

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處

目 次
中華民國101年度

一、總說明.....	第 1 ~ 3 頁
二、主要表	
(一) 收支餘絀決算表.....	第 5 頁
(二) 餘絀撥補決算表.....	第 6 頁
(三) 現金流量決算表.....	第 7 頁
(四) 平衡表.....	第 8 ~ 10 頁
三、附屬表	
(一) 各項收入明細表.....	第 11 頁
(二) 各項支出明細表.....	第 12 ~ 17 頁
(三) 資產折舊明細表.....	第 18 ~ 19 頁
(四) 資產報廢明細表.....	第 20 頁
(五) 固定資產建設改良擴充明細表.....	第 21 頁
(六) 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	第 22 ~ 23 頁
(七) 主要營運項目執行績效摘要表.....	第 24 頁
(八) 基金數額增減明細表.....	第 25 頁
(九) 用人費用彙計表.....	第 26 ~ 29 頁
(十) 各項費用彙計表.....	第 30 頁
(十一) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 31 頁

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處

總說明

中華民國 101 年度

壹、業務計畫實施績效

- 一、工商服務：本(101)年度勞務收入354萬0,445元，較預算數1,362萬6,000元，減少1,008萬5,555元，約74.02%；支出553萬2,345元，較預算數1,244萬2,000元，減少690萬9,655元，約55.53%。
- 二、技術合作：明池及棲蘭森林遊樂區委營收入5,409萬4,123元，較預算數4,971萬元，增加438萬4,123元，約8.82%；支出2,048萬4,870元，較預算數2,402萬8,000元，減少354萬3,130元，約14.75%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數6,903萬4,568元，較預算數7,473萬6,000元，減少570萬1,432元，約7.63%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數354萬0,445元，較預算數1,362萬6,000元，減少1,008萬5,555元，約74.02%，主要係本處因應政府組織改造，將移撥環境資源部一森林保育署，為期工程能於移撥前全部結案，暫緩承攬工程，致收入減少。
- (二)租金及權利金收入：決算數5,409萬4,123元，較預算數增加如列數，主要係明池及棲蘭森林遊樂區權利金收入由其他業務收入項下之雜項業務收入調整至本科目所致。
- (三)其他業務收入：決算數1,140萬元，較預算數6,111萬元，減少4,971萬元，約81.35%，主要係明池及棲蘭森林遊樂區權利金收入科目調整所致。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數4,632萬9,667元，較預算數5,811萬8,000元，減少1,178萬8,333元，約20.28%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數553萬2,345元，較預算數1,244萬2,000元，減少690萬9,655元，約55.53%，主要係勞務收入減少，成本相對減少所致。
- (二)其他業務成本：決算數2,048萬4,870元，較預算數2,402萬8,000元，減少354萬3,130元，約14.75%，主要係擲節支出所致。
- (三)管理及總務費用：決算數935萬8,608元，較預算數1,024萬8,000元，減少88萬9,392元，約8.68%，主要係折舊費用、修理保養及保固費較預期減少所致。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處

總說明

中華民國 101 年度

(四)其他業務費用：決算數 1,095 萬 3,844 元，較預算數 1,140 萬元，減少 44 萬 6,156 元，約 3.91%，主要係林道修復以勞務外包方式辦理，致使自辦所需之碎石料減少。

三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 1,730 萬 6,349 元，較預算數 764 萬元，增加 966 萬 6,349 元，約 126.52%；業務外費用決算數 47 萬 3,272 元，較預算數增加如列數，分析如下：

(一)財務收入：決算數 928 萬 2,506 元，較預算數 764 萬元，增加 164 萬 2,506 元，約 21.50%，主要係銀行存款利率較預期為高，致利息收入增加。

(二)其他業務外收入：決算數 802 萬 3,843 元，較預算數增加如列數，椰子林公司繳入 100 年度營運權利金差額收入；前木材加工廠退休人員繳回勞保補償金；大鵬第 12 標工程案法院判獲利息收入所致。

(三)其他業務外費用：決算數 47 萬 3,272 元，較預算數增加如列數，主要係負擔椰子林公司 100 年度營運權利金 2.5% 之營業稅，及支付退休人員勞工年資之退休金所致。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度決算數賸餘 3,953 萬 7,978 元，較預算數 2,425 萬 8,000 元，增加 1,527 萬 9,978 元，約 62.99%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 3,953 萬 7,978 元，連同以前年度未分配賸餘 1 億 9,528 萬 7,239 元，共有賸餘 2 億 3,482 萬 5,217 元，除其他依法分配數 1,483 萬 5,498 元外，尚餘 2 億 1,998 萬 9,719 元，留待以後年度處理。

肆、現金流量結果

一、業務活動之淨現金流入本年度決算數 5,679 萬 7,002 元，較預算數 4,751 萬 1,000 元，增加 928 萬 6,002 元，約 19.54%，包括：

(一)本期賸餘 3,953 萬 7,978 元。

(二)調整非現金項目增加 1,725 萬 9,024 元，包括折舊及折耗 2,193 萬 2,532 元，流動資產淨增 154 萬 4,625 元，流動負債淨減 312 萬 8,883 元。

二、投資活動之淨現金流出本年度決算數 1,222 萬 2,309 元，較預算數 50 萬 4,000 元，增加 1,171 萬 8,309 元，包括減少短期墊款 1,317 萬 2,663 元，減少其他資產 130 萬 4,573 元，增加短期墊款 1,275 萬 4,037 元，

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處

總說明

中華民國 101 年度

增加固定資產 1,386 萬 9,809 元，增加其他資產 7 萬 5,699 元。

三、融資活動之淨現金流出本年度決算數 226 萬 1,947 元，較預算數 1,460 萬 9,000 元，減少 1,234 萬 7,053 元，約 84.52%，包括增加其他負債 122 萬 6,750 元，減少其他負債 348 萬 8,697 元。

四、現金及約當現金之淨增 4,231 萬 2,746 元，係期末現金 5 億 1,452 萬 7,391 元，較期初現金 4 億 7,221 萬 4,645 元增加之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 13 億 8,731 萬 6,665 元，其中流動資產 5 億 4,951 萬 1,252 元，占 39.61%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 3,021 萬 6,174 元，占 2.18%；固定資產 8 億 0,252 萬 5,101 元，占 57.85%；遞耗資產 308 萬 6,912 元，占 0.22%；其他資產 197 萬 7,226 元，占 0.14%。

二、負債總額計 8,514 萬 8,475 元，占負債及淨值 6.14%，其中流動負債 5,138 萬 9,391 元，占負債及淨值 3.70%；其他負債 3,375 萬 9,084 元，占負債及淨值 2.43%。

三、淨值總額計 13 億 0,216 萬 8,190 元，占負債及淨值 93.86%；其中基金 3 億 9,813 萬 2,684 元，占負債及淨值 28.70%；公積 1 億 1,033 萬 5,179 元，占負債及淨值 7.95%；累積賸餘 2 億 1,998 萬 9,719 元，占負債及淨值 15.86%，淨值其他項目 5 億 7,371 萬 0,608 元，占負債及淨值 41.35%。

陸、其他

本處基於保障遊客及建物整體安全實際需要，辦理棲蘭森林遊樂區邊坡崩塌整治工程，預算不足 1,821 萬 7,035 元，經行政院 100 年 9 月 16 日院授輔肆字第 1000003620 號函核准先行辦理，並補辦 102 年度預算。

本 頁 空 白

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
收支餘絀決算表
中華民國101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	74,736,000	100.00	69,034,568	100.00	-5,701,432	-7.63	73,035,413	100.00
勞務收入	13,626,000	18.23	3,540,445	5.13	-10,085,555	-74.02	11,515,212	15.77
服務收入	13,626,000	18.23	3,540,445	5.13	-10,085,555	-74.02	11,515,212	15.77
租金及權利金收入			54,094,123	78.36	54,094,123		49,520,201	67.80
權利金收入			54,094,123	78.36	54,094,123		49,520,201	67.80
其他業務收入	61,110,000	81.77	11,400,000	16.51	-49,710,000	-81.35	12,000,000	16.43
其他補助收入	11,400,000	15.25	11,400,000	16.51			12,000,000	16.43
雜項業務收入	49,710,000	66.51			-49,710,000	-100.00		
業務成本與費用	58,118,000	77.76	46,329,667	67.11	-11,788,333	-20.28	53,232,684	72.89
勞務成本	12,442,000	16.65	5,532,345	8.01	-6,909,655	-55.53	12,764,359	17.48
服務成本	12,442,000	16.65	5,532,345	8.01	-6,909,655	-55.53	12,764,359	17.48
其他業務成本	24,028,000	32.15	20,484,870	29.67	-3,543,130	-14.75	20,129,896	27.56
雜項業務成本	24,028,000	32.15	20,484,870	29.67	-3,543,130	-14.75	20,129,896	27.56
管理及總務費用	10,248,000	13.71	9,358,608	13.56	-889,392	-8.68	9,763,339	13.37
管理費用及總務費用	10,248,000	13.71	9,358,608	13.56	-889,392	-8.68	9,763,339	13.37
其他業務費用	11,400,000	15.25	10,953,844	15.87	-446,156	-3.91	10,575,090	14.48
雜項業務費用	11,400,000	15.25	10,953,844	15.87	-446,156	-3.91	10,575,090	14.48
業務賸餘(短絀一)	16,618,000	22.24	22,704,901	32.89	6,086,901	36.63	19,802,729	27.11
業務外收入	7,640,000	10.22	17,306,349	25.07	9,666,349	126.52	16,588,346	22.71
財務收入	7,640,000	10.22	9,282,506	13.45	1,642,506	21.50	8,928,746	12.23
利息收入	3,880,000	5.19	5,747,153	8.33	1,867,153	48.12	5,339,207	7.31
租賃收入	3,760,000	5.03	3,535,353	5.12	-224,647	-5.97	3,589,539	4.91
其他業務外收入			8,023,843	11.62	8,023,843		7,659,600	10.49
財產交易賸餘							320,874	0.44
資產使用及權利金收入			8,470	0.01	8,470			
違規罰款收入			473,529	0.69	473,529		778,879	1.07
雜項收入			7,541,844	10.92	7,541,844		6,559,847	8.98
業務外費用			473,272	0.69	473,272		616,706	0.84
其他業務外費用			473,272	0.69	473,272		616,706	0.84
財產交易短絀							320,874	0.44
雜項費用			473,272	0.69	473,272		295,832	0.41
業務外賸餘(短絀一)	7,640,000	10.22	16,833,077	24.38	9,193,077	120.33	15,971,640	21.87
本期賸餘(短絀一)	24,258,000	32.46	39,537,978	57.27	15,279,978	62.99	35,774,369	48.98

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
餘絀撥補決算表
中華民國101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	210,503,000	100.00	234,825,217	100.00	24,322,217	11.55	209,585,843	100.00
本期賸餘	24,258,000	11.52	39,537,978	16.84	15,279,978	62.99	35,774,369	17.07
前期未分配賸餘	186,245,000	88.48	195,287,239	83.16	9,042,239	4.86	173,811,474	82.93
分配之部	14,609,000	6.94	14,835,498	6.32	226,498	1.55	14,298,604	6.82
其他依法分配數	14,609,000	6.94	14,835,498	6.32	226,498	1.55	14,298,604	6.82
未分配賸餘	195,894,000	93.06	219,989,719	93.68	24,095,719	12.30	195,287,239	93.18

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
現金流量決算表
中華民國101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)	24,258,000	39,537,978	15,279,978	62.99
調整非現金項目	23,253,000	17,259,024	-5,993,976	-25.78
折舊及折耗	23,253,000	21,932,532	-1,320,468	-5.68
流動資產淨減(淨增一)		-1,544,625	-1,544,625	
流動負債淨增(淨減一)		-3,128,883	-3,128,883	
業務活動之淨現金流入(流出一)	47,511,000	56,797,002	9,286,002	19.54
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		13,172,663	13,172,663	
減少短期墊款		13,172,663	13,172,663	
減少無形資產、遞延借項及其他資產		1,304,573	1,304,573	
減少其他資產		1,304,573	1,304,573	
增加流動金融資產及短期貸墊款		-12,754,037	-12,754,037	
增加短期墊款		-12,754,037	-12,754,037	
增加固定資產及遞耗資產	-504,000	-13,869,809	-13,365,809	2,651.95
增加固定資產	-504,000	-13,869,809	-13,365,809	2,651.95
增加無形資產、遞延借項及其他資產		-75,699	-75,699	
增加其他資產		-75,699	-75,699	
投資活動之淨現金流入(流出一)	-504,000	-12,222,309	-11,718,309	2,325.06
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		1,226,750	1,226,750	
增加其他負債		1,226,750	1,226,750	
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-3,488,697	-3,488,697	
減少其他負債		-3,488,697	-3,488,697	
賸餘分配款	-14,609,000		14,609,000	-100.00
其他依法分配款	-14,609,000		14,609,000	-100.00
融資活動之淨現金流入(流出一)	-14,609,000	-2,261,947	12,347,053	-84.52
現金及約當現金之淨增(淨減一)	32,398,000	42,312,746	9,914,746	30.60
期初現金及約當現金	456,149,000	472,214,645	16,065,645	3.52
期末現金及約當現金	488,547,000	514,527,391	25,980,391	5.32

註：不影響現金流量之投資及融資活動：

- 1.提撥員工退休及離職準備金2,747,514元。
- 2.代管資產與應付代管資產同額增加41,860元。
- 3.代管資產折舊提列轉入受贈公積數29,970元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
平衡表

中華民國101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	1,387,316,665	100.00	1,355,148,535	100.00	32,168,130	2.37
流動資產	549,511,252	39.61	506,072,507	37.34	43,438,745	8.58
現金	514,527,391	37.09	472,214,645	34.85	42,312,746	8.96
銀行存款	514,527,391	37.09	472,214,645	34.85	42,312,746	8.96
應收款項	608,394	0.04	1,767,459	0.13	-1,159,065	-65.58
應收帳款	31,674				31,674	
應收工程款	443,880	0.03	1,596,984	0.12	-1,153,104	-72.21
應收利息	132,840	0.01	170,475	0.01	-37,635	-22.08
預付款項	34,375,467	2.48	31,671,777	2.34	2,703,690	8.54
預付在建工程款	30,857,201	2.22	30,857,201	2.28		
用品盤存	6,607				6,607	
預付費用	3,511,659	0.25	814,576	0.06	2,697,083	331.10
短期貸墊款			418,626	0.03	-418,626	-100.00
短期墊款			418,626	0.03	-418,626	-100.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	30,216,174	2.18	32,237,052	2.38	-2,020,878	-6.27
準備金	30,216,174	2.18	32,237,052	2.38	-2,020,878	-6.27
退休及離職準備金	30,216,174	2.18	32,237,052	2.38	-2,020,878	-6.27
固定資產	802,525,101	57.85	809,705,230	59.75	-7,180,129	-0.89
土地	431,602,936	31.11	431,602,936	31.85		
土地	431,602,936	31.11	431,602,936	31.85		
土地改良物	23,593,208	1.70	13,252,523	0.98	10,340,685	78.03
土地改良物	183,454,539	13.22	170,000,730	12.54	13,453,809	7.91
累計折舊－土地改良物(-)	-159,861,331	-11.52	-156,748,207	-11.57	-3,113,124	1.99
房屋及建築	336,313,722	24.24	351,729,521	25.96	-15,415,799	-4.38
房屋及建築	635,391,910	45.80	635,391,910	46.89		
累計折舊－房屋及建築(-)	-299,078,188	-21.56	-283,662,389	-20.93	-15,415,799	5.43
機械及設備	10,169,332	0.73	12,182,129	0.90	-2,012,797	-16.52
機械及設備	89,354,022	6.44	89,381,328	6.60	-27,306	-0.03
累計折舊－機械及設備(-)	-79,184,690	-5.71	-77,199,199	-5.70	-1,985,491	2.57
交通及運輸設備	838,401	0.06	899,812	0.07	-61,411	-6.82

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
平衡表

中華民國101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	%
交通及運輸設備	22,727,670	1.64	23,611,670	1.74	-884,000	-3.74
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-21,889,269	-1.58	-22,711,858	-1.68	822,589	-3.62
什項設備	7,502		38,309		-30,807	-80.42
什項設備	27,034,678	1.95	27,767,552	2.05	-732,874	-2.64
累計折舊－什項設備(-)	-27,027,176	-1.95	-27,729,243	-2.05	702,067	-2.53
遞耗資產	3,086,912	0.22	3,892,184	0.29	-805,272	-20.69
礦源	3,086,912	0.22	3,892,184	0.29	-805,272	-20.69
礦源	8,052,756	0.58	8,052,756	0.59		
累計折耗-礦源(-)	-4,965,844	-0.36	-4,160,572	-0.31	-805,272	19.35
其他資產	1,977,226	0.14	3,241,562	0.24	-1,264,336	-39.00
非業務資產	723,045	0.05	770,397	0.06	-47,352	-6.15
閒置資產	3,097,948	0.22	3,097,948	0.23		
累計折舊－閒置資產(-)	-2,374,903	-0.17	-2,327,551	-0.17	-47,352	2.03
什項資產	1,254,181	0.09	2,471,165	0.18	-1,216,984	-49.25
存出保證金	791,766	0.06	2,020,640	0.15	-1,228,874	-60.82
催收款項	7,917,905	0.57	7,917,905	0.58		
備抵呆帳－催收款項(-)	-7,917,905	-0.57	-7,917,905	-0.58		
代管資產	575,605	0.04	567,875	0.04	7,730	1.36
累計折舊－代管資產(-)	-113,190	-0.01	-117,350	-0.01	4,160	-3.54
合 計	1,387,316,665	100.00	1,355,148,535	100.00	32,168,130	2.37

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
平衡表

中華民國101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	85,148,475	6.14	77,712,795	5.73	7,435,680	9.57
流動負債	51,389,391	3.70	39,682,776	2.93	11,706,615	29.50
應付款項	37,500,502	2.70	37,956,585	2.80	-456,083	-1.20
應付帳款	1,911,001	0.14	187,045	0.01	1,723,956	921.68
應付代收款	15,899				15,899	
應付費用	202,905	0.01	310,644	0.02	-107,739	-34.68
應付稅款	335,354	0.02	425,788	0.03	-90,434	-21.24
應付工程款	20,199,845	1.46	22,734,504	1.68	-2,534,659	-11.15
其他應付款	14,835,498	1.07	14,298,604	1.06	536,894	3.75
預收款項	13,888,889	1.00	1,726,191	0.13	12,162,698	704.60
預收收入	13,888,889	1.00	1,726,191	0.13	12,162,698	704.60
其他負債	33,759,084	2.43	38,030,019	2.81	-4,270,935	-11.23
什項負債	33,759,084	2.43	38,030,019	2.81	-4,270,935	-11.23
存入保證金	2,093,323	0.15	3,024,378	0.22	-931,055	-30.79
應付退休及離職金	31,203,346	2.25	33,224,224	2.45	-2,020,878	-6.08
應付代管資產	462,415	0.03	450,525	0.03	11,890	2.64
暫收及待結轉帳項			1,330,892	0.10	-1,330,892	-100.00
淨 值	1,302,168,190	93.86	1,277,435,740	94.27	24,732,450	1.94
基金	398,132,684	28.70	398,132,684	29.38		
基金	398,132,684	28.70	398,132,684	29.38		
基金	398,132,684	28.70	398,132,684	29.38		
公積	110,335,179	7.95	110,305,209	8.14	29,970	0.03
資本公積	110,335,179	7.95	110,305,209	8.14	29,970	0.03
受贈公積	110,335,179	7.95	110,305,209	8.14	29,970	0.03
累積餘絀	219,989,719	15.86	195,287,239	14.41	24,702,480	12.65
淨值其他項目	573,710,608	41.35	573,710,608	42.34		
未實現重估增值	573,710,608	41.35	573,710,608	42.34		
未實現重估增值	573,710,608	41.35	573,710,608	42.34		
合 計	1,387,316,665	100.00	1,355,148,535	100.00	32,168,130	2.37

註：「信託代理與保證資產（負債）」科目，本年度決算數為 30,500,000 元。

「信託代理與保證資產（負債）」科目，上年度決算數為 31,214,107 元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
各項收入明細表
中華民國101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	74,736,000	69,034,568	-5,701,432	-7.63	
勞務收入	13,626,000	3,540,445	-10,085,555	-74.02	
服務收入	13,626,000	3,540,445	-10,085,555	-74.02	
景觀工程	13,626,000	3,540,445	-10,085,555	-74.02	因應組改，本處移撥環境資源部，停止承攬工程。
租金及權利金收入		54,094,123	54,094,123		
權利金收入		54,094,123	54,094,123		明池及棲蘭森林遊樂區權利金收入由雜項業務收入調整至本科
其他業務收入	61,110,000	11,400,000	-49,710,000	-81.35	
其他補助收入	11,400,000	11,400,000			
雜項業務收入	49,710,000		-49,710,000	-100.00	
合作經營	49,710,000		-49,710,000	-100.00	科目調整所致。
業務外收入	7,640,000	17,306,349	9,666,349	126.52	
財務收入	7,640,000	9,282,506	1,642,506	21.50	
利息收入	3,880,000	5,747,153	1,867,153	48.12	銀行存款利率較預期為高。
租賃收入	3,760,000	3,535,353	-224,647	-5.97	宜蘭縣政府承租土地收入。
其他業務外收入		8,023,843	8,023,843		
資產使用及權利金收入		8,470	8,470		中華電信承租房舍收入。
違規罰款收入		473,529	473,529		椰子林公司權利金逾期繳納之利息收入。
雜項收入		7,541,844	7,541,844		棲蘭山工作區招待所住宿清潔費收入、前木材加工廠員工退回勞保補償金、椰子林公司繳100年度營運權利金差額收入。
合 計	82,376,000	86,340,917	3,964,917	4.81	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
勞務成本明細表
中華民國101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	12,442,000	5,532,345	-6,909,655	-55.53	因停止承攬工程，致相關費用減少。
服務成本	12,442,000	5,532,345	-6,909,655	-55.53	
服務費用	12,269,000	5,530,927	-6,738,073	-54.92	
郵電費	65,000	50,686	-14,314	-22.02	覈實支付郵電費。
旅運費	100,000	125,196	25,196	25.20	赴法院出席工程爭議訴訟案及南科工業局辦理工程檢測與驗收所需差旅費。
印刷裝訂與廣告費	20,000		-20,000	-100.00	
修理保養及保固費	43,000		-43,000	-100.00	
保險費	4,000		-4,000	-100.00	
一般服務費	11,925,000	5,007,967	-6,917,033	-58.00	因應組改停止承攬工程，工程外包費隨同減少。
專業服務費		235,087	235,087		工程爭議訴訟案聘請律師撰寫狀文及出席法院之法律事務費。
公共關係費	112,000	111,991	-9	-0.01	
材料及用品費	120,000	600	-119,400	-99.50	
使用材料費	68,000		-68,000	-100.00	
用品消耗	52,000	600	-51,400	-98.85	
租金與利息	30,000		-30,000	-100.00	
什項設備租金	30,000		-30,000	-100.00	
稅捐與規費(強制費)	23,000	818	-22,182	-96.44	
消費與行為稅	15,000	818	-14,182	-94.55	覈實支付牌照稅、工程契約書印花稅。
規費	8,000		-8,000	-100.00	

- 註：
- 1.一般服務費內含契僱人力4人(行政業務)，計時計件人員酬金預算數242萬5,000元，決算數195萬9,121元。
 - 2.一般服務費內含勞務承攬人力10人(環境維護)，預算數950萬元，決算數304萬8,846元。
 - 3.公共關係費決算數11萬1,991元，較預算數11萬2,000元，減少9元，主要係撙節支出。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
其他業務成本明細表
中華民國101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	24,028,000	20,484,870	-3,543,130	-14.75	
雜項業務成本	24,028,000	20,484,870	-3,543,130	-14.75	
服務費用	3,310,000	503,313	-2,806,687	-84.79	
修理保養及保固費	2,700,000	43,270	-2,656,730	-98.40	棲蘭森林遊樂區殘障設施 依據促參合約精神，請委 外廠商納入102年度維護 費施作，致費用減少。
專業服務費	610,000	460,043	-149,957	-24.58	依業務實際覈實支用。
折舊折耗及攤銷	20,511,000	19,773,899	-737,101	-3.59	
土地改良物折舊	2,300,000	2,529,310	229,310	9.97	
房屋折舊	14,690,000	14,904,419	214,419	1.46	
機械及設備折舊	1,620,000	1,505,031	-114,969	-7.10	
交通及運輸設備折舊	313,000	21,353	-291,647	-93.18	覈實提列折舊。
什項設備折舊	73,000	8,514	-64,486	-88.34	覈實提列折舊。
非業務資產折舊	710,000		-710,000	-100.00	遊樂區閒置資產折舊費用 調整至管總費用項下。
折耗	805,000	805,272	272	0.03	
稅捐與規費(強制費)	207,000	197,158	-9,842	-4.75	
消費與行為稅	207,000	197,158	-9,842	-4.75	
會費、捐助、補助、分 攤、救助(濟)與交流活動 費		10,500	10,500		
會費		10,500	10,500		

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
管理及總務費用明細表
中華民國101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	10,248,000	9,358,608	-889,392	-8.68	
管理費用及總務費用	10,248,000	9,358,608	-889,392	-8.68	
服務費用	4,912,000	4,539,390	-372,610	-7.59	
水電費	1,154,000	779,663	-374,337	-32.44	擲節支出。
郵電費	605,000	534,473	-70,527	-11.66	擲節支出。
旅運費	395,000	359,985	-35,015	-8.86	擲節支出。
印刷裝訂與廣告費	50,000	69,918	19,918	39.84	因應業務實際需要，致費用增加。
修理保養及保固費	1,135,000	753,316	-381,684	-33.63	擲節支出。
保險費	227,000	188,578	-38,422	-16.93	擲節支出。
一般服務費	1,100,000	1,227,358	127,358	11.58	保全共同供應契約價格調漲，致費用增加。
專業服務費	246,000	626,099	380,099	154.51	委託專業技術公司辦理辦公大樓耐震詳評，致費用增加。
材料及用品費	1,160,000	1,271,730	111,730	9.63	
使用材料費	400,000	440,314	40,314	10.08	擲節支出。
用品消耗	760,000	831,416	71,416	9.40	擲節支出。
租金與利息	69,000	60,000	-9,000	-13.04	
什項設備租金	69,000	60,000	-9,000	-13.04	依契約覈實核銷。
折舊折耗及攤銷	2,742,000	2,158,633	-583,367	-21.28	
土地改良物折舊	579,000	583,814	4,814	0.83	
房屋折舊	1,265,000	511,380	-753,620	-59.57	覈實提列折舊費用。
機械及設備折舊	532,000	507,766	-24,234	-4.56	
交通及運輸設備折舊	344,000	456,058	112,058	32.58	覈實提列折舊費用。
什項設備折舊	22,000	22,293	293	1.33	
代管資產折舊		29,970	29,970		他機關撥入財產，覈實提列折舊費用。
非業務資產折舊		47,352	47,352		
稅捐與規費(強制費)	1,365,000	1,328,855	-36,145	-2.65	
土地稅	1,100,000	1,092,044	-7,956	-0.72	
消費與行為稅	135,000	105,278	-29,722	-22.02	擲節支出。
規費	130,000	131,533	1,533	1.18	

註：一般服務費內含勞務承攬人力3人(安全維護)，預算數110萬元，決算數122萬7,358元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
其他業務費用明細表
中華民國101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	11,400,000	10,953,844	-446,156	-3.91	
雜項業務費用	11,400,000	10,953,844	-446,156	-3.91	
服務費用	9,815,000	9,491,758	-323,242	-3.29	
旅運費	472,000	504,700	32,700	6.93	工作及各守衛站林野巡視防盜伐頻率增加，致差旅費增加。
印刷裝訂與廣告費	90,000	87,500	-2,500	-2.78	
修理保養及保固費	200,000	243,137	43,137	21.57	因公務車、鏟裝機等使用年限超過12年，巡視林野及林道修護頻率較高，致維護費相對增加。
一般服務費	8,653,000	8,224,536	-428,464	-4.95	
專業服務費	400,000	431,885	31,885	7.97	
材料及用品費	1,485,000	1,368,436	-116,564	-7.85	
使用材料費	874,000	643,297	-230,703	-26.40	依業務實需，覈實支付。
用品消耗	611,000	725,139	114,139	18.68	依業務實需，覈實支付。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	100,000	93,650	-6,350	-6.35	
捐助補助與獎助	100,000	93,650	-6,350	-6.35	

註：一般服務費內含勞務承攬人力20人(環境維護)，預算數865萬3,000元，決算數822萬4,536元。

本 頁 空 白

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
業務外費用明細表
中華民國101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		473,272	473,272		
其他業務外費用		473,272	473,272		
雜項費用		473,272	473,272		
用人費用		366,960	366,960		
聘僱及兼職人員薪資					
退休及卹償金		366,960	366,960		支付退休人員勞工年資退休金。
稅捐與規費(強制費)		106,312	106,312		
消費與行為稅		106,312	106,312		負擔100年營運權利金收入2.5%營業稅。

行政院國軍退除役
榮民森林保
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	170,000,730	635,391,910	89,381,328	23,611,670
減：以前年度已提折舊數	156,748,207	283,662,389	77,199,199	22,711,858
上年度期末帳面價值	13,252,523	351,729,521	12,182,129	899,812
加：本年度新增資產價值	13,453,809			416,000
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄				
減：本年度提列折舊數	3,113,124	15,415,799	2,012,797	477,411
本年度期末帳面價值	23,593,208	336,313,722	10,169,332	838,401
本年度提列折舊數				
勞務成本				
銷貨成本				
其他業務成本	2,529,310	14,904,419	1,505,031	21,353
出租資產成本				
行銷及業務費用				
管理及總務費用	583,814	511,380	507,766	456,058
其他業務費用				
其他業務外費用				
合計	3,113,124	15,415,799	2,012,797	477,411

註：

1. 本年度新增資產價值內含土地改良物13,453,809元，交通及運輸設備416,000元，代管資產41,860元。
2. 本年度減少資產價值，包括：
 - (1) 報廢無殘值機械及設備原值27,306元，累計折舊27,306元。

官兵輔導委員會
育事業管理處
提列明細表
101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
27,767,552	3,097,948		117,350	949,368,488
27,729,243	2,327,551		117,350	570,495,797
38,309	770,397			378,872,691
			41,860	13,911,669
30,807	47,352		29,970	21,127,260
7,502	723,045		11,890	371,657,100
8,514				18,968,627
22,293	47,352		29,970	2,158,633
30,807	47,352		29,970	21,127,260

(2)報廢無殘值交通及運輸設備原值1,300,000元，累計折舊1,300,000元。

(3)報廢無殘值什項設備原值732,874元，累計折舊732,874元。

(4)報廢無殘值代管資產原值34,130元，累計折舊34,130元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
資產報廢明細表
中華民國101年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數						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	2,060,180	2,060,180							
土地改良物									
房屋及建築									
機械及設備	27,306	27,306							
交通及運輸設備	1,300,000	1,300,000							
什項設備	732,874	732,874							
租賃權益改良									
其他資產									
非業務資產									

註：報廢無殘值代管資產原值34,130元，累計折舊34,130元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國 101 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								
土地改良物			18,217,035		18,217,035	13,453,809	-4,763,226	
土地改良物			18,217,035		18,217,035	13,453,809	-4,763,226	
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		504,000			504,000	416,000	-88,000	
交通及運輸設備		504,000			504,000	416,000	-88,000	
購建中固定資產								
什項設備								
什項設備								
購建中固定資產								
小計		504,000	18,217,035		18,721,035	13,869,809	-4,851,226	
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		504,000	18,217,035		18,721,035	13,869,809	-4,851,226	

行政院國軍退除役
榮民森林保育
固定資產建設改良擴充計畫
中華民國

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					504,000	18,217,035		18,721,035
土地								
土地改良物						18,217,035		18,217,035
土地改良物						18,217,035		18,217,035
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					504,000			504,000
交通及運輸設備					504,000			504,000
購建中固定資產								
什項設備								
什項設備								
購建中固定資產								
合計					504,000	18,217,035		18,721,035

官兵輔導委員會

事業管理處

預算與實際進度比較表

101 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%	
	18,721,035		13,869,809	74.09	13,869,809	74.09	工程結餘款。
	18,217,035		13,453,809	73.85	13,453,809	73.85	
	18,217,035		13,453,809	73.85	13,453,809	73.85	
	504,000		416,000	82.54	416,000	82.54	結餘款。
	504,000		416,000	82.54	416,000	82.54	
	18,721,035		13,869,809	74.09	13,869,809	74.09	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
主要營運項目執行績效摘要表
中華民國101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	%	
技術合作及勞務服務			36,470,000		26,017,215					
工商服務	元		12,442,000		5,532,345			-6,909,655	-55.53	
技術合作類	元		24,028,000		20,484,870			-3,543,130	-14.75	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
基金數額增減明細表
中華民國101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	398,133,000	398,132,684	-316	
加：				
以前年度公積撥充				
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	398,133,000	398,132,684	-316	

行政院國軍退除役
榮民森林保
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 其他業務外費用						
合 計						

註:

1. 契僱人力4人(行政業務4人)，計時計件人員酬金預算數242萬5,000元，決算數195萬9,121元。
2. 勞務承攬人力33人(環境維護30人、安全維護3人)，預算數1,925萬3,000元，決算數1,250萬0,740元。

官兵輔導委員會
育事業管理處
彙計表
101年度

單位：新臺幣元

預 算 數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計

3. 支付退休人員林健民國74年4月27日至76年5月30日勞工年資之退休金。

行政院國軍退除役
榮民森林保
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 其他業務外費用						366,960
合 計						366,960

官兵輔導委員會
育事業管理處
彙計表
101 年度

單位：新臺幣元

決 算 數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計
			366,960		366,960
			366,960		366,960

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
各項費用彙計表
中華民國 101 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		366,960	366,960	
退休及卹償金		366,960	366,960	
服務費用	30,306,000	20,065,388	-10,240,612	-33.79
水電費	1,154,000	779,663	-374,337	-32.44
郵電費	670,000	585,159	-84,841	-12.66
旅運費	967,000	989,881	22,881	2.37
印刷裝訂與廣告費	160,000	157,418	-2,582	-1.61
修理保養及保固費	4,078,000	1,039,723	-3,038,277	-74.50
保險費	231,000	188,578	-42,422	-18.36
一般服務費	21,678,000	14,459,861	-7,218,139	-33.30
專業服務費	1,256,000	1,753,114	497,114	39.58
公共關係費	112,000	111,991	-9	-0.01
材料及用品費	2,765,000	2,640,766	-124,234	-4.49
使用材料費	1,342,000	1,083,611	-258,389	-19.25
用品消耗	1,423,000	1,557,155	134,155	9.43
租金與利息	99,000	60,000	-39,000	-39.39
什項設備租金	99,000	60,000	-39,000	-39.39
折舊、折耗及攤銷	23,253,000	21,932,532	-1,320,468	-5.68
土地改良物折舊	2,879,000	3,113,124	234,124	8.13
房屋折舊	15,955,000	15,415,799	-539,201	-3.38
機械及設備折舊	2,152,000	2,012,797	-139,203	-6.47
交通及運輸設備折舊	657,000	477,411	-179,589	-27.33
什項設備折舊	95,000	30,807	-64,193	-67.57
非業務資產折舊	710,000	47,352	-662,648	-93.33
代管資產折舊		29,970	29,970	
折耗	805,000	805,272	272	0.03
稅捐與規費(強制費)	1,595,000	1,633,143	38,143	2.39
土地稅	1,100,000	1,092,044	-7,956	-0.72
消費與行為稅	357,000	409,566	52,566	14.72
規費	138,000	131,533	-6,467	-4.69
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	100,000	104,150	4,150	4.15
會費		10,500	10,500	
捐助、補助與獎助	100,000	93,650	-6,350	-6.35
合計	58,118,000	46,802,939	-11,315,061	-19.47

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
管制性項目及統計所需項目比較表
中華民國 101 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	112,000	111,991	-9	-0.01	
公共關係費	112,000	111,991	-9	-0.01	
統計所需項目	2,914,000	2,203,912	-710,088	-24.37	
宿舍電費	150,000	54,511	-95,489	-63.66	
宿舍水費	5,000		-5,000	-100.00	
宿舍保險費	5,000	2,580	-2,420	-48.40	
計時及計件酬金	2,425,000	1,959,121	-465,879	-19.21	
專技人員酬金	98,000	97,500	-500	-0.51	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	231,000	90,200	-140,800	-60.95	