

(審定本)

中華民國 106 年度
(106年1月1日至106年12月31日)

中央政府總決算

國軍退除役官兵輔導委員會主管

國軍退除役官兵安置基金



榮民森林保育事業管理處附屬單位決算分決算
(非營業部分)

國軍退除役官兵輔導委員會榮民森林保育事業管理處編

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處

目 次

中華民國106年度

一、總說明.....	第	1~3	頁
二、主要表			
(一)收支餘絀決算表.....	第	5	頁
(二)餘絀撥補決算表.....	第	6	頁
(三)現金流量決算表.....	第	7	頁
(四)平衡表.....	第	8~10	頁
三、附屬表			
(一)各項收入明細表.....	第	11	頁
(二)各項支出明細表.....	第	12~17	頁
(三)資產折舊明細表.....	第	18~19	頁
(四)資產報廢明細表.....	第	21	頁
(五)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	22~23	頁
(六)固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	第	24~25	頁
(七)主要營運項目執行績效摘要表.....	第	26~27	頁
(八)基金數額增減明細表.....	第	28	頁
(九)成本彙總表.....	第	29	頁
(十)員工人數彙計表.....	第	31	頁
(十一)用人費用彙計表.....	第	32~35	頁
(十二)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	36	頁
(十三)各項費用彙計表.....	第	37~38	頁
(十四)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	39	頁

總 說 明

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處

總說明

中華民國 106 年度

壹、業務計畫實施績效

- 一、農林漁牧產品供銷：本（106）年度猴頭菇產銷量1,321公斤，較預算數2,208公斤，減少887公斤，約40.17%。銷貨收入37萬5,350元，較預算數80萬元，減少42萬4,650元，約53.08%；銷貨成本36萬743元，較預算數35萬2,000元，減少8,743元，約2.48%。
- 二、委外(託)經營：明池及棲蘭森林遊樂區委營收入5,147萬100元，較預算數5,132萬3,000元，增加14萬7,100元，約0.29%；成本2,036萬6,947元，較預算數2,254萬4,000元，減少217萬7,053元，約9.66%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 5,720 萬 1,450 元，較預算數 5,747 萬 9,000 元，減少 27 萬 7,550 元，約 0.48%，分析如下：

- (一)銷貨收入：決算數 37 萬 5,350 元，較預算數 80 萬元，減少 42 萬 4,650 元，約 53.08%，主要係受颱風侵襲及寒害影響，致猴頭菇產銷量減少。
- (二)租金及權利金收入：決算數 5,147 萬 100 元，較預算數 5,132 萬 3,000 元，增加 14 萬 7,100 元，約 0.29%。
- (三)其他業務收入：決算數 535 萬 6,000 元，與預算數同。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 3,433 萬 1,286 元，較預算數 3,722 萬 4,000 元，減少 289 萬 2,714 元，約 7.77%，分析如下：

- (一)銷貨成本：決算數 36 萬 743 元，較預算數 35 萬 2,000 元，增加 8,743 元，約 2.48%。
- (二)其他業務成本：決算數 2,036 萬 6,947 元，較預算數 2,254 萬 4,000 元，減少 217 萬 7,053 元，約 9.66%。
- (三)管理及總務費用：決算數 717 萬 5,576 元，較預算數 897 萬 2,000 元，減少 179 萬 6,424 元，約 20.02%，主要係摺節支出所致。
- (四)其他業務費用：決算數 642 萬 8,020 元，較預算數 535 萬 6,000 元，增加 107 萬 2,020 元，約 20.02%，主要係增加棲蘭山林區 100 線林道因豪雨致道路崩坍，及為維護檜木小學堂生態環境教育場所車輛行經 130 線林道安全之搶修作業外包費。

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處

總說明

中華民國 106 年度

三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 912 萬 8,811 元，較預算數 541 萬 1,000 元，增加 371 萬 7,811 元，約 68.71%；業務外費用決算數 5 萬 9,813 元，較預算數增加如列數，分析如下：

- (一)財務收入：決算數 716 萬 5,286 元，較預算數 541 萬 1,000 元，增加 175 萬 4,286 元，約 32.42%，主要係宜蘭縣政府租用土地做為臨時轉運站及轉運站停車場收入所致。
- (二)其他業務外收入：決算數 196 萬 3,525 元，較預算數增加如列數，主要係收回前木材加工廠退休人員勞保補償金，及資產未實現重估增值調整轉雜項收入所致。
- (三)其他業務外費用：決算數 5 萬 9,813 元，較預算數增加如列數，主要係猴頭菇遭致颱風損害及 105 年度土地稅短列調整轉雜項費用所致。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 3,193 萬 9,162 元，較預算數 2,566 萬 6,000 元，增加 627 萬 3,162 元，約 24.44%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 3,193 萬 9,162 元，連同以前年度未分配賸餘 4 億 5,463 萬 9,750 元，共有賸餘 4 億 8,657 萬 8,912 元，扣除其他依法分配數 2,171 萬 8,550 元外，尚餘 4 億 6,486 萬 362 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 2,409 萬 6,298 元，較預算數淨增 1,112 萬 2,000 元，增加 1,297 萬 4,298 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 3,611 萬 5,316 元，包括：

1. 本期賸餘 3,193 萬 9,162 元。

2. 調整非現金項目增加 417 萬 6,154 元，包括提列折舊及折耗 1,968 萬 3,953 元，攤銷 2,490 元，其他減少 31 萬 9,907 元，流動資產淨增 88 萬 8,974 元及流動負債淨減 1,607 萬 9,356 元。

(二)投資活動之淨現金流出 1,155 萬 7,386 元，其中現金流入 2,598 萬 1,683 元，係減少其他資產之數；現金流出 3,753 萬 9,069 元，包括增加固定資產 46 萬 6,552 元，增加其他資產 3,707 萬 2,517 元。

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處

總說明

中華民國 106 年度

(三)融資活動之淨現金流出 46 萬 1,632 元，其中現金流入 27 萬 4,801 元，係增加其他負債之數；現金流出 73 萬 6,433 元，係減少其他負債之數。

二、現金及約當現金之淨增 2,409 萬 6,298 元，係期末現金 6 億 9,947 萬 7,268 元，較期初現金 6 億 7,538 萬 970 元增加之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 15 億 3,621 萬 1,855 元，其中流動資產 7 億 1 萬 468 元，占 45.57%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 4,535 萬 7,123 元，占 2.95%；固定資產 7 億 7,764 萬 748 元，占 50.62%；無形資產 2,073 元；其他資產 1,320 萬 1,443 元，占 0.86%。

二、負債總額計 9,209 萬 2,234 元，占負債及淨值 5.99%，其中流動負債 3,829 萬 6,473 元，占負債及淨值 2.49%；其他負債 5,379 萬 5,761 元，占負債及淨值 3.50%。

三、淨值總額計 14 億 4,411 萬 9,621 元，占負債及淨值 94.01%，其中基金 3 億 9,813 萬 2,684 元，占負債及淨值 25.92%；公積 1 億 3,632 萬 9,553 元，占負債及淨值 8.87%；累積賸餘 4 億 6,486 萬 362 元，占負債及淨值 30.27%，淨值其他項目 4 億 4,479 萬 7,022 元，占負債及淨值 28.95%。

本 頁 空 白

主 要 表

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處

收支餘絀決算表

中華民國106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	57,479,000	100.00	57,201,450	100.00	-277,550	0.48	57,642,810	100.00
銷貨收入	800,000	1.39	375,350	0.66	-424,650	53.08	190,310	0.33
農林漁牧銷貨收入	800,000	1.39	375,350	0.66	-424,650	53.08	190,310	0.33
租金及權利金收入	51,323,000	89.29	51,470,100	89.98	147,100	0.29	51,151,500	88.74
土地租金收入	140,000	0.24	287,100	0.50	147,100	105.07	130,500	0.23
權利金收入	51,183,000	89.05	51,183,000	89.48	-	-	51,021,000	88.51
其他業務收入	5,356,000	9.32	5,356,000	9.36	-	-	6,301,000	10.93
其他補助收入	5,356,000	9.32	5,356,000	9.36	-	-	6,301,000	10.93
業務成本與費用	37,224,000	64.76	34,331,286	60.02	-2,892,714	7.77	33,502,006	58.12
銷貨成本	352,000	0.61	360,743	0.63	8,743	2.48	73,770	0.13
農林漁牧銷貨成本	352,000	0.61	360,743	0.63	8,743	2.48	73,770	0.13
其他業務成本	22,544,000	39.22	20,366,947	35.61	-2,177,053	9.66	18,110,264	31.42
雜項業務成本	22,544,000	39.22	20,366,947	35.61	-2,177,053	9.66	18,110,264	31.42
管理及總務費用	8,972,000	15.61	7,175,576	12.54	-1,796,424	20.02	7,867,137	13.65
管理費用及總務費用	8,972,000	15.61	7,175,576	12.54	-1,796,424	20.02	7,867,137	13.65
其他業務費用	5,356,000	9.32	6,428,020	11.24	1,072,020	20.02	7,450,835	12.93
雜項業務費用	5,356,000	9.32	6,428,020	11.24	1,072,020	20.02	7,450,835	12.93
業務賸餘(短絀-)	20,255,000	35.24	22,870,164	39.98	2,615,164	12.91	24,140,804	41.88
業務外收入	5,411,000	9.41	9,128,811	15.96	3,717,811	68.71	162,450,764	281.82
財務收入	5,411,000	9.41	7,165,286	12.53	1,754,286	32.42	7,713,866	13.38
利息收入	5,411,000	9.41	4,915,185	8.59	-495,815	9.16	5,183,648	8.99
租賃收入	-	-	2,250,101	3.93	2,250,101	-	2,530,218	4.39
其他業務外收入	-	-	1,963,525	3.43	1,963,525	-	154,736,898	268.44
資產使用及權利金收入	-	-	28,520	0.05	28,520	-	11,735	0.02
違規罰款收入	-	-	23,838	0.04	23,838	-	39,666	0.07
雜項收入	-	-	1,911,167	3.34	1,911,167	-	154,685,497	268.35
業務外費用	-	-	59,813	0.10	59,813	-	433,680	0.75
其他業務外費用	-	-	59,813	0.10	59,813	-	433,680	0.75
雜項費用	-	-	59,813	0.10	59,813	-	433,680	0.75
業務外賸餘(短絀-)	5,411,000	9.41	9,068,998	15.85	3,657,998	67.60	162,017,084	281.07
本期賸餘(短絀-)	25,666,000	44.65	31,939,162	55.84	6,273,162	24.44	186,157,888	322.95

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處

餘絀撥補決算表

中華民國106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	327,926,000	100.00	486,578,912	100.00	158,652,912	48.38	474,118,869	100.00
本期賸餘	25,666,000	7.83	31,939,162	6.56	6,273,162	24.44	186,157,888	39.26
前期未分配賸餘	302,260,000	92.17	454,639,750	93.44	152,379,750	50.41	287,960,981	60.74
分配之部	17,826,000	5.44	21,718,550	4.46	3,892,550	21.84	19,479,119	4.11
其他依法分配數	17,826,000	5.44	21,718,550	4.46	3,892,550	21.84	19,479,119	4.11
未分配賸餘	310,100,000	94.56	464,860,362	95.54	154,760,362	49.91	454,639,750	95.89

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
現金流量決算表
中華民國106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-)	25,666,000	31,939,162	6,273,162	24.44
調整非現金項目	4,282,000	4,176,154	-105,846	2.47
折舊及折耗	20,623,000	19,683,953	-939,047	4.55
攤銷	1,000	2,490	1,490	149.00
其他	-	-319,907	-319,907	-
流動資產淨減(淨增-)	-	888,974	888,974	-
流動負債淨增(淨減-)	-16,342,000	-16,079,356	262,644	1.61
業務活動之淨現金流入(流出-)	29,948,000	36,115,316	6,167,316	20.59
投資活動之現金流量				
減少無形資產、遞延借項及其他資產	-	25,981,683	25,981,683	-
減少其他資產	-	25,981,683	25,981,683	-
增加固定資產及遞耗資產	-500,000	-466,552	33,448	6.69
增加固定資產	-500,000	-466,552	33,448	6.69
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-	-37,072,517	-37,072,517	-
增加其他資產	-	-37,072,517	-37,072,517	-
投資活動之淨現金流入(流出-)	-500,000	-11,557,386	-11,057,386	2,211.48
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	-	274,801	274,801	-
增加其他負債	-	274,801	274,801	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-500,000	-736,433	-236,433	47.29
減少其他負債	-500,000	-736,433	-236,433	47.29
賸餘分配款	-17,826,000	-	17,826,000	100.00
其他依法分配款	-17,826,000	-	17,826,000	100.00
融資活動之淨現金流入(流出-)	-18,326,000	-461,632	17,864,368	97.48
現金及約當現金之淨增(淨減-)	11,122,000	24,096,298	12,974,298	116.65
期初現金及約當現金	680,344,000	675,380,970	-4,963,030	0.73
期末現金及約當現金	691,466,000	699,477,268	8,011,268	1.16

註：不影響現金流量之投資及融資活動：

1. 代管資產折舊提列轉入受贈公積數6,597元。
2. 代管資產與應付代管資產同額增加6,597元。
3. 提撥退休及離職準備金5,775,421元，退休準備金孳息412,417元及動支退休及離職準備金 3,499,965元。
4. 催收款與備抵呆帳同額減少64,588元。
5. 固定資產與受贈公積同額增加9,790,391元。

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處

平 衡 表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,536,211,855	100.00	1,508,648,727	100.00	27,563,128	1.83
流動資產	700,010,468	45.57	676,803,144	44.86	23,207,324	3.43
現金	699,477,268	45.53	675,380,970	44.77	24,096,298	3.57
銀行存款	699,477,268	45.53	675,380,970	44.77	24,096,298	3.57
應收款項	340,953	0.02	324,869	0.02	16,084	4.95
應收帳款	322,855	0.02	307,945	0.02	14,910	4.84
應收利息	16,812	-	16,924	-	-112	0.66
其他應收款	1,286	-	-	-	1,286	-
存貨	109,802	0.01	162,977	0.01	-53,175	32.63
原料	48,000	-	-	-	48,000	-
物料	35,346	-	14,326	-	21,020	146.73
在製品	-	-	148,651	0.01	-148,651	100.00
在植農作物	26,456	-	-	-	26,456	-
預付款項	82,445	0.01	934,328	0.06	-851,883	91.18
用品盤存	65,711	-	85,991	0.01	-20,280	23.58
預付費用	16,734	-	848,337	0.06	-831,603	98.03
投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	45,357,123	2.95	42,669,250	2.83	2,687,873	6.30
準備金	45,357,123	2.95	42,669,250	2.83	2,687,873	6.30
退休及離職準備金	45,357,123	2.95	42,669,250	2.83	2,687,873	6.30
固定資產	777,640,748	50.62	787,013,809	52.17	-9,373,061	1.19
土地	456,060,823	29.69	456,060,823	30.23	-	-
土地	456,060,823	29.69	456,060,823	30.23	-	-
土地改良物	31,169,357	2.03	34,404,821	2.28	-3,235,464	9.40
土地改良物	206,571,637	13.45	206,571,637	13.69	-	-
累計折舊－土地改良物	175,402,280	11.42	172,166,816	11.41	3,235,464	1.88
(-)						
房屋及建築	286,221,059	18.63	291,107,089	19.30	-4,886,030	1.68
房屋及建築	661,553,869	43.06	648,343,217	42.98	13,210,652	2.04
累計折舊－房屋及建築	375,332,810	24.43	357,236,128	23.68	18,096,682	5.07
(-)						
機械及設備	3,608,419	0.23	4,583,799	0.30	-975,380	21.28
機械及設備	89,747,616	5.84	89,645,032	5.94	102,584	0.11
累計折舊－機械及設備	86,139,197	5.61	85,061,233	5.64	1,077,964	1.27
(-)						

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處

平 衡 表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
交通及運輸設備	102,238	0.01	123,382	0.01	-21,144	17.14
交通及運輸設備	17,172,086	1.12	17,877,967	1.19	-705,881	3.95
累計折舊－交通及運輸設備(-)	17,069,848	1.11	17,754,585	1.18	-684,737	3.86
什項設備	478,852	0.03	733,895	0.05	-255,043	34.75
什項設備	23,613,802	1.54	23,864,713	1.58	-250,911	1.05
累計折舊－什項設備(-)	23,134,950	1.51	23,130,818	1.53	4,132	0.02
遞耗資產	-	-	-	-	-	-
農作物	-	-	-	-	-	-
農作物	53,563	-	75,075	-	-21,512	28.65
累計折耗－農作物(-)	53,563	-	75,075	-	-21,512	28.65
礦源	-	-	-	-	-	-
礦源	8,052,756	0.52	8,052,756	0.53	-	-
累計折耗－礦源(-)	8,052,756	0.52	8,052,756	0.53	-	-
無形資產	2,073	-	4,563	-	-2,490	54.57
無形資產	2,073	-	4,563	-	-2,490	54.57
其他無形資產	2,073	-	4,563	-	-2,490	54.57
其他資產	13,201,443	0.86	2,157,961	0.14	11,043,482	511.76
非業務資產	486,269	0.03	533,621	0.04	-47,352	8.87
閒置資產	3,233,109	0.21	3,233,109	0.21	-	-
累計折舊－閒置資產(-)	2,746,840	0.18	2,699,488	0.18	47,352	1.75
什項資產	12,715,174	0.83	1,624,340	0.11	11,090,834	682.79
存出保證金	2,450	-	2,450	-	-	-
催收款項	4,045,637	0.26	4,110,225	0.27	-64,588	1.57
備抵呆帳－催收款項(-)	4,045,637	0.26	4,110,225	0.27	-64,588	1.57
暫付及待結轉帳項	11,090,834	0.72	-	-	11,090,834	-
代管資產	1,673,487	0.11	1,708,750	0.11	-35,263	2.06
累計折舊－代管資產(-)	51,597	-	86,860	0.01	-35,263	40.60
合 計	1,536,211,855	100.00	1,508,648,727	100.00	27,563,128	1.83

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處

平 衡 表

中華民國 106 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	92,092,234	5.99	84,226,799	5.58	7,865,435	9.34
流動負債	38,296,473	2.49	32,657,279	2.16	5,639,194	17.27
應付款項	25,998,789	1.69	20,352,539	1.35	5,646,250	27.74
應付帳款	2,136,000	0.14	-	-	2,136,000	-
應付代收款	1,497,887	0.10	278,916	0.02	1,218,971	437.04
應付費用	60,000	-	-	-	60,000	-
應付稅款	586,352	0.04	594,305	0.04	-7,953	1.34
其他應付款	21,718,550	1.41	19,479,318	1.29	2,239,232	11.50
預收款項	12,297,684	0.80	12,304,740	0.82	-7,056	0.06
預收收入	12,297,684	0.80	12,304,740	0.82	-7,056	0.06
其他負債	53,795,761	3.50	51,569,520	3.42	2,226,241	4.32
什項負債	53,795,761	3.50	51,569,520	3.42	2,226,241	4.32
存入保證金	1,036,530	0.07	1,251,032	0.08	-214,502	17.15
應付退休及離職金	45,363,363	2.95	42,669,250	2.83	2,694,113	6.31
應付代管資產	1,621,890	0.11	1,621,890	0.11	-	-
暫收及待結轉帳項	5,773,978	0.38	6,027,348	0.40	-253,370	4.20
淨 值	1,444,119,621	94.01	1,424,421,928	94.42	19,697,693	1.38
基金	398,132,684	25.92	398,132,684	26.39	-	-
基金	398,132,684	25.92	398,132,684	26.39	-	-
基金	398,132,684	25.92	398,132,684	26.39	-	-
公積	136,329,553	8.87	126,532,565	8.39	9,796,988	7.74
資本公積	136,329,553	8.87	126,532,565	8.39	9,796,988	7.74
受贈公積	136,329,553	8.87	126,532,565	8.39	9,796,988	7.74
累積餘絀(-)	464,860,362	30.27	454,639,750	30.14	10,220,612	2.25
累積賸餘	464,860,362	30.27	454,639,750	30.14	10,220,612	2.25
累積賸餘	464,860,362	30.27	454,639,750	30.14	10,220,612	2.25
淨值其他項目	444,797,022	28.95	445,116,929	29.50	-319,907	0.07
未實現重估增值	444,797,022	28.95	445,116,929	29.50	-319,907	0.07
未實現重估增值	444,797,022	28.95	445,116,929	29.50	-319,907	0.07
合 計	1,536,211,855	100.00	1,508,648,727	100.00	27,563,128	1.83

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

附 屬 表

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處

各項收入明細表

中華民國106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	57,479,000	57,201,450	-277,550	0.48	
銷貨收入	800,000	375,350	-424,650	53.08	
農林漁牧銷貨收入	800,000	375,350	-424,650	53.08	
猴頭菇	800,000	375,350	-424,650	53.08	受颱風侵襲及寒害影響，致猴頭菇產量減少，銷售量相對減少。
租金及權利金收入	51,323,000	51,470,100	147,100	0.29	
土地租金收入	140,000	287,100	147,100	105.07	土地公告地價調漲，租金收入增加。
權利金收入	51,183,000	51,183,000	-	-	
其他業務收入	5,356,000	5,356,000	-	-	
其他補助收入	5,356,000	5,356,000	-	-	
業務外收入	5,411,000	9,128,811	3,717,811	68.71	
財務收入	5,411,000	7,165,286	1,754,286	32.42	
利息收入	5,411,000	4,915,185	-495,815	9.16	
租賃收入	-	2,250,101	2,250,101	-	宜蘭縣政府租用土地做為臨時轉運站及轉運站停車場收入。
其他業務外收入	-	1,963,525	1,963,525	-	
資產使用及權利金收入	-	28,520	28,520	-	中華電信承租房舍收入。
違規罰款收入	-	23,838	23,838	-	承商逾期罰款。
雜項收入	-	1,911,167	1,911,167	-	收回前木材加工廠退休人員勞保補償金、資產未實現重估增值調整轉入雜項收入等。

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
銷貨成本明細表
中華民國106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	352,000	360,743	8,743	2.48	
農林漁牧銷貨成本	352,000	360,743	8,743	2.48	
猴頭菇	352,000	360,743	8,743	2.48	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用2人，實際進用1人（農產品生產與銷售），計時計人員酬金預算數300,000元，決算數115,350元。

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
其他業務成本明細表

中華民國106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	22,544,000	20,366,947	-2,177,053	9.66	
雜項業務成本	22,544,000	20,366,947	-2,177,053	9.66	
服務費用	4,478,000	3,339,778	-1,138,222	25.42	
旅運費	360,000	220,303	-139,697	38.80	依業務覈實核銷。
印刷裝訂與廣告費	-	27,976	27,976	-	為辦理棲蘭明池森林遊樂區林業用地變更為遊憩用地，印製投資計畫書予農委會林務局審查。
修理保養及保固費	720,000	-	-720,000	100.00	神木園區步道上邊坡未崩塌，修護費未支用。
一般服務費	-	357	357	-	手續費、匯費。
專業服務費	3,298,000	2,991,142	-306,858	9.30	
公共關係費	100,000	100,000	-	-	
材料及用品費	200,000	36,731	-163,269	81.63	
用品消耗	200,000	36,731	-163,269	81.63	依業務覈實核銷。
租金與利息	32,000	32,004	4	0.01	
什項設備租金	32,000	32,004	4	0.01	
折舊、折耗及攤銷	17,834,000	16,958,294	-875,706	4.91	
土地改良物折舊	1,446,000	1,363,218	-82,782	5.72	
房屋折舊	14,748,000	14,179,381	-568,619	3.86	
機械及設備折舊	1,357,000	1,151,358	-205,642	15.15	覈實提列折舊。
交通及運輸設備折舊	29,000	21,144	-7,856	27.09	覈實提列折舊。
什項設備折舊	253,000	240,703	-12,297	4.86	
攤銷	1,000	2,490	1,490	149.00	水權攤銷。
稅捐與規費(強制費)	-	140	140	-	
規費	-	140	140	-	申請水權及地下水需檢附地籍圖及土地謄本之地政規費。

註：

- 1.公共關係費決算數100,000元，與預算數同。
- 2.國外旅費決算數156,556元，預算數160,000元，主要係依業務覈實核銷。

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
管理及總務費用明細表

中華民國106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	8,972,000	7,175,576	-1,796,424	20.02	
管理費用及總務費用	8,972,000	7,175,576	-1,796,424	20.02	依業務實際需要覈實支用。
服務費用	4,026,000	2,909,178	-1,116,822	27.74	
水電費	536,000	388,401	-147,599	27.54	
郵電費	394,000	324,058	-69,942	17.75	
旅運費	117,000	87,961	-29,039	24.82	
印刷裝訂與廣告費	100,000	169,477	69,477	69.48	
修理保養及保固費	365,000	184,602	-180,398	49.42	
保險費	81,000	62,398	-18,602	22.97	
一般服務費	1,400,000	1,453,893	53,893	3.85	
專業服務費	1,033,000	238,388	-794,612	76.92	
材料及用品費	894,000	393,613	-500,387	55.97	
使用材料費	466,000	83,006	-382,994	82.19	
用品消耗	428,000	310,607	-117,393	27.43	
租金與利息	24,000	24,828	828	3.45	
什項設備租金	24,000	24,828	828	3.45	
折舊、折耗及攤銷	2,790,000	2,728,149	-61,851	2.22	
土地改良物折舊	1,873,000	1,872,246	-754	0.04	
房屋折舊	512,000	511,380	-620	0.12	
機械及設備折舊	357,000	290,574	-66,426	18.61	
非業務資產折舊	48,000	47,352	-648	1.35	
代管資產折舊	-	6,597	6,597	-	
稅捐與規費(強制費)	1,238,000	1,119,808	-118,192	9.55	
土地稅	1,120,000	931,580	-188,420	16.82	土地地價稅。
消費與行為稅	79,000	139,922	60,922	77.12	公務汽(機)車燃料牌照稅。
規費	39,000	48,306	9,306	23.86	公務汽(機)車料使用費及檢驗費。

註：一般服務費內含勞務承攬人力預計進用3人，實際進用5人（環境維護預計0人，實際2人；安全維護預計3人，實際3人），相關費用預算數1,400,000元，決算數1,453,893元（環境維護無預算數，決算數120,525元；安全維護預算數1,400,000元，決算數1,333,368元）。

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
其他業務費用明細表

中華民國106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	5,356,000	6,428,020	1,072,020	20.02	
雜項業務費用	5,356,000	6,428,020	1,072,020	20.02	棲蘭山林區100線林道因 颱風及豪雨災害致使邊 坡崩坍，辦理道路災害 搶修作業。
服務費用	3,801,000	5,014,691	1,213,691	31.93	
水電費	217,000	157,999	-59,001	27.19	
郵電費	135,000	92,449	-42,551	31.52	
旅運費	550,000	670,988	120,988	22.00	
印刷裝訂與廣告費	120,000	30,800	-89,200	74.33	
修理保養及保固費	150,000	328,174	178,174	118.78	
保險費	55,000	41,787	-13,213	24.02	
一般服務費	2,016,000	3,143,494	1,127,494	55.93	
專業服務費	558,000	549,000	-9,000	1.61	
材料及用品費	1,011,000	877,122	-133,878	13.24	
使用材料費	496,000	472,215	-23,785	4.80	
用品消耗	515,000	404,907	-110,093	21.38	
租金與利息	332,000	374,802	42,802	12.89	
交通及運輸設備租金	300,000	345,822	45,822	15.27	
什項設備租金	32,000	28,980	-3,020	9.44	
稅捐與規費(強制費)	122,000	75,499	-46,501	38.12	
消費與行為稅	49,000	30,950	-18,050	36.84	
規費	73,000	44,549	-28,451	38.97	
會費、捐助、補助、分攤 、救助(濟)與交流活動費	90,000	85,906	-4,094	4.55	
捐助、補助與獎助	90,000	85,906	-4,094	4.55	

註:

- 1.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用10人，實際進用12人（環境維護），相關費用預算數2,016,000元，決算數3,143,494元。
- 2.業務宣導費決算數30,000元，與預算數同。

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
業務外費用明細表
中華民國106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	-	59,813	59,813	-	
其他業務外費用	-	59,813	59,813	-	
雜項費用	-	59,813	59,813	-	
稅捐與規費(強制費)	-	46,836	46,836	-	
土地稅	-	46,836	46,836	-	覈實支付土地稅。
短絀、賠償與保險給付	-	12,977	12,977	-	
各項短絀	-	12,977	12,977	-	猴頭菇因颱風災害損失。

國軍退除役
榮民森林保
資產折
中華民國

項 目	土 改 良 物	地 房 及 建 築	機 械 及 設 備
原值	206,571,637	648,343,217	89,645,032
減：以前年度已提折舊數	172,166,816	357,236,128	85,061,233
上年度期末帳面價值	34,404,821	291,107,089	4,583,799
加：本年度新增資產價值	-	9,804,731	466,552
減：本年度減少資產價值	-	-	-
調整欄：增加	-	-	-
調整欄：減少	-	-	-
減：本年度提列折舊數	3,235,464	14,690,761	1,441,932
本年度期末帳面價值	31,169,357	286,221,059	3,608,419
本年度提列折舊數	3,235,464	14,690,761	1,441,932
其他業務成本	1,363,218	14,179,381	1,151,358
管理及總務費用	1,872,246	511,380	290,574
合計	3,235,464	14,690,761	1,441,932

註：

1. 本年度新增資產價值，係棲蘭明池遊樂區委外經營廠商新增房屋建築及設備，原值10,880,341元，累計折舊
2. 本年度減少資產價值，包括：
 - (1) 報廢無殘值機械及設備，原值363,968元，累計折舊363,968元。
 - (2) 報廢無殘值交通及運輸設備，原值705,881元，累計折舊705,881元。
 - (3) 報廢無殘值什項設備，原值222,229元，累計折舊222,229元；報廢殘值14,340元什項設備，原值28,682元，
 - (4) 報廢無殘值代管資產，原值41,860元，累計折舊41,860元。
3. 代管資產土地期初數1,621,890元，期末數1,621,890元。

官兵安置基金
育事業管理處
舊明細表

106年度

單位：新臺幣元

交 運 設	通 及 輸 備	什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權	益 改	賃 良	非 資	業 務 產	什 資	項 產	合 計
	17,877,967		23,864,713		-		-		3,233,109		86,860		989,622,535
	17,754,585		23,130,818		-		-		2,699,488		86,860		658,135,928
	123,382		733,895		-		-		533,621		-		331,486,607
	-		-		-		-		-		6,597		10,277,880
	-		14,340		-		-		-		-		14,340
	-		-		-		-		-		-		-
	-		-		-		-		-		-		-
	21,144		240,703		-		-		47,352		6,597		19,683,953
	102,238		478,852		-		-		486,269		-		322,066,194
	21,144		240,703		-		-		47,352		6,597		19,683,953
	21,144		240,703		-		-		-		-		16,955,804
	-		-		-		-		47,352		6,597		2,728,149
	21,144		240,703		-		-		47,352		6,597		19,683,953

1,075,610元。

累計折舊14,342元，報損除帳經審計部106年12月11日台審部二字第1060014402號函備查。

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處

資產報廢明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	算 數							比 較 增 減	
	帳 面 價 值		淨 額	殘 餘 價 值	未 實 現 增 值 數	報 廢 短 絀	報 廢 損 失 預 算 數	金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額							
固定資產	1,320,760	1,306,420	14,340	14,340	-	-	-	-	-
機械及設備	363,968	363,968	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	705,881	705,881	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	250,911	236,571	14,340	14,340	-	-	-	-	-
合 計	1,320,760	1,306,420	14,340	14,340	-	-	-	-	-

國軍退除役
榮民森林保
固定資產建設
中華民國

科 目	可			用			預		
	以 保	前 年 留	度 數	本 預	年 算	度 數	本 奉 辦	年 准 先 理	度 行 數
固定資產之增置									
機械及設備			-			500,000			-
機械及設備			-			500,000			-
小 計			-			500,000			-
撥入受贈及整理									
房屋及建築			-			-			-
房屋及建築			-			-			-
小 計			-			-			-
合 計			-			500,000			-

官兵安置基金
育事業管理處
改良擴充明細表
106年度

單位：新臺幣元

算 數		法 算 數	比 增 減	較 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計				
-	500,000	466,552		-33,448	-
-	500,000	466,552		-33,448	-
-	500,000	466,552		-33,448	-
-	-	9,804,731		9,804,731	-
-	-	9,804,731		9,804,731	-
-	-	9,804,731		9,804,731	-
-	500,000	10,271,283		9,771,283	-

國軍退除役
榮民森林保
固定資產建設改良擴充計
中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算				
	金額	目標量	起訖年月	可用預算數				
				以前年度保留	本年度預算數	本年度奉辦	先行調整數	合計
一般建築及設備計畫	500,000			-	500,000	-	-	500,000
一次性項目	500,000			-	500,000	-	-	500,000
機械及設備	500,000			-	500,000	-	-	500,000
機械及設備	500,000	-		-	500,000	-	-	500,000
合計	500,000			-	500,000	-	-	500,000

官兵安置基金

育事業管理處

畫預算與實際進度比較表

106年度

單位：新臺幣元

數			算				未達成或超過預算之原因
占全部計畫%	截至本年度累計數		本年度金額	本年度金額占預算%	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%	
	金額	占全部計畫%					
100.00	500,000	100.00	466,552	93.31	466,552	93.31	
100.00	500,000	100.00	466,552	93.31	466,552	93.31	
100.00	500,000	100.00	466,552	93.31	466,552	93.31	
100.00	500,000	100.00	466,552	93.31	466,552	93.31	
100.00	500,000	100.00	466,552	93.31	466,552	93.31	

國軍退除役
榮民森林保
主要營運項目
中華民國

項 目	數 量 單 位	預 算		決 算	
		數 量	金 額	數 量	金 額
提供農業產品		-	352,000	-	360,743
農林漁牧產品供銷		-	352,000	-	360,743
猴頭菇	公斤	2,208	352,000	1,321	360,743
委外(託)經營及勞務計畫		-	22,544,000	-	20,366,947
委外(託)經營類		-	22,544,000	-	20,366,947
委外經營		-	22,544,000	-	20,366,947
合 計			22,896,000		20,727,690

官兵安置基金
育事業管理處
執行績效摘要表
106年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-		8,743	2.48	
-	-		8,743	2.48	
-887	40.17		8,743	2.48	
-	-		-2,177,053	9.66	
-	-		-2,177,053	9.66	
-	-		-2,177,053	9.66	
			-2,168,310	9.47	

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
基金數額增減明細表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額	398,133,000	398,132,684	-316	
加：	-	-	-	
以前年度公積撥充	-	-	-	
賸餘撥充	-	-	-	
以代管國有財產撥充	-	-	-	
國庫增撥數	-	-	-	
其他	-	-	-	
減：	-	-	-	
填補短絀	-	-	-	
解繳國庫	-	-	-	
其他	-	-	-	
期末基金數額	398,133,000	398,132,684	-316	

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
成本彙總表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
直接材料	47,000	155,186	108,186	230.18	
直接人工	300,000	115,350	-184,650	61.55	
製造費用	5,000	330	-4,670	93.40	
製造成本	352,000	270,866	-81,134	23.05	
加：期初在製品存貨	92,000	148,651	56,651	61.58	
減：期末在製品存貨	-92,000	-26,456	65,544	71.24	
製成品成本	352,000	393,061	41,061	11.67	
加：期初製成品存貨	-	-	-	-	
減：期末製成品存貨	-	-	-	-	
加：期初商品存貨	-	-	-	-	
減：期末商品存貨	-	-	-	-	
加：購入商品	-	-	-	-	
減：撥出給各單位	-	-	-	-	
加：其他	-	-	-	-	
減：其他	-	-32,318	-32,318	-	
銷貨成本	352,000	360,743	8,743	2.48	

本 頁 空 白

國軍退除役
榮民森林保
用人費用
中華民國

科 目	預 算 數				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津 貼	獎 金

註：

- 1.進用契僱人力預算數300,000元，決算數115,350元（農產品生產與銷售）。
- 2.勞務承攬人力預算數3,416,000元，決算數4,597,387元（環境維護預算數2,016,000元，決算數3,264,019元；

官兵安置基金
育事業管理處
彙計表
106 年度

單位：新臺幣元

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

安全維護預算數1,400,000元，決算數1,333,368元)。

國軍退除役
榮民森林保
用人費用
中華民國

科 目	決 算 數				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津 貼	獎 金

官兵安置基金
育事業管理處
彙計表

106 年度

單位：新臺幣元

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

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛 數	金 額	輛 數	金 額	輛 數	%	金 額	%	

註：

- 1.管理用車輛：本年度無增購及汰舊換新，由臺南市榮服務撥入一般公務轎車1輛後，計有一般公務轎車2輛。
- 2.其他車輛：本年度無增購及汰舊換新，報廢機車3輛後，計有一般公務轎車2輛，小客貨兩用車（7-8人座）2輛，大貨車2輛，機車12輛。

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處

各項費用彙計表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
服務費用	12,610,000	11,379,327	-1,230,673	9.76
水電費	753,000	546,400	-206,600	27.44
郵電費	529,000	416,507	-112,493	21.27
旅運費	1,027,000	979,252	-47,748	4.65
印刷裝訂與廣告費	220,000	228,253	8,253	3.75
修理保養及保固費	1,235,000	512,776	-722,224	58.48
保險費	136,000	104,185	-31,815	23.39
一般服務費	3,721,000	4,713,424	992,424	26.67
專業服務費	4,889,000	3,778,530	-1,110,470	22.71
公共關係費	100,000	100,000	-	-
材料及用品費	2,152,000	1,462,652	-689,348	32.03
使用材料費	1,009,000	710,407	-298,593	29.59
用品消耗	1,143,000	752,245	-390,755	34.19
租金與利息	388,000	431,634	43,634	11.25
交通及運輸設備租金	300,000	345,822	45,822	15.27
什項設備租金	88,000	85,812	-2,188	2.49
折舊、折耗及攤銷	20,624,000	19,686,443	-937,557	4.55
土地改良物折舊	3,319,000	3,235,464	-83,536	2.52
房屋折舊	15,260,000	14,690,761	-569,239	3.73
機械及設備折舊	1,714,000	1,441,932	-272,068	15.87
交通及運輸設備折舊	29,000	21,144	-7,856	27.09
什項設備折舊	253,000	240,703	-12,297	4.86
非業務資產折舊	48,000	47,352	-648	1.35
代管資產折舊	-	6,597	6,597	-
攤銷	1,000	2,490	1,490	149.00
稅捐與規費(強制費)	1,360,000	1,242,283	-117,717	8.66
土地稅	1,120,000	978,416	-141,584	12.64
消費與行為稅	128,000	170,872	42,872	33.49
規費	112,000	92,995	-19,005	16.97
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	90,000	85,906	-4,094	4.55
捐助、補助與獎助	90,000	85,906	-4,094	4.55
短絀、賠償與保險給付	-	12,977	12,977	-
各項短絀	-	12,977	12,977	-
小 計	37,224,000	34,301,222	-2,922,778	7.85
加：期初在製品存貨	92,000	148,651	56,651	61.58
減：期末在製品存貨	-92,000	-26,456	65,544	71.24

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
各項費用彙計表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
加：期初製成品存貨	-	-	-	-
減：期末製成品存貨	-	-	-	-
加：期初商品存貨	-	-	-	-
減：期末商品存貨	-	-	-	-
加：購入商品	-	-	-	-
減：撥出給各單位	-	-	-	-
加：其他	-	-	-	-
減：其他	-	-32,318	-32,318	-
合 計	37,224,000	34,391,099	-2,832,901	-7.61

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
管制性項目及統計所需項目比較表
中華民國106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	290,000	286,556	-3,444	1.19	
國外旅費	160,000	156,556	-3,444	2.15	
業務宣導費	30,000	30,000	-	-	
公共關係費	100,000	100,000	-	-	
統計所需項目	658,000	280,327	-377,673	57.40	
計時與計件人員酬金	300,000	115,350	-184,650	61.55	
專技人員酬金	160,000	78,000	-82,000	51.25	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	198,000	74,000	-124,000	62.63	
災害短絀	-	12,977	12,977	-	

主辦會計人員：孫聖蓮



基金主持人：鄭仰生

