

國軍退除役官兵安置基金 — 榮民森林保育事業管理處

目 次

中華民國103年度

一、總說明	第	1~3	頁
二、主要表			
(一)收支餘絀決算表	第	5~6	頁
(二)餘絀撥補決算表	第	7	頁
(三)現金流量決算表	第	8~9	頁
(四)平衡表	第	10~13	頁
三、附屬表			
(一)各項收入明細表	第	15	頁
(二)各項支出明細表	第	16~23	頁
(三)資產折舊明細表	第	24~25	頁
(四)資產報廢明細表	第	27	頁
(五)固定資產建設改良擴充明細表	第	28~29	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	30~31	頁
(七)主要營運項目執行績效摘要表	第	32~33	頁
(八)基金數額增減明細表	第	34	頁
(九)成本彙總表	第	35	頁
(十)員工人數彙計表	第	37	頁
(十一)用人費用彙計表	第	38~41	頁
(十二)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	42	頁
(十三)各項費用彙計表	第	43	頁
(十四)管制性項目及統計所需項目比較表	第	44	頁

總 說 明

國軍退除役官兵安置基金—榮民森林保育事業管理處

總說明

中華民國 103 年度

壹、業務計畫實施績效

- 一、農林漁牧產品供銷：本（103）年度猴頭菇產銷量2,098公斤，較預算數1,380公斤，增加718公斤，約52.03%。銷貨收入60萬9,320元，較預算數40萬元，增加20萬9,320元，約52.33%；生產成本26萬9,529元，較預算數20萬元，增加6萬9,529元，約34.76%。
- 二、工商服務：勞務收入133萬6,736元，較預算數550萬元，減少416萬3,264元，約75.70%；支出188萬6,094元，較預算數523萬6,000元，減少334萬9,906元，約63.98%。
- 三、技術合作：明池及棲蘭森林遊樂區委營收入5,631萬8,000元，與預算數同；成本1,983萬4,775元，較預算數2,099萬9,000元，減少116萬4,225元，約5.54%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 6,698 萬 5,056 元，較預算數 7,093 萬 9,000 元，減少 395 萬 3,944 元，約 5.57%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數 133 萬 6,736 元，較預算數 550 萬元，減少 416 萬 3,264 元，約 75.70%，主要係因應組織改造將移撥他機關，僅承攬遊樂區及神木園植栽養護及環境維護作業，致收入減少。
- (二)銷貨收入：決算數 60 萬 9,320 元，較預算數 40 萬元，增加 20 萬 9,320 元，約 52.33%，主要係人員養殖技術逐漸平穩，產銷量增加所致。
- (三)租金及權利金收入：決算數 5,631 萬 8,000 元，與預算數同。
- (四)其他業務收入：決算數 872 萬 1,000 元，與預算數同。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 3,784 萬 3,201 元，較預算數 4,297 萬 8,000 元，減少 513 萬 4,799 元，約 11.95%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數 188 萬 6,094 元，較預算數 523 萬 6,000 元，減少 334 萬 9,906 元，約 63.98%，主要係收入減少，成本相對減少所致。
- (二)銷貨成本：決算數 26 萬 9,529 元，較預算數 20 萬元，增加 6 萬 9,529 元，約 34.76%，主要係銷售量增加，成本相對增加所致。
- (三)其他業務成本：決算數 1,983 萬 4,775 元，較預算數 2,099 萬 9,000 元，減少 116 萬 4,225 元，約 5.54%，主要係擲節支出所致。

國軍退除役官兵安置基金—榮民森林保育事業管理處

總說明

中華民國 103 年度

(四)管理及總務費用：決算數 733 萬 1,858 元，較預算數 782 萬 2,000 元，減少 49 萬 0,142 元，約 6.27%，主要係擰節支出所致。

(五)其他業務費用：決算數 852 萬 0,945 元，較預算數 872 萬 1,000 元，減少 20 萬 0,055 元，約 2.29%，主要係擰節支出所致。

三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 1,795 萬 5,119 元，較預算數 885 萬 6,000 元，增加 909 萬 9,119 元，約 102.75%；業務外費用決算數 66 萬 1,992 元，較預算數增加如列數，分析如下：

(一)財務收入：決算數 932 萬 9,160 元，較預算數 885 萬 6,000 元，增加 47 萬 3,160 元，約 5.34%，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 862 萬 5,959 元，較預算數增加如列數，主要係椰子林公司繳入 102 年度營運權利金差額收入，及收回前木材加工廠退休人員勞保補償金所致。

(三)其他業務外費用：決算數 66 萬 1,992 元，較預算數增加如列數，主要係負擔椰子林公司 102 年度營運權利金 2.5%之營業稅，及支付契僱人員資遣費、預告工資所致。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 4,643 萬 4,982 元，較預算數 3,681 萬 7,000 元，增加 961 萬 7,982 元，約 26.12%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 4,643 萬 4,982 元，連同以前年度未分配賸餘 2 億 4,767 萬 4,193 元，共有賸餘 2 億 9,410 萬 9,175 元，除其他依法分配數 1,614 萬 5,172 元外，尚餘 2 億 7,796 萬 4,003 元，留待以後年度處理。

肆、現金流量結果

一、本期現金及約當現金決算數淨增 4,216 萬 4,794 元，較預算數 4,124 萬 2,000 元，增加 92 萬 2,794 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 5,724 萬 0,081 元，包括：

1.本期賸餘 4,643 萬 4,982 元。

2.調整非現金項目增加 1,080 萬 5,099 元，包括提列折舊及折耗 2,065 萬 5,992 元，攤銷 1,500 元，其他減少 2,700 元，流動資產淨減 349 萬 9,710 元及流動負債淨減 1,334 萬 9,403 元。

國軍退除役官兵安置基金－榮民森林保育事業管理處

總說明

中華民國 103 年度

(二)投資活動之淨現金流出 1,488 萬 4,749 元，其中現金流入 47 萬 7,515 元，係減少其他資產之數；現金流出 1,536 萬 2,264 元，包括增加固定資產 1,535 萬 4,464 元及增加無形資產 7,800 元。

(三)融資活動之淨現金流出 19 萬 0,538 元，其中現金流入 11 萬 4,832 元，係增加其他負債之數；現金流出 30 萬 5,370 元，係減少其他負債之數。

二、現金及約當現金之淨增 4,216 萬 4,794 元，係期末現金 5 億 9,069 萬 1,112 元，較期初現金 5 億 4,852 萬 6,318 元增加之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 14 億 6,399 萬 7,757 元，其中流動資產 6 億 2,253 萬 0,978 元，占 42.52%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 2,465 萬 5,271 元，占 1.69%；固定資產 8 億 1,382 萬 6,399 元，占 55.59%；遞耗資產 147 萬 6,368 元，占 0.10%；無形資產 9,000 元；其他資產 149 萬 9,741 元，占 0.10%。

二、負債總額計 7,607 萬 0,153 元，占負債及淨值 5.20%，其中流動負債 4,953 萬 0,405 元，占負債及淨值 3.39%；其他負債 2,653 萬 9,748 元，占負債及淨值 1.81%。

三、淨值總額計 13 億 8,792 萬 7,604 元，占負債及淨值 94.80%；其中基金 3 億 9,813 萬 2,684 元，占負債及淨值 27.19%；公積 1 億 1,039 萬 2,069 元，占負債及淨值 7.54%；累積賸餘 2 億 7,796 萬 4,003 元，占負債及淨值 18.99%，淨值其他項目 6 億 0,143 萬 8,848 元，占負債及淨值 41.08%。

本 頁 空 白

主 要 表

國軍退除役官兵安置基金 — 榮民森林保育事業管理處

收支餘絀決算表

中華民國103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	70,939,000	100.00	66,985,056	100.00	-3,953,944	5.57	67,466,506	100.00
勞務收入	5,500,000	7.75	1,336,736	2.00	-4,163,264	75.70	2,951,369	4.37
服務收入	5,500,000	7.75	1,336,736	2.00	-4,163,264	75.70	2,951,369	4.37
銷貨收入	400,000	0.56	609,320	0.91	209,320	52.33	188,849	0.28
農林漁牧銷貨收入	400,000	0.56	609,320	0.91	209,320	52.33	188,849	0.28
租金及權利金收入	56,318,000	79.39	56,318,000	84.08	-	-	56,244,288	83.37
權利金收入	56,318,000	79.39	56,318,000	84.08	-	-	56,244,288	83.37
其他業務收入	8,721,000	12.29	8,721,000	13.02	-	-	8,082,000	11.98
其他補助收入	8,721,000	12.29	8,721,000	13.02	-	-	8,082,000	11.98
業務成本與費用	42,978,000	60.58	37,843,201	56.49	-5,134,799	11.95	39,921,008	59.17
勞務成本	5,236,000	7.38	1,886,094	2.82	-3,349,906	63.98	5,075,221	7.52
服務成本	5,236,000	7.38	1,886,094	2.82	-3,349,906	63.98	5,075,221	7.52
銷貨成本	200,000	0.28	269,529	0.40	69,529	34.76	87,414	0.13
農林漁牧銷貨成本	200,000	0.28	269,529	0.40	69,529	34.76	87,414	0.13
其他業務成本	20,999,000	29.60	19,834,775	29.61	-1,164,225	5.54	20,034,396	29.70
雜項業務成本	20,999,000	29.60	19,834,775	29.61	-1,164,225	5.54	20,034,396	29.70
管理及總務費用	7,822,000	11.03	7,331,858	10.95	-490,142	6.27	7,329,871	10.86
管理費用及總務費用	7,822,000	11.03	7,331,858	10.95	-490,142	6.27	7,329,871	10.86
其他業務費用	8,721,000	12.29	8,520,945	12.72	-200,055	2.29	7,394,106	10.96
雜項業務費用	8,721,000	12.29	8,520,945	12.72	-200,055	2.29	7,394,106	10.96
業務賸餘(短絀-)	27,961,000	39.42	29,141,855	43.51	1,180,855	4.22	27,545,498	40.83
業務外收入	8,856,000	12.48	17,955,119	26.80	9,099,119	102.75	16,091,203	23.85
財務收入	8,856,000	12.48	9,329,160	13.93	473,160	5.34	9,449,337	14.01
利息收入	5,412,000	7.63	5,853,650	8.74	441,650	8.16	5,973,826	8.85
租賃收入	3,444,000	4.85	3,475,510	5.19	31,510	0.91	3,475,511	5.15
其他業務外收入	-	-	8,625,959	12.88	8,625,959	-	6,641,866	9.84
資產使用及權利金收入	-	-	8,470	0.01	8,470	-	8,470	0.01
違規罰款收入	-	-	840	-	840	-	82,037	0.12
雜項收入	-	-	8,616,649	12.86	8,616,649	-	6,551,359	9.71

國軍退除役官兵安置基金 — 榮民森林保育事業管理處

收支餘絀決算表

中華民國103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	%
業務外費用	-	-	661,992	0.99	661,992	-	499,167	0.74
其他業務外費用	-	-	661,992	0.99	661,992	-	499,167	0.74
雜項費用	-	-	661,992	0.99	661,992	-	499,167	0.74
業務外賸餘(短絀-)	8,856,000	12.48	17,293,127	25.82	8,437,127	95.27	15,592,036	23.11
本期賸餘(短絀-)	36,817,000	51.90	46,434,982	69.32	9,617,982	26.12	43,137,534	63.94

國軍退除役官兵安置基金 — 榮民森林保育事業管理處

餘絀撥補決算表

中華民國103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	278,300,000	100.00	294,109,175	100.00	15,809,175	5.68	263,127,253	100.00
本期賸餘	36,817,000	13.23	46,434,982	15.79	9,617,982	26.12	43,137,534	16.39
前期未分配賸餘	241,483,000	86.77	247,674,193	84.21	6,191,193	2.56	219,989,719	83.61
分配之部	15,991,000	5.75	16,145,172	5.49	154,172	0.96	15,453,060	5.87
其他依法分配數	15,991,000	5.75	16,145,172	5.49	154,172	0.96	15,453,060	5.87
未分配賸餘	262,309,000	94.25	277,964,003	94.51	15,655,003	5.97	247,674,193	94.13

國軍退除役官兵安置基金 — 榮民森林保育事業管理處

現金流量決算表

中華民國103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-)	36,817,000	46,434,982	9,617,982	26.12
調整非現金項目	20,416,000	10,805,099	-9,610,901	47.08
折舊及折耗	22,327,000	20,655,992	-1,671,008	7.48
攤銷	-	1,500	1,500	#DIV/0!
其他	-	-2,700	-2,700	#DIV/0!
流動資產淨減(淨增-)	-	3,499,710	3,499,710	#DIV/0!
流動負債淨增(淨減-)	-1,911,000	-13,349,403	-11,438,403	598.56
業務活動之淨現金流入(流出-)	57,233,000	57,240,081	7,081	0.01
投資活動之現金流量				
減少無形資產、遞延借項及其他資產	-	477,515	477,515	-
減少其他資產	-	477,515	477,515	-
增加固定資產及遞耗資產	-	-15,354,464	-15,354,464	-
增加固定資產	-	-15,354,464	-15,354,464	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-	-7,800	-7,800	-
增加無形資產	-	-7,800	-7,800	-
投資活動之淨現金流入(流出-)	-	-14,884,749	-14,884,749	-
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	-	114,832	114,832	-
增加其他負債	-	114,832	114,832	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	-305,370	-305,370	-
減少其他負債	-	-305,370	-305,370	-
賸餘分配款	-15,991,000	-	15,991,000	100.00
其他依法分配款	-15,991,000	-	15,991,000	100.00
融資活動之淨現金流入(流出)	-15,991,000	-190,538	15,800,462	98.81

國軍退除役官兵安置基金 — 榮民森林保育事業管理處

現金流量決算表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
-)				
現金及約當現金之淨增(淨減-)	41,242,000	42,164,794	922,794	2.24
期初現金及約當現金	528,353,000	548,526,318	20,173,318	3.82
期末現金及約當現金	569,595,000	590,691,112	21,096,112	3.70

註：不影響現金流量之投資及融資活動：

1. 代管資產折舊提列轉入受贈公積數48,335元。
2. 代管資產與應付代管資產同額增加45,000元。
3. 提撥退休及離職準備金2,269,567元，退休準備金孳息642,705元及動支退休及離職準備金5,019,450元。

國軍退除役官兵安置基金 — 榮民森林保育事業管理處

平 衡 表

中華民國103年度

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	1,463,997,757	100.00	1,436,343,924	100.00	27,653,833	1.93
流動資產	622,530,978	42.52	583,865,894	40.65	38,665,084	6.62
現金	590,691,112	40.35	548,526,318	38.19	42,164,794	7.69
銀行存款	590,691,112	40.35	548,526,318	38.19	42,164,794	7.69
應收款項	206,396	0.01	1,024,507	0.07	-818,111	79.85
應收帳款	45,044	-	612,694	0.04	-567,650	92.65
應收工程款	142,649	0.01	233,642	0.02	-90,993	38.95
應收利息	18,703	-	178,171	0.01	-159,468	89.50
存貨	109,653	0.01	71,179	-	38,474	54.05
物料	23,677	-	15,442	-	8,235	53.33
在製品	85,389	0.01	55,256	-	30,133	54.53
製成品	587	-	481	-	106	22.04
預付款項	31,523,817	2.15	34,243,890	2.38	-2,720,073	7.94
預付在建工程款	30,847,280	2.11	30,847,280	2.15	-	-
用品盤存	7,469	-	5,120	-	2,349	45.88
預付費用	669,068	0.05	3,316,506	0.23	-2,647,438	79.83
留抵稅額	-	-	74,984	0.01	-74,984	100.00
投資、長期應收款、貸 墊款及準備金	24,655,271	1.69	26,762,449	1.86	-2,107,178	7.87
準備金	24,655,271	1.69	26,762,449	1.86	-2,107,178	7.87
退休及離職準備金	24,655,271	1.69	26,762,449	1.86	-2,107,178	7.87
固定資產	813,826,399	55.59	821,405,993	57.19	-7,579,594	0.92
土地	459,331,176	31.38	459,331,176	31.98	-	-
土地	459,331,176	31.38	459,331,176	31.98	-	-
土地改良物	40,876,324	2.79	30,638,158	2.13	10,238,166	33.42
土地改良物	206,449,068	14.10	193,564,765	13.48	12,884,303	6.66
累計折舊—土地改 良物(-)	165,572,744	11.31	162,926,607	11.34	2,646,137	1.62
房屋及建築	306,061,696	20.91	321,013,964	22.35	-14,952,268	4.66
房屋及建築	635,391,910	43.40	635,391,910	44.24	-	-
累計折舊—房屋及	329,330,214	22.50	314,377,946	21.89	14,952,268	4.76

國軍退除役官兵安置基金 — 榮民森林保育事業管理處

平 衡 表

中華民國103年度

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	%
建築(-)						
機械及設備	7,518,843	0.51	9,345,503	0.65	-1,826,660	19.55
機械及設備	90,343,999	6.17	90,343,999	6.29	-	-
累計折舊—機械及設備(-)	82,825,156	5.66	80,998,496	5.64	1,826,660	2.26
交通及運輸設備	38,360	-	368,323	0.03	-329,963	89.59
交通及運輸設備	21,002,444	1.43	22,015,146	1.53	-1,012,702	4.60
累計折舊—交通及運輸設備(-)	20,964,084	1.43	21,646,823	1.51	-682,739	3.15
什項設備	-	-	-	-	-	-
什項設備	26,696,055	1.82	26,793,555	1.87	-97,500	0.36
累計折舊—什項設備(-)	26,696,055	1.82	26,793,555	1.87	-97,500	0.36
購建中固定資產	-	-	708,869	0.05	-708,869	100.00
未完工程	-	-	708,869	0.05	-708,869	100.00
遞耗資產	1,476,368	0.10	2,281,640	0.16	-805,272	35.29
礦源	1,476,368	0.10	2,281,640	0.16	-805,272	35.29
礦源	8,052,756	0.55	8,052,756	0.56	-	-
累計折耗-礦源(-)	6,576,388	0.45	5,771,116	0.40	805,272	13.95
無形資產	9,000	-	-	-	9,000	-
無形資產	9,000	-	-	-	9,000	-
其他無形資產	9,000	-	-	-	9,000	-
其他資產	1,499,741	0.10	2,027,948	0.14	-528,207	26.05
非業務資產	628,329	0.04	675,686	0.05	-47,357	7.01
閒置資產	3,097,948	0.21	3,097,948	0.22	-	-
累計折舊—閒置資產(-)	2,469,619	0.17	2,422,262	0.17	47,357	1.96
什項資產	871,412	0.06	1,352,262	0.09	-480,850	35.56
存出保證金	330,782	0.02	808,297	0.06	-477,515	59.08
催收款項	7,977,905	0.54	7,977,905	0.56	-	-

國軍退除役官兵安置基金 — 榮民森林保育事業管理處

平 衡 表

中華民國103年度

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(-)	7,977,905	0.54	7,977,905	0.56	-	-
代管資產	710,710	0.05	665,710	0.05	45,000	6.76
累計折舊—代管資 產(-)	170,080	0.01	121,745	0.01	48,335	39.70
合 計	1,463,997,757	100.00	1,436,343,924	100.00	27,653,833	1.93

國軍退除役官兵安置基金 — 榮民森林保育事業管理處

平 衡 表

中華民國103年度

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	76,070,153	5.20	78,754,465	5.48	-2,684,312	3.41
流動負債	49,530,405	3.39	49,913,666	3.48	-383,261	0.77
應付款項	35,522,468	2.43	36,024,777	2.51	-502,309	1.39
應付帳款	2,095,346	0.14	-	-	2,095,346	-
應付代收款	42,915	-	28,021	-	14,894	53.15
應付費用	140,224	0.01	311,984	0.02	-171,760	55.05
應付稅款	75,090	0.01	28,961	-	46,129	159.28
應付工程款	17,023,721	1.16	20,202,751	1.41	-3,179,030	15.74
其他應付款	16,145,172	1.10	15,453,060	1.08	692,112	4.48
預收款項	14,007,937	0.96	13,888,889	0.97	119,048	0.86
預收收入	14,007,937	0.96	13,888,889	0.97	119,048	0.86
其他負債	26,539,748	1.81	28,840,799	2.01	-2,301,051	7.98
什項負債	26,539,748	1.81	28,840,799	2.01	-2,301,051	7.98
存入保證金	1,343,847	0.09	1,526,245	0.11	-182,398	11.95
應付退休及離職金	24,655,271	1.68	26,770,589	1.86	-2,115,318	7.90
應付代管資產	540,630	0.04	543,965	0.04	-3,335	0.61
淨 值	1,387,927,604	94.80	1,357,589,459	94.52	30,338,145	2.23
基金	398,132,684	27.19	398,132,684	27.72	-	-
基金	398,132,684	27.19	398,132,684	27.72	-	-
基金	398,132,684	27.19	398,132,684	27.72	-	-
公積	110,392,069	7.54	110,343,734	7.68	48,335	0.04
資本公積	110,392,069	7.54	110,343,734	7.68	48,335	0.04
受贈公積	110,392,069	7.54	110,343,734	7.68	48,335	0.04
累積餘絀(-)	277,964,003	18.99	247,674,193	17.24	30,289,810	12.23
累積賸餘	277,964,003	18.99	247,674,193	17.24	30,289,810	12.23
累積賸餘	277,964,003	18.99	247,674,193	17.24	30,289,810	12.23
淨值其他項目	601,438,848	41.08	601,438,848	41.87	-	-
未實現重估增值	601,438,848	41.08	601,438,848	41.87	-	-
未實現重估增值	601,438,848	41.08	601,438,848	41.87	-	-
合 計	1,463,997,757	100.00	1,436,343,924	100.00	27,653,833	1.93

註：「信託代理與保證資產（負債）」科目，均為保證品（應付保證品），本年度決算數 30,744,805元；上年度決算數 31,588,000元。

本 頁 空 白

附 屬 表

國軍退除役官兵安置基金—榮民森林保育事業管理處

各項收入明細表

中華民國103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	70,939,000	66,985,056	-3,953,944	5.57	
勞務收入	5,500,000	1,336,736	-4,163,264	75.70	
服務收入	5,500,000	1,336,736	-4,163,264	75.70	
景觀工程	5,500,000	1,336,736	-4,163,264	75.70	因應政府組織改造，將移撥環境資源部—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。
銷貨收入	400,000	609,320	209,320	52.33	
農林漁牧銷貨收入	400,000	609,320	209,320	52.33	
猴頭菇	400,000	609,320	209,320	52.33	銷售量增加所致。
租金及權利金收入	56,318,000	56,318,000	-	-	
權利金收入	56,318,000	56,318,000	-	-	
其他業務收入	8,721,000	8,721,000	-	-	
其他補助收入	8,721,000	8,721,000	-	-	
業務外收入	8,856,000	17,955,119	9,099,119	102.75	
財務收入	8,856,000	9,329,160	473,160	5.34	
利息收入	5,412,000	5,853,650	441,650	8.16	
租賃收入	3,444,000	3,475,510	31,510	0.91	
其他業務外收入	-	8,625,959	8,625,959	-	
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	-	840	840	-	工程逾期罰款。
雜項收入	-	8,616,649	8,616,649	-	收回前木材加工廠員工勞保補償金、椰子林公司102年度營運權利金差額收入、棲蘭山工作區招待所清潔費收入。

國軍退除役官兵安置基金—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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
勞務成本	5,236,000	1,886,094	-3,349,906	63.98	
服務成本	5,236,000	1,886,094	-3,349,906	63.98	
服務費用	5,038,000	1,656,805	-3,381,195	67.11	
郵電費	70,000	60	-69,940	99.91	擲節支出。
旅運費	100,000	34,332	-65,668	65.67	擲節支出。
修理保養及保固費	5,000	-	-5,000	100.00	依業務實需覈實支用。
保險費	60,000	-	-60,000	100.00	依業務實需覈實支用。
一般服務費	4,191,000	1,165,304	-3,025,696	72.20	覈實支付勞務承攬外包費及計時計件人員酬金。
專業服務費	500,000	345,109	-154,891	30.98	覈實支付工程爭議訴訟案委聘律師撰寫狀文及出席法院之法律事務費。
公共關係費	112,000	112,000	-	-	
材料及用品費	152,000	228,049	76,049	50.03	
使用材料費	143,000	227,531	84,531	59.11	
用品消耗	9,000	518	-8,482	94.24	擲節支出。
稅捐與規費(強制費)	40,000	1,240	-38,760	96.90	
消費與行為稅	30,000	-	-30,000	100.00	依業務實需覈實支用。
規費	10,000	1,240	-8,760	87.60	依業務實需覈實支用。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	6,000	-	-6,000	100.00	
會費	6,000	-	-6,000	100.00	依業務實需覈實支用。

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用4人，實際進用3人（行政業務），計時計件人員酬金預算數2,191,000元，決算數1,055,201元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用20人，實際進用5人（環境維護），相關費用預算數2,000,000元，決算數109,958元。
- 3.公共關係費決算數112,000元，與預算數同。

國軍退除役官兵安置基金—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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
銷貨成本	200,000	269,529	69,529	34.76	銷售量增加，致成本相對增加。
農林漁牧銷貨成本	200,000	269,529	69,529	34.76	
猴頭菇	200,000	269,529	69,529	34.76	

國軍退除役官兵安置基金—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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
其他業務成本	20,999,000	19,834,775	-1,164,225	5.54	
雜項業務成本	20,999,000	19,834,775	-1,164,225	5.54	
服務費用	687,000	1,198,439	511,439	74.45	
旅運費	200,000	148,261	-51,739	25.87	擲節支出。
修理保養及保固費	-	225,777	225,777	-	明池森林遊樂區道路人孔蓋地下化後路面整鋪。
專業服務費	487,000	824,401	337,401	69.28	聘請顧問公司審查遊樂區委外經營財務報告分析及撰寫意見書之法律事務費。
材料及用品費	220,000	80,285	-139,715	63.51	
用品消耗	220,000	80,285	-139,715	63.51	擲節支出。
租金與利息	-	16,002	16,002	-	
什項設備租金	-	16,002	16,002	-	依業務需要租用彩色影印機乙台之租金。
折舊、折耗及攤銷	19,862,000	18,313,715	-1,548,285	7.80	
土地改良物折舊	2,800,000	1,740,212	-1,059,788	37.85	覈實提列折舊費用。
房屋折舊	14,905,000	14,440,893	-464,107	3.11	
機械及設備折舊	1,337,000	1,325,838	-11,162	0.83	
交通及運輸設備折舊	6,000	-	-6,000	100.00	覈實提列折舊費用。
什項設備折舊	8,000	-	-8,000	100.00	覈實提列折舊費用。
折耗	806,000	805,272	-728	0.09	
攤銷	-	1,500	1,500	-	遊樂區引水權無形資產攤銷費用。
稅捐與規費(強制費)	200,000	215,834	15,834	7.92	
消費與行為稅	200,000	210,385	10,385	5.19	
規費	-	5,449	5,449	-	申請蔣公行館房屋建造及使用權之規費。

國軍退除役官兵安置基金—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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費	30,000	10,500	-19,500	65.00	依業務實需覈實支用 。
會費	30,000	10,500	-19,500	65.00	

國軍退除役官兵安置基金—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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	7,822,000	7,331,858	-490,142	6.27	
管理費用及總務費用	7,822,000	7,331,858	-490,142	6.27	
服務費用	3,497,000	3,134,711	-362,289	10.36	
水電費	813,000	570,335	-242,665	29.85	摶節支出。
郵電費	344,000	370,732	26,732	7.77	
旅運費	150,000	138,505	-11,495	7.66	
印刷裝訂與廣告費	67,000	78,866	11,866	17.71	印製霧林一百書籍及 檜木小學堂導覽手冊 供各機關學校生態環 境教育使用。
修理保養及保固費	337,000	312,102	-24,898	7.39	
保險費	130,000	48,720	-81,280	62.52	摶節支出。
一般服務費	1,500,000	1,330,716	-169,284	11.29	摶節支出。
專業服務費	156,000	284,735	128,735	82.52	支付員工因公訴訟費 。
材料及用品費	514,000	558,874	44,874	8.73	
使用材料費	180,000	224,478	44,478	24.71	依業務實需覈實支用 。
用品消耗	334,000	334,396	396	0.12	
租金與利息	30,000	30,600	600	2.00	
什項設備租金	30,000	30,600	600	2.00	
折舊、折耗及攤銷	2,465,000	2,343,777	-121,223	4.92	
土地改良物折舊	584,000	905,925	321,925	55.12	覈實提列折舊費用。
房屋折舊	511,000	511,375	375	0.07	
機械及設備折舊	857,000	500,822	-356,178	41.56	覈實提列折舊費用。
交通及運輸設備折舊	456,000	329,963	-126,037	27.64	覈實提列折舊費用。
非業務資產折舊	47,000	47,357	357	0.76	
代管資產折舊	10,000	48,335	38,335	383.35	覈實提列折舊費用。
稅捐與規費(強制費)	1,316,000	1,263,896	-52,104	3.96	

國軍退除役官兵安置基金—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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
土地稅	1,092,000	1,118,744	26,744	2.45	
消費與行為稅	105,000	93,537	-11,463	10.92	依業務實需覈實支用。
規費	119,000	51,615	-67,385	56.63	依業務實需覈實支用。

註：一般服務費內含勞務承攬人力預計進用6人，實際進用6人（環境維護預計3人，實際3人；安全維護預計3人，實際3人），相關費用預算數1,500,000元，決算數1,330,716元（環境維護預算數100,000元，決算數60,000元；安全維護預算數1,400,000元，決算數1,270,716元）。

國軍退除役官兵安置基金—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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
其他業務費用	8,721,000	8,520,945	-200,055	2.29	
雜項業務費用	8,721,000	8,520,945	-200,055	2.29	
服務費用	7,084,000	6,421,045	-662,955	9.36	
水電費	200,000	255,226	55,226	27.61	擲節支出。
郵電費	130,000	121,037	-8,963	6.89	
旅運費	602,000	557,536	-44,464	7.39	
印刷裝訂與廣告費	120,000	131,260	11,260	9.38	
修理保養及保固費	273,000	442,888	169,888	62.23	公務車老舊不堪，故障率高，致維修保養費增加。
保險費	76,000	57,536	-18,464	24.29	依業務實需覈實支用。
一般服務費	5,112,000	4,327,342	-784,658	15.35	擲節支出。
專業服務費	571,000	528,220	-42,780	7.49	
材料及用品費	1,460,000	1,874,178	414,178	28.37	
使用材料費	600,000	1,427,557	827,557	137.93	購置林道路面坑洞用碎石級配粒料。
用品消耗	860,000	446,621	-413,379	48.07	擲節支出。
租金與利息	32,000	31,500	-500	1.56	
什項設備租金	32,000	31,500	-500	1.56	
稅捐與規費(強制費)	55,000	104,222	49,222	89.49	
消費與行為稅	-	43,398	43,398	-	覈實支付公務汽(機)車使用牌照稅。
規費	55,000	60,824	5,824	10.59	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	90,000	90,000	-	-	
捐助、補助與獎助	90,000	90,000	-	-	

註：

- 1.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用20人，實際進用15人(環境維護)，相關費用預算數5,112,000元，決算數4,327,342元。
- 2.業務宣導費決算數17,010元，較預算數30,000元，減少12,990元，主要係依業務實需，擲節支出所致。

國軍退除役官兵安置基金—榮民森林保育事業管理處

業務外費用明細表

中華民國103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	-	661,992	661,992	-	
其他業務外費用	-	661,992	661,992	-	
雜項費用	-	661,992	661,992	-	
服務費用	-	586,105	586,105	-	
一般服務費	-	586,105	586,105	-	支付林業隊契僱人員 資遣費、預告工資及 未休假天數之工資。
稅捐與規費(強制 費)	-	75,887	75,887	-	
消費與行為稅	-	75,887	75,887	-	負擔102年度營運權 利金差額收入2.5% 營業稅。

註：一般服務費計時計件人員酬金無預算數（行政業務），決算數586,105元（係支付員工資遣費、預告工資及未休假天數之工資）。

國軍退除役官兵安置基金
資產折
中華民國

項 目	土 改 良 地 物	房 及 建 築	機 及 設 備
原值	193,564,765	635,391,910	90,343,999
減：以前年度已提折舊數	162,926,607	314,377,946	80,998,496
上年度期末帳面價值	30,638,158	321,013,964	9,345,503
加：本年度新增資產價值	12,175,434	-	-
減：本年度減少資產價值	-	-	-
調整欄：增加	708,869	-	-
調整欄：減少	-	-	-
減：本年度提列折舊數	2,646,137	14,952,268	1,826,660
本年度期末帳面價值	40,876,324	306,061,696	7,518,843
本年度提列折舊數	2,646,137	14,952,268	1,826,660
其他業務成本	1,740,212	14,440,893	1,325,838
管理及總務費用	905,925	511,375	500,822
合計	2,646,137	14,952,268	1,826,660

註：

1. 本年度減少資產價值，包括：
 - (1) 報廢無殘值交通及運輸設備，原值1,012,702元，累計折舊1,012,702元。
 - (2) 報廢無殘值什項設備，原值97,500元，累計折舊97,500元。
2. 本年度調整資產價值，為未完工程轉入土地改良物708,869元。

— 榮民森林保育事業管理處

舊明細表

103年度

單位：新臺幣元

交 通 及 運 輸 設 備	什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權	益 改	賃 良	非 資	業 務 產	什 資	項 產	合 計
22,015,146	26,793,555		-	-				3,097,948		125,080		971,332,403
21,646,823	26,793,555		-	-				2,422,262		121,745		609,287,434
368,323	-		-	-				675,686		3,335		362,044,969
-	-		-	-				-		45,000		12,220,434
-	-		-	-				-		-		-
-	-		-	-				-		-		708,869
-	-		-	-				-		-		-
329,963	-		-	-				47,357		48,335		19,850,720
38,360	-		-	-				628,329		-		355,123,552
329,963	-		-	-				47,357		48,335		19,850,720
-	-		-	-				-		-		17,506,943
329,963	-		-	-				47,357		48,335		2,343,777
329,963	-		-	-				47,357		48,335		19,850,720

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金 — 榮民森林保育事業管理處

資產報廢明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	決 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	報 廢 損 失 預 算 數	金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額						
固定資產	1,110,202	1,110,202	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設 備	1,012,702	1,012,702	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	97,500	97,500	-	-	-	-	-	-	-
合 計	1,110,202	1,110,202	-	-	-	-	-	-	-

國軍退除役官兵安置基金
固定資產建設
中華民國

科 目	可			用			預		
	以保	前年留	年度數	本預	年算	度數	本奉辦	年准理	先行數
固定資產之增置									
土地改良物		13,039,131				-			-
土地改良物		13,039,131				-			-
房屋及建築			-			-			-
房屋及建築			-			-			-
機械及設備			-			-			-
機械及設備			-			-			-
交通及運輸設備			-			-			-
交通及運輸設備			-			-			-
什項設備			-			-			-
什項設備			-			-			-
小 計		13,039,131				-			-
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		13,039,131				-			-

註：依「中央政府各機關工程管理費支用要點」第4點規定，按0.5%至3%提列工程管理費，預

— 榮民森林保育事業管理處
改良擴充明細表

103年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
-	13,039,131	12,175,434	-863,697	-
-	13,039,131	12,175,434	-863,697	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	13,039,131	12,175,434	-863,697	-
-	-	-	-	-
-	-	708,869	708,869	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	708,869	708,869	-
-	13,039,131	12,884,303	-154,828	-

算數24萬9,941元，決算數24萬7,747元。

國軍退除役官兵安置基金
固定資產建設改良擴充計
 中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算				
	金額	目標量	進起年度 起訖年月	可用預算數				合計
				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	
一般建築及設備計畫	-			13,039,131	-	-	-	13,039,131
土地改良物	-			13,039,131	-	-	-	13,039,131
土地改良物	-	-		13,039,131	-	-	-	13,039,131
房屋及建築	-			-	-	-	-	-
房屋及建築	-	-		-	-	-	-	-
機械及設備	-			-	-	-	-	-
機械及設備	-	-		-	-	-	-	-
交通及運輸設備	-			-	-	-	-	-
交通及運輸設備	-	-		-	-	-	-	-
什項設備	-			-	-	-	-	-
什項設備	-	-		-	-	-	-	-
合計	-			13,039,131	-	-	-	13,039,131

— 榮民森林保育事業管理處
畫預算與實際進度比較表

103年度

單位：新臺幣元

數			算				未達成或超過預算之原因
截至本年度累計數			本 年 度 本 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 %					
-	13,039,131	-	12,175,434	93.38	12,175,434	93.38	
-	13,039,131	-	12,175,434	93.38	12,175,434	93.38	
-	13,039,131	-	12,175,434	93.38	12,175,434	93.38	
-	-	-	-	0.00	-	0.00	
-	-	-	-	0.00	-	0.00	
-	-	-	-	0.00	-	0.00	
-	-	-	-	0.00	-	0.00	
-	-	-	-	0.00	-	0.00	
-	-	-	-	0.00	-	0.00	
-	-	-	-	0.00	-	0.00	
-	13,039,131	-	12,175,434	93.38	12,175,434	93.38	

國軍退除役官兵安置基金
主要營運項目
 中華民國

項 目	數 量 單 位	預 算		決 算	
		數 量	金 額	數 量	金 額
提供農業及工業產品		-	200,000	-	269,529
農林漁牧產品供銷		-	200,000	-	269,529
猴頭菇	公斤	1,380	200,000	2,098	269,529
技術合作及勞務服務		-	26,235,000	-	21,720,869
工商服務	元	-	5,236,000	-	1,886,094
技術合作	元	-	20,999,000	-	19,834,775
合 計			26,435,000		21,990,398

— 榮民森林保育事業管理處

執行績效摘要表

103年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	69,529	34.76	
-	-	-	69,529	34.76	
718	52.03	-	69,529	34.76	
-	-	-	-4,514,131	17.21	
-	-	-	-3,349,906	63.98	
-	-	-	-1,164,225	5.54	
			-4,444,602	16.81	

國軍退除役官兵安置基金 — 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	

國軍退除役官兵安置基金 — 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：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
直接材料	178,000	273,621	95,621	53.72	
製造費用	22,000	49,400	27,400	124.55	
製造成本	200,000	323,021	123,021	61.51	
加：期初在製品存貨	-	55,256	55,256	-	
減：期末在製品存貨	-	-85,389	-85,389	-	
製成品成本	200,000	292,888	92,888	46.44	
加：期初製成品存貨	-	481	481	-	
加：期初商品存貨	-	-	-	-	
加：購入商品	-	-	-	-	
減：期末製成品存貨	-	-587	-587	-	
減：期末商品存貨	-	-	-	-	
減：撥出給各單位	-	-	-	-	
加：其他	-	-	-	-	
減：其他	-	-23,253	-23,253	-	
銷貨成本	200,000	269,529	69,529	34.76	
榮民森林保育事業管理處	200,000	269,529	69,529	34.76	
猴頭菇	200,000	269,529	69,529	34.76	

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金
用人費用
 中華民國103年度

科 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

註：

- 1.進用契僱人力預算數2,191,000元，決算數1,641,306元（行政業務）。
- 2.勞務承攬人力預算數8,612,000元，決算數5,768,016元（環境維護預算數7,212,000元，決

— 榮民森林保育事業管理處

彙計表

103 年度

單位：新臺幣元

預		算			數	
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用費	總計

算數4,497,300元；安全維護預算數1,400,000元，決算數1,270,716元）。

國軍退除役官兵安置基金
用人費用
中華民國

科 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

— 榮民森林保育事業管理處

彙計表

103 年度

單位：新臺幣元

決		算			數	
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 費用	總計

國軍退除役官兵安置基金 — 榮民森林保育事業管理處
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國103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	%	

註：

- 1.管理用車輛本年度未增購及汰舊換新，計有一般公務轎車1輛。
- 2.業務用公務車輛經本年度報廢一般公務轎車2輛及撥入小型客貨車（7-8人座）1輛後，計有一般公務轎車2輛，18人座中型交通車1輛，小型客貨車（7-8）人座3輛，大型貨車2輛，小型貨車1輛，機車28輛。

國軍退除役官兵安置基金 — 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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
服務費用	16,322,000	13,005,210	-3,316,790	20.32
水電費	1,013,000	825,561	-187,439	18.50
郵電費	544,000	491,829	-52,171	9.59
旅運費	1,052,000	886,634	-165,366	15.72
印刷裝訂與廣告費	187,000	210,126	23,126	12.37
修理保養及保固費	621,000	980,767	359,767	57.93
保險費	266,000	106,256	-159,744	60.05
一般服務費	10,813,000	7,409,572	-3,403,428	31.48
專業服務費	1,714,000	1,982,465	268,465	15.66
公共關係費	112,000	112,000	-	-
材料及用品費	2,530,000	3,056,302	526,302	20.80
使用材料費	1,107,000	2,194,482	1,087,482	98.24
用品消耗	1,423,000	861,820	-561,180	39.44
租金與利息	62,000	78,102	16,102	25.97
什項設備租金	62,000	78,102	16,102	25.97
折舊、折耗及攤銷	22,327,000	20,657,492	-1,669,508	7.48
土地改良物折舊	3,384,000	2,646,137	-737,863	21.80
房屋折舊	15,416,000	14,952,268	-463,732	3.01
機械及設備折舊	2,194,000	1,826,660	-367,340	16.74
交通及運輸設備折舊	462,000	329,963	-132,037	28.58
什項設備折舊	8,000	-	-8,000	-
非業務資產折舊	47,000	47,357	357	0.76
代管資產折舊	10,000	48,335	38,335	383.35
折耗	806,000	805,272	-728	0.09
攤銷	-	1,500	1,500	-
稅捐與規費(強制費)	1,611,000	1,661,079	50,079	3.11
土地稅	1,092,000	1,118,744	26,744	2.45
消費與行為稅	335,000	423,207	88,207	26.33
規費	184,000	119,128	-64,872	35.26
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	126,000	100,500	-25,500	20.24
會費	36,000	10,500	-25,500	70.83
捐助、補助與獎助	90,000	90,000	-	-
加：期初在製品存貨		55,256	55,256	
減：期末在製品存貨		-85,389	-85,389	
加：期初製成品存貨		481	481	
減：期初製成品存貨		-587	-587	
減：其他		-23,253	-23,253	
合 計	42,978,000	38,505,193	-4,472,807	10.41

國軍退除役官兵安置基金 — 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103年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目	142,000	129,010	-12,990	9.15	
業務宣導費	30,000	17,010	-12,990	43.30	
公共關係費	112,000	112,000	-	-	
統計所需項目	2,709,000	1,816,434	-892,566	32.95	
宿舍電費	60,000	13,688	-46,312	77.19	
宿舍保險費	1,000	2,580	1,580	158.00	因宿舍老舊不堪，爰費用增加。
計時及計件人員酬金	2,191,000	1,641,306	-549,694	25.09	
專技人員酬金	160,000	40,000	-120,000	75.00	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	297,000	118,860	-178,140	59.98	