

中華民國 103 年度
中央政府總預算

國軍退除役官兵輔導委員會主管

國軍退除役官兵安置基金



留用

榮民森林保育事業管理處附屬單位預算分預算
(非營業部分)

國軍退除役官兵輔導委員會榮民森林保育事業管理處編

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 103 年度

| | |
|-------------------------|-----------|
| 一、業務計畫及預算說明----- | 第 1~10 頁 |
| 二、主要表 | |
| (一) 收支預計表及說明----- | 第 11~13 頁 |
| (二) 餘絀撥補預計表----- | 第 14 頁 |
| (三) 現金流量預計表----- | 第 15 頁 |
| 三、明細表 | |
| (一) 勞務收入明細表----- | 第 17 頁 |
| (二) 銷貨收入明細表----- | 第 18 頁 |
| (三) 租金及權利金收入明細表----- | 第 19 頁 |
| (四) 其他業務收入明細表----- | 第 20 頁 |
| (五) 業務外收入明細表----- | 第 21 頁 |
| (六) 勞務成本明細表及說明----- | 第 23~24 頁 |
| (七) 銷貨成本明細表及說明----- | 第 25~26 頁 |
| (八) 其他業務成本明細表及說明----- | 第 27~28 頁 |
| (九) 管理及總務費用明細表及說明----- | 第 29~30 頁 |
| (十) 其他業務費用明細表及說明----- | 第 31~32 頁 |
| (十一) 資產折舊明細表----- | 第 33 頁 |
| (十二) 基金數額增減明細表----- | 第 34 頁 |
| 四、附表 | |
| (一) 成本彙總表----- | 第 35 頁 |
| (二) 直接材料人工及製造費用明細表----- | 第 37~38 頁 |
| 五、參考表 | |
| (一) 預計平衡表----- | 第 39~40 頁 |
| (二) 5 年來主要營運項目分析表----- | 第 41~42 頁 |
| (三) 員工人數彙計表----- | 第 43 頁 |
| (四) 用人費用彙計表----- | 第 44~45 頁 |
| (五) 各項費用彙計表----- | 第 46~47 頁 |
| (六) 補辦預算明細表----- | 第 48 頁 |

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
業務計畫及預算說明
中華民國 103 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

國軍退除役官兵輔導委員會於民國 48 年 10 月 10 日成立榮民森林保育處(以下簡稱本處)，以森林生態永續經營為目標，期發揮國土保安、水源涵養、環境綠美化及安置榮民就業之目的。主要任務乃經營棲蘭山及大甲溪林區，安置並輔導國軍退除役官兵從事森林工作。

二、組織概況

本處置處長 1 人，總技師 1 人，並設生產組、企劃組、行政室、人事室、主計室、政風室、林業工作隊；另設棲蘭山工作區任務編組，各負責處理有關業務。

三、基金歸類及屬性

本處屬國軍退除役官兵安置基金之分預算單位，編製附屬單位預算之分預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 102 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（101）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 6,903 萬 5 千元，較預算數 7,473 萬 6 千元，減少 570 萬 1 千元，約 7.63%，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）業務成本與費用：決算數 4,633 萬元，較預算數 5,811 萬 8 千元，減少 1,178 萬 8 千元，約 20.28%，主要係收入減少，成本相對減少及折舊費用、修理保養及保固費較預期減少所致。
- （三）業務外收入：決算數 1,730 萬 6 千元，較預算數 764 萬元，增加 966 萬 6 千元，約 126.52%，主要係椰子林公司繳入 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及大鵬第 12 標工程案法院判獲利息收入所致。
- （四）業務外費用：決算數 47 萬 3 千元，較預算數增加如列數，主要係負擔

國軍退除役官兵輔導委員會榮民森林保育事業管理處

業務計畫及預算說明

中華民國 103 年度

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。

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 3,953 萬 8 千元，較預算賸餘 2,425 萬 8 千元，增加 1,528 萬元，約 62.99%。

二、上 (102) 年度截至 6 月底止預算執行情形

(一) 業務收入：實際數 3,124 萬元 1 千元，較預計數 3,230 萬 4 千元，減少 106 萬 3 千元，約 3.29%。

(二) 業務成本與費用：實際數 1,648 萬 5 千元，較預計數 1,783 萬 9 千元，減少 135 萬 4 千元，約 7.59%，主要係配合政府四省節碳政策，減省用電、用水及電話費所致。

(三) 業務外收入：實際數 931 萬 8 千元，較預計數 424 萬 8 千元，增加 507 萬元，約 119.35%，主要係收回結束單位退休員工之勞保補償金及明池、棲蘭森林遊樂區委外經營廠商繳納 101 年度營運權利金差額收入所致。

(四) 業務外費用：實際數 42 萬 9 千元，較預計數增加如列數，主要係補繳宜蘭市東村段 7 筆土地 98 年至 101 年第 2 期地價稅及支付臨時人員終止僱用相關經費所致。

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 2,364 萬 5 千元，較預計賸餘 1,871 萬 3 千元，增加 493 萬 2 千元，約 26.36%。

(六) 固定資產之建設改良與擴充：實際數 57 萬 4 千元，預計數 115 萬 2 千元，執行率 49.83%，主要係調整機械設備購置品項所致。

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
業務計畫及預算說明
中華民國 103 年度

參、業務計畫

一、營運計畫

- (一) 工商服務目標：本（103）年度林業勞務工程預計收入 550 萬元，較上年度預算 450 萬元，增加 100 萬元，主要係承攬環境清潔維護及養護工程增加所致；預計成本 523 萬 6 千元，較上年度預算 427 萬 8 千元，增加 95 萬 8 千元，主要係勞務收入增加，成本隨同增加所致。
- (二) 農林漁牧產品供銷目標：本年度新增猴頭菇栽植，預計產銷量 1,380 公斤，銷貨收入 40 萬元，成本 20 萬元。
- (三) 技術合作目標：本年度技術合作預計收入 5,631 萬 8 千元，較上年度預算 5,612 萬 5 千元，增加 19 萬 3 千元，主要係明池、棲蘭森林遊樂區權利金收入；預計成本 2,099 萬 9 千元，較上年度預算 2,020 萬元，增加 79 萬 9 千元，主要係土地改良物等固定資產折舊費用增加所致。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源：本年度無列數。

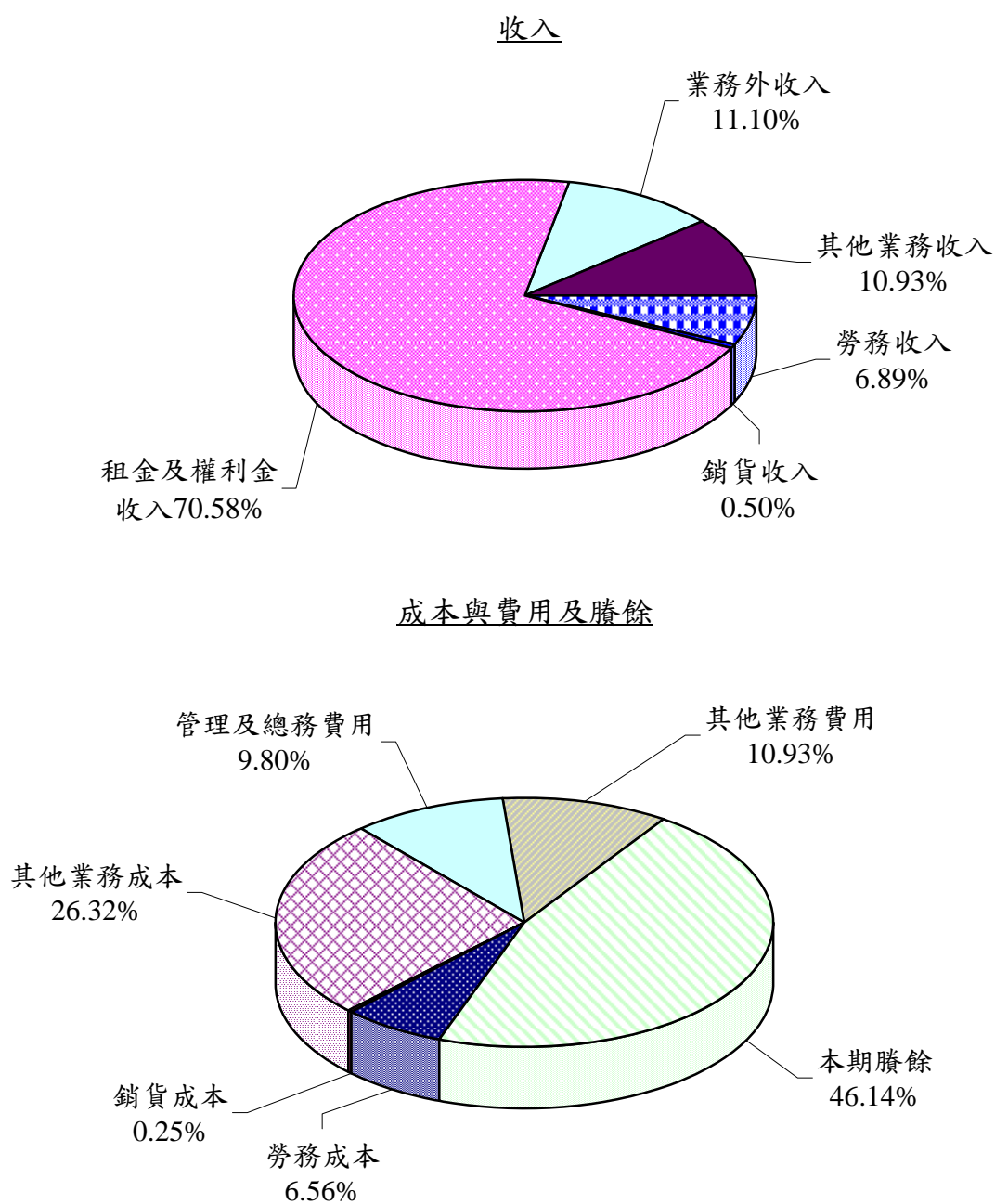
國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
業務計畫及預算說明
中華民國 103 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 7,093 萬 9 千元，較上年度預算數 7,088 萬 5 千元，增加 5 萬 4 千元，約 0.08%。
- (二) 業務成本與費用 4,297 萬 8 千元，較上年度預算數 4,280 萬 9 千元，增加 16 萬 9 千元，約 0.39%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。
- (三) 業務外收入 885 萬 6 千元，較上年度預算數 849 萬 4 千元，增加 36 萬 2 千元，約 4.26%，主要係利息收入增加所致。
- (四) 業務外費用無列數，與上年度預算數同。
- (五) 業務總收支相抵後，預計賸餘 3,681 萬 7 千元，較上年度預算賸餘 3,657 萬元，增加 24 萬 7 千元，約 0.68%。
- (六) 本年度及最近 5 年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳圖 1、2。

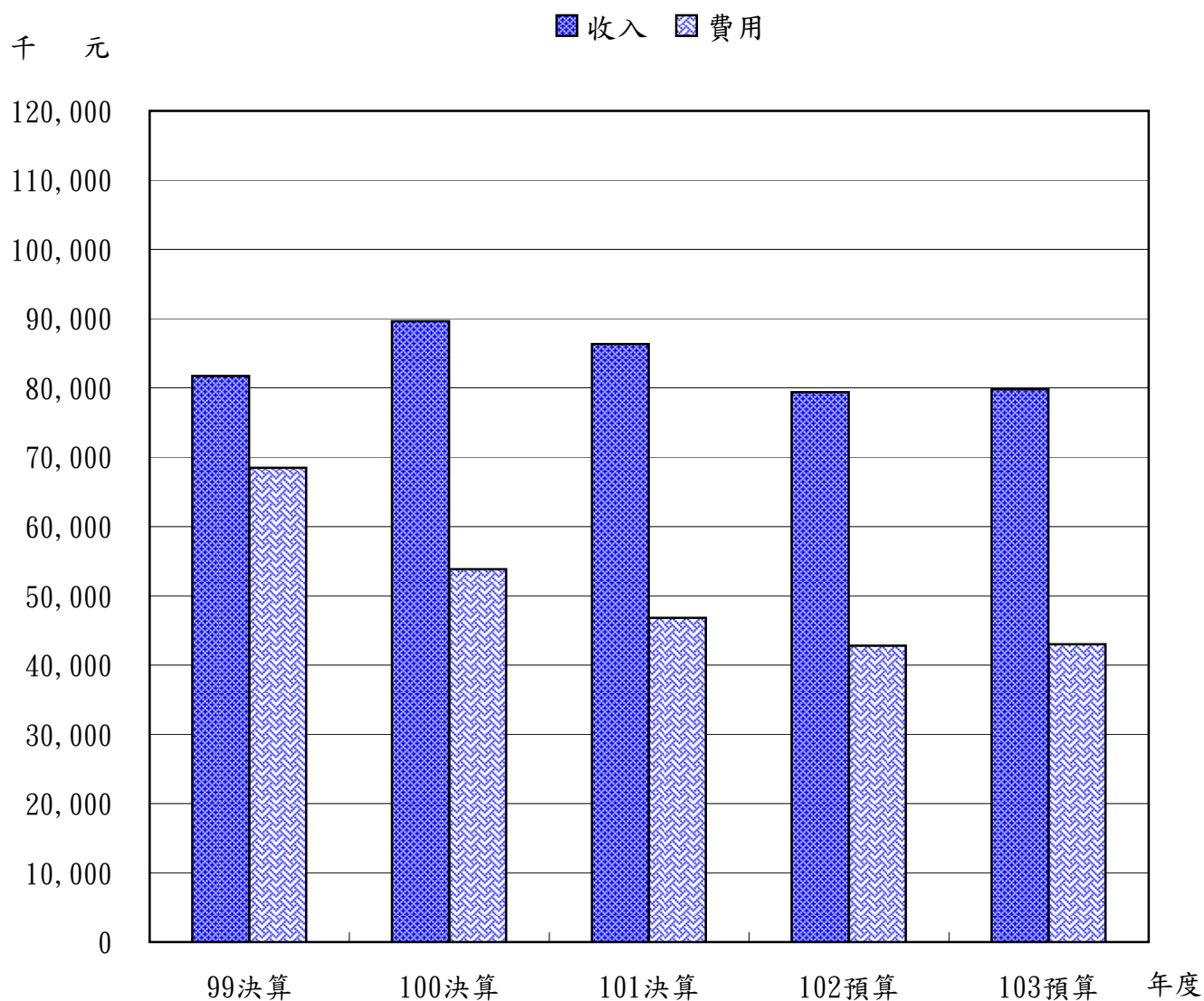
圖1 103年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

| 收入 | 103年度預算 | 成本與費用及賸餘 | 103年度預算 |
|----------|---------|------------|---------|
| 業務收入 | 70,939 | 業務成本與費用 | 42,978 |
| 勞務收入 | 5,500 | 勞務成本 | 5,236 |
| 銷貨收入 | 400 | 銷貨成本 | 200 |
| 租金及權利金收入 | 56,318 | 其他業務成本 | 20,999 |
| 其他業務收入 | 8,721 | 管理及總務費用 | 7,822 |
| 業務外收入 | 8,856 | 其他業務費用 | 8,721 |
| | | 本期賸餘 | 36,817 |
| 收入總額 | 79,795 | 成本與費用及賸餘總額 | 79,795 |

圖2 最近5年收入與費用



單位:新臺幣千元

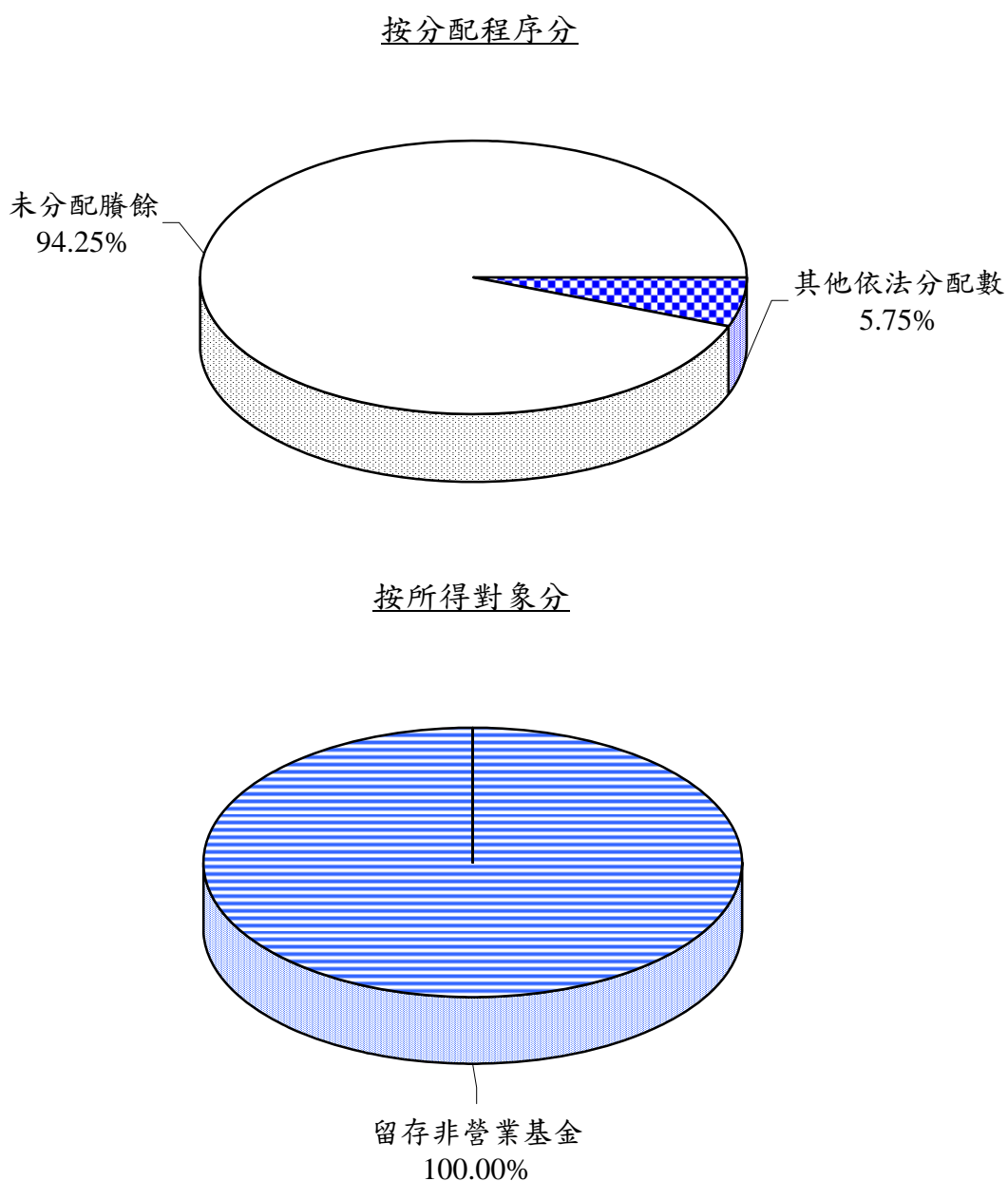
| 項目 \ 年度 | 99年度決算 | 100年度決算 | 101年度決算 | 102年度預算 | 103年度預算 |
|---------|--------|---------|---------|---------|---------|
| 收入 | | | | | |
| 業務收入 | 72,793 | 73,035 | 69,035 | 70,885 | 70,939 |
| 業務外收入 | 8,949 | 16,589 | 17,306 | 8,494 | 8,856 |
| 收入合計 | 81,742 | 89,624 | 86,341 | 79,379 | 79,795 |
| 費用 | | | | | |
| 業務成本與費用 | 53,983 | 53,233 | 46,330 | 42,809 | 42,978 |
| 業務外費用 | 14,502 | 617 | 473 | | |
| 費用合計 | 68,485 | 53,850 | 46,803 | 42,809 | 42,978 |
| 本期賸餘 | 13,257 | 35,774 | 39,538 | 36,570 | 36,817 |

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
業務計畫及預算說明
中華民國 103 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 3,681 萬 7 千元，連同以前年度未分配賸餘 2 億 4,148 萬 3 千元，共有賸餘 2 億 7,830 萬元，除其他依法分配數 1,599 萬 1 千元外，尚餘 2 億 6,230 萬 9 千元，留待以後年度處理。
- (二) 本年度及最近 5 年賸餘分配情形圖表，詳圖 3、4。

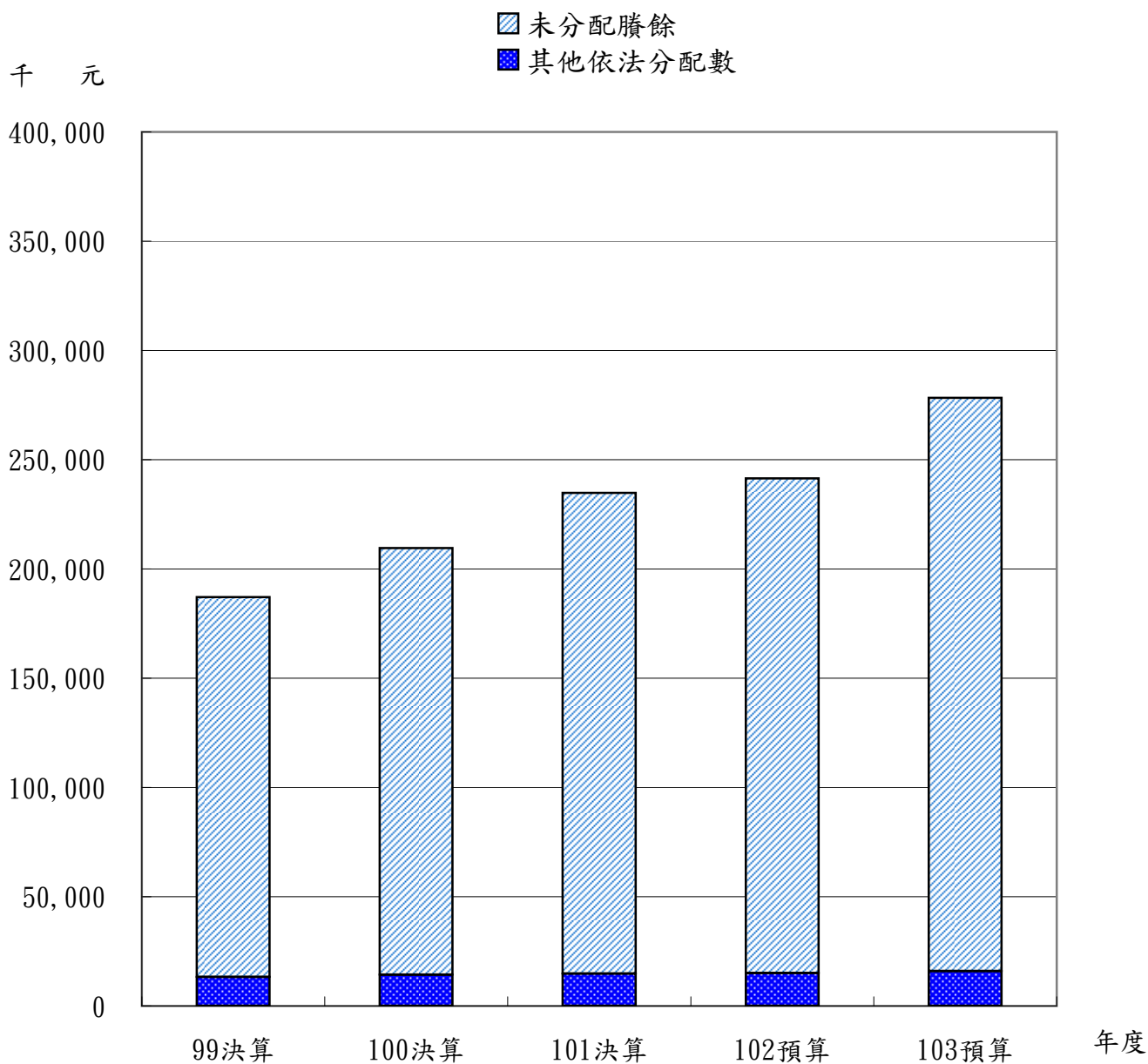
圖3 103年度賸餘分配



單位：新臺幣千元

| 按分配程序分 | 103年度預算 | 按所得對象分 | 103年度預算 |
|---------|---------|---------|---------|
| 填補累積短絀 | | 中央政府所得 | |
| 提存公積 | | 留存非營業基金 | 278,300 |
| 賸餘撥充基金 | | | |
| 其他依法分配數 | 15,991 | | |
| 未分配賸餘 | 262,309 | | |
| 合計 | 278,300 | 合計 | 278,300 |

圖4 最近5年賸餘分配



單位:新臺幣千元

| 項目 \ 年度 | 99年度決算 | 100年度決算 | 101年度決算 | 102年度預算 | 103年度預算 |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 賸餘分配 | | | | | |
| 填補累積短絀 | | | | | |
| 提存公積 | | | | | |
| 賸餘撥充基金數 | | | | | |
| 解繳國庫淨額 | | | | | |
| 其他依法分配數 | 13,257 | 14,299 | 14,835 | 15,077 | 15,991 |
| 未分配賸餘 | 173,811 | 195,287 | 219,990 | 226,429 | 262,309 |
| 合計 | 187,068 | 209,586 | 234,825 | 241,506 | 278,300 |

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
業務計畫及預算說明
中華民國 103 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 5,723 萬 3 千元，包括：

1. 本期賸餘 3,681 萬 7 千元。

2. 調整非現金項目增加 2,041 萬 6 千元，包括提列折舊及折耗 2,232 萬 7 千元，流動負債淨減 191 萬 1 千元。

(二) 融資活動之淨現金流出為 1,599 萬 1 千元，係解繳投資報酬之數。

(三) 現金及約當現金之淨增 4,124 萬 2 千元，係期末現金 5 億 9,684 萬 3 千元，較期初現金 5 億 5,560 萬 1 千元增加之數。

四、補辦預算事項

(一) 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立體停車場排水、地質及擋土牆改善工程，預算不足 1,350 萬元，經行政院 101 年 12 月 24 日院授輔肆字第 1010098006B 號函同意先行辦理並補辦 103 年度預算。

(二) 另本處為免棲蘭山林區林道崩塌處因人為或自然災害影響持續擴大，辦理棲蘭山林區 100 線、170 線林道因蘇拉及天秤颱風災損修復工程，預算不足 1,374 萬 8 千元，經行政院 101 年 12 月 28 日院授輔肆字第 1010084610C 號函同意先行辦理並補辦 103 年度預算。

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處

收支預計表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

| 前年度決算數 | | 科 目 | 本年度預算數 | | 上年度預算數 | | 比較增(+)減(-) | |
|--------|--------|-----------|--------|--------|--------|--------|------------|--------|
| 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 69,035 | 100.00 | 業務收入 | 70,939 | 100.00 | 70,885 | 100.00 | 54 | 0.08 |
| 3,541 | 5.13 | 勞務收入 | 5,500 | 7.75 | 4,500 | 6.35 | 1,000 | 22.22 |
| 3,541 | 5.13 | 服務收入 | 5,500 | 7.75 | 4,500 | 6.35 | 1,000 | 22.22 |
| | | 銷貨收入 | 400 | 0.56 | | | 400 | |
| | | 農林漁牧銷貨收入 | 400 | 0.56 | | | 400 | |
| 54,094 | 78.36 | 租金及權利金收入 | 56,318 | 79.39 | 56,125 | 79.18 | 193 | 0.34 |
| 54,094 | 78.36 | 權利金收入 | 56,318 | 79.39 | 56,125 | 79.18 | 193 | 0.34 |
| 11,400 | 16.51 | 其他業務收入 | 8,721 | 12.29 | 10,260 | 14.47 | -1,539 | -15.00 |
| 11,400 | 16.51 | 其他補助收入 | 8,721 | 12.29 | 10,260 | 14.47 | -1,539 | -15.00 |
| 46,330 | 67.11 | 業務成本與費用 | 42,978 | 60.58 | 42,809 | 60.39 | 169 | 0.39 |
| 5,532 | 8.01 | 勞務成本 | 5,236 | 7.38 | 4,278 | 6.04 | 958 | 22.39 |
| 5,532 | 8.01 | 服務成本 | 5,236 | 7.38 | 4,278 | 6.04 | 958 | 22.39 |
| | | 銷貨成本 | 200 | 0.28 | | | 200 | |
| | | 農林漁牧銷貨成本 | 200 | 0.28 | | | 200 | |
| 20,485 | 29.67 | 其他業務成本 | 20,999 | 29.60 | 20,200 | 28.50 | 799 | 3.96 |
| 20,485 | 29.67 | 雜項業務成本 | 20,999 | 29.60 | 20,200 | 28.50 | 799 | 3.96 |
| 9,359 | 13.56 | 管理及總務費用 | 7,822 | 11.03 | 8,071 | 11.39 | -249 | -3.09 |
| 9,359 | 13.56 | 管理費用及總務費用 | 7,822 | 11.03 | 8,071 | 11.39 | -249 | -3.09 |
| 10,954 | 15.87 | 其他業務費用 | 8,721 | 12.29 | 10,260 | 14.47 | -1,539 | -15.00 |
| 10,954 | 15.87 | 雜項業務費用 | 8,721 | 12.29 | 10,260 | 14.47 | -1,539 | -15.00 |
| 22,705 | 32.89 | 業務賸餘(短絀一) | 27,961 | 39.42 | 28,076 | 39.61 | -115 | -0.41 |
| 17,306 | 25.07 | 業務外收入 | 8,856 | 12.48 | 8,494 | 11.98 | 362 | 4.26 |
| 9,282 | 13.45 | 財務收入 | 8,856 | 12.48 | 8,494 | 11.98 | 362 | 4.26 |
| 5,747 | 8.32 | 利息收入 | 5,412 | 7.63 | 5,050 | 7.12 | 362 | 7.17 |
| 3,535 | 5.12 | 租賃收入 | 3,444 | 4.85 | 3,444 | 4.86 | | |

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處

收支預計表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

| 前年度決算數 | | 科 目 | 本年度預算數 | | 上年度預算數 | | 比較增(+)/減(-) | |
|--------|-------|------------|--------|-------|--------|-------|-------------|------|
| 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 8,024 | 11.62 | 其他業務外收入 | | | | | | |
| 9 | 0.01 | 資產使用及權利金收入 | | | | | | |
| 473 | 0.69 | 違規罰款收入 | | | | | | |
| 7,542 | 10.92 | 雜項收入 | | | | | | |
| 473 | 0.69 | 業務外費用 | | | | | | |
| 473 | 0.69 | 其他業務外費用 | | | | | | |
| 473 | 0.69 | 雜項費用 | | | | | | |
| 16,833 | 24.38 | 業務外賸餘(短絀一) | 8,856 | 12.48 | 8,494 | 11.98 | 362 | 4.26 |
| 39,538 | 57.27 | 本期賸餘(短絀一) | 36,817 | 51.90 | 36,570 | 51.59 | 247 | 0.68 |

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
收支預計表說明

中華民國 103 年度

一、業務收入 70,939 千元：

- (一)勞務收入：林業勞務環境清潔維護及養護工程收入 5,500 千元。
- (二)銷貨收入：銷售農林漁牧產品猴頭菇收入 400 千元。
- (三)租金及權利金收入：明池、棲蘭森林遊樂區委外經營收入 56,318 千元。
- (四)其他業務收入：林區永續經營業務國庫補助收入 8,721 千元。

二、業務成本與費用 42,978 千元：

- (一)勞務成本：林業勞務環境清潔維護及養護工程成本 5,236 千元。
- (二)銷貨成本：生產農林漁牧產品猴頭菇成本 200 千元。
- (三)其他業務成本：明池、棲蘭森林遊樂區委外經營成本 20,999 千元。
- (四)管理與總務費用：支應林區永續經營計畫之基本行政維持費 7,822 千元。
- (五)其他業務費用：林區永續經營計畫所需各項業務活動費用 8,721 千元。

三、業務外收入 8,856 千元：包括存款利息收入 5,412 千元，宜蘭縣政府承租土地作為臨時轉運站及停車場租金收入 2,250 千元，與展場租金收入 1,194 千元。

四、收支相抵後，預計本期賸餘 36,817 千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處

餘絀撥補預計表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

| 上年度預算數 | | 項目 | 本年度預算數 | | 說明 |
|---------|--------|---------|---------|--------|---------|
| 金額 | % | | 金額 | % | |
| 241,506 | 100.00 | 賸餘之部 | 278,300 | 100.00 | |
| 36,570 | 15.14 | 本期賸餘 | 36,817 | 13.23 | 詳收支預計表。 |
| 204,936 | 84.86 | 前期未分配賸餘 | 241,483 | 86.77 | |
| 15,077 | 6.24 | 分配之部 | 15,991 | 5.75 | |
| 15,077 | 6.24 | 其他依法分配數 | 15,991 | 5.75 | 解繳投資報酬。 |
| 226,429 | 93.76 | 未分配賸餘 | 262,309 | 94.25 | |

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處

現金流量預計表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

| 項目 | 預 算 數 | 說 明 |
|-----------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 業務活動之現金流量 | | |
| 本期賸餘（短絀－） | 36,817 | |
| 調整非現金項目 | 20,416 | 1.土地改良物折舊3,384千元。 2.房屋及建築折舊15,416千元。 3.機械及設備折舊2,194千元。 4.交通及運輸設備折舊462千元。 5.什項設備折舊8千元。 6.非業務資產折舊47千元。 7.代管資產折舊10千元。 8.礦源折耗806千元。 |
| 業務活動之淨現金流入(流出－) | 57,233 | |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 賸餘分配款 | -15,991 | 解繳投資報酬。 |
| 融資活動之淨現金流入(流出－) | -15,991 | |
| 現金及約當現金之淨增(淨減－) | 41,242 | |
| 期初現金及約當現金 | 528,353 | |
| 期末現金及約當現金 | 569,595 | |

註：不影響現金之投資及融資活動

1. 退休及離職準備金與應付退休及離職金同額增加1,985千元。
2. 代管資產提列折舊後，應付代管資產轉列受贈公積10千元。

本頁空白

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處

勞務收入明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

| 科目及營運項目 | 單位 | 預算數 | | | 說明 |
|---------|----|-----|---------|-------|------------------|
| | | 數量 | 單價(元) | 金額 | |
| 勞務收入 | | | | 5,500 | 承攬環境清潔維護及養護工程收入。 |
| 服務收入 | | | | 5,500 | |
| 景觀工程收入 | 月 | 12 | 458,333 | 5,500 | |

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處

銷貨收入明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

| 科目及營運項目 | 單位 | 預 算 數 | | | 說 明 |
|----------|----|-------|-------|-----|--------------------|
| | | 數量 | 單價(元) | 金額 | |
| 銷貨收入 | | | | 400 | |
| 農林漁牧銷貨收入 | | | | 400 | |
| 猴頭菇 | 公斤 | 1,380 | 290 | 400 | 預計銷售猴頭菇1,380公斤之收入。 |

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
租金及權利金收入明細表
中華民國103年度

單位：新臺幣千元

| 科目及業務項目 | 預算數 | 說 明 |
|----------|--------|--------------------------------------------------|
| 租金及權利金收入 | 56,318 | |
| 權利金收入 | 56,318 | 明池、棲蘭森林遊樂區定額權利金47,500千元及營運權利金8,818千元，合計56,318千元。 |

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
其他業務收入明細表
 中華民國103年度

單位：新臺幣千元

| 科目及業務項目 | 預算數 | 說 明 |
|----------|-------|-------------------|
| 其他業務收入 | 8,721 | |
| 其他補助收入 | 8,721 | |
| 林區經營維護管理 | 8,721 | 辦理林區永續經營業務國庫補助收入。 |

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
業務外收入明細表
中華民國103年度

單位：新臺幣千元

| 科目及業務項目 | 預算數 | 說 明 |
|---------|-------|-------------------------------------------------------------------------|
| 業務外收入 | 8,856 | |
| 財務收入 | 8,856 | |
| 利息收入 | 5,412 | 存款利息收入。 |
| 租賃收入 | 3,444 | 1.宜蘭縣政府承租土地做為臨時轉運站 977千元，轉運站停車場1,273 2.出租土地為宜蘭世貿中心使用及停車場租金收入1,194千元。 |

本頁空白

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103年度

單位：新臺幣千元

| 科目及營運項目 | 單位 | 本年度預算數 | | | 上年度預算數 | | | 前年度決算數 | | |
|-----------------------------|----|--------|--------|-------|--------|--------|-------|--------|--------|-------|
| | | 數量 | 平均單位成本 | 金額 | 數量 | 平均單位成本 | 金額 | 數量 | 平均單位成本 | 金額 |
| 勞務成本 | | | | 5,236 | | | 4,278 | | | 5,532 |
| 服務成本 | | | | 5,236 | | | 4,278 | | | 5,532 |
| 服務費用 | | | | 5,038 | | | 4,273 | | | 5,531 |
| 郵電費 | | | | 70 | | | | | | 51 |
| 旅運費 | | | | 100 | | | 90 | | | 125 |
| 修理保養及保固費 | | | | 5 | | | | | | |
| 保險費 | | | | 60 | | | | | | |
| 一般服務費 | | | | 4,191 | | | 4,071 | | | 5,008 |
| 專業服務費 | | | | 500 | | | | | | 235 |
| 公共關係費 | | | | 112 | | | 112 | | | 112 |
| 材料及用品費 | | | | 152 | | | | | | |
| 使用材料費 | | | | 143 | | | | | | |
| 用品消耗 | | | | 9 | | | | | | |
| 稅捐與規費(強制費) | | | | 40 | | | 5 | | | 1 |
| 消費與行為稅 | | | | 30 | | | 5 | | | 1 |
| 規費 | | | | 10 | | | | | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費 | | | | 6 | | | | | | |
| 會費 | | | | 6 | | | | | | |

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2,191千元。

2.一般服務費內含勞務承攬人力20人（環境維護），相關費用2,000千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處

勞務成本說明

中華民國103年度

| 科 目 | 說 明 |
|-------------------------|--------------------------------------------------------|
| 勞務成本 | 編列5,236千元。 |
| 服務成本 | 編列服務成本5,236千元。 |
| 服務費用 | 服務費用5,038千元。 |
| 郵電費 | 依業務需要編列郵費30千元、電話費40千元，合計70千元。 |
| 旅運費 | 依業務需要編列國內旅費100千元。 |
| 修理保養及保固費 | 依業務需要編列機械及設備維護費5千元。 |
| 保險費 | 依業務需要編列責任保險費60千元。 |
| 一般服務費 | 依業務需要編列計時及計件人員酬金2,191千元、僱工辦理承攬之工程外包費2,000千元，合計4,191千元。 |
| 專業服務費 | 依業務需要編列法律事務費400千元、委託檢驗（定）試驗認證費100千元，合計500千元。 |
| 公共關係費 | 依業務需要編列相關經費112千元，以強化公共關係，順利推展業務。 |
| 材料及用品費 | 材料及用品費152千元。 |
| 使用材料費 | 依業務需要編列物料87千元、設備零件56千元，合計143千元。 |
| 用品消耗 | 依業務需要編列其他用品9千元。 |
| 稅捐與規費(強制費) | 稅捐與規費40千元。 |
| 消費與行為稅 | 依業務需要編列印花稅30千元。 |
| 規費 | 依業務需要編列行政規費與強制費10千元。 |
| 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 | 編列6千元。 |
| 會費 | 依業務需要編列職業團體會費6千元。 |

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處

銷貨成本明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

| 科目及營運項目 | 單位 | 本年度預算數 | | | 上年度預算數 | | | 前年度決算數 | | |
|----------|----|--------|----------------|-----|--------|----------------|----|--------|----------------|----|
| | | 數量 | 平均 單位 成本 | 金額 | 數量 | 平均 單位 成本 | 金額 | 數量 | 平均 單位 成本 | 金額 |
| 銷貨成本 | | | | 200 | | | | | | |
| 農林漁牧銷貨成本 | | | | 200 | | | | | | |
| 猴頭菇 | 公斤 | 1,380 | 145 | 200 | | | | | | |

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處

銷貨成本說明

中華民國103年度

| 科 目 | 說 明 |
|----------|---------------------------------------|
| 銷貨成本 | 編列200千元。 |
| 農林漁牧銷貨成本 | 編列200千元。 |
| 服務費用 | 編列16千元。 |
| 修理保養及保固費 | 依業務需要編列什項設備維護費6千元。 |
| 一般服務費 | 依業務需要編列匯費及網路平台手續費10千元。 |
| 材料及用品費 | 編列184千元。 |
| 使用材料費 | 編列猴頭菇用原料120千元、物料58千元、設備零件6千元，合計184千元。 |

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103年度

單位：新臺幣千元

| 前年度決算數 | 上年度預算數 | 科目及業務計畫項目 | 本年度預算數 |
|--------|--------|-----------------------------|--------|
| 20,485 | 20,200 | 其他業務成本 | 20,999 |
| 20,485 | 20,200 | 雜項業務成本 | 20,999 |
| 504 | 710 | 服務費用 | 687 |
| | 180 | 旅運費 | 200 |
| 43 | | 修理保養及保固費 | |
| 461 | 530 | 專業服務費 | 487 |
| | 157 | 材料及用品費 | 220 |
| | 157 | 用品消耗 | 220 |
| 19,774 | 19,087 | 折舊、折耗及攤銷 | 19,862 |
| 2,529 | 2,164 | 土地改良物折舊 | 2,800 |
| 14,905 | 14,904 | 房屋折舊 | 14,905 |
| 1,505 | 1,173 | 機械及設備折舊 | 1,337 |
| 21 | 30 | 交通及運輸設備折舊 | 6 |
| 9 | 10 | 什項設備折舊 | 8 |
| 805 | 806 | 折耗 | 806 |
| 197 | 216 | 稅捐與規費(強制費) | 200 |
| 197 | 216 | 消費與行為稅 | 200 |
| 10 | 30 | 會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費 | 30 |
| 10 | 30 | 會費 | 30 |

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
其他業務成本說明
中華民國103年度

| 科 目 | 說 明 |
|-------------------------|-------------------------------------------------------|
| 其他業務成本 | 編列20,999千元。 |
| 雜項業務成本 | 編列雜項業務成本20,999千元。 |
| 服務費用 | 服務費用687千元。 |
| 旅運費 | 依業務需要編列國內旅費200千元。 |
| 專業服務費 | 依業務需要編列專技人員酬金100千元、專家學者出席費237千元及委託考選訓練費150千元，合計487千元。 |
| 材料及用品費 | 材料及用品費220千元。 |
| 用品消耗 | 依業務需要編列辦公用品等220千元。 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 折舊、折耗及攤銷19,862千元。 |
| 土地改良物折舊 | 依各類土地改良物使用年限，採直線法提列折舊2,800千元。 |
| 房屋折舊 | 依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊14,905千元。 |
| 機械及設備折舊 | 依各類機械及設備使用年限，採直線法提列折舊1,337千元。 |
| 交通及運輸設備折舊 | 依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊6千元。 |
| 什項設備折舊 | 依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊8千元。 |
| 折耗 | 礦源折耗806千元。 |
| 稅捐與規費(強制費) | 稅捐與規費200千元。 |
| 消費與行為稅 | 分擔棲蘭森林遊樂區委外廠商營業稅200千元。 |
| 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 | 編列30千元。 |
| 會費 | 依業務需要編列職業團體會費30千元。 |

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103年度

單位：新臺幣千元

| 前年度決算數 | 上年度預算數 | 科目及業務計畫項目 | 本年度預算數 |
|--------|--------|------------|--------|
| 9,359 | 8,071 | 管理及總務費用 | 7,822 |
| 9,359 | 8,071 | 管理費用及總務費用 | 7,822 |
| 4,538 | 4,205 | 服務費用 | 3,497 |
| 780 | 755 | 水電費 | 813 |
| 534 | 529 | 郵電費 | 344 |
| 360 | 236 | 旅運費 | 150 |
| 70 | 50 | 印刷裝訂與廣告費 | 67 |
| 754 | 446 | 修理保養及保固費 | 337 |
| 188 | 115 | 保險費 | 130 |
| 1,227 | 1,400 | 一般服務費 | 1,500 |
| 625 | 674 | 專業服務費 | 156 |
| 1,273 | 549 | 材料及用品費 | 514 |
| 441 | 143 | 使用材料費 | 180 |
| 832 | 406 | 用品消耗 | 334 |
| 60 | 69 | 租金與利息 | 30 |
| 60 | 69 | 什項設備租金 | 30 |
| 2,159 | 1,986 | 折舊、折耗及攤銷 | 2,465 |
| 584 | 584 | 土地改良物折舊 | 584 |
| 511 | 464 | 房屋折舊 | 511 |
| 508 | 514 | 機械及設備折舊 | 857 |
| 457 | 353 | 交通及運輸設備折舊 | 456 |
| 22 | 23 | 什項設備折舊 | |
| 47 | 48 | 非業務資產折舊 | 47 |
| 30 | | 代管資產折舊 | 10 |
| 1,329 | 1,262 | 稅捐與規費(強制費) | 1,316 |
| 1,092 | 1,092 | 土地稅 | 1,092 |
| 105 | 105 | 消費與行為稅 | 105 |
| 132 | 65 | 規費 | 119 |

註：一般服務費內含勞務承攬人力6人（安全維護3人、環境維護3人），相關費用1,500千元（安全維護1,400千元、環境維護100千元）。

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
管理及總務費用說明
中華民國103年度

| 科 目 | 說 明 |
|------------|--------------------------------------------------------|
| 管理及總務費用 | 編列7,822千元。 |
| 管理費用及總務費用 | 編列7,822千元。 |
| 服務費用 | 服務費用3,497千元。 |
| 水電費 | 依業務需要編列水費及電費813千元。 |
| 郵電費 | 依業務需要編列郵費40千元、電話費192千元、數據通信費112千元，合計344千元。 |
| 旅運費 | 依業務需要編列國內旅費150千元。 |
| 印刷裝訂與廣告費 | 依業務需要編列印刷費67千元。 |
| 修理保養及保固費 | 編列一般房屋、機械及設備、交通及運輸設備與什項設備修護費等337千元。 |
| 保險費 | 編列一般房屋保險費20千元、交通及運輸設備保險費110千元，合計130千元。 |
| 一般服務費 | 依業務需要編列安全守衛、貯木場刈草等外包費1,500千元。 |
| 專業服務費 | 依業務需要編列專技人員酬金60千元、專家學者出席費30千元，電子計算機軟體服務費等66千元，合計156千元。 |
| 材料及用品費 | 材料及用品費514千元。 |
| 使用材料費 | 依業務需要編列用料費180千元。 |
| 用品消耗 | 依業務需要編列辦公用品、報章雜誌等334千元。 |
| 租金與利息 | 租金與利息30千元。 |
| 什項設備租金 | 依業務需要編列什項設備租金30千元。 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 折舊、折耗及攤銷2,465千元。 |
| 土地改良物折舊 | 依各類土地改良物使用年限，採直線法提列折舊584千元。 |
| 房屋折舊 | 依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊511千元。 |
| 機械及設備折舊 | 依各類機械及設備使用年限，採直線法提列折舊857千元。 |
| 交通及運輸設備折舊 | 依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊456千元。 |
| 非業務資產折舊 | 依各類非業務資產使用年限，採直線法提列折舊47千元。 |
| 代管資產折舊 | 依各類代管資產使用年限，採直線法提列折舊10千元。 |
| 稅捐與規費(強制費) | 編列1,316千元。 |
| 土地稅 | 依業務需要編列一般土地地價稅1,092千元。 |
| 消費與行為稅 | 依業務需要編列汽車使用牌照稅105千元。 |
| 規費 | 依業務需要編列汽車燃料使用費119千元。 |

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103年度

單位：新臺幣千元

| 前年度決算數 | 上年度預算數 | 科目及業務計畫項目 | 本年度預算數 |
|--------|--------|-----------------------------|--------|
| 10,954 | 10,260 | 其他業務費用 | 8,721 |
| 10,954 | 10,260 | 雜項業務費用 | 8,721 |
| 9,492 | 7,888 | 服務費用 | 7,084 |
| | 370 | 水電費 | 200 |
| | 165 | 郵電費 | 130 |
| 505 | 602 | 旅運費 | 602 |
| 88 | 120 | 印刷裝訂與廣告費 | 120 |
| 243 | 826 | 修理保養及保固費 | 273 |
| | 76 | 保險費 | 76 |
| 8,224 | 5,145 | 一般服務費 | 5,112 |
| 432 | 584 | 專業服務費 | 571 |
| 1,368 | 2,048 | 材料及用品費 | 1,460 |
| 643 | 1,188 | 使用材料費 | 600 |
| 725 | 860 | 用品消耗 | 860 |
| | 169 | 租金與利息 | 32 |
| | 169 | 交通及運輸設備租金 | |
| | | 什項設備租金 | 32 |
| | 65 | 稅捐與規費(強制費) | 55 |
| | 65 | 規費 | 55 |
| 94 | 90 | 會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費 | 90 |
| 94 | 90 | 捐助、補助與獎助 | 90 |

註：一般服務費內含勞務承攬人力20人（環境維護），相關費用5,112元。

國軍退除役官兵輔導委員會

榮民森林保育事業管理處

其他業務費用說明

中華民國103年度

| 科 目 | 說 明 |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------|
| 其他業務費用 | 辦理林區永續經營業務，編列8,721千元。 |
| 雜項業務費用 | 編列8,721千元。 |
| 服務費用 | 服務費用7,084千元。 |
| 水電費 | 依業務需要編列水費及電費200千元。 |
| 郵電費 | 依業務需要編列電話費50千元、數據通信費80千元，合計130千元。 |
| 旅運費 | 依業務需要編列國內旅費600千元、貨物運費2千元，合計602千元。 |
| 印刷裝訂與廣告費 | 依業務需要編列印刷費90千元、業務宣導費30千元，合計120千元。 |
| 修理保養及保固費 | 一般房屋修復費25千元、機械及設備修護費100千元、交通及運輸設備修護費100千元、什項設備修護費48千元，合計273千元。 |
| 保險費 | 一般房屋保險費7千元、宿舍保險費1千元、交通及運輸設備保險費68千元，合計76千元。 |
| 一般服務費 | 依業務需要編列辦理山區火災跡地復舊植栽、刈草、修枝剪蔓等勞力外包費5,112千元。 |
| 專業服務費 | 依業務需要編列法律事務費20千元、專家學者出席費30千元及委託調查研究費等521千元，合計571千元。 |
| 材料及用品費 | 材料及用品費1,460千元。 |
| 使用材料費 | 依業務需要編列公務車油料、零件等600千元。 |
| 用品消耗 | 依業務需要編列辦公用品及報章雜誌等860千元。 |
| 租金與利息 | 租金與利息32千元。 |
| 什項設備租金 | 依業務需要編列什項設備租金32千元。 |
| 稅捐與規費(強制費) | 稅捐與規費55千元。 |
| 規費 | 依業務需要編列行政規費5千元、汽車燃料使用費50千元，合計55千元。 |
| 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費 | 依業務需要編列90千元。 |
| 捐助、補助與獎助 | 依業務需要編列與原住民部落互動及敦親睦鄰公益支出90千元。 |

國軍退除役官兵輔導委員會

榮民森林保育事業管理處

資產折舊明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 土 地 改良物 | 房 屋 及 建 築 | 機 械 及 設 備 | 交 通 及 運 輸 設 | 什 項 設 備 | 非 業 務 資 產 | 什 項 資 產 | 合 計 |
|----------------|------------|--------------|--------------|----------------|------------|--------------|------------|---------|
| 前年度決算資產原值 | 183,454 | 635,392 | 89,354 | 22,728 | 27,034 | 3,098 | 125 | 961,185 |
| 上年度預計新增資產原值 | 27,248 | | 1,492 | | | | | 28,740 |
| 本年度預計新增資產原值 | | | | | | | | |
| 資產重估增值額 | | | | | | | | |
| 本年度(12月底)止資產總額 | 210,702 | 635,392 | 90,846 | 22,728 | 27,034 | 3,098 | 125 | 989,925 |
| 本年度應提折舊額 | 3,384 | 15,416 | 2,194 | 462 | 8 | 47 | 10 | 21,521 |
| 勞務成本 | | | | | | | | |
| 銷貨成本 | | | | | | | | |
| 出租資產成本 | | | | | | | | |
| 其他業務成本 | 2,800 | 14,905 | 1,337 | 6 | 8 | | | 19,056 |
| 行銷及業務費用 | | | | | | | | |
| 管理及總務費用 | 584 | 511 | 857 | 456 | | 47 | 10 | 2,465 |
| 其他業務費用 | | | | | | | | |
| 其他業務外費用 | | | | | | | | |

註：前年度決算資產原值中什項資產不含代管資產土地451千元。

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103年度

單位：新臺幣千元

| 項目 | 金額 | 說明 |
|-----------|---------|----|
| 期初基金數額 | 398,133 | |
| 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 | |

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處

成本彙總表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

| 摘 要 | 金 額 | 說 明 |
|--------|--------|--------|
| 直接材料 | 178 | |
| 直接人工 | | |
| 製造費用 | 22 | |
| 製造成本 | 200 | |
| 製成品成本 | 200 | |
| 銷貨成本 | 200 | |

本頁空白

國軍退除役官兵輔導委員會

榮民森林保育事業管理處

直接材料人工及製造費用明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

| 前 年 度 決 算 數 | 上 年 度 預 算 數 | 科目名稱 | 本年度預算數 | | |
|----------------------------|----------------------------|----------|--------|--------|--------|
| | | | 合 計 | 固 定 | 變 動 |
| | | 直接材料 | 178 | | 178 |
| | | 材料及用品費 | 178 | | 178 |
| | | 使用材料費 | 178 | | 178 |
| | | 製造費用 | 22 | | 22 |
| | | 服務費用 | 16 | | 16 |
| | | 修理保養及保固費 | 6 | | 6 |
| | | 一般服務費 | 10 | | 10 |
| | | 材料及用品費 | 6 | | 6 |
| | | 使用材料費 | 6 | | 6 |
| | | 製造成本 | 200 | | 200 |

國軍退除役官兵輔導委員會

榮民森林保育事業管理處

直接材料人工及製造費用說明

中華民國103年度

| 科 目 | 說 明 |
|----------|----------------------------|
| 直接材料 | 編列178千元。 |
| 材料及用品費用 | 編列178千元。 |
| 使用材料費 | 依業務需要編列猴頭菇進料與包裝用料等178千元。 |
| 製造費用 | 編列22千元。 |
| 服務費用 | 編列16千元。 |
| 一般服務費 | 依業務需要編列銷售猴頭菇所需之匯費及手續費10千元。 |
| 修理保養及保固費 | 依業務需要編列猴頭菇用什項設備維修費6千元。 |
| 材料及用品費用 | 編列6千元。 |
| 使用材料費 | 依業務需要編列生產猴頭菇用之設備零件6千元。 |

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處

預計平衡表

中華民國103年12月31日

單位：新臺幣千元

| 101年12月31日 實 際 數 | 科 目 | 103年12月31日 預 計 數 | 102年12月31日 預 計 數 | 比 較 增 減 (-) |
|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| 1,387,317 | 資 產 | 1,428,022 | 1,411,092 | 16,930 |
| 549,511 | 流動資產 | 604,579 | 563,337 | 41,242 |
| 514,527 | 現金 | 569,595 | 528,353 | 41,242 |
| 608 | 應收款項 | 608 | 608 | |
| 34,376 | 預付款項 | 34,376 | 34,376 | |
| 30,216 | 投資、長期應收款、貸墊 款及準備金 | 30,513 | 32,498 | -1,985 |
| 30,216 | 準備金 | 30,513 | 32,498 | -1,985 |
| 802,525 | 固定資產 | 789,582 | 811,046 | -21,464 |
| 431,603 | 土地 | 431,603 | 431,603 | |
| 23,593 | 土地改良物 | 44,199 | 47,583 | -3,384 |
| 336,314 | 房屋及建築 | 305,530 | 320,946 | -15,416 |
| 10,169 | 機械及設備 | 7,780 | 9,974 | -2,194 |
| 839 | 交通及運輸設備 | 462 | 924 | -462 |
| 7 | 什項設備 | 8 | 16 | -8 |
| 3,087 | 遞耗資產 | 1,475 | 2,281 | -806 |
| 3,087 | 礦源 | 1,475 | 2,281 | -806 |
| 1,978 | 其他資產 | 1,873 | 1,930 | -57 |
| 723 | 非業務資產 | 628 | 675 | -47 |
| 1,255 | 什項資產 | 1,245 | 1,255 | -10 |
| 1,387,317 | 合 計 | 1,428,022 | 1,411,092 | 16,930 |

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處

預計平衡表

中華民國103年12月31日

單位：新臺幣千元

| 101年12月31日 實 際 數 | 科目 | 103年12月31日 預 計 數 | 102年12月31日 預 計 數 | 比 較 增 減 (-) |
|---------------------|---------|---------------------|---------------------|----------------|
| 85,148 | 負 債 | 83,524 | 87,430 | -3,906 |
| 51,389 | 流動負債 | 49,478 | 51,389 | -1,911 |
| 37,500 | 應付款項 | 35,589 | 37,500 | -1,911 |
| 13,889 | 預收款項 | 13,889 | 13,889 | |
| 33,759 | 其他負債 | 34,046 | 36,041 | -1,995 |
| 33,759 | 什項負債 | 34,046 | 36,041 | -1,995 |
| 1,302,169 | 淨 值 | 1,344,498 | 1,323,662 | 20,836 |
| 398,133 | 基金 | 398,133 | 398,133 | |
| 398,133 | 基金 | 398,133 | 398,133 | |
| 110,335 | 公積 | 110,345 | 110,335 | 10 |
| 110,335 | 資本公積 | 110,345 | 110,335 | 10 |
| 219,990 | 累積餘絀 | 262,309 | 241,483 | 20,826 |
| 219,990 | 累積賸餘 | 262,309 | 241,483 | 20,826 |
| 573,711 | 淨值其他項目 | 573,711 | 573,711 | |
| 573,711 | 未實現重估增值 | 573,711 | 573,711 | |
| 1,387,317 | 合 計 | 1,428,022 | 1,411,092 | 16,930 |

註：103年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)30,500千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
5年來主要營運項目分析表
中華民國103年度

單位：新臺幣千元

| 年度及項目 | 單位 | 數量 | 單位成本 (元) | 預算數 | 說明 |
|-----------|----|-------|-------------|--------|----|
| 本年度預算 | | | | 26,435 | |
| 勞務成本 | | | | 5,236 | |
| 服務成本 | | | | 5,236 | |
| 景觀工程 | 元 | | | 5,236 | |
| 銷貨成本 | | | | 200 | |
| 農林漁牧銷貨成本 | | | | 200 | |
| 猴頭菇 | 公斤 | 1,380 | 145 | 200 | |
| 其他業務成本 | | | | 20,999 | |
| 雜項業務成本 | | | | 20,999 | |
| 合作經營 | 元 | | | 20,999 | |
| 上年度預算 | | | | 24,478 | |
| 勞務成本 | | | | 4,278 | |
| 服務成本 | | | | 4,278 | |
| 景觀工程 | 元 | | | 4,278 | |
| 其他業務成本 | | | | 20,200 | |
| 雜項業務成本 | | | | 20,200 | |
| 合作經營 | 元 | | | 20,200 | |
| 前年度決算 | | | | 26,017 | |
| 勞務成本 | | | | 5,532 | |
| 服務成本 | | | | 5,532 | |
| 景觀工程 | 元 | | | 5,532 | |
| 其他業務成本 | | | | 20,485 | |
| 雜項業務成本 | | | | 20,485 | |
| 合作經營 | 元 | | | 20,485 | |
| (100)年度決算 | | | | 32,894 | |
| 勞務成本 | | | | 12,764 | |

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
5年來主要營運項目分析表
中華民國103年度

單位：新臺幣千元

| 年度及項目 | 單位 | 數量 | 單位成本 (元) | 預算數 | 說明 |
|-----------|----|----|-------------|--------|----|
| 服務成本 | | | | 12,764 | |
| 景觀工程 | 元 | | | 12,764 | |
| 其他業務成本 | | | | 20,130 | |
| 雜項業務成本 | | | | 20,130 | |
| 合作經營 | 元 | | | 20,130 | |
| (99) 年度決算 | | | | 29,933 | |
| 勞務成本 | | | | 8,994 | |
| 服務成本 | | | | 8,994 | |
| 景觀工程 | 元 | | | 8,994 | |
| 其他業務成本 | | | | 20,939 | |
| 雜項業務成本 | | | | 20,939 | |
| 合作經營 | 元 | | | 20,939 | |

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處

員工人數彙計表

中華民國103年度

單位：人

| 科 目 | 上 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數 | 本 年 度 增 減 (-) 數 | 本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數 | 說 明 |
|-----|--------------------------|--------------------|--------------------------|-----|
| 合計 | | | | |

註：1.預計進用契僱人力4人（行政業務）。

2.預計勞務承攬人力46人（環境維護43人、安全維護3人）。

國軍退除役官
榮民森林保育

用人費

中華民國

| 科 目 | 正式 員額 薪資 | 聘僱 人員 薪資 | 超時 工作 報酬 | 津貼 | 獎金 | | | | 退休及 |
|-----|----------------|----------------|----------------|----|----------|----------|----------|----|-----|
| | | | | | 年終 獎金 | 考績 獎金 | 績效 獎金 | 其他 | 退休金 |
| 合 計 | | | | | | | | | |

註：1. 預計進用契僱人力預算2,191千元（行政業務）。

2. 預計進用勞務承攬人力預算8,612千元（環境維護7,212千元、安全維護1,400千元）。

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103年度

單位：新臺幣千元

| 前年度 決算數 | 上年度 預算數 | 科 目 | 本 年 度 預 算 數 | | | | | |
|------------|------------|------------|-------------|----------|----------|------------|---------------|------------|
| | | | 合 計 | 勞務 成本 | 銷貨 成本 | 其他業 務成本 | 管 理 及 總務費用 | 其他業 務費用 |
| 367 | | 用人費用 | | | | | | |
| 367 | | 退休及卹償金 | | | | | | |
| 20,065 | 17,076 | 服務費用 | 16,322 | 5,038 | 16 | 687 | 3,497 | 7,084 |
| 780 | 1,125 | 水電費 | 1,013 | | | | 813 | 200 |
| 585 | 694 | 郵電費 | 544 | 70 | | | 344 | 130 |
| 990 | 1,108 | 旅運費 | 1,052 | 100 | | 200 | 150 | 602 |
| 158 | 170 | 印刷裝訂與廣告費 | 187 | | | | 67 | 120 |
| 1,040 | 1,272 | 修理保養及保固費 | 621 | 5 | 6 | | 337 | 273 |
| 188 | 191 | 保險費 | 266 | 60 | | | 130 | 76 |
| 14,459 | 10,616 | 一般服務費 | 10,813 | 4,191 | 10 | | 1,500 | 5,112 |
| 1,753 | 1,788 | 專業服務費 | 1,714 | 500 | | 487 | 156 | 571 |
| 112 | 112 | 公共關係費 | 112 | 112 | | | | |
| 2,641 | 2,754 | 材料及用品費 | 2,530 | 152 | 184 | 220 | 514 | 1,460 |
| 1,084 | 1,331 | 使用材料費 | 1,107 | 143 | 184 | | 180 | 600 |
| 1,557 | 1,423 | 用品消耗 | 1,423 | 9 | | 220 | 334 | 860 |
| 60 | 238 | 租金與利息 | 62 | | | | 30 | 32 |
| | 169 | 交通及運輸設備租金 | | | | | | |
| 60 | 69 | 什項設備租金 | 62 | | | | 30 | 32 |
| 21,933 | 21,073 | 折舊、折耗及攤銷 | 22,327 | | | 19,862 | 2,465 | |
| 3,113 | 2,748 | 土地改良物折舊 | 3,384 | | | 2,800 | 584 | |
| 15,416 | 15,368 | 房屋折舊 | 15,416 | | | 14,905 | 511 | |
| 2,013 | 1,687 | 機械及設備折舊 | 2,194 | | | 1,337 | 857 | |
| 478 | 383 | 交通及運輸設備折舊 | 462 | | | 6 | 456 | |
| 31 | 33 | 什項設備折舊 | 8 | | | 8 | | |
| 47 | 48 | 非業務資產折舊 | 47 | | | | 47 | |
| 30 | | 代管資產折舊 | 10 | | | | 10 | |
| 805 | 806 | 折耗 | 806 | | | 806 | | |
| 1,633 | 1,548 | 稅捐與規費(強制費) | 1,611 | 40 | | 200 | 1,316 | 55 |

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103年度

單位：新臺幣千元

| 前年度 決算數 | 上年度 預算數 | 科 目 | 本 年 度 預 算 數 | | | | | |
|------------|------------|-----------------------------|-------------|----------|----------|------------|---------------|------------|
| | | | 合 計 | 勞務 成本 | 銷貨 成本 | 其他業 務成本 | 管 理 及 總務費用 | 其他業 務費用 |
| 1,092 | 1,092 | 土地稅 | 1,092 | | | | 1,092 | |
| 409 | 326 | 消費與行為稅 | 335 | 30 | | 200 | 105 | |
| 132 | 130 | 規費 | 184 | 10 | | | 119 | 55 |
| 104 | 120 | 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費 | 126 | 6 | | 30 | | 90 |
| 10 | 30 | 會費 | 36 | 6 | | 30 | | |
| 94 | 90 | 捐助、補助與獎助 | 90 | | | | | 90 |
| 46,803 | 42,809 | 合 計 | 42,978 | 5,236 | 200 | 20,999 | 7,822 | 8,721 |

國軍退除役官兵輔導委員會

榮民森林保育事業管理處

補辦預算明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 金額 | 辦理 年度 | 說 明 |
|-----------------------------------|--------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 固定資產之建設、改良、擴充 | 27,248 | | |
| 一般建築及設備 | | | |
| 棲蘭森林遊樂區立體停車場 排水、地質及擋土牆改善工 程 | 13,500 | 102 | 1. 棲蘭森林遊樂區立體停車場排水、地質及擋土牆改善工程1,350萬元，奉行政院101年12月24日院授輔肆字第1010098006B號函同意先行辦理並補辦103年度預算。 |
| 棲蘭山林區100線、170線林 道修復工程 | 13,748 | 102 | 2. 棲蘭山林區100線、170線林道因蘇拉及天秤颱風災損修復工程1,374萬8,000元，奉行政院101年12月28日院授輔肆字第1010084610C號函，同意先行辦理並補辦103年度預算。 |

主辦會計人員：孫聖蓮



基金主持人：鄭仰生

