

國軍退除役官兵安置基金

目次 中華民國103年度

一、總說明.....	第 1 ~ 6 頁
二、主要表	
(一) 收支餘絀決算表.....	第 7 ~ 8 頁
(二) 餘絀撥補決算表.....	第 9 頁
(三) 現金流量決算表.....	第 10 ~ 11 頁
(四) 平衡表.....	第 12 ~ 16 頁
三、附屬表	
(一) 各項收入明細表.....	第 17 ~ 20 頁
(二) 各項支出明細表.....	第 21 ~ 35 頁
(三) 資產折舊明細表.....	第 36 ~ 37 頁
(四) 資產變賣明細表.....	第 38 ~ 39 頁
(五) 資產報廢明細表.....	第 40 頁
(六) 國庫撥補款明細表.....	第 41 頁
(七) 固定資產建設改良擴充明細表.....	第 43 頁
(八) 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	第 44 ~ 45 頁
(九) 主要營運項目執行績效摘要表.....	第 46 頁
(十) 基金數額增減明細表.....	第 47 頁
(十一) 資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 48 ~ 49 頁
(十二) 成本彙總表.....	第 50 ~ 51 頁
(十三) 員工人數彙計表.....	第 53 頁
(十四) 用人費用彙計表.....	第 54 ~ 57 頁
(十五) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第 59 頁
(十六) 各項費用彙計表.....	第 60 ~ 61 頁
(十七) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 62 頁
(十八) 所屬分決算收支概況表.....	第 63 頁
(十九) 所屬分決算餘絀撥補決算表.....	第 64 ~ 65 頁

國軍退除役官兵安置基金

總說明

中華民國 103 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，以達成各項業務計畫目標。本（103）年度施政計畫執行成果，擇要簡述如下：

一、榮民職業訓練及介紹

(一)榮民職業訓練：為建立榮民（眷）正確職業觀念，養成終身學習精神，強化就業技能，提升就業競爭力，於本年度辦理榮民（眷）訓練 2 萬 1,116 人次，較預算數 1 萬 8,750 人次，增加 2,366 人次，約 12.62%。

(二)榮民職業介紹：為拓展榮民就業管道，邀請工商企業、政府部門、就業服務機構、社會團體等舉辦廠商聯誼座談；舉辦屆退官兵就業服務巡迴活動；加強與就業服務機構、訓練機構、企業廠商之協調聯繫等，本年度實際輔導榮民（眷）就業合計 5,543 人，辦理轉業榮民代表聯誼座談 19 場次，參加人數 1,167 人，共計 6,710 人次，較預算數 6,240 人次，增加 470 人，約 7.53%。

二、提供農業及工業產品

(一)農林漁牧產品供銷：

- 1.果品銷售數量決算數 21 萬 9,731 公斤，較預算數 28 萬 8,780 公斤，減少 6 萬 9,049 公斤，約 23.91%，主要係福壽山農場蘋果樹開花期受春季連續降雨影響，無法正常授粉所致；銷貨成本決算數 3,361 萬 2,287 元，較預算數 2,622 萬 5,000 元，增加 738 萬 7,287 元，約 28.17%，主要係受氣候影響，防災及果園維護成本增加。
- 2.水稻銷售數量決算數 6,259 公斤，較預算數 3,300 公斤，增加 2,959 公斤，約 89.67%；銷貨成本決算數 47 萬 5,168 元，較預算數 42 萬元，增加 5 萬 5,168 元，約 13.14%，係產銷量增加，成本隨同增加。
- 3.茶葉銷售數量決算數 1 萬 4,141 公斤，較預算數 1 萬 4,050 公斤，增加 91 公斤，約 0.65%；銷貨成本決算數 4,521 萬 7,367 元，較預算數 4,940 萬 3,000 元，減少 418 萬 5,633 元，約 8.47%。
- 4.猴頭菇銷售數量決算數 2,098 公斤，較預算數 1,380 公斤，增加 718 公斤，約 52.03%，主要係養殖技術逐漸平穩所致；銷貨成本決算數 4,521 萬 7,367 元，較預算數 4,940 萬 3,000 元，減少 418 萬 5,633 元，約 8.47%。

國軍退除役官兵安置基金

總說明

中華民國 103 年度

5.絲棉被銷售數量決算數 126 公斤，較預算數 320 公斤，減少 194 公斤，約 60.63%，主要係售價調整，致銷售量未如預期；銷貨成本決算數 48 萬 8,104 元，較預算數 90 萬 1,000 元，減少 41 萬 2,896 元，約 45.83%。

6.販賣部銷貨成本決算數 1,573 萬 0,960 元，較預算數 1,440 萬 0,000 元，增加 133 萬 0,960 元，約 9.24%。

(二)工商服務類：成本決算數 9,362 萬 9,481 元，較預算數 523 萬 6,000 元，增加 8,839 萬 3,481 元，約 1,688.19%，主要係臺北勞務中心(以下簡稱北勞)已結束營業，清理期間在建工程展延至本年度結案，收入增加，成本隨同增加。

(三)旅遊服務類：成本決算數 3 億 8,285 萬 8,802 元，較預算數 3 億 3,040 萬 1,000 元，增加 5,245 萬 7,802 元，約 15.88%，主要係收入增加，成本隨同增加。

(四)技術合作類：成本決算數 5,834 萬 6,235 元，較預算數 6,002 萬 2,000 元，減少 167 萬 5,675 元，約 2.79%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 20 億 6,470 萬 2,536 元，較預算數 21 億 6,604 萬 2,000 元，減少 1 億 0,133 萬 9,464 元，約 4.68%，分析如下：

(一)勞務收入：決算數 7 億 0,400 萬 1,163 元，較預算數 4 億 8,651 萬 6,000 元，增加 2 億 1,748 萬 5,163，約 44.70%，主要係高山農場遊客量較預期增加所致。

(二)銷貨收入：決算數 1 億 6,551 萬 0,532 元，較預算數 1 億 5,979 萬 8,000 元，增加 571 萬 2,532 元，約 3.57%。

(三)租金及權利金收入：決算數 1 億 3,789 萬 5,716 元，較預算數 1 億 3,930 萬 1,000 元，減少 140 萬 5,284 元，約 1.01%。

(四)投融資業務收入：決算數 9 億 2,598 萬 7,192 元，較預算數 12 億 6,080 萬 6,000 元，減少 3 億 3,481 萬 8,808 元，約 26.56%，主要係處分欣雄天然氣公司股權案停止執行所致。

(五)其他業務收入：決算數 1 億 3,130 萬 7,933 元，較預算數 1 億 1,962

國軍退除役官兵安置基金

總說明

中華民國 103 年度

萬 1,000 元，增加 1,168 萬 6,933 元，約 9.77%，主要係臺東農場推動有機及精緻農業所致。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 9 億 4,210 萬 4,617 元，較預算數 8 億 3,167 萬 4,000 元，增加 1 億 1,043 萬 0,617 元，約 13.28%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數 4 億 7,648 萬 8,283 元，較預算數 3 億 3,563 萬 7,000 元，增加 1 億 4,085 萬 1,283 元，約 41.97%，主要係北勞已結束營業，清理期間在建工程展延至本年度結案所致。
- (二)銷貨成本：決算數 9,579 萬 3,415 元，較預算數 9,154 萬 9,000 元，增加 424 萬 4,415 元，約 4.64%，主要係銷貨收入增加，成本隨同增加所致。
- (三)出租資產成本：決算數 89 萬 1,156 元，較預算數 92 萬 7,000 元，減少 3 萬 5,844 元，約 3.87%，主要係出租資產折舊費用較預計減少所致。
- (四)投融資業務成本：決算數 686 萬 7,469 元，較預算數 327 萬 9,000 元，增加 358 萬 8,469 元，約 109.44%，係採權益法之長期股權投資，依轉投資公司 103 年初估決算並按持股比率認列之投資短絀增加所致。
- (五)其他業務成本：決算數 5,834 萬 6,325 元，較預算數 6,002 萬 2,000 元，減少 167 萬 5,675 元，約 2.79%。
- (六)行銷及業務費用：決算數 865 萬 7,734 元，較預算數 1,125 萬 6,000 元，減少 259 萬 8,266 元，約 23.08%，主要係摺節支用。
- (七)管理及總務費用：決算數 1 億 6,409 萬 2,443 元，較預算數 1 億 7,565 萬 5,000 元，減少 1,156 萬 2,557 元，約 6.58%。
- (八)研究發展及訓練費用：決算數 9 萬 1,477 元，較預算數 20 萬元，減少 10 萬 8,523 元，約 54.26%，主要係摺節支用。
- (九)其他業務費用：決算數 1 億 3,087 萬 6,315 元，較預算數 1 億 5,314 萬 9,000 元，減少 2,227 萬 2,685 元，約 14.54%，主要係摺節支用。

三、業務外收入

國軍退除役官兵安置基金

總說明

中華民國 103 年度

本年度業務外收入決算數 4 億 4,365 萬 9,133 元，較預算數 3 億 2,059 萬元，增加 1 億 2,306 萬 9,133 元，約 38.39%，分析如下：

(一)財務收入：決算數 8,215 萬 9,538 元，較預算數 7,418 萬 1,000 元，增加 797 萬 8,538 元，約 10.76%，主要係存款本金及利率較預期為高，利息收入增加所致。

(二)其他業務外收入：決算數 3 億 6,149 萬 9,595 元，較預算數 2 億 4,640 萬 9,000 元，增加 1 億 1,509 萬 0,595 元，約 46.71%，主要係收回結束單位退休人員勞保補償金及依轉投資公司 102 年度財簽年報調整認列投資收益。

四、業務外費用

本年度業務外費用決算數 5 億 0,447 萬 6,406 元，較預算數 4 億 9,940 萬 7,000 元，增加 506 萬 9,406 元，約 1.02%，分析如下：

(一)財務費用：決算數 5,482 萬 1,326 元，較預算數 6,851 萬 7,000 元，減少 1,369 萬 5,674 元，約 19.99%，主要係代榮民公司舉借實際利率較預估為低所致。

(二)其他業務外費用：決算數 4 億 4,965 萬 5,080 元，較預算數 4 億 3,089 萬元，增加 1,876 萬 5,080 元，約 4.35%。

五、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 10 億 6,178 萬 0,646 元，較預算數 11 億 5,555 萬 1,000 元，減少 9,377 萬 0,354 元，約 8.11%。

參、餘絀撥補實況

一、賸餘之部：本期賸餘 10 億 6,823 萬 1,919 元，連同以前年度未分配賸餘 62 億 7,480 萬 2,958 元，共有賸餘 73 億 4,303 萬 4,877 元，除解繳國庫淨額 6,820 萬 7,000 元外，尚有賸餘 72 億 7,482 萬 7,877 元，留待以後年度處理。

二、短絀之部：本期短絀 645 萬 1,273 元，加計前期待填補之短絀 7 億 4,064 萬 7,522 元，共有短絀 7 億 4,709 萬 8,795 元，留待以後年度填補。

肆、現金流量結果

一、本期現金及約當現金決算數淨增 7 億 6,411 萬 6,172 元，較預算數淨增 12

國軍退除役官兵安置基金

總說明

中華民國 103 年度

億0,130萬1,000元，減少4億3,718萬4,828元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入9億2,711萬2,577元，包括：

1.本期賸餘10億6,178萬0,646元。

2.調整非現金項目減少1億3,466萬8,069元，包括提列呆帳及短絀25萬3,799元，折舊及折耗1億5,446萬0,090元，攤銷51萬8,809元，處理資產賸餘1,097萬5,223元，其他減少5億9,508萬1,034元，流動資產淨減8,456萬7,216元及流動負債淨增2億0,963萬7,828元。

(二)投資活動之淨現金流出9,377萬9,016元，其中現金流入1億0,040萬6,088元，包括減少短期墊款4,568萬5,219元及減少其他資產5,472萬0,869元；現金流出1億9,344萬6,026元，包括增加短期墊款4,547萬4,225元，增加準備金73萬9,078元，增加固定資產1億2,033萬5,555元，增加遞耗資產227萬9,928元，增加無形資產288萬1,464元及增加其他資產2,247萬4,854元。

(三)融資活動之淨現金流出6,921萬7,389元，其中現金流入76億6,545萬8,253元，係增加短期債務73億5,170萬元及增加其他負債3億1,375萬8,253元；現金流出77億3,467萬5,642元，係減少短期債務73億5,170萬元，減少其他負債3億1,476萬8,642元及解繳國庫淨額6,820萬7,000元。

二、現金及約當現金之淨增 7 億 6,411 萬 6,172 元，係期末現金 99 億 9,946 萬 0,450 元，較期初現金 92 億 3,534 萬 4,278 元增加之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計435億3,836萬2,570元，其中流動資產108億9,975萬3,184元，占25.03%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金174億7,981萬9,393元，占40.15%；固定資產41億1,213萬4,476元，占9.44%；遞耗資產1,212萬0,891元，占0.03%；無形資產1,106萬5,249元，占0.03%；其他資產110億2,346萬9,377元，占25.32%。

二、負債總額計158億4,690萬3,971元，占負債及淨值36.40%，其中流動負債79億8,412萬4,782元，占負債及淨值18.34%；其他負債77億7,038萬6,878元，占負債及淨值17.85%；遞延貸項9,239萬2,311元，占負債及淨值0.21%。

國軍退除役官兵安置基金

總說明

中華民國 103 年度

三、淨值總額計 276 億 9,145 萬 8,599 元，占負債及淨值 63.60%；其中基金 142 億 9,693 萬 7,752 元，占負債及淨值 32.84%；公積 14 億 2,300 萬 4,335 元，占負債及淨值 3.27%；累積賸餘 65 億 2,772 萬 9,082 元，占負債及淨值 14.99%；淨值其他項目 54 億 4,378 萬 7,430 元，占負債及淨值 12.50%。

陸、其他

國軍退除役官兵輔導委員會於 102 年 11 月 1 日改制，嘉義農場及屏東農場併入彰化農場成為分場，花蓮農場併入臺東農場成為分場。依行政院 102 年 8 月 26 日院授主基字第 1020201053 號函核定之國軍退除役官兵安置基金整併計畫，102 年底嘉義農場分基金、屏東農場分基金及花蓮農場分基金之資產、負債、淨值、一般建築及設備計畫尚未完成者，併同相關業務，於 103 年度分別納入彰化農場分基金及臺東農場分基金並由其繼續辦理。

主 要 表

國軍退除役官兵安置基金

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	2,166,042,000	100.00	2,064,702,536	100.00	-101,339,464	4.68	2,197,071,379	100.00
勞務收入	486,516,000	22.46	704,001,163	34.10	217,485,163	44.70	833,532,839	37.94
服務收入	486,516,000	22.46	609,109,198	29.50	122,593,198	25.20	518,053,395	23.58
營建收入			94,891,965	4.60	94,891,965		315,479,444	14.36
銷貨收入	159,798,000	7.38	165,510,532	8.02	5,712,532	3.57	190,837,536	8.69
製成品銷貨收入							42,033,684	1.91
農林漁牧銷貨收入	159,798,000	7.38	165,510,532	8.02	5,712,532	3.57	148,803,852	6.77
租金及權利金收入	139,301,000	6.43	137,895,716	6.68	-1,405,284	1.01	131,663,871	5.99
土地租金收入	4,744,000	0.22	5,320,891	0.26	576,891	12.16	4,848,077	0.22
廠房租金收入	3,341,000	0.15	3,077,792	0.15	-263,208	7.88	3,379,434	0.15
權利金收入	131,050,000	6.05	129,331,001	6.26	-1,718,999	1.31	123,270,328	5.61
其他租金收入	166,000	0.01	166,032	0.01	32	0.02	166,032	0.01
投融資業務收入	1,260,806,000	58.21	925,987,192	44.85	-334,818,808	26.56	917,214,506	41.75
事業投資收入	1,260,806,000	58.21	925,987,192	44.85	-334,818,808	26.56	917,214,506	41.75
其他業務收入	119,621,000	5.52	131,307,933	6.36	11,686,933	9.77	123,822,627	5.64
其他補助收入	8,721,000	0.40	8,721,000	0.42			8,082,000	0.37
雜項業務收入	110,900,000	5.12	122,586,933	5.94	11,686,933	10.54	115,740,627	5.27
業務成本與費用	831,674,000	38.40	942,104,617	45.63	110,430,617	13.28	1,184,889,701	53.93
勞務成本	335,637,000	15.50	476,488,283	23.08	140,851,283	41.97	657,307,610	29.92
服務成本	335,637,000	15.50	384,744,896	18.63	49,107,896	14.63	346,899,484	15.79
營建成本			91,743,387	4.44	91,743,387		310,408,126	14.13
銷貨成本	91,549,000	4.23	95,793,415	4.64	4,244,415	4.64	148,340,846	6.75
製成品銷貨成本							44,822,808	2.04
農林漁牧銷貨成本	91,549,000	4.23	95,793,415	4.64	4,244,415	4.64	103,518,038	4.71
出租資產成本	927,000	0.04	891,156	0.04	-35,844	3.87	891,078	0.04
出租土地成本	755,000	0.03	745,332	0.04	-9,668	1.28	745,255	0.03
其他出租成本	172,000	0.01	145,824	0.01	-26,176	15.22	145,823	0.01
投融資業務成本	3,279,000	0.15	6,867,469	0.33	3,588,469	109.44	21,433,739	0.98
事業投資成本	3,279,000	0.15	6,867,469	0.33	3,588,469	109.44	21,433,739	0.98
其他業務成本	60,022,000	2.77	58,346,325	2.83	-1,675,675	2.79	60,417,218	2.75
雜項業務成本	60,022,000	2.77	58,346,325	2.83	-1,675,675	2.79	60,417,218	2.75
行銷及業務費用	11,256,000	0.52	8,657,734	0.42	-2,598,266	23.08	10,840,227	0.49

國軍退除役官兵安置基金

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	%
行銷費用	11,256,000	0.52	8,657,734	0.42	-2,598,266	23.08	8,603,849	0.39
業務費用							2,236,378	0.10
管理及總務費用	175,655,000	8.11	164,092,443	7.95	-11,562,557	6.58	166,338,531	7.57
管理費用及總務費用	175,655,000	8.11	164,092,443	7.95	-11,562,557	6.58	166,338,531	7.57
研究發展及訓練費用	200,000	0.01	91,477		-108,523	54.26		
訓練費用	200,000	0.01	91,477		-108,523	54.26		
其他業務費用	153,149,000	7.07	130,876,315	6.34	-22,272,685	14.54	119,320,452	5.43
雜項業務費用	153,149,000	7.07	130,876,315	6.34	-22,272,685	14.54	119,320,452	5.43
業務賸餘（短絀－）	1,334,368,000	61.60	1,122,597,919	54.37	-211,770,081	15.87	1,012,181,678	46.07
業務外收入	320,590,000	14.80	443,659,133	21.49	123,069,133	38.39	613,765,629	27.94
財務收入	74,181,000	3.42	82,159,538	3.98	7,978,538	10.76	85,599,481	3.90
利息收入	70,737,000	3.27	78,642,004	3.81	7,905,004	11.18	82,123,970	3.74
租賃收入	3,444,000	0.16	3,517,534	0.17	73,534	2.14	3,475,511	0.16
其他業務外收入	246,409,000	11.38	361,499,595	17.51	115,090,595	46.71	528,166,148	24.04
財產交易賸餘	62,866,000	2.90			-62,866,000	100.00	76,322,868	3.47
資產使用及權利金收入	840,000	0.04	1,932,688	0.09	1,092,688	130.08	2,036,103	0.09
代理收入	480,000	0.02	3,488		-476,512	99.27	34,784	
受贈收入	3,858,000	0.18	3,857,964	0.19	-36		3,857,964	0.18
賠〈補〉償收入	300,000	0.01	3,181,561	0.15	2,881,561	960.52	84,568,282	3.85
違規罰款收入	150,000	0.01	8,741,548	0.42	8,591,548	5,727.70	8,911,043	0.41
雜項收入	177,915,000	8.21	343,782,346	16.65	165,867,346	93.23	352,435,104	16.04
業務外費用	499,407,000	23.06	504,476,406	24.43	5,069,406	1.02	404,397,811	18.41
財務費用	68,517,000	3.16	54,821,326	2.66	-13,695,674	19.99	63,555,625	2.89
利息費用	68,517,000	3.16	54,821,326	2.66	-13,695,674	19.99	63,555,625	2.89
其他業務外費用	430,890,000	19.89	449,655,080	21.78	18,765,080	4.35	340,842,186	15.51
財產交易短絀	443,000	0.02	10,975,223	0.53	10,532,223	2,377.48	302,510	0.01
雜項費用	430,447,000	19.87	438,679,857	21.25	8,232,857	1.91	340,539,676	15.50
業務外賸餘（短絀－）	-178,817,000	-8.26	-60,817,273	-2.95	117,999,727	65.99	209,367,818	9.53
本期賸餘（短絀－）	1,155,551,000	53.35	1,061,780,646	51.43	-93,770,354	8.11	1,221,549,496	55.60

國軍退除役官兵安置基金

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	7,101,596,000	100.00	7,343,034,877	100.00	241,438,877	3.40	7,331,907,561	100.00
本期賸餘	1,155,551,000	16.27	1,068,231,919	14.55	-87,319,081	-7.56	1,283,498,805	17.51
前期未分配賸餘	5,946,045,000	83.73	6,274,802,958	85.45	328,757,958	5.53	6,048,408,756	82.49
分配之部	74,328,000	1.05	68,207,000	0.93	-6,121,000	-8.24	1,026,472,757	14.00
填補累積短絀	6,121,000	0.09			-6,121,000	-100.00	26,472,757	0.36
解繳國庫淨額	68,207,000	0.96	68,207,000	0.93			1,000,000,000	13.64
未分配賸餘	7,027,268,000	98.95	7,274,827,877	99.07	247,559,877	3.52	6,305,434,804	86.00
短絀之部	707,929,000	100.00	747,098,795	100.00	39,169,795	5.53	797,978,611	100.00
本期短絀			6,451,273	0.86	6,451,273		61,949,309	7.76
前期待填補之短絀	707,929,000	100.00	740,647,522	99.14	32,718,522	4.62	736,029,302	92.24
填補之部	6,121,000	0.86			-6,121,000	100.00	26,699,243	3.35
撥用賸餘	6,121,000	0.86			-6,121,000	100.00	26,472,757	3.32
撥用公積							226,486	0.03
待填補之短絀	701,808,000	99.14	747,098,795	100.00	45,290,795	6.45	771,279,368	96.65

註：因應103年度基金整併，上年度決算數係整併前之數額，本年度決算數為整併後之結果。

國軍退除役官兵安置基金

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－）	1,155,551,000	1,061,780,646	-93,770,354	8.11
調整非現金項目	-695,132,000	-134,668,069	560,463,931	80.63
提列呆帳及短絀		253,799	253,799	
折舊及折耗	176,941,000	154,460,090	-22,480,910	12.71
攤銷	3,042,000	518,809	-2,523,191	82.95
處理資產短絀（賸餘－）	-517,139,000	10,975,223	528,114,223	102.12
其他	-356,090,000	-595,081,034	-238,991,034	67.12
流動資產淨減（淨增－）	25,000	84,567,216	84,542,216	338,168.86
流動負債淨增（淨減－）	-1,911,000	209,637,828	211,548,828	11,070.06
業務活動之淨現金流入（流出一）	460,419,000	927,112,577	466,693,577	101.36
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		45,685,219	45,685,219	
減少短期墊款		45,685,219	45,685,219	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	816,771,000		-816,771,000	100.00
減少長期投資	816,771,000		-816,771,000	100.00
減少無形資產、遞延借項及其他資產	207,753,000	54,720,869	-153,032,131	73.66
減少其他資產	207,753,000	54,720,869	-153,032,131	73.66
增加流動金融資產及短期貸墊款		-45,474,225	-45,474,225	
增加短期墊款		-45,474,225	-45,474,225	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-100,000,000	-739,078	99,260,922	99.26
增加長期投資	-100,000,000		100,000,000	100.00
增加準備金		-739,078	-739,078	
增加固定資產及遞耗資產	-109,343,000	-122,615,483	-13,272,483	12.14
增加固定資產	-107,343,000	-120,335,555	-12,992,555	12.10
增加遞耗資產	-2,000,000	-2,279,928	-279,928	14.00
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-6,092,000	-25,356,318	-19,264,318	316.22
增加無形資產	-6,092,000	-2,881,464	3,210,536	52.70
增加其他資產		-22,474,854	-22,474,854	
投資活動之淨現金流入（流出一）	809,089,000	-93,779,016	-902,868,016	111.59
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	7,351,700,000	7,665,458,253	313,758,253	4.27

國軍退除役官兵安置基金

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	%
增加短期債務	7,351,700,000	7,351,700,000		
增加其他負債		313,758,253	313,758,253	
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-7,351,700,000	-7,666,468,642	-314,768,642	4.28
減少短期債務	-7,351,700,000	-7,351,700,000		
減少其他負債		-314,768,642	-314,768,642	
賸餘分配款	-68,207,000	-68,207,000		
解繳國庫淨額	-68,207,000	-68,207,000		
其他依法分配款				
融資活動之淨現金流入（流出一）	-68,207,000	-69,217,389	-1,010,389	1.48
現金及約當現金之淨增（淨減－）	1,201,301,000	764,116,172	-437,184,828	36.39
期初現金及約當現金	8,976,183,000	9,235,344,278	259,161,278	2.89
期末現金及約當現金	10,177,484,000	9,999,460,450	-178,023,550	1.75

註：不影響現金流量之投資及融資活動：

- 1.其他資本公積增加2,992,642元，金融商品未實現餘絀增加18,116,350元，未實現重估增值增加32,698,780元，累積換算調整數增加1,147,603元，未認列為退休金成本之淨損失減少561,015元，與採權益法之長期股權投資權益調整同額增加。
- 2.代管資產與應付代管資產同額減少34,962,131元。
- 3.代管資產折舊提列轉入受贈公積數683,661元。
- 4.本年度購置固定資產123,360,234元，實支數120,335,555元，應付未付數3,024,679元。
- 5.本年度購置無形資產4,985,662元，實支數1,692,638元，應付未付數3,293,024元。
- 6.提撥退休及離職準備金5,688,701元，退休準備金孳息642,705元，動支退休及離職準備金7,383,107元，及同額調減退休及離職準備金與應付退休及離職金80,000元。
- 7.未完工程及受贈公積同額增加13,817,513元。

國軍退除役官兵安置基金

平衡表

中華民國103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	43,538,362,570	100.00	42,326,436,297	100.00	1,211,926,273	2.86
流動資產	10,899,753,184	25.03	10,058,445,798	23.76	841,307,386	8.36
現金	9,999,460,450	22.97	9,235,344,278	21.82	764,116,172	8.27
庫存現金	565,718		186,164		379,554	203.88
銀行存款	9,997,946,832	22.96	9,234,406,114	21.82	763,540,718	8.27
零用及週轉金	647,000		752,000		-105,000	13.96
匯撥中現金	300,900				300,900	
應收款項	792,279,132	1.82	728,468,777	1.72	63,810,355	8.76
應收票據			2,669,604	0.01	-2,669,604	100.00
備抵呆帳－應收票據(-)			-74,805		74,805	100.00
應收帳款	42,526,143	0.10	45,189,945	0.11	-2,663,802	5.89
備抵呆帳－應收帳款(-)	-670,787		-789,282		118,495	15.01
應收工程款	521,460,615	1.20	521,551,608	1.23	-90,993	0.02
應收利息	2,797,144	0.01	2,574,466	0.01	222,678	8.65
其他應收款	226,166,017	0.52	157,347,241	0.37	68,818,776	43.74
存貨	46,320,102	0.11	42,191,790	0.10	4,128,312	9.78
原料	5,361,304	0.01	4,440,733	0.01	920,571	20.73
物料	11,788,587	0.03	10,817,038	0.03	971,549	8.98
商品存貨	1,323,821		5,996,538	0.01	-4,672,717	77.92
在製品	5,380,034	0.01	3,760,754	0.01	1,619,280	43.06
製成品	15,850,860	0.04	12,757,914	0.03	3,092,946	24.24
在植農作物	3,753,938	0.01	3,748,727	0.01	5,211	0.14
農產品	2,861,558	0.01	670,086		2,191,472	327.04
預付款項	57,872,403	0.13	48,408,862	0.11	9,463,541	19.55
預付在建工程款	30,847,280	0.07	30,847,280	0.07		
用品盤存	37,122		44,660		-7,538	16.88
預付費用	23,151,564	0.05	9,137,863	0.02	14,013,701	153.36
進項稅額	9,808				9,808	
留抵稅額	3,826,629	0.01	8,379,059	0.02	-4,552,430	54.33
短期貸墊款	3,821,097	0.01	4,032,091	0.01	-210,994	5.23
短期墊款	3,821,097	0.01	4,032,091	0.01	-210,994	5.23

國軍退除役官兵安置基金

平衡表

中華民國103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	%
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	17,479,819,393	40.15	17,022,078,976	40.22	457,740,417	2.69
長期投資	10,038,409,172	23.06	9,579,417,157	22.63	458,992,015	4.79
採權益法之長期股權投資	12,474,032,288	28.65	12,474,032,288	29.47		
採權益法之長期股權投資權益調整	-2,505,643,116	-5.76	-2,964,635,131	-7.00	458,992,015	15.48
以成本衡量之金融資產-非流動	70,020,000	0.16	70,020,000	0.17		
長期應收款	7,351,700,000	16.89	7,351,700,000	17.37		
長期應收款	7,351,700,000	16.89	7,351,700,000	17.37		
準備金	89,710,221	0.21	90,961,819	0.21	-1,251,598	1.38
退休及離職準備金	89,710,221	0.21	90,961,819	0.21	-1,251,598	1.38
固定資產	4,112,134,476	9.44	4,122,912,101	9.74	-10,777,625	0.26
土地	2,121,449,895	4.87	2,121,449,895	5.01		
土地	2,121,449,895	4.87	2,121,449,895	5.01		
土地改良物	178,721,752	0.41	180,504,795	0.43	-1,783,043	0.99
土地改良物	845,595,810	1.94	820,981,494	1.94	24,614,316	3.00
累計折舊－土地改良物(-)	-666,874,058	-1.53	-640,476,699	-1.51	-26,397,359	4.12
房屋及建築	1,621,972,391	3.73	1,618,028,409	3.82	3,943,982	0.24
房屋及建築	2,981,996,953	6.85	2,908,453,173	6.87	73,543,780	2.53
累計折舊－房屋及建築(-)	-1,360,024,562	-3.12	-1,290,424,764	-3.05	-69,599,798	5.39
機械及設備	97,631,966	0.22	96,630,869	0.23	1,001,097	1.04
機械及設備	353,392,888	0.81	361,731,937	0.85	-8,339,049	2.31
累計折舊－機械及設備(-)	-255,760,922	-0.59	-265,101,068	-0.63	9,340,146	3.52
交通及運輸設備	19,157,788	0.04	24,943,912	0.06	-5,786,124	23.20
交通及運輸設備	111,698,409	0.26	112,912,486	0.27	-1,214,077	1.08
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-92,540,621	-0.21	-87,968,574	-0.21	-4,572,047	5.20
什項設備	46,560,334	0.11	44,377,566	0.10	2,182,768	4.92
什項設備	181,382,782	0.42	172,580,913	0.41	8,801,869	5.10
累計折舊－什項設備(-)	-134,822,448	-0.31	-128,203,347	-0.30	-6,619,101	5.16
購建中固定資產	26,640,350	0.06	36,976,655	0.09	-10,336,305	27.95
未完工程	26,640,350	0.06	36,976,655	0.09	-10,336,305	27.95
遞耗資產	12,120,891	0.03	14,349,166	0.03	-2,228,275	15.53
農作物	7,264,342	0.02	10,595,873	0.03	-3,331,531	31.44

國軍退除役官兵安置基金

平衡表

中華民國103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	%
農作物	75,609,105	0.17	75,609,105	0.18		
累計折耗－農作物（－）	-68,344,763	-0.16	-65,013,232	-0.15	-3,331,531	5.12
經濟動物	3,380,181	0.01	1,471,653		1,908,528	129.69
經濟動物	5,580,673	0.01	4,706,624	0.01	874,049	18.57
累計折耗－經濟動物（－）	-2,200,492	-0.01	-3,234,971	-0.01	1,034,479	31.98
礦源	1,476,368		2,281,640	0.01	-805,272	35.29
礦源	8,052,756	0.02	8,052,756	0.02		
累計折耗－礦源（－）	-6,576,388	-0.02	-5,771,116	-0.01	-805,272	13.95
無形資產	11,065,249	0.03	5,379,169	0.01	5,686,080	105.71
無形資產	11,065,249	0.03	5,379,169	0.01	5,686,080	105.71
專利權	30,135		25,419		4,716	18.55
電腦軟體	11,001,267	0.03	5,353,750	0.01	5,647,517	105.49
其他無形資產	33,847				33,847	
其他資產	11,023,469,377	25.32	11,103,271,087	26.23	-79,801,710	0.72
非業務資產	3,513,056,907	8.07	3,535,315,635	8.35	-22,258,728	0.63
閒置資產	778,499,351	1.79	778,499,351	1.84		
累計折舊－閒置資產（－）	-176,418,698	-0.41	-174,843,371	-0.41	-1,575,327	0.90
委託處分資產	2,681,500,045	6.16	2,702,088,202	6.38	-20,588,157	0.76
其他非業務資產	237,128,476	0.54	237,128,476	0.56		
累計折舊－其他非業務資產（－）	-7,652,267	-0.02	-7,557,023	-0.02	-95,244	1.26
什項資產	7,510,412,470	17.25	7,567,955,452	17.88	-57,542,982	0.76
存出保證金	68,245,829	0.16	90,732,577	0.21	-22,486,748	24.78
催收款項	703,427,389	1.62	717,542,894	1.70	-14,115,505	1.97
備抵呆帳－催收款項（－）	-701,830,194	-1.61	-716,481,231	-1.69	14,651,037	2.04
暫付及待結轉帳項	179,081		125,045		54,036	43.21
代管資產	7,451,446,578	17.11	7,486,934,424	17.69	-35,487,846	0.47
累計折舊－代管資產（－）	-11,056,213	-0.03	-10,898,257	-0.03	-157,956	1.45
合 計	43,538,362,570	100.00	42,326,436,297	100.00	1,211,926,273	2.86

國軍退除役官兵安置基金

平衡表

中華民國103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	15,846,903,971	36.40	15,697,446,878	37.09	149,457,093	0.95
流動負債	7,984,124,782	18.34	7,772,384,072	18.36	211,740,710	2.72
短期債務	7,351,700,000	16.89	7,351,700,000	17.37		
短期借款	7,351,700,000	16.89	7,351,700,000	17.37		
應付款項	471,523,287	1.08	263,659,440	0.62	207,863,847	78.84
應付帳款	4,304,737	0.01	2,919,508	0.01	1,385,229	47.45
應付代收款	29,005,766	0.07	38,602,421	0.09	-9,596,655	24.86
應付薪工	6,121,813	0.01	6,788,877	0.02	-667,064	9.83
應付費用	369,082,497	0.85	146,978,559	0.35	222,103,938	151.11
應付稅款	1,635,568		2,613,228	0.01	-977,660	37.41
應付利息	13,356,338	0.03	14,853,130	0.04	-1,496,792	10.08
應付工程款	38,379,985	0.09	41,559,015	0.10	-3,179,030	7.65
其他應付款	9,636,583	0.02	9,344,702	0.02	291,881	3.12
預收款項	160,901,495	0.37	157,024,632	0.37	3,876,863	2.47
預收貨款			3,833,078	0.01	-3,833,078	100.00
預收收入	92,096,698	0.21	93,229,867	0.22	-1,133,169	1.22
預收定金	21,070,246	0.05	14,629,842	0.03	6,440,404	44.02
預收在建工程款	683,311,832	1.57	778,203,797	1.84	-94,891,965	12.19
在建工程(-)	-651,637,556	-1.50	-742,975,429	-1.76	91,337,873	12.29
其他預收款	16,060,275	0.04	10,103,477	0.02	5,956,798	58.96
其他負債	7,770,386,878	17.85	7,824,828,099	18.49	-54,441,221	0.70
什項負債	7,770,386,878	17.85	7,824,828,099	18.49	-54,441,221	0.70
存入保證金	93,110,474	0.21	103,418,915	0.24	-10,308,441	9.97
應付保管款	1,829,727		2,387,925	0.01	-558,198	23.38
應付退休及離職金	142,281,600	0.33	144,884,311	0.34	-2,602,711	1.80
應付代管資產	7,440,390,365	17.09	7,476,036,167	17.66	-35,645,802	0.48
暫收及待結轉帳項	92,774,712	0.21	98,100,781	0.23	-5,326,069	5.43
遞延貸項	92,392,311	0.21	100,234,707	0.24	-7,842,396	7.82
遞延收入	92,392,311	0.21	100,234,707	0.24	-7,842,396	7.82
遞延收入	92,392,311	0.21	100,234,707	0.24	-7,842,396	7.82

國軍退除役官兵安置基金

平衡表

中華民國103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	%
淨 值	27,691,458,599	63.60	26,628,989,419	62.91	1,062,469,180	3.99
基金	14,296,937,752	32.84	14,296,937,752	33.78		
基金	14,296,937,752	32.84	14,296,937,752	33.78		
基金	14,296,937,752	32.84	14,296,937,752	33.78		
公積	1,423,004,335	3.27	1,405,510,519	3.32	17,493,816	1.24
資本公積	1,423,004,335	3.27	1,405,510,519	3.32	17,493,816	1.24
受贈公積	939,914,925	2.16	925,413,751	2.19	14,501,174	1.57
其他資本公積	483,089,410	1.11	480,096,768	1.13	2,992,642	0.62
累積餘絀(-)	6,527,729,082	14.99	5,534,155,436	13.07	993,573,646	17.95
淨值其他項目	5,443,787,430	12.50	5,392,385,712	12.74	51,401,718	0.95
金融商品未實現餘絀	175,633,459	0.40	157,517,109	0.37	18,116,350	11.50
金融商品未實現餘絀	175,633,459	0.40	157,517,109	0.37	18,116,350	11.50
累積換算調整數	1,027,293		-120,310		1,147,603	953.87
累積換算調整數	1,027,293		-120,310		1,147,603	953.87
未認列為退休金成本之淨損失	-21,692,352	-0.05	-21,131,337	-0.05	-561,015	2.65
未認列為退休金成本之淨損失	-21,692,352	-0.05	-21,131,337	-0.05	-561,015	2.65
未實現重估增值	5,288,819,030	12.15	5,256,120,250	12.42	32,698,780	0.62
未實現重估增值	5,288,819,030	12.15	5,256,120,250	12.42	32,698,780	0.62
合 計	43,538,362,570	100.00	42,326,436,297	100.00	1,211,926,273	2.86

註：

1. 「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97,098,130元；上年度決算數103,068,148元。
2. 臺東農場花蓮分場經營歷史建物原值8,151,224元，累計折舊1,651,015元。

附 屬 表

國軍退除役官兵安置基金

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	2,166,042,000	2,064,702,536	-101,339,464	4.68	
勞務收入	486,516,000	704,001,163	217,485,163	44.70	
服務收入	486,516,000	609,109,198	122,593,198	25.20	主要係高山農場遊客量增加。
森保處	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	
清境農場	241,315,000	289,704,592	48,389,592	20.05	
國民賓館	94,000,000	93,966,823	-33,177	0.04	
畜牧生產休閒觀光(青青草原)	147,315,000	195,737,769	48,422,769	32.87	
福壽山農場	74,000,000	101,512,393	27,512,393	37.18	
旅遊中心	67,200,000	89,979,263	22,779,263	33.90	
環境維護	6,800,000	11,533,130	4,733,130	69.60	
武陵農場	151,504,000	203,831,904	52,327,904	34.54	
武陵國民賓館	105,000,000	141,531,584	36,531,584	34.79	
收費站	26,500,000	38,190,855	11,690,855	44.12	
露營區	20,004,000	24,109,465	4,105,465	20.52	
彰化農場	10,176,000	7,560,773	-2,615,227	25.70	
休閒農場	10,176,000	7,560,773	-2,615,227	25.70	
臺東農場	4,021,000	5,162,800	1,141,800	28.40	
場部招待所	662,000	1,175,800	513,800	77.61	
東河休閒農莊	2,359,000	3,045,267			
花蓮分場招待所	1,000,000	941,733	-58,267	5.83	
營建收入		94,891,965	94,891,965		北勞結束營業，清理期間在建工程展延至本年度結案。
基金管理委員會-臺北勞務中心		94,891,965	94,891,965		
技術工程一隊		94,891,965	94,891,965		
銷貨收入	159,798,000	165,510,532	5,712,532	3.57	
農林漁牧銷貨收入	159,798,000	165,510,532	5,712,532	3.57	
森保處	400,000	609,320	209,320	52.33	
猴頭菇	400,000	609,320	209,320	52.33	

國軍退除役官兵安置基金

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	%	
清境農場	76,000	127,230	51,230	67.41	
果品	76,000	127,230	51,230	67.41	
福壽山農場	111,715,000	115,743,860	4,028,860	3.61	
蘋果	31,600,000	30,603,793	-996,207	3.15	
梨	630,000	675,747	45,747	7.26	
桃	1,060,000	1,203,314	143,314	13.52	
其他果品	225,000	4,420,502	4,195,502	1,864.67	
茶葉	78,200,000	76,119,679	-2,080,321	2.66	
其他		2,720,825	2,720,825		
武陵農場	46,157,000	47,343,808	1,186,808	2.57	
果品	5,918,000	5,037,112	-880,888	14.88	
販賣部	18,240,000	15,744,845	-2,495,155	13.68	
茶葉	21,999,000	26,561,851	4,562,851	20.74	
臺東農場	1,450,000	1,686,314	236,314	16.30	
香米、黑糯米加工	490,000	633,589	143,589	29.30	
絲棉被	960,000	508,620	-451,380	47.02	
東河販賣部		544,105	544,105		
租金及權利金收入	139,301,000	137,895,716	-1,405,284	1.01	
土地租金收入	4,744,000	5,320,891	576,891	12.16	主要係依契約覈實收取租金。
廠房租金收入	3,341,000	3,077,792	-263,208	7.88	
權利金收入	131,050,000	129,331,001	-1,718,999	1.31	
其他租金收入	166,000	166,032	32	0.02	
投融資業務收入	1,260,806,000	925,987,192	-334,818,808	26.56	
事業投資收入	1,260,806,000	925,987,192	-334,818,808	26.56	處分欣雄天然氣公司股權案停止執行所致。
民營事業投資收入	1,260,806,000	925,987,192	-334,818,808	26.56	
其他業務收入	119,621,000	131,307,933	11,686,933	9.77	
其他補助收入	8,721,000	8,721,000			

國軍退除役官兵安置基金

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	%	
森保處	8,721,000	8,721,000			
雜項業務收入	110,900,000	122,586,933	11,686,933	10.54	
清境農場	2,868,000	3,276,680	408,680	14.25	主要係花卉技術合作等收益增加所致。
生產技術合作	2,868,000	3,276,680	408,680	14.25	
武陵農場	5,016,000	6,649,087	1,633,087	32.56	主要係分場土地委營業陸續換約，依約收取權利金。
技術合作	5,016,000	6,649,087	1,633,087	32.56	
彰化農場	45,816,000	44,227,566	-1,588,434	3.47	
委託經營	45,816,000	44,227,566	-1,588,434	3.47	
臺東農場	57,200,000	68,433,600	11,233,600	19.64	主要係推動有機及精緻農業致權利金增加。
委營水稻	25,240,000	42,620,223	17,380,223	68.86	
委營短期作物	29,640,000	23,223,895	-6,416,105	21.65	
委營養殖	2,320,000	2,589,482	269,482	11.62	
業務外收入	320,590,000	443,659,133	123,069,133	38.39	
財務收入	74,181,000	82,159,538	7,978,538	10.76	
利息收入	70,737,000	78,642,004	7,905,004	11.18	定期存款本金較預期為高所致。
租賃收入	3,444,000	3,517,534	73,534	2.14	
其他業務外收入	246,409,000	361,499,595	115,090,595	46.71	
財產交易賸餘	62,866,000		-62,866,000	100.00	移交國有財產署代為處理之土地，尚未處分所致。
資產使用及權利金收入	840,000	1,932,688	1,092,688	130.08	主要係電信業者設置基地台租金、資產活化出租閒置農場設備收入增加。
代理收入	480,000	3,488	-476,512	99.27	代收顧客訂購商品之運費，調整以代收代付處理所致。
受贈收入	3,858,000	3,857,964	-36		
賠〈補〉償收入	300,000	3,181,561	2,881,561	960.52	主要係榮民製藥廠移轉民營化前訴訟案之賠償款。

國軍退除役官兵安置基金

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	%	
違規罰款收入	150,000	8,741,548	8,591,548	5,727.70	主要係北勞工程訴訟案，經法院判決確定收取賠償款之應計利 主要係收回結束單位退休人員勞保補償金及依轉投資公司102年度財簽年報調整認列投資收益。
雜項收入	177,915,000	343,782,346	165,867,346	93.23	
合 計	2,486,632,000	2,508,361,669	21,729,669	0.87	

國軍退除役官兵安置基金

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	335,637,000	476,488,283	140,851,283	41.97	主要係收入增加，成本相對增加。
服務成本	335,637,000	384,744,896	49,107,896	14.63	
服務費用	183,512,000	216,554,570	33,042,570	18.01	
水電費	13,099,000	16,782,856	3,683,856	28.12	
郵電費	1,424,000	1,658,291	234,291	16.45	
旅運費	1,343,000	1,530,973	187,973	14.00	
印刷裝訂與廣告費	1,927,000	1,233,544	-693,456	35.99	
修理保養及保固費	8,469,000	10,795,986	2,326,986	27.48	
保險費	2,913,000	2,386,840	-526,160	18.06	
一般服務費	151,417,000	175,652,251	24,235,251	16.01	
專業服務費	2,419,000	6,203,180	3,784,180	156.44	
公共關係費	501,000	310,649	-190,351	37.99	
材料及用品費	70,350,000	90,042,591	19,692,591	27.99	
使用材料費	58,973,000	76,975,954	18,002,954	30.53	
用品消耗	10,181,000	12,176,095	1,995,095	19.60	
商品及醫療用品	1,196,000	890,542	-305,458	25.54	
租金與利息	5,681,000	10,815,468	5,134,468	90.38	
地租及水租		291,381	291,381		
機器租金	372,000	231,793	-140,207	37.69	
交通及運輸設備租金	4,230,000	6,295,404	2,065,404	48.83	
什項設備租金	1,079,000	3,996,890	2,917,890	270.43	
折舊、折耗及攤銷	74,616,000	65,383,826	-9,232,174	12.37	
土地改良物折舊	26,372,000	20,536,090	-5,835,910	22.13	
房屋折舊	26,285,000	26,280,084	-4,916	0.02	
機械及設備折舊	6,877,000	7,289,843	412,843	6.00	
交通及運輸設備折舊	4,378,000	3,414,866	-963,134	22.00	
什項設備折舊	8,589,000	7,764,313	-824,687	9.60	
代管資產折舊		5,298	5,298		
折耗	600,000	87,972	-512,028	85.34	
攤銷	1,515,000	5,360	-1,509,640	99.65	
稅捐與規費（強制費）	1,176,000	1,862,941	686,941	58.41	
土地稅	272,000	707,411	435,411	160.08	

國軍退除役官兵安置基金

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	%	
房屋稅	36,000	18,908	-17,092	47.48	主要係北勞結束營業，清理期間在建工程展延至本年度結案，成本隨同增加所致。
消費與行為稅	574,000	770,268	196,268	34.19	
規費	294,000	366,354	72,354	24.61	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	302,000	85,500	-216,500	71.69	
會費	149,000	85,500	-63,500	42.62	
捐助補助與獎助	133,000		-133,000	100.00	
分擔	20,000		-20,000	100.00	
營建成本		91,743,387	91,743,387		
服務費用		2,088,020	2,088,020		
水電費		7,689	7,689		
郵電費		21,147	21,147		
旅運費		4,430	4,430		
修理保養及保固費		650	650		
一般服務費		2,054,104	2,054,104		
材料及用品費		89,602,667	89,602,667		
使用材料費		89,594,270	89,594,270		
用品消耗		8,397	8,397		
租金與利息		51,000	51,000		
地租及水租		44,000	44,000		
什項設備租金		7,000	7,000		
稅捐與規費（強制費）		1,700	1,700		
規費		1,700	1,700		

註:

1. 一般服務費內含契僱人力預計進用270人，實際進用285人（行政業務預計4人，實際3人；遊客服務預計266人，實際277人及工程管理無預計數，實際5人），計時計件人員酬金預算數141,514,000元，決算數165,628,322元（行政業務預算數2,191,000元，決算數1,055,201元；遊客服務預算數141,514,000元，決算數162,519,017元及工程管理無預算數，決算數2,054,104元）。
2. 一般服務費內含勞務承攬人力預計進用58人，實際進用23人（環境維護預計20人，實際5人及遊客服務預計38人，實際18人），相關費用預算數6,097,000元，決算數2,911,047元（環境維護預算數2,000,000元，決算數109,958元及遊客服務預算數4,097,000元，決算數2,801,089元）。
3. 廣告費決算數62,326元，較預算數117,000元，減少54,674元，主要係擰節支出。
4. 業務宣導費決算數148,125元，較預算數580,000元，減少431,875元，主要係擰節支出。
5. 公共關係費決算數310,649元，較預算數501,000元，減少190,351元，主要係擰節支出。

國軍退除役官兵安置基金

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	91,549,000	95,793,415	4,244,415	4.64	
農林漁牧銷貨成本	91,549,000	95,793,415	4,244,415	4.64	
森保處	200,000	269,529	69,529	34.76	
猴頭菇	200,000	269,529	69,529	34.76	
清境農場	35,000	31,550	-3,450	9.86	
果品	35,000	31,550	-3,450	9.86	
福壽山農場	58,485,000	58,174,256	-310,744	0.53	
蘋果	19,500,000	23,005,474	3,505,474	17.98	
梨	560,000	540,561	-19,439	3.47	
桃	702,000	749,444	47,444	6.76	
其他果品	90,000	2,626,064	2,536,064	2,817.85	
茶葉	37,633,000	31,252,713	-6,380,287	16.95	
武陵農場	31,508,000	36,172,810	4,664,810	14.81	
果品	5,338,000	6,659,194	1,321,194	24.75	
販賣部	14,400,000	15,548,962	1,148,962	7.98	
茶葉	11,770,000	13,964,654	2,194,654	18.65	
臺東農場	1,321,000	1,145,270	-175,730	13.30	
香米、黑糯米加工	420,000	475,168	55,168	13.14	
絲棉被	901,000	488,104	-412,896	45.83	
東河販賣部		181,998	181,998		

註：

- 1 一般服務費內含契僱人力預計進用71人，實際進用56人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金預算數42,341,000元，決算數48,302,968元。
- 2 一般服務費內含勞務承攬人力預計進用5人，實際進用25人（農產品生產與銷售），相關費用預算數90,000元，決算數2,149,751元。
- 3 業務宣導費決算數13,465元，較預算數29,000元，減少15,535元，主要係撙節支出。
- 4 公共關係費決算數73,000元，與預算數同。

國軍退除役官兵安置基金

出租資產成本明細表

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	%	
出租資產成本	927,000	891,156	-35,844	3.87	
出租土地成本	755,000	745,332	-9,668	1.28	
服務費用		35,712	35,712		
一般服務費		35,712	35,712		
稅捐與規費（強制費）	755,000	709,620	-45,380	6.01	
土地稅	695,000	709,620	14,620	2.10	
規費	60,000		-60,000	100.00	
其他出租成本	172,000	145,824	-26,176	15.22	
服務費用		1,680	1,680		
一般服務費		1,680	1,680		
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	

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	%	
投融資業務成本	3,279,000	6,867,469	3,588,469	109.44	主要係依權益法認列 轉投資公司投資短絀 6,867,292元。
事業投資成本	3,279,000	6,867,469	3,588,469	109.44	
服務費用	1,056,000	177	-1,055,823	99.98	
郵電費		72	72		
一般服務費	1,056,000	105	-1,055,895	99.99	
稅捐與規費（強制費）	2,223,000		-2,223,000	100.00	
消費與行為稅	2,223,000		-2,223,000	100.00	
短絀、賠償與保險給付		6,867,292	6,867,292		
各項短絀		6,867,292	6,867,292		

國軍退除役官兵安置基金

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	60,022,000	58,346,325	-1,675,675	2.79	
雜項業務成本	60,022,000	58,346,325	-1,675,675	2.79	
服務費用	8,780,000	9,762,339	982,339	11.19	
水電費	156,000	136,478	-19,522	12.51	
郵電費	250,000	171,295	-78,705	31.48	
旅運費	602,000	526,829	-75,171	12.49	
印刷裝訂與廣告費	257,000	241,243	-15,757	6.13	
修理保養及保固費	910,000	607,191	-302,809	33.28	
保險費	95,000	36,957	-58,043	61.10	
一般服務費	4,789,000	6,045,131	1,256,131	26.23	
專業服務費	1,721,000	1,997,215	276,215	16.05	
材料及用品費	1,606,000	1,152,875	-453,125	28.21	
使用材料費	949,000	467,481	-481,519	50.74	
用品消耗	657,000	685,394	28,394	4.32	
租金與利息		16,002	16,002		
什項設備租金		16,002	16,002		
折舊、折耗及攤銷	44,693,000	41,729,416	-2,963,584	6.63	
土地改良物折舊	5,225,000	4,136,594	-1,088,406	20.83	
房屋折舊	33,273,000	33,050,333	-222,667	0.67	
機械及設備折舊	4,454,000	2,893,220	-1,560,780	35.04	
交通及運輸設備折舊	698,000	612,880	-85,120	12.19	
什項設備折舊	207,000	89,218	-117,782	56.90	
折耗	806,000	938,616	132,616	16.45	
攤銷	30,000	8,555	-21,445	71.48	
稅捐與規費（強制費）	4,913,000	5,671,193	758,193	15.43	
土地稅	895,000	1,166,344	271,344	30.32	
房屋稅	800,000	818,143	18,143	2.27	
消費與行為稅	3,048,000	2,910,214	-137,786	4.52	
規費	170,000	776,492	606,492	356.76	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	30,000	14,500	-15,500	51.67	
會費	30,000	10,500	-19,500	65.00	
捐助補助與獎助		4,000	4,000		

註：

1. 一般服務費內含契僱人力預計進用11人，實際進用8人（行政業務），計時計件人員酬金預算數4,500,000元，決算數5,161,115元。
2. 業務宣導費決算數146,505元，較預算數147,000元，減少495元，主要係撙節支出。

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	%	
行銷及業務費用	11,256,000	8,657,734	-2,598,266	23.08	摺節支出。
行銷費用	11,256,000	8,657,734	-2,598,266	23.08	
服務費用	9,463,000	8,145,579	-1,317,421	13.92	
水電費	50,000	10,000	-40,000	80.00	
郵電費	331,000	178,043	-152,957	46.21	
旅運費	1,272,000	503,127	-768,873	60.45	
印刷裝訂與廣告費	2,667,000	2,694,359	27,359	1.03	
修理保養及保固費	395,000	8,000	-387,000	97.97	
保險費	116,000		-116,000	100.00	
一般服務費	3,545,000	3,690,662	145,662	4.11	
專業服務費	500,000	614,610	114,610	22.92	
公共關係費	587,000	446,778	-140,222	23.89	
材料及用品費	1,335,000	457,068	-877,932	65.76	
使用材料費	538,000	21,419	-516,581	96.02	
用品消耗	797,000	435,649	-361,351	45.34	
租金與利息	19,000	12,476	-6,524	34.34	
地租及水租	19,000		-19,000	100.00	
什項設備租金		12,476	12,476		
折舊、折耗及攤銷	400,000	42,611	-357,389	89.35	
房屋折舊	300,000		-300,000	100.00	
機械及設備折舊	66,000	27,866	-38,134	57.78	
交通及運輸設備折舊	23,000		-23,000	100.00	
什項設備折舊	10,000	14,745	4,745	47.45	
攤銷	1,000		-1,000	100.00	
稅捐與規費（強制費）	14,000		-14,000	100.00	
規費	14,000		-14,000	100.00	
短絀、賠償與保險給付	25,000		-25,000	100.00	
各項短絀	25,000		-25,000	100.00	

註：

1. 一般服務費內含契僱人力預計進用8人，實際進用3人（行銷業務），計時計件人員酬金預算數3,045,000元，決算數2,243,209元。
2. 一般服務費內含勞務承攬人力預計進用4人，實際進用4人（行銷業務），預算數300,000，決算數211,119元。
3. 國外旅費決算數109,464元，較預算數123,000元，減少13,536元，主要係摺節支出。
4. 廣告費決算數131,821元，較預算數398,000元，減少266,179元，主要係摺節支出。
5. 業務宣導費決算數770,830元，較預算數901,000元，減少130,170元，主要係摺節支出。
6. 公共關係費決算數446,778元，較預算數587,000元，減少140,222元，主要係摺節支出。

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	175,655,000	164,092,443	-11,562,557	6.58	撙節支出。
管理費用及總務費用	175,655,000	164,092,443	-11,562,557	6.58	
用人費用	102,808,000	94,229,149	-8,578,851	8.34	
正式員額薪資	59,211,000	53,228,066	-5,982,934	10.10	
聘僱及兼職人員薪資		14,500	14,500		
超時工作報酬	3,883,000	3,437,235	-445,765	11.48	
津貼	3,070,000	2,674,170	-395,830	12.89	
獎金	22,813,000	22,293,034	-519,966	2.28	
退休及卹償金	5,363,000	4,748,256	-614,744	11.46	
福利費	8,466,000	7,832,447	-633,553	7.48	
提繳費	2,000	1,441	-559	27.95	
服務費用	41,060,000	44,356,596	3,296,596	8.03	
水電費	2,004,000	2,553,799	549,799	27.44	
郵電費	1,575,000	1,543,477	-31,523	2.00	
旅運費	3,728,000	3,312,487	-415,513	11.15	
印刷裝訂與廣告費	1,607,000	835,788	-771,212	47.99	
修理保養及保固費	5,926,000	4,349,937	-1,576,063	26.60	
保險費	924,000	748,733	-175,267	18.97	
一般服務費	17,231,000	26,119,483	8,888,483	51.58	
專業服務費	7,153,000	4,197,156	-2,955,844	41.32	
公共關係費	912,000	695,736	-216,264	23.71	
材料及用品費	11,321,000	6,821,707	-4,499,293	39.74	
使用材料費	6,454,000	3,249,679	-3,204,321	49.65	
用品消耗	4,857,000	3,572,028	-1,284,972	26.46	
商品及醫療用品	10,000		-10,000	100.00	
租金與利息	863,000	394,602	-468,398	54.28	
機器租金	110,000	57,144	-52,856	48.05	
交通及運輸設備租金	40,000	24,000	-16,000	40.00	
什項設備租金	713,000	313,458	-399,542	56.04	
折舊、折耗及攤銷	16,025,000	15,717,620	-307,380	1.92	
土地改良物折舊	934,000	1,168,539	234,539	25.11	
房屋折舊	6,259,000	7,605,826	1,346,826	21.52	
機械及設備折舊	2,411,000	2,552,968	141,968	5.89	
交通及運輸設備折舊	3,013,000	2,358,486	-654,514	21.72	
什項設備折舊	1,253,000	1,296,574	43,574	3.48	

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	%	
非業務資產折舊	47,000	47,357	357	0.76	
代管資產折舊	615,000	182,976	-432,024	70.25	
攤銷	1,493,000	504,894	-988,106	66.18	
稅捐與規費（強制費）	2,771,000	2,505,324	-265,676	9.59	
土地稅	1,112,000	1,272,492	160,492	14.43	
房屋稅	15,000	147,453	132,453	883.02	
消費與行為稅	702,000	355,894	-346,106	49.30	
規費	942,000	729,485	-212,515	22.56	
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	807,000	67,445	-739,555	91.64	
會費	200,000	24,400	-175,600	87.80	
捐助補助與獎助	157,000	8,000	-149,000	94.90	
競賽及交流活動費	450,000	35,045	-414,955	92.21	

註：

1. 一般服務費內含契僱人力預計進用39人，實際進用39人（行政業務），計時計件人員酬金預算數15,079,000元，決算數22,170,556元。
2. 一般服務費內含勞務承攬人力預計進用9人，實際進用12人（環境維護預計3人，實際6人；安全維護預計3人，實際6人及行政業務預計3人，實際未進用），相關費用預算數1,530,000元，決算數3,458,000元（環境維護預算數100,000元，決算數937,615元；安全維護預算數1,400,000元，決算數2,520,385元及行政業務預算數30,000元，無決算數）。
3. 國外旅費決算數256,694元，較預算數289,000元，減少32,306元，主要係撙節支出。
4. 廣告費決算數6,000元，較預算數53,000元，減少47,000元，主要係撙節支出。
5. 業務宣導費決算數348,764元，較預算數860,000元，減少511,236元，主要係撙節支出。
6. 公共關係費決算數695,736元，較預算數912,000元，減少216,264元，主要係撙節支出。

本 頁 空 白

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	%	
研究發展及訓練費用	200,000	91,477	-108,523	54.26	擲節支出。
訓練費用	200,000	91,477	-108,523	54.26	
服務費用	60,000	288	-59,712	99.52	
印刷裝訂與廣告費	20,000		-20,000	100.00	
保險費		288	288		
專業服務費	40,000		-40,000	100.00	
材料及用品費	115,000	74,189	-40,811	35.49	
使用材料費		16,200	16,200		
用品消耗	115,000	57,989	-57,011	49.57	
租金與利息	25,000	17,000	-8,000	32.00	
交通及運輸設備租金	25,000	17,000	-8,000	32.00	

國軍退除役官兵安置基金

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	153,149,000	130,876,315	-22,272,685	14.54	
雜項業務費用	153,149,000	130,876,315	-22,272,685	14.54	摺節支出。
服務費用	110,917,000	95,243,317	-15,673,683	14.13	
水電費	3,554,000	3,027,509	-526,491	14.81	
郵電費	623,000	263,687	-359,313	57.67	
旅運費	1,165,000	1,401,150	236,150	20.27	
印刷裝訂與廣告費	17,253,000	12,056,015	-5,196,985	30.12	
修理保養及保固費	993,000	1,180,904	187,904	18.92	
保險費	76,000	57,536	-18,464	24.29	
一般服務費	69,676,000	63,713,174	-5,962,826	8.56	
專業服務費	17,577,000	13,543,342	-4,033,658	22.95	
材料及用品費	7,188,000	7,749,187	561,187	7.81	
使用材料費	4,505,000	6,582,319	2,077,319	46.11	
用品消耗	2,683,000	1,166,868	-1,516,132	56.51	
租金與利息	947,000	919,300	-27,700	2.93	
房租	732,000	756,000	24,000	3.28	
交通及運輸設備租金	183,000	131,800	-51,200	27.98	
什項設備租金	32,000	31,500	-500	1.56	
折舊、折耗及攤銷	11,055,000	6,920,506	-4,134,494	37.40	
房屋折舊	709,000	709,020	20		
機械及設備折舊	9,182,000	4,491,393	-4,690,607	51.08	
交通及運輸設備折舊	400,000	907,156	507,156	126.79	
什項設備折舊	764,000	812,937	48,937	6.41	
稅捐與規費（強制費）	4,889,000	4,932,172	43,172	0.88	
土地稅	4,641,000	4,641,372	372	0.01	
房屋稅	193,000	186,578	-6,422	3.33	
消費與行為稅		43,398	43,398		

國軍退除役官兵安置基金

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	%	
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	14,890,000	10,649,364	-4,240,636	28.48	
捐助補助與獎助	11,890,000	10,649,364	-1,240,636	10.43	
補貼（償）、獎勵、慰問 與救助（濟）	3,000,000		-3,000,000	100.00	
其他	3,263,000	4,462,469	1,199,469	36.76	
其他費用	3,263,000	4,462,469	1,199,469	36.76	

註：

1. 一般服務費內含契僱人力預計進用5人，實際進用5人（職訓業務），計時計件人員酬金預算數2,453,000元，決算數2,441,797元。
2. 一般服務費內含勞務承攬人力預計進用51人，實際進用45人（環境維護預計20人，實際15人及職介業務預計31人，實際30人），相關費用預算數21,112,000元，決算數18,580,826元（環境維護預算數5,112,000元，決算數4,327,342元及職介業務預算數16,000,000元，決算數14,253,484元）。
3. 廣告費決算數75,000元，較預算數60,000元，增加15,000元，係職訓中心招生廣告費。
4. 業務宣導費決算數11,121,870元，較預算數14,980,000元，減少3,858,130元，主要係撙節支出。

國軍退除役官兵安置基金

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	499,407,000	504,476,406	5,069,406	1.02	
財務費用	68,517,000	54,821,326	-13,695,674	19.99	
利息費用	68,517,000	54,821,326	-13,695,674	19.99	代榮民公司舉借債務 實際利率較預計為 低。
租金與利息	68,517,000	54,821,326	-13,695,674	19.99	
利息	68,517,000	54,821,326	-13,695,674	19.99	
其他業務外費用	430,890,000	449,655,080	18,765,080	4.35	
財產交易短絀	443,000	10,975,223	10,532,223	2,377.48	主要係前榮民印刷廠 萬華區雙園段建物有 償撥用臺北市萬華區 公所，撥用價款較委 託處分資產帳面價值 減少部分，認列短絀 所致。
短絀、賠償與保險給付	443,000	10,975,223	10,532,223	2,377.48	
各項短絀	443,000	10,975,223	10,532,223	2,377.48	
雜項費用	430,447,000	438,679,857	8,232,857	1.91	
用人費用	160,295,000	144,801,144	-15,493,856	9.67	
正式員額薪資	6,692,000	3,831,870	-2,860,130	42.74	
聘僱及兼職人員薪資	124,000	36,000	-88,000	70.97	
超時工作報酬	738,000	285,110	-452,890	61.37	
津貼	12,000	10,850	-1,150	9.58	
獎金	1,562,000	1,058,869	-503,131	32.21	
退休及卹償金	150,096,000	139,010,936	-11,085,064	7.39	
福利費	1,071,000	567,509	-503,491	47.01	
服務費用	41,690,000	37,662,631	-4,027,369	9.66	
水電費	957,000	962,854	5,854	0.61	
郵電費	257,000	215,460	-41,540	16.16	
旅運費	493,000	244,421	-248,579	50.42	
印刷裝訂與廣告費	10,000	6,554	-3,446	34.46	
修理保養及保固費	342,000	514,530	172,530	50.45	
保險費	60,000	25,202	-34,798	58.00	
一般服務費	33,103,000	30,930,446	-2,172,554	6.56	
專業服務費	6,468,000	4,763,164	-1,704,836	26.36	
材料及用品費	681,000	1,586,599	905,599	132.98	
使用材料費	156,000	127,821	-28,179	18.06	
用品消耗	525,000	142,698	-382,302	72.82	

國軍退除役官兵安置基金

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	%	
商品及醫療用品		1,316,080	1,316,080		
租金與利息	325,000	225,949	-99,051	30.48	
交通及運輸設備租金	224,000	154,760	-69,240	30.91	
什項設備租金	101,000	71,189	-29,811	29.52	
折舊、折耗及攤銷	19,211,000	8,590,595	-10,620,405	55.28	
土地改良物折舊	3,390,000	3,294,859	-95,141	2.81	
房屋折舊	3,003,000	2,926,673	-76,327	2.54	
機械及設備折舊	417,000	268,640	-148,360	35.58	
交通及運輸設備折舊	17,000	22,698	5,698	33.52	
什項設備折舊	75,000	63,353	-11,647	15.53	
非業務資產折舊	11,815,000	1,527,970	-10,287,030	87.07	
代管資產折舊	494,000	486,402	-7,598	1.54	
稅捐與規費（強制費）	2,264,000	1,021,236	-1,242,764	54.89	
土地稅	127,000	7,028	-119,972	94.47	
房屋稅	17,000		-17,000	100.00	
消費與行為稅	70,000	98,347	28,347	40.50	
規費	2,050,000	915,861	-1,134,139	55.32	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	34,000	9,000	-25,000	73.53	
會費	10,000		-10,000	100.00	
捐助補助與獎助	24,000	9,000	-15,000	62.50	
短絀、賠償與保險給付		3,510,537	3,510,537		
各項短絀		3,510,537	3,510,537		
其他	205,947,000	241,272,166	35,325,166	17.15	
其他費用	205,947,000	241,272,166	35,325,166	17.15	

註：

1. 一般服務費內含契僱人力預計進用12人，實際進用14人（行政業務），計時計件人員酬金預算數24,562,000元，決算數22,405,959元（內含森保處員工資遣費、預告工資及未休假天數之工資586,105元）。
2. 一般服務費內含勞務承攬人力預計進用16人，實際進用16人（環境維護無預計數，實際1人及安全維護預計16人，實際15人），相關費用預算數8,516,000元，決算數7,687,823元（環境維護預無算數，決算數94,860元及安全維護預算數8,516,000元，決算數7,592,963元）。

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	820,981,494	2,908,453,173	361,731,937	112,912,486
減：以前年度已提折舊數	640,476,699	1,290,424,764	265,101,068	87,968,574
上年度期末帳面價值	180,504,795	1,618,028,409	96,630,869	24,943,912
加：本年度新增資產價值	28,960,239	41,634,182	22,159,863	2,068,618
減：本年度減少資產價值			73,707	
加減：調整欄	708,869	36,265,204		
減：本年度提列折舊數	31,452,151	73,955,404	21,085,059	7,854,742
本年度期末帳面價值	178,721,752	1,621,972,391	97,631,966	19,157,788
本年度提列折舊數				
勞務成本	20,536,090	26,280,084	7,289,843	3,414,866
銷貨成本	2,290,017	3,360,620	3,561,129	538,656
出租資產成本	26,052	22,848		
其他業務成本	4,136,594	33,050,333	2,893,220	612,880
行銷及業務費用			27,866	
管理及總務費用	1,168,539	7,605,826	2,552,968	2,358,486
研究發展及訓練費用				
其他業務費用		709,020	4,491,393	907,156
其他業務外費用	3,294,859	2,926,673	268,640	22,698
合 計	31,452,151	73,955,404	21,085,059	7,854,742

註：

1. 本年度減少資產價值，包括：

- (1) 報廢無殘值土地改良物，原值5,054,792元，累計折舊5,054,792元。
- (2) 報廢無殘值房屋及建築，原值4,355,606元，累計折舊4,355,606元。
- (3) 報廢無殘值機械及設備，原值12,482,654元，累計折舊12,482,654元；管理委員會報廢機械及設備原值
- (4) 報廢無殘值交通及運輸設備，原值3,282,695元，累計折舊3,282,695元。
- (5) 報廢無殘值什項設備，原值6,912,626元，累計折舊6,912,626元。
- (6) 報廢無殘值代管資產，原值189,652元，累計折舊189,652元。
- (7) 北勞萬大路493巷12弄1號建物移交國產署接管，代管資產原值267,793元，累計折舊267,793元。

2. 本年度調整資產價值，包括：

- (1) 土地改良物：森保處未完工程轉入708,869元。
- (2) 房屋及建築：清境農場未完工程轉入29,912,153元；臺東農場未完工程轉入6,353,051元。
- (3) 福壽山農場102年報廢什項設備，累計折舊未沖減數2,000元；101年度報廢無殘值機械設備，原值68,260元
- (4) 臺東農場水權轉列無形資產，代管資產及應付代管資產同額減少10元。

3. 閒置資產土地期初數579,542,946元，期末數579,542,946元；其他非業務資產土地期初數229,262,062元，期末數

兵安置基金

提列明細表

103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
172,580,913	198,956,405	7,866,414	18,745,106	4,602,227,928
128,203,347	174,843,371	7,557,023	10,898,257	2,605,473,103
44,377,566	24,113,034	309,391	7,846,849	1,996,754,825
15,714,495			45,000	110,582,397
				73,707
2,000			-10	36,976,063
13,533,727	1,575,327	95,244	683,661	150,235,315
46,560,334	22,537,707	214,147	7,208,178	1,994,004,263
7,764,313			5,298	65,290,494
3,492,587			8,985	13,251,994
		95,244		144,144
89,218				40,782,245
14,745				42,611
1,296,574	47,357		182,976	15,212,726
812,937				6,920,506
63,353	1,527,970		486,402	8,590,595
13,533,727	1,575,327	95,244	683,661	150,235,315

18,084,518元，累計折舊18,010,811元，財產報廢短絀73,707元。

，累計折舊68,260元，經查應為代管資產報廢，原值及累計折舊相抵後，資產調整數無增減。

229,262,062元；代管資產土地期初數7,468,189,318元，期末數7,433,182,187元。

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				
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	20,217,489		20,217,489	9,685,381
非業務資產	20,217,489		20,217,489	9,685,381
委託處分資產	20,217,489		20,217,489	9,685,381
其他非業務資產				
合 計	20,217,489		20,217,489	9,685,381

註：1.臺北市萬華區公所有償撥用該區雙園段3小段2056建號建物，價款9,630,000元，建物原值19,723,479元，財產交易
2.國有財產署處分武陵農場委託處分資產價款55,381元，原值494,010元，財產交易短絀438,629元。

兵安置基金

明細表

103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					
	9,685,381		-10,532,108	62,423,000	-72,955,108	-116.87
	9,685,381		-10,532,108	62,423,000	-72,955,108	-116.87
	9,685,381		-10,532,108	62,669,000	-73,201,108	-116.81
				-246,000	246,000	-100.00
	9,685,381		-10,532,108	62,423,000	-72,955,108	-116.87

短絀10,093,479元。

國軍退除役官兵安置基金

資產報廢明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科目	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	50,172,891	50,099,184	73,707			73,707		73,707	
土地改良物	5,054,792	5,054,792							
房屋及建築	4,355,606	4,355,606							
機械及設備	30,567,172	30,493,465	73,707			73,707		73,707	
交通及運輸設備	3,282,695	3,282,695							
什項設備	6,912,626	6,912,626							
租賃權益改良									
其他資產	370,668		370,668	1,260		369,408		369,408	
非業務資產	370,668		370,668	1,260		369,408		369,408	

國軍退除役官兵安置基金

國庫撥補款明細表

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
國庫增撥基金數				
國庫填補短絀數				
合 計				

本 頁 空 白

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 103 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	13,692,723	20,533,000		-1,394,153	32,831,570	29,699,932	-3,131,638	
土地改良物	13,692,723	20,533,000		-1,394,153	32,831,570	28,960,239	-3,871,331	
購建中固定資產						739,693	739,693	
房屋及建築	51,713,245	33,175,000		3,510,000	88,398,245	51,692,029	-36,706,216	28,527,953
房屋及建築	51,713,245	33,175,000		3,510,000	88,398,245	41,634,182	-46,764,063	28,527,953
購建中固定資產						10,057,847	10,057,847	
機械及設備	3,500,000	27,065,000		-5,869,865	24,695,135	22,159,863	-2,535,272	1,750,000
機械及設備	3,500,000	27,065,000		-5,869,865	24,695,135	22,159,863	-2,535,272	1,750,000
購建中固定資產								
交通及運輸設備		1,115,000		1,059,708	2,174,708	2,068,618	-106,090	
交通及運輸設備		1,115,000		1,059,708	2,174,708	2,068,618	-106,090	
購建中固定資產								
什項設備		13,455,000		2,694,310	16,149,310	15,714,495	-434,815	
什項設備		13,455,000		2,694,310	16,149,310	15,714,495	-434,815	
購建中固定資產								
其他		12,000,000			12,000,000	2,025,297	-9,974,703	9,974,703
小計	68,905,968	107,343,000			176,248,968	123,360,234	-52,888,734	40,252,656
撥入受贈及整理								
土地								
土地改良物						14,526,382	14,526,382	
房屋及建築						36,265,204	36,265,204	
機械及設備								
交通及運輸設備								
什項設備								
小計						50,791,586	50,791,586	
合 計	68,905,968	107,343,000			176,248,968	174,151,820	-2,097,148	40,252,656

註：依「中央政府各機關工程管理費支用要點」第4點規定，按1.5%至3%提列工程管理費，預算數2,420,680元，決算數950,612元。

國軍退除役官
固定資產建設改良擴充計畫
中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算案數				
	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				68,905,968	107,343,000			176,248,968
土地								
土地改良物				13,692,723	20,533,000		-1,394,153	32,831,570
土地改良物				13,692,723	20,533,000		-1,394,153	32,831,570
購建中固定資產								
房屋及建築				51,713,245	33,175,000		3,510,000	88,398,245
房屋及建築				51,713,245	33,175,000		3,510,000	88,398,245
購建中固定資產								
機械及設備				3,500,000	27,065,000		-5,869,865	24,695,135
機械及設備				3,500,000	27,065,000		-5,869,865	24,695,135
購建中固定資產								
交通及運輸設備					1,115,000		1,059,708	2,174,708
交通及運輸設備					1,115,000		1,059,708	2,174,708
購建中固定資產								
什項設備					13,455,000		2,694,310	16,149,310
什項設備					13,455,000		2,694,310	16,149,310
購建中固定資產								
其他					12,000,000			12,000,000
合計				68,905,968	107,343,000			176,248,968

兵安置基金

預算與實際進度比較表

103 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%	
	176,248,968		123,360,234	69.99	123,360,234	69.99	詳各分基金。
	32,831,570		29,699,932	90.46	29,699,932	90.46	
	32,831,570		28,960,239	88.21	28,960,239	88.21	
			739,693		739,693		
	88,398,245		51,692,029	58.48	51,692,029	58.48	
	88,398,245		41,634,182	47.10	41,634,182	47.10	
			10,057,847		10,057,847		
	24,695,135		22,159,863	89.73	22,159,863	89.73	
	24,695,135		22,159,863	89.73	22,159,863	89.73	
	2,174,708		2,068,618	95.12	2,068,618	95.12	
	2,174,708		2,068,618	95.12	2,068,618	95.12	
	16,149,310		15,714,495	97.31	15,714,495	97.31	
	16,149,310		15,714,495	97.31	15,714,495	97.31	
	12,000,000		2,025,297	16.88	2,025,297	16.88	
	176,248,968		123,360,234	69.99	123,360,234	69.99	

國軍退除役官兵安置基金
主要營運項目執行績效摘要表
中華民國103年度

單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
		數 量	金 額	數 量	金 額	數 量	%	金 額	%	
榮民職業訓練及介紹			118,511,000		108,309,658			-10,201,342		
榮民職業訓練計畫	人	18,750	96,149,000	21,116	88,646,054	2,366	12.62	-7,502,946	7.80	
榮民職業介紹計畫	人	6,240	22,362,000	6,710	19,663,604	470	7.53	-2,698,396	12.07	
提供農業產品			91,549,000		95,793,415			4,244,415	4.64	
農林漁牧產品供銷			91,549,000		95,793,415			4,244,415	4.64	
果品	公斤	288,780	26,225,000	219,731	33,612,287	-69,049	23.91	7,387,287	28.17	詳 各 分 基 金
水稻	公斤	3,300	420,000	6,259	475,168	2,959	89.67	55,168	13.14	
茶葉	公斤	14,050	49,403,000	14,141	45,217,367	91	0.65	-4,185,633	8.47	
猴頭菇	公斤	1,380	200,000	2,098	269,529	718	52.03	69,529	34.76	
絲棉被	公斤	320	901,000	126	488,104	-194	60.63	-412,896	45.83	
其他	元		14,400,000		15,730,960			1,330,960	9.24	
技術合作及勞務服務			395,659,000		534,834,608			139,175,608	35.18	
工商服務	元		5,236,000		93,629,481			88,393,481	1,688.19	
旅遊服務類	元		330,401,000		382,858,802			52,457,802	15.88	
技術合作類	元		60,022,000		58,346,325			-1,675,675	2.79	

國軍退除役官兵安置基金

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	14,296,938,000	14,296,937,752	-248	
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	14,296,938,000	14,296,937,752	-248	

國軍退除役官

資金轉投資及

中華民國103年

轉投資事業名稱	會計年度 起訖年月	期 初 資 本 總 額	期 末 資 本 額		營 業 收 入	稅 前 盈 虧	純 益 率 %	盈 虧 占 資 本 比 率 %
			金 額	股 數				
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(5) / (4)	(5) / (1)
欣隆天然氣公司	103.01.01~103.12.31	560,402,860	574,412,930	57,441,293	886,775,169	28,529,284	3.22	5.09
欣湖天然氣公司	103.01.01~103.12.31	1,042,482,750	1,078,969,650	107,896,965	1,557,651,140	114,593,102	7.36	10.99
欣欣天然氣公司	103.01.01~103.12.31	1,805,374,530	1,805,374,530	180,537,453	2,765,528,611	208,461,259	7.54	11.55
欣泰石油氣公司	103.01.01~103.12.31	1,186,439,000	1,222,032,000	122,203,200	2,052,306,141	164,525,831	8.02	13.87
欣桃天然氣公司	103.01.01~103.12.31	1,343,750,860	1,343,750,860	134,375,086	3,422,348,131	283,144,054	8.27	21.07
欣中天然氣公司	103.01.01~103.12.31	1,651,165,890	1,651,165,890	165,116,589	3,061,557,220	377,086,730	12.32	22.84
欣林天然氣公司	103.01.01~103.12.31	906,507,790	957,725,480	95,772,548	1,569,365,709	228,050,742	14.53	25.16
欣彰天然氣公司	103.01.01~103.12.31	2,684,011,670	3,006,093,070	300,609,307	5,624,831,368	444,123,412	7.90	16.55
欣雲天然氣公司	103.01.01~103.12.31	402,569,440	422,697,910	42,269,791	1,726,823,815	109,709,790	6.35	27.25
欣嘉石油氣公司	103.01.01~103.12.31	318,000,000	330,720,000	33,072,000	698,110,352	34,518,292	4.94	10.85
欣南天然氣公司	103.01.01~103.12.31	793,779,190	899,343,740	89,934,374	3,158,903,696	132,680,645	4.20	16.72
大台南區天然氣公司	103.01.01~103.12.31	676,775,000	737,000,000	73,700,000	3,653,150,585	103,099,638	2.82	15.23
欣高石油氣公司	103.01.01~103.12.31	946,764,000	1,022,505,120	102,250,512	1,416,227,365	187,895,167	13.27	19.85
欣雄天然氣公司	103.01.01~103.12.31	1,128,324,960	1,241,157,460	124,115,746	6,007,964,120	264,854,835	4.41	23.47
欣屏天然氣公司	103.01.01~103.12.31	302,848,000	314,961,920	31,496,192	762,697,908	41,280,487	5.41	13.63
欣欣客運公司	103.01.01~103.12.31	470,011,470	470,011,470	47,001,147	1,161,058,911	19,290,230	1.66	4.10
大南汽車公司	103.01.01~103.12.31	239,937,670	251,934,430	25,193,443	656,147,826	12,124,825	1.85	5.05
欣欣大眾公司	103.01.01~103.12.31	730,432,830	730,432,830	73,043,283	825,376,325	43,295,163	5.25	5.93
欣欣水泥公司	103.01.01~103.12.31	930,330,840	930,330,840	93,033,084	416,385,265	35,768,694	8.59	3.84
榮電公司	103.01.01~103.12.31	467,552,600	467,552,600	46,755,260				
榮僑投資公司	103.01.01~103.12.31	759,276,250	759,276,250	75,927,625	46,149,826	25,616,986	55.51	3.37
國華海洋公司	103.01.01~103.12.31	258,300,000	258,300,000	25,830,000	34,375,139	-287,496	-0.84	-0.11
遠榮氣體公司	103.01.01~103.12.31	335,100,000	335,100,000	33,510,000	296,370,478	56,886,065	19.19	16.98
泛亞建設公司	103.01.01~103.12.31	1,095,136,110	1,095,136,110	109,513,611	5,405,820,611	176,334,455	3.26	16.10
欣欣電子公司	103.01.01~103.12.31	36,000,000	36,000,000	3,600,000				
榮民工程公司	103.01.01~103.12.31	8,610,601,270	8,610,601,270	861,060,127	1,823,054,073	-657,429,052	-36.06	-7.64
歐欣環保公司	103.01.01~103.12.31	340,000,000	340,000,000	34,000,000		-15,414,013		-4.53
榮民製藥公司	103.01.01~103.12.31	320,000,000	320,000,000	32,000,000	437,866,555	722,396	0.16	0.23
南鎮天然氣公司	103.01.01~103.12.31	235,000,000	250,000,000	25,000,000	1,416,196,591	12,427,135	0.88	5.29
遠東氣體公司	103.01.01~103.12.31	200,000,000	200,000,000	20,000,000	363,445,911	40,375,150	11.11	20.19
合 計		30,776,874,980	31,662,586,360	3,166,258,636	51,246,488,841	2,472,263,805	4.82	8.03

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 (6)	股數 (7)	股權占有 率 % (7) / (3)	現金股利	其他	合計	
441,963,412	24,125,344	42.00		69,184,697	69,184,697	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103年度淨值(以截至103年11月之淨值推估)認列。
477,251,443	34,347,500	31.83		30,323,496	30,323,496	
724,992,982	46,556,713	25.79		47,889,994	47,889,994	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8億7,169萬1,424元(投資收入8億7,855萬8,716元、投資成本686萬7,292元)及分配董監事酬勞、紅利與董監事兼職費轉發餘額等4,153萬8,833元。
437,025,207	30,086,443	24.62		6,743,377	6,743,377	
884,267,341	55,691,781	41.45		98,819,155	98,819,155	3. 本基金因未參與欣南天然氣公司103年度現金增資，持股比例由27.60%降為26.07%。
1,151,588,067	66,139,242	40.06		130,063,344	130,063,344	
554,909,351	40,579,065	42.37		110,819,139	110,819,139	4. 欣欣電子公司因營運虧損難以改善已結束營業，辦理清算作業中。
1,322,383,181	102,461,243	34.08		145,520,546	145,520,546	
160,185,389	12,173,734	28.80		26,774,715	26,774,715	5. 榮電公司依財務會計準則第5號公報，評估該公司發生重大減損，本基金投資無法收回，前於101年度將調整前帳面價值1億2,726萬2,387元及以前年度認列其他股東權益項目減項5,481萬4,755元歸於零，該公司現正辦理清算作業中。
162,181,640	12,898,080	39.00		11,695,262	11,695,262	
301,089,488	23,442,641	26.07		29,712,462	29,712,462	6. 本基金轉投資民營事業計有欣隆天然氣公司等29家、國營事業計榮民公司1家。
274,618,751	21,225,593	28.80		30,022,879	30,022,879	
331,045,154	21,742,928	21.26		14,371,477	14,371,477	7. 榮民製藥102年度編列之處分預算，保留至104年度繼續執行。
375,787,263	29,243,373	23.56		59,570,437	59,570,437	
119,990,901	10,056,284	31.93		14,047,108	14,047,108	8. 本年度營運虧損者計有3家： (1) 榮民工程公司辦理清算作業中。 (2) 歐欣環保公司已獲行政院經濟建設委員會原則同意撤資，103年度編列之處分預算，保留至104年度繼續執行。 (3) 國華海洋公司因漁貨量減少及漁價下跌因素影響，營業收入大幅下滑，致發生虧損。
332,497,188	23,064,987	49.07		6,736,957	6,736,957	
77,643,711	6,137,605	24.36		2,804,845	2,804,845	(1) 榮民工程公司辦理清算作業中。 (2) 歐欣環保公司已獲行政院經濟建設委員會原則同意撤資，103年度編列之處分預算，保留至104年度繼續執行。 (3) 國華海洋公司因漁貨量減少及漁價下跌因素影響，營業收入大幅下滑，致發生虧損。
372,064,948	31,522,996	43.16		4,973,472	4,973,472	
383,331,402	26,293,207	28.26		18,302,997	18,302,997	(1) 榮民工程公司辦理清算作業中。 (2) 歐欣環保公司已獲行政院經濟建設委員會原則同意撤資，103年度編列之處分預算，保留至104年度繼續執行。 (3) 國華海洋公司因漁貨量減少及漁價下跌因素影響，營業收入大幅下滑，致發生虧損。
	18,131,141	38.78				
378,302,562	28,703,703	37.80		10,742,790	10,742,790	(1) 榮民工程公司辦理清算作業中。 (2) 歐欣環保公司已獲行政院經濟建設委員會原則同意撤資，103年度編列之處分預算，保留至104年度繼續執行。 (3) 國華海洋公司因漁貨量減少及漁價下跌因素影響，營業收入大幅下滑，致發生虧損。
69,956,623	12,831,790	49.68		-2,547,876	-2,547,876	
175,636,228	13,345,023	39.82		19,788,519	19,788,519	(1) 榮民工程公司辦理清算作業中。 (2) 歐欣環保公司已獲行政院經濟建設委員會原則同意撤資，103年度編列之處分預算，保留至104年度繼續執行。 (3) 國華海洋公司因漁貨量減少及漁價下跌因素影響，營業收入大幅下滑，致發生虧損。
385,940,090	26,128,918	23.86		30,985,168	30,985,168	
	881,280	24.48				(1) 榮民工程公司辦理清算作業中。 (2) 歐欣環保公司已獲行政院經濟建設委員會原則同意撤資，103年度編列之處分預算，保留至104年度繼續執行。 (3) 國華海洋公司因漁貨量減少及漁價下跌因素影響，營業收入大幅下滑，致發生虧損。
	510,406,190	59.28				
73,736,850	10,000,000	29.41		-4,234,770	-4,234,770	(1) 榮民工程公司辦理清算作業中。 (2) 歐欣環保公司已獲行政院經濟建設委員會原則同意撤資，103年度編列之處分預算，保留至104年度繼續執行。 (3) 國華海洋公司因漁貨量減少及漁價下跌因素影響，營業收入大幅下滑，致發生虧損。
32,000,000	3,200,000	10.00		80,000	80,000	
18,020,000	2,072,569	8.29	389,643	34,067	423,710	(1) 榮民工程公司辦理清算作業中。 (2) 歐欣環保公司已獲行政院經濟建設委員會原則同意撤資，103年度編列之處分預算，保留至104年度繼續執行。 (3) 國華海洋公司因漁貨量減少及漁價下跌因素影響，營業收入大幅下滑，致發生虧損。
20,000,000	2,000,000	10.00	5,500,000	6,000	5,506,000	
10,038,409,172	1,245,489,373		5,889,643	913,230,257	919,119,900	

國軍退除役官兵安置基金

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	%	
加：直接材料	24,985,000	22,585,775	-2,399,225	9.60	
加：直接人工	47,244,000	54,374,201	7,130,201	15.09	
加：製造費用	19,320,000	23,112,141	3,792,141	19.63	
= 製造成本	91,549,000	100,072,117	8,523,117	9.31	
加：期初在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨		7,509,481	7,509,481		
減：期末在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨		-9,133,972	-9,133,972		
= 製成品成本	91,549,000	98,447,626	6,898,626	7.54	
加：期初製成品／農產品／畜殖品存貨		9,828,773	9,828,773		
加：期初商品存貨		580,803	580,803		平衡表期初商品存貨中，211,708元係花卉，歸屬勞務成本；631,209元係旅遊中心、露營區之用，非屬銷貨成本；4,572,818元係承接結束單位龍崎工廠資產，業辦理銷燬，非屬銷貨成本。
加：購入商品		2,619,556	2,619,556		
減：期末製成品／農產品／畜殖品存貨		-15,113,191	-15,113,191		
減：期末商品存貨		-546,899	-546,899		平衡表期末商品存貨中，297,803元係花卉，歸屬勞務成本；479,119元係旅遊中心、露營區之用，非屬銷貨成本。
減：其他		-23,253	-23,253		行銷推廣轉列費用23,253元。
= 銷貨成本	91,549,000	95,793,415	4,244,415	4.64	
森保處	200,000	269,529	69,529	34.76	
猴頭菇	200,000	269,529	69,529	34.76	
清境農場	35,000	31,550	-3,450	9.86	
果品	35,000	31,550	-3,450	9.86	
福壽山農場	58,485,000	58,174,256	-310,744	0.53	
蘋果	19,500,000	23,005,474	3,505,474	17.98	
梨	560,000	540,561	-19,439	3.47	
桃	702,000	749,444	47,444	6.76	

國軍退除役官兵安置基金

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	%	
其他果品	90,000	2,626,064	2,536,064	2,817.85	
茶葉	37,633,000	31,252,713	-6,380,287	16.95	
武陵農場	31,508,000	36,172,810	4,664,810	14.81	
果品	5,338,000	6,659,194	1,321,194	24.75	
販賣部	14,400,000	15,548,962	1,148,962	7.98	
茶葉	11,770,000	13,964,654	2,194,654	18.65	
臺東農場	1,321,000	1,145,270	-175,730	13.30	
香米、黑糯米加工	420,000	475,168	55,168	13.14	
絲棉被	901,000	488,104	-412,896	45.83	
東河販賣部		181,998	181,998		

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金

員工人數彙計表

中華民國103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	108	87	-21	
專任人員	96	76	-20	
職員	91	73	-18	
技工	5	3	-2	
工友				
駕駛				
聘用				
約僱				
兼任人員	12	11	-1	
管理會委員	9	9		
顧問人員				
其他兼任人員	3	2	-1	
總 計	108	87	-21	

註：

1. 預計進用契僱人力416人，實際進用契僱人力410人（行政業務預計66人，實際64人；職訓業務預計5人，實際5人；行銷業務預計8人，實際3人；遊客服務預計266人，實際277人；農產品生產與銷售預計71人，實際56人；工程管理無預計數，實際5人）。
2. 勞務承攬人力預計進用143人，實際進用125人（環境維護預計43人，實際27人；安全維護預計19人，實際21人；行銷業務預計4人，實際4人；行政業務預計3人，實際未進用；遊客服務預計38人，實際18人；農產品生產與銷售預計5人，實際25人及職介業務計31人，實際30人）。

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	2,186,000		199,000	289,000	817,000	931,000
其他業務成本						
行銷及業務費用						
管理及總務費用	59,211,000		3,883,000	3,070,000	22,813,000	5,363,000
其他業務費用						
其他業務外費用	6,692,000		738,000	12,000	1,562,000	150,096,000
合 計	68,089,000		4,820,000	3,371,000	25,192,000	156,390,000

註：

- 1.進用契僱人力預算數235,685,000元，決算數268,353,926元（行政業務預算數46,332,000元，決算數50,792,831元；勞務預算數141,514,000元，決算數162,519,017元；農產品生產與銷售預算數42,341,000元，決算數48,302,968元）
- 2.勞務承攬人力預算數37,645,000元，決算數34,998,566元（環境維護預算數7,212,000元，決算數5,469,775元；數30,000元，無決算數；遊客服務預算數4,097,000元，決算數2,801,089元；農產品生產與銷售預算數90,000元）
- 3.表內獎金編列及發放情形：
 - (1)年終工作獎金：依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，編列96人，金額8,729,000元；發給81人，金額
 - (2)考績獎金：依據民國96年3月21日華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績法，編列96人，金額
 - (3)績效獎金：依據民國98年1月10日院授人給字第0970031828號函核定之本會所屬生產事業機構營運獎金支

兵安置基金

彙計表

103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
	391,000		4,813,000		4,813,000
	8,466,000	2,000	102,808,000		102,808,000
	1,071,000		160,171,000	124,000	160,295,000
	9,928,000	2,000	267,792,000	124,000	267,916,000

元；職訓業務預算數2,453,000元，決算數2,441,797元；行銷業務預算數3,045,000元，決算數2,243,209元；遊客服
；工程管理無預算數，決算數2,054,104元）。

安全維護預算數9,916,000元，決算數10,113,348元；行銷業務預算數300,000元，決算數211,119元；行政業務預算
，決算數2,149,751元；職介業務預算數16,000,000元，決算數14,253,484元）。

額7,995,704元。

7,922,000元；發給75人，金額6,653,289元。

給要點，編列88人，金額8,541,000元；發給54人，金額10,226,793元。

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						
銷貨成本	2,933,926		130,310	359,553	1,523,883	252,425
其他業務成本						
行銷及業務費用						
管理及總務費用	53,228,066		3,437,235	2,674,170	22,293,034	4,748,256
其他業務費用						
其他業務外費用	3,831,870		285,110	10,850	1,058,869	139,010,936
合 計	59,993,862		3,852,655	3,044,573	24,875,786	144,011,617

兵安置基金

彙計表

103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
	464,120		5,664,217		5,664,217
	7,832,447	1,441	94,214,649	14,500	94,229,149
	567,509		144,765,144	36,000	144,801,144
	8,864,076	1,441	244,644,010	50,500	244,694,510

本 頁 空 白

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 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	%	
合 計									

註：

1. 管理用公務車輛本年度無增購及汰舊換新，計有一般公務轎車10輛，中型交通車6輛，小型客貨車4輛，小型客貨車（7-8）人座2輛及機車4輛。
2. 業務用公務車輛經本年度增購搬運車4輛、機車8輛、撥入小型客貨車（7-8人座）1輛、報廢一般公務轎車2輛及機車1輛後，計有一般公務轎車5輛，油氣雙燃料車1輛，中型交通車2輛，小型客貨車5輛，小型客貨車（7-8）人座9輛，大型貨車5輛，小型貨車21輛，小型貨車（2000cc）4輛、傾卸貨車1輛、搬運車14輛、冷凍貨車1輛及機車135輛。

國軍退除役官兵安置基金

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	%
用人費用	267,916,000	244,694,510	-23,221,490	8.67
正式員額薪資	68,089,000	59,993,862	-8,095,138	11.89
聘僱及兼職人員薪資	124,000	50,500	-73,500	59.27
超時工作報酬	4,820,000	3,852,655	-967,345	20.07
津貼	3,371,000	3,044,573	-326,427	9.68
獎金	25,192,000	24,875,786	-316,214	1.26
退休及卹償金	156,390,000	144,011,617	-12,378,383	7.92
福利費	9,928,000	8,864,076	-1,063,924	10.72
提繳費	2,000	1,441	-559	27.95
服務費用	444,103,000	468,254,212	24,151,212	5.44
水電費	23,275,000	26,512,301	3,237,301	13.91
郵電費	4,651,000	4,199,426	-451,574	9.71
旅運費	9,008,000	8,062,941	-945,059	10.49
印刷裝訂與廣告費	23,832,000	17,114,151	-6,717,849	28.19
修理保養及保固費	17,815,000	18,637,460	822,460	4.62
保險費	4,293,000	3,351,916	-941,084	21.92
一般服務費	323,258,000	357,350,330	34,092,330	10.55
專業服務費	35,898,000	31,499,524	-4,398,476	12.25
公共關係費	2,073,000	1,526,163	-546,837	26.38
材料及用品費	117,587,000	222,394,215	104,807,215	89.13
使用材料費	93,171,000	199,235,136	106,064,136	113.84
用品消耗	22,290,000	19,284,730	-3,005,270	13.48
商品及醫療用品	2,126,000	3,874,349	1,748,349	82.24
租金與利息	76,387,000	67,343,123	-9,043,877	11.84
地租及水租	19,000	335,381	316,381	1,665.16
房租	732,000	756,000	24,000	3.28
機器租金	482,000	358,937	-123,063	25.53
交通及運輸設備租金	4,702,000	6,622,964	1,920,964	40.85
什項設備租金	1,935,000	4,448,515	2,513,515	129.90
利息	68,517,000	54,821,326	-13,695,674	19.99
折舊、折耗及攤銷	179,983,000	154,978,899	-25,004,101	13.89
土地改良物折舊	38,354,000	31,452,151	-6,901,849	18.00
房屋折舊	72,531,000	73,955,404	1,424,404	1.96
機械及設備折舊	25,432,000	21,085,059	-4,346,941	17.09
交通及運輸設備折舊	9,264,000	7,854,742	-1,409,258	15.21

國軍退除役官兵安置基金

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	%
什項設備折舊	12,088,000	13,533,727	1,445,727	11.96
非業務資產折舊	11,957,000	1,670,571	-10,286,429	86.03
代管資產折舊	1,109,000	683,661	-425,339	38.35
折耗	6,206,000	4,224,775	-1,981,225	31.92
攤銷	3,042,000	518,809	-2,523,191	82.95
稅捐與規費（強制費）	19,334,000	16,942,842	-2,391,158	12.37
土地稅	7,744,000	8,504,267	760,267	9.82
房屋稅	1,061,000	1,171,082	110,082	10.38
消費與行為稅	6,899,000	4,312,844	-2,586,156	37.49
規費	3,630,000	2,954,649	-675,351	18.60
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	16,093,000	10,825,809	-5,267,191	32.73
會費	419,000	120,400	-298,600	71.26
捐助、補助與獎助	12,204,000	10,670,364	-1,533,636	12.57
分擔	20,000		-20,000	100.00
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	3,000,000		-3,000,000	100.00
競賽及交流活動費	450,000	35,045	-414,955	92.21
短絀、賠償與保險給付	468,000	21,359,207	20,891,207	4,463.93
各項短絀	468,000	21,359,207	20,891,207	4,463.93
其他	209,210,000	245,734,635	36,524,635	17.46
其他費用	209,210,000	245,734,635	36,524,635	17.46
加：期初在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨		7,509,481	7,509,481	
減：期末在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨		-9,133,972	-9,133,972	
加：期初製成品／農產品／畜殖品存貨		9,828,773	9,828,773	
加：期初商品存貨		580,803	580,803	
加：購入商品		2,619,556	2,619,556	
減：期末製成品／農產品／畜殖品存貨		-15,113,191	-15,113,191	
減：期末商品存貨		-546,899	-546,899	
減：其他		-23,253	-23,253	
合 計	1,331,081,000	1,448,248,750	117,167,750	8.80

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 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	20,610,000	14,717,027	-5,892,973	28.59	
國外旅費	412,000	366,158	-45,842	11.13	
廣告費	628,000	275,147	-352,853	56.19	
業務宣導費	17,497,000	12,549,559	-4,947,441	28.28	
公共關係費	2,073,000	1,526,163	-546,837	26.38	
統計所需項目	254,457,000	283,236,730	28,779,730	11.31	
宿舍電費	340,000	268,047	-71,953	21.16	
宿舍保險費	1,000	2,580	1,580	158.00	
計時及計件人員酬金	235,685,000	268,353,926	32,668,926	13.86	
專技人員酬金	660,000	371,185	-288,815	43.76	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,422,000	11,990,370	-1,431,630	10.67	
商品	2,126,000	2,206,622	80,622	3.79	
一般土地租金		44,000	44,000		
證券交易稅	2,223,000		-2,223,000	100.00	

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103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 -)	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 賸 餘 (短 絀 -)	本 期 餘 絀
森保處	66,985,056	37,843,201	29,141,855	17,955,119	661,992	17,293,127	46,434,982
清境農場	319,362,907	175,197,956	144,164,951	31,031,812	8,728,917	22,302,895	166,467,846
福壽山農場	217,256,253	171,142,302	46,113,951	8,341,438	4,286,499	4,054,939	50,168,890
武陵農場	283,606,353	222,746,575	60,859,778	14,028,111	6,716,360	7,311,751	68,171,529
彰化農場	56,970,482	61,007,179	-4,036,697	5,337,820	7,752,396	-2,414,576	-6,451,273
臺東農場	75,282,714	50,011,542	25,271,172	6,367,205	4,210,846	2,156,359	27,427,531
基金管理委員會	1,114,782,463	244,401,023	870,381,440	360,597,628	472,119,396	-111,521,768	758,859,672
內部往來	-69,543,692	-20,245,161	-49,298,531				-49,298,531
合 計	2,064,702,536	942,104,617	#####	443,659,133	504,476,406	-60,817,273	1,061,780,646

註：內部往來內容為安置基金管理委員會認列所屬生產事業投資收入69,543,692元及結束單位龍崎工廠投資損失20,245,161元。

國軍退除役官

所屬分決算餘

中華民國

項目	森保處	清境農場	福壽山農場	武陵農場
賸餘之部	294,109,175	746,654,348	192,090,467	320,336,353
本期賸餘	46,434,982	166,467,846	50,168,890	68,171,529
前期未分配賸餘	247,674,193	580,186,502	141,921,577	252,164,824
公積轉列數				
分配之部	16,145,172	22,735,651	11,695,036	15,823,729
填補累積短絀				
提存公積				
解繳國庫淨額				
其他依法分配數	16,145,172	22,735,651	11,695,036	15,823,729
未分配賸餘	277,964,003	723,918,697	180,395,431	304,512,624
短絀之部				
本期短絀				
前期待填補之短絀				
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				

兵安置基金
 絀撥補決算表
 103年度

單位：新臺幣元

彰化農場	臺東農場	基金管理委員會	內部往來	合計
	139,048,241	5,113,044,655	537,751,638	7,343,034,877
	27,427,531	758,859,672	-49,298,531	1,068,231,919
	111,620,710	4,354,184,983	587,050,169	6,274,802,958
	3,144,104	68,207,000	-69,543,692	68,207,000
		68,207,000		68,207,000
	3,144,104		-69,543,692	
	135,904,137	5,044,837,655	607,295,330	7,274,827,877
139,803,465			607,295,330	747,098,795
6,451,273				6,451,273
133,352,192			607,295,330	740,647,522
139,803,465			607,295,330	747,098,795

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會

目 次 中華民國103年度

一、總說明.....	第 67 ~ 73 頁
二、主要表	
(一) 收支餘絀決算表.....	第 75 ~ 76 頁
(二) 餘絀撥補決算表.....	第 77 頁
(三) 現金流量決算表.....	第 78 ~ 79 頁
(四) 平衡表.....	第 80 ~ 84 頁
三、附屬表	
(一) 各項收入明細表.....	第 85 頁
(二) 各項支出明細表.....	第 86 ~ 95 頁
(三) 資產折舊明細表.....	第 96 ~ 97 頁
(四) 資產變賣明細表.....	第 98 ~ 99 頁
(五) 資產報廢明細表.....	第 100 頁
(六) 固定資產建設改良擴充明細表.....	第 101 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 102 ~ 103 頁
(八) 主要營運項目執行績效摘要表.....	第 104 頁
(九) 基金數額增減明細表.....	第 105 頁
(十) 資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 106 ~ 107 頁
(十一) 員工人數彙計表.....	第 109 頁
(十二) 用人費用彙計表.....	第 110 ~ 113 頁
(十三) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第 114 頁
(十四) 各項費用彙計表.....	第 115 ~ 116 頁
(十五) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 117 頁

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會

總說明

中華民國 103 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，以達成各項業務計畫目標。基金管理委員會本（103）年度施政計畫執行成果，擇要簡述如下：

一、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 10,796 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，辦理榮民生涯輔導講習及就業媒合活動 90 場次，榮民(眷) 9,760 人次、廠商 4,005 家次參加，就業媒合成功 286 人。

(2) 辦理創業育成活動 14 場次、參加榮民(眷) 計 1,036 人次。

2. 補助榮民進修計 1,383 人次：

(1) 核發榮民參加大專校院推廣教育及學分班進修補助 1,220 人次。

(2) 核發榮民參加國家考試進修補助 163 人次。

3. 各縣市榮民服務處委託大專校院或民間訓練機構辦理榮民(眷)進修訓練合計 161 班次，召訓 5,242 人次。

4. 職訓中心舉辦就業及證照導向榮民(眷)專案訓練，合計 126 個班次，召訓 3,695 人次。

(1) 委託專業機構辦理短期專案訓練，合計 58 個班次，召訓 1,887 人次。

(2) 運用職訓中心自有訓練場地舉辦就業及證照導向訓練，合計 68 個班次，召訓 1,808 人次。

(二) 榮民職業介紹計畫

1. 推展榮民就業服務：為拓展榮民就業管道，邀請工商企業、政府部門、就業服務機構、社會團體等舉辦廠商聯誼座談；舉辦屆退官兵就業服務巡迴活動；加強與就業服務機構、訓練機構、企業廠商之協調聯繫等，本年度實際輔導榮民(眷)就業合計 5,543 人，其中會內就業 322 人、會外就業 5,221 人。

(1) 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，每半年辦理績優人員獎勵乙次，103 年度計核辦獎勵 76 人次。

(2) 拜訪優質企業及工商團體、就業服務機構 1,399 家，宣導榮民(眷)

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會

總說明

中華民國 103 年度

優勢特質，爭取進用機會，計與 46 家優質企業廠商簽訂促進退除役官兵就業合作備忘錄，促進團體就業；另於 10 月 31 日榮民節大會表揚協助榮民就業成效優良企業 10 家。

(3)邀請工商企業及公私立就業服務機構代表舉辦民營企業廠商代表聯誼座談 28 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)與勞動部、國防部共同辦理國軍屆退官兵大部隊徵才活動 2 場次，屆退官兵計 2,050 人參加。

(5)印製官兵離營手冊文宣資料計 3,000 份，提供屆退官兵及榮民參閱。

2.辦理轉業榮民代表聯誼座談：為加強就業榮民之聯繫，進行追蹤輔導，邀請近 3 年經由各榮服處推介民營企業就業之榮民（眷）及服務企業之主管（代表）參加，以瞭解及關懷就業榮民（眷）在職場之工作情況，共辦理 19 場次，參加人數合計 1,167 人。

二、農業支援

(一)有機農業

以自行經營或委託經營方式於武陵農場宜蘭三星、臺東農場轄管有機生產專區（壽豐、玉里長良、池上、鹿野永安、知本等地區）積極辦理有機栽培，栽培面積已分別達到 35.67 及 341.58 公頃，合計 377.25 公頃，取得有機驗證面積約 295.5 公頃。

(二)綠色造林

為貫徹綠色造林政策，增加碳吸存之目的，臺東農場經檢討未利用之間置土地，配合林務局綠海計畫提供約 1.48 公頃土地實施造林。

(三)觀光業務宣導

印製 104 年度所屬遊憩區主題月曆 3,200 份，以宣傳及行銷本會所屬遊憩區。

(四)參加國內外旅展暨行銷推廣

1.國外旅展：

參加第 11 屆上海世界旅遊博覽會（5 月 8 日至 12 日）、2014 年香港 ITE 旅展（6 月 10 日至 16 日）、2014 年檳城旅展（7 月 2 日至 7 日）、2014 年新加坡秋季旅展（8 月 27 日至 9 月 2 日），及於天津舉行之 2014 年中國北方（十省市區）旅遊交易會（9 月 17 日至 22 日）、於上海舉行之中國旅遊交易會（11 月 12 日至 17 日），宣傳本會所屬農

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會

總說明

中華民國 103 年度

場觀光資源，增進國際旅遊市場知名度，開拓週間客源，提升整體住宿率。

2. 國內旅展：

參加 2014 年臺北春季旅展（3 月 28 日至 31 日）、臺中國際旅展（4 月 25 日至 28 日）、高雄國際旅展（10 月 17 日至 20 日）及臺北國際旅展（11 月 7 日至 10 日），以推廣農林機構觀光旅宿服務。

(五) 教育訓練

1. 農技教育觀摩訓練：輔導臺東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 131 人次參與學習。
2. 農場經營管理研習：12 月 19 日舉辦所屬農場有機及永續農業經營管理研習，共計 36 人參與，赴宜蘭地區參訪相關有機農場執行作法及產品（活動）包裝模式，以作為農場推廣有機農業之借鏡。
3. 觀光行銷觀摩訓練：4 月 22 日至 23 日辦理觀光行銷訓練，共計 40 人參訓，觀摩溪頭自然教育園區、松林町妖怪村、溪頭米堤大飯店等處，以實地體驗方式，學習經營管理、環境教育操作模式、特色產品研發銷售，及旅遊產品行銷等成功經驗，以提昇農場核心競爭力。

(六) 被占用土地之處理

本會所屬農林機構原經管被占用國有公用土地，經清查合計面積約 380 公頃，除部分係接管前即被占用外，餘多屬早年管理不善，致遭占用，經各機構積極處理，截至 103 年 12 月底止，已排除占用收回面積約 350 公頃，尚餘面積 30 餘公頃賡續處理。

(七) 無須公用土地之處理

賡續檢討無須使用之土地，依規定辦理變更為非公用財產移交國有財產署接管，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。本年度農場奉准變更為非公用財產土地計 6.85 餘公頃；另配合各級政府機關公務及興辦公共建設需要，撥交土地 3.10 餘公頃，合計 9.95 餘公頃。

三、參加評比績效

森保處辦理之民間參與棲蘭及明池遊樂設施經營案，榮獲財政部促參司頒發第 12 屆民間參與公共建設金擘獎-政府機關團隊「佳等獎」殊榮。

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會

總說明

中華民國 103 年度

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 11 億 1,478 萬 2,463 元，較預算數 13 億 5,308 萬 1,000 元，減少 2 億 3,829 萬 8,537 元，約 17.61%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數 9,489 萬 1,965 元，較預算數增加如列數，主要係臺北勞務中心（以下簡稱北勞）結束營業，清理期間在建工程展延至本年度結案所致。
- (二)租金及權利金收入：決算數 2,435 萬 9,614 元，較預算數 2,454 萬 4,000 元，減少 18 萬 4,386 元，約 0.75%，主要係北勞廠房承租戶退租所致。
- (三)投融資業務收入：決算數 9 億 9,553 萬 0,884 元，較預算數 13 億 2,853 萬 7,000 元，減少 3 億 3,300 萬 6,116 元，約 25.07%，主要係處分欣雄天然氣公司股權案停止執行所致。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 2 億 4,440 萬 1,023 元，較預算數 1 億 5,351 萬 7,000 元，增加 9,088 萬 4,023 元，約 59.20%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數 9,174 萬 3,387 元，較預算數增加如列數，主要係北勞結束營業，清理期間在建工程展延至本年度結案，成本隨同增加所致。
- (二)出租資產成本：決算數 89 萬 1,156 元，較預算數 92 萬 7,000 元，減少 3 萬 5,844 元，約 3.87%，主要係出租資產折舊費用較預計減少所致。
- (三)投融資業務成本：決算數 2,711 萬 2,630 元，較預算數 327 萬 9,000 元，增加 2,383 萬 3,630 元，約 726.86%，主要係龍崎工廠結束營業，承受其資產、負債所認列之投資短絀，及依權益法認列轉投資公司投資短絀所致。
- (四)管理及總務費用：決算數 220 萬 7,003 元，較預算數 468 萬 3,000 元，減少 247 萬 5,997 元，約 52.87%，主要係擲節各項支出所致。
- (五)研究發展及訓練費用：決算數 9 萬 1,477 元，較預算數 20 萬元，減少 10 萬 8,523 元，約 54.26%，主要係擲節各項支出所致。
- (六)其他業務費用：決算數 1 億 2,235 萬 5,370 元，較預算數 1 億 4,442 萬 8,000 元，減少 2,207 萬 2,630 元，約 15.28%，主要係擲節各項支

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會

總說明

中華民國 103 年度

出所致。

三、業務外收入

本年度業務外收入決算數 3 億 6,059 萬 7,628 元，較預算數 2 億 8,874 萬 5,000 元，增加 7,185 萬 2,628 元，約 24.88%，分析如下：

- (一)財務收入：決算數 5,445 萬 1,705 元，較預算數 5,257 萬元，增加 188 萬 1,705 元，約 3.58%，主要係存款本金較預期為高所致。
- (二)其他業務外收入：決算數 3 億 0,614 萬 5,923 元，較預算數 2 億 3,617 萬 5,000 元，增加 6,997 萬 0,923 元，約 29.63%，分析如下：
 - 1.財產交易賸餘：無決算數，較預算數 6,286 萬 6,000 元減少如列數，係移交國有財產署代為處理之臺北市萬華區雙園段 3 小段 874 地號等 3 筆土地，尚未處分所致。
 - 2.賠（補）償收入：決算數 318 萬 1,561 元，較預算數增加如列數，主要係榮民製藥廠移轉民營化前訴訟案之賠償款。
 - 3.違規罰款收入：決算數 558 萬 8,407 元，較預算數增加如列數，主要係北勞工程訴訟案，經法院判決確定收取賠償款之應計利息所致。
 - 4.雜項收入：決算數 2 億 9,737 萬 5,955 元，較預算數 1 億 7,330 萬 9,000 元，增加 1 億 2,406 萬 6,955 元，約 71.59%，主要係收回結束單位退休人員勞保補償金，及採權益法之長期股權投資，依轉投資公司 102 年財簽年報調整認列收益所致。

四、業務外費用

本年度業務外費用決算數 4 億 7,211 萬 9,396 元，較預算數 4 億 6,919 萬 4,000 元，增加 292 萬 5,396 元，約 0.62%，分析如下：

- (一)財務費用：決算數 5,482 萬 1,326 元，較預算數 6,851 萬 7,000 元，減少 1,369 萬 5,674 元，約 19.99%，係代榮民公司舉借實際利率較預估為低所致。
- (二)其他業務外費用：決算數 4 億 1,729 萬 8,070 元，較預算數 4 億 0,067 萬 7,000 元，增加 1,662 萬 1,070 元，約 4.15%，主要係臺北市萬華區公所有償撥用該區雙園段 3 小段 2056 建號建物之短絀，及採權益法之長期股權投資，依轉投資公司 102 年財簽年報調整認列短絀所致。

五、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 7 億 5,885 萬 9,672 元，較預算

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會

總說明

中華民國 103 年度

數 10 億 1,911 萬 5,000 元，減少 2 億 6,025 萬 5,328 元，約 25.54%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 7 億 5,885 萬 9,672 元，連同前期未分配賸餘 43 億 5,418 萬 4,983 元，除解繳國庫淨額 6,820 萬 7,000 元外，尚餘 50 億 4,483 萬 7,655 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 6 億 1,446 萬 0,734 元，較預算數淨增 9 億 8,725 萬 8,000 元，減少 3 億 7,279 萬 7,266 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 6 億 8,540 萬 1,150 元，包括：

1. 本期賸餘 7 億 5,885 萬 9,672 元。

2. 調整非現金項目減少 6,042 萬 7,742 元，包括折舊及折耗 1,159 萬 5,540 元，處理資產短絀 1,053 萬 6,594 元，其他減少 4 億 0,306 萬 7,619 元，流動資產淨減 1 億 0,430 萬 8,341 元及流動負債淨增 2 億 0,316 萬 8,622 元。

(二)投資活動之淨現金流入 662 萬 2,910 元，其中現金流入 7,779 萬 9,000 元，包括減少短期墊款 2,536 萬 8,907 元，及減少其他資產 5,243 萬 0,093 元；現金流出 7,117 萬 6,090 元，包括增加短期墊款 2,493 萬 8,809 元，增加固定資產 2,376 萬 4,643 元，增加無形資產 169 萬 2,638 元及增加其他資產 2,078 萬元。

(三)融資活動之淨現金流出 7,756 萬 3,326 元，其中現金流入 76 億 0,176 萬 7,925 元，包括增加短期債務 73 億 5,170 萬元及增加其他負債 2 億 5,006 萬 7,925 元；現金流出 76 億 7,933 萬 1,251 元，包括減少短期債務 73 億 5,170 萬元，減少其他負債 2 億 5,942 萬 4,251 元及解繳國庫淨額 6,820 萬 7,000 元。

二、現金及約當現金之淨增 6 億 1,446 萬 0,734 元，係期末現金 70 億 2,325 萬 0,487 元，較期初現金 64 億 0,878 萬 9,753 元增加之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 325 億 7,926 萬 8,491 元，其中流動資產 78 億 8,872 萬 0,824 元，占 24.21%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 191 億 0,825 萬 3,857 元，占 58.65%；固定資產 16 億 8,208 萬 0,996 元，占 5.16%；無形資產 681 萬 9,062 元，占 0.03%；其他資產 38 億 9,339 萬 3,752 元，占 11.95%。

二、負債總額計 80 億 5,103 萬 9,373 元，占負債及淨值 24.71%，其中流動

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會

總說明

中華民國 103 年度

負債 76 億 8,378 萬 0,881 元，占負債及淨值 23.58%；其他負債 3 億 6,725 萬 8,492 元，占負債及淨值 1.13%。

三、淨值總額計 245 億 2,822 萬 9,118 元，占負債及淨值 75.29%；其中基金 142 億 9,693 萬 7,752 元，占負債及淨值 43.89%；公積 4 億 8,086 萬 0,538 元，占負債及淨值 1.48%；累積賸餘 50 億 4,483 萬 7,655 元，占負債及淨值 15.48%；淨值其他項目 47 億 0,559 萬 3,173 元，占負債及淨值 14.44%。

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會

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	1,353,081,000	100.00	1,114,782,463	100.00	-238,298,537	17.61	1,326,177,711	100.00
勞務收入			94,891,965	8.51	94,891,965		315,479,444	23.79
營建收入			94,891,965	8.51	94,891,965		315,479,444	23.79
租金及權利金收入	24,544,000	1.81	24,359,614	2.19	-184,386	0.75	24,211,276	1.83
土地租金收入	4,744,000	0.35	5,082,891	0.46	338,891	7.14	4,825,061	0.36
廠房租金收入	3,341,000	0.25	3,077,792	0.28	-263,208	7.88	3,379,434	0.25
權利金收入	16,293,000	1.20	16,032,899	1.44	-260,101	1.60	15,840,749	1.19
其他租金收入	166,000	0.01	166,032	0.01	32	0.02	166,032	0.01
投融資業務收入	1,328,537,000	98.19	995,530,884	89.30	-333,006,116	25.07	986,486,991	74.39
事業投資收入	1,328,537,000	98.19	995,530,884	89.30	-333,006,116	25.07	986,486,991	74.39
業務成本與費用	153,517,000	11.35	244,401,023	21.92	90,884,023	59.20	441,869,736	33.32
勞務成本			91,743,387	8.23	91,743,387		310,408,126	23.41
營建成本			91,743,387	8.23	91,743,387		310,408,126	23.41
出租資產成本	927,000	0.07	891,156	0.08	-35,844	3.87	891,078	0.07
出租土地成本	755,000	0.06	745,332	0.07	-9,668	1.28	745,255	0.06
其他出租成本	172,000	0.01	145,824	0.01	-26,176	15.22	145,823	0.01
投融資業務成本	3,279,000	0.24	27,112,630	2.43	23,833,630	726.86	21,433,739	1.62
事業投資成本	3,279,000	0.24	27,112,630	2.43	23,833,630	726.86	21,433,739	1.62
管理及總務費用	4,683,000	0.35	2,207,003	0.20	-2,475,997	52.87	1,465,503	0.11
管理費用及總務費用	4,683,000	0.35	2,207,003	0.20	-2,475,997	52.87	1,465,503	0.11
研究發展及訓練費用	200,000	0.01	91,477	0.01	-108,523	54.26		
訓練費用	200,000	0.01	91,477	0.01	-108,523	54.26		
其他業務費用	144,428,000	10.67	122,355,370	10.98	-22,072,630	15.28	107,671,290	8.12
雜項業務費用	144,428,000	10.67	122,355,370	10.98	-22,072,630	15.28	107,671,290	8.12
業務賸餘(短絀一)	1,199,564,000	88.65	870,381,440	78.08	-329,182,560	27.44	884,307,975	66.68
業務外收入	288,745,000	21.34	360,597,628	32.35	71,852,628	24.88	450,185,855	33.95
財務收入	52,570,000	3.89	54,451,705	4.88	1,881,705	3.58	58,039,315	4.38
利息收入	52,570,000	3.89	54,451,705	4.88	1,881,705	3.58	58,039,315	4.38
其他業務外收入	236,175,000	17.45	306,145,923	27.46	69,970,923	29.63	392,146,540	29.57
財產交易賸餘	62,866,000	4.65			-62,866,000	100.00	76,322,868	5.76
賠〈補〉償收入			3,181,561	0.29	3,181,561			

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會

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	%
違規罰款收入			5,588,407	0.50	5,588,407		7,776,172	0.59
雜項收入	173,309,000	12.81	297,375,955	26.68	124,066,955	71.59	308,047,500	23.23
業務外費用	469,194,000	34.68	472,119,396	42.35	2,925,396	0.62	236,034,890	17.80
財務費用	68,517,000	5.06	54,821,326	4.92	-13,695,674	19.99	63,555,625	4.79
利息費用	68,517,000	5.06	54,821,326	4.92	-13,695,674	19.99	63,555,625	4.79
其他業務外費用	400,677,000	29.61	417,298,070	37.43	16,621,070	4.15	172,479,265	13.01
財產交易短絀	443,000	0.03	10,536,594	0.95	10,093,594	2,278.46		
雜項費用	400,234,000	29.58	406,761,476	36.49	6,527,476	1.63	172,479,265	13.01
業務外賸餘(短絀一)	-180,449,000	-13.34	-111,521,768	-10.00	68,927,232	38.20	214,150,965	16.15
本期賸餘(短絀一)	1,019,115,000	75.32	758,859,672	68.07	-260,255,328	25.54	1,098,458,940	82.83

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會

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	5,117,071,000	100.00	5,113,044,655	100.00	-4,026,345	0.08	5,354,184,983	100.00
本期賸餘	1,019,115,000	19.92	758,859,672	14.84	-260,255,328	25.54	1,098,458,940	20.52
前期未分配賸餘	4,097,956,000	80.08	4,354,184,983	85.16	256,228,983	6.25	4,255,726,043	79.48
分配之部	68,207,000	1.33	68,207,000	1.33			1,000,000,000	18.68
解繳國庫淨額	68,207,000	1.33	68,207,000	1.33			1,000,000,000	18.68
未分配賸餘	5,048,864,000	98.67	5,044,837,655	98.67	-4,026,345	0.08	4,354,184,983	81.32

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會

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－）	1,019,115,000	758,859,672	-260,255,328	25.54
調整非現金項目	-846,598,000	-73,458,522	773,139,478	91.32
折舊及折耗	26,084,000	11,595,540	-14,488,460	55.55
攤銷	547,000		-547,000	100.00
處理資產短絀（賸餘－）	-517,139,000	10,536,594	527,675,594	102.04
其他	-356,090,000	-403,067,619	-46,977,619	13.19
流動資產淨減（淨增－）		104,308,341	104,308,341	
流動負債淨增（淨減－）		203,168,622	203,168,622	
業務活動之淨現金流入（流出一）	172,517,000	685,401,150	512,884,150	297.29
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		25,368,907	25,368,907	
減少短期墊款		25,368,907	25,368,907	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	816,771,000		-816,771,000	100.00
減少長期投資	816,771,000		-816,771,000	100.00
減少無形資產、遞延借項及其他資產	207,753,000	52,430,093	-155,322,907	74.76
減少其他資產	207,753,000	52,430,093	-155,322,907	74.76
增加流動金融資產及短期貸墊款		-24,938,809	-24,938,809	
增加短期墊款		-24,938,809	-24,938,809	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-100,000,000		100,000,000	100.00
增加長期投資	-100,000,000		100,000,000	100.00
增加固定資產及遞耗資產	-37,009,000	-23,764,643	13,244,357	35.79
增加固定資產	-37,009,000	-23,764,643	13,244,357	35.79
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-4,567,000	-22,472,638	-17,905,638	392.07
增加無形資產	-4,567,000	-1,692,638	2,874,362	62.94
增加其他資產		-20,780,000	-20,780,000	
投資活動之淨現金流入（流出一）	882,948,000	6,622,910	-876,325,090	99.25
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	7,351,700,000	7,601,767,925	250,067,925	3.40
增加短期債務	7,351,700,000	7,351,700,000		
增加其他負債		250,067,925	250,067,925	
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-7,351,700,000	-7,611,124,251	-259,424,251	3.53
減少短期債務	-7,351,700,000	-7,351,700,000		

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會

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	%
減少其他負債		-259,424,251	-259,424,251	
賸餘分配款	-68,207,000	-68,207,000		
解繳國庫淨額	-68,207,000	-68,207,000		
融資活動之淨現金流入（流出－）	-68,207,000	-77,563,326	-9,356,326	13.72
現金及約當現金之淨增（淨減－）	987,258,000	614,460,734	-372,797,266	37.76
期初現金及約當現金	6,497,063,000	6,408,789,753	-88,273,247	1.36
期末現金及約當現金	7,484,321,000	7,023,250,487	-461,070,513	6.16

註：不影響現金流量之投資及融資活動：

- 1.其他資本公積增加2,992,642元，金融商品未實現餘絀增加18,116,350元，未實現重估增值增加32,698,780元，累積換算調整數增加1,147,603元，未認列為退休金成本之淨損失減少561,015元，與採權益法之長期股權投資權益調整同額增加。
- 2.代管資產與應付代管資產同額減少9,660,011元。
- 3.代管資產折舊提列轉入受贈公積數6,669元。
- 4.本年度購置固定資產29,635,053元，實支數23,764,643元，應付未付數5,870,410元。
- 5.本年度購置無形資產4,985,662元，實支數1,692,638元，應付未付數3,293,024元。
- 6.提撥員工退休及離職準備金234,247元，員工退休準備金孳息130,061元。

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會
平衡表

中華民國103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	32,579,268,491	100.00	31,625,121,166	100.00	954,147,325	3.02
流動資產	7,888,720,824	24.21	7,208,457,195	22.79	680,263,629	9.44
現金	7,023,250,487	21.56	6,408,789,753	20.26	614,460,734	9.59
銀行存款	7,023,250,487	21.56	6,408,789,753	20.26	614,460,734	9.59
應收款項	855,222,162	2.63	784,160,078	2.48	71,062,084	9.06
應收帳款	37,848,493	0.12	37,848,493	0.12		
備抵呆帳—應收帳款(-)	-630,787		-652,924		22,137	3.39
應收工程款	521,317,966	1.60	521,317,966	1.65		
應收利息	2,778,441	0.01	1,917,574	0.01	860,867	44.89
其他應收款	293,908,049	0.90	223,728,969	0.71	70,179,080	31.37
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	3,382,159	0.01	8,211,250	0.03	-4,829,091	58.81
預付費用	756,567		48,000		708,567	1,476.18
留抵稅額	2,625,592	0.01	8,163,250	0.03	-5,537,658	67.84
短期貸墊款	2,823,602	0.01	3,253,700	0.01	-430,098	13.22
短期墊款	2,823,602	0.01	3,253,700	0.01	-430,098	13.22
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	19,108,253,857	58.65	19,745,200,647	62.44	-636,946,790	3.23
長期投資	11,750,495,943	36.07	12,393,085,252	39.19	-642,589,309	5.19
採權益法之長期股權投資	12,474,032,288	38.29	12,474,032,288	39.44		
採權益法之長期股權投資權益調整	-2,505,643,116	-7.69	-2,964,635,131	-9.37	458,992,015	15.48
以成本衡量之金融資產-非流動	70,020,000	0.21	70,020,000	0.22		
其他長期投資	1,712,086,771	5.26	2,813,668,095	8.90	-1,101,581,324	39.15
長期應收款	7,351,700,000	22.57	7,351,700,000	23.25		
長期應收款	7,351,700,000	22.57	7,351,700,000	23.25		
準備金	6,057,914	0.02	415,395		5,642,519	1,358.35
退休及離職準備金	6,057,914	0.02	415,395		5,642,519	1,358.35
固定資產	1,682,080,996	5.16	737,829,032	2.33	944,251,964	127.98
土地	1,563,599,668	4.80	660,482,804	2.09	903,116,864	136.74
土地	1,563,599,668	4.80	660,482,804	2.09	903,116,864	136.74

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會
平衡表

中華民國103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	%
土地改良物	5,533,570	0.02	540,070		4,993,500	924.60
土地改良物	55,881,493	0.17	12,636,428	0.04	43,245,065	342.23
累計折舊—土地改良物(-)	-50,347,923	-0.15	-12,096,358	-0.04	-38,251,565	316.22
房屋及建築	61,781,832	0.19	50,497,844	0.16	11,283,988	22.35
房屋及建築	165,687,426	0.51	109,662,906	0.35	56,024,520	51.09
累計折舊—房屋及建築(-)	-103,905,594	-0.32	-59,165,062	-0.19	-44,740,532	75.62
機械及設備	28,517,057	0.09	17,936,980	0.06	10,580,077	58.98
機械及設備	47,960,947	0.15	22,505,525	0.07	25,455,422	113.11
累計折舊—機械及設備(-)	-19,443,890	-0.06	-4,568,545	-0.01	-14,875,345	325.60
交通及運輸設備	4,274,399	0.01	4,248,127	0.01	26,272	0.62
交通及運輸設備	8,735,912	0.03	6,423,155	0.02	2,312,757	36.01
累計折舊—交通及運輸設備(-)	-4,461,513	-0.01	-2,175,028	-0.01	-2,286,485	105.12
什項設備	8,558,100	0.03	4,123,207	0.01	4,434,893	107.56
什項設備	12,466,085	0.04	5,722,200	0.02	6,743,885	117.85
累計折舊—什項設備(-)	-3,907,985	-0.01	-1,598,993	-0.01	-2,308,992	144.40
購建中固定資產	9,816,370	0.03			9,816,370	
未完工程	9,816,370	0.03			9,816,370	
無形資產	6,819,062	0.03	1,833,400	0.01	4,985,662	271.94
無形資產	6,819,062	0.03	1,833,400	0.01	4,985,662	271.94
電腦軟體	6,819,062	0.03	1,833,400	0.01	4,985,662	271.94
其他資產	3,893,393,752	11.95	3,931,800,892	12.43	-38,407,140	0.98
非業務資產	3,510,678,345	10.78	3,532,395,706	11.17	-21,717,361	0.61
閒置資產	775,401,403	2.38	775,401,403	2.45		
累計折舊—閒置資產(-)	-173,949,079	-0.53	-172,421,109	-0.55	-1,527,970	0.89
委託處分資產	2,679,749,812	8.23	2,699,843,959	8.54	-20,094,147	0.74
其他非業務資產	237,128,476	0.73	237,128,476	0.75		
累計折舊—其他非業務資產(-)	-7,652,267	-0.02	-7,557,023	-0.02	-95,244	1.26
什項資產	382,715,407	1.17	399,405,186	1.26	-16,689,779	4.18
存出保證金	66,589,978	0.20	88,598,811	0.28	-22,008,833	24.84
催收款項	549,240,413	1.69	563,224,335	1.78	-13,983,922	2.48
備抵呆帳—催收款項(-)	-549,237,925	-1.69	-563,221,847	-1.78	13,983,922	2.48

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會
平衡表

中華民國103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	%
代管資產	316,184,801	0.97	311,110,205	0.98	5,074,596	1.63
累計折舊—代管資產(-)	-61,860		-306,318		244,458	79.81
合 計	32,579,268,491	100.00	31,625,121,166	100.00	954,147,325	3.02

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會

平衡表

中華民國103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	8,051,039,373	24.71	7,853,092,374	24.83	197,946,999	2.52
流動負債	7,683,780,881	23.58	7,472,255,501	23.63	211,525,380	2.83
短期債務	7,351,700,000	22.56	7,351,700,000	23.25		
短期借款	7,351,700,000	22.56	7,351,700,000	23.25		
應付款項	284,724,490	0.87	75,536,556	0.24	209,187,934	276.94
應付代收款	7,593,422	0.02	5,719,601	0.02	1,873,821	32.76
應付費用	232,783,872	0.71	25,023,633	0.08	207,760,239	830.26
應付利息	13,356,338	0.04	14,853,130	0.05	-1,496,792	10.08
應付工程款	21,356,264	0.07	21,356,264	0.07		
其他應付款	9,634,594	0.03	8,583,928	0.03	1,050,666	12.24
預收款項	47,356,391	0.15	45,018,945	0.14	2,337,446	5.19
預收定金	2,075		2,075			
預收在建工程款	683,311,832	2.10	778,203,797	2.46	-94,891,965	12.19
在建工程(-)	-651,637,556	-2.00	-742,975,429	-2.35	91,337,873	12.29
其他預收款	15,680,040	0.05	9,788,502	0.03	5,891,538	60.19
其他負債	367,258,492	1.13	380,836,873	1.20	-13,578,381	3.57
什項負債	367,258,492	1.13	380,836,873	1.20	-13,578,381	3.57
存入保證金	27,390,132	0.08	38,431,726	0.12	-11,041,594	28.73
應付保管款	1,006,056		1,314,350		-308,294	23.46
應付退休及離職金	9,360,258	0.03	3,872,740	0.01	5,487,518	141.70
應付代管資產	316,122,941	0.97	310,803,887	0.98	5,319,054	1.71
暫收及待結轉帳項	13,379,105	0.04	26,414,170	0.08	-13,035,065	49.35
淨 值	24,528,229,118	75.29	23,772,028,792	75.17	756,200,326	3.18
基金	14,296,937,752	43.89	14,296,937,752	45.21		
基金	14,296,937,752	43.89	14,296,937,752	45.21		
基金	14,296,937,752	43.89	14,296,937,752	45.21		
公積	480,860,538	1.48	477,861,227	1.51	2,999,311	0.63
資本公積	480,860,538	1.48	477,861,227	1.51	2,999,311	0.63
受贈公積	59,278		52,609		6,669	12.68
其他資本公積	480,801,260	1.48	477,808,618	1.51	2,992,642	0.63

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會
平衡表

中華民國103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	%
累積餘絀(-)	5,044,837,655	15.48	4,354,184,983	13.77	690,652,672	15.86
淨值其他項目	4,705,593,173	14.44	4,643,044,830	14.68	62,548,343	1.35
金融商品未實現餘絀	175,633,459	0.54	157,517,109	0.50	18,116,350	11.50
金融商品未實現餘絀	175,633,459	0.54	157,517,109	0.50	18,116,350	11.50
累積換算調整數	1,027,293		-120,310		1,147,603	953.87
累積換算調整數	1,027,293		-120,310		1,147,603	953.87
未認列為退休金成本之淨損失	-21,692,352	-0.07	-21,131,337	-0.07	-561,015	2.65
未認列為退休金成本之淨損失	-21,692,352	-0.07	-21,131,337	-0.07	-561,015	2.65
未實現重估增值	4,550,624,773	13.97	4,506,779,368	14.25	43,845,405	0.97
未實現重估增值	4,550,624,773	13.97	4,506,779,368	14.25	43,845,405	0.97
合 計	32,579,268,491	100.00	31,625,121,166	100.00	954,147,325	3.02

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20,248,713元；上年度決算數22,622,181元。

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會

平衡表

中華民國103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	8,064,070,153	24.75	7,853,092,374	24.83	210,977,779	2.69
流動負債	7,683,780,881	23.58	7,472,255,501	23.63	211,525,380	2.83
短期債務	7,351,700,000	22.56	7,351,700,000	23.25		
短期借款	7,351,700,000	22.56	7,351,700,000	23.25		
應付款項	284,724,490	0.87	75,536,556	0.24	209,187,934	276.94
應付代收款	7,593,422	0.02	5,719,601	0.02	1,873,821	32.76
應付費用	232,783,872	0.71	25,023,633	0.08	207,760,239	830.26
應付利息	13,356,338	0.04	14,853,130	0.05	-1,496,792	10.08
應付工程款	21,356,264	0.07	21,356,264	0.07		
其他應付款	9,634,594	0.03	8,583,928	0.03	1,050,666	12.24
預收款項	47,356,391	0.15	45,018,945	0.14	2,337,446	5.19
預收定金	2,075		2,075			
預收在建工程款	683,311,832	2.10	778,203,797	2.46	-94,891,965	12.19
在建工程(-)	-651,637,556	-2.00	-742,975,429	-2.35	91,337,873	12.29
其他預收款	15,680,040	0.05	9,788,502	0.03	5,891,538	60.19
其他負債	380,289,272	1.17	380,836,873	1.20	-547,601	0.14
什項負債	380,289,272	1.17	380,836,873	1.20	-547,601	0.14
存入保證金	27,390,132	0.08	38,431,726	0.12	-11,041,594	28.73
應付保管款	1,006,056		1,314,350		-308,294	23.46
應付退休及離職金	9,360,258	0.03	3,872,740	0.01	5,487,518	141.70
應付代管資產	316,122,941	0.97	310,803,887	0.98	5,319,054	1.71
暫收及待結轉帳項	26,409,885	0.08	26,414,170	0.08	-4,285	0.02
淨 值	24,515,198,338	75.25	23,772,028,792	75.17	743,169,546	3.13
基金	14,296,937,752	43.89	14,296,937,752	45.21		
基金	14,296,937,752	43.89	14,296,937,752	45.21		
基金	14,296,937,752	43.89	14,296,937,752	45.21		
公積	480,860,538	1.48	477,861,227	1.51	2,999,311	0.63
資本公積	480,860,538	1.48	477,861,227	1.51	2,999,311	0.63
受贈公積	59,278		52,609		6,669	12.68
其他資本公積	480,801,260	1.48	477,808,618	1.51	2,992,642	0.63

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會
平衡表

中華民國103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	%
累積餘絀(-)	5,031,806,875	15.44	4,354,184,983	13.77	677,621,892	15.56
淨值其他項目	4,705,593,173	14.44	4,643,044,830	14.68	62,548,343	1.35
金融商品未實現餘絀	175,633,459	0.54	157,517,109	0.50	18,116,350	11.50
金融商品未實現餘絀	175,633,459	0.54	157,517,109	0.50	18,116,350	11.50
累積換算調整數	1,027,293		-120,310		1,147,603	953.87
累積換算調整數	1,027,293		-120,310		1,147,603	953.87
未認列為退休金成本之淨損失	-21,692,352	-0.07	-21,131,337	-0.07	-561,015	2.65
未認列為退休金成本之淨損失	-21,692,352	-0.07	-21,131,337	-0.07	-561,015	2.65
未實現重估增值	4,550,624,773	13.97	4,506,779,368	14.25	43,845,405	0.97
未實現重估增值	4,550,624,773	13.97	4,506,779,368	14.25	43,845,405	0.97
合 計	32,579,268,491	100.00	31,625,121,166	100.00	954,147,325	3.02

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20,248,713元；上年度決算數22,622,181元。

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會

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	1,353,081,000	1,114,782,463	-238,298,537	17.61	
勞務收入		94,891,965	94,891,965		
營建收入		94,891,965	94,891,965		臺北勞務中心(以下簡稱北勞)結束營業，清理期間在建工程展延至本年度結案。
租金及權利金收入	24,544,000	24,359,614	-184,386	0.75	
土地租金收入	4,744,000	5,082,891	338,891	7.14	
廠房租金收入	3,341,000	3,077,792	-263,208	7.88	
權利金收入	16,293,000	16,032,899	-260,101	1.60	
其他租金收入	166,000	166,032	32	0.02	
投融資業務收入	1,328,537,000	995,530,884	-333,006,116	25.07	
事業投資收入	1,328,537,000	995,530,884	-333,006,116	25.07	
民營事業投資收入	1,260,806,000	925,987,192	-334,818,808	26.56	處分欣雄天然氣公司股權案停止執行所致。
生產事業投資收入	67,731,000	69,543,692	1,812,692	2.68	
業務外收入	288,745,000	360,597,628	71,852,628	24.88	
財務收入	52,570,000	54,451,705	1,881,705	3.58	
利息收入	52,570,000	54,451,705	1,881,705	3.58	
其他業務外收入	236,175,000	306,145,923	69,970,923	29.63	
財產交易賸餘	62,866,000		-62,866,000	100.00	
賠〈補〉償收入		3,181,561	3,181,561		主要係榮民製藥廠移轉民營化前訴訟案之賠償款。
違規罰款收入		5,588,407	5,588,407		主要係北勞工程訴訟案，經法院判決確定收取賠償款之應計利息。
雜項收入	173,309,000	297,375,955	124,066,955	71.59	主要係收回結束單位退休人員勞保補償金及依轉投資公司102年度財簽年報調整認列投資收益。
合 計	1,641,826,000	1,475,380,091	-166,445,909	10.14	

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會

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		91,743,387	91,743,387		北勞結束營業，清理期間在建工程展延至本年度結案，成本隨同增加所致。
營建成本		91,743,387	91,743,387		
服務費用		2,088,020	2,088,020		
水電費		7,689	7,689		
郵電費		21,147	21,147		
旅運費		4,430	4,430		
修理保養及保固費		650	650		
一般服務費		2,054,104	2,054,104		
材料及用品費		89,602,667	89,602,667		
使用材料費		89,594,270	89,594,270		
用品消耗		8,397	8,397		
租金與利息		51,000	51,000		
地租及水租		44,000	44,000		
什項設備租金		7,000	7,000		
稅捐與規費(強制費)		1,700	1,700		
規費		1,700	1,700		

註：一般服務費內含契僱人力，無預計進用人數，實際進用5人（工程管理），計時計件人員酬金無預算數，決算數2,054,104元。

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會
出租資產成本明細表
 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	%	
出租資產成本	927,000	891,156	-35,844	3.87	
出租土地成本	755,000	745,332	-9,668	1.28	
服務費用		35,712	35,712		
一般服務費		35,712	35,712		國產署代收租金手續費。
稅捐與規費(強制費)	755,000	709,620	-45,380	6.01	
土地稅	695,000	709,620	14,620	2.10	
規費	60,000		-60,000	100.00	規費未動支。
其他出租成本	172,000	145,824	-26,176	15.22	覈實提列折舊。
服務費用		1,680	1,680		
一般服務費		1,680	1,680		國產署代收租金手續費。
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。

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會

投融資業務成本明細表

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	%	
投融資業務成本	3,279,000	27,112,630	23,833,630	726.86	龍崎工廠結束營業，承受其資產、負債所認列之投資短絀20,245,161元，及依權益法認列轉投資公司投資短絀6,867,292元。
事業投資成本	3,279,000	27,112,630	23,833,630	726.86	
服務費用	1,056,000	177	-1,055,823	99.98	
郵電費		72	72		
一般服務費	1,056,000	105	-1,055,895	99.99	
稅捐與規費(強制費)	2,223,000		-2,223,000	100.00	
消費與行為稅	2,223,000		-2,223,000	100.00	
短絀、賠償與保險給付		27,112,453	27,112,453		
各項短絀		27,112,453	27,112,453		

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會

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	4,683,000	2,207,003	-2,475,997	52.87	擲節各項支出。
管理費用及總務費用	4,683,000	2,207,003	-2,475,997	52.87	
服務費用	4,012,000	1,773,878	-2,238,122	55.79	
郵電費	4,000		-4,000	100.00	
旅運費	1,036,000	833,265	-202,735	19.57	
印刷裝訂與廣告費	848,000	429,429	-418,571	49.36	
一般服務費	1,160,000		-1,160,000	100.00	
專業服務費	844,000	509,184	-334,816	39.67	
公共關係費	120,000	2,000	-118,000	98.33	
材料及用品費	84,000	131,133	47,133	56.11	
用品消耗	84,000	131,133	47,133	56.11	
租金與利息	40,000	24,000	-16,000	40.00	
交通及運輸設備租金	40,000	24,000	-16,000	40.00	
折舊、折耗及攤銷	547,000	277,992	-269,008	49.18	
機械及設備折舊		277,992	277,992		
攤銷	547,000		-547,000	100.00	

註：

1. 一般服務費內含契僱人力，預計進用3人，實際未進用（行政業務），計時計件人員酬金預算數1,050,000元，無決算數。
2. 國外旅費決算數110,534元，較預算數123,000元，減少12,466元，主要係擲節支出。
3. 業務宣導費決算數310,788元，較預算數760,000元，減少449,212元，主要係擲節支出。
4. 公共關係費決算數2,000元，較預算數120,000元，減少118,000元，主要係擲節支出。

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金—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	%	
研究發展及訓練費用	200,000	91,477	-108,523	54.26	擲節各項支出。
訓練費用	200,000	91,477	-108,523	54.26	
服務費用	60,000	288	-59,712	99.52	
印刷裝訂與廣告費	20,000		-20,000	100.00	
保險費		288	288		
專業服務費	40,000		-40,000	100.00	
材料及用品費	115,000	74,189	-40,811	35.49	
使用材料費		16,200	16,200		
用品消耗	115,000	57,989	-57,011	49.57	
租金與利息	25,000	17,000	-8,000	32.00	
交通及運輸設備租金	25,000	17,000	-8,000	32.00	

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會

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	144,428,000	122,355,370	-22,072,630	15.28	擲節各項支出。
雜項業務費用	144,428,000	122,355,370	-22,072,630	15.28	
服務費用	103,833,000	88,822,272	-15,010,728	14.46	
水電費	3,354,000	2,772,283	-581,717	17.34	
郵電費	493,000	142,650	-350,350	71.06	
旅運費	563,000	843,614	280,614	49.84	
印刷裝訂與廣告費	17,133,000	11,924,755	-5,208,245	30.40	
修理保養及保固費	720,000	738,016	18,016	2.50	
一般服務費	64,564,000	59,385,832	-5,178,168	8.02	
專業服務費	17,006,000	13,015,122	-3,990,878	23.47	
材料及用品費	5,728,000	5,875,009	147,009	2.57	
使用材料費	3,905,000	5,154,762	1,249,762	32.00	
用品消耗	1,823,000	720,247	-1,102,753	60.49	
租金與利息	915,000	887,800	-27,200	2.97	
房租	732,000	756,000	24,000	3.28	
交通及運輸設備租金	183,000	131,800	-51,200	27.98	
折舊、折耗及攤銷	11,055,000	6,920,506	-4,134,494	37.40	
房屋折舊	709,000	709,020	20		
機械及設備折舊	9,182,000	4,491,393	-4,690,607	51.08	
交通及運輸設備折舊	400,000	907,156	507,156	126.79	
什項設備折舊	764,000	812,937	48,937	6.41	
稅捐與規費(強制費)	4,834,000	4,827,950	-6,050	0.13	
土地稅	4,641,000	4,641,372	372	0.01	
房屋稅	193,000	186,578	-6,422	3.33	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	14,800,000	10,559,364	-4,240,636	28.65	
捐助補助與獎助	11,800,000	10,559,364	-1,240,636	10.51	
補貼(償)、獎勵、慰問與 救助(濟)	3,000,000		-3,000,000	100.00	

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會
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	3,263,000	4,462,469	1,199,469	36.76	
其他費用	3,263,000	4,462,469	1,199,469	36.76	

註：

1. 一般服務費內含契僱人力，預計進用5人，實際進用5人（職訓業務），計時計件人員酬金預算數2,453,000元，決算數2,441,797元。
2. 一般服務費內含勞務承攬人力，預計進用31人，實際進用30人（職介業務），預算數16,000,000元，決算數14,253,484元。
3. 廣告費決算數75,000元，較預算數60,000元，增加15,000元，係職訓中心招生廣告。
4. 業務宣導費決算數11,104,860元，較預算數14,950,000元，減少3,845,140元，主要係撙節支出。

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會

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	469,194,000	472,119,396	2,925,396	0.62	
財務費用	68,517,000	54,821,326	-13,695,674	19.99	
利息費用	68,517,000	54,821,326	-13,695,674	19.99	代榮民公司舉借債務 實際利率較預計為 低。
租金與利息	68,517,000	54,821,326	-13,695,674	19.99	
利息	68,517,000	54,821,326	-13,695,674	19.99	
其他業務外費用	400,677,000	417,298,070	16,621,070	4.15	
財產交易短絀	443,000	10,536,594	10,093,594	2,278.46	主要係前榮民印刷廠 萬華區雙園段建物有 償撥用臺北市萬華區 公所，撥用價款較委 託處分資產帳面價值 減少部分，認列短絀 所致。
短絀、賠償與保險給付	443,000	10,536,594	10,093,594	2,278.46	
各項短絀	443,000	10,536,594	10,093,594	2,278.46	
雜項費用	400,234,000	406,761,476	6,527,476	1.63	
用人費用	135,983,000	120,733,584	-15,249,416	11.21	
正式員額薪資	6,692,000	3,831,870	-2,860,130	42.74	
聘僱及兼職人員薪資	124,000	36,000	-88,000	70.97	
超時工作報酬	738,000	285,110	-452,890	61.37	
津貼	12,000	10,850	-1,150	9.58	
獎金	1,562,000	1,058,869	-503,131	32.21	
退休及卹償金	125,784,000	114,943,376	-10,840,624	8.62	
福利費	1,071,000	567,509	-503,491	47.01	
服務費用	41,210,000	37,076,526	-4,133,474	10.03	
水電費	957,000	962,854	5,854	0.61	
郵電費	257,000	215,460	-41,540	16.16	
旅運費	113,000	244,421	131,421	116.30	
印刷裝訂與廣告費	10,000	6,554	-3,446	34.46	
修理保養及保固費	342,000	514,530	172,530	50.45	
保險費	60,000	25,202	-34,798	58.00	
一般服務費	33,103,000	30,344,341	-2,758,659	8.33	
專業服務費	6,368,000	4,763,164	-1,604,836	25.20	
材料及用品費	681,000	1,586,599	905,599	132.98	
使用材料費	156,000	127,821	-28,179	18.06	

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會

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	%	
用品消耗	525,000	142,698	-382,302	72.82	
商品及醫療用品		1,316,080	1,316,080		
租金與利息	325,000	225,949	-99,051	30.48	
交通及運輸設備租金	224,000	154,760	-69,240	30.91	
什項設備租金	101,000	71,189	-29,811	29.52	
折舊、折耗及攤銷	14,859,000	4,252,898	-10,606,102	71.38	
土地改良物折舊	938,000	842,419	-95,581	10.19	
房屋折舊	1,597,000	1,521,149	-75,851	4.75	
機械及設備折舊	417,000	268,640	-148,360	35.58	
交通及運輸設備折舊	17,000	22,698	5,698	33.52	
什項設備折舊	75,000	63,353	-11,647	15.53	
非業務資產折舊	11,815,000	1,527,970	-10,287,030	87.07	
代管資產折舊		6,669	6,669		
稅捐與規費(強制費)	2,264,000	945,349	-1,318,651	58.24	
土地稅	127,000	7,028	-119,972	94.47	
房屋稅	17,000		-17,000	100.00	
消費與行為稅	70,000	22,460	-47,540	67.91	
規費	2,050,000	915,861	-1,134,139	55.32	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	34,000	9,000	-25,000	73.53	
會費	10,000		-10,000	100.00	
捐助補助與獎助	24,000	9,000	-15,000	62.50	
短絀、賠償與保險給付		3,256,738	3,256,738		
各項短絀		3,256,738	3,256,738		
其他	204,878,000	238,674,833	33,796,833	16.50	
其他費用	204,878,000	238,674,833	33,796,833	16.50	

註:

- 1.一般服務費內含契僱人力，預計進用12人，實際進用14人（行政業務），計時計件人員酬金預算數24,562,000元，決算數21,819,854元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力，預計進用16人，實際進用16人（環境維護無預計人數，實際1人、安全維護預計16人，實際15人），預算數8,516,000元，決算數7,687,823元（環境維護無預算數，決算數94,860元、安全維護預算數8,516,000元，決算數7,592,963元）。

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	12,636,428	109,662,906	22,505,525	6,423,155
減：以前年度已提折舊數	12,096,358	59,165,062	4,568,545	2,175,028
上年度期末帳面價值	540,070	50,497,844	17,936,980	4,248,127
加：本年度新增資產價值			13,700,139	938,900
減：本年度減少資產價值			73,707	
加減：調整欄	5,861,971	13,537,005	1,991,670	17,226
減：本年度提列折舊數	868,471	2,253,017	5,038,025	929,854
本年度期末帳面價值	5,533,570	61,781,832	28,517,057	4,274,399
本年度提列折舊數				
勞務成本				
銷貨成本				
出租資產成本	26,052	22,848		
其他業務成本				
行銷及業務費用				
管理及總務費用			277,992	
研究發展及訓練費用				
其他業務費用		709,020	4,491,393	907,156
其他業務外費用	842,419	1,521,149	268,640	22,698
合 計	868,471	2,253,017	5,038,025	929,854

註：

1. 本年度減少資產價值，包括：

- (1) 報廢無殘值機械及設備，原值8,384,047元，累計折舊8,384,047元。
- (2) 報廢機械及設備，原值18,084,518元，累計折舊18,010,811元，財產報廢短絀73,707元。
- (3) 報廢無殘值交通及運輸設備，原值1,923,282元，累計折舊1,923,282元。
- (4) 報廢無殘值什項設備，原值4,609,282元，累計折舊4,609,282元。
- (5) 撥出無殘值什項設備予彰化農場，原值105,000元，累計折舊105,000元。
- (6) 北勞萬大路493巷12弄1號建物移交國產署接管，代管資產原值267,793元，累計折舊267,793元。

基金—管理委員會

提列明細表

103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
5,722,200	195,858,457	7,866,414	309,653	360,984,738
1,598,993	172,421,109	7,557,023	306,318	259,888,436
4,123,207	23,437,348	309,391	3,335	101,096,302
5,179,644				19,818,683
				73,707
131,539			3,334	21,542,745
876,290	1,527,970	95,244	6,669	11,595,540
8,558,100	21,909,378	214,147		130,788,483
		95,244		144,144
				277,992
812,937				6,920,506
63,353	1,527,970		6,669	4,252,898
876,290	1,527,970	95,244	6,669	11,595,540

2.本年度調整資產價值內含承接龍崎工廠資產，包括：

- (1)土地改良物原值43,245,065元，累計折舊37,383,094元。
- (2)房屋及建築原值56,024,520元，累計折舊42,487,515元。
- (3)機械及設備原值38,223,848元，累計折舊36,232,178元。
- (4)交通及運輸設備原值3,297,139元，累計折舊3,279,913元。
- (5)什項設備原值6,278,523元，累計折舊6,146,984元。
- (6)代管資產原值20,000元，累計折舊16,666元。

科 目	帳 面 價 值			決 算
				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	19,723,479		19,723,479	9,630,000
非業務資產	19,723,479		19,723,479	9,630,000
委託處分資產	19,723,479		19,723,479	9,630,000
其他非業務資產				
合 計	19,723,479		19,723,479	9,630,000

註：臺北市萬華區公所有償撥用該區雙園段3小段2056建號建物，價款9,630,000元，建物原值19,723,479元，財產交易

基金—管理委員會

明細表

103年度

單位：新臺幣元

數			未實現重估 增值減少數	變賣餘絀	變賣餘絀 預算數	比較增減	
賣收入		金額				%	
處理費用	淨收入						
	9,630,000		-10,093,479	62,423,000	-72,516,479	116.17	
	9,630,000		-10,093,479	62,423,000	-72,516,479	116.17	
	9,630,000		-10,093,479	62,669,000	-72,762,479	116.11	
				-246,000	246,000	100.00	
	9,630,000		-10,093,479	62,423,000	-72,516,479	116.17	

短絀10,093,479元。

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會

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						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	33,001,129	32,927,422	73,707			73,707		73,707	
土地改良物									
房屋及建築									
機械及設備	26,468,565	26,394,858	73,707			73,707		73,707	
交通及運輸設備	1,923,282	1,923,282							
什項設備	4,609,282	4,609,282							
租賃權益改良									
其他資產	370,668		370,668	1,260		369,408		369,408	
非業務資產	370,668		370,668	1,260		369,408		369,408	

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國 103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								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築		17,075,000			17,075,000	9,816,370	-7,258,630	4,128,564
房屋及建築		17,075,000			17,075,000		-17,075,000	4,128,564
購建中固定資產						9,816,370	9,816,370	
機械及設備		19,774,000		-6,073,861	13,700,139	13,700,139		
機械及設備		19,774,000		-6,073,861	13,700,139	13,700,139		
購建中固定資產								
交通及運輸設備				938,900	938,900	938,900		
交通及運輸設備				938,900	938,900	938,900		
購建中固定資產								
什項設備		160,000		5,134,961	5,294,961	5,179,644	-115,317	
什項設備		160,000		5,134,961	5,294,961	5,179,644	-115,317	
購建中固定資產								
其他								
小計		37,009,000			37,009,000	29,635,053	-7,373,947	4,128,564
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		37,009,000			37,009,000	29,635,053	-7,373,947	4,128,564

註：依「中央政府各機關工程管理費支用要點」第4點規定，按1.5%~3%提列工程管理費，預算數299,367元，決算數28,320元。

國軍退除役官兵安置
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					37,009,000			37,009,000
土地								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築					17,075,000			17,075,000
房屋及建築					17,075,000			17,075,000
購建中固定資產								
機械及設備					19,774,000		-6,073,861	13,700,139
機械及設備					19,774,000		-6,073,861	13,700,139
購建中固定資產								
交通及運輸設備							938,900	938,900
交通及運輸設備							938,900	938,900
購建中固定資產								
什項設備					160,000		5,134,961	5,294,961
什項設備					160,000		5,134,961	5,294,961
購建中固定資產								
合計					37,009,000			37,009,000

基金—管理委員會
預算與實際進度比較表
103 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%		
	37,009,000		29,635,053	80.08	29,635,053	80.08		
	17,075,000		9,816,370	57.49	9,816,370	57.49	北勞建築物耐震補強工程， 因初驗結果尚有缺失待改善， 預計於104年1月辦理複驗， 已辦理預算保留4,128,564 元。	
	17,075,000		9,816,370		9,816,370			
	13,700,139		13,700,139	100.00	13,700,139	100.00		
	13,700,139		13,700,139	100.00	13,700,139	100.00		
	938,900		938,900	100.00	938,900	100.00		
	938,900		938,900	100.00	938,900	100.00		
	5,294,961		5,179,644	97.82	5,179,644	97.82		
	5,294,961		5,179,644	97.82	5,179,644	97.82		
	37,009,000		29,635,053	80.08	29,635,053	80.08		結餘款。

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會

主要營運項目執行績效摘要表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備註
		數量	金 額	數量	金 額	數量	%	金 額	%	
榮民職業訓練及介紹			118,511,000		108,309,658			-10,201,342		1.受國內經濟景氣不佳影響，榮民眷就業需求增加，致參與榮民職業訓練及介紹計畫之人數較預期增加。 2.經費部分擲節支出。
榮民職業訓練計畫	人	18,750	96,149,000	21,116	88,646,054	2,366	12.62	-7,502,946	7.80	
榮民職業介紹計畫	人	6,240	22,362,000	6,710	19,663,604	470	7.53	-2,698,396	12.07	
技術合作及勞務服務 工商服務	元				91,743,387 91,743,387			91,743,387 91,743,387		北勞結束營業，清理期間在建工程展延至本年度結案，成本隨同增加。

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會

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	14,296,938,000	14,296,937,752	-248	
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	14,296,938,000	14,296,937,752	-248	

國軍退除役官兵安置

資金轉投資及

中華民國103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 占 資 本 比 率 % (5)/(1)
			金 額 (2)	股 數 (3)				
欣隆天然氣公司	103.01.01~103.12.31	560,402,860	574,412,930	57,441,293	886,775,169	28,529,284	3.22	5.09
欣湖天然氣公司	103.01.01~103.12.31	1,042,482,750	1,078,969,650	107,896,965	1,557,651,140	114,593,102	7.36	10.99
欣欣天然氣公司	103.01.01~103.12.31	1,805,374,530	1,805,374,530	180,537,453	2,765,528,611	208,461,259	7.54	11.55
欣泰石油氣公司	103.01.01~103.12.31	1,186,439,000	1,222,032,000	122,203,200	2,052,306,141	164,525,831	8.02	13.87
欣桃天然氣公司	103.01.01~103.12.31	1,343,750,860	1,343,750,860	134,375,086	3,422,348,131	283,144,054	8.27	21.07
欣中天然氣公司	103.01.01~103.12.31	1,651,165,890	1,651,165,890	165,116,589	3,061,557,220	377,086,730	12.32	22.84
欣林天然氣公司	103.01.01~103.12.31	906,507,790	957,725,480	95,772,548	1,569,365,709	228,050,742	14.53	25.16
欣彰天然氣公司	103.01.01~103.12.31	2,684,011,670	3,006,093,070	300,609,307	5,624,831,368	444,123,412	7.90	16.55
欣雲天然氣公司	103.01.01~103.12.31	402,569,440	422,697,910	42,269,791	1,726,823,815	109,709,790	6.35	27.25
欣嘉石油氣公司	103.01.01~103.12.31	318,000,000	330,720,000	33,072,000	698,110,352	34,518,292	4.94	10.85
欣南天然氣公司	103.01.01~103.12.31	793,779,190	899,343,740	89,934,374	3,158,903,696	132,680,645	4.20	16.72
大台南區天然氣公司	103.01.01~103.12.31	676,775,000	737,000,000	73,700,000	3,653,150,585	103,099,638	2.82	15.23
欣高石油氣公司	103.01.01~103.12.31	946,764,000	1,022,505,120	102,250,512	1,416,227,365	187,895,167	13.27	19.85
欣雄天然氣公司	103.01.01~103.12.31	1,128,324,960	1,241,157,460	124,115,746	6,007,964,120	264,854,835	4.41	23.47
欣屏天然氣公司	103.01.01~103.12.31	302,848,000	314,961,920	31,496,192	762,697,908	41,280,487	5.41	13.63
欣欣客運公司	103.01.01~103.12.31	470,011,470	470,011,470	47,001,147	1,161,058,911	19,290,230	1.66	4.10
大南汽車公司	103.01.01~103.12.31	239,937,670	251,934,430	25,193,443	656,147,826	12,124,825	1.85	5.05
欣欣大眾公司	103.01.01~103.12.31	730,432,830	730,432,830	73,043,283	825,376,325	43,295,163	5.25	5.93
欣欣水泥公司	103.01.01~103.12.31	930,330,840	930,330,840	93,033,084	416,385,265	35,768,694	8.59	3.84
榮電公司	103.01.01~103.12.31	467,552,600	467,552,600	46,755,260				
榮僑投資公司	103.01.01~103.12.31	759,276,250	759,276,250	75,927,625	46,149,826	25,616,986	55.51	3.37
國華海洋公司	103.01.01~103.12.31	258,300,000	258,300,000	25,830,000	34,375,139	-287,496	-0.84	-0.11
遠榮氣體公司	103.01.01~103.12.31	335,100,000	335,100,000	33,510,000	296,370,478	56,886,065	19.19	16.98
泛亞建設公司	103.01.01~103.12.31	1,095,136,110	1,095,136,110	109,513,611	5,405,820,611	176,334,455	3.26	16.10
欣欣電子公司	103.01.01~103.12.31	36,000,000	36,000,000	3,600,000				
榮民工程公司	103.01.01~103.12.31	8,610,601,270	8,610,601,270	861,060,127	1,823,054,073	-657,429,052	-36.06	-7.64
歐欣環保公司	103.01.01~103.12.31	340,000,000	340,000,000	34,000,000		-15,414,013		-4.53
榮民製藥公司	103.01.01~103.12.31	320,000,000	320,000,000	32,000,000	437,866,555	722,396	0.16	0.23
南鎮天然氣公司	103.01.01~103.12.31	235,000,000	250,000,000	25,000,000	1,416,196,591	12,427,135	0.88	5.29
遠東氣體公司	103.01.01~103.12.31	200,000,000	200,000,000	20,000,000	363,445,911	40,375,150	11.11	20.19
合 計		30,776,874,980	31,662,586,360	3,166,258,636	51,246,488,841	2,472,263,805	4.82	8.03

基金—管理委員會

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 (6)	股數 (7)	股權占 有率% (7)/(3)	現金股利	其他	合計	
441,963,412	24,125,344	42.00		69,184,697	69,184,697	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103年度淨值(以截至103年11月之淨值推估)認列。
477,251,443	34,347,500	31.83		30,323,496	30,323,496	
724,992,982	46,556,713	25.79		47,889,994	47,889,994	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8億7,169萬1,424元(投資收入8億7,855萬8,716元、投資成本686萬7,292元)及分配董監事酬勞、紅利與董監事兼職費轉發餘額等4,153萬8,833元。
437,025,207	30,086,443	24.62		6,743,377	6,743,377	
884,267,341	55,691,781	41.45		98,819,155	98,819,155	3. 本基金因未參與欣南天然氣公司103年度現金增資，持股比例由27.60%降為26.07%。
1,151,588,067	66,139,242	40.06		130,063,344	130,063,344	
554,909,351	40,579,065	42.37		110,819,139	110,819,139	4. 欣欣電子公司因營運虧損難以改善已結束營業，辦理清算作業中。
1,322,383,181	102,461,243	34.08		145,520,546	145,520,546	
160,185,389	12,173,734	28.80		26,774,715	26,774,715	5. 榮電公司依財務會計準則第5號公報，評估該公司發生重大減損，本基金投資無法收回，前於101年度將調整前帳面價值1億2,726萬2,387元及以前年度認列其他股東權益項目減項5,481萬4,755元歸於零，該公司現正辦理清算作業中。
162,181,640	12,898,080	39.00		11,695,262	11,695,262	
301,089,488	23,442,641	26.07		29,712,462	29,712,462	6. 本基金轉投資民營事業計有欣隆天然氣公司等29家、國營事業計榮民公司1家。
274,618,751	21,225,593	28.80		30,022,879	30,022,879	
331,045,154	21,742,928	21.26		14,371,477	14,371,477	7. 榮民製藥102年度編列之處分預算，保留至104年度繼續執行。
375,787,263	29,243,373	23.56		59,570,437	59,570,437	
119,990,901	10,056,284	31.93		14,047,108	14,047,108	8. 本年度營運虧損者計有3家： (1) 榮民工程公司辦理清算作業中。 (2) 歐欣環保公司已獲行政院經濟建設委員會原則同意撤資，103年度編列之處分預算，保留至104年度繼續執行。 (3) 國華海洋公司因漁貨量減少及漁價下跌因素影響，營業收入大幅下滑，致發生虧損。
332,497,188	23,064,987	49.07		6,736,957	6,736,957	
77,643,711	6,137,605	24.36		2,804,845	2,804,845	(1) 榮民工程公司辦理清算作業中。
372,064,948	31,522,996	43.16		4,973,472	4,973,472	
383,331,402	26,293,207	28.26		18,302,997	18,302,997	(2) 歐欣環保公司已獲行政院經濟建設委員會原則同意撤資，103年度編列之處分預算，保留至104年度繼續執行。
	18,131,141	38.78				
378,302,562	28,703,703	37.80		10,742,790	10,742,790	(3) 國華海洋公司因漁貨量減少及漁價下跌因素影響，營業收入大幅下滑，致發生虧損。
69,956,623	12,831,790	49.68		-2,547,876	-2,547,876	
175,636,228	13,345,023	39.82		19,788,519	19,788,519	
385,940,090	26,128,918	23.86		30,985,168	30,985,168	
	881,280	24.48				
	510,406,190	59.28				
73,736,850	10,000,000	29.41		-4,234,770	-4,234,770	
32,000,000	3,200,000	10.00		80,000	80,000	
18,020,000	2,072,569	8.29	389,643	34,067	423,710	
20,000,000	2,000,000	10.00	5,500,000	6,000	5,506,000	
10,038,409,172	1,245,489,373		5,889,643	913,230,257	919,119,900	

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會

員工人數彙計表

中華民國103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	20	14	-6	
專任人員	8	3	-5	
職員	8	3	-5	3人為北勞結束營業， 清理期間之職員。
技工				
工友				
駕駛				
聘用				
約僱				
兼任人員	12	11	-1	
管理會委員	9	9		
顧問人員				
其他兼任人員	3	2	-1	
總 計	20	14	-6	

註：

1. 預計進用契僱人力20人，實際進用契僱人力24人（行政業務預計15人，實際14人；職訓業務預計5人，實際5人；工程管理無預計人數，實際5人）。
2. 勞務承攬人力預計進用47人，實際進用46人（環境維護無預計人數，實際1人；安全維護預計16人，實際15人；職介業務預計31人，實際30人）。

國軍退除役官兵安置

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	6,692,000		738,000	12,000	1,562,000	125,784,000
合 計	6,692,000		738,000	12,000	1,562,000	125,784,000

註：

- 1.進用契僱人力預算數28,065,000元，決算數26,315,755元（行政業務預算數25,612,000元，決算數21,819,854元；
- 2.勞務承攬人力預算數24,516,000元，決算數21,941,307元（環境維護無預算數，決算數94,860元；安全維護預算
- 3.表內獎金編列及發放情形：
 - (1)年終工作獎金：依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，編列8人，金額835,000元；發給8人，金額
 - (2)考績獎金：依據民國96年3月21日華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績法，編列8人，金額

基金—管理委員會

彙計表

103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
	1,071,000		135,859,000	124,000	135,983,000
	1,071,000		135,859,000	124,000	135,983,000

職訓業務預算數2,453,000元，決算數2,441,797元；工程管理無預算數，決算數2,054,104元）。
數8,516,000元，決算數7,592,963元；職介業務預算數16,000,000元，決算數14,253,484元）。

758,839元。

727,000元；發給2人，金額300,030元。

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	3,831,870		285,110	10,850	1,058,869	114,943,376
合 計	3,831,870		285,110	10,850	1,058,869	114,943,376

基金—管理委員會

彙計表

103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
	567,509		120,697,584	36,000	120,733,584
	567,509		120,697,584	36,000	120,733,584

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會
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	%	
合 計									

註：

- 1.管理用公務車輛本年度無增購及汰舊換新，計有機車1輛。
- 2.業務用公務車輛本年度無增購及汰舊換新，計有小型客貨車2輛，機車6輛，傾卸貨車1輛。

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會

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	%
用人費用	135,983,000	120,733,584	-15,249,416	11.21
正式員額薪資	6,692,000	3,831,870	-2,860,130	42.74
聘僱及兼職人員薪資	124,000	36,000	-88,000	70.97
超時工作報酬	738,000	285,110	-452,890	61.37
津貼	12,000	10,850	-1,150	9.58
獎金	1,562,000	1,058,869	-503,131	32.21
退休及卹償金	125,784,000	114,943,376	-10,840,624	8.62
福利費	1,071,000	567,509	-503,491	47.01
服務費用	150,171,000	129,798,553	-20,372,447	13.57
水電費	4,311,000	3,742,826	-568,174	13.18
郵電費	754,000	379,329	-374,671	49.69
旅運費	1,712,000	1,925,730	213,730	12.48
印刷裝訂與廣告費	18,011,000	12,360,738	-5,650,262	31.37
修理保養及保固費	1,062,000	1,253,196	191,196	18.00
保險費	60,000	25,490	-34,510	57.52
一般服務費	99,883,000	91,821,774	-8,061,226	8.07
專業服務費	24,258,000	18,287,470	-5,970,530	24.61
公共關係費	120,000	2,000	-118,000	98.33
材料及用品費	6,608,000	97,269,597	90,661,597	1,372.00
使用材料費	4,061,000	94,893,053	90,832,053	2,236.69
用品消耗	2,547,000	1,060,464	-1,486,536	58.36
商品及醫療用品		1,316,080	1,316,080	
租金與利息	69,822,000	56,027,075	-13,794,925	19.76
地租及水租		44,000	44,000	
房租	732,000	756,000	24,000	3.28
交通及運輸設備租金	472,000	327,560	-144,440	30.60
什項設備租金	101,000	78,189	-22,811	22.59
利息	68,517,000	54,821,326	-13,695,674	19.99
折舊、折耗及攤銷	26,631,000	11,595,540	-15,035,460	56.46
土地改良物折舊	991,000	868,471	-122,529	12.36
房屋折舊	2,328,000	2,253,017	-74,983	3.22
機械及設備折舊	9,599,000	5,038,025	-4,560,975	47.52

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會

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	%
交通及運輸設備折舊	417,000	929,854	512,854	122.99
什項設備折舊	839,000	876,290	37,290	4.44
非業務資產折舊	11,910,000	1,623,214	-10,286,786	86.37
代管資產折舊		6,669	6,669	
攤銷	547,000		-547,000	100.00
稅捐與規費(強制費)	10,078,000	6,484,619	-3,593,381	35.66
土地稅	5,463,000	5,358,020	-104,980	1.92
房屋稅	210,000	186,578	-23,422	11.15
消費與行為稅	2,293,000	22,460	-2,270,540	99.02
規費	2,112,000	917,561	-1,194,439	56.55
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	14,834,000	10,568,364	-4,265,636	28.76
會費	10,000		-10,000	100.00
捐助、補助與獎助	11,824,000	10,568,364	-1,255,636	10.62
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	3,000,000		-3,000,000	100.00
短絀、賠償與保險給付	443,000	40,905,785	40,462,785	9,133.81
各項短絀	443,000	40,905,785	40,462,785	9,133.81
其他	208,141,000	243,137,302	34,996,302	16.81
其他費用	208,141,000	243,137,302	34,996,302	16.81
合 計	622,711,000	716,520,419	93,809,419	15.06

國軍退除役官兵安置基金—管理委員會

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 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	16,013,000	11,603,182	-4,409,818	27.54	職訓中心招生廣告。
國外旅費	123,000	110,534	-12,466	10.13	
廣告費	60,000	75,000	15,000	25.00	
業務宣導費	15,710,000	11,415,648	-4,294,352	27.34	
公共關係費	120,000	2,000	-118,000	98.33	
統計所需項目	43,408,000	39,536,435	-3,871,565	8.92	
計時及計件人員酬金	28,065,000	26,315,755	-1,749,245	6.23	
專技人員酬金	200,000	203,300	3,300	1.65	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	12,920,000	11,657,300	-1,262,700	9.77	
商品		1,316,080	1,316,080		
一般土地租金		44,000	44,000		
證券交易稅	2,223,000		-2,223,000	100.00	