

中華民國 107 年度
中央政府總預算

國軍退除役官兵輔導委員會主管

國軍退除役官兵安置基金

榮民森林保育事業管理處附屬單位預算分預算
(非營業部分)

國軍退除役官兵輔導委員會

榮民森林保育事業管理處

目 次

中華民國107年度

| | | | |
|------------------------------|---|-------|---|
| 一、業務計畫及預算說明..... | 第 | 1~11 | 頁 |
| 二、預算主要表 | | | |
| (一)收支餘絀預計表及說明..... | 第 | 13~14 | 頁 |
| (二)餘絀撥補預計表..... | 第 | 15 | 頁 |
| (三)現金流量預計表..... | 第 | 16 | 頁 |
| 三、預算明細表 | | | |
| (一)銷貨收入明細表..... | 第 | 17 | 頁 |
| (二)租金及權利金收入明細表..... | 第 | 18 | 頁 |
| (三)其他業務收入明細表..... | 第 | 19 | 頁 |
| (四)業務外收入明細表..... | 第 | 21 | 頁 |
| (五)銷貨成本明細表及說明..... | 第 | 22~24 | 頁 |
| (六)其他業務成本明細表及說明..... | 第 | 25~26 | 頁 |
| (七)管理及總務費用明細表及說明..... | 第 | 27~28 | 頁 |
| (八)其他業務費用明細表及說明..... | 第 | 29~31 | 頁 |
| (九)業務外費用明細表..... | 第 | 33 | 頁 |
| (十)固定資產建設改良擴充明細表..... | 第 | 34~35 | 頁 |
| (十一)固定資產建設改良擴充資金來源明細表..... | 第 | 37 | 頁 |
| (十二)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表..... | 第 | 38~39 | 頁 |
| (十三)資產折舊明細表..... | 第 | 40~41 | 頁 |
| (十四)資產報廢明細表..... | 第 | 42 | 頁 |
| (十五)基金數額增減明細表..... | 第 | 43 | 頁 |
| 四、預算附表 | | | |
| (一)成本彙總表..... | 第 | 45 | 頁 |
| (二)直接材料人工及製造費用明細表及說明..... | 第 | 47~48 | 頁 |
| 五、預算參考表 | | | |
| (一)預計平衡表..... | 第 | 49~50 | 頁 |
| (二)5年來主要營運項目分析表..... | 第 | 51~52 | 頁 |
| (三)員工人數彙計表..... | 第 | 53 | 頁 |
| (四)用人費用彙計表..... | 第 | 54~55 | 頁 |
| (五)各項費用彙計表..... | 第 | 56~57 | 頁 |
| (六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表..... | 第 | 58 | 頁 |

總 說 明

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
業務計畫及預算說明
中華民國 107 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

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

二、組織概況

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

三、基金歸類及屬性

本處屬國軍退除役官兵安置基金之分預算單位，編製附屬單位預算之分預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 106 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（105）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 5,764 萬 3 千元，較預算數 5,821 萬 3 千元，減少 57 萬元，約 0.98%，主要係因受颱風侵襲及寒害影響，致猴頭菇產銷量減少。
- （二）業務成本與費用：決算數 3,350 萬 2 千元，較預算數 3,419 萬 5 千元，減少 69 萬 3 千元，約 2.03%，主要係收入減少，成本相對減少所致。
- （三）業務外收入：決算數 1 億 6,245 萬 1 千元，較預算數 766 萬 1 千元，增加 1 億 5,479 萬元，約 2,020.49%，主要係收回前木材加工廠退休員工勞保補償金，及資產未實現重估增值調整轉列收入所致。
- （四）業務外費用：決算數 43 萬 4 千元，較預算數增加如列數，主要係負擔雇員退休依勞動基準法規定核給職工年資退休金所致。

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
業務計畫及預算說明
中華民國 107 年度

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 1 億 8,615 萬 8 千元，較預算賸餘 3,167 萬 9 千元，增加 1 億 5,447 萬 9 千元，約 487.64%。

二、上 (106) 年度截至 6 月底止預算執行情形

(一) 業務收入：實際數 2,829 萬元，較預計數 2,850 萬 5 千元，減少 21 萬 5 千元，約 0.75%。

(二) 業務成本與費用：實際數 1,336 萬 5 千元，較預計數 1,590 萬 9 千元，減少 254 萬 4 千元，約 15.99%，主要係大甲溪事業區第 38 林班火災跡地復舊及防火線修枝、剪蔓、刈草作業刻正辦理驗收，及遊樂區林業用地變更為遊憩用地辦理招標作業中所致。

(三) 業務外收入：實際數 437 萬 2 千元，較預計數 270 萬 6 千元，增加 166 萬 6 千元，約 61.57%，主要係收回前木材加工廠退休員工勞保補償金及資產未實現重估增值調整轉列收入所致。

(四) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 1,929 萬 6 千元，較預計賸餘 1,530 萬 2 千元，增加 399 萬 4 千元，約 26.10%。

(五) 固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 46 萬 7 千元，預計數 50 萬元，執行率約 93.40%。

參、業務計畫

一、營運計畫

(一) 農產品供銷目標：預計產銷量 1,104 公斤，較上年度預算 2,208 公斤，減少 1,104 公斤；預計收入 37 萬 6 千元，較上年度預算 80 萬元，減少 42 萬 4 千元；預計成本 16 萬 5 千元，較上年度預算 35 萬 2 千元，減少 18 萬 7 千元，主要係技術士屆齡退休遇缺不補、勞動部推動「一例一休」新制等因素，致人力不足，又棲蘭山區氣候不穩，夏季受颱風侵襲，冬季受雨水與低溫寒害，致使猴頭菇產銷量減少。

(二) 委外經營目標：租金及權利金預計收入 5,517 萬 6 千元，較上年度預算 5,132 萬 3 千元，增加 385 萬 3 千元，主要係棲蘭、明池營運權利金收入增加所致；預計成本 1,880 萬 2 千元，較上年度預算 2,254 萬 4 千元，減

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
業務計畫及預算說明
中華民國 107 年度

少 374 萬 2 千元，主要係機械及設備、什項設備等固定資產已屆使用年限，不再提列折舊所致。

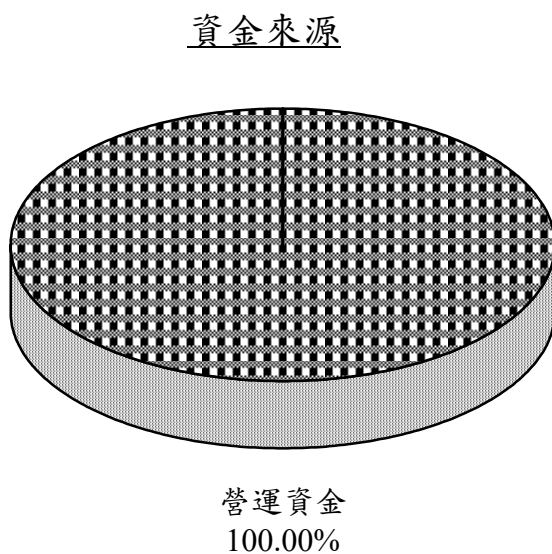
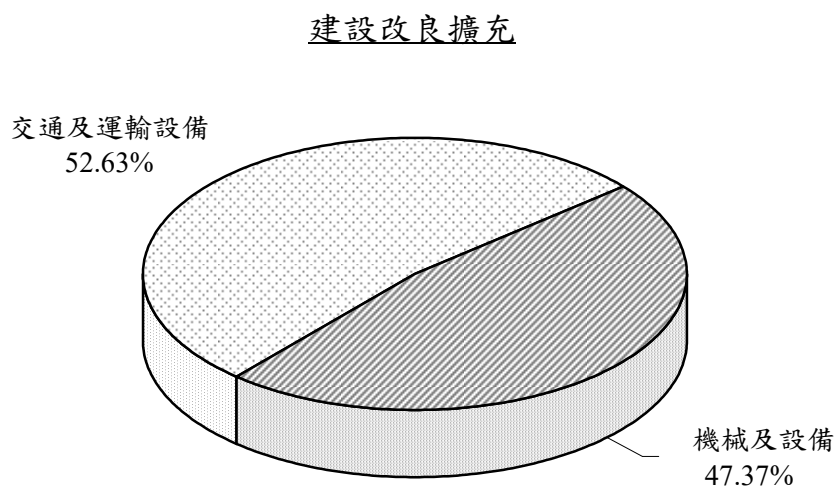
二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源

(一) 一般建築及設備計畫：本年度編列 87 萬 6 千元，均係一次性項目，並由營運資金支應，編列項目如下：

1. 機械及設備 41 萬 5 千元：主要係汰換電腦設備及購置伺服器。
2. 交通及運輸設備 46 萬 1 千元：主要係汰換山林巡視使用之機車（125c.c）6 輛及全球衛星定位儀 5 台。

(二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖一。

圖一 107年度固定資產建設改良擴充及資金來源



單位：新臺幣千元

| 建設改良擴充 | 107年度預算 | 資金來源 | 107年度預算 |
|--------------|---------|---------|---------|
| (一)不動產、廠房及設備 | 876 | 營運資金 | 876 |
| 土地 | | 出售不適用資產 | |
| 土地改良物 | | 國庫撥款 | |
| 房屋及建築 | | 外借資金 | |
| 機械及設備 | 415 | | |
| 交通及運輸設備 | 461 | | |
| 什項設備 | | | |
| (二)投資性不動產 | | | |
| 合計 | 876 | 合計 | 876 |

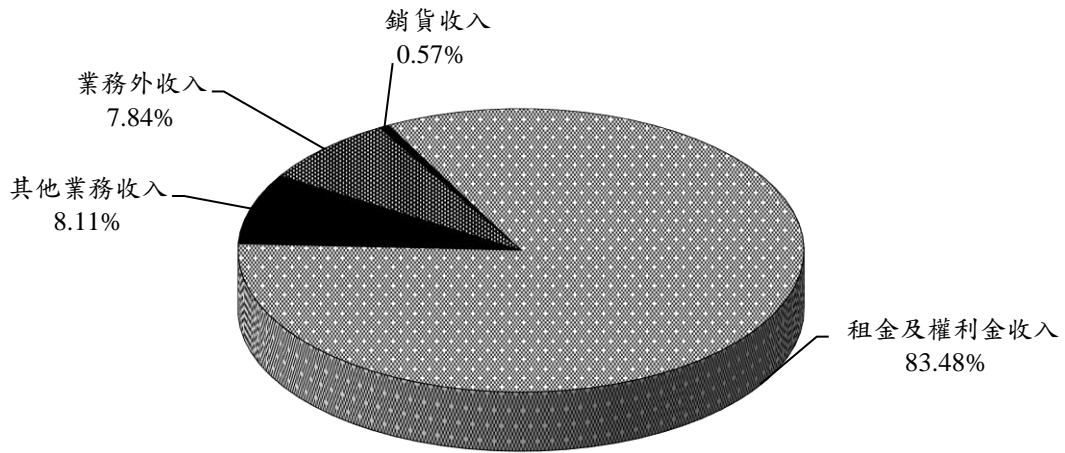
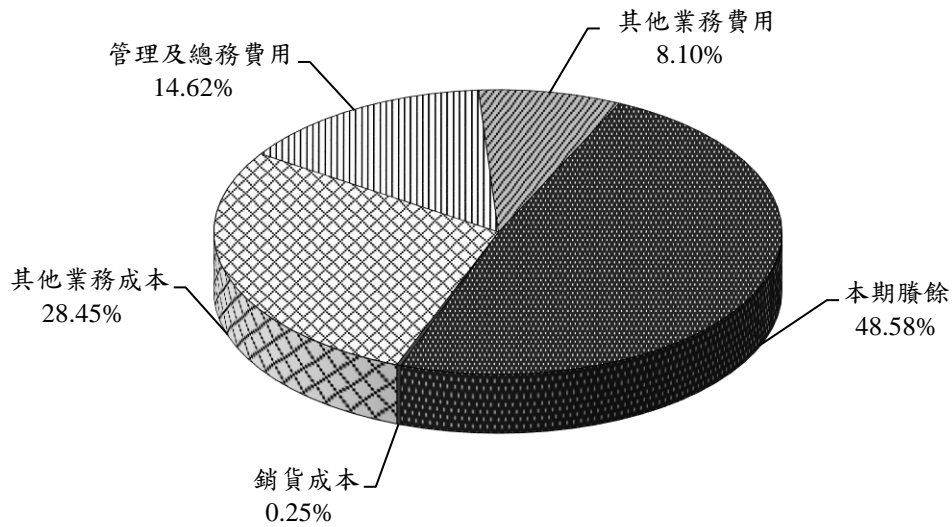
國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
業務計畫及預算說明
中華民國 107 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 6,090 萬 8 千元，較上年度預算數 5,747 萬 9 千元，增加 342 萬 9 千元，約 5.97%，主要係棲蘭、明池營運權利金收入增加所致。
- (二) 業務成本與費用 3,398 萬 6 千元，較上年度預算數 3,722 萬 4 千元，減少 323 萬 8 千元，約 8.70%，主要係機械及設備、什項設備等固定資產已屆使用年限，不再提列折舊所致。
- (三) 業務外收入 518 萬 4 千元，較上年度預算數 541 萬 1 千元，減少 22 萬 7 千元，約 4.20%，主要係定期存款利率調降所致。
- (四) 業務總收支相抵後，計賸餘 3,210 萬 6 千元，較上年度預算賸餘 2,566 萬 6 千元，增加 644 萬元，約 25.09%。
- (五) 本年度及最近五年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳圖二、三。

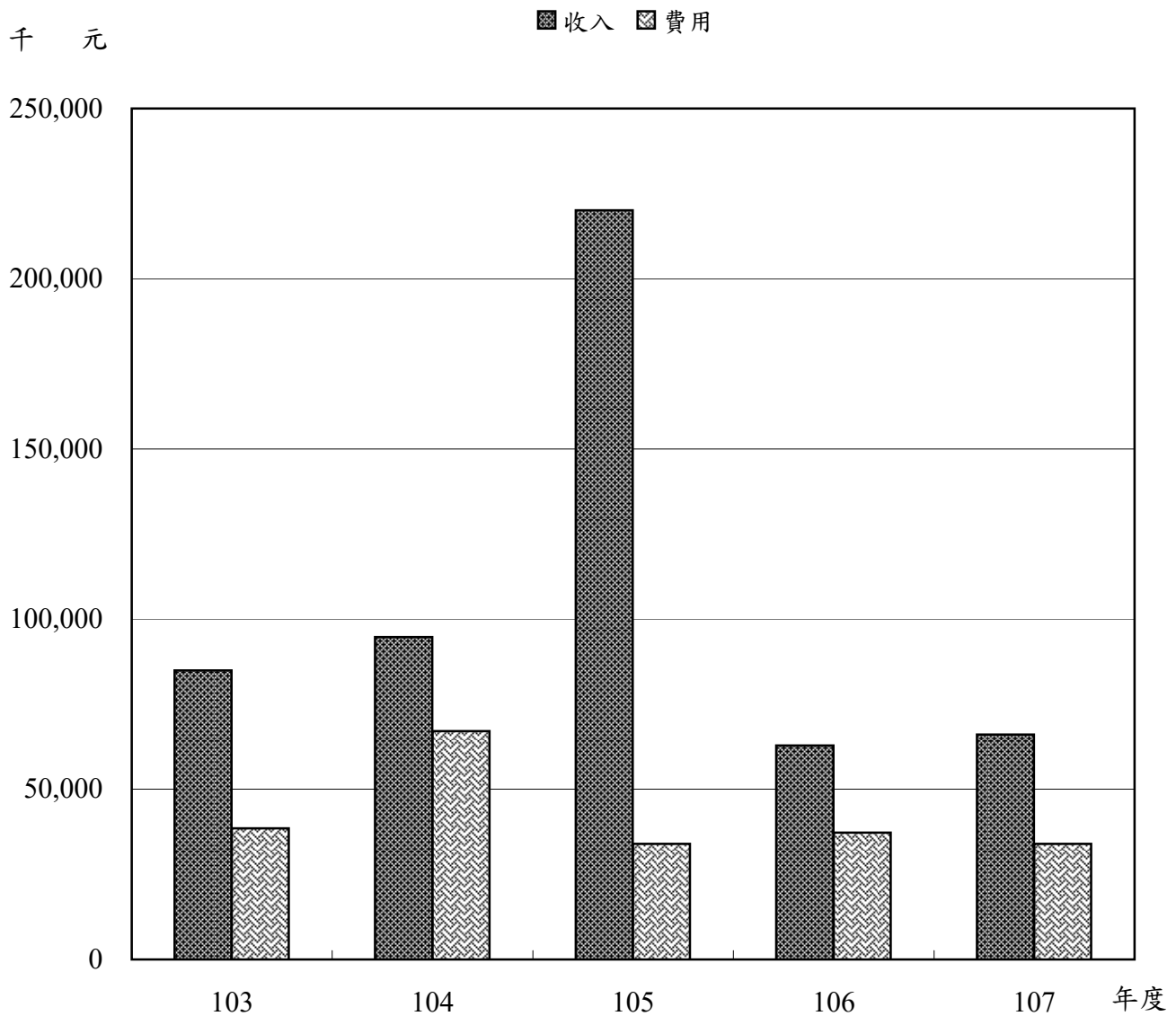
圖二 107年度收入、成本與費用及賸餘

收入成本與費用及賸餘

單位：新臺幣千元

| 收入 | 107年度預算 | 成本與費用及賸餘 | 107年度預算 |
|----------|---------|------------|---------|
| 業務收入 | 60,908 | 業務成本與費用 | 33,986 |
| 勞務收入 | | 勞務成本 | |
| 銷貨收入 | 376 | 銷貨成本 | 165 |
| 租金及權利金收入 | 55,176 | 其他業務成本 | 18,802 |
| 其他業務收入 | 5,356 | 管理及總務費用 | 9,663 |
| 業務外收入 | 5,184 | 其他業務費用 | 5,356 |
| | | 本期賸餘 | 32,106 |
| 收入總額 | 66,092 | 成本、費用及賸餘總額 | 66,092 |

圖三 最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

| 項目 \ 年度 | 103年度決算 | 104年度決算 | 105年度決算 | 106年度預算 | 107年度預算 |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 收入 | | | | | |
| 業務收入 | 66,985 | 61,759 | 57,643 | 57,479 | 60,908 |
| 業務外收入 | 17,955 | 32,940 | 162,451 | 5,411 | 5,184 |
| 收入合計 | 84,940 | 94,699 | 220,094 | 62,890 | 66,092 |
| 費用 | | | | | |
| 業務成本與費用 | 37,843 | 34,555 | 33,502 | 37,224 | 33,986 |
| 業務外費用 | 662 | 32,525 | 434 | | |
| 費用合計 | 38,505 | 67,080 | 33,936 | 37,224 | 33,986 |
| 本期賸餘 | 46,435 | 27,619 | 186,158 | 25,666 | 32,106 |

註：103至105年度決算數為審定決算數；106年度為法定預算數。

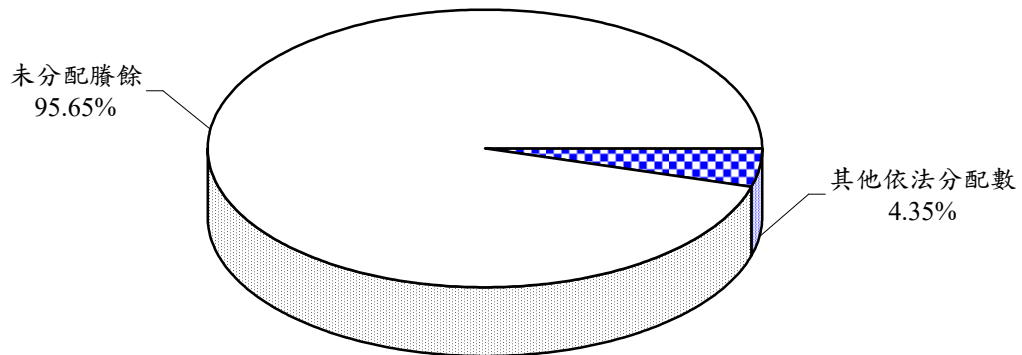
國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
業務計畫及預算說明
中華民國 107 年度

二、餘絀撥補之預計

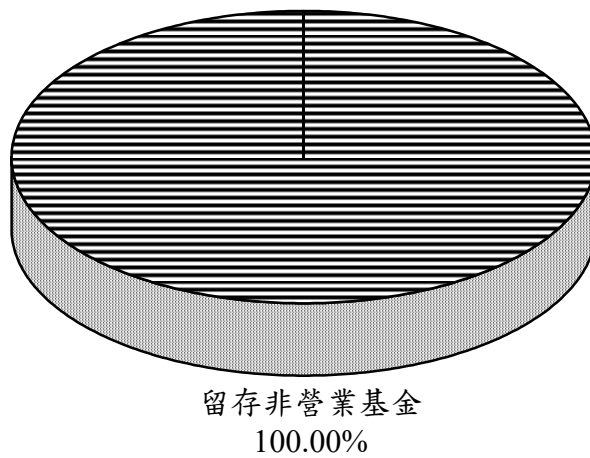
- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 3,210 萬 6 千元，連同以前年度未分配賸餘 4 億 6,248 萬元，共有賸餘 4 億 9,458 萬 6 千元，除其他依法分配數 2,151 萬 4 千元外，尚餘 4 億 7,307 萬 2 千元，留待以後年度處理。
- (二) 本年度及最近五年賸餘分配情形圖表，詳圖四、五。

圖四 107年度賸餘分配

按分配程序分



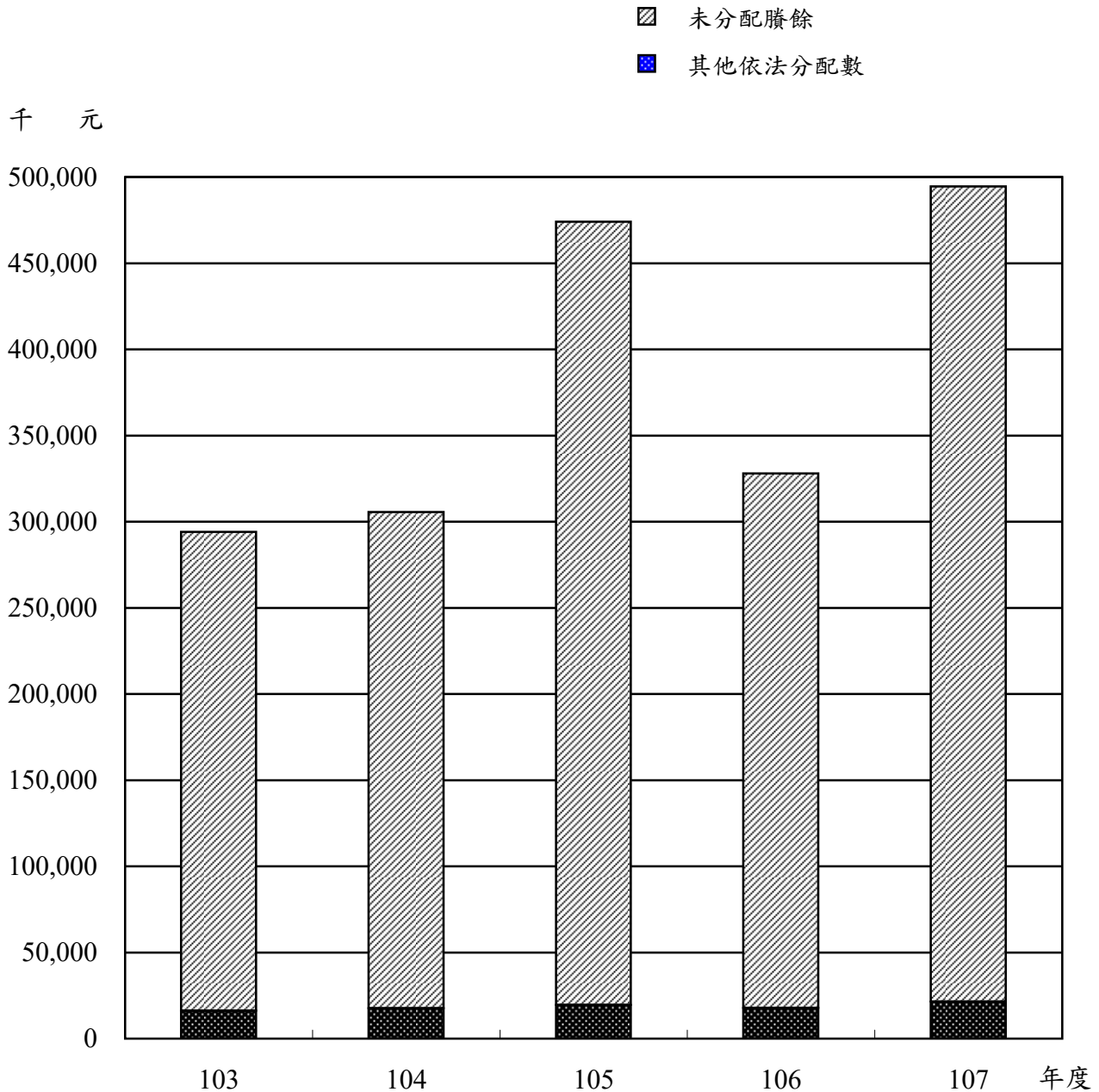
按所得對象分



單位：新臺幣千元

| 按分配程序分 | 107年度預算 | 按所得對象分 | 107年度預算 |
|---------|---------|---------|---------|
| 填補累積短絀 | | 中央政府所得 | |
| 提存公積 | | 留存非營業基金 | 494,586 |
| 賸餘撥充基金 | | | |
| 解繳公庫淨額 | | | |
| 其他依法分配數 | 21,514 | | |
| 未分配賸餘 | 473,072 | | |
| 合計 | 494,586 | 合計 | 494,586 |

圖五 最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

| 項目 | 年度 | | | | |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | 103年度決算 | 104年度決算 | 105年度決算 | 106年度預算 | 107年度預算 |
| 賸餘分配 | | | | | |
| 填補累積短絀 | | | | | |
| 提存公積 | | | | | |
| 賸餘撥充基金數 | | | | | |
| 解繳公庫淨額 | | | | | |
| 其他依法分配數 | 16,145 | 17,622 | 19,479 | 17,826 | 21,514 |
| 未分配賸餘 | 277,964 | 287,961 | 454,640 | 310,100 | 473,072 |
| 合計 | 294,109 | 305,583 | 474,119 | 327,926 | 494,586 |

註：103至105年度決算數為審定決算數；106年度為法定預算數。

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
業務計畫及預算說明
中華民國 107 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 4,870 萬 3 千元，包括：

1. 本期賸餘 3,210 萬 6 千元。
2. 利息股利之調整減少 518 萬 4 千元，係利息收入之數。
3. 調整項目增加 1,659 萬 7 千元，係提列折舊、攤銷之數。
4. 收取利息 518 萬 4 千元。

(二) 投資活動之淨現金流出 87 萬 6 千元，係增加不動產、廠房及設備之數。

(三) 籌資活動之淨現金流出 2,186 萬 4 千元，包括減少其他負債 35 萬元及解繳投資報酬 2,151 萬 4 千元。

(四) 現金及約當現金之淨增 2,596 萬 3 千元，係期末現金 3 億 1,746 萬 6 千元，較期初現金 2 億 9,150 萬 3 千元增加之數。

本 頁 空 白

主 要 表

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處

收支餘絀預計表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

| 前年度決算數 | | 科 目 | 本年度預算數 | | 上年度預算數 | | 比較增減(-) | |
|---------|--------|------------|--------|--------|--------|--------|---------|--------|
| 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 57,643 | 100.00 | 業務收入 | 60,908 | 100.00 | 57,479 | 100.00 | 3,429 | 5.97 |
| 190 | 0.33 | 銷貨收入 | 376 | 0.62 | 800 | 1.39 | -424 | 53.00 |
| 190 | 0.33 | 農產品銷貨收入 | 376 | 0.62 | 800 | 1.39 | -424 | 53.00 |
| 51,152 | 88.74 | 租金及權利金收入 | 55,176 | 90.59 | 51,323 | 89.29 | 3,853 | 7.51 |
| 131 | 0.23 | 土地租金收入 | 287 | 0.47 | 140 | 0.24 | 147 | 105.00 |
| 51,021 | 88.51 | 權利金收入 | 54,889 | 90.12 | 51,183 | 89.05 | 3,706 | 7.24 |
| 6,301 | 10.93 | 其他業務收入 | 5,356 | 8.79 | 5,356 | 9.32 | - | - |
| 6,301 | 10.93 | 其他補助收入 | 5,356 | 8.79 | 5,356 | 9.32 | - | - |
| 33,502 | 58.12 | 業務成本與費用 | 33,986 | 55.80 | 37,224 | 64.76 | -3,238 | 8.70 |
| 74 | 0.13 | 銷貨成本 | 165 | 0.27 | 352 | 0.61 | -187 | 53.13 |
| 74 | 0.13 | 農產品銷貨成本 | 165 | 0.27 | 352 | 0.61 | -187 | 53.13 |
| 18,110 | 31.42 | 其他業務成本 | 18,802 | 30.87 | 22,544 | 39.22 | -3,742 | 16.60 |
| 18,110 | 31.42 | 雜項業務成本 | 18,802 | 30.87 | 22,544 | 39.22 | -3,742 | 16.60 |
| 7,867 | 13.65 | 管理及總務費用 | 9,663 | 15.86 | 8,972 | 15.61 | 691 | 7.70 |
| 7,867 | 13.65 | 管理費用及總務費用 | 9,663 | 15.86 | 8,972 | 15.61 | 691 | 7.70 |
| 7,451 | 12.93 | 其他業務費用 | 5,356 | 8.79 | 5,356 | 9.32 | - | - |
| 7,451 | 12.93 | 雜項業務費用 | 5,356 | 8.79 | 5,356 | 9.32 | - | - |
| 24,141 | 41.88 | 業務賸餘(短絀) | 26,922 | 44.20 | 20,255 | 35.24 | 6,667 | 32.92 |
| 162,451 | 281.82 | 業務外收入 | 5,184 | 8.51 | 5,411 | 9.41 | -227 | 4.20 |
| 7,714 | 13.38 | 財務收入 | 5,184 | 8.51 | 5,411 | 9.41 | -227 | 4.20 |
| 5,184 | 8.99 | 利息收入 | 5,184 | 8.51 | 5,411 | 9.41 | -227 | 4.20 |
| 154,737 | 268.44 | 其他業務外收入 | - | - | - | - | - | - |
| 2,530 | 4.39 | 租賃收入 | - | - | - | - | - | - |
| 12 | 0.02 | 資產使用及權利金收入 | - | - | - | - | - | - |
| 40 | 0.07 | 違規罰款收入 | - | - | - | - | - | - |
| 154,685 | 268.35 | 雜項收入 | - | - | - | - | - | - |
| 434 | 0.75 | 業務外費用 | - | - | - | - | - | - |
| 434 | 0.75 | 其他業務外費用 | - | - | - | - | - | - |
| 434 | 0.75 | 雜項費用 | - | - | - | - | - | - |
| 162,017 | 281.07 | 業務外賸餘(短絀) | 5,184 | 8.51 | 5,411 | 9.41 | -227 | 4.20 |
| 186,158 | 322.95 | 本期賸餘(短絀) | 32,106 | 52.71 | 25,666 | 44.65 | 6,440 | 25.09 |

註：1.本年度預算數係依行政院主計總處核定作業基金採用企業會計準則適用科(項)目編製之數；前年度決算數為審定決算數、上年度預算數為法定預算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。

2.百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
收支餘絀預計表說明
中華民國 107 年度

本期收支項目之說明

一、業務收入 60,908 千元

(一)銷貨收入：銷售猴頭菇收入 376 千元。

(二)租金及權利金收入：明池、棲蘭森林遊樂區委外經營收入 55,176 千元。

(三)其他業務收入：林區永續經營業務國庫補助收入 5,356 千元。

二、業務成本與費用 33,986 千元：

(一)銷貨成本：生產猴頭菇成本 165 千元。

(二)其他業務成本：明池、棲蘭森林遊樂區委外經營成本 18,802 千元。

(三)管理與總務費用：支應基本行政維持費 9,663 千元。

(四)其他業務費用：林區永續經營計畫所需各項業務活動費用 5,356 千元。

三、業務外收入：定期存款利息收入 5,184 千元。

四、收支相抵後，預計本期賸餘 32,106 千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
餘絀撥補預計表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

| 上 年 度 預 算 數 | | 項 目 | 本 年 度 預 算 數 | | 說 明 |
|-------------|--------|---------|-------------|--------|-----------|
| 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| 327,926 | 100.00 | 賸餘之部 | 494,586 | 100.00 | 詳收支餘絀預計表。 |
| 25,666 | 7.83 | 本期賸餘 | 32,106 | 6.49 | |
| 302,260 | 92.17 | 前期未分配賸餘 | 462,480 | 93.51 | |
| 17,826 | 5.44 | 分配之部 | 21,514 | 4.35 | |
| 17,826 | 5.44 | 其他依法分配數 | 21,514 | 4.35 | |
| 310,100 | 94.56 | 未分配賸餘 | 473,072 | 95.65 | |

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
現金流量預計表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 預 算 | 數 | 說 明 |
|--------------------|-----|---------|--|
| 業務活動之現金流量 | | | |
| 本期賸餘（短絀） | | 32,106 | |
| 利息股利之調整 | | -5,184 | |
| 未計利息股利之本期賸餘（短絀） | | 26,922 | |
| 調整項目 | | 16,597 | 1.土地改良物折舊2,575千元。 2.房屋及建築折舊12,616千元。 3.機械及設備折舊1,195千元。 4.交通及運輸設備折舊83千元。 5.什項設備折舊124千元。 6.水權攤銷4千元。 |
| 未計利息股利之現金流入（流出） | | 43,519 | |
| 收取利息 | | 5,184 | |
| 業務活動之淨現金流入（流出） | | 48,703 | |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 增加不動產、廠房及設備及礦產資源 | | -876 | 增加不動產、廠房及設備。 |
| 投資活動之淨現金流入（流出） | | -876 | |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 減少短期債務、流動金融負債及其他負債 | | -350 | 減少其他負債。 |
| 賸餘分配款 | | -21,514 | 解繳投資報酬。 |
| 籌資活動之淨現金流入（流出） | | -21,864 | |
| 匯率影響數 | | | |
| 現金及約當現金之淨增（淨減） | | 25,963 | |
| 期初現金及約當現金 | | 291,503 | |
| 期末現金及約當現金 | | 317,466 | |

明 細 表

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
銷貨收入明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

| 科目及營運項目 | 單位 | 算 | | | 數額 | 說明 |
|---------|----|----|-------|--------|-----|------------------|
| | | 預數 | 量 | 單價(元) | | |
| 銷貨收入 | | | | | 376 | |
| 農產品銷貨收入 | | | | | 376 | |
| 猴頭菇 | 公斤 | | 1,104 | 340.58 | 376 | 銷售猴頭菇1,104公斤之收入。 |

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
租金及權利金收入明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

| 科 目 及 業 務 項 目 | 預 算 | 數 | 說 明 |
|---------------|-----|--------|--|
| 租金及權利金收入 | | 55,176 | |
| 土地租金收入 | | 287 | |
| 委外經營 | | 287 | 棲蘭、明池森林遊樂區委外經營土地租金收入。 |
| 權利金收入 | | 54,889 | |
| 委外經營 | | 54,889 | 棲蘭、明池森林遊樂區委外經營定額權利金42,041千元及最低營運權利金12,848千元。 |

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
其他業務收入明細表
 中華民國107年度

單位：新臺幣千元

| 科 目 及 業 務 項 目 | 預 算 數 | 說 明 |
|---------------|-------|-------------------|
| 其他業務收入 | 5,356 | |
| 其他補助收入 | 5,356 | |
| 林區經營維護管理 | 5,356 | 辦理林區永續經營業務國庫補助收入。 |

本 頁 空 白

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
業務外收入明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

| 科 目 及 業 務 項 目 | 預 算 | 數 | 說 明 |
|---------------|-----|-------|---------|
| 業務外收入 | | 5,184 | |
| 財務收入 | | 5,184 | |
| 利息收入 | | 5,184 | 存款利息收入。 |

國軍退除役官
榮民森林保育
銷貨成本
中華民國

| 科目及營運項目 | 單位 | 本年度預算數 | | |
|---------|----|--------|-----------|-----|
| | | 數量 | 平均單位成本(元) | 金額 |
| 銷貨成本 | | - | - | 165 |
| 農產品銷貨成本 | | - | - | 165 |
| 猴頭菇 | 公斤 | 1,104 | 149.46 | 165 |

註：一般服務費內含契僱人力1人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金150千元。

兵輔導委員會
事業管理處

明細表

107年度

單位：新臺幣千元

| 上 年 度 預 算 數 | | | 前 年 度 決 算 數 | | |
|-------------|----------------------|-----|-------------|----------------------|-----|
| 數 | 平 均 單 位 成 本 (元) | 金 額 | 數 | 平 均 單 位 成 本 (元) | 金 額 |
| - | - | 352 | - | - | 74 |
| - | - | 352 | - | - | 74 |
| 2,208 | 159.42 | 352 | 651 | 113.67 | 74 |

國軍退除役官兵輔導委員會

榮民森林保育事業管理處

銷貨成本說明

中華民國107年度

| 科 目 | 說 明 |
|---------|---------------------------------------|
| 銷貨成本 | 編列165千元。 |
| 農產品銷貨成本 | 編列165千元。 |
| 服務費用 | 編列151千元。 |
| 一般服務費 | 依業務需要，編列匯費1千元、計時及計件人員酬金150千元，合計151千元。 |
| 材料及用品費 | 編列14千元。 |
| 使用材料費 | 編列猴頭菇用原料8千元、物料6千元，合計14千元。 |

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
其他業務成本明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

| 前年度決算數 | 上年度預算數 | 科目及業務計畫項目 | 本年度預算數 |
|--------|--------|-------------|--------|
| 18,110 | 22,544 | 其他業務成本 | 18,802 |
| 18,110 | 22,544 | 雜項業務成本 | 18,802 |
| 460 | 4,478 | 服務費用 | 3,290 |
| 105 | 360 | 旅運費 | 460 |
| 25 | - | 印刷裝訂與廣告費 | 30 |
| 172 | 720 | 修理保養及保固費 | 500 |
| 58 | 3,298 | 專業服務費 | 2,200 |
| 100 | 100 | 公共關係費 | 100 |
| 85 | 200 | 材料及用品費 | 776 |
| - | - | 使用材料費 | 576 |
| 85 | 200 | 用品消耗 | 200 |
| 32 | 32 | 租金與利息 | 32 |
| 32 | 32 | 什項設備租金 | 32 |
| 17,533 | 17,834 | 折舊、折耗及攤銷 | 14,704 |
| 16,858 | 17,833 | 不動產、廠房及設備折舊 | 14,700 |
| 671 | - | 折耗 | - |
| 4 | 1 | 攤銷 | 4 |

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
其他業務成本說明

中華民國107年度

| 科 目 | 說 明 |
|-------------|---|
| 其他業務成本 | 編列18,802千元。 |
| 雜項業務成本 | 編列18,802千元。 |
| 服務費用 | 編列3,290元。 |
| 旅運費 | 依業務需要編列國內旅費384千元及赴日本業務考察國外旅費76千元，合計460千元。 |
| 印刷裝訂與廣告費 | 因業務需要編列印刷費30千元。 |
| 修理保養及保固費 | 編列土地改良物修護費500千元。 |
| 專業服務費 | 依業務需要編列專技人員酬金100千元、專家學者出席費100千元、工程及管理諮詢服務費2,000千元，合計2,200千元。 |
| 公共關係費 | 依業務需要編列相關費用100千元，以強化公共關係，順利推展業務。 |
| 材料及用品費 | 編列776千元。 |
| 使用材料費 | 依業務需要編列用料費576千元。 |
| 用品消耗 | 依業務需要編列其他用品200千元。 |
| 租金與利息 | 編列32千元。 |
| 什項設備租金 | 依業務需要編列什項設備租金32千元。 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 編列14,704千元。 |
| 不動產、廠房及設備折舊 | 依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，土地改良物折舊1,260千元、一般房屋折舊12,282千元、機械及設備折舊1,017千元、交通及運輸設備折舊21千元、什項設備折舊120千元，合計14,700千元。 |
| 攤 銷 | 水權攤銷4千元。 |

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
管理及總務費用明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

| 前年度決算數 | 上年度預算數 | 科目及業務計畫項目 | 本年度預算數 |
|--------|--------|-----------------------------|--------|
| 7,867 | 8,972 | 管理及總務費用 | 9,663 |
| 7,867 | 8,972 | 管理費用及總務費用 | 9,663 |
| 3,214 | 4,026 | 服務費用 | 4,654 |
| 371 | 536 | 水電費 | 730 |
| 346 | 394 | 郵電費 | 475 |
| 86 | 117 | 旅運費 | 483 |
| 49 | 100 | 印刷裝訂與廣告費 | 190 |
| 506 | 365 | 修理保養及保固費 | 764 |
| 33 | 81 | 保險費 | 100 |
| 1,424 | 1,400 | 一般服務費 | 1,400 |
| 400 | 1,033 | 專業服務費 | 512 |
| 504 | 894 | 材料及用品費 | 1,399 |
| 147 | 466 | 使用材料費 | 456 |
| 357 | 428 | 用品消耗 | 943 |
| 15 | 24 | 租金與利息 | 52 |
| 15 | 24 | 什項設備租金 | 52 |
| 2,708 | 2,790 | 折舊、折耗及攤銷 | 1,893 |
| 2,708 | 2,790 | 不動產、廠房及設備折舊 | 1,893 |
| 1,426 | 1,238 | 稅捐與規費（強制費） | 1,611 |
| 1,154 | 1,120 | 土地稅 | 1,213 |
| 71 | - | 房屋稅 | 243 |
| 97 | 79 | 消費與行為稅 | 81 |
| 104 | 39 | 規費 | 74 |
| - | - | 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費 | 54 |
| - | - | 捐助、補助與獎助 | 54 |

註：一般服務費內含勞務承攬人力3人（安全維護），相關費用1,400千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
管理及總務費用說明

中華民國107年度

| 科 目 | 說 明 |
|-------------------------|---|
| 管理及總務費用 | 編列9,663千元 |
| 管理費用及總務費用 | 編列9,663千元 |
| 服務費用 | 編列4,654千元。 |
| 水電費 | 依業務需要編列工作場所電費660千元、工作場所水費30千元及氣體費40千元，合計730千元。 |
| 郵電費 | 依業務需要編列郵費45千元、電話費240千元、數據通訊費190千元，合計475千元。 |
| 旅運費 | 依業務需要編列國內旅費483千元。 |
| 印刷裝訂與廣告費 | 依業務需要編列印刷費190千元。 |
| 修理保養及保固費 | 編列一般房屋、機械及設備、交通及運輸設備及什項設備修護費等764千元。 |
| 保險費 | 編列一般房屋保險費22千元、交通及運輸設備保險費78千元，合計100千元。 |
| 一般服務費 | 依業務需要編列保全守衛外包費1,400千元。 |
| 專業服務費 | 依業務需要編列法律事務費300千元、專家學者出席費80千元、消防委託檢驗費32千元及委託考選訓練費100千元，合計512千元。 |
| 材料及用品費 | 編列1,399千元。 |
| 使用材料費 | 依業務需要編列用料費456千元。 |
| 用品消耗 | 依業務需要編列辦公用品、報章雜誌等943千元。 |
| 租金與利息 | 編列52千元。 |
| 什項設備租金 | 依業務需要編列什項設備租金52千元。 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 編列1,893千元。 |
| 不動產、廠房及設備折舊 | 依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，土地改良物折舊1,315千元、一般房屋折舊334千元、機械及設備折舊178千元、交通及運輸設備折舊62千元、什項設備折舊4千元，合計1,893千元。 |
| 稅捐與規費（強制費） | 編列1,611千元。 |
| 土地稅 | 依業務需要編列一般土地地價稅1,213千元。 |
| 房屋稅 | 依業務需要編列一般房屋稅243千元。 |
| 消費與行為稅 | 依業務需要編列營業稅、使用牌照稅等81千元。 |
| 規費 | 依業務需要編列汽車燃料使用費74千元。 |
| 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費 | 編列54千元。 |
| 捐助、補助與獎助 | 依業務需要編列與原住民部落互動及敦親睦鄰公益支出54千元。 |

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
其他業務費用明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

| 前年度決算數 | 上年度預算數 | 科目及業務計畫項目 | 本年度預算數 |
|--------|--------|-----------------------------|--------|
| 7,451 | 5,356 | 其他業務費用 | 5,356 |
| 7,451 | 5,356 | 雜項業務費用 | 5,356 |
| 6,104 | 3,801 | 服務費用 | 5,290 |
| 155 | 217 | 水電費 | - |
| 110 | 135 | 郵電費 | - |
| 705 | 550 | 旅運費 | - |
| 104 | 120 | 印刷裝訂與廣告費 | - |
| 345 | 150 | 修理保養及保固費 | - |
| 50 | 55 | 保險費 | - |
| 4,073 | 2,016 | 一般服務費 | 4,750 |
| 563 | 558 | 專業服務費 | 540 |
| 962 | 1,011 | 材料及用品費 | 10 |
| 413 | 496 | 使用材料費 | 10 |
| 549 | 515 | 用品消耗 | - |
| 208 | 332 | 租金與利息 | 20 |
| 176 | 300 | 交通及運輸設備租金 | 20 |
| 32 | 32 | 什項設備租金 | - |
| 93 | 122 | 稅捐與規費（強制費） | - |
| 40 | 49 | 消費與行為稅 | - |
| 53 | 73 | 規費 | - |
| 84 | 90 | 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費 | 36 |
| 84 | 90 | 捐助、補助與獎助 | 36 |

註：一般服務費內含勞務承攬人力25人（環境維護），相關費用4,750千元。

本 頁 空 白

國軍退除役官兵輔導委員會

榮民森林保育事業管理處

其他業務費用說明

中華民國107年度

| 科 目 | 說 明 |
|-----------------------------|---|
| 其他業務費用 | 編列5,356千元。 |
| 雜項業務費用 | 編列5,356千元。 |
| 服務費用 | 編列5,290千元。 |
| 一般服務費 | 依業務需要編列辦理山區火災跡地復舊植栽、刈草、修枝剪蔓等勞力外包費4,750千元。 |
| 專業服務費 | 依業務需要編列委託研究調查費540千元。 |
| 材料及用品費 | 編列10千元。 |
| 使用材料費 | 依業務需要編列公務車油料10千元。 |
| 租金與利息 | 編列20千元。 |
| 交通及運輸設備租金 | 依業務需要編列交通及運輸設備租金20千元。 |
| 會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費 | 編列36千元。 |
| 捐助、補助與獎助 | 依業務需要編列與原住民部落互動及敦親睦鄰公益支出36千元。 |

本 頁 空 白

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
業務外費用明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

| 前年度決算數 | 上年度預算數 | 科目及業務計畫項目 | 本年度預算數 |
|--------|--------|-----------|--------|
| 434 | - | 業務外費用 | - |
| 434 | - | 其他業務外費用 | - |
| 434 | - | 雜項費用 | - |
| 434 | - | 用人費用 | - |
| 434 | - | 退休及卹償金 | - |

國軍退除役官
榮民森林保育
固定資產建設
中華民國

| 項 目 | 不動產、廠 | | | | | | 什 項 備 |
|-----------|-------|---------|-----------|-----------|---------------|---------|-------|
| | 土 地 | 土 地 改 良 | 房 屋 及 建 物 | 機 械 及 設 備 | 交 通 及 運 輸 設 備 | 廠 房 設 備 | |
| 一般建築及設備計畫 | - | - | - | 415 | 461 | | |
| 一次性項目 | - | - | - | 415 | 461 | | |
| 合 計 | - | - | - | 415 | 461 | - | |

兵輔導委員會

事業管理處

改良擴充明細表

107年度

單位：新臺幣千元

| 房及設備 | | | | | | | | 投資性 不動產 | 合 計 | 說 明 |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---|------------|--|-----|
| 租 資 | 賃 產 | 租 權 | 賃 益 | 改 良 | 其 他 | 小 計 | 計 | | | |
| - | - | - | - | - | - | 876 | - | 876 | 1.機械及設備：為提高行政效率，汰換老舊電腦硬體設備及購置網站與神木園導覽平台使用之伺服器等415千元。 2.交通及運輸設備：為維護安全並提升工作效能，汰換全球衛星定位儀83千元、機車(125c.c.)6輛378千元。 | |
| - | - | - | - | - | - | 876 | - | 876 | | |
| - | - | - | - | - | - | 876 | - | 876 | | |

本 頁 空 白

國軍退除役官兵輔導委員會

榮民森林保育事業管理處

固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 自 有 資 金 | | | | | 外 借 資 金 | | | | 合 計 | | | |
|-----------|----------|------------------|-------------|----------|----|---------|--------|----------|----------|-----|---|-----|--------|
| | 營運 資金 | 出 不 適 資 | 售 用 產 | 國庫 撥款 | 其他 | 小 計 | | 國內 借款 | 國外 借款 | 小 計 | | 金額 | % |
| | | | | | | 金額 | % | | | 金額 | % | | |
| 一般建築及設備計畫 | 876 | - | - | - | - | 876 | 100.00 | - | - | - | - | 876 | 100.00 |
| 一次性項目 | 876 | - | - | - | - | 876 | 100.00 | - | - | - | - | 876 | 100.00 |
| 合 計 | 876 | - | - | - | - | 876 | 100.00 | - | - | - | - | 876 | 100.00 |

國軍退除役官

榮民森林保育

固定資產建設改良擴

中華民國

| 項 目 | 全 部 | | | | | | | 目 標 能 量 |
|-----------|------------|---------|-----|---------------------|------------|-----|---|---------|
| | 資 金 來 源 | | | | | | | |
| | 投 資 總 額 | 自 有 資 金 | | | 外 借 資 金 | | | |
| | | 營 資 | 運 金 | 出 售 不 適 用 資 產 | 國 庫 撥 款 | 其 他 | | |
| 一般建築及設備計畫 | 876 | 876 | - | - | - | - | - | |
| 一次性項目 | 876 | 876 | - | - | - | - | - | |
| 合 計 | 876 | 876 | - | - | - | - | - | |

兵輔導委員會

事業管理處

充計畫預期進度明細表

107年度

單位:新臺幣千元

| 計 畫 | | | | 預 算 數 | | | |
|---------------|-------------------|-------------------|------------------|-------|------------|-----------------|------------|
| 進 度 起 迄 年 月 | 資 金 成本率 (%) | 現 值 報酬率 (%) | 收 回 年限 (年) | 本 年 度 | | 截 至 本 年 度 累 計 數 | |
| | | | | 金 額 | 占全部 計畫% | 金 額 | 占全部 計畫% |
| 107.01-107.12 | - | - | - | 876 | 100.00 | 876 | 100.00 |
| | - | - | - | 876 | 100.00 | 876 | 100.00 |
| | - | - | - | 876 | 100.00 | 876 | 100.00 |

國軍退除役官
榮民森林保
資產折
中華民國

| 項目 | 不動產、 | | |
|----------------|---------|-------------|---------------------------------|
| | 土 改 | 地 良 物 | 房 屋 及 機 械 及 備 |
| 前年度決算資產原值 | 206,572 | 651,576 | 89,645 |
| 上年度預計增減資產原值 | - | - | 500 |
| 本年度預計增減資產原值 | - | - | 415 |
| 資產重估增值額 | - | - | - |
| 本年度(12月底)止資產總額 | 206,572 | 651,576 | 90,560 |
| 本年度應提折舊額 | 2,575 | 12,616 | 1,195 |
| 其他業務成本 | 1,260 | 12,282 | 1,017 |
| 管理及總務費用 | 1,315 | 334 | 178 |

註：前年度決算資產原值中「其他」欄包含代管資產87千元(不含土地1,622千元)及生物資產75千元。

兵輔導委員會
育事業管理處
舊明細表

107年度

單位：新臺幣千元

| 廠房及設備 | | | | | 投 資 不 動 產 | 性 產 | 其 他 | 合 計 |
|------------------|-------------|-------------|------------------|----------------------------|-----------------------|--------|--------|---------|
| 交 通 運 輸 | 及 設 備 | 什 項 備 | 租 賃 資 產 | 租 賃 權 益 改 良 | | | | |
| 17,878 | | 23,865 | - | - | - | | 162 | 989,698 |
| - | | - | - | - | - | | - | 500 |
| 196 | | - | - | - | - | | - | 611 |
| - | | - | - | - | - | | - | - |
| 18,074 | | 23,865 | - | - | - | | 162 | 990,809 |
| 83 | | 124 | - | - | - | | - | 16,593 |
| 21 | | 120 | - | - | - | | - | 14,700 |
| 62 | | 4 | - | - | - | | - | 1,893 |

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
資產報廢明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 帳 面 價 值 | | | 殘 餘 價 值 | 未 實 現 重 估 增 值 減 少 數 | 報 廢 損 失 |
|-----------|----------------|----------------|--------|---------|---------------------------|---------|
| | 成 本 重 估 價 值 | 或 已 提 折 舊 額 | 淨 額 | | | |
| 不動產、廠房及設備 | 265 | 265 | - | - | - | - |
| 交通及運輸設備 | 265 | 265 | - | - | - | - |

本 頁 空 白

附 表

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處

成本彙總表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

| 摘 要 | 金 額 | 說 明 |
|---------------|--------|--------|
| 直接材料 | 14 | |
| 直接人工 | 150 | |
| 製造費用 | 1 | |
| 製造成本 | 165 | |
| 加：期初在製品存貨 | - | |
| 減：期末在製品存貨 | - | |
| 製成品成本 | 165 | |
| 加：期初製成品/農產品存貨 | - | |
| 加：當期採收之農產品 | - | |
| 減：期末製成品/農產品存貨 | - | |
| 加：期初商品存貨 | - | |
| 減：期末商品存貨 | - | |
| 銷貨成本 | 165 | |
| 猴頭菇 | 165 | |

本 頁 空 白

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
直接材料人工及製造費用明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

| 前 決 | 年 算 | 度 數 | 上 預 | 年 算 | 度 數 | 科 目 名 稱 | 本 年 度 預 算 數 | | |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|------------------|----------------------------|--------|--------|
| | | | | | | | 合 計 | 固 定 | 變 動 |
| | | 137 | | | 47 | 直接材料 | 14 | - | 14 |
| | | 137 | | | 47 | 材料及用品費 | 14 | - | 14 |
| | | 137 | | | 47 | 使用材料費 | 14 | - | 14 |
| | - | | | | 300 | 直接人工 | 150 | - | 150 |
| | - | | | | 300 | 服務費用 | 150 | - | 150 |
| | - | | | | 300 | 一般服務費 | 150 | - | 150 |
| | - | | | | 5 | 製造費用 | 1 | - | 1 |
| | - | | | | 5 | 服務費用 | 1 | - | 1 |
| | - | | | | 5 | 一般服務費 | 1 | - | 1 |
| | | 137 | | | 352 | 製造成本 | 165 | - | 165 |

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
直接材料人工及製造費用說明
 中華民國107年度

| 科 目 | 說 明 |
|--------|--------------------------|
| 直接材料 | 編列14千元。 |
| 材料及用品費 | 編列14千元。 |
| 使用材料費 | 原料及物料費用14千元。 |
| 直接人工 | 編列150千元。 |
| 服務費用 | 編列150千元。 |
| 一般服務費 | 依業務需要編列計時計件人員酬金150千元。 |
| 製造費用 | 編列1千元。 |
| 服務費用 | 編列1千元。 |
| 一般服務費 | 依業務需要編列銷售猴頭菇所需匯費及手續費1千元。 |

參 考 表

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
預計平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣千元

| 105年12月31日 實 際 數 | 科 目 | 107年12月31日 預 計 數 | 106年12月31日 預 計 數 | 比 較 增 減 (-) |
|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| 1,508,649 | 資 產 | 1,475,882 | 1,499,647 | -23,765 |
| 676,803 | 流動資產 | 713,888 | 687,925 | 25,963 |
| 280,381 | 現金 | 317,466 | 291,503 | 25,963 |
| 395,000 | 流動金融資產 | 395,000 | 395,000 | - |
| 325 | 應收款項 | 325 | 325 | - |
| 14 | 存 貨 | 14 | 14 | - |
| 149 | 消耗性生物資產－流動 | 149 | 149 | - |
| 934 | 預付款項 | 934 | 934 | - |
| 42,669 | 投資、長期應收款、貸墊款及準備金 | 44,543 | 42,669 | 1,874 |
| 42,669 | 準備金 | 44,543 | 42,669 | 1,874 |
| 787,548 | 不動產、廠房及設備 | 715,827 | 767,425 | -51,598 |
| 456,061 | 土地 | 420,180 | 456,061 | -35,881 |
| 34,405 | 土地改良物 | 28,511 | 31,086 | -2,575 |
| 291,641 | 房屋及建築 | 263,717 | 276,333 | -12,616 |
| 4,584 | 機械及設備 | 2,590 | 3,370 | -780 |
| 123 | 交通及運輸設備 | 472 | 94 | 378 |
| 734 | 什項設備 | 357 | 481 | -124 |
| 5 | 無形資產 | - | 4 | -4 |
| 5 | 無形資產 | - | 4 | -4 |
| 1,624 | 其他資產 | 1,624 | 1,624 | - |
| 1,624 | 什項資產 | 1,624 | 1,624 | - |
| 1,508,649 | 合 計 | 1,475,882 | 1,499,647 | -23,765 |

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
預計平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣千元

| 105年12月31日 實 際 數 | 科 目 | 107年12月31日 預 計 數 | 106年12月31日 預 計 數 | 比 較 增 減 (-) |
|---------------------|---------|---------------------|---------------------|----------------|
| 84,227 | 負 債 | 68,908 | 67,384 | 1,524 |
| 32,657 | 流動負債 | 16,315 | 16,315 | - |
| 20,353 | 應付款項 | 4,010 | 4,010 | - |
| 12,305 | 預收款項 | 12,305 | 12,305 | - |
| 51,570 | 其他負債 | 52,593 | 51,069 | 1,524 |
| 51,570 | 什項負債 | 52,593 | 51,069 | 1,524 |
| 1,424,422 | 淨 值 | 1,406,974 | 1,432,263 | -25,289 |
| 398,133 | 基金 | 398,133 | 398,133 | - |
| 398,133 | 基金 | 398,133 | 398,133 | - |
| 126,533 | 公積 | 125,123 | 126,533 | -1,410 |
| 126,533 | 資本公積 | 125,123 | 126,533 | -1,410 |
| 454,640 | 累積餘絀 | 473,072 | 462,480 | 10,592 |
| 454,640 | 累積賸餘 | 473,072 | 462,480 | 10,592 |
| 445,117 | 淨值其他項目 | 410,646 | 445,117 | -34,471 |
| 445,117 | 未實現重估增值 | 410,646 | 445,117 | -34,471 |
| 1,508,649 | 合 計 | 1,475,882 | 1,499,647 | -23,765 |

註：107年12月31日預計信託代理與保證資產（負債）30,744千元，均為保證品（應付保證品）。

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
5年來主要營運項目分析表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

| 年度及項目 | 單位 | 數量 | 單位成本(元) | 預(決)算數 | 說明 |
|-------------|----|-------|---------|--------|----|
| 本年度預算數 | | | | 18,967 | |
| 銷貨成本 | | | | 165 | |
| 農產品銷貨成本 | | | | 165 | |
| 猴頭菇 | 公斤 | 1,104 | 149.46 | 165 | |
| 其他業務成本 | | | | 18,802 | |
| 雜項業務成本 | | | | 18,802 | |
| 委外經營 | 千元 | - | - | 18,802 | |
| 上年度預算數 | | | | 22,896 | |
| 銷貨成本 | | | | 352 | |
| 農產品銷貨成本 | | | | 352 | |
| 猴頭菇 | 公斤 | 2,208 | 159.42 | 352 | |
| 其他業務成本 | | | | 22,544 | |
| 雜項業務成本 | | | | 22,544 | |
| 委外經營 | 千元 | - | - | 22,544 | |
| 前年度決算數 | | | | 18,184 | |
| 銷貨成本 | | | | 74 | |
| 農產品銷貨成本 | | | | 74 | |
| 猴頭菇 | 公斤 | 651 | 113.67 | 74 | |
| 其他業務成本 | | | | 18,110 | |
| 雜項業務成本 | | | | 18,110 | |
| 委外經營 | 千元 | - | - | 18,110 | |
| (104) 年度決算數 | | | | 19,727 | |
| 勞務成本 | | | | 483 | |
| 服務成本 | | | | 483 | |
| 景觀工程 | 千元 | - | - | 483 | |
| 銷貨成本 | | | | 144 | |
| 農產品銷貨成本 | | | | 144 | |
| 猴頭菇 | 公斤 | 1,121 | 128.46 | 144 | |
| 其他業務成本 | | | | 19,100 | |
| 雜項業務成本 | | | | 19,100 | |
| 委外經營 | 千元 | - | - | 19,100 | |
| (103) 年度決算數 | | | | 21,990 | |
| 勞務成本 | | | | 1,886 | |
| 服務成本 | | | | 1,886 | |
| 景觀工程 | 千元 | - | - | 1,886 | |
| 銷貨成本 | | | | 270 | |

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
5年來主要營運項目分析表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

| 年度及項目 | 單位 | 數量 | 單位成本(元) | 預(決)算數 | 說明 |
|---------|----|-------|---------|--------|----|
| 農產品銷貨成本 | | | | 270 | |
| 猴頭菇 | 公斤 | 2,098 | 128.69 | 270 | |
| 其他業務成本 | | | | 19,834 | |
| 雜項業務成本 | | | | 19,834 | |
| 委外經營 | 千元 | - | - | 19,834 | |

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
員工人數彙計表
中華民國107年度

單位：人

| 科 目 | 上年度最高可 進用員額數 | 本 年 度 增 減 (-) 數 | 本年度最高可 進用員額數 | 說 明 |
|--------|-----------------|-----------------------------------|-----------------|--------|
| | | | | |

註：1.預計進用契僱人力1人（農產品生產與銷售）。

2.預計勞務承攬人力28人（環境維護25人、安全維護3人）。

國軍退除役官
榮民森林保育
用人費用
中華民國

| 科 目 | 正 式 員 額 薪 資 | 聘 僱 人 員 薪 資 | 超 時 工 作 報 酬 | 津 貼 | 獎 金 | | | | | 退 休 及 | |
|-----|----------------|----------------|----------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-------|-----|
| | | | | | 年 獎 | 終 金 | 考 獎 | 績 金 | 績 獎 | 效 金 | 其 他 |
| 合 計 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

註：1.預計進用契僱人力預算150千元（農產品生產與銷售）。

2.預計進用勞務承攬人力預算6,150千元（環境維護4,750千元、安全維護1,400千元）。

國軍退除役官
榮民森林保育
各項費用
中華民國

| 前 年 度 決 算 數 | 上 年 度 預 算 數 | 科 目 | 本 年 | | | |
|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|--------|------------------|----------------------------|---------------------------------|
| | | | 合 計 | 銷 貨 成 本 | 其 他 業 務 成 本 | 管 理 及 總 務 費 用 |
| 434 | - | 用人費用 | - | - | - | - |
| 434 | - | 退休及卹償金 | - | - | - | - |
| 9,779 | 12,610 | 服務費用 | 13,385 | 151 | 3,290 | 4,654 |
| 525 | 753 | 水電費 | 730 | - | - | 730 |
| 456 | 529 | 郵電費 | 475 | - | - | 475 |
| 895 | 1,027 | 旅運費 | 943 | - | 460 | 483 |
| 178 | 220 | 印刷裝訂與廣告費 | 220 | - | 30 | 190 |
| 851 | 1,235 | 修理保養及保固費 | 1,264 | - | 500 | 764 |
| 83 | 136 | 保險費 | 100 | - | - | 100 |
| 5,669 | 3,721 | 一般服務費 | 6,301 | 151 | - | 1,400 |
| 1,021 | 4,889 | 專業服務費 | 3,252 | - | 2,200 | 512 |
| 100 | 100 | 公共關係費 | 100 | - | 100 | - |
| 1,688 | 2,152 | 材料及用品費 | 2,199 | 14 | 776 | 1,399 |
| 697 | 1,009 | 使用材料費 | 1,056 | 14 | 576 | 456 |
| 991 | 1,143 | 用品消耗 | 1,143 | - | 200 | 943 |
| 255 | 388 | 租金與利息 | 104 | - | 32 | 52 |
| 176 | 300 | 交通及運輸設備租金 | 20 | - | - | - |
| 79 | 88 | 什項設備租金 | 84 | - | 32 | 52 |
| 20,240 | 20,624 | 折舊、折耗及攤銷 | 16,597 | - | 14,704 | 1,893 |
| 19,566 | 20,623 | 不動產、廠房及設備折舊 | 16,593 | - | 14,700 | 1,893 |
| 671 | - | 折耗 | - | - | - | - |
| 4 | 1 | 攤銷 | 4 | - | 4 | - |
| 1,520 | 1,360 | 稅捐與規費(強制費) | 1,611 | - | - | 1,611 |
| 1,154 | 1,120 | 土地稅 | 1,213 | - | - | 1,213 |
| 71 | - | 房屋稅 | 243 | - | - | 243 |
| 138 | 128 | 消費與行為稅 | 81 | - | - | 81 |
| 157 | 112 | 規費 | 74 | - | - | 74 |
| 84 | 90 | 會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費 | 90 | - | - | 54 |
| 84 | 90 | 捐助、補助與獎助 | 90 | - | - | 54 |
| 33,999 | 37,224 | 小計 | 33,986 | 165 | 18,802 | 9,663 |
| 92 | 92 | 加：期初在製品存貨 | - | - | - | - |
| -149 | -92 | 減：期末在製品存貨 | - | - | - | - |
| -7 | - | 減：其他 | - | - | - | - |
| 33,936 | 37,224 | 合計 | 33,986 | 165 | 18,802 | 9,663 |

兵輔導委員會
事業管理處
彙計表
107年度

單位：新臺幣千元

| 度 | | 預 | | 算 | | 數 | |
|-------|--------|---|--|---|--|---|--|
| 其他業務費 | 其他業務外費 | | | | | | |
| - | - | | | | | | |
| - | - | | | | | | |
| 5,290 | - | | | | | | |
| - | - | | | | | | |
| - | - | | | | | | |
| - | - | | | | | | |
| - | - | | | | | | |
| 4,750 | - | | | | | | |
| 540 | - | | | | | | |
| - | - | | | | | | |
| 10 | - | | | | | | |
| 10 | - | | | | | | |
| - | - | | | | | | |
| 20 | - | | | | | | |
| 20 | - | | | | | | |
| - | - | | | | | | |
| - | - | | | | | | |
| - | - | | | | | | |
| - | - | | | | | | |
| - | - | | | | | | |
| - | - | | | | | | |
| - | - | | | | | | |
| - | - | | | | | | |
| - | - | | | | | | |
| - | - | | | | | | |
| 36 | - | | | | | | |
| 36 | - | | | | | | |
| 5,356 | - | | | | | | |
| - | - | | | | | | |
| - | - | | | | | | |
| - | - | | | | | | |
| 5,356 | - | | | | | | |

國軍退除役官兵輔導委員會
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107年度

單位：新臺幣千元

| 項目 | 單位 | 增購部分 | | 汰舊換新部分 | | 合計 | | 說明 |
|----|----|------|----|--------|----|----|----|----|
| | | 數量 | 金額 | 數量 | 金額 | 數量 | 金額 | |
| | | | | | | | | |

註：1.管理用車輛：本年度無增購及汰舊換新；計有一般公務轎車1輛。

2.其他車輛：本年度汰舊換新機車6輛，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15輛。