：其他		51,621	51,621	100.00	
= 銷貨成本	140,615,000	194,480,261	53,865,261	38.31	
龍崎工廠	49,855,000	75,365,518	25,510,518	51.17	
硝油炸藥	28,895,000	29,573,903	678,903	2.35	
乳膠炸藥	11,700,000	29,101,851	17,401,851	148.73	
非電雷管	2,345,000	5,427,159	3,082,159	131.44	
電雷管	6,915,000	11,262,605	4,347,605	62.87	
清境農場	35,000	15,420	-19,580	-55.94	
果品	35,000	15,420	-19,580	-55.94	
福壽山農場	57,894,000	56,224,112	-1,669,888	-2.88	
蘋果	32,289,000	21,554,004	-10,734,996	-33.25	
梨	550,000	218,293	-331,707	-60.31	
桃	364,000	964,839	600,839	165.07	
其他果品	90,000	4,348,903	4,258,903	4,732.11	
茶葉	24,601,000	29,138,073	4,537,073	18.44	
武陵農場	32,169,000	61,826,307	29,657,307	92.19	
果品	17,346,000	18,464,264	1,118,264	6.45	
販賣部	3,124,000	29,230,529	26,106,529	835.68	
茶葉	11,699,000	14,131,514	2,432,514	20.79	
花蓮農場		210	210	100.00	
蔬菜		210	210	100.00	
臺東農場	662,000	1,048,694	386,694	58.41	
香米、黑糯米加工	200,000	231,105	31,105	15.55	
絲棉被	435,000	744,802	309,802	71.22	
東河販賣部	27,000	72,787	45,787	169.58	

本 頁 空 白

行政院國軍退除役
國軍退除役官
用人費用
中華民國

項 目	預 算 數					
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金
業務總支出部分						
勞務成本	7,627,000		482,000		1,605,000	594,000
銷貨成本	2,605,000		231,000	319,000	1,026,000	1,001,000
其他業務成本						
行銷及業務費用	1,200,000		55,000	30,000	353,000	95,000
管理及總務費用	69,001,000		4,889,000	1,987,000	25,579,000	8,103,000
其他業務費用						
其他業務外費用	1,228,000		54,000		201,000	145,396,000
合 計	81,661,000		5,711,000	2,336,000	28,764,000	155,189,000

官兵輔導委員會
兵安置基金
彙計表
100 年度

單位：新臺幣元

預 算 數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
	1,096,000		11,404,000		11,404,000
	498,000		5,680,000		5,680,000
	125,000		1,858,000		1,858,000
	8,824,000	2,000	118,385,000	222,000	118,607,000
	149,000		147,028,000	58,000	147,086,000
	10,692,000	2,000	284,355,000	280,000	284,635,000

行政院國軍退除役
國軍退除役官
用人費用
中華民國

項 目	決 算 數					
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金
業務總支出部分						
勞務成本	4,076,222		246,466		1,048,009	1,722,440
銷貨成本	1,013,395		105,901	122,842	522,542	153,986
其他業務成本						
行銷及業務費用	996,990		48,672	25,000	245,386	80,284
管理及總務費用	58,813,033		4,335,316	1,724,052	26,244,466	6,879,652
其他業務費用						
其他業務外費用	953,060		58,187		151,490	151,431,567
合 計	65,852,700		4,794,542	1,871,894	28,211,893	160,267,929

官兵輔導委員會
兵安置基金
彙計表
100 年度

單位：新臺幣元

決 算 數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
	494,151		7,587,288		7,587,288
	178,758		2,097,424		2,097,424
	42,422		1,438,754		1,438,754
	9,219,062	946	107,216,527	375,657	107,592,184
	106,899		152,701,203		152,701,203
	10,041,292	946	271,041,196	375,657	271,416,853

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100年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
業務支出部分	130	104	-26	
專任人員	115	88	-27	
職員	110	83	-27	
技工	5	5		
工友				
聘用人員				
約僱人員				
兼任人員	15	16	1	
管理會委員	9	9		
顧問人員				
其他兼任人員	6	7	1	
總 計	130	104	-26	

註：臨時人員 347 員

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100年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
轎車	1	900,000	1	840,917			-59,083	-6.56	彰化農場奉行政院99年4月2日院臺財字第0990017521號函核定同意汰換轎車1輛。
合計	1	900,000	1	840,917			-59,083	-6.56	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
各項費用彙計表
中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	284,635,000	271,416,853	-13,218,147	-4.64
正式員額薪資	81,661,000	65,852,700	-15,808,300	-19.36
聘僱及兼職人員薪資	280,000	375,657	95,657	34.16
超時工作報酬	5,711,000	4,794,542	-916,458	-16.05
津貼	2,336,000	1,871,894	-464,106	-19.87
獎金	28,764,000	28,211,893	-552,107	-1.92
退休及卹償金	155,189,000	160,267,929	5,078,929	3.27
資遣費				100.00
福利費	10,692,000	10,041,292	-650,708	-6.09
提繳費	2,000	946	-1,054	-52.70
服務費用	489,997,000	561,322,825	71,325,825	14.56
水電費	19,562,000	19,549,149	-12,851	-0.07
郵電費	6,178,000	4,391,631	-1,786,369	-28.92
旅運費	10,801,000	10,432,522	-368,478	-3.41
印刷裝訂與廣告費	24,101,000	22,527,396	-1,573,604	-6.53
修理保養及保固費	15,220,000	17,494,097	2,274,097	14.94
保險費	4,561,000	4,694,425	133,425	2.93
一般服務費	368,608,000	405,983,366	37,375,366	10.14
專業服務費	37,035,000	73,955,849	36,920,849	99.69
公共關係費	3,931,000	2,294,390	-1,636,610	-41.63
材料及用品費	2,057,010,000	1,459,335,991	-597,674,009	-29.06
使用材料費	1,998,494,000	1,367,662,882	-630,831,118	-31.57
用品消耗	16,672,000	28,505,433	11,833,433	70.98
商品及醫療用品	41,844,000	63,167,676	21,323,676	50.96
租金與利息	65,023,000	65,790,582	767,582	1.18
地租及水租	20,000	59,747	39,747	198.74
房租	1,327,000	924,000	-403,000	-30.37
機器租金	1,324,000	1,253,579	-70,421	-5.32
交通及運輸設備租金	1,593,000	4,264,029	2,671,029	167.67

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
各項費用彙計表
中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比較增減	
			金額	%
什項設備租金	459,000	3,711,608	3,252,608	708.63
利息	60,300,000	55,577,619	-4,722,381	-7.83
折舊、折耗及攤銷	158,383,000	157,606,786	-776,214	-0.49
土地改良物折舊	38,223,000	38,726,147	503,147	1.32
房屋折舊	68,093,000	69,148,091	1,055,091	1.55
機械及設備折舊	13,576,000	14,951,614	1,375,614	10.13
交通及運輸設備折舊	8,508,000	7,621,706	-886,294	-10.42
什項設備折舊	7,784,000	9,278,210	1,494,210	19.20
非業務資產折舊	12,620,000	8,785,494	-3,834,506	-30.38
代管資產折舊	1,237,000	776,879	-460,121	-37.20
折耗	8,012,000	7,615,237	-396,763	-4.95
攤銷	330,000	703,408	373,408	113.15
稅捐與規費(強制費)	16,171,000	20,063,841	3,892,841	24.07
土地稅	7,488,000	7,156,832	-331,168	-4.42
房屋稅	1,141,000	950,479	-190,521	-16.70
消費與行為稅	4,157,000	3,472,415	-684,585	-16.47
特別稅課		3,700	3,700	100.00
規費	3,385,000	8,480,415	5,095,415	150.53
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	11,614,000	6,845,245	-4,768,755	-41.06
會費	674,000	145,900	-528,100	-78.35
捐助、補助與獎助	7,475,000	6,392,270	-1,082,730	-14.48
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	3,030,000	47,636	-2,982,364	-98.43
競賽及交流活動費	435,000	259,439	-175,561	-40.36
短絀與賠償給付	3,336,000	20,139,504	16,803,504	503.70
各項短絀	3,336,000	18,425,942	15,089,942	452.34
賠償給付		1,713,562	1,713,562	100.00
其他	620,000	17,118,727	16,498,727	2,661.09
其他費用	620,000	17,118,727	16,498,727	2,661.09
加：期初在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨		10,819,441	10,819,441	100.00

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
各項費用彙計表
中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
減：期末在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨		-8,243,620	-8,243,620	100.00
加：期初製成品／農產品／畜殖品存貨		7,215,555	7,215,555	100.00
加：期初商品存貨		2,216,143	2,216,143	100.00
加：購入商品		1,422,916	1,422,916	100.00
減：期末製成品／農產品／畜殖品存貨		-10,400,143	-10,400,143	100.00
減：期末商品存貨		-2,591,606	-2,591,606	100.00
減：撥出給各單位		-3,648	-3,648	100.00
減：其他		51,621	51,621	100.00
合計	3,086,789,000	2,580,127,013	-506,661,987	-16.41

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
管制性項目及統計所需項目比較表
中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目	23,096,000	20,091,801	-3,004,199	-13.01	
國外旅費	275,000	201,149	-73,851	-26.85	
廣告費	432,000	197,166	-234,834	-54.36	
業務宣導費	18,458,000	17,399,096	-1,058,904	-5.74	
公共關係費	3,931,000	2,294,390	-1,636,610	-41.63	
統計所需項目	307,950,000	362,060,279	54,110,279	17.57	
宿舍電費	6,000	5,000	-1,000	-16.67	
宿舍水費	2,000	1,800	-200	-10.00	
員工通勤交通費	977,000	640,555	-336,445	-34.44	
宿舍修護費	50,000	9,524	-40,476	-80.95	
計時及計件酬金	284,564,000	314,263,334	29,699,334	10.44	農場業務量增加，人力成本相對增加所致。
專技人員酬金	115,000	351,500	236,500	205.65	鑑價公司辦理管委會轉投資公司股票出售價格評估報告所需費用。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	798,000	707,850	-90,150	-11.30	
商品	20,960,000	45,791,615	24,831,615	118.47	龍崎工廠銷貨收入增加，致商品成本隨之增加。
一般土地租金	20,000	3,257	-16,743	-83.72	
宿舍折舊	245,000	241,284	-3,716	-1.52	
捐助私校及團體	213,000	10,000	-203,000	-95.31	
未足額進用殘障人員差額補助費		34,560	34,560	100.00	福壽山農場原符合資格人員退休後，後續人員未及聘任所致。

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
所屬分決算收支概況表
中華民國100年度

單位：新臺幣元

分決算 名稱	業務收入	業務成本 與費用	業務賸餘 (短絀一)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀一)	本期餘絀
森保處	73,035,413	53,232,684	19,802,729	16,588,346	616,706	15,971,640	35,774,369
龍崎工廠	100,190,492	83,695,815	16,494,677	11,687,095	14,699,727	-3,012,632	13,482,045
北勞	1,349,993,600	1,357,137,972	-7,144,372	20,312,641	15,855,533	4,457,108	-2,687,264
清境農場	255,956,764	180,872,737	75,084,027	15,285,295	9,208,646	6,076,649	81,160,676
福壽山農場	189,211,952	151,162,373	38,049,579	10,174,742	4,776,134	5,398,608	43,448,187
武陵農場	255,174,426	237,116,582	18,057,844	6,156,317	9,159,089	-3,002,772	15,055,072
彰化農場	28,795,737	22,562,830	6,232,907	1,338,910	641,330	697,580	6,930,487
嘉義農場	6,695,882	13,399,879	-6,703,997	853,190	891,805	-38,615	-6,742,612
屏東農場	22,655,566	20,805,951	1,849,615	2,678,510	4,398,606	-1,720,096	129,519
花蓮農場	15,035,170	13,504,530	1,530,640	2,691,767	2,790,541	-98,774	1,431,866
臺東農場	45,955,775	33,550,038	12,405,737	4,122,809	523,399	3,599,410	16,005,147
安置基金	907,831,783	118,156,687	789,675,096	294,503,520	233,067,407	61,436,113	851,111,209
內部往來	-75,244,540		-75,244,540	-1,699,988	-1,699,988		-75,244,540
合計	3,175,288,020	2,285,198,078	890,089,942	384,693,154	294,928,935	89,764,219	979,854,161

註：內部往來內容 --

1. 業務收入：安置基金管理委員會沖銷所屬生產事業投資收入75,244,540元。
2. 業務外收入：安置基金管理委員會短期貸款給北勞1億元之利息收入1,699,988元。
3. 業務外費用：北勞向安置基金管理委員會借款1億元之利息費用1,699,988元。

本 頁 空 白

行政院國軍退除役
國軍退除役官
所屬分決算餘
中華民國

項目	森保處	龍崎工廠	北勞	清境農場	福壽山農場	武陵農場	彰化農場
賸餘之部	209,585,843	39,954,802		430,739,774	105,130,708	234,747,341	30,306,205
本期賸餘	35,774,369	13,482,045		81,160,676	43,448,187	15,055,072	6,930,487
前期未分配賸餘	173,811,474	26,472,757		349,579,098	61,682,521	219,692,269	23,375,718
公積轉列數							
分配之部	14,298,604	13,482,045		16,970,465	9,594,196	15,011,915	4,173,387
填補累積短絀							
提存公積							
其他依法分配數	14,298,604	13,482,045		16,970,465	9,594,196	15,011,915	4,173,387
未分配賸餘	195,287,239	26,472,757		413,769,309	95,536,512	219,735,426	26,132,818
短絀之部			494,555,330				
本期短絀			2,687,264				
前期待填補之短絀			491,868,066				
填補之部							
撥用賸餘							
撥用公積							
折減基金							
國庫撥款							
待填補之短絀			494,555,330				

官兵輔導委員會
兵安置基金
紓撥補決算表
100年度

單位：新臺幣元

嘉義農場	屏東農場	花蓮農場	臺東農場	安置基金	內部往來	合計
	129,519	5,791,311	66,059,388	3,816,647,737	-21,762,760	4,917,329,868
	129,519	1,431,866	16,005,147	851,111,209	-75,244,540	989,284,037
		4,359,445	50,054,241	2,965,536,528	53,481,780	3,928,045,831
	129,519	130,260	1,583,668		-75,244,540	129,519
	129,519					129,519
		130,260	1,583,668		-75,244,540	
		5,661,051	64,475,720	3,816,647,737	53,481,780	4,917,200,349
102,192,244	28,619,959				53,481,780	678,849,313
6,742,612						9,429,876
95,449,632	28,619,959				53,481,780	669,419,437
	129,519					129,519
	129,519					129,519
102,192,244	28,490,440				53,481,780	678,719,794

本 頁 空 白

安置基金管理委員會
決 算 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

目次
中華民國100年度

一、總說明.....	第 77 ~ 82 頁
二、主要表	
(一) 收支餘絀決算表.....	第 83 頁
(二) 餘絀撥補決算表.....	第 84 頁
(三) 現金流量決算表.....	第 85 頁
(四) 平衡表.....	第 86 ~ 89 頁
三、附屬表	
(一) 各項收入明細表.....	第 91 頁
(二) 各項支出明細表.....	第 92 ~ 98 頁
(三) 資產折舊提列明細表.....	第 100 ~ 101 頁
(四) 資產變賣明細表.....	第 102 ~ 103 頁
(五) 貸出款明細表.....	第 104 頁
(六) 固定資產建設改良擴充明細表.....	第 105 頁
(七) 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	第 106 ~ 107 頁
(八) 主要營運項目執行績效摘要表.....	第 108 頁
(九) 基金數額增減明細表.....	第 109 頁
(十) 資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 110 ~ 111 頁
(十一) 用人費用彙計表.....	第 112 ~ 115 頁
(十二) 員工人數彙計表.....	第 116 頁
(十三) 各項費用彙計表.....	第 117 ~ 118 頁
(十四) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 119 頁

安置基金管理委員會
總 說 明

行政院退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會
總說明

中華民國 100 年度

壹、業務計畫實施績效

國軍退除役官兵安置基金，係配合支援退除役官兵安置就業計畫之執行，旨在適切配合及有效運用以達成各項就業之目標。本（100）年度施政計畫執行成果，擇要簡述如下：

一、農業支援

（一）國土復育

行政院國軍退除役官兵輔導委員會（以下簡稱本會）武陵、福壽山及清境農場等 3 所高山農場配合政策，農用土地 203 公頃已全部收回，除保留部分作為品種保存觀察區及生態導覽外，餘均配合自然景觀辦理原生樹種造林或自然復育，賡續進行造林地修枝、除蔓、除草及施肥等撫育管理作業及缺株補植工作，並建置符合國土保育內涵之生態旅遊環境，積極轉型發展「生態旅遊」。

（二）觀光業務宣導

1. 印製「農林休閒遊憩區旅遊手冊」正體中文版 1 萬 2,000 份。
2. 為配合建國百年並行銷本會所屬遊憩區，辦理「會屬遊憩區建國百年月曆」2,500 份。
3. 為行銷宣傳本會遊憩區，製作國家農場蔣公行館個人化郵票冊 1 萬份。

（三）參加國內外旅展暨行銷推廣

1. 本年度參加「香港旅展及觀光推廣活動」、「馬來西亞春季旅展觀光推廣活動」、「2011 年北方（十省市區）旅遊交易會暨第三屆中國旅遊產業節」及「2011 年中國（昆明）國際旅遊交易會（CITM）暨觀光推廣活動」，行銷並提昇會屬農場之知名度。
2. 本年度 3 月 25-28 日參加「台北國際春季旅展」，銷售住宿券金額為 343 萬 7,447 元；9 月 16-19 日參加「高雄巨蛋國際觀光旅展」，銷售住宿券金額為 211 萬 9,342 元；11 月 11-14 日參加 2011 年「台北國際旅展」，銷售聯合住宿券金額為 1,263 萬元，銷售成效斐然。

（四）教育訓練

1. 農技教育觀摩訓練：輔導臺東及花蓮農場辦理委託經營農戶有機農業研習與座談說明會，加強與委營戶溝通互動，總計 156 人次參與學習，成效良好。
2. 土地巡查精進訓練：於 100 年 5 月 30-31 日舉辦「航遙測影像暨圖資應用」訓練，利用航遙測圖資增進農林機構土地巡查效能，總計

行政院退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會
總說明

中華民國 100 年度

41 人參與學習，成效良好。

3. 觀光行銷觀摩訓練：2 月 22-23 日與 3 月 8-10 日辦理，共計 80 人參訓，特請國立高雄餐旅大學安排相關課程，及邀集李前校長福登（國策顧問）、蘇國堯（星級旅館評鑑計畫召集人）等頂尖師資擔任講座。

(五)被占用土地之處理

本會安置基金所屬生產事業機構經管被占用土地，經全面清查，約有 373 餘公頃，大部分屬接管前即已形成占用，迄本年 12 月底，已依法排除或移交國有財產局接管面積計 342 餘公頃，尚餘 31 公頃（約 8.3%）賡續積極清查中。

(六)無需公用土地之處理情形

賡續檢討處理無需使用之土地，以避免閒置或遭占用，引發糾紛，依規定辦理變更為非公用財產移交國有財產局接管，或撥交需地機關使用，以維公地資源有效利用。本年度經統計，奉准變更為非公用財產土地（含被占用與無需使用土地）計 0.91 餘公頃；另配合各級政府機關公務及興辦公建設需要，撥交土地 73.71 餘公頃，合計為 74.6 餘公頃。

二、就業安置

(一)榮民職業訓練計畫

1. 辦理「轉業榮民職前講習」總計 1 萬 3,531 人次：
 - (1) 為促使榮民建立正確職業觀念、個人生涯發展理念與瞭解就業市場趨勢，辦理「生涯輔導講習暨就業媒合」活動計 128 場次，榮民（眷）1 萬 1,916 人次、廠商 4,862 家次參加，就業媒合成功 3,383 人。
 - (2) 辦理創業知能講座暨觀摩連鎖加盟展覽活動計 26 場次、參加榮民（眷）計 1,615 人。
2. 核發「榮民（眷）參加大專校院進修補助」1,127 人次：
 - (1) 核發「榮眷參加大專校院推廣教育及學分班進修補助」876 人次。
 - (2) 核發「榮民參加國家考試進修補助」251 人次。
3. 辦理「榮民（眷）進修訓練」198 班次，計召訓 6,050 人次。
4. 辦理「榮民（眷）短期專案訓練」65 個班次，計召訓 2,457 人次。
5. 訓練中心完成堆高機操作班教學設備、多媒體 3D 動畫班、食品烘焙班設備及多媒體 3D 動畫班設備之購置，有效提升訓練成效。

行政院退除役官兵輔導委員會 安置基金管理委員會 總說明

中華民國 100 年度

(二) 榮民職業介紹計畫

1. 推展榮民就業服務：輔導榮民（眷）就業，年度目標 4,500 人，實際輔導就業 5,866 人。
 - (1) 配合行政院「98-101 年促進就業方案」，推動「建立策略聯盟，促進榮民就業」及「榮民訓練後推介就業」等 2 項計畫，提供 513 個訓練及就業機會。
 - (2) 運用地區榮服處聯絡體系，瞭解及關懷榮民（眷）就業狀況，拓展當地企業人力需求，協助媒合就業，並訂定獎勵計畫，辦理就業服務工作評比，各地區榮服處每半年辦理績優人員獎勵 1 次。
 - (3) 請工商企業及就業服務機構代表舉辦「民營企業廠商代表聯誼座談」23 場次，藉此建立連絡管道，向各界行銷榮民人力優點，以增加榮民就業機會。
 - (4) 拜訪優質企業及工商團體、就業服務機構 79 家次，宣導榮民（眷）優勢特質，爭取進用機會。
 - (5) 30 位就業促進員，於 100 年 2 月 1 日上工，支援各縣市榮服處及訓練中心就業站人力。
 - (6) 辦理「屆退官兵現場徵才活動」計大部隊 4 場次，參加屆退官兵共 1 萬 2,133 人，其中志願役 314 人，現場徵才廠商 174 家；小部隊 6 場次，參加屆退官兵共 1,662 人；辦理退前就業輔導座談 14 場次，參加官兵共 648 人。
2. 為加強轉業榮民之聯繫，進行追蹤輔導，辦理「轉業榮民代表聯誼座談」計 22 場次、轉業榮民 969 人參加。

三、參加政府行政績效評比

本會辦理「前桃園工廠興建大型綜合物流中心」促參案，參加公共工程委員會舉辦 100 年第 9 屆「金擘獎」選拔競賽，榮獲政府機關團隊「佳等」獎；另輔導委外廠商山立通運公司參加競賽，榮獲民間機構「優等」獎。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 9 億 0,783 萬 1,783 元，較預算數 7 億 1,308 萬 2,000 元，增加 1 億 9,474 萬 9,783 元，約 27.31%，分析如下：

- (一) 租金及權利金收入：決算數 2,193 萬 9,274 元，較預算數 2,886 萬 2,000 元，減少 692 萬 2,726 元，約 23.99%，主要係榮化廠有償提

行政院退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會
總說明

中華民國 100 年度

供國工局興建國道 1 號拓寬工程，相關土地使用之收入予以繳庫所致。

- (二)投融資業務收入：決算數 8 億 8,589 萬 2,509 元，較預算數 6 億 8,422 萬元，增加 2 億 0,167 萬 2,509 元，約 29.47%，主要係依被投資公司 100 年度初估決算，並按持股比例認列之投資收益增加所致。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 1 億 1,815 萬 6,687 元，較預算數 1 億 2,630 萬 1,000 元，減少 814 萬 4,313 元，約 6.45%，分析如下：

- (一)出租資產成本：決算數 47 萬 1,820 元，較預算數 61 萬 7,000 元，減少 14 萬 5,180 元，約 23.53%，主要係規費及各項稅捐較預期減少所致。
- (二)投融資業務成本：決算數 868 萬 6,769 元，較預算數 308 萬 3,000 元，增加 560 萬 3,769 萬元，約 181.76%，主要係依被投資公司 100 年度初估決算，並按持股比例認列之投資成本增加所致。
- (三)管理及總務費用：決算數 186 萬 3,689 萬元，較預算數 237 萬 9,000 元，減少 51 萬 5,311 元，約 21.66%，主要係擷節各項支出。
- (四)研究發展及訓練費用：決算數 8 萬 2,566 萬元，較預算數 29 萬 3,000 元，減少 21 萬 0,434 元，約 71.82%，主要係辦理土地巡查航遙測圖資運用班，擷節支出所致。
- (五)其他業務費用：決算數 1 億 0,705 萬 1,843 元，較預算數 1 億 1,992 萬 9,000 元，減少 1,287 萬 7,157 元，約 10.74%，主要係擷節各項支出所致。

三、業務外收入

本年度業務外收入決算數 2 億 9,450 萬 3,520 元，較預算數 2 億 1,759 萬 4,000 元，增加 7,690 萬 9,520 元，約 35.35%，分析如下：

- (一)財務收入：決算數 5,345 萬 3,267 元，較預算數 3,200 萬元，增加 2,145 萬 3,267 元，約 67.04%，主要係資金靈活運用及定期利率較預期為高所致。
- (二)其他業務外收入：決算數 2 億 4,105 萬 0,253 元，較預算數 1 億 8,559 萬 4,000 元，增加 5,545 萬 6,253 元，約 29.88%，分析如下：
1. 違規罰款收入：決算數 3 萬 3,084 元，較預算數增加如列數，主要係欣欣生技公司未如期繳交資產買賣尾款之罰款。

行政院退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會
總說明

中華民國 100 年度

2. 雜項收入：決算數 2 億 4,101 萬 7,169 元，較預算數 1 億 5,996 萬元，增加 8,105 萬 7,169 元，約 50.67%，主要係收回結束單位退休人員勞保補償金及認列 99 年度長期股權投資權益調整所致。

四、業務外費用

本年度業務外費用決算數 2 億 3,306 萬 7,407 元，較預算數 1 億 7,896 萬 7,000 元，增加 5,410 萬 0,407 元，約 30.23%，分析如下：

(一) 利息費用：決算數 5,557 萬 7,619 元，較預算數 5,800 萬元，減少 242 萬 2,381 元，約 4.18%。

(二) 雜項費用：決算數 1 億 7,748 萬 9,788 元，較預算數 1 億 2,096 萬 7,000 元，增加 5,652 萬 2,788 元，約 46.73%，主要係前台中木材加工廠土壤污染整治費。

五、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 8 億 5,111 萬 1,209 元，較預算數 6 億 2,540 萬 8,000 元，增加 2 億 2,570 萬 3,209 元，約 36.09%，主要係依被投資公司 100 年度初估決算並按持股比例認列之投資收益。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 8 億 5,111 萬 1,209 元，加計前期未分配賸餘 29 億 6,553 萬 6,528 元，本年度未分配賸餘 38 億 1,664 萬 7,737 元。

肆、現金流量結果

一、本期現金及約當現金決算數淨增 5 億 4,144 萬 2,859 元，較預算數淨增 2 億 2,575 萬 9,000 元，增加 3 億 1,568 萬 3,859 元，分述如下：

(一) 業務活動之現金流量

業務活動之淨現金流入 5 億 4,697 萬 7,683 元，包括本期賸餘 8 億 5,111 萬 1,209 元，調整非現金項目減少 3 億 0,413 萬 3,526 元。

(二) 投資活動之現金流量

投資活動之淨現金流出 1,585 萬 8,059 元，其中現金流入 1,168 萬 1,635 元，包括減少流動金融資產及短期貸墊款 792 萬 3,056 元，減少其他資產 375 萬 8,579 元；現金流出 2,753 萬 9,694 元，包括增加流動金融資產及短期貸墊款 1,995 萬 0,622 元，增加長期投資 758 萬 9,072 元。

行政院退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會
總說明

中華民國 100 年度

(三)融資活動之現金流量

融資活動之淨現金流入1,032萬3,235元，其中現金流入1,587萬1,691元，係增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項；現金流出554萬8,456元，係減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項。

二、期初現金及約當現金決算數 58 億 3,772 萬 6,636 元，加計現金及約當現金淨增 5 億 4,144 萬 2,859 元，期末現金及約當現金決算數 63 億 7,916 萬 9,495 元。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 308 億 6,297 萬 7,614 元，其中流動資產 71 億 7,374 萬 6,540 元，占 23.24%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 191 億 8,259 萬 0,370 元，占 62.15%；固定資產 6 億 9,277 萬 7,032 元，占 2.24%；其他資產 38 億 1,386 萬 3,672 元，占 12.36%。

二、負債總額計 77 億 4,513 萬 0,455 元，占負債及淨值 25.10%，其中流動負債 77 億 0,408 萬 2,077 元，占負債及淨值 24.96%；其他負債 4,104 萬 8,378 元，占負債及淨值 0.13%。

三、淨值總額計 231 億 1,784 萬 7,159 元，占負債及淨值 74.90%；其中基金 142 億 9,677 萬 2,145 元，占負債及淨值 46.32%；公積 4 億 7,796 萬 2,089 元，占負債及淨值 1.55%；累積賸餘 38 億 1,664 萬 7,737 元，占負債及淨值 12.37%；淨值其他項目 45 億 2,646 萬 5,188 元，占負債及淨值 14.67%。

陸、其他：無。

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
收支餘絀決算表
中華民國100年度

單位：新台幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	713,082,000	100.00	907,831,783	100.00	194,749,783	27.31	951,965,945	100.00
租金及權利金收入	28,862,000	4.05	21,939,274	2.42	-6,922,726	-23.99	18,874,014	1.98
土地租金收入	3,443,000	0.48	3,443,232	0.38	232	0.01	3,443,232	0.36
廠房租金收入	9,265,000	1.30	2,313,205	0.25	-6,951,795	-75.03	2,346,385	0.25
權利金收入	15,988,000	2.24	16,016,805	1.76	28,805	0.18	12,930,440	1.36
其他租金收入	166,000	0.02	166,032	0.02	32	0.02	153,957	0.02
投融資業務收入	684,220,000	95.95	885,892,509	97.58	201,672,509	29.47	933,091,931	98.02
事業投資收入	684,220,000	95.95	885,892,509	97.58	201,672,509	29.47	933,091,931	98.02
業務成本與費用	126,301,000	17.71	118,156,687	13.02	-8,144,313	-6.45	130,118,500	13.67
出租資產成本	617,000	0.09	471,820	0.05	-145,180	-23.53	177,828	0.02
出租土地成本	445,000	0.06	326,596	0.04	-118,404	-26.61	31,894	
其他出租成本	172,000	0.02	145,224	0.02	-26,776	-15.57	145,934	0.02
投融資業務成本	3,083,000	0.43	8,686,769	0.96	5,603,769	181.76	25,947,940	2.73
事業投資成本	3,083,000	0.43	8,686,769	0.96	5,603,769	181.76	25,947,940	2.73
管理及總務費用	2,379,000	0.33	1,863,689	0.21	-515,311	-21.66	2,542,812	0.27
管理費用及總務費用	2,379,000	0.33	1,863,689	0.21	-515,311	-21.66	2,542,812	0.27
研究發展及訓練費用	293,000	0.04	82,566	0.01	-210,434	-71.82		
訓練費用	293,000	0.04	82,566	0.01	-210,434	-71.82		
其他業務費用	119,929,000	16.82	107,051,843	11.79	-12,877,157	-10.74	101,449,920	10.66
雜項業務費用	119,929,000	16.82	107,051,843	11.79	-12,877,157	-10.74	101,449,920	10.66
業務賸餘(短絀一)	586,781,000	82.29	789,675,096	86.98	202,894,096	34.58	821,847,445	86.33
業務外收入	217,594,000	30.51	294,503,520	32.44	76,909,520	35.35	405,905,967	42.64
財務收入	32,000,000	4.49	53,453,267	5.89	21,453,267	67.04	38,677,578	4.06
利息收入	32,000,000	4.49	53,453,267	5.89	21,453,267	67.04	38,677,578	4.06
其他業務外收入	185,594,000	26.03	241,050,253	26.55	55,456,253	29.88	367,228,389	38.58
財產交易賸餘	25,634,000	3.59			-25,634,000	-100.00	93,584,510	9.83
違規罰款收入			33,084		33,084	100.00	9,594	
雜項收入	159,960,000	22.43	241,017,169	26.55	81,057,169	50.67	273,634,285	28.74
業務外費用	178,967,000	25.10	233,067,407	25.67	54,100,407	30.23	406,056,278	42.65
財務費用	58,000,000	8.13	55,577,619	6.12	-2,422,381	-4.18	51,636,276	5.42
利息費用	58,000,000	8.13	55,577,619	6.12	-2,422,381	-4.18	51,636,276	5.42
其他業務外費用	120,967,000	16.96	177,489,788	19.55	56,522,788	46.73	354,420,002	37.23
雜項費用	120,967,000	16.96	177,489,788	19.55	56,522,788	46.73	354,420,002	37.23
業務外賸餘(短絀一)	38,627,000	5.42	61,436,113	6.77	22,809,113	59.05	-150,311	-0.02
本期賸餘(短絀一)	625,408,000	87.70	851,111,209	93.75	225,703,209	36.09	821,697,134	86.32

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會
餘絀撥補決算表
中華民國100年度

單位：新台幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
賸餘之部	3,129,453,000	100.00	3,816,647,737	100.00	687,194,737	21.96	2,965,536,528	100.00
本期賸餘	625,408,000	19.98	851,111,209	22.30	225,703,209	36.09	821,697,134	27.71
前期未分配賸餘	2,504,045,000	80.02	2,965,536,528	77.70	461,491,528	18.43	2,143,839,394	72.29
未分配賸餘	3,129,453,000	100.00	3,816,647,737	100.00	687,194,737	21.96	2,965,536,528	100.00

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會
現金流量決算表
中華民國100年度

單位：新台幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀－）	625,408,000	851,111,209	225,703,209	36.09
調整非現金項目	-333,116,000	-304,133,526	28,982,474	-8.70
折舊及折耗	12,694,000	9,361,746	-3,332,254	-26.25
處理資產短絀（賸餘－）	-25,634,000		25,634,000	-100.00
其他	-320,176,000	-354,674,300	-34,498,300	10.77
流動資產淨減（淨增－）		75,231,986	75,231,986	100.00
流動負債淨增（淨減－）		-34,052,958	-34,052,958	100.00
業務活動之淨現金流入（流出一）	292,292,000	546,977,683	254,685,683	87.13
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		7,923,056	7,923,056	100.00
減少短期貸款		4,697,009	4,697,009	100.00
減少短期墊款		3,226,047	3,226,047	100.00
減少無形資產、遞延借項及其他資產	33,467,000	3,758,579	-29,708,421	-88.77
減少其他資產	33,467,000	3,758,579	-29,708,421	-88.77
增加流動金融資產及短期貸墊款		-19,950,622	-19,950,622	100.00
增加短期貸款		-17,325,959	-17,325,959	100.00
增加短期墊款		-2,624,663	-2,624,663	100.00
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-100,000,000	-7,589,072	92,410,928	-92.41
增加長期投資	-100,000,000	-7,589,072	92,410,928	-92.41
投資活動之淨現金流入（流出一）	-66,533,000	-15,858,059	50,674,941	-76.17
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		15,871,691	15,871,691	100.00
增加其他負債		15,871,691	15,871,691	100.00
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-5,548,456	-5,548,456	100.00
減少其他負債		-5,548,456	-5,548,456	100.00
融資活動之淨現金流入（流出一）		10,323,235	10,323,235	100.00
現金及約當現金之淨增（淨減－）	225,759,000	541,442,859	315,683,859	139.83
期初現金及約當現金	4,114,213,000	5,837,726,636	1,723,513,636	41.89
期末現金及約當現金	4,339,972,000	6,379,169,495	2,039,197,495	46.99

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會

平衡表

中華民國100年12月31日

單位：新台幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	30,862,977,614	100.00	30,037,150,184	100.00	825,827,430	2.75
流動資產	7,173,746,540	23.24	6,601,212,946	21.98	572,533,594	8.67
現金	6,379,169,495	20.67	5,837,726,636	19.44	541,442,859	9.27
銀行存款	6,379,169,495	20.67	5,837,726,636	19.44	541,442,859	9.27
應收款項	644,261,103	2.09	625,168,938	2.08	19,092,165	3.05
應收帳款	37,848,493	0.12	37,752,698	0.13	95,795	0.25
備抵呆帳－應收帳款(-)	-652,924		-652,924			
應收工程款	521,317,966	1.69	521,317,966	1.74		
應收利息	262,618				262,618	100.00
其他應收款	85,484,950	0.28	66,751,198	0.22	18,733,752	28.07
存貨	4,042,414	0.01	4,042,414	0.01		
原料	443,187		443,187			
製成品	3,599,227	0.01	3,599,227	0.01		
預付款項	31,382,695	0.10	31,400,588	0.10	-17,893	-0.06
預付費用			19,635		-19,635	-100.00
留抵稅額	31,382,695	0.10	31,380,953	0.10	1,742	0.01
短期貸墊款	114,890,833	0.37	102,874,370	0.34	12,016,463	11.68
短期墊款	2,261,883	0.01	2,874,370	0.01	-612,487	-21.31
短期貸款	112,628,950	0.36	100,000,000	0.33	12,628,950	12.63
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	19,182,590,370	62.15	18,916,178,697	62.98	266,411,673	1.41
長期投資	11,830,890,370	38.33	11,564,478,697	38.50	266,411,673	2.30
採權益法之長期股權投資	12,479,582,288	40.44	12,507,582,288	41.64	-28,000,000	-0.22
採權益法之長期股權投資權益調整	-3,842,331,873	-12.45	-4,129,154,474	-13.75	286,822,601	-6.95
以成本衡量之金融資產-非流動	70,020,000	0.23	70,020,000	0.23		
其他長期投資	3,123,619,955	10.12	3,116,030,883	10.37	7,589,072	0.24
長期應收款	7,351,700,000	23.82	7,351,700,000	24.48		
長期應收款	7,351,700,000	23.82	7,351,700,000	24.48		
固定資產	692,777,032	2.24	690,665,372	2.30	2,111,660	0.31
土地	660,482,804	2.14	657,613,224	2.19	2,869,580	0.44
土地	660,482,804	2.14	657,613,224	2.19	2,869,580	0.44

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會

平衡表

中華民國100年12月31日

單位：新台幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
土地改良物	360,417		386,469		-26,052	-6.74
土地改良物	4,389,850	0.01	4,389,850	0.01		
累計折舊－土地改良物(-)	-4,029,433	-0.01	-4,003,381	-0.01	-26,052	0.65
房屋及建築	31,933,811	0.10	32,665,679	0.11	-731,868	-2.24
房屋及建築	56,031,599	0.18	56,031,599	0.19		
累計折舊－房屋及建築(-)	-24,097,788	-0.08	-23,365,920	-0.08	-731,868	3.13
其他資產	3,813,863,672	12.36	3,829,093,169	12.75	-15,229,497	-0.40
非業務資產	3,765,250,283	12.20	3,776,782,268	12.57	-11,531,985	-0.31
閒置資產	874,266,087	2.83	877,760,967	2.92	-3,494,880	-0.40
累計折舊－閒置資產(-)	-225,047,592	-0.73	-217,105,731	-0.72	-7,941,861	3.66
委託處分資產	2,886,269,847	9.35	2,886,269,847	9.61		
其他非業務資產	237,128,476	0.77	237,128,476	0.79		
累計折舊－其他非業務資產(-)	-7,366,535	-0.02	-7,271,291	-0.02	-95,244	1.31
什項資產	48,613,389	0.16	52,310,901	0.17	-3,697,512	-7.07
存出保證金	48,610,901	0.16	52,310,901	0.17	-3,700,000	-7.07
催收款項	44,685,849	0.14	107,722,877	0.36	-63,037,028	-58.52
備抵呆帳－催收款項(-)	-44,683,361	-0.14	-107,722,877	-0.36	63,039,516	-58.52
合 計	30,862,977,614	100.00	30,037,150,184	100.00	825,827,430	2.75

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會

平衡表

中華民國100年12月31日

單位：新台幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	7,745,130,455	25.10	7,749,056,927	25.80	-3,926,472	-0.05
流動負債	7,704,082,077	24.96	7,705,547,460	25.65	-1,465,383	-0.02
短期債務	7,351,700,000	23.82	7,351,700,000	24.48		
短期借款	7,351,700,000	23.82	7,351,700,000	24.48		
應付款項	343,578,036	1.11	345,043,419	1.15	-1,465,383	-0.42
應付代收款	310,858,857	1.01	309,956,331	1.03	902,526	0.29
應付費用	32,627,750	0.11	24,420,626	0.08	8,207,124	33.61
應付工程款			10,496,400	0.03	-10,496,400	-100.00
其他應付款	91,429		170,062		-78,633	-46.24
預收款項	8,804,041	0.03	8,804,041	0.03		
預收定金	2,075		2,075			
其他預收款	8,801,966	0.03	8,801,966	0.03		
其他負債	41,048,378	0.13	43,509,467	0.14	-2,461,089	-5.66
什項負債	41,048,378	0.13	43,509,467	0.14	-2,461,089	-5.66
存入保證金	16,583,922	0.05	21,746,745	0.07	-5,162,823	-23.74
應付保管款	1,314,350		1,944,850	0.01	-630,500	-32.42
暫收及待結轉帳項	23,150,106	0.08	19,817,872	0.07	3,332,234	16.81
淨 值	23,117,847,159	74.90	22,288,093,257	74.20	829,753,902	3.72
基金	14,296,772,145	46.32	14,107,492,145	46.97	189,280,000	1.34
基金	14,296,772,145	46.32	14,107,492,145	46.97	189,280,000	1.34
基金	14,296,772,145	46.32	14,107,492,145	46.97	189,280,000	1.34
公積	477,962,089	1.55	667,019,323	2.22	-189,057,234	-28.34
資本公積	477,962,089	1.55	477,739,323	1.59	222,766	0.05
受贈公積	14,084		14,084			
其他資本公積	477,948,005	1.55	477,725,239	1.59	222,766	0.05
特別公積			189,280,000	0.63	-189,280,000	-100.00
特別公積			189,280,000	0.63	-189,280,000	-100.00
累積餘絀	3,816,647,737	12.37	2,965,536,528	9.87	851,111,209	28.70

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會

平衡表

中華民國100年12月31日

單位：新台幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
淨值其他項目	4,526,465,188	14.67	4,548,045,261	15.14	-21,580,073	-0.47
金融商品未實現餘絀	51,619,714	0.17	50,266,374	0.17	1,353,340	2.69
金融商品未實現餘絀	51,619,714	0.17	50,266,374	0.17	1,353,340	2.69
未實現重估增值	4,557,088,021	14.77	4,562,566,551	15.19	-5,478,530	-0.12
未實現重估增值	4,557,088,021	14.77	4,562,566,551	15.19	-5,478,530	-0.12
累積換算調整數	-227,213		-50,132		-177,081	353.23
累積換算調整數	-227,213		-50,132		-177,081	353.23
未認列為退休金成本之淨損失	-82,015,334	-0.27	-64,737,532	-0.22	-17,277,802	26.69
未認列為退休金成本之淨損失	-82,015,334	-0.27	-64,737,532	-0.22	-17,277,802	26.69
合 計	30,862,977,614	100.00	30,037,150,184	100.00	825,827,430	2.75

註：

1. 「信託代理與保證資產（負債）」科目，本年度決算數為20,818,586元；上年年度決算數為24,404,285元。
2. 以前年度特別公積撥充基金189,280,000元。

本 頁 空 白

安置基金管理委員會
附屬表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會

各項收入明細表

中華民國100年度

單位：新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務收入	713,082,000	907,831,783	194,749,783	27.31	
租金及權利金收入	28,862,000	21,939,274	-6,922,726	-23.99	
土地租金收入	3,443,000	3,443,232	232	0.01	
廠房租金收入	9,265,000	2,313,205	-6,951,795	-75.03	
權利金收入	15,988,000	16,016,805	28,805	0.18	
其他租金收入	166,000	166,032	32	0.02	
投融資業務收入	684,220,000	885,892,509	201,672,509	29.47	
事業投資收入	684,220,000	885,892,509	201,672,509	29.47	
民營事業投資收入	623,259,000	810,647,969	187,388,969	30.07	轉投融資業務收入依各公司實際經營狀況核算認列。
生產事業投資收入	60,961,000	75,244,540	14,283,540	23.43	
業務外收入	217,594,000	294,503,520	76,909,520	35.35	
財務收入	32,000,000	53,453,267	21,453,267	67.04	
利息收入	32,000,000	53,453,267	21,453,267	67.04	定期存款增加，致利息收入增加。
其他業務外收入	185,594,000	241,050,253	55,456,253	29.88	
財產交易賸餘	25,634,000		-25,634,000	-100.00	
違規罰款收入		33,084	33,084	100.00	欣欣生技公司未如期繳交資產買賣尾款之罰款。
雜項收入	159,960,000	241,017,169	81,057,169	50.67	主要係結束單位及平地農場職員退休照護補助收入、代榮民工程公司舉借借款利息補助收入、森保處解繳座落於校舍路以南地上建物拆除補償費及收回結束單位退休人員勞保補償金。
合 計	930,676,000	1,202,335,303	271,659,303	29.19	

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100年度

單位：新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
出租資產成本	617,000	471,820	-145,180	-23.53	
出租土地成本	445,000	326,596	-118,404	-26.61	
服務費用		17,353	17,353	100.00	
一般服務費		17,353	17,353	100.00	國產局代收榮藥廠及食品廠土地租金1%手續費。
稅捐與規費(強制費)	445,000	309,243	-135,757	-30.51	
土地稅	385,000	309,243	-75,757	-19.68	
規費	60,000		-60,000	-100.00	規費未動支。
其他出租成本	172,000	145,224	-26,776	-15.57	
服務費用		1,080	1,080	100.00	
一般服務費		1,080	1,080	100.00	國產局代收榮藥廠及食品廠土地改良物租金1%手續費。
折舊、折耗及攤銷	170,000	144,144	-25,856	-15.21	
土地改良物折舊	53,000	26,052	-26,948	-50.85	覈實提列折舊。
房屋折舊	22,000	22,848	848	3.85	
非業務資產折舊	95,000	95,244	244	0.26	
稅捐與規費(強制費)	2,000		-2,000	-100.00	
規費	2,000		-2,000	-100.00	規費未動支。

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100年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
投融資業務成本	3,083,000	8,686,769	5,603,769	181.76	依權益法認列欣欣水泥、榮友貿易及欣欣環保公司100年度虧損。
事業投資成本	3,083,000	8,686,769	5,603,769	181.76	
服務費用		80	80	100.00	
郵電費		80	80	100.00	
短絀、賠償與保險給付	3,083,000	8,686,689	5,603,689	181.76	
各項短絀	3,083,000	8,686,689	5,603,689	181.76	

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100年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	2,379,000	1,863,689	-515,311	-21.66	
管理費用及總務費用	2,379,000	1,863,689	-515,311	-21.66	
服務費用	2,289,000	1,614,617	-674,383	-29.46	
郵電費	4,000		-4,000	-100.00	搏節支出。
旅運費	975,000	847,150	-127,850	-13.11	
印刷裝訂與廣告費	892,000	375,250	-516,750	-57.93	搏節支出。
一般服務費	10,000	96,050	86,050	860.50	委託國防大學辦理100年度中高階主管暨會派董監事講習班經費。
專業服務費	400,000	295,180	-104,820	-26.21	
公共關係費	8,000	987	-7,013	-87.66	搏節支出。
材料及用品費	90,000	231,072	141,072	156.75	覈實支付轉投資中高階主管暨會派董監事講習班書籍費等。
用品消耗	90,000	231,072	141,072	156.75	
租金與利息		18,000	18,000	100.00	
交通及運輸設備租金		18,000	18,000	100.00	

註：

1. 國外旅費決算數4萬7,983元，較預算數7萬2,000元，減少2萬4,017元，主要係依出國計畫覈實支付國外旅費。
2. 業務宣導費決算數22萬4,000元，較預算數70萬元，減少47萬6,000元，主要係搏節支出。
3. 公共關係費決算數987元，較預算數8,000元，減少7,013元，主要係搏節支出。

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100年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
研究發展及訓練費用	293,000	82,566	-210,434	-71.82	搏節辦理100年度土地 巡查航遙測圖資運用 班。
訓練費用	293,000	82,566	-210,434	-71.82	
服務費用	78,000	65,650	-12,350	-15.83	
印刷裝訂與廣告費	13,000	19,250	6,250	48.08	
專業服務費	65,000	46,400	-18,600	-28.62	
材料及用品費	115,000	16,916	-98,084	-85.29	
用品消耗	115,000	16,916	-98,084	-85.29	
租金與利息	100,000		-100,000	-100.00	
房租	75,000		-75,000	-100.00	
交通及運輸設備租金	25,000		-25,000	-100.00	

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100年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務費用	119,929,000	107,051,843	-12,877,157	-10.74	配合行政院節約措施， 擰節支出。
雜項業務費用	119,929,000	107,051,843	-12,877,157	-10.74	
服務費用	103,769,000	94,886,224	-8,882,776	-8.56	
郵電費	80,000	22,454	-57,546	-71.93	
旅運費	420,000	136,036	-283,964	-67.61	
印刷裝訂與廣告費	18,215,000	16,031,801	-2,183,199	-11.99	
保險費		2,226	2,226	100.00	
一般服務費	62,059,000	59,501,363	-2,557,637	-4.12	
專業服務費	22,995,000	19,192,344	-3,802,656	-16.54	
材料及用品費	39,000	51,240	12,240	31.38	
用品消耗	39,000	51,240	12,240	31.38	
租金與利息	768,000	755,500	-12,500	-1.63	
房租	700,000	732,000	32,000	4.57	
交通及運輸設備租金	68,000	23,500	-44,500	-65.44	
折舊折耗及攤銷	709,000	709,020	20		
房屋折舊	709,000	709,020	20		
稅捐與規費(強制費)	5,144,000	4,705,276	-438,724	-8.53	
土地稅	4,633,000	4,620,091	-12,909	-0.28	
房屋稅	211,000		-211,000	-100.00	
規費	300,000	85,185	-214,815	-71.61	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	9,500,000	5,944,583	-3,555,417	-37.43	
捐助補助與獎助	6,500,000	5,944,583	-555,417	-8.54	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	3,000,000		-3,000,000	-100.00	

註：業務宣導費決算數1,602萬3,087元，較預算數1,645萬元，減少42萬6,913元，主要係擰節支出。

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100年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外費用	178,967,000	233,067,407	54,100,407	30.23	
財務費用	58,000,000	55,577,619	-2,422,381	-4.18	
利息費用	58,000,000	55,577,619	-2,422,381	-4.18	
租金與利息	58,000,000	55,577,619	-2,422,381	-4.18	
利息	58,000,000	55,577,619	-2,422,381	-4.18	
其他業務外費用	120,967,000	177,489,788	56,522,788	46.73	
雜項費用	120,967,000	177,489,788	56,522,788	46.73	
用人費用	103,764,000	107,441,688	3,677,688	3.54	
正式員額薪資	1,228,000	953,060	-274,940	-22.39	榮化廠裁撤清理小組 成員退休所致。
聘僱及兼職人員薪資	58,000				
超時工作報酬	54,000	58,187	4,187	7.75	
獎金	201,000	116,700	-84,300	-41.94	
退休及卹償金	102,074,000	106,206,842	4,132,842	4.05	
福利費	149,000	106,899	-42,101	-28.26	
服務費用	5,324,000	44,893,948	39,569,948	743.24	
水電費	15,000	4,935	-10,065	-67.10	撙節支出。
郵電費	66,000	26,342	-39,658	-60.09	撙節支出。
旅運費	96,000	44,795	-51,205	-53.34	撙節支出。
保險費	5,000	643	-4,357	-87.14	撙節支出。
一般服務費	1,165,000	1,366,664	201,664	17.31	
專業服務費	3,977,000	43,450,569	39,473,569	992.55	臺中木材廠土壤污染 整治所需費用。
材料及用品費		45	45	100.00	
用品消耗		45	45	100.00	
折舊折耗及攤銷	11,815,000	8,508,582	-3,306,418	-27.98	
非業務資產折舊	11,815,000	8,508,582	-3,306,418	-27.98	
稅捐與規費(強制費)	64,000	6,234,146	6,170,146	9,640.85	
土地稅		383,344	383,344	100.00	覈實支付。
消費與行為稅		25,200	25,200	100.00	覈實支付。
特別稅課		3,700	3,700	100.00	覈實支付。

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100年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
規費	64,000	5,821,902	5,757,902	8,996.72	高勞與桃園縣政府間「自立精忠合建國宅水電工程」給付工程款訴訟案裁判費。
其他		10,411,379	10,411,379	100.00	
其他費用		10,411,379	10,411,379	100.00	依被投資公司99年度會計師財簽金額調整認列之投資損益。

本 頁 空 白

行政院國軍退除役
安置基金管
資產折舊
中華民國

項 目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備
原值	4,389,850	56,031,599		
減：以前年度已提折舊數	4,003,381	23,365,920		
上年度期末帳面價值	386,469	32,665,679		
加：本年度新增資產價值				
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄				
減：本年度提列折舊數	26,052	731,868		
本年度期末帳面價值	360,417	31,933,811		
本年度提列折舊數				
勞務成本				
銷貨成本				
其他業務成本				
出租資產成本	26,052	22,848		
行銷及業務費用				
管理及總務費用				
其他業務費用		709,020		
其他業務外費用				
合計	26,052	731,868		

註：本年度減少資產價值，係前塑膠工廠配合高雄市政府道路開闢，爰辦理地上物拆遷，補償地上物殘值58,579元（原值625,300元，累計折舊566,721元）。

官兵輔導委員會
理委員會
提列明細表
100年度

單位：新臺幣元

什項設備	閒置資產	其他非業務資產	代管資產	合 計
	282,521,304	237,128,476		580,071,229
	217,105,731	7,271,291		251,746,323
	65,415,573	229,857,185		328,324,906
	58,579			58,579
	8,508,582	95,244		9,361,746
	56,848,412	229,761,941		318,904,581
		95,244		144,144
	8,508,582			709,020
				8,508,582
	8,508,582	95,244		9,361,746

行政院國軍退除役
安置基金管
資產變賣
中華民國

科 目	決 算			
	帳 面 價 值			變
	成本或重估價值	已提列折舊額	淨額	總收入
固定資產				
土地				
土地改良物				
房屋及建築				
機械及設備				
交通及運輸設備				
什項設備				
其他資產	625,300	566,721	58,579	58,579
非業務資產	625,300	566,721	58,579	58,579
委託處分資產				
閒置資產	625,300	566,721	58,579	58,579
合 計	625,300	566,721	58,579	58,579

註：前塑膠工廠配合高雄市政府道路開闢，爰辦理地上物拆遷，補償地上物殘值58,579元（原值625,300元，累計折舊566,721元）。

官兵輔導委員會
理委員會
明細表
100年度

單位：新臺幣元

數			變賣餘絀 預算數	比較 增 減		
賣 收 入		未實現重估增 值減少數		變賣餘絀	金 額	%
處理費用	淨收入					
	58,579		25,634,000	(25,634,000)	(100)	
	58,579		25,634,000	(25,634,000)	(100)	
	58,579		25,634,000	(25,634,000)	(100)	
	58,579		25,634,000	(25,634,000)	(100)	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會
貸出款明細表
中華民國100年度

單位：新臺幣元

貸出款計畫名稱	貸款年度	截至上年度終了 貸出餘額	本年度貸出金額		本年度收回金額		本年度終了 貸出餘額	備註
			預算數	決算數	預算數	決算數		
短期貸款	98年	100,000,000		17,325,959		4,697,009	112,628,950	
合計		100,000,000		17,325,959		4,697,009	112,628,950	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

科目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減	本 年 度 保 留 數
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	調 整 數	合 計			
固定資產之增置								
土地	6,300,801,000				6,300,801,000		-6,300,801,000	6,300,801,000
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
什項設備								
什項設備								
購建中固定資產								
小計	6,300,801,000				6,300,801,000		-6,300,801,000	6,300,801,000
撥入受贈及整理								
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備								
交通及運輸設備								
什項設備								
小計								
合計	6,300,801,000				6,300,801,000		-6,300,801,000	6,300,801,000

註：行政院國軍退除役官兵輔導委員會101年2月10日輔計字第1010009722號函同意辦理預算保留。

行政院國軍退除役
安置基金管
固定資產建設改良擴充計畫
中華民國

資本支出 計畫名稱	全部計畫			預算數					
	金額	目標 能量	進度 起訖 年月	可用預算數					
				以前年度 保留數	本年 度預 算數	本年度奉准 先行辦理數	調整數	合計	
一般建築及設備計畫				6,300,801,000					6,300,801,000
土地				6,300,801,000					6,300,801,000
土地改良物									
土地改良物									
購建中固定資產									
房屋及建築									
房屋及建築									
購建中固定資產									
機械及設備									
機械及設備									
購建中固定資產									
交通及運輸設備									
交通及運輸設備									
購建中固定資產									
什項設備									
什項設備									
購建中固定資產									
合計				6,300,801,000					6,300,801,000

官兵輔導委員會
理委員會
預算與實際進度比較表
100 年度

單位：新臺幣元

			決算數				未達成或超過預算之原因
截至本年度累計數			本年度金額	本年度金額占 可用預算數%	截至本年度 累計數金額	截至本年度 累計決算數占 累計預算數%	
占全部 計畫%	金額	占全部 計畫%					
	6,300,801,000						奉行政院核定，於97年7月由安置基金代向榮民公司舉借短期債務，該公司預擬將移轉資產予安置基金以抵償負債。
	6,300,801,000						
	6,300,801,000						

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會
主要營運項目執行績效摘要表
中華民國100年度

單位：新臺幣元

計畫項目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減				說明
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
榮民職業訓練及介紹		24,495	103,287,000	30,000	96,887,706	5,505	22.47	-6,399,294	-6.20	1. 受國內經濟景氣不佳影響，榮民眷就業需求增加，致榮民眷參與榮民職業訓練及介紹計畫之人次較預期大幅提升。 2. 落實行政院搏節支出所致。
榮民職業訓練計畫	人	18,495	76,745,000	23,165	76,212,335	4,670	25.25	-532,665	-0.69	
榮民職業介紹計畫	人	6,000	26,542,000	6,835	20,675,371	835	13.92	-5,866,629	-22.10	

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100年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額	14,107,493,000	14,107,492,145	-855	
加：	189,280,000	189,280,000		
以前年度公積撥充	189,280,000	189,280,000		
賸餘撥充				
以代管國有財產撥充				
國庫增撥數				
其他				
減：				
填補短絀				
解繳國庫				
其他				
期末基金數額	14,296,773,000	14,296,772,145	-855	

行政院國軍退除役
國軍退除役官
資金轉投資及
中華民國100年

轉投資事業名稱	會計年度 起訖年月	期 資 本 總 額 (1)	期 末 資 本 額		營 業 收 入 (4)	稅 前 盈 虧 (5)	純 益 率 % (5)/(4)	盈 虧 佔 資 本 比 率 % (5)/(1)
			金 額 (2)	股 數 (3)				
欣隆天然氣公司	100.01.01~100.12.31	540,286,500	540,286,500	54,028,650	781,042,068	67,057,659	8.59	12.41
欣湖天然氣公司	100.01.01~100.12.31	805,055,720	885,561,290	88,556,129	1,263,500,984	196,235,556	15.53	24.38
欣欣天然氣公司	100.01.01~100.12.31	1,805,374,530	1,805,374,530	180,537,453	2,548,785,805	288,178,732	11.31	15.96
欣泰石油氣公司	100.01.01~100.12.31	1,056,020,490	1,129,941,920	112,994,192	1,708,775,855	254,520,092	14.89	24.10
欣桃天然氣公司	100.01.01~100.12.31	1,230,541,100	1,230,541,100	123,054,110	2,387,628,053	189,300,707	7.93	15.38
欣中天然氣公司	100.01.01~100.12.31	1,349,239,750	1,497,656,130	149,765,613	2,601,525,552	392,916,281	15.10	29.12
欣林天然氣公司	100.01.01~100.12.31	757,639,460	803,855,460	80,385,546	991,587,374	112,579,619	11.35	14.86
欣彰天然氣公司	100.01.01~100.12.31	2,151,684,850	2,323,819,630	232,381,963	3,217,799,061	275,415,419	8.56	12.80
欣雲天然氣公司	100.01.01~100.12.31	306,000,000	345,168,000	34,516,800	1,040,912,264	53,437,656	5.13	17.46
欣嘉石油氣公司	100.01.01~100.12.31	318,000,000	318,000,000	31,800,000	406,005,731	37,224,975	9.17	11.71
欣南天然氣公司	100.01.01~100.12.31	660,478,720	686,897,870	68,689,787	1,047,872,899	36,853,738	3.52	5.58
大台南區天然氣公司	100.01.01~100.12.31	450,000,000	500,000,000	50,000,000	2,399,201,746	103,742,557	4.32	23.05
欣高石油氣公司	100.01.01~100.12.31	946,764,000	946,764,000	94,676,400	1,226,304,172	166,751,608	13.60	17.61
欣雄天然氣公司	100.01.01~100.12.31	783,284,850	892,944,730	89,294,473	2,248,584,495	86,242,443	3.84	11.01
欣屏天然氣公司	100.01.01~100.12.31	291,200,000	291,200,000	29,120,000	658,820,021	25,980,681	3.94	8.92
欣欣客運公司	100.01.01~100.12.31	424,526,070	424,526,070	42,452,607	1,100,770,708	18,845,552	1.71	4.44
大南汽車公司	100.01.01~100.12.31	216,300,000	218,463,000	21,846,300	563,030,555	4,293,941	0.76	1.99
欣欣大眾公司	100.01.01~100.12.31	730,432,830	730,432,830	73,043,283	816,502,426	39,126,399	4.79	5.36
欣欣水泥公司	100.01.01~100.12.31	930,330,840	930,330,840	93,033,084	437,740,154	-27,480,663	-6.28	-2.95
榮電公司	100.01.01~100.12.31	467,552,600	467,552,600	46,755,260	2,912,946,545	2,452,364	0.08	0.52
榮僑投資公司	100.01.01~100.12.31	702,058,490	723,120,240	72,312,024	47,333,315	29,315,026	61.93	4.18
榮友貿易公司	100.01.01~100.12.31	30,000,000	30,000,000	3,000,000	114,388,284	-2,213,560	-1.94	-7.38
國華海洋公司	100.01.01~100.12.31	258,300,000	258,300,000	25,830,000	127,546,702	3,155,196	2.47	1.22
遠榮氣體公司	100.01.01~100.12.31	335,100,000	335,100,000	33,510,000	356,724,937	91,839,121	25.75	27.41
泛亞建設公司	100.01.01~100.12.31	873,662,630	873,662,630	87,366,263	5,567,395,171	372,447,867	6.69	42.63
欣欣電子公司	100.01.01~100.12.31	36,000,000	36,000,000	3,600,000				
榮民工程公司	100.01.01~100.12.31	8,610,601,270	8,610,601,270	861,060,127	8,041,081,164	-233,936,145	-2.91	-2.72
歐欣環保公司	100.01.01~100.12.31	250,000,000	265,000,000	26,500,000		-8,183,486		-3.27
榮民製藥公司	100.01.01~100.12.31	320,000,000	320,000,000	32,000,000	326,758,862	-10,693,104	-3.27	-3.34
南鎮天然氣公司	100.01.01~100.12.31	217,363,070	217,363,070	21,736,307	1,079,874,886	19,557,400	1.81	9.00
遠東氣體公司	100.01.01~100.12.31	200,000,000	200,000,000	20,000,000	351,444,983	96,722,571	27.52	48.36
合計		28,053,797,770	28,838,463,710	2,883,846,371	46,371,884,772	2,681,686,203	5.78	9.56

官兵輔導委員會
兵安置基金
其餘細明細表

12月31日

單位：新臺幣元

基金期末投資額			投資收入			備註
金額	股數	股權佔有率%	現金股利	其他	合計	
(6)	(7)	(7)/(3)				
432,194,176	22,692,033	42.00		24,421,637	24,421,637	1. 期末投資金額係就持股20%以上之轉投資事業，採權益法依被投資公司100年度淨值(以截至100年11月之淨值推估)認列。
429,235,858	29,177,285	32.95		58,223,707	58,223,707	
675,362,377	46,556,713	25.79		71,547,974	71,547,974	2. 投資收入-其他欄含依權益法按被投資公司淨值調整認列之投資利益741,386,126元(投資收入750,072,815元、投資成本8,686,689元)及分配董監事酬勞、紅利與董監事兼職費轉發餘額等47,274,154元。
424,561,304	27,819,180	24.62		53,870,160	53,870,160	
786,291,936	50,999,800	41.45		68,978,549	68,978,549	3. 榮民製藥公司於94年12月31日由原榮民製藥廠民營化與民股合資成立。
965,589,275	59,990,243	40.06		141,672,762	141,672,762	
403,449,734	34,059,555	42.37		28,933,983	28,933,983	4. 歐欣環保公司於95年7月由龍崎工廠廢棄物區民營化與民股合資成立。
998,551,994	79,206,280	34.08		81,219,730	81,219,730	
121,410,788	9,940,853	28.80		14,003,421	14,003,421	5. 欣欣電子公司因營運虧損難以改善已結束營業，刻正辦理清算作業中。
149,665,007	12,402,000	39.00		9,148,744	9,148,744	
225,684,317	18,958,993	27.60		9,769,663	9,769,663	6. 本基金轉投資民營事業計有欣隆天然氣公司等30家、國營事業計榮民公司1家。
187,275,556	14,399,996	28.80		33,623,170	33,623,170	
262,494,938	20,132,341	21.26		30,087,408	30,087,408	7. 安置基金未參與榮電100年度增資，持股比例由40.00%減為37.74%。
242,242,368	21,039,004	23.56		19,701,662	19,701,662	
104,701,160	9,297,600	31.93		7,440,893	7,440,893	8. 100年度營運虧損者計有5家，其中欣欣水泥因市場競爭激烈，水泥價格下降而致虧損；榮民工程公司因工業區土地市價化認列損失而產生虧損；歐欣環保仍於興辦階段，尚未正式營運，又為維持籌備期間業務運作，致產生虧損；榮友貿易公司主要係醫藥環境競爭激烈，營業獲利縮減所致；榮民製藥則因藥品採購競標激烈影響，毛利率下降所致。
305,589,668	20,832,869	49.07		8,171,975	8,171,975	
65,157,643	5,588,279	25.58		961,239	961,239	
364,996,479	31,522,996	43.16		14,603,329	14,603,329	
318,090,545	26,293,207	28.26		-5,484,575	-5,484,575	
127,795,618	18,131,141	38.78		1,169,611	1,169,611	
335,741,899	27,336,860	37.80		11,845,853	11,845,853	
9,370,286	832,500	27.75		-456,488	-456,488	
88,528,355	12,831,790	49.68		1,250,692	1,250,692	
178,641,061	13,345,023	39.82		30,382,305	30,382,305	
352,133,252	20,844,770	23.86		75,595,492	75,595,492	
	881,280	24.48				
	510,406,190	59.28		2,000	2,000	
82,494,821	10,000,000	37.74		-2,162,616	-2,162,616	
32,000,000	3,200,000	10.00		132,000	132,000	
18,020,000	1,802,000	8.29	901,000	3,000	904,000	
20,000,000	2,000,000	10.00	4,000,000	3,000	4,003,000	
8,707,270,415	1,162,520,781		4,901,000	788,660,280	793,561,280	

行政院國軍退除役
安置基金管
用人費用
中華民國

項 目	預 算 數					
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金
業務總支出部分						
勞務成本						
銷貨成本						
其他業務成本						
行銷及業務費用						
管理及總務費用						
其他業務費用						
其他業務外費用	1,228,000		54,000		201,000	102,074,000
合 計	1,228,000		54,000		201,000	102,074,000

官兵輔導委員會
理委員會
彙計表
100年度

單位：新台幣元

預 算 數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼職人員用人費用	總計
	149,000		103,706,000	58,000	103,764,000
	149,000		103,706,000	58,000	103,764,000

行政院國軍退除役
安置基金管
用人費用
中華民國

項 目	決 算 數					
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金
業務總支出部分						
勞務成本						
銷貨成本						
其他業務成本						
行銷及業務費用						
管理及總務費用						
其他業務費用						
其他業務外費用	953,060		58,187		116,700	106,206,842
合 計	953,060		58,187		116,700	106,206,842

官兵輔導委員會
理委員會
彙計表
100 年度

單位：新台幣元

決 算 數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼職人員用人費用	總計
	106,899		107,441,688		107,441,688
	106,899		107,441,688		107,441,688

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100年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
業務支出部分	12	12		
專任人員	2	2		
職員	2	2		榮化廠清理小組2員分別於本年度7月及11月退休。
兼任人員	10	10		
管理會委員	9	9		
其他兼任人員	1	1		
總 計	12	12		

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 100 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	103,764,000	107,441,688	3,677,688	3.54
正式員額薪資	1,228,000	953,060	-274,940	-22.39
聘僱及兼職人員薪資	58,000		-58,000	-100.00
超時工作報酬	54,000	58,187	4,187	7.75
獎金	201,000	116,700	-84,300	-41.94
退休及卹償金	102,074,000	106,206,842	4,132,842	4.05
福利費	149,000	106,899	-42,101	-28.26
服務費用	111,460,000	141,478,952	30,018,952	26.93
水電費	15,000	4,935	-10,065	-67.10
郵電費	150,000	48,796	-101,204	-67.47
旅運費	1,491,000	1,027,981	-463,019	-31.05
印刷裝訂與廣告費	19,120,000	16,426,301	-2,693,699	-14.09
保險費	5,000	2,869	-2,131	-42.62
一般服務費	63,234,000	60,982,590	-2,251,410	-3.56
專業服務費	27,437,000	62,984,493	35,547,493	129.56
公共關係費	8,000	987	-7,013	-87.66
材料及用品費	244,000	299,273	55,273	22.65
用品消耗	244,000	299,273	55,273	22.65
租金與利息	58,868,000	56,351,119	-2,516,881	-4.28
房租	775,000	732,000	-43,000	-5.55
交通及運輸設備租金	93,000	41,500	-51,500	-55.38
利息	58,000,000	55,577,619	-2,422,381	-4.18
折舊、折耗及攤銷	12,694,000	9,361,746	-3,332,254	-26.25
土地改良物折舊	53,000	26,052	-26,948	-50.85
房屋折舊	731,000	731,868	868	0.12
非業務資產折舊	11,910,000	8,603,826	-3,306,174	-27.76
稅捐與規費(強制費)	5,655,000	11,248,665	5,593,665	98.92
土地稅	5,018,000	5,312,678	294,678	5.87

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 100 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
房屋稅	211,000		-211,000	-100.00
消費與行為稅		25,200	25,200	100.00
特別稅課		3,700	3,700	100.00
規費	426,000	5,907,087	5,481,087	1,286.64
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	9,500,000	5,944,583	-3,555,417	-37.43
捐助、補助與獎助	6,500,000	5,944,583	-555,417	-8.54
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	3,000,000		-3,000,000	-100.00
短絀與賠償給付	3,083,000	8,686,689	5,603,689	181.76
各項短絀	3,083,000	8,686,689	5,603,689	181.76
其他		10,411,379	10,411,379	100.00
其他費用		10,411,379	10,411,379	100.00
合計	305,268,000	351,224,094	45,956,094	15.05

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理委員會
管制性項目及統計所需項目比較表
中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目	17,230,000	16,296,057	-933,943	-5.42	
國外旅費	72,000	47,983	-24,017	-33.36	
業務宣導費	17,150,000	16,247,087	-902,913	-5.26	
公共關係費	8,000	987	-7,013	-87.66	
統計所需項目	2,434,000	1,931,420	-502,580	-20.65	
員工通勤交通費		35,616	35,616	100.00	前榮民化工廠清理小組成員交通費。
計時及計件酬金	1,864,000	1,055,998	-808,002	-43.35	
專技人員酬金		229,000	229,000	100.00	委託鑑價公司辦理本會轉投資公司股票出售價格評估報告所需費用。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	570,000	610,806	40,806	7.16	學者專家參加農林遊憩區經營管理暨安全維護督導會議出席費用。