

(審定本)

中華民國 107 年度  
(107 年 1 月 1 日至 107 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附屬單位決算

(非營業部分)

中華民國 107 年度國軍退除役官兵安置基金附屬單位決算(審定本)

國軍退除役官兵輔導委員會安置基金管理會編

# 國軍退除役官兵安置基金

## 目 次 中華民國107年度

一、總說明.....	第 1 ~ 6 頁
二、主要表	
(一) 收支餘絀表.....	第 7 ~ 8 頁
(二) 餘絀撥補表.....	第 9 頁
(三) 現金流量表.....	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 ~ 21 頁
(二) 各項支出明細表.....	第 22 ~ 35 頁
(三) 資產折舊明細表.....	第 36 ~ 37 頁
(四) 資產報廢明細表.....	第 38 頁
(五) 公庫撥補款明細表.....	第 39 頁
(六) 固定資產建設改良擴充明細表.....	第 41 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 42 ~ 43 頁
(八) 主要營運項目執行績效摘要表.....	第 44 頁
(九) 基金數額增減明細表.....	第 45 頁
(十) 資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 46 ~ 47 頁
(十一) 成本彙總表.....	第 48 ~ 49 頁
(十二) 員工人數彙計表.....	第 51 頁
(十三) 用人費用彙計表.....	第 52 ~ 55 頁
(十四) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第 56 頁
(十五) 所屬分決算收支概況表.....	第 57 頁
(十六) 所屬分決算餘絀撥補決算表.....	第 58 ~ 59 頁
(十七) 各項費用彙計表.....	第 60 ~ 61 頁
(十八) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 62 頁

# 總 說 明

# 國軍退除役官兵安置基金

## 總說明

中華民國 107 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（107）年度施政計畫執行成果，擇要簡述如下：

#### 一、退除役官兵職業訓練及介紹

(一)退除役官兵就學進修補助：為鼓勵退除役官兵參加就學進修，提升專業知能，或透過就業考試取得公職或公營事業機構職員任用資格，以促進退除役官兵就業，補助大專校院、就業考試進修、就學補助及獎勵。本年度實際補助退除役官兵 8,161 人次，較預算數 6,740 人次，增加 1,421 人次，約 21.08%。

(二)退除役官兵職業訓練：為強化就業技能，提升就業競爭力，配合政府政策協助退除役官兵失業者就業，辦理職業適性評量、職涯諮商服務，提供退除役官兵生涯規劃與就業選擇參考；並結合就業市場脈動與需求，舉辦各種專長訓練，培訓就業所需專長，以提升退除役官兵就業競爭力、符合就業市場需求。本年度訓練 2 萬 590 人次，較預算數 1 萬 9,860 人次，增加 730 人次，約 3.68%。

(三)退除役官兵職業介紹：為增加退除役官兵就業機會，協助順利就業，結合中央及地方就業服務資源，積極拜會國內優質企業，加強與就業服務機構、訓練機構、企業廠商之協調聯繫，開拓工作職缺；辦理企業進用志願役退除役軍人績優獎勵及試辦促進退除役官兵穩定就業方案等。本年度實際輔導 8,649 人次，就學、就業及職訓座談會 40 場次，參加人數 2,532 人次，共計 11,181 人次，較預算數 7,800 人次，增加 3,381 人次，約 43.35%。

#### 二、提供農業產品

##### (一)農林漁牧產品供銷：

1.果品銷售數量決算數 16 萬 7,652 公斤，較預算數 28 萬 4,500 公斤，減少 11 萬 6,848 公斤，約 41.07%，主要係因福壽山農場蘋果產銷量較預期減少所致；銷貨成本決算數 1,828 萬 615 元，較預算數 3,402 萬 6 千元，減少 1,574 萬 5,385 元，約 46.27%，主要係收入減少，成本隨同減少所致。

2.香米及黑糯米銷售數量決算數 8,809 公斤，較預算數 4,500 公斤，

# 國軍退除役官兵安置基金

## 總說明

中華民國 107 年度

增加 4,309 公斤，約 95.76%，主要係降價促銷並加強行銷所致；銷貨成本決算數 44 萬 1,485 元，較預算數 27 萬 6,000 元，增加 16 萬 5,485 元，約 59.96%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。

3. 茶葉銷售數量決算數 1 萬 4,871 公斤，較預算數 1 萬 4,600 公斤，增加 271 公斤，約 1.86%，主要係茶葉品質提升，銷售量增加所致；銷貨成本決算數 7,735 萬 4,672 元，較預算數 8,346 萬 5,000 元，減少 611 萬 328 元，約 7.32%。

4. 猴頭菇銷售數量決算數 1,850 公斤，較預算數 1,104 公斤，增加 746 公斤，約 67.57%，主要係受山區氣候良好，產銷量較預期增加所致；銷貨成本決算數 37 萬 2,801 元，較預算數 16 萬 5,000 元，增加 20 萬 7,801 元，約 125.94%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。

5. 絲棉被銷售數量決算數 72 公斤，較預算數增加如列數，主要係出售庫存所致；銷貨成本決算數 22 萬 683 元，較預算數增加如列數，主要係收入增加，成本隨同增加所致。

6. 杭菊銷售數量決算數 520 公斤，較預算數 169 公斤，增加 351 公斤，約 207.69%，主要係清境農場於本年度試種杭菊所致；銷貨成本決算數 142 萬 4,249 元，較預算數 95 萬元，增加 47 萬 4,249 元，約 49.92%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。

7. 百貨零售、販賣部等其他成本決算數 834 萬 7,456 元，較預算數 1,893 萬 9,000 元，減少 1,059 萬 1,544 元，約 55.92%，主要係原賣店承銷相關費用轉列行銷及業務費用所致。

### 三、委外（託）經營及勞務計畫

(一) 旅遊服務類：成本決算數 4 億 3,275 萬 7,957 元，較預算數 3 億 9,082 萬 1,000 元，增加 4,193 萬 6,957 元，約 10.73%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。

(二) 委外（託）經營類：成本決算數 4,836 萬 8,936 元，較預算數 5,701 萬 6,000 元，減少 864 萬 7,064 元，約 15.17%，主要係加強控管成本所致。

## 貳、收支餘絀情形

### 一、業務收入

# 國軍退除役官兵安置基金

## 總說明

中華民國 107 年度

本年度業務收入決算數 30 億 9,189 萬 4,474 元，較預算數 20 億 7,171 萬 2,000 元，增加 10 億 2,018 萬 2,474 元，約 49.24%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數 13 億 5,322 萬 9,340 元，較預算數 5 億 5,890 萬 3,000 元，增加 7 億 9,432 萬 6,340 元，約 142.12%，主要係北勞認列龍門核四案營建收入所致。
- (二)銷貨收入：決算數 1 億 7,436 萬 4,755 元，較預算數 1 億 6,070 萬 7,000 元，增加 1,365 萬 7,755 元，約 8.50%。
- (三)租金及權利金收入：決算數 1 億 3,247 萬 1,682 元，較預算數 1 億 3,124 萬元，增加 123 萬 1,682 元，約 0.94%。
- (四)投融資業務收入：決算數 11 億 4,992 萬 6,128 元，較預算數 9 億 2,184 萬 2,000 元，增加 2 億 2,808 萬 4,128 元，約 24.74%，主要係依轉投資公司經營狀況及持股比例核算認列之投資收益較預期增加所致。
- (五)其他業務收入：決算數 2 億 8,190 萬 2,569 元，較預算數 2 億 9,902 萬元，減少 1,711 萬 7,431 元，約 5.72%。

## 二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 20 億 5,190 萬 3,365 元，較預算數 12 億 3,637 萬元，增加 8 億 1,553 萬 3,365 元，約 65.96%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數 11 億 7,049 萬 6,494 元，較預算數 3 億 9,082 萬 1,000 元，增加 7 億 7,967 萬 5,494 元，約 199.50%，主要係北勞認列龍門核四案營建成本所致。
- (二)銷貨成本：決算數 1 億 644 萬 1,961 元，較預算數 1 億 2,922 萬 1,000 元，減少 2,277 萬 9,039 元，約 17.63%，主要係加強成本控管所致。
- (三)出租資產成本：決算數 98 萬 3,863 元，較預算數 90 萬 7,000 元，增加 7 萬 6,863 元，約 8.47%。
- (四)投融資業務成本：決算數 335 萬 4,463 元，較預算數增加如列數，主要係依權益法認列轉投資公司投資短絀所致。
- (五)其他業務成本：決算數 4,836 萬 8,936 元，較預算數 6,561 萬 6,000 元，減少 1,724 萬 7,064 元，約 26.28%，主要係農場原賣店承銷相

# 國軍退除役官兵安置基金

## 總說明

中華民國 107 年度

關費用轉列行銷及業務費用所致。

- (六)行銷及業務費用：決算數 2,179 萬 4,827 元，較預算數 1,206 萬元，增加 973 萬 4,827 元，約 80.72%，主要係原賣店承銷相關費用由其他業務成本轉列所致。
- (七)管理及總務費用：決算數 1 億 7,670 萬 9,777 元，較預算數 1 億 7,230 萬 1,000 元，增加 440 萬 8,777 元，約 2.56%。
- (八)研究發展及訓練費用：決算數 14 萬 2,260 元，較預算數 17 萬 4,000 元，減少 3 萬 1,740 元，約 18.24%，主要係擲節各項支出所致。
- (九)其他業務費用：決算數 5 億 2,361 萬 784 元，較預算數 4 億 6,527 萬元，增加 5,834 萬 784 元，約 12.54%，主要係退除役官兵就學進修補助人次較預期增加所致。

### 三、業務外收入

本年度業務外收入決算數 3 億 3,870 萬 2,212 元，較預算數 2 億 78 萬 7,000 元，增加 1 億 3,791 萬 5,212 元，約 68.69%，分析如下：

- (一)財務收入：決算數 2,049 萬 7,233 元，較預算數 1,626 萬 5,000 元，增加 423 萬 2,233 元，約 26.02%，主要係利息收入較預期增加所致。
- (二)其他業務外收入：決算數 3 億 1,820 萬 4,979 元，較預算數 1 億 8,452 萬 2,000 元，增加 1 億 3,368 萬 2,979 元，約 72.45%，主要係採權益法之長期股權投資，依投資公司 106 年度財簽年報調整認列收益較預期增加所致。

### 四、業務外費用

本年度業務外費用決算數 3 億 527 萬 6,829 元，較預算數 3 億 738 萬 5,000 元，減少 210 萬 8,171 元，約 0.69%，分析如下：

- (一)財務費用：決算數 3,838 萬 4,070 元，較預算數 5,428 萬元，減少 1,589 萬 5,930 元，約 29.29%，主要係為承接榮民公司土地舉借短債利息動支未若預期所致。
- (二)其他業務外費用：決算數 2 億 6,689 萬 2,759 元，較預算數 2 億 5,310 萬 5,000 元，增加 1,378 萬 7,759 元，約 5.45%。

### 五、本年度餘絀

# 國軍退除役官兵安置基金

## 總說明

中華民國 107 年度

收支相抵後，本年度賸餘決算數 10 億 7,341 萬 6,492 元，較預算數 7 億 2,874 萬 4,000 元，增加 3 億 4,467 萬 2,492 元，約 47.30%。

### 參、餘絀撥補實況

一、賸餘之部：本期賸餘 10 億 7,341 萬 6,492 元，連同以前年度未分配賸餘 149 億 730 萬 4,476 元，共有賸餘 159 億 8,072 萬 968 元。

二、分配之部：尚有未分配賸餘 159 億 8,072 萬 968 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減 8 億 3,337 萬 4,955 元，較預算數淨增 1 億 8,908 萬 4,000 元，減少 10 億 2,245 萬 8,955 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 7 億 1,657 萬 1,212 元，包括：

1. 本期賸餘 10 億 7,341 萬 6,492 元。

2. 利息股利之調整增加 1,298 萬 6,837 元，係利息收入 2,049 萬 7,233 元，股利收入 490 萬元及利息費用 3,838 萬 4,070 元。

3. 調整項目減少 10 億 4,999 萬 9,178 元，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀 52 萬 9,496 元，折舊、減損及折耗 1 億 5,564 萬 2,884 元，攤銷 324 萬 6,621 元，處理資產短絀 5 萬 6,055 元，其他減少 12 億 862 萬 8,278 元，流動資產淨增 523 萬 6,630 元及流動負債淨增 439 萬 674 元。

4. 收取利息 2,038 萬 5,258 元，收取股利 6 億 9,982 萬 2,726 元及支付利息 4,004 萬 923 元。

(二)投資活動之淨現金流出 9 億 7,614 萬 7,240 元，其中現金流入 8 億 6,409 萬 5,795 元，包括減少流動金融資產 8 億 400 萬元，減少短期墊款 3,164 萬 2,853 元及減少其他資產 2,845 萬 2,942 元；現金流出 18 億 4,024 萬 3,035 元，包括增加流動金融資產 6 億 6,552 萬元，增加短期墊款 3,083 萬 2,699 元，增加投資 9 億 2,740 萬元，增加準備金 105 萬 4,923 元，增加不動產、廠房及設備 1 億 2,251 萬 7,222 元，增加生物資產-非流動 172 萬 4,137 元，增加無形資產 194 萬 1,032 元及增加其他資產 8,925 萬 3,022 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 5 億 7,379 萬 8,927 元，其中現金流入 9,862 萬 1,185 元，係增加其他負債之數；現金流出 6 億 7,242 萬 112 元，係減少

# 國軍退除役官兵安置基金

## 總說明

中華民國 107 年度

短期債務6億元及減少其他負債7,242萬112元。

二、現金及約當現金之淨減 8 億 3,337 萬 4,955 元，係期末現金 21 億 2,926 萬 1,847 元，較期初現金 29 億 6,263 萬 6,802 元減少之數。

### 伍、資產負債情況

一、資產總額計 511 億 7,227 萬 9,148 元，其中流動資產 33 億 970 萬 1,871 元，占 6.47%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 202 億 3,363 萬 5,126 元，占 39.54%；不動產、廠房及設備 44 億 9,095 萬 8,664 元，占 8.78%；投資性不動產 111 億 6,002 萬 2,973 元，占 21.81%；生物資產-非流動 433 萬 5,399 元，占 0.01%；無形資產 1,277 萬 4,411 元，占 0.02%；其他資產 119 億 6,085 萬 704 元，占 23.37%。

二、負債總額計 187 億 596 萬 8,742 元，占負債及淨值 36.55%，其中流動負債 91 億 7,418 萬 3,457 元，占負債及淨值 17.93%；其他負債 95 億 3,178 萬 5,285 元，占負債及淨值 18.63%。

三、淨值總額計 324 億 6,631 萬 406 元，占負債及淨值 63.45%；其中基金 142 億 9,693 萬 7,752 元，占負債及淨值 27.94%；公積 12 億 6,526 萬 3,019 元，占負債及淨值 2.47%；累積賸餘 159 億 8,072 萬 968 元，占負債及淨值 31.23%；淨值其他項目 9 億 2,338 萬 8,667 元，占負債及淨值 1.80%。

### 陸、其他

本年度預算執行期間，確因經營環境發生重大變遷或正常業務之確實需要，依預算法第88條之規定，先行辦理並補辦預算者，福壽山農場宋莊及福壽館受颱風影響致內部設備損壞，電力線路受潮有漏電影響房客安全之虞，亟需立即進行整治，辦理「宋莊及福壽館災後復健外牆整修及防水改善工程」，預算不足1,040萬元，經行政院107年4月27日院授輔事字第1070032670號函同意先行辦理，並補辦108年度預算。

# 主 要 表

# 國軍退除役官兵安置基金

## 收支餘絀表

中華民國107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	2,071,712,000	100.00	3,091,894,474	100.00	1,020,182,474	49.24	2,041,488,061	100.00
勞務收入	558,903,000	26.98	1,353,229,340	43.77	794,326,340	142.12	590,274,394	28.91
服務收入	538,903,000	26.01	596,457,423	19.29	57,554,423	10.68	590,274,394	28.91
營建收入	20,000,000	0.97	756,771,917	24.48	736,771,917	3,683.86		
銷貨收入	160,707,000	7.76	174,364,755	5.64	13,657,755	8.50	184,976,803	9.06
製成品銷貨收入	115,860,000	5.59	136,510,080	4.42	20,650,080	17.82		
農產品銷貨收入	44,847,000	2.16	37,854,675	1.22	-6,992,325	15.59	184,976,803	9.06
租金及權利金收入	131,240,000	6.33	132,471,682	4.28	1,231,682	0.94	137,588,914	6.74
土地租金收入	4,702,000	0.23	6,614,219	0.21	1,912,219	40.67	7,547,924	0.37
廠房租金收入	5,562,000	0.27	5,175,115	0.17	-386,885	6.96	5,366,557	0.26
權利金收入	119,070,000	5.75	118,875,863	3.84	-194,137	0.16	123,601,968	6.05
其他租金收入	1,906,000	0.09	1,806,485	0.06	-99,515	5.22	1,072,465	0.05
投融資業務收入	921,842,000	44.50	1,149,926,128	37.19	228,084,128	24.74	950,399,513	46.55
投資業務收入	921,842,000	44.50	1,149,926,128	37.19	228,084,128	24.74	950,399,513	46.55
其他業務收入	299,020,000	14.43	281,902,569	9.12	-17,117,431	5.72	178,248,437	8.73
其他補助收入	5,356,000	0.26	5,356,000	0.17			5,356,000	0.26
當期原始認列農產品之 賸餘	109,792,000	5.30	97,222,239	3.14	-12,569,761	11.45		
雜項業務收入	183,872,000	8.88	179,324,330	5.80	-4,547,670	2.47	172,892,437	8.47
業務成本與費用	1,236,370,000	59.68	2,051,903,365	66.36	815,533,365	65.96	1,050,364,315	51.45
勞務成本	390,821,000	18.86	1,170,496,494	37.86	779,675,494	199.50	403,770,879	19.78
服務成本	390,821,000	18.86	432,757,957	14.00	41,936,957	10.73	403,770,879	19.78
營建成本			737,738,537	23.86	737,738,537			
銷貨成本	129,221,000	6.24	106,441,961	3.44	-22,779,039	17.63	99,936,704	4.90
製成品銷貨成本	86,643,000	4.18	81,343,634	2.63	-5,299,366	6.12		
農產品銷貨成本	42,578,000	2.06	25,098,327	0.81	-17,479,673	41.05	99,936,704	4.90
出租資產成本	907,000	0.04	983,863	0.03	76,863	8.47	1,436,705	0.07
出租土地成本	888,000	0.04	845,141	0.03	-42,859	4.83	1,354,926	0.07
其他出租成本	19,000		138,722		119,722	630.12	81,779	
投融資業務成本			3,354,463	0.11	3,354,463		11,217,503	0.55
投資業務成本			3,354,463	0.11	3,354,463		11,217,503	0.55
其他業務成本	65,616,000	3.17	48,368,936	1.56	-17,247,064	26.28	61,895,695	3.03

## 國軍退除役官兵安置基金

### 收支餘絀表

中華民國107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	%
雜項業務成本	65,616,000	3.17	48,368,936	1.56	-17,247,064	26.28	61,895,695	3.03
行銷及業務費用	12,060,000	0.58	21,794,827	0.70	9,734,827	80.72	9,916,077	0.49
行銷費用	12,060,000	0.58	21,794,827	0.70	9,734,827	80.72	9,916,077	0.49
管理及總務費用	172,301,000	8.32	176,709,777	5.72	4,408,777	2.56	172,106,647	8.43
管理費用及總務費用	172,301,000	8.32	176,709,777	5.72	4,408,777	2.56	172,106,647	8.43
研究發展及訓練費用	174,000	0.01	142,260		-31,740	18.24	23,875	
訓練費用	174,000	0.01	142,260		-31,740	18.24	23,875	
其他業務費用	465,270,000	22.46	523,610,784	16.93	58,340,784	12.54	290,060,230	14.21
雜項業務費用	465,270,000	22.46	523,610,784	16.93	58,340,784	12.54	290,060,230	14.21
業務賸餘(短絀)	835,342,000	40.32	1,039,991,109	33.64	204,649,109	24.50	991,123,746	48.55
業務外收入	200,787,000	9.69	338,702,212	10.95	137,915,212	68.69	703,420,399	34.46
財務收入	16,265,000	0.79	20,497,233	0.66	4,232,233	26.02	33,811,747	1.66
利息收入	16,265,000	0.79	20,497,233	0.66	4,232,233	26.02	33,811,747	1.66
其他業務外收入	184,522,000	8.91	318,204,979	10.29	133,682,979	72.45	669,608,652	32.80
財產交易賸餘							380,084,572	18.62
投資性不動產收入	4,588,000	0.22	10,155,980	0.33	5,567,980	121.36		
租賃收入			1,798,107	0.06	1,798,107		2,250,101	0.11
資產使用及權利金收入	1,200,000	0.06	4,451,464	0.14	3,251,464	270.96	2,356,696	0.12
違規罰款收入	250,000	0.01	2,387,233	0.08	2,137,233	854.89	2,993,897	0.15
受贈收入	3,858,000	0.19	3,857,964	0.12	-36		8,612,229	0.42
雜項收入	174,626,000	8.43	295,554,231	9.56	120,928,231	69.25	273,311,157	13.39
業務外費用	307,385,000	14.84	305,276,829	9.87	-2,108,171	0.69	316,357,912	15.50
財務費用	54,280,000	2.62	38,384,070	1.24	-15,895,930	29.29	30,136,469	1.48
利息費用	54,280,000	2.62	38,384,070	1.24	-15,895,930	29.29	30,136,469	1.48
其他業務外費用	253,105,000	12.22	266,892,759	8.63	13,787,759	5.45	286,221,443	14.02
財產交易短絀			56,055		56,055			
投資性不動產費用			1,517,446	0.05	1,517,446			
雜項費用	253,105,000	12.22	265,319,258	8.58	12,214,258	4.83	286,221,443	14.02
業務外賸餘(短絀)	-106,598,000	-5.15	33,425,383	1.08	140,023,383	131.36	387,062,487	18.96
本期賸餘(短絀)	728,744,000	35.18	1,073,416,492	34.72	344,672,492	47.30	1,378,186,233	67.51

註：本年度決算數係依作業基金採企業會計準則適用科(項)目編製之數；上年度決算數為審定決算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。

## 國軍退除役官兵安置基金

## 餘絀撥補表

中華民國107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	15,732,933,000	100.00	15,980,720,968	100.00	247,787,968	1.57	15,514,599,806	100.00
本期賸餘	728,744,000	4.63	1,073,416,492	6.72	344,672,492	47.30	1,378,186,233	8.88
前期未分配賸餘	15,004,189,000	95.37	14,907,304,476	93.28	-96,884,524	-0.65	14,136,413,573	91.12
分配之部							607,295,330	3.91
填補累積短絀							607,295,330	3.91
未分配賸餘	15,732,933,000	100.00	15,980,720,968	100.00	247,787,968	1.57	14,907,304,476	96.09
短絀之部	607,295,000	100.00		100.00	-607,295,000	-100.00	607,295,330	100.00
前期待填補之短絀	607,295,000	100.00			-607,295,000	-100.00	607,295,330	100.00
填補之部							607,295,330	100.00
撥用賸餘							607,295,330	100.00
待填補之短絀	607,295,000	100.00			-607,295,000	-100.00		

## 國軍退除役官兵安置基金

## 現金流量表

中華民國107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）	728,744,000	1,073,416,492	344,672,492	47.30
利息股利之調整	38,015,000	12,986,837	-25,028,163	65.84
利息收入	-16,265,000	-20,497,233	-4,232,233	26.02
股利收入		-4,900,000	-4,900,000	
利息費用	54,280,000	38,384,070	-15,895,930	29.29
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	766,759,000	1,086,403,329	319,644,329	41.69
調整項目	-721,141,000	-1,049,999,178	-328,858,178	45.60
提存呆帳、醫療折讓及評價短絀		529,496	529,496	
折舊、減損及折耗	148,584,000	155,642,884	7,058,884	4.75
攤銷	2,371,000	3,246,621	875,621	36.93
處理資產短絀（賸餘）		56,055	56,055	
其他	-871,842,000	-1,208,628,278	-336,786,278	38.63
流動資產淨減（淨增）	-254,000	-5,236,630	-4,982,630	1,961.67
流動負債淨增（淨減）		4,390,674	4,390,674	
未計利息股利之現金流入（流出）	45,618,000	36,404,151	-9,213,849	20.20
收取利息	16,265,000	20,385,258	4,120,258	25.33
收取股利	400,000,000	699,822,726	299,822,726	74.96
支付利息	-54,280,000	-40,040,923	14,239,077	26.23
業務活動之淨現金流入(流出)	407,603,000	716,571,212	308,968,212	75.80
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		835,642,853	835,642,853	
減少流動金融資產		804,000,000	804,000,000	
減少短期墊款		31,642,853	31,642,853	
減少無形資產及其他資產		28,452,942	28,452,942	
減少其他資產		28,452,942	28,452,942	
增加流動金融資產及短期貸墊款		-696,352,699	-696,352,699	
增加流動金融資產		-665,520,000	-665,520,000	
增加短期墊款		-30,832,699	-30,832,699	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-100,000,000	-928,454,923	-828,454,923	828.45
增加投資	-100,000,000	-927,400,000	-827,400,000	827.40
增加準備金		-1,054,923	-1,054,923	
增加不動產、廠房及設備及礦產資源	-114,697,000	-122,517,222	-7,820,222	6.82
增加不動產、廠房及設備	-114,697,000	-122,517,222	-7,820,222	6.82
增加生物資產—非流動	-2,000,000	-1,724,137	275,863	13.79

## 國軍退除役官兵安置基金

## 現金流量表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
增加無形資產及其他資產	-1,472,000	-91,194,054	-89,722,054	6,095.25
增加無形資產	-1,472,000	-1,941,032	-469,032	31.86
增加其他資產		-89,253,022	-89,253,022	
投資活動之淨現金流入(流出)	-218,169,000	-976,147,240	-757,978,240	347.43
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	9,451,700,000	98,621,185	-9,353,078,815	98.96
增加短期債務	9,451,700,000		-9,451,700,000	100.00
增加其他負債		98,621,185	98,621,185	
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-9,452,050,000	-672,420,112	8,779,629,888	92.89
減少短期債務	-9,451,700,000	-600,000,000	8,851,700,000	93.65
減少其他負債	-350,000	-72,420,112	-72,070,112	20,591.46
籌資活動之淨現金流入(流出)	-350,000	-573,798,927	-573,448,927	163,842.55
現金及約當現金之淨增(淨減)	189,084,000	-833,374,955	-1,022,458,955	540.74
期初現金及約當現金	1,238,265,000	2,962,636,802	1,724,371,802	139.26
期末現金及約當現金	1,427,349,000	2,129,261,847	701,912,847	49.18

註：不影響現金流量之投資及籌資活動：

1. 代管資產與應付代管資產同額減少1,147,564,573元。
2. 代管資產折舊提列轉入受贈公積數319,118元。
3. 代管資產撥入帳面價值50,864元，累計折舊38,692元。
4. 提撥退休及離職準備金14,353,467元，退休準備金孳息2,801,488元，動支退休及離職準備金13,009,121元，另勞退舊制技工調職至新機關，同額調減退休及離職準備金及應付準備金1,381,885元。
5. 應收帳款轉列催收帳款529,496元。
6. 催收帳款無法收回，奉准轉銷呆帳90,082,259元。
7. 固定資產與受贈公積同額增加4,652,937元。
8. 土地142,324,888元變更移轉登記予宜蘭縣政府，受贈公積減少79,857,094元及未實現重估增值減少62,467,794元。

## 國軍退除役官兵安置基金

## 平衡表

中華民國107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	51,172,279,148	100.00	52,024,164,145	100.00	-851,884,997	1.64
流動資產	3,309,701,871	6.47	4,277,547,871	8.22	-967,846,000	22.63
現金	2,129,261,847	4.16	2,962,636,802	5.69	-833,374,955	28.13
庫存現金	6,377,713	0.01	3,265,134	0.01	3,112,579	95.33
銀行存款	2,122,612,134	4.15	2,959,216,668	5.69	-836,604,534	28.27
零用及週轉金	272,000		155,000		117,000	75.48
流動金融資產	870,520,000	1.70	1,009,000,000	1.94	-138,480,000	13.72
其他金融資產－流動	870,520,000	1.70	1,009,000,000	1.94	-138,480,000	13.72
應收款項	202,912,855	0.40	239,885,433	0.46	-36,972,578	15.41
應收票據	57,411				57,411	
應收帳款	19,971,817	0.04	17,699,111	0.03	2,272,706	12.84
備抵呆帳－應收帳款	-40,000		-40,000			
應收利息	210,539		98,564		111,975	113.61
其他應收款	182,713,088	0.36	222,127,758	0.43	-39,414,670	17.74
存貨	45,853,919	0.09	34,883,123	0.07	10,970,796	31.45
原料	4,376,054	0.01	7,545,941	0.01	-3,169,887	42.01
物料	5,535,559	0.01	6,819,182	0.01	-1,283,623	18.82
商品存貨	1,235,163		2,113,547		-878,384	41.56
在製品	2,479,350		6,231,969	0.01	-3,752,619	60.22
製成品	31,849,616	0.06	4,891,994	0.01	26,957,622	551.06
農產品	378,177		7,280,490	0.01	-6,902,313	94.81
消耗性生物資產－流動	65,360		26,456		38,904	147.05
消耗性生物資產－流動	65,360		26,456		38,904	147.05
生產性生物資產－流動			2,460,321		-2,460,321	100.00
生產性生物資產－流動			2,460,321		-2,460,321	100.00
預付款項	59,431,349	0.12	26,189,041	0.05	33,242,308	126.93
用品盤存	32,707		93,768		-61,061	65.12
預付費用	51,799,815	0.10	22,945,409	0.04	28,854,406	125.75
留抵稅額	7,598,827	0.01	3,149,320	0.01	4,449,507	141.28
其他預付款			544		-544	100.00
短期貸墊款	1,656,541		2,466,695		-810,154	32.84
短期墊款	1,656,541		2,466,695		-810,154	32.84

## 國軍退除役官兵安置基金

## 平衡表

中華民國107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	20,233,635,126	39.54	18,856,355,089	36.25	1,377,280,037	7.30
採權益法之投資	11,797,703,448	23.05	11,351,614,965	21.82	446,088,483	3.93
採權益法之投資成本	13,145,639,246	25.69	13,145,639,246	25.27		
採權益法之投資權益調整	-1,347,935,798	2.63	-1,794,024,281	3.45	446,088,483	24.87
非流動金融資產	947,400,000	1.85	20,000,000	0.04	927,400,000	4,637.00
以成本衡量之金融資產-非流動	20,000,000	0.04	20,000,000	0.04		
其他金融資產-非流動	927,400,000	1.81			927,400,000	
長期應收款	7,351,700,000	14.37	7,351,700,000	14.13		
長期應收款	7,351,700,000	14.37	7,351,700,000	14.13		
準備金	136,831,678	0.27	133,040,124	0.26	3,791,554	2.85
退休及離職準備金	136,831,678	0.27	133,040,124	0.26	3,791,554	2.85
不動產、廠房及設備	4,490,958,664	8.78	4,664,117,304	8.97	-173,158,640	3.71
土地	2,465,073,790	4.82	2,605,642,021	5.01	-140,568,231	5.39
土地	2,465,073,790	4.82	2,605,642,021	5.01	-140,568,231	5.39
土地改良物	169,751,348	0.33	178,033,395	0.34	-8,282,047	4.65
土地改良物	945,920,022	1.85	934,534,677	1.80	11,385,345	1.22
累計折舊-土地改良物	-776,168,674	1.52	-756,501,282	1.45	-19,667,392	2.60
房屋及建築	1,626,601,116	3.18	1,694,079,678	3.26	-67,478,562	3.98
房屋及建築	3,328,705,458	6.50	3,332,790,467	6.41	-4,085,009	0.12
累計折舊-房屋及建築	-1,702,104,342	3.33	-1,638,710,789	3.15	-63,393,553	3.87
機械及設備	123,307,014	0.24	98,441,534	0.19	24,865,480	25.26
機械及設備	445,030,492	0.87	411,470,184	0.79	33,560,308	8.16
累計折舊-機械及設備	-321,723,478	0.63	-313,028,650	0.60	-8,694,828	2.78
交通及運輸設備	26,984,279	0.05	27,407,074	0.05	-422,795	1.54
交通及運輸設備	112,765,641	0.22	114,852,828	0.22	-2,087,187	1.82
累計折舊-交通及運輸設備	-85,781,362	0.17	-87,445,754	0.17	1,664,392	1.90
什項設備	54,632,096	0.11	52,318,296	0.10	2,313,800	4.42
什項設備	210,439,766	0.41	200,589,525	0.39	9,850,241	4.91
累計折舊-什項設備	-155,807,670	0.30	-148,271,229	0.29	-7,536,441	5.08
購建中固定資產	24,609,021	0.05	8,195,306	0.02	16,413,715	200.28
未完工程	24,609,021	0.05	8,195,306	0.02	16,413,715	200.28
投資性不動產	11,160,022,973	21.81	11,160,022,973	21.45		

## 國軍退除役官兵安置基金

## 平衡表

中華民國107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	%
投資性不動產	11,160,022,973	21.81	11,160,022,973	21.45		
投資性不動產	11,160,022,973	21.81	11,160,022,973	21.45		
礦產資源						
礦產資源						
礦產資源	8,052,756	0.02	8,052,756	0.02		
累計折耗－礦產資源	-8,052,756	0.02	-8,052,756	0.02		
生物資產－非流動	4,335,399	0.01	3,854,535	0.01	480,864	12.48
消耗性生物資產－非流動	2,066,446		974,437		1,092,009	112.07
消耗性生物資產－非流動	4,886,541	0.01	3,970,230	0.01	916,311	23.08
累計折舊－消耗性生物資產－非流動	-2,820,095	0.01	-2,995,793	0.01	175,698	5.86
生產性生物資產－非流動	2,268,953		2,880,098	0.01	-611,145	21.22
生產性生物資產－非流動	74,503,098	0.15	75,662,415	0.15	-1,159,317	1.53
累計折舊－生產性生物資產－非流動	-72,234,145	0.14	-72,782,317	0.14	548,172	0.75
無形資產	12,774,411	0.02	14,080,000	0.03	-1,305,589	9.27
無形資產	12,774,411	0.02	14,080,000	0.03	-1,305,589	9.27
專利權	135,972		157,396		-21,424	13.61
電腦軟體	12,574,715	0.02	13,878,113	0.03	-1,303,398	9.39
其他無形資產	63,724		44,491		19,233	43.23
其他資產	11,960,850,704	23.37	13,048,186,373	25.08	-1,087,335,669	8.33
什項資產	9,162,866,980	17.91	10,250,283,352	19.70	-1,087,416,372	10.61
存出保證金	15,850,880	0.03	42,875,333	0.08	-27,024,453	63.03
催收款項	316,807,128	0.62	406,625,401	0.78	-89,818,273	22.09
備抵呆帳－催收款項	-316,791,580	0.62	-406,549,853	0.78	89,758,273	22.08
暫付及待結轉帳項	101,784,494	0.20	14,194,030	0.03	87,590,464	617.09
代管資產	9,057,641,464	17.70	10,205,254,494	19.62	-1,147,613,030	11.25
累計折舊－代管資產	-12,425,406	0.02	-12,116,053	0.02	-309,353	2.55
待處理資產	2,797,983,724	5.47	2,797,903,021	5.38	80,703	
委託處分資產	2,797,983,724	5.47	2,797,903,021	5.38	80,703	
合 計	51,172,279,148	100.00	52,024,164,145	100.00	-851,884,997	1.64

## 國軍退除役官兵安置基金

## 平衡表

中華民國107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	18,705,968,742	36.55	20,493,917,398	39.39	-1,787,948,656	8.72
流動負債	9,174,183,457	17.93	9,833,243,263	18.90	-659,059,806	6.70
短期債務	8,851,700,000	17.30	9,451,700,000	18.17	-600,000,000	6.35
短期借款	8,851,700,000	17.30	9,451,700,000	18.17	-600,000,000	6.35
應付款項	213,873,728	0.42	200,657,433	0.39	13,216,295	6.59
應付帳款	3,398,310	0.01	2,499,527		898,783	35.96
應付代收款	19,301,921	0.04	37,369,348	0.07	-18,067,427	48.35
應付薪工	5,103,548	0.01	4,183,260	0.01	920,288	22.00
應付費用	148,814,184	0.29	118,619,188	0.23	30,194,996	25.46
應付稅款	1,031,699		1,376,179		-344,480	25.03
應付利息	13,793,709	0.03	15,450,562	0.03	-1,656,853	10.72
應付工程款	20,479,282	0.04	20,479,282	0.04		
其他應付款	1,951,075		680,087		1,270,988	186.89
預收款項	108,609,729	0.21	180,885,830	0.35	-72,276,101	39.96
預收收入	84,761,054	0.17	91,128,254	0.18	-6,367,200	6.99
預收定金	14,336,353	0.03	20,218,406	0.04	-5,882,053	29.09
預收在建工程款			756,771,917	1.45	-756,771,917	100.00
在建工程			-699,745,028	1.35	699,745,028	100.00
其他預收款	9,512,322	0.02	12,512,281	0.02	-2,999,959	23.98
其他負債	9,531,785,285	18.63	10,660,674,135	20.49	-1,128,888,850	10.59
遞延負債	68,586,384	0.13	70,253,928	0.14	-1,667,544	2.37
遞延收入	68,586,384	0.13	70,253,928	0.14	-1,667,544	2.37
什項負債	9,463,198,901	18.49	10,590,420,207	20.36	-1,127,221,306	10.64
存入保證金	148,425,418	0.29	130,205,796	0.25	18,219,622	13.99
應付保管款	1,347,843		1,641,920		-294,077	17.91
應付退休及離職金	188,437,814	0.37	184,553,338	0.35	3,884,476	2.10
應付代管資產	9,045,216,058	17.68	10,193,138,441	19.59	-1,147,922,383	11.26
暫收及待結轉帳項	79,771,768	0.16	80,880,712	0.16	-1,108,944	1.37

## 國軍退除役官兵安置基金 平衡表

中華民國107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	32,466,310,406	63.45	31,530,246,747	60.61	936,063,659	2.97
基金	14,296,937,752	27.94	14,296,937,752	27.48		
基金	14,296,937,752	27.94	14,296,937,752	27.48		
基金	14,296,937,752	27.94	14,296,937,752	27.48		
公積	1,265,263,019	2.47	1,340,148,058	2.58	-74,885,039	5.59
資本公積	1,265,263,019	2.47	1,340,148,058	2.58	-74,885,039	5.59
受贈公積	777,713,487	1.52	852,598,526	1.64	-74,885,039	8.78
其他資本公積	487,549,532	0.95	487,549,532	0.94		
累積餘絀	15,980,720,968	31.23	14,907,304,476	28.65	1,073,416,492	7.20
淨值其他項目	923,388,667	1.80	985,856,461	1.89	-62,467,794	6.34
累積其他綜合餘絀	923,388,667	1.80	985,856,461	1.89	-62,467,794	6.34
備供出售金融資產未實現餘絀	130,755,001	0.26	130,755,001	0.25		
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	630,017		630,017			
未實現重估增值	792,003,649	1.55	854,471,443	1.64	-62,467,794	7.31
合 計	51,172,279,148	100.00	52,024,164,145	100.00	-851,884,997	1.64

註：

1. 中央政府各基金本年度決算數係依作業基金採企業會計準則適用科（項）目編製之數；上年度決算數為審定決算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。
2. 「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108,410,172元；上年度決算數107,179,369元。
3. 臺東農場經管歷史建物基地39,330,612元；歷史建物原值8,151,224元，累計折舊3,802,807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107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	2,071,712,000	3,091,894,474	1,020,182,474	49.24	
勞務收入	558,903,000	1,353,229,340	794,326,340	142.12	
服務收入	538,903,000	596,457,423	57,554,423	10.68	主要係舉辦櫻花季、楓紅季、採蜜蘋果等活動，遊客人次及住宿率增加所致。
清境農場	241,241,000	272,623,912	31,382,912	13.01	
國民賓館	92,744,000	104,309,061	11,565,061	12.47	
青青草原	148,497,000	168,314,851	19,817,851	13.35	
福壽山農場	88,072,000	111,921,462	23,849,462	27.08	
旅遊中心	75,972,000	93,209,364	17,237,364	22.69	
環境維護	12,100,000	18,712,098	6,612,098	54.65	
武陵農場	194,000,000	197,882,324	3,882,324	2.00	
國民賓館	122,000,000	131,595,727	9,595,727	7.87	
收費站	40,000,000	39,752,458	-247,542	0.62	
露營區	32,000,000	26,534,139	-5,465,861	17.08	
彰化農場	9,000,000	8,504,422	-495,578	5.51	
休閒農場	9,000,000	8,504,422	-495,578	5.51	
臺東農場	6,590,000	5,525,303	-1,064,697	16.16	
東河休閒農莊	2,520,000	1,565,821	-954,179	37.86	
池上榮民會館	2,520,000	2,700,614	180,614	7.17	
花蓮榮民會館	1,550,000	1,258,868	-291,132	18.78	
營建收入	20,000,000	756,771,917	736,771,917	3,683.86	主要係北勞認列龍門核四案營建收入。
安置基金管理會	20,000,000	756,771,917	736,771,917	3,683.86	
銷貨收入	160,707,000	174,364,755	13,657,755	8.50	
製成品銷貨收入	115,860,000	136,510,080	20,650,080	17.82	主要係本年度茶葉品質提升，銷售量增加所致。
清境農場	875,000	1,923,144	1,048,144	119.79	

## 國軍退除役官兵安置基金

## 各項收入明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
茶葉	875,000	1,923,144	1,048,144	119.79	
福壽山農場	91,765,000	110,715,434	18,950,434	20.65	
茶葉	86,240,000	102,349,594	16,109,594	18.68	
果乾及茶包	5,525,000	8,365,840	2,840,840	51.42	
武陵農場	23,220,000	23,871,502	651,502	2.81	
茶葉	23,220,000	23,871,502	651,502	2.81	
農產品銷貨收入	44,847,000	37,854,675	-6,992,325	15.59	主要係福壽山農場蘋果產量較預期減少所致。
榮民森林保育事業管理處	376,000	515,760	139,760	37.17	
猴頭菇	376,000	515,760	139,760	37.17	
清境農場	132,000	543,912	411,912	312.05	
果品	132,000	412,954	280,954	212.84	
杭菊		130,958	130,958		
福壽山農場	32,594,000	26,259,255	-6,334,745	19.44	
蘋果	27,584,000	20,738,199	-6,845,801	24.82	
梨	450,000	596,431	146,431	32.54	
桃	960,000	1,201,434	241,434	25.15	
其他果品	600,000	875,598	275,598	45.93	
百貨零售、販賣部	3,000,000	2,847,593	-152,407	5.08	
武陵農場	10,625,000	9,157,961	-1,467,039	13.81	
果品	4,300,000	1,958,010	-2,341,990	54.46	
杭菊	1,425,000	2,874,408	1,449,408	101.71	
百貨零售、販賣部	4,900,000	4,325,543	-574,457	11.72	
臺東農場	1,120,000	1,377,787	257,787	23.02	
香米及黑糯米	640,000	855,025	215,025	33.60	
絲棉被		286,761	286,761		
百貨零售、販賣部	480,000	236,001	-243,999	50.83	
租金及權利金收入	131,240,000	132,471,682	1,231,682	0.94	

## 國軍退除役官兵安置基金

## 各項收入明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
土地租金收入	4,702,000	6,614,219	1,912,219	40.67	主要係土地公告地價調漲，致北勞土地租金收入較預期增加。
廠房租金收入	5,562,000	5,175,115	-386,885	6.96	主要係北勞廠房租金收入較預期減少所致。
權利金收入	119,070,000	118,875,863	-194,137	0.16	
其他租金收入	1,906,000	1,806,485	-99,515	5.22	
投融資業務收入	921,842,000	1,149,926,128	228,084,128	24.74	
投資業務收入	921,842,000	1,149,926,128	228,084,128	24.74	
轉投資事業投資收入	921,842,000	1,149,926,128	228,084,128	24.74	依轉投資公司經營狀況及持股比例核算認列之投資收益較預期增加所致。
其他業務收入	299,020,000	281,902,569	-17,117,431	5.72	
其他補助收入	5,356,000	5,356,000			
榮民森林保育事業管理處	5,356,000	5,356,000			
當期原始認列農產品之賸餘	109,792,000	97,222,239	-12,569,761	11.45	主要係武陵農場縮小果作面積所致。
清境農場	855,000	773,956	-81,044	9.48	
福壽山農場	83,934,000	78,355,743	-5,578,257	6.65	
武陵農場	25,003,000	18,092,540	-6,910,460	27.64	
雜項業務收入	183,872,000	179,324,330	-4,547,670	2.47	
清境農場	47,872,000	41,142,774	-6,729,226	14.06	
國民賓館	3,861,000	3,616,938	-244,062	6.32	
青青草原	29,139,000	23,141,461	-5,997,539	20.58	
委託經營	14,872,000	14,384,375	-487,625	3.28	
福壽山農場		4,165	4,165		
百貨零售、販賣部		4,165	4,165		
武陵農場	16,600,000	21,681,308	5,081,308	30.61	

## 國軍退除役官兵安置基金

## 各項收入明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
委託經營	7,500,000	9,477,291	1,977,291	26.36	
百貨零售、販賣部	9,100,000	12,204,017	3,104,017	34.11	
彰化農場	46,274,000	47,353,822	1,079,822	2.33	
委託經營	46,274,000	47,353,822	1,079,822	2.33	
臺東農場	72,099,000	67,413,393	-4,685,607	6.50	
委託經營	72,099,000	67,413,393	-4,685,607	6.50	
安置基金管理會	1,027,000	1,728,868	701,868	68.34	
職業訓練自費參訓收入	1,027,000	1,728,868	701,868	68.34	主要係收取榮服處及職訓中心委外訓練班學員自費訓練較預期增加所致。
業務外收入	200,787,000	338,702,212	137,915,212	68.69	
財務收入	16,265,000	20,497,233	4,232,233	26.02	
利息收入	16,265,000	20,497,233	4,232,233	26.02	定存利息收入較預期為高所致。
其他業務外收入	184,522,000	318,204,979	133,682,979	72.45	
投資性不動產收入	4,588,000	10,155,980	5,567,980	121.36	主要係承接榮民公司新店鐵工廠土地租金收入較預期增加所致。
租賃收入		1,798,107	1,798,107		主要係宜蘭縣政府租用土地作為臨時轉運站及轉運站停車場之收入。
資產使用及權利金收入	1,200,000	4,451,464	3,251,464	270.96	主要係福壽山農場資產活化出租閒置農業設備及彰化農場太陽能發電場地使用收入較預期增加所致。
違規罰款收入	250,000	2,387,233	2,137,233	854.89	主要係彰化農場收取違規滯納金及沒收保證金所致。
受贈收入	3,858,000	3,857,964	-36		

## 國軍退除役官兵安置基金

### 各項收入明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
雜項收入	174,626,000	295,554,231	120,928,231	69.25	主要係管理會採權益法之長期股權投資，依轉投資公司106年財簽年報調整認列收益與收回勞保補償金所致。
合 計	2,272,499,000	3,430,596,686	1,158,097,686	50.96	

## 國軍退除役官兵安置基金

### 勞務成本明細表

中華民國107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	390,821,000	1,170,496,494	779,675,494	199.50	主要係收入增加，成本隨同增加。
服務成本	390,821,000	432,757,957	41,936,957	10.73	
服務費用	252,629,000	282,309,714	29,680,714	11.75	
水電費	13,231,000	17,202,433	3,971,433	30.02	
郵電費	1,858,000	2,397,836	539,836	29.05	
旅運費	1,794,000	1,204,537	-589,463	32.86	
印刷裝訂與廣告費	7,207,000	6,778,712	-428,288	5.94	
修理保養及保固費	8,929,000	7,260,559	-1,668,441	18.69	
保險費	3,168,000	2,901,623	-266,377	8.41	
一般服務費	208,236,000	232,472,570	24,236,570	11.64	
專業服務費	7,726,000	11,627,949	3,901,949	50.50	
公共關係費	480,000	463,495	-16,505	3.44	
材料及用品費	73,930,000	86,298,699	12,368,699	16.73	
使用材料費	64,103,000	76,211,089	12,108,089	18.89	
用品消耗	9,407,000	7,660,338	-1,746,662	18.57	
商品及醫療用品	420,000	2,427,272	2,007,272	477.92	
租金與利息	3,700,000	3,222,921	-477,079	12.89	
地租及水租	60,000	92,161	32,161	53.60	
機器租金	500,000	471,848	-28,152	5.63	
交通及運輸設備租金	100,000	469,275	369,275	369.28	
什項設備租金	3,040,000	2,189,637	-850,363	27.97	
折舊、折耗及攤銷	58,323,000	59,213,156	890,156	1.53	
不動產、廠房及設備折舊	56,879,000	58,635,444	1,756,444	3.09	
生物資產折舊	1,314,000	248,566	-1,065,434	81.08	
攤銷	130,000	329,146	199,146	153.19	
稅捐與規費(強制費)	1,734,000	1,627,902	-106,098	6.12	
土地稅	925,000	897,087	-27,913	3.02	
房屋稅	33,000	14,541	-18,459	55.94	
消費與行為稅	426,000	217,705	-208,295	48.90	
規費	350,000	498,569	148,569	42.45	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	303,000	71,279	-231,721	76.48	
會費	117,000	63,500	-53,500	45.73	
捐助補助與獎助	116,000	4,525	-111,475	96.10	

## 國軍退除役官兵安置基金

## 勞務成本明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
競賽及交流活動費	70,000	3,254	-66,746	95.35	主要係北勞認列龍門核四案營建成本。
其他	202,000	14,286	-187,714	92.93	
其他費用	202,000	14,286	-187,714	92.93	
營建成本		737,738,537	737,738,537		
用人費用		773,824	773,824		
正式員額薪資		739,364	739,364		
退休及卹償金		34,460	34,460		
服務費用		4,485,292	4,485,292		
郵電費		1,578	1,578		
旅運費		28,858	28,858		
修理保養及保固費		286	286		
保險費		7,092	7,092		
一般服務費		1,519,693	1,519,693		
專業服務費		2,927,785	2,927,785		
材料及用品費		732,413,795	732,413,795		
使用材料費		732,388,582	732,388,582		
用品消耗		25,213	25,213		
租金與利息		32,424	32,424		
機器租金		32,424	32,424		
稅捐與規費		1,100	1,100		
規費		1,100	1,100		
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		6,000	6,000		
會費		6,000	6,000		
短絀、賠償與保險給付		26,102	26,102		
各項短絀		26,102	26,102		

註:

1. 一般服務費內含契僱人力預計進用288人，實際進用286人（行政業務無預計及實際人數；遊客服務預計288人，實際286人），計時計件人員酬金預算數199,905,000元，決算數206,932,149元（行政業務無預算數，決算數1,149,394元；遊客服務預算數199,905,000元，決算數205,782,755元）。
2. 一般服務費內含勞務承攬人力預計進用67人，實際進用11人（遊客服務），相關費用預算數2,320,000元，決算數501,055元。
3. 廣告費決算數4,200元，較預算數147,000元，減少142,800元，主要係擲節支出。
4. 業務宣導費決算數5,473,638元，較預算數5,101,000元，增加372,638元，主要係福壽山農場配合政府新南向政策辦理宣傳影片製作及國慶花車遊行經費。
5. 公共關係費決算數463,495元，較預算數480,000元，減少16,505元，主要係擲節支出。

## 國軍退除役官兵安置基金

## 銷貨成本明細表

中華民國107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	129,221,000	106,441,961	-22,779,039	17.63	摺節支出。
製成品銷貨成本	86,643,000	81,343,634	-5,299,366	6.12	
清境農場	769,000	915,098	146,098	19.00	
茶葉	769,000	915,098	146,098	19.00	
福壽山農場	62,878,000	66,647,984	3,769,984	6.00	
茶葉	59,700,000	62,659,022	2,959,022	4.96	
其他	3,178,000	3,988,962	810,962	25.52	
武陵農場	22,996,000	13,780,552	-9,215,448	40.07	
茶葉	22,996,000	13,780,552	-9,215,448	40.07	
農產品銷貨成本	42,578,000	25,098,327	-17,479,673	41.05	
榮民森林保育事業管理處	165,000	372,801	207,801	125.94	
猴頭菇	165,000	372,801	207,801	125.94	
清境農場	132,000	227,150	95,150	72.08	
杭菊		54,390	54,390		
果品	132,000	172,760	40,760	30.88	
福壽山農場	31,716,000	18,040,582	-13,675,418	43.12	
蘋果	27,584,000	14,048,727	-13,535,273	49.07	
梨	450,000	472,907	22,907	5.09	
桃	960,000	956,585	-3,415	0.36	
其他果品	600,000	671,626	71,626	11.94	
百貨零售、販賣部	2,122,000	1,890,737	-231,263	10.90	
武陵農場	9,905,000	5,741,373	-4,163,627	42.04	
果品	4,300,000	1,958,010	-2,341,990	54.46	
杭菊	950,000	1,369,859	419,859	44.20	
百貨零售、販賣部	4,655,000	2,413,504	-2,241,496	48.15	
臺東農場	660,000	716,421	56,421	8.55	
香米及黑糯米	276,000	441,485	165,485	59.96	
絲棉被		220,683	220,683		
百貨零售、販賣部	384,000	54,253	-329,747	85.87	

註：

1. 一般服務費內含契僱人力預計進用18人，實際進用47人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金預算數11,913,000元，決算數9,100,323元。
2. 一般服務費內含勞務承攬人力預計進用1人（農產品生產與銷售），實際未進用，相關費用預算數5,000元，無決算數。
3. 業務宣導費無決算數，較預算數49,000元，減少如列數，主要係摺節支出。

# 國軍退除役官兵安置基金

## 出租資產成本明細表

中華民國107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	907,000	983,863	76,863	8.47	
出租土地成本	888,000	845,141	-42,859	4.83	
服務費用	60,000	45,999	-14,001	23.34	
一般服務費	60,000	45,999	-14,001	23.34	國產署代收租金手續費。
稅捐與規費(強制費)	828,000	799,142	-28,858	3.49	
土地稅	782,000	799,142	17,142	2.19	
房屋稅	46,000		-46,000	100.00	
其他出租成本	19,000	138,722	119,722	630.12	
服務費用	19,000	48,383	29,383	154.65	
一般服務費	19,000	48,383	29,383	154.65	國產署代收租金手續費。
折舊、折耗及攤銷		48,900	48,900		
不動產、廠房及設備折舊		48,900	48,900		桃園工廠提列土地改良物及房屋折舊費用。
稅捐與規費(強制費)		41,439	41,439		
房屋稅		41,439	41,439		規費未動支。

# 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107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		3,354,463	3,354,463		
事業投資成本		3,354,463	3,354,463		
服務費用		160	160		轉投資公司繳交股利扣除之匯費。
一般服務費		160	160		
短絀、賠償與保險給付		3,354,303	3,354,303		主要係依權益法認列
各項短絀		3,354,303	3,354,303		轉投資公司投資短絀。

## 國軍退除役官兵安置基金

### 其他業務成本明細表

中華民國107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	65,616,000	48,368,936	-17,247,064	26.28	主要係原賣店承銷相關費用轉列行銷及業務費用所致。
雜項業務成本	65,616,000	48,368,936	-17,247,064	26.28	
服務費用	20,657,000	8,844,503	-11,812,497	57.18	
水電費	190,000	117,055	-72,945	38.39	
郵電費	271,000	181,188	-89,812	33.14	
旅運費	917,000	430,014	-486,986	53.11	
印刷裝訂與廣告費	268,000	1,350	-266,650	99.50	
修理保養及保固費	1,540,000	254,210	-1,285,790	83.49	
保險費	50,000	10,424	-39,576	79.15	
一般服務費	13,273,000	4,822,681	-8,450,319	63.67	
專業服務費	4,048,000	2,927,581	-1,120,419	27.68	
公共關係費	100,000	100,000			
材料及用品費	1,881,000	347,111	-1,533,889	81.55	
使用材料費	1,340,000	184,135	-1,155,865	86.26	
用品消耗	541,000	162,976	-378,024	69.88	
租金與利息	72,000	92,453	20,453	28.41	
機器租金		21,851	21,851		
什項設備租金	72,000	70,602	-1,398	1.94	
折舊、折耗及攤銷	36,815,000	35,660,585	-1,154,415	3.14	
不動產、廠房及設備折舊	36,651,000	35,550,653	-1,100,347	3.00	
生物資產折舊	160,000	106,719	-53,281	33.30	
攤銷	4,000	3,213	-787	19.68	
稅捐與規費(強制費)	6,191,000	2,876,909	-3,314,091	53.53	
土地稅	2,238,000	1,661,626	-576,374	25.75	
房屋稅	785,000	779,168	-5,832	0.74	
消費與行為稅	2,210,000	27,997	-2,182,003	98.73	
規費	958,000	408,118	-549,882	57.40	
短絀、賠償與保險給付		547,375	547,375		
各項短絀		547,375	547,375		

註:

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用21人，實際進用7人（行政業務），計時計件人員酬金預算數12,874,000元，決算數4,332,890元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用2人（環境維護），實際未進用，相關費用預算數20,000元，無決算數。
- 3.國外旅費決算數67,409元，較預算數76,000元，減少8,591元，主要係撙節支出。
- 4.業務宣導費無決算數，較預算數173,000元，減少如列數，主要係撙節支出。
- 5.公共關係費決算數100,000元，與預算數同。

## 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107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	12,060,000	21,794,827	9,734,827	80.72	主要係原賣店承銷相關費用由其他業務成本轉列所致。
行銷費用	12,060,000	21,794,827	9,734,827	80.72	
服務費用	11,125,000	18,532,022	7,407,022	66.58	
水電費		539,821	539,821		
郵電費	226,000	147,723	-78,277	34.64	
旅運費	1,802,000	1,592,255	-209,745	11.64	
印刷裝訂與廣告費	2,511,000	2,073,014	-437,986	17.44	
修理保養及保固費	225,000	2,250	-222,750	99.00	
保險費	20,000	27,850	7,850	39.25	
一般服務費	5,338,000	13,191,216	7,853,216	147.12	
專業服務費	60,000	14,900	-45,100	75.17	
公共關係費	943,000	942,993	-7		
材料及用品費	875,000	607,423	-267,577	30.58	
使用材料費	200,000	378,218	178,218	89.11	
用品消耗	660,000	229,205	-430,795	65.27	
商品及醫療用品	15,000		-15,000	100.00	
租金與利息	10,000	125,047	115,047	1,150.47	
機器租金		4,000	4,000		
交通及運輸設備租金		121,047	121,047		
什項設備租金	10,000		-10,000	100.00	
折舊、折耗及攤銷	40,000	2,529,285	2,489,285	6,223.21	
不動產、廠房及設備折舊	40,000	2,529,285	2,489,285	6,223.21	
稅捐與規費(強制費)	10,000	1,050	-8,950	89.50	
規費	10,000	1,050	-8,950	89.50	

註:

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用6人，實際進用16人（行銷業務），計時計件人員酬金預算數4,338,000元，決算數11,878,777元。
- 2.國外旅費決算數492,243元，較預算數860,000元，減少367,757元，主要係撙節支出。
- 3.廣告費決算數126,640元，較預算數237,000元，減少110,360元，主要係撙節支出。
- 4.業務宣導費決算數1,038,970元，較預算數1,008,000元，增加30,970元，主要係福壽山農場配合政府新南向政策辦理宣傳影片製作及國慶花車遊行經費。
- 5.公共關係費決算數942,993元，較預算數943,000元，減少7元。

# 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107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	172,301,000	176,709,777	4,408,777	2.56	
管理費用及總務費用	172,301,000	176,709,777	4,408,777	2.56	
用人費用	106,676,000	97,078,672	-9,597,328	9.00	
正式員額薪資	63,804,000	57,955,909	-5,848,091	9.17	
聘僱及兼職人員薪資		20,274	20,274		
超時工作報酬	3,973,000	3,641,315	-331,685	8.35	
津貼	2,971,000	2,453,566	-517,434	17.42	
獎金	21,699,000	19,601,342	-2,097,658	9.67	
退休及卹償金	5,596,000	5,492,967	-103,033	1.84	
福利費	8,631,000	7,911,334	-719,666	8.34	
提繳費	2,000	1,965	-35	1.75	
服務費用	42,810,000	49,122,575	6,312,575	14.75	
水電費	1,885,000	2,288,767	403,767	21.42	
郵電費	1,426,000	1,732,536	306,536	21.50	
旅運費	5,346,000	4,389,272	-956,728	17.90	
印刷裝訂與廣告費	1,059,000	1,206,242	147,242	13.90	
修理保養及保固費	2,943,000	5,180,001	2,237,001	76.01	
保險費	536,000	462,107	-73,893	13.79	
一般服務費	23,275,000	25,910,582	2,635,582	11.32	
專業服務費	5,699,000	7,345,288	1,646,288	28.89	
公共關係費	641,000	607,780	-33,220	5.18	
材料及用品費	6,125,000	5,427,770	-697,230	11.38	
使用材料費	2,590,000	2,535,887	-54,113	2.09	
用品消耗	3,525,000	2,891,883	-633,117	17.96	
商品及醫療用品	10,000		-10,000	100.00	
租金與利息	490,000	492,973	2,973	0.61	
地租及水租		187	187		
機器租金	130,000	102,470	-27,530	21.18	
交通及運輸設備租金		2,485	2,485		
什項設備租金	360,000	387,831	27,831	7.73	
折舊、折耗及攤銷	12,517,000	21,005,744	8,488,744	67.82	
不動產、廠房及設備折舊	11,224,000	19,534,512	8,310,512	74.04	
其他折舊性資產折舊	74,000	73,926	-74	0.10	
攤銷	1,219,000	1,397,306	178,306	14.63	
稅捐與規費(強制費)	3,106,000	2,942,214	-163,786	5.27	

## 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107年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
土地稅	1,311,000	1,287,605	-23,395	1.78	
房屋稅	385,000	9,165	-375,835	97.62	
消費與行為稅	325,000	350,524	25,524	7.85	
規費	1,085,000	1,294,920	209,920	19.35	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	497,000	187,634	-309,366	62.25	
會費	17,000	3,000	-14,000	82.35	
捐助補助與獎助	150,000	143,563	-6,437	4.29	
分擔	300,000	36,000	-264,000	88.00	
競賽及交流活動費	30,000	5,071	-24,929	83.10	
短絀、賠償與保險給付		298,195	298,195		
各項短絀		298,195	298,195		
其他	80,000	154,000	74,000	92.50	
其他費用	80,000	154,000	74,000	92.50	

註:

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用35人，實際進用36人（行政業務），計時計件人員酬金預算數20,962,000元，決算數23,558,963元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用3人，實際進用4人（安全維護），相關費用預算數1,400,000元，決算數1,433,928元。
- 3.國外旅費決算數1,571,403元，較預算數2,227,000元，減少655,597元，主要係撙節支出。
- 4.廣告費決算數92,000元，無預算數，主要係臺東農場為提升農場知名度，辦理LOGO設計案。
- 5.業務宣導費決算數509,817元，較預算數557,000元，減少47,183元，主要係撙節支出。
- 6.公共關係費決算數607,780元，較預算數641,000元，減少33,220元，主要係撙節支出。

**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107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	174,000	142,260	-31,740	18.24	擲節各項支出。
訓練費用	174,000	142,260	-31,740	18.24	
服務費用	89,000	14,840	-74,160	83.33	
印刷裝訂與廣告費	20,000		-20,000	100.00	
保險費		840	840		
專業服務費	69,000	14,000	-55,000	79.71	
材料及用品費	40,000	65,520	25,520	63.80	
使用材料費	20,000		-20,000	100.00	
用品消耗	20,000	65,520	45,520	227.60	
租金與利息	35,000	42,900	7,900	22.57	
房租	10,000		-10,000	100.00	
交通及運輸設備租金	25,000	42,900	17,900	71.60	
其他	10,000	19,000	9,000	90.00	
其他費用	10,000	19,000	9,000	90.00	

## 國軍退除役官兵安置基金

## 其他業務費用明細表

中華民國107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	465,270,000	523,610,784	58,340,784	12.54	主要係退除役官兵就學進修補助人次較預期增加所致。
雜項業務費用	465,270,000	523,610,784	58,340,784	12.54	
用人費用	5,339,000	3,985,423	-1,353,577	25.35	
正式員額薪資	2,474,000	2,369,478	-104,522	4.22	
超時工作報酬	106,000	106,084	84	0.08	
津貼	373,000	303,049	-69,951	18.75	
獎金	1,603,000	660,626	-942,374	58.79	
退休及卹償金	274,000	206,256	-67,744	24.72	
福利費	509,000	339,930	-169,070	33.22	
服務費用	220,034,000	220,475,651	441,651	0.20	
水電費	2,696,000	1,401,227	-1,294,773	48.03	
郵電費	826,000	611,746	-214,254	25.94	
旅運費	1,534,000	1,498,891	-35,109	2.29	
印刷裝訂與廣告費	13,360,000	11,088,558	-2,271,442	17.00	
修理保養及保固費	2,047,000	2,517,867	470,867	23.00	
保險費	129,000	106,307	-22,693	17.59	
一般服務費	176,798,000	183,338,481	6,540,481	3.70	
專業服務費	22,644,000	19,912,574	-2,731,426	12.06	
材料及用品費	24,070,000	33,563,297	9,493,297	39.44	
使用材料費	20,890,000	30,248,729	9,358,729	44.80	
用品消耗	3,119,000	3,313,386	194,386	6.23	
商品及醫療用品	61,000	1,182	-59,818	98.06	
租金與利息	1,920,000	1,044,500	-875,500	45.60	
地租及水租		635,000	635,000		
房租	1,000,000		-1,000,000	100.00	
機器租金	105,000	90,000	-15,000	14.29	
交通及運輸設備租金	727,000	283,025	-443,975	61.07	
什項設備租金	88,000	36,475	-51,525	58.55	
折舊、折耗及攤銷	36,819,000	32,265,170	-4,553,830	12.37	
不動產、廠房及設備折舊	34,301,000	30,243,788	-4,057,212	11.83	
生物資產折舊	1,500,000	504,426	-995,574	66.37	
攤銷	1,018,000	1,516,956	498,956	49.01	

## 國軍退除役官兵安置基金

### 其他業務費用明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
稅捐與規費(強制費)	5,777,000	5,075,459	-701,541	12.14	
土地稅	5,343,000	4,796,528	-546,472	10.23	
房屋稅	190,000	180,705	-9,295	4.89	
消費與行為稅	194,000	29,602	-164,398	84.74	
規費	50,000	68,624	18,624	37.25	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	162,751,000	222,304,200	59,553,200	36.59	
會費	20,000	10,000	-10,000	50.00	
捐助補助與獎助	158,591,000	219,149,395	60,558,395	38.19	
補貼(償)、獎勵、慰問與 救助(濟)	4,000,000	3,144,805	-855,195	21.38	
競賽及交流活動費	140,000		-140,000	100.00	
其他	8,560,000	4,897,084	-3,662,916	42.79	
其他費用	8,560,000	4,897,084	-3,662,916	42.79	

註:

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用50人，實際進用146人（職訓業務預計5人，實際5人；農產品生產及銷售預計45人，實際141人），計時計件人員酬金預算數34,787,000元，決算數36,768,749元（職訓業務預算數2,453,000元，決算數2,503,827元；農產品生產及銷售預算數32,334,000元，決算數34,264,922元）。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用61人，實際進用84人（農產品生產及銷售預計8人，無實際人數；環境維護預計25人，實際20人；職介業務預計28人，實際64人），相關費用預算數22,675,000元，決算數40,431,001元（農產品生產及銷售預算數360,000元，無決算數；環境維護預算數4,750,000元，決算數3,475,261元；職介業務預算數17,565,000元，決算數36,955,740元）。
- 3.廣告費無決算數，較預算數75,000元，減少如列數，主要係擲節支出。
- 4.業務宣導費決算數9,722,940元，較預算數10,844,000元，減少1,121,060元，主要係擲節支出。

## 國軍退除役官兵安置基金

## 業務外費用明細表

中華民國107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	307,385,000	305,276,829	-2,108,171	0.69	
財務費用	54,280,000	38,384,070	-15,895,930	29.29	
利息費用	54,280,000	38,384,070	-15,895,930	29.29	主要係為承接榮民公司土地舉借短債利息動支未若預期所致。
租金與利息	54,280,000	38,384,070	-15,895,930	29.29	
利息	54,280,000	38,384,070	-15,895,930	29.29	
其他業務外費用	253,105,000	266,892,759	13,787,759	5.45	
財產交易短絀		56,055	56,055		主要係彰化農場報廢19座投飼台所致。
短絀、賠償與保險給付		56,055	56,055		
各項短絀		56,055	56,055		
投資性不動產費用		1,517,446	1,517,446		主要係承接榮民公司林口南勢埔土地管理相關費用。
服務費用		1,517,446	1,517,446		
水電費		6,664	6,664		
一般服務費		1,510,782	1,510,782		
雜項費用	253,105,000	265,319,258	12,214,258	4.83	
用人費用	151,528,000	131,841,423	-19,686,577	12.99	
正式員額薪資	1,330,000	1,475,040	145,040	10.91	
聘僱及兼職人員薪資	36,000	38,000	2,000	5.56	
超時工作報酬	57,000	65,408	8,408	14.75	
獎金	335,000	464,402	129,402	38.63	
退休及卹償金	149,601,000	129,639,444	-19,961,556	13.34	
福利費	169,000	159,129	-9,871	5.84	
服務費用	92,944,000	86,660,291	-6,283,709	6.76	
水電費	578,000	393,556	-184,444	31.91	
郵電費	167,000	112,276	-54,724	32.77	
旅運費	135,000	89,992	-45,008	33.34	
印刷裝訂與廣告費	10,000		-10,000	100.00	
修理保養及保固費	985,000	6,396,857	5,411,857	549.43	主要係北勞支付南科工案保固修繕費用所致。
保險費	44,000	25,097	-18,903	42.96	
一般服務費	16,834,000	16,531,030	-302,970	1.80	
專業服務費	74,191,000	63,111,483	-11,079,517	14.93	
材料及用品費	196,000	62,877	-133,123	67.92	
使用材料費	45,000	20,187	-24,813	55.14	
用品消耗	151,000	42,690	-108,310	71.73	
租金與利息	57,000	703,526	646,526	1,134.26	

## 國軍退除役官兵安置基金

## 業務外費用明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
什項設備租金	57,000	45,006	-11,994	21.04	
利息		658,520	658,520		
折舊、折耗及攤銷	6,416,000	7,453,379	1,037,379	16.17	
不動產、廠房及設備折舊	6,166,000	7,208,187	1,042,187	16.90	
其他折舊性資產折舊	250,000	245,192	-4,808	1.92	
稅捐與規費(強制費)	1,084,000	1,365,688	281,688	25.99	
土地稅	3,000	881,493	878,493	29,283.10	主要係本會經營新北市新店區寶元段27筆土地之地價稅。
消費與行為稅	23,000	11,230	-11,770	51.17	
規費	1,058,000	472,965	-585,035	55.30	
短絀、賠償與保險給付		34,780,347	34,780,347		主要係採權益法之長期股權投資，依轉投資公司106年財年報調整認列短絀所致。
各項短絀		34,780,347	34,780,347		
其他	880,000	2,451,727	1,571,727	178.61	主要係定存解約產生之孳息損失所致。
其他費用	880,000	2,451,727	1,571,727	178.61	

註:

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用6人，實際進用6人（行政業務），計時計件人員酬金預算數4,669,000元，決算數6,660,534元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用11人，實際進用10人（安全維護預計8人，實際7人；停車場管理預計3人，實際3人），相關費用預算數12,161,000元，決算數9,109,697元（安全維護預算數10,698,000元，決算數7,693,769元；停車場管理預算數1,463,000元，決算數1,415,928元）。

## 國軍退除役官

## 資產折舊

中華民國

項目	不動產、廠房及設備			
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備
原值	934,534,677	3,332,790,467	411,470,184	114,852,828
減：以前年度已提折舊數	756,501,282	1,638,710,789	313,028,650	87,445,754
上年度期末帳面價值	178,033,395	1,694,079,678	98,441,534	27,407,074
加：本年度新增資產價值	19,566,571	12,317,350	51,784,338	4,266,898
減：本年度減少資產價值		56,055		
加減：調整欄	298,571	7,118		
減：本年度提列折舊數	28,147,189	79,746,975	26,918,858	4,689,693
本年度期末帳面價值	169,751,348	1,626,601,116	123,307,014	26,984,279
本年度提列折舊數	28,147,189	79,746,975	26,918,858	4,689,693
勞務成本	14,754,187	29,256,029	6,780,244	1,805,063
銷貨成本		260,796	237,403	48,365
出租資產成本	26,052	22,848		
其他業務成本	3,529,052	30,050,524	1,587,888	144,538
行銷及業務費用	588,725	1,404,224	386,593	61,298
管理及總務費用	4,071,802	9,938,174	2,417,476	1,537,601
研究發展及訓練費用				
其他業務費用	2,180,535	4,767,662	15,392,093	1,087,350
其他業務外費用	2,996,836	4,046,718	117,161	5,478
合    計	28,147,189	79,746,975	26,918,858	4,689,693

註：

1. 本年度新增資產價值內含受贈資產4,652,937元，係農糧署補助臺東農場長良有機農田水路工程之土地改良物。
2. 本年度減少資產價值，包括：
  - (1) 報廢無殘值土地改良物，原值3,440,414元，累計折舊3,440,414元；另北勞仁武竹圍段停車場大門移交國產
  - (2) 報廢無殘值房屋及建築，原值15,953,693元，累計折舊15,953,693元；彰化農場報廢殘值56,055元房屋及建築
  - (3) 報廢無殘值機械及設備，原值18,224,030元，累計折舊18,224,030元。
  - (4) 報廢無殘值交通及運輸設備，原值6,354,085元，累計折舊6,354,085元。
  - (5) 報廢無殘值什項設備，原值7,424,899元，累計折舊7,424,899元。
  - (6) 報廢無殘值生產性生物資產-非流動，原值1,159,317元，累計折舊1,159,317元；清境農場報廢殘值383,562
  - (7) 報廢無殘值代管資產，原值48,457元，累計折舊48,457元。
3. 本年度調整資產價值，包括：
  - (1) 森保處未完工程轉入土地改良物298,571元。
  - (2) 武陵農場財產帳列錯誤調整，減少累計折舊7,118元。
4. 其他包含：
  - (1) 代管資產期初原值17,741,266元，累計折舊12,116,053元；期末原值17,743,673元，累計折舊12,425,406元
  - (2) 生物資產期初原值79,632,645元，累計折舊75,778,110元；期末原值79,389,639元，累計折舊75,054,240元。

## 兵安置基金

## 明細表

107年度

單位：新臺幣元

			投資性不動產	其他	合計
什項設備	租賃資產	租賃權益改良			
200,589,525			11,160,022,973	97,373,911	16,251,634,565
148,271,229				87,894,163	3,031,851,867
52,318,296			11,160,022,973	9,479,748	13,219,782,698
17,275,140				1,736,309	106,946,606
				383,562	439,617
					305,689
14,961,340				1,178,829	155,642,884
54,632,096			11,160,022,973	9,653,666	13,170,952,492
14,961,340				1,178,829	155,642,884
6,039,921				248,566	58,884,010
166,722					713,286
					48,900
238,651				106,719	35,657,372
88,445					2,529,285
1,569,459				73,926	19,608,438
6,816,148				504,426	30,748,214
41,994				245,192	7,453,379
14,961,340				1,178,829	155,642,884

署接管，土地改良物原值5,039,383元，累計折舊5,039,383元。

，原值448,666元，累計折舊392,611元，報損除帳經審計部107年1月15日台審部二字第1070000327號函備查。

元消耗性生物資產-非流動，原值807,826元，累計折舊424,264元。

(不含代管資產土地期初數10,187,513,228元，期末數9,039,897,791元)。



# 國軍退除役官兵安置基金

## 公庫撥補款明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
公庫增撥基金數 公庫填補短絀數				
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 107年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	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			
不動產、廠房及設備								
土地		1,720,000		118,000	1,838,000	1,837,360	-640	
土地改良物		42,552,000		-22,141,000	20,411,000	18,906,105	-1,504,895	
土地改良物		42,552,000		-22,141,000	20,411,000	14,913,634	-5,497,366	
購建中固定資產						3,992,471	3,992,471	
房屋及建築	7,843,481	4,000,000	10,400,000	8,840,000	31,083,481	28,447,381	-2,636,100	
房屋及建築	7,843,481	4,000,000	10,400,000	8,840,000	31,083,481	12,317,350	-18,766,131	
購建中固定資產						16,130,031	16,130,031	
機械及設備		43,969,000		12,005,000	55,974,000	51,784,338	-4,189,662	1,300,000
機械及設備		43,969,000		12,005,000	55,974,000	51,784,338	-4,189,662	1,300,000
交通及運輸設備		3,533,000		753,000	4,286,000	4,266,898	-19,102	
交通及運輸設備		3,533,000		753,000	4,286,000	4,266,898	-19,102	
什項設備	3,164,570	18,923,000		425,000	22,512,570	17,275,140	-5,237,430	4,450,000
什項設備	3,164,570	18,923,000		425,000	22,512,570	17,275,140	-5,237,430	4,450,000
小 計	11,008,051	114,697,000	10,400,000		136,105,051	122,517,222	-13,587,829	5,750,000
投資性不動產								
合 計	11,008,051	114,697,000	10,400,000		136,105,051	122,517,222	-13,587,829	5,750,000

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575,000元，決算數162,441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				
	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				11,008,051	114,697,000	10,400,000		136,105,051
土地					1,720,000		118,000	1,838,000
土地改良物					42,552,000		-22,141,000	20,411,000
土地改良物					42,552,000		-22,141,000	20,411,000
購建中固定資產								
房屋及建築				7,843,481	4,000,000	10,400,000	8,840,000	31,083,481
房屋及建築				7,843,481	4,000,000	10,400,000	8,840,000	31,083,481
購建中固定資產								
機械及設備					43,969,000		12,005,000	55,974,000
機械及設備					43,969,000		12,005,000	55,974,000
交通及運輸設備					3,533,000		753,000	4,286,000
交通及運輸設備					3,533,000		753,000	4,286,000
什項設備				3,164,570	18,923,000		425,000	22,512,570
什項設備				3,164,570	18,923,000		425,000	22,512,570
合  計				11,008,051	114,697,000	10,400,000		136,105,051

## 兵安置基金

## 預算與實際進度比較表

107年度

單位：新臺幣元

數		決算數				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 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%
	金額	占全部 計畫%					
	136,105,051		122,517,222	90.02	122,517,222	90.02	詳各分基金。
	1,838,000		1,837,360	99.97	1,837,360	99.97	
	20,411,000		18,906,105	92.63	18,906,105	92.63	
	20,411,000		14,913,634	73.07	14,913,634	73.07	
			3,992,471		3,992,471		
	31,083,481		28,447,381	91.52	28,447,381	91.52	
	31,083,481		12,317,350	39.63	12,317,350	39.63	
			16,130,031		16,130,031		
	55,974,000		51,784,338	92.51	51,784,338	92.51	
	55,974,000		51,784,338	92.51	51,784,338	92.51	
	4,286,000		4,266,898	99.55	4,266,898	99.55	
	4,286,000		4,266,898	99.55	4,266,898	99.55	
	22,512,570		17,275,140	76.74	17,275,140	76.74	
	22,512,570		17,275,140	76.74	17,275,140	76.74	
	136,105,051		122,517,222	90.02	122,517,222	90.02	

**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107年度

貨幣單位：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	%	
退除役官兵職業訓練及介紹			353,754,000		412,693,418			58,939,418		
退除役官兵就學進修補助	人次	6,740	137,015,000	8,161	193,668,911	1,421	21.08	56,653,911	41.35	
退除役官兵職業訓練	人次	19,860	178,816,000	20,590	157,455,009	730	3.68	-21,360,991	11.95	
退除役官兵職業介紹	人次	7,800	37,923,000	11,181	61,569,498	3,381	43.35	23,646,498	62.35	
提供農業產品			137,821,000		106,441,961			-31,379,039	22.77	
農林漁牧產品供銷			137,821,000		106,441,961			-31,379,039	22.77	
果品	公斤	284,500	34,026,000	167,652	18,280,615	-116,848	41.07	-15,745,385	46.27	詳 各 分 基 金
香米、黑糯米等	公斤	4,500	276,000	8,809	441,485	4,309	95.76	165,485	59.96	
茶葉	公斤	14,600	83,465,000	14,871	77,354,672	271	1.86	-6,110,328	7.32	
猴頭菇	公斤	1,104	165,000	1,850	372,801	746	67.57	207,801	125.94	
絲棉被	公斤			72	220,683	72		220,683		
杭菊	公斤	169	950,000	520	1,424,249	351	207.69	474,249	49.92	
其他	元		18,939,000		8,347,456			-10,591,544	55.92	
委外(託)經營及勞務計畫			447,837,000		481,126,893			33,289,893	7.43	
旅遊服務類	元		390,821,000		432,757,957			41,936,957	10.73	
委外(託)經營類	元		57,016,000		48,368,936			-8,647,064	15.17	

# 國軍退除役官兵安置基金

## 基金數額增減明細表

中華民國107年度

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				
折減基金繳庫				
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107年

轉投資事業名稱	期 末 資 本 額		稅 前 盈 虧	基 金 期 末 投 資 額		
	金 額	股 數 (1)		金 額	股 數	股 權 占 有 率 % (2) / (1)
欣隆天然氣公司	600,000,000	60,000,000	75,020,582	438,130,474	25,200,001	42.00
欣湖天然氣公司	1,184,742,670	118,474,267	164,790,888	538,211,456	39,034,650	32.95
欣欣天然氣公司	1,805,374,530	180,537,453	274,862,480	748,715,628	46,556,713	25.79
欣泰石油氣公司	1,222,032,000	122,203,200	284,977,655	482,663,228	30,086,443	24.62
欣桃天然氣公司	1,511,115,020	151,111,502	501,732,592	1,023,982,636	62,628,191	41.45
欣中天然氣公司	1,803,073,160	180,307,316	459,983,245	1,210,437,489	72,224,052	40.06
欣林天然氣公司	1,290,440,360	129,044,036	257,368,510	772,425,590	54,676,274	42.37
欣彰天然氣公司	3,645,639,360	364,563,936	674,677,665	1,703,648,958	124,259,871	34.08
欣雲天然氣公司	563,703,170	56,370,317	133,139,025	224,960,568	16,234,695	28.80
欣嘉石油氣公司	354,267,260	35,426,726	44,862,348	181,483,529	13,816,423	39.00
欣南天然氣公司	1,245,243,950	124,524,395	130,269,586	399,490,682	32,459,007	26.07
大台南區天然氣公司	840,000,000	84,000,000	87,162,258	302,984,562	24,191,989	28.80
欣高石油氣公司	1,022,505,120	102,250,512	245,207,318	394,218,831	21,742,928	21.26
欣雄天然氣公司	1,653,674,620	165,367,462	449,922,311	524,263,992	38,962,841	23.56
欣屏天然氣公司	340,631,320	34,063,132	39,149,729	131,558,206	10,875,870	31.93
欣欣客運公司	486,893,770	48,689,377	18,169,329	345,084,580	23,893,459	49.07
大南汽車公司	269,975,570	26,997,557	12,052,739	83,976,446	6,905,986	25.58
欣欣大眾公司	730,432,830	73,043,283	41,228,604	374,639,529	31,522,996	43.16
欣欣水泥公司	930,330,840	93,033,084	24,040,981	507,815,069	37,251,235	40.04
榮電公司	467,552,600	46,755,260			18,131,141	38.78
榮僑投資公司	759,276,250	75,927,625	35,653,938	376,374,741	28,703,703	37.80
國華海洋公司	100,000,000	10,000,000	159,784,557	51,090,578	4,967,784	49.68
遠榮氣體公司	335,100,000	33,510,000	56,719,342	182,613,680	13,345,023	39.82
泛亞建設公司	1,144,417,230	114,441,723	12,991,500	728,248,932	54,824,565	47.91
欣欣電子公司	36,000,000	3,600,000			881,280	24.48
榮民工程公司	8,610,601,270	861,060,127	1,174,791,585		510,406,190	59.28
歐欣環保公司	402,905,890	40,290,589	-13,303,234	70,684,064	10,000,000	24.82
遠東氣體公司	200,000,000	20,000,000	54,066,581	20,000,000	2,000,000	10.00
合 計	33,555,928,790	3,355,592,879	5,399,322,114	11,817,703,448	1,355,783,310	

兵安置基金  
其餘細明細表

12月31日

單位：新臺幣元

投 資 收 入			備 註
現金股利	其他	合計	
	30,026,932	30,026,932	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107年度淨值(以截至107年11月之淨值推估)認列。
	48,545,196	48,545,196	
	63,651,141	63,651,141	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10億9,380萬5,329元(10億9,715萬9,632元、投資成本335萬4,303元)及分配董監事酬勞、紅利與董監事兼職費轉發餘額等4,787萬496元。
	62,628,714	62,628,714	
	144,044,777	144,044,777	3. 本基金轉投資民營事業計有欣隆天然氣公司等27家、國營事業計榮民公司1家。
	147,095,726	147,095,726	
	146,323,494	146,323,494	4. 本年度虧損者為歐欣環保公司，該公司已獲行政院經建會原則同意撤資，103年度編列之處分預算，保留至108年度繼續執行。
	187,235,332	187,235,332	
	41,860,653	41,860,653	5. 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。
	14,854,275	14,854,275	
	26,817,800	26,817,800	6. 榮電公司依企業會計準則第6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。
	22,396,210	22,396,210	
	46,775,764	46,775,764	7. 榮民公司107年度獲利11億7,479萬1,585元，惟該公司淨值已為負數，且安置基金對該公司原始投資已於97年度全數認列虧損，帳面價值為零。依企業會計準則第6號公報，投資利益之認列應俟彌補未認列損失後，再恢復採權益法認列損益，查榮民公司淨值仍為負數，爰107年度不再認列損益。
	79,762,314	79,762,314	
	13,075,257	13,075,257	8. 欣彰天然氣之稅前盈虧，因107年度盈餘分配員工紅利、董監酬勞，及其子公司之投資收益，須俟會計師查核後始認列，爰該金額為暫列數。
	6,623,925	6,623,925	
	2,688,270	2,688,270	
	13,157,551	13,157,551	
	10,958,072	10,958,072	
	12,781,665	12,781,665	
	1,590,214	1,590,214	
	18,977,917	18,977,917	
	3,093,036	3,093,036	
	-3,334,755	-3,334,755	
4,900,000	42,345	4,942,345	
4,900,000	1,141,671,825	1,146,571,825	

## 國軍退除役官兵安置基金

## 成本彙總表

中華民國107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	5,562,000	91,087,164	85,525,164	1,537.67	
加：直接人工	11,913,000	9,100,323	-2,812,677	-23.61	
加：製造費用	2,208,000	6,474,974	4,266,974	193.25	
= 製造成本	19,683,000	106,662,461	86,979,461	441.90	
加：期初在製品存貨	6,228,000	6,231,969	3,969	0.06	
減：期末在製品存貨	-6,228,000	-2,479,350	3,748,650	-60.19	
= 製成品成本	19,683,000	110,415,080	90,732,080	460.97	
加：期初製成品／農產品存貨	19,641,000	12,172,484	-7,468,516	-38.03	
加：當期採收之農產品	109,792,000	13,427,090	-96,364,910	-87.77	
加：期初商品存貨	2,436,000	2,113,547	-322,453	-13.24	
加：購入商品		5,176,084	5,176,084		
加：其他					
減：期末製成品／農產品存貨	-19,895,000	-32,227,793	-12,332,793	61.99	
減：期末商品存貨	-2,436,000	-1,235,163	1,200,837	-49.30	
減：其他		-3,399,368	-3,399,368		武陵農場茶包撥出至客房部供住宿遊客使用及福壽山旅遊中心、達觀亭及露營區進貨商品，耗用時認列勞務成本2,297,546元；福壽山農場上年度農產品於本年度轉製果乾713,160元；行銷推廣農產品之樣品贈送等388,662元。
= 銷貨成本	129,221,000	106,441,961	-22,779,039	-17.63	
榮民森林保育事業管理處	165,000	372,801	207,801	125.94	
猴頭菇	165,000	372,801	207,801	125.94	
清境農場	901,000	1,142,248	241,248	26.78	
果品	132,000	172,760	40,760	30.88	
茶葉	769,000	915,098	146,098	19.00	
杭菊		54,390	54,390		
福壽山農場	94,594,000	84,688,566	-9,905,434	-10.47	
蘋果	27,584,000	14,048,727	-13,535,273	-49.07	
梨	450,000	472,907	22,907	5.09	

## 國軍退除役官兵安置基金

## 成本彙總表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
桃	960,000	956,585	-3,415	-0.36	
其他果品	600,000	671,626	71,626	11.94	
茶葉	59,700,000	62,659,022	2,959,022	4.96	
百貨零售、販賣部	2,122,000	1,890,737	-231,263	-10.90	
其他	3,178,000	3,988,962	810,962	25.52	
武陵農場	32,901,000	19,521,925	-13,379,075	-40.66	
果品	4,300,000	1,958,010	-2,341,990	-54.46	
茶葉	22,996,000	13,780,552	-9,215,448	-40.07	
杭菊	950,000	1,369,859			
百貨零售、販賣部	4,655,000	2,413,504	-2,241,496	-48.15	
臺東農場	660,000	716,421	56,421	8.55	
香米、黑糯米等	276,000	441,485	165,485	59.96	
絲棉被		220,683	220,683		
百貨零售、販賣部	384,000	54,253	-329,747	-85.87	

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107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	99	89	-10	
專任人員	89	78	-11	
職員	86	77	-9	其中3人為北勞結束營業，清理期間之職員。
技工	3	1	-2	
工友				
駕駛				
聘用				
約僱				
管理會委員	9	9		
顧問人員				
兼任人員	1	2	1	1.彰化農場場長兼代龍崎廠長。 2.事業處專門委員兼代北勞主任。
總 計	99	89	-10	

註：

- 1.預計進用契僱人力424人，實際進用契僱人力544人（行政業務預計62人，實際49人；行銷業務預計6人，實際16人；遊客服務預計288人，實際286人；農產品生產與銷售預計63人，實際188人；職訓業務預計5人，實際5人）。
- 2.勞務承攬人力預計進用145人，實際進用109人（環境維護預計27人，實際20人；安全維護預計11人，實際11人；遊客服務預計67人，實際11人；農產品生產與銷售預計9人，實際未進用；職介業務預計28人，實際64人；停車場管理預計3人，實際3人）。

## 國軍退除役官

## 用人費用

中華民國

項 目	預 算 數				
	正 式 員 額 薪	聘 僱 人 員 薪 資	超 時 工 作 報 酬	津 貼	獎 金
業務支出部分					
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	63,804,000		3,973,000	2,971,000	21,699,000
其他業務費用	2,474,000		106,000	373,000	1,603,000
其他業務外費用	1,330,000		57,000		335,000
合 計	67,608,000		4,136,000	3,344,000	23,637,000

註：

- 1.進用契僱人力預算數289,448,000元，決算數299,232,385元（行政業務預算數38,505,000元，決算數35,701,781元  
品生產與銷售預算數44,247,000元，決算數43,365,245元；職訓業務預算數2,453,000元，決算數2,503,827元）
- 2.勞務承攬人力預算數38,581,000元，決算數51,475,681元（環境維護預算數4,770,000元，決算數3,475,261元；安  
售預算數365,000元，無決算數；職介業務預算數17,565,000元，決算數36,955,740元；停車場管理預算數
- 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88人，金額8,852,000元；發給77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88人，金額
  - (3)績效獎金：依據民國103年10月31日院授人給字第1030052101號函核定之本會所屬農場營運獎金支給要點，
  - (4)其他獎金：依據民國95年6月1日考臺組貳二字第09500042241號、院授人給字第09500114292號令修正公務人

## 兵安置基金

## 彙計表

107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	兼任人員費用	總計
5,596,000		8,631,000	2,000	106,676,000		106,676,000
274,000		509,000		5,339,000		5,339,000
149,601,000		169,000		151,492,000	36,000	151,528,000
155,471,000		9,309,000	2,000	263,507,000	36,000	263,543,000

；遊客服務預算數199,905,000元，決算數205,782,755元；行銷業務預算數4,338,000元，決算數11,878,777元；農產

全維護預算數12,098,000元，決算數9,127,697元；遊客服務預算數2,320,000元，決算數501,055元；農產品生產與銷  
1,463,000元，決算數1,415,928元）。

7,388,071元。

7,364,000元；發給74人，金額6,316,970元。

編列65人，金額7,421,000元；發給57人，金額6,999,729元。

員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點，無預算數，發給2人，金額21,600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
業務支出部分					
勞務成本	739,364				
銷貨成本					
其他業務成本					
行銷及業務費用					
管理及總務費用	57,955,909	20,274	3,641,315	2,453,566	19,601,342
其他業務費用	2,369,478		106,084	303,049	660,626
其他業務外費用	1,475,040		65,408		464,402
合 計	62,539,791	20,274	3,812,807	2,756,615	20,726,370

## 兵安置基金

## 彙計表

107年度

單位：新臺幣元

決 算 數						
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計
34,460				773,824		773,824
5,492,967		7,911,334	1,965	97,078,672		97,078,672
206,256		339,930		3,985,423		3,985,423
129,639,444		159,129		131,803,423	38,000	131,841,423
135,373,127		8,410,393	1,965	233,641,342	38,000	233,679,342

**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 107 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.管理用車輛：本年度報廢一般公務轎車1輛後，截至本年度終了，計有一般公務轎車9輛，21人座大客車6輛，小客貨兩用車4輛，小客貨兩用車（7-8人座）1輛，機車4輛。
- 2.其他車輛：本年度增購小貨車1輛、機車1輛、搬運車1輛、四輪傳動小貨車2輛，汰舊換新機車8輛、搬運車2輛，報廢大貨車2輛、機車2輛後，截至本年度終了，計有一般公務轎車3輛、油氣雙燃料車1輛、21人座大客車1輛、小客貨兩用車4輛、小客貨兩用車(7-8)人座11輛、大貨車4輛、小貨車23輛、小貨車（2000cc）6輛、機車114輛、傾卸貨車1輛、搬運車23輛、冷凍車3輛、電動輔助自行車37輛、電動車1輛及協力車5輛。

**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107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 ( 短 絀 )
森保處	61,048,528	32,404,579	28,643,949	8,554,800	17,438	8,537,362	37,181,311
清境農場	328,226,988	211,899,103	116,327,885	13,316,160	8,857,437	4,458,723	120,786,608
福壽山農場	327,256,059	278,078,739	49,177,320	9,643,521	4,930,633	4,712,888	53,890,208
武陵農場	293,880,872	230,988,313	62,892,559	12,744,046	6,699,860	6,044,186	68,936,745
彰化農場	64,670,745	56,232,905	8,437,840	7,635,780	7,831,192	-195,412	8,242,428
臺東農場	74,316,483	51,080,946	23,235,537	6,682,253	3,887,694	2,794,559	26,030,096
管理會	2,582,836,691	1,191,218,780	1,391,617,911	280,125,652	273,052,575	7,073,077	1,398,690,988
內部往來	-640,341,892		-640,341,892				-640,341,892
合 計	3,091,894,474	2,051,903,365	1,039,991,109	338,702,212	305,276,829	33,425,383	1,073,416,492

註：內部往來內容為：

- 1.安置基金管理會認列各分預算解繳投資報酬收入80,341,892元。
- 2.清境及彰化農場解繳安置基金管理會560,000,000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	502,041,673	452,310,205	325,389,780	148,444,580
本期賸餘	37,181,311	120,786,608	53,890,208	68,936,745
前期未分配賸餘	464,860,362	331,523,597	271,499,572	79,507,835
分配之部	22,039,593	314,264,893	15,578,210	12,329,342
填補累積短絀				
其他依法分配數	22,039,593	314,264,893	15,578,210	12,329,342
未分配賸餘	480,002,080	138,045,312	309,811,570	136,115,238
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				
待填補之短絀				

兵安置基金  
絀撥補決算表  
107年度

單位：新臺幣元

彰化農場	臺東農場	管理會	內部往來	合計
276,172,420	314,368,629	14,602,335,573	-640,341,892	15,980,720,968
8,242,428	26,030,096	1,398,690,988	-640,341,892	1,073,416,492
267,929,992	288,338,533	13,203,644,585		14,907,304,476
268,242,428	7,887,426		-640,341,892	
268,242,428	7,887,426		-640,341,892	
7,929,992	306,481,203	14,602,335,573		15,980,720,968

## 國軍退除役官兵安置基金

## 各項費用彙計表

中華民國 107 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	263,543,000	233,679,342	-29,863,658	-11.33
正式員額薪資	67,608,000	62,539,791	-5,068,209	-7.50
聘僱及兼職人員薪資	36,000	58,274	22,274	61.87
超時工作報酬	4,136,000	3,812,807	-323,193	-7.81
津貼	3,344,000	2,756,615	-587,385	-17.57
獎金	23,637,000	20,726,370	-2,910,630	-12.31
退休及卹償金	155,471,000	135,373,127	-20,097,873	-12.93
福利費	9,309,000	8,410,393	-898,607	-9.65
提繳費	2,000	1,965	-35	-1.75
服務費用	654,416,000	686,829,570	32,413,570	4.95
水電費	19,274,000	22,195,300	2,921,300	15.16
郵電費	4,794,000	5,184,883	390,883	8.15
旅運費	11,691,000	9,255,995	-2,435,005	-20.83
印刷裝訂與廣告費	24,558,000	21,149,712	-3,408,288	-13.88
修理保養及保固費	16,704,000	21,932,212	5,228,212	31.30
保險費	3,958,000	3,552,107	-405,893	-10.26
一般服務費	456,811,000	493,411,549	36,600,549	8.01
專業服務費	114,462,000	108,033,544	-6,428,456	-5.62
公共關係費	2,164,000	2,114,268	-49,732	-2.30
材料及用品費	112,689,000	949,934,957	837,245,957	742.97
使用材料費	92,112,000	932,650,398	840,538,398	912.52
用品消耗	17,948,000	14,856,105	-3,091,895	-17.23
商品及醫療用品	2,629,000	2,428,454	-200,546	-7.63
租金與利息	60,574,000	44,158,454	-16,415,546	-27.10
地租及水租	60,000	727,348	667,348	1,112.25
房租	1,010,000	-1,010,000	-1,010,000	-100.00
機器租金	740,000	740,233	233	0.03
交通及運輸設備租金	852,000	918,732	66,732	7.83
什項設備租金	3,632,000	2,729,551	-902,449	-24.85
利息	54,280,000	39,042,590	-15,237,410	-28.07
折舊、折耗及攤銷	150,955,000	158,889,505	7,934,505	5.26
不動產、廠房及設備折舊	145,286,000	154,464,055	9,178,055	6.32
生物資產折舊	2,974,000	859,711	-2,114,289	-71.09
其他折舊性資產折舊	324,000	319,118	-4,882	-1.51
攤銷	2,371,000	3,246,621	875,621	36.93
稅捐與規費(強制費)	18,747,000	14,741,279	-4,005,721	-21.37

## 國軍退除役官兵安置基金

## 各項費用彙計表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
土地稅	10,602,000	10,323,481	-278,519	-2.63
房屋稅	1,439,000	1,025,018	-413,982	-28.77
消費與行為稅	3,188,000	638,408	-2,549,592	-79.97
規費	3,518,000	2,754,372	-763,628	-21.71
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	163,561,000	222,569,113	59,008,113	36.08
會費	159,000	82,500	-76,500	-48.11
捐助、補助與獎助	158,857,000	219,297,483	60,440,483	38.05
分擔	300,000	36,000	-264,000	-88.00
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	4,000,000	3,144,805	-855,195	-21.38
競賽及交流活動費	245,000	8,325	-236,675	-96.60
短絀、賠償與保險給付		39,062,377	39,062,377	
各項短絀		39,062,377	39,062,377	
其他	9,732,000	7,536,097	-2,195,903	-22.56
其他費用	9,732,000	7,536,097	-2,195,903	-22.56
加：期初在製品存貨	6,228,000	6,231,969	3,969	0.06
減：期末在製品存貨	-6,228,000	-2,479,350	3,748,650	-60.19
加：期初製成品／農產品存貨	19,641,000	12,172,484	-7,468,516	-38.03
加：當期採收之農產品	109,792,000	13,427,090	-96,364,910	-87.77
加：期初商品存貨	2,436,000	2,113,547	-322,453	-13.24
加：購入商品		5,176,084	5,176,084	
加：其他				
減：期末製成品／農產品存貨	-19,895,000	-32,227,793	-12,332,793	61.99
減：期末商品存貨	-2,436,000	-1,235,163	1,200,837	-49.30
減：其他		-3,399,368	-3,399,368	
合 計	1,543,755,000	2,357,180,194	813,425,194	52.69

**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 107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	23,518,000	21,213,528	-2,304,472	9.80	
國外旅費	3,163,000	2,131,055	-1,031,945	32.63	
廣告費	459,000	222,840	-236,160	51.45	
業務宣導費	17,732,000	16,745,365	-986,635	5.56	
公共關係費	2,164,000	2,114,268	-49,732	2.30	
統計所需項目	315,988,000	326,495,019	10,507,019	3.33	
宿舍修護費	50,000	3,357,793	3,307,793	6,615.59	
義(志)工服務費	1,128,000	1,515,545	387,545	34.36	
計時計件人員酬金	289,448,000	299,232,385	9,784,385	3.38	
專技人員酬金	913,000	1,602,800	689,800	75.55	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	21,820,000	18,255,837	-3,564,163	16.33	
商品	2,629,000	2,422,472	-206,528	7.86	
一般土地租金		187	187		
捐助國內團體		20,000	20,000		
未足額進用殘障人員差額補助費		88,000	88,000		

# 安置基金管理會

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
**目 次**  
**中華民國107年度**

一、總說明.....	第 63 ~ 70 頁
二、主要表	
(一) 收支餘絀表.....	第 71 ~ 72 頁
(二) 餘絀撥補表.....	第 73 頁
(三) 現金流量表.....	第 74 ~ 75 頁
(四) 平衡表.....	第 76 ~ 79 頁
三、附屬表	
(一) 各項收入明細表.....	第 81 ~ 82 頁
(二) 各項支出明細表.....	第 83 ~ 91 頁
(三) 資產折舊明細表.....	第 92 ~ 93 頁
(四) 資產報廢明細表.....	第 94 頁
(五) 固定資產建設改良擴充明細表.....	第 95 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 96 ~ 97 頁
(七) 主要營運項目執行績效摘要表.....	第 98 頁
(八) 基金數額增減明細表.....	第 99 頁
(九) 資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 100 ~ 101 頁
(十) 員工人數彙計表.....	第 103 頁
(十一) 用人費用彙計表.....	第 104 ~ 107 頁
(十二) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第 108 頁
(十三) 各項費用彙計表.....	第 109 ~ 110 頁
(十四) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 111 頁

# 總 說 明

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
**總說明**

中華民國 107 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。基金管理會本（107）年度施政計畫執行成果，擇要簡述如下

**一、就業安置**

**(一)就學進修補助計畫**

**1.補助參加大專校院進修 1,711 人次**

對於已就業或待業中之退除役官兵，鼓勵依其職涯規劃及個人就業需求參加大專校院推廣教育或進修學分班，核發「參加大專校院進修補助」1,711 人次，協助獲取就業相關知能。

**2.補助參加就業考試補習 819 人次**

輔導退除役官兵報考國家考試，取得公職資格或國家專技證照，以順利就業，其應考科目於考試前參加政府立案專辦國家考試補習班之補教課程，於完成考試後申請補習費進修補助，核發「參加國家考試進修補助」819 人次。

**3.補助促進就業目標就學補助及獎勵 5,631 人次**

鼓勵退除役官兵透過以就業為導向之輔導計畫，選讀與就業有關之大專以上科系，提高職場競爭力，促使適才適所就業，核發就學補助及獎勵 5,631 人次。

**(二)職業訓練計畫**

**1.職訓中心自辦訓練 2,146 人次**

職訓中心提供優質自辦訓練課程與服務，辦理「機械修護、精密機械、物業管理、餐飲服務、資訊服務、創意設計及能源服務」等 7 大職類課程，合計 94 個班次，訓練 2,146 人次。

(1)日間養成訓練辦理 46 個班次，訓練 963 人次。

(2)夜間進修訓練辦理 13 個班次，訓練 248 人次。

(3)短期訓練辦理 23 個班次，訓練 653 人次。

(4)產訓合作辦理 2 個班次，訓練 7 人次。

(5)國防部、考選部及電信公會委託代訓 10 個班次，訓練 275 人次，  
委訓經費由委訓機構支應)

**2.職訓中心委外訓練 1,443 人次**

職訓中心委託專業機構辦理專案訓練，合計 49 個班次，訓練 1,443

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
**總說明**

中華民國 107 年度

人次。其中首次與資策會合作開辦「網路與資訊安全工程師養成班」1 個班次訓練 30 人次，並與經濟部、國防部因應產業要求，培育官兵成為企業所望人才。

3. 榮服處委外訓練 3,658 人次

各縣市榮民服務處委託大專校院或民間訓練機構辦理專長訓練合計 140 個班次，訓練 3,658 人次。

4. 核發職業訓練補助 586 人次

擴大將政府機關及政府捐助成立財團法人，辦理 5 千餘職訓班隊納入職業訓練補助範圍，合計補助 586 人次，鼓勵退除役官兵自行適性參訓，增進退除役官兵就業能力。

5. 辦理職訓機構輔導就業成效優良獎勵 26 人次

依輔導就業獎勵辦法規定，須符合全日制規定及退除役官兵比例等多項限制；另因年中實施班隊調整，開班時間較晚，致年度核發獎勵合計 3 個班次，計 26 人，核發獎勵金 10 萬餘元。

6. 辦理「轉業職前講習」1 萬 2,700 人

(1) 辦理「就業媒合活動」1 萬 1,777 人次

為促使退除役官兵建立正確職業觀念、個人生涯發展理念與瞭解就業市場趨勢，辦理「就業媒合活動」71 場次，共計 1 萬 1,777 人次參加，現場徵才廠商計 3,583 家次。

(2) 辦理「創業諮詢輔導服務計畫」923 人次

在創業輔導作為方面，針對尚未創業而有創業需求者，提供一般型創業諮詢輔導，包括知能課程、風險評估、企劃擬定等協助事項，合計輔導 772 人次。另對已成功創業者，提供陪伴型創業諮詢輔導，由專業顧問輔導取得創業貸款及利息補貼，減輕創業負擔，合計輔導 151 人次。

(3) 辦理職業適性評量及職涯諮詢服務

為協助退除役官兵瞭解個人優勢特質，促進職涯身心健康，建立正確職業觀念，辦理職業適性評量及職涯發展規劃諮詢，以為生涯規劃與就業選擇之參考，共計辦理職業適性評量 9,091 人次，職涯諮詢服務 2,458 人次。

7. 核發創業貸款利息補貼 31 人

依「志願役退除役軍人創業貸款利息補貼辦法」，提供創業貸款利息

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
**總說明**

中華民國 107 年度

補貼 31 人，計 31 萬餘元。

(三)職業介紹計畫

1.建構前推營區整合型就業服務

配合募兵制推動，成立專案小組，主動進入國軍營區明確說明退輔制度，並透過一案到底個案管理服務，協助順利就業。共計辦理 27 場次，屆退官兵 5,089 人參加。

2.結合地區服務體系，開展就業服務工作網絡

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，並辦理就業服務工作評比，年度辦理績優人員獎勵 3 次，計核辦獎勵 706 人次。

3.簽署合作備忘錄

為增加退除役官兵就業機會，計拜會地區企業廠商 1,549 家，並協洽簽署「促進退除役官兵就業合作備忘錄」150 家，開拓就業管道。

4.表揚績優廠商，鼓勵進用退除役官兵

依據「民營事業機構團體及私立學校進用志願役退除役軍人獎勵辦法」獎勵進用退伍軍人成效優良企業 56 家，核發獎勵金 831 萬餘元，計新進用退除役官兵 1,020 人，其中 18 家獲頒獎座。

5.推介就業 8,355 人次

(1)為促進順利就業，本會於各縣市設置就業服務站，並結合地區服務體系，協力推動就業服務工作。107 年計輔導就業 8,871 人次，其中會內就業 516 人次、會外就業 8,355 人次。

(2)考量就業服務係本會五大核心工作之一，且退除役官兵出路影響募兵制招募成效，惟現階段就業服務正式編制人力不足，影響任務之遂行，爰增置就業服務員 57 人，支援各縣市榮服處及職訓中心辦理就業服務工作，以提升就業服務成效。另因應行政院核定「促進退除役官兵穩定就業方案」自 107 年 7 月 1 日起試辦 1 年，考量各機構工作量大幅增加，爰自 8 月 16 日起再增置就業服務員 7 人。

6.試辦促進退除役官兵穩定就業方案 294 人

為協助無職場經驗官兵，培養技能專長，重返勞動市場，訂定「促進退除役官兵穩定就業方案」，提供「推介就業穩定津貼」及「訓後就業穩定津貼」等二種津貼，以激勵安心工作，奉行政院核定自

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
**總說明**

中華民國 107 年度

107 年 7 月 1 日起試辦 1 年，截至 107 年底止，符合資格者 3,319 人，已核發 294 人。

7.辦理就學就業及職訓服務工作研討會

為加強政策溝通，檢討年度工作成效，並策進未來努力方向，於 107 年 5 月 21 至 22 日舉辦就學就業及職訓服務工作研討會，各縣市榮服處、職訓中心等相關人員計 74 人參加。

8.辦理就學、就業及職訓說明會 2,532 人參加

為加強與退除役官兵之聯繫輔導，瞭解學習狀況及就業後之工作情形，辦理「就學、就業及職訓座談會」40 場次，2,532 人參與，透過交流互動將經驗傳承，並探討問題、研商對策，供本會制定政策之參考。

## 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積極辦理有機栽培，栽培面積達 385 餘公頃。

### (二)觀光業務宣導

印製所屬遊憩區主題月曆 5,000 份，參加國慶大會花車嘉年華活動，宣傳及行銷本會所屬農場遊憩區。

### (三)參加國內外旅展暨行銷推廣

#### 1.國外旅展及業務拜訪

參加泰國春季旅展觀光推廣活動(2月4日至12日)、印尼旅展及觀光推廣活動(3月1日至8日)、廈門海峽旅遊博覽會(4月19日至22日)、香港 ITE 旅展及觀光推廣活動(6月12日至18日)、新加坡秋季旅展觀光推廣活動(8月15至21日)、馬來西亞秋季旅展觀光推廣活動(9月4日至10日)及於上海舉行之中國旅遊交易會(11月14日至19日)，並赴香港澳門拜會觀光旅遊業相關團體(8月26日至9月2日)，宣傳本會所屬農場觀光資源，增進國際旅遊市場知名度，開拓客源，提升整體營收。

#### 2.國內旅展

參加臺北國際春季旅展(3月16日至19日)、高雄國際旅展(4月20日至23日)、臺中國際旅展(4月27日至30日)及臺北國際旅

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
**總說明**

中華民國 107 年度

展（11月23日至26日），以推廣農林機構觀光旅遊行程。

**(四)教育訓練**

於107年9月11至12日假宜蘭馬告生態園區辦理會屬農林機構人員觀摩研習，共計40人參訓。以實地體驗方式，學習民間單位利用特色景觀研發旅遊產品、行銷推廣等經營管理之成功經驗，以提升農場核心競爭力。

**(五)被占用土地之處理**

本會所屬農場機構經管被占用國有公用土地，經多年清查排占，截至107年12月底止，尚餘面積28餘公頃賡續處理。

**貳、收支餘絀情形**

**一、業務收入**

本年度業務收入決算數25億8,283萬6,691元，較預算數10億4,251萬4,000元，增加15億4,032萬2,691元，約147.75%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數7億5,677萬1,917元，較預算數2,000萬元，增加7億3,677萬1,917元，約3683.86%，主要係北勞認列龍門核四案營建收入所致。
- (二)租金及權利金收入：決算數3,406萬7,886元，較預算數2,807萬元，增加599萬7,886元，約21.37%，主要係依仲裁結果補收前桃園工廠促參案營運權利金所致。
- (三)投融資業務收入：決算數17億9,026萬8,020元，較預算數9億9,341萬7,000元，增加7億9,685萬1,020元，約80.21%，主要係依轉投資公司經營狀況及持股比例核算認列之投資收益及各農場解繳投資報酬數較預期增加所致。
- (四)其他業務收入：決算數172萬8,868元，較預算數102萬7,000元，增加70萬1,868元，約68.34%，主要係收取榮服處及職訓中心委外訓練班學員自費訓練費較預期增加所致。

**二、業務成本與費用**

本年度業務成本與費用決算數11億9,121萬8,780元，較預算數3億9,786萬6,000元，增加7億9,335萬2,780元，約199.40%，分

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
**總說明**

中華民國 107 年度

析如下：

- (一)勞務成本：決算數 7 億 3,773 萬 8,537 元，無預算數，主要係北勞認列龍門核四案營建成本所致。
- (二)出租資產成本：決算數 98 萬 3,863 元，較預算數 90 萬 7,000 元，增加 7 萬 6,863 元，約 8.47%，主要係委託國產署代處理前台北紙廠與新北市政府闢建臨時停車場之房屋稅及行政作業費所致。
- (三)投融資業務成本：決算數 335 萬 4,463 元，無預算數，主要係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 473 萬 1,188 元，較預算數 588 萬 9,000 元，減少 115 萬 7,812 元，約 19.66%，主要係擲節各項支出所致。
- (五)研究發展及訓練費用：決算數 14 萬 2,260 元，較預算數 17 萬 4,000 元，減少 3 萬 1,740 元，約 18.24%，主要係擲節各項支出所致。
- (六)其他業務費用：決算數 4 億 4,426 萬 8,469 元，較預算數 3 億 9,089 萬 6,000 元，增加 5,337 萬 2,469 元，約 13.65%，主要係退除役官兵就學進修計畫補助人數超出預期所致。

### 三、業務外收入

本年度業務外收入決算數 2 億 8,012 萬 5,652 元，較預算數 1 億 7,419 萬 5,000 元，增加 1 億 593 萬 652 元，約 60.81%，分析如下：

- (一)財務收入：決算數 410 萬 887 元，較預算數 188 萬 4,000 元，增加 221 萬 6,887 元，約 117.67%，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 2 億 7,602 萬 4,765 元，較預算數 1 億 7,231 萬 1,000 元，增加 1 億 371 萬 3,765 元，約 60.19%，分析如下：
  - 1.投資性不動產收入：決算數 1,015 萬 5,980 元，較預算數 458 萬 8,000 元，增加 556 萬 7,980 元，約 121.36%，主要係承接榮民公司新店鐵工廠土地租金收入較預期增加所致。
  - 2.違規罰款收入：決算數 88 萬 7,048 元，較預算數 10 萬元，增加 78 萬 7,048 元，約 787.05%，主要係職訓中心及各榮服處辦理進修訓練，沒入學員及廠商保證金所致。
  - 3.雜項收入：決算數 2 億 6,498 萬 1,737 元，較預算數 1 億 6,762 萬 3,000 元，增加 9,735 萬 8,737 元，約 58.08%，主要係採權益法之長期股權投資，依轉投資公司 106 年財簽年報調整認列收益所致。

### 三、業務外費用

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
**總說明**

中華民國 107 年度

本年度業務外費用決算數 2 億 7,305 萬 2,575 元，較預算數 2 億 7,745 萬 1,000 元，減少 439 萬 8,425 元，約 1.59%，分析如下：

- (一)財務費用：決算數 3,838 萬 4,070 元，較預算數 5,428 萬元，減少 1,589 萬 5,930 元，約 29.29%，主要係為承接榮民公司土地舉借短債利息動支未若預期所致。
- (二)其他業務外費用：決算數 2 億 3,466 萬 8,505 元，較預算數 2 億 2,317 萬 1,000 元，增加 1,149 萬 7,505 元，約 5.15%，主要係採權益法之長期股權投資，依轉投資公司 106 年財簽年報調整認列短絀所致。

#### 四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 13 億 9,869 萬 988 元，較預算數 5 億 4,139 萬 2,000 元，增加 8 億 5,729 萬 8,988 元，約 158.35%。

#### 參、餘絀撥補實況

本期賸餘 13 億 9,869 萬 988 元，連同前期未分配賸餘 132 億 364 萬 4,585 元，尚餘 146 億 233 萬 5,573 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 11 億 3,676 萬 160 元，較預算數淨減 3,977 萬 7,000 元，增加 11 億 7,653 萬 7,160 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 9 億 5,157 萬 7,562 元，包括：

- 1.本期賸餘 13 億 9,869 萬 988 元。
- 2.利息股利之調整增加 2,938 萬 3,183 元，包括利息收入 410 萬 887 元，收取股利 490 萬元及利息費用 3,838 萬 4,070 元。
- 3.調整項目減少 11 億 4,030 萬 409 元，包括折舊、減損及折耗 2,422 萬 4,779 元，攤銷 251 萬 9,008 元，其他減少 11 億 9,803 萬 8,098 元，流動資產淨增 2,027 萬 6,722 元及流動負債淨增 1,071 萬 7,180 元。
- 4.收取利息 402 萬 1,997 元，收取股利 6 億 9,982 萬 2,726 元及支付利息 4,004 萬 923 元。

(二)投資活動之淨現金流入 7 億 9,083 萬 2,479 元，其中現金流入 8 億 3,088 萬 1,878 元，包括減少流動金融資產 8 億 400 萬元，短少短期墊款 8 萬 2,494 元及減少其他資產 2,679 萬 9,384 元；現金流出 4,004 萬 9,399 元，包括增加不動產、廠房及設備 3,875 萬 9,845 元及增加無形資產 128 萬 9,554 元。

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
**總說明**  
中華民國 107 年度

(三)籌資活動之淨現金流出6億564萬9,881元，包括減少短期債務6億元及減少其他負債564萬9,881元。

二、現金及約當現金之淨增11億3,676萬160元，係期末現金12億5,264萬8,066元，較期初現金1億1,588萬7,906元增加之數。

**伍、資產負債情況**

一、資產總額計391億5,846萬5,708元，其中流動資產17億5,180萬3,701元，占4.47%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金208億8,701萬221元，占53.34%；不動產、廠房及設備22億6,334萬2,548元，占5.78%；投資性不動產111億6,002萬2,973元，占28.50%；無形資產1,056萬3,458元，占0.03%；其他資產30億8,572萬2,807元，占7.88%。

二、負債總額計92億5,665萬2,982元，占負債及淨值23.64%，其中流動負債89億3,598萬1,602元，占負債及淨值22.82%；其他負債3億2,067萬1,380元，占負債及淨值0.82%。

三、淨值總額計299億181萬2,726元，占負債及淨值76.36%；其中基金142億9,693萬7,752元，占負債及淨值36.51%；公積4億8,532萬660元，占負債及淨值1.24%；累積賸餘146億233萬5,573元，占負債及淨值37.29%；淨值其他項目5億1,721萬8,741元，占負債及淨值1.32%。

# 主 要 表

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
**收支餘絀表**  
中華民國107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	1,042,514,000	100.00	2,582,836,691	100.00	1,540,322,691	147.75	1,064,267,573	100.00
勞務收入	20,000,000	1.92	756,771,917	29.30	736,771,917	3,683.86		
營建收入	20,000,000	1.92	756,771,917	29.30	736,771,917	3,683.86		
租金及權利金收入	28,070,000	2.69	34,067,886	1.32	5,997,886	21.37	33,246,834	3.12
土地租金收入	4,160,000	0.40	6,003,101	0.23	1,843,101	44.31	7,159,425	0.67
廠房租金收入	5,562,000	0.53	5,175,115	0.20	-386,885	-6.96	5,366,557	0.50
權利金收入	16,502,000	1.58	21,180,328	0.82	4,678,328	28.35	19,714,720	1.85
其他租金收入	1,846,000	0.18	1,709,342	0.07	-136,658	-7.40	1,006,132	0.09
投融資業務收入	993,417,000	95.29	1,790,268,020	69.31	796,851,020	80.21	1,030,077,623	96.79
投資業務收入	921,842,000	88.42	1,149,926,128	44.52	228,084,128	24.74	950,399,513	89.30
其他投融資業務收入	71,575,000	6.87	640,341,892	24.79	568,766,892	794.64	79,678,110	7.49
其他業務收入	1,027,000	0.10	1,728,868	0.07	701,868	68.34	943,116	0.09
雜項業務收入	1,027,000	0.10	1,728,868	0.07	701,868	68.34	943,116	0.09
業務成本與費用	397,866,000	38.16	1,191,218,780	46.12	793,352,780	199.40	300,899,851	28.27
勞務成本			737,738,537	28.56	737,738,537			
營建成本			737,738,537	28.56	737,738,537			
出租資產成本	907,000	0.09	983,863	0.04	76,863	8.47	1,436,705	0.13
出租土地成本	888,000	0.09	845,141	0.03	-42,859	-4.83	1,354,926	0.13
其他出租成本	19,000		138,722	0.01	119,722	630.12	81,779	0.01
投融資業務成本			3,354,463	0.13	3,354,463		11,217,503	1.05
投資業務成本			3,354,463	0.13	3,354,463		11,217,503	1.05
管理及總務費用	5,889,000	0.56	4,731,188	0.18	-1,157,812	-19.66	4,589,558	0.43
管理費用及總務費用	5,889,000	0.56	4,731,188	0.18	-1,157,812	-19.66	4,589,558	0.43
研究發展及訓練費用	174,000	0.02	142,260	0.01	-31,740	-18.24	23,875	
訓練費用	174,000	0.02	142,260	0.01	-31,740	-18.24	23,875	
其他業務費用	390,896,000	37.50	444,268,469	17.20	53,372,469	13.65	283,632,210	26.65
雜項業務費用	390,896,000	37.50	444,268,469	17.20	53,372,469	13.65	283,632,210	26.65
業務賸餘(短絀)	644,648,000	61.84	1,391,617,911	53.88	746,969,911	115.87	763,367,722	71.73
業務外收入	174,195,000	16.71	280,125,652	10.85	105,930,652	60.81	363,548,089	34.16
財務收入	1,884,000	0.18	4,100,887	0.16	2,216,887	117.67	18,416,421	1.73
利息收入	1,884,000	0.18	4,100,887	0.16	2,216,887	117.67	18,416,421	1.73
其他業務外收入	172,311,000	16.53	276,024,765	10.69	103,713,765	60.19	345,131,668	32.43

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
**收支餘絀表**  
中華民國107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	%
財產交易賸餘							101,158,367	9.50
投資性不動產收入	4,588,000	0.44	10,155,980	0.39	5,567,980	121.36		
違規罰款收入	100,000	0.01	887,048	0.03	787,048	787.05	796,359	0.07
受贈收入							4,754,265	0.45
雜項收入	167,623,000	16.08	264,981,737	10.26	97,358,737	58.08	238,422,677	22.40
業務外費用	277,451,000	26.61	273,052,575	10.57	-4,398,425	-1.59	285,261,557	26.80
財務費用	54,280,000	5.21	38,384,070	1.49	-15,895,930	-29.29	30,136,469	2.83
利息費用	54,280,000	5.21	38,384,070	1.49	-15,895,930	-29.29	30,136,469	2.83
其他業務外費用	223,171,000	21.41	234,668,505	9.09	11,497,505	5.15	255,125,088	23.97
投資性不動產費用			1,517,446	0.06	1,517,446			
雜項費用	223,171,000	21.41	233,151,059	9.03	9,980,059	4.47	255,125,088	23.97
業務外賸餘(短絀)	-103,256,000	-9.90	7,073,077	0.27	110,329,077	-106.85	78,286,532	7.36
本期賸餘(短絀)	541,392,000	51.93	1,398,690,988	54.15	857,298,988	158.35	841,654,254	79.08

註：本年度決算數係依作業基金採企業會計準則適用科(項)目編製之數；上年度決算數為審定決算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
**餘絀撥補表**  
 中華民國107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	13,603,805,000	100.00	14,602,335,573	100.00	998,530,573	7.34	13,203,644,585	100.00
本期賸餘	541,392,000	3.98	1,398,690,988	9.58	857,298,988	158.35	841,654,254	6.37
前期未分配賸餘	13,062,413,000	96.02	13,203,644,585	90.42	141,231,585	1.08	12,361,990,331	93.63
未分配賸餘	13,603,805,000	100.00	14,602,335,573	100.00	998,530,573	7.34	13,203,644,585	100.00

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
**現金流量表**  
中華民國107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）	541,392,000	1,398,690,988	857,298,988	158.35
利息股利之調整	52,396,000	29,383,183	-23,012,817	-43.92
利息收入	-1,884,000	-4,100,887	-2,216,887	117.67
股利收入		-4,900,000	-4,900,000	
利息費用	54,280,000	38,384,070	-15,895,930	-29.29
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	593,788,000	1,428,074,171	834,286,171	140.50
調整項目	-840,879,000	-1,140,300,409	-299,421,409	35.61
折舊、減損及折耗	29,221,000	24,224,779	-4,996,221	-17.10
攤銷	1,742,000	2,519,008	777,008	44.60
其他	-871,842,000	-1,198,038,098	-326,196,098	37.41
流動資產淨減（淨增）		20,276,722	20,276,722	
流動負債淨增（淨減）		10,717,180	10,717,180	
未計利息股利之現金流入（流出）	-247,091,000	287,773,762	534,864,762	-216.46
收取利息	1,884,000	4,021,997	2,137,997	113.48
收取股利	400,000,000	699,822,726	299,822,726	74.96
支付利息	-54,280,000	-40,040,923	14,239,077	-26.23
業務活動之淨現金流入(流出)	100,513,000	951,577,562	851,064,562	846.72
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		804,082,494	804,082,494	
減少流動金融資產		804,000,000	804,000,000	
減少短期墊款		82,494	82,494	
減少無形資產及其他資產		26,799,384	26,799,384	
減少其他資產		26,799,384	26,799,384	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-100,000,000		100,000,000	-100.00
增加投資	-100,000,000		100,000,000	-100.00
增加不動產、廠房及設備及礦產資源	-38,818,000	-38,759,845	58,155	-0.15
增加不動產、廠房及設備	-38,818,000	-38,759,845	58,155	-0.15
增加無形資產及其他資產	-1,472,000	-1,289,554	182,446	-12.39
增加無形資產	-1,472,000	-1,289,554	182,446	-12.39
投資活動之淨現金流入(流出)	-140,290,000	790,832,479	931,122,479	-663.71
籌資活動之現金流量				

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
**現金流量表**  
 中華民國107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、流動金融負債及其他負債	9,451,700,000		-9,451,700,000	-100.00
增加短期債務	9,451,700,000		-9,451,700,000	-100.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-9,451,700,000	-605,649,881	8,846,050,119	-93.59
減少短期債務	-9,451,700,000	-600,000,000	8,851,700,000	-93.65
減少其他負債		-5,649,881	-5,649,881	
籌資活動之淨現金流入(流出)		-605,649,881	-605,649,881	
現金及約當現金之淨增(淨減)	-39,777,000	1,136,760,160	1,176,537,160	-2,957.83
期初現金及約當現金	233,966,000	115,887,906	-118,078,094	-50.47
期末現金及約當現金	194,189,000	1,252,648,066	1,058,459,066	545.07

註：不影響現金流量之投資及籌資活動：

1. 代管資產與應付代管資產同額減少37,228,546元。
2. 提撥員工退休及離職準備金1,465,754元，員工退休準備金孳息244,956元，動支退休及離職準備金2,230,806元。
3. 催收帳款無法收回，奉准轉銷呆帳74,621,204元。
4. 催收帳款與備抵呆帳同額減少15,401,055元。

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
**平衡表**

中華民國107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	39,158,465,708	100.00	38,451,139,805	100.00	707,325,903	1.84
流動資產	1,751,803,701	4.47	1,439,323,867	3.74	312,479,834	21.71
現金	1,252,648,066	3.20	115,887,906	0.30	1,136,760,160	980.91
銀行存款	1,252,648,066	3.20	115,887,906	0.30	1,136,760,160	980.91
流動金融資產	205,000,000	0.52	1,009,000,000	2.62	-804,000,000	-79.68
其他金融資產—流動	205,000,000	0.52	1,009,000,000	2.62	-804,000,000	-79.68
應收款項	272,396,278	0.70	310,834,331	0.81	-38,438,053	-12.37
應收帳款	12,210,833	0.03	11,208,494	0.03	1,002,339	8.94
應收利息	160,642		81,752		78,890	96.50
其他應收款	260,024,803	0.66	299,544,085	0.78	-39,519,282	-13.19
預付款項	21,422,881	0.05	3,182,660	0.01	18,240,221	573.11
預付費用	15,151,935	0.04	1,593,407		13,558,528	850.91
留抵稅額	6,270,946	0.02	1,589,253		4,681,693	294.58
短期貸墊款	336,476		418,970		-82,494	-19.69
短期墊款	336,476		418,970		-82,494	-19.69
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	20,887,010,221	53.34	20,441,441,834	53.16	445,568,387	2.18
採權益法之投資	11,797,703,448	30.13	11,351,614,965	29.52	446,088,483	3.93
採權益法之投資成本	13,145,639,246	33.57	13,145,639,246	34.19		
採權益法之投資權益調整	-1,347,935,798	-3.44	-1,794,024,281	-4.67	446,088,483	-24.87
非流動金融資產	20,000,000	0.05	20,000,000	0.05		
以成本衡量之金融資產-非流動	20,000,000	0.05	20,000,000	0.05		
其他長期投資	1,712,086,771	4.37	1,712,086,771	4.45		
什項長期投資	1,712,086,771	4.37	1,712,086,771	4.45		
長期應收款	7,351,700,000	18.77	7,351,700,000	19.12		
長期應收款	7,351,700,000	18.77	7,351,700,000	19.12		
準備金	5,520,002	0.01	6,040,098	0.02	-520,096	-8.61
退休及離職準備金	5,520,002	0.01	6,040,098	0.02	-520,096	-8.61
不動產、廠房及設備	2,263,342,548	5.78	2,248,807,482	5.85	14,535,066	0.65
土地	2,104,750,034	5.37	2,104,750,034	5.47		
土地	2,104,750,034	5.37	2,104,750,034	5.47		

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
**平衡表**

中華民國107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	3,100,827	0.01	3,671,275	0.01	-570,448	-15.54
土地改良物	65,535,821	0.17	70,575,204	0.18	-5,039,383	-7.14
累計折舊－土地改良物	-62,434,994	-0.16	-66,903,929	-0.17	4,468,935	-6.68
房屋及建築	66,060,393	0.17	69,433,449	0.18	-3,373,056	-4.86
房屋及建築	228,320,184	0.58	235,090,518	0.61	-6,770,334	-2.88
累計折舊－房屋及建築	-162,259,791	-0.41	-165,657,069	-0.43	3,397,278	-2.05
機械及設備	62,769,023	0.16	46,254,210	0.12	16,514,813	35.70
機械及設備	123,483,888	0.32	92,735,849	0.24	30,748,039	33.16
累計折舊－機械及設備	-60,714,865	-0.16	-46,481,639	-0.12	-14,233,226	30.62
交通及運輸設備	2,763,449	0.01	3,599,383	0.01	-835,934	-23.22
交通及運輸設備	8,447,510	0.02	8,447,510	0.02		
累計折舊－交通及運輸設備	-5,684,061	-0.01	-4,848,127	-0.01	-835,934	17.24
什項設備	23,898,822	0.06	21,099,131	0.05	2,799,691	13.27
什項設備	39,921,610	0.10	31,909,804	0.08	8,011,806	25.11
累計折舊－什項設備	-16,022,788	-0.04	-10,810,673	-0.03	-5,212,115	48.21
投資性不動產	11,160,022,973	28.50	11,160,022,973	29.02		
投資性不動產	11,160,022,973	28.50	11,160,022,973	29.02		
投資性不動產	11,160,022,973	28.50	11,160,022,973	29.02		
無形資產	10,563,458	0.03	11,792,912	0.03	-1,229,454	-10.43
無形資產	10,563,458	0.03	11,792,912	0.03	-1,229,454	-10.43
電腦軟體	10,563,458	0.03	11,792,912	0.03	-1,229,454	-10.43
其他資產	3,085,722,807	7.88	3,149,750,737	8.19	-64,027,930	-2.03
什項資產	289,125,843	0.74	353,153,773	0.92	-64,027,930	-18.13
存出保證金	11,743,430	0.03	38,542,814	0.10	-26,799,384	-69.53
催收款項	167,023,760	0.43	257,046,019	0.67	-90,022,259	-35.02
備抵呆帳－催收款項	-167,023,760	-0.43	-257,046,019	-0.67	90,022,259	-35.02
代管資產	277,424,273	0.71	314,652,819	0.82	-37,228,546	-11.83
累計折舊－代管資產	-41,860		-41,860			
待處理資產	2,796,596,964	7.14	2,796,596,964	7.27		
委託處分資產	2,796,596,964	7.14	2,796,596,964	7.27		
合 計	39,158,465,708	100.00	38,451,139,805	100.00	707,325,903	1.84

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
**平衡表**

中華民國107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	9,256,652,982	23.64	9,948,018,067	25.87	-691,365,085	-6.95
流動負債	8,935,981,602	22.82	9,583,948,164	24.93	-647,966,562	-6.76
短期債務	8,851,700,000	22.60	9,451,700,000	24.58	-600,000,000	-6.35
短期借款	8,851,700,000	22.60	9,451,700,000	24.58	-600,000,000	-6.35
應付款項	74,522,243	0.19	63,034,967	0.16	11,487,276	18.22
應付代收款	4,545,462	0.01	16,366,117	0.04	-11,820,655	-72.23
應付費用	35,703,790	0.09	10,059,586	0.03	25,644,204	254.92
應付利息	13,793,709	0.04	15,450,562	0.04	-1,656,853	-10.72
應付工程款	20,479,282	0.05	20,479,282	0.05		
其他應付款			679,420		-679,420	-100.00
預收款項	9,759,359	0.02	69,213,197	0.18	-59,453,838	-85.90
預收收入	573,000				573,000	
預收在建工程款			756,771,917	1.97	-756,771,917	-100.00
在建工程			-699,745,028	-1.82	699,745,028	-100.00
其他預收款	9,186,359	0.02	12,186,308	0.03	-2,999,949	-24.62
其他負債	320,671,380	0.82	364,069,903	0.95	-43,398,523	-11.92
什項負債	320,671,380	0.82	364,069,903	0.95	-43,398,523	-11.92
存入保證金	21,404,158	0.05	25,102,189	0.07	-3,698,031	-14.73
應付保管款	1,006,056		1,006,056			
應付退休及離職金	8,611,078	0.02	9,131,174	0.02	-520,096	-5.70
應付代管資產	277,382,413	0.71	314,610,959	0.82	-37,228,546	-11.83
暫收及待結轉帳項	12,267,675	0.03	14,219,525	0.04	-1,951,850	-13.73
淨 值	29,901,812,726	76.36	28,503,121,738	74.13	1,398,690,988	4.91
基金	14,296,937,752	36.51	14,296,937,752	37.18		
基金	14,296,937,752	36.51	14,296,937,752	37.18		
基金	14,296,937,752	36.51	14,296,937,752	37.18		
公積	485,320,660	1.24	485,320,660	1.26		
資本公積	485,320,660	1.24	485,320,660	1.26		
受贈公積	59,278		59,278			
其他資本公積	485,261,382	1.24	485,261,382	1.26		

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
**平衡表**

中華民國107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	14,602,335,573	37.29	13,203,644,585	34.34	1,398,690,988	10.59
淨值其他項目	517,218,741	1.32	517,218,741	1.35		
累積其他綜合餘絀	517,218,741	1.32	517,218,741	1.35		
備供出售金融資產未實現餘絀	130,755,001	0.33	130,755,001	0.34		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	630,017		630,017			
未實現重估增值	385,833,723	0.99	385,833,723	1.00		
合 計	39,158,465,708	100.00	38,451,139,805	100.00	707,325,903	1.84

註：

1. 中央政府各基金本年度決算數係依作業基金採企業會計準則適用科（項）目編製之數；上年度決算數為審定決算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。
2. 「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21,005,493元；上年度決算數29,549,959元。

本 頁 空 白

# 附 屬 表

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
**各項收入明細表**  
中華民國107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	1,042,514,000	2,582,836,691	1,540,322,691	147.75	
勞務收入	20,000,000	756,771,917	736,771,917	3,683.86	
營建收入	20,000,000	756,771,917	736,771,917	3,683.86	主要係北勞認列龍門核四案營建收入。
租金及權利金收入	28,070,000	34,067,886	5,997,886	21.37	
土地租金收入	4,160,000	6,003,101	1,843,101	44.31	主要係土地公告地價調漲，致北勞土地租金收入較預期增加所致。
廠房租金收入	5,562,000	5,175,115	-386,885	-6.96	
權利金收入	16,502,000	21,180,328	4,678,328	28.35	主要係依仲裁結果補收前桃園工廠促參案營運權利金所致。
其他租金收入	1,846,000	1,709,342	-136,658	-7.40	
投融資業務收入	993,417,000	1,790,268,020	796,851,020	80.21	
投資業務收入	921,842,000	1,149,926,128	228,084,128	24.74	依轉投資公司經營狀況及持股比例核算認列之投資收益較預期增加所致。
其他投融資業務收入	71,575,000	640,341,892	568,766,892	794.64	清境與彰化農場專案解繳投資報酬所致。
其他業務收入	1,027,000	1,728,868	701,868	68.34	
雜項業務收入	1,027,000	1,728,868	701,868	68.34	主要係收取榮服處及職訓中心委外訓練班學員自費訓練費較預期增加所致。
業務外收入	174,195,000	280,125,652	105,930,652	60.81	
財務收入	1,884,000	4,100,887	2,216,887	117.67	
利息收入	1,884,000	4,100,887	2,216,887	117.67	定存利息收入較預期增加所致。
其他業務外收入	172,311,000	276,024,765	103,713,765	60.19	
投資性不動產收入	4,588,000	10,155,980	5,567,980	121.36	主係承接榮民公司新店鐵工廠土地租金收入較預期增加所致。

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
各項收入明細表  
 中華民國107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	100,000	887,048	787,048	787.05	主要係職訓中心及各榮服處辦理進修訓練，沒入學員及廠商保證金所致。
雜項收入	167,623,000	264,981,737	97,358,737	58.08	主要係採權益法之長期股權投資，依轉投資公司106年財簽年報調整認列收益所致。
合 計	1,216,709,000	2,862,962,343	1,646,253,343	135.30	

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
**勞務成本明細表**  
 中華民國107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		737,738,537	737,738,537		主要係北勞認列龍門核四案營建成本。
營建成本		737,738,537	737,738,537		
用人費用		773,824	773,824		
正式員額薪資		739,364	739,364		
退休及卹償金		34,460	34,460		
服務費用		4,485,292	4,485,292		
郵電費		1,578	1,578		
旅運費		28,858	28,858		
修理保養及保固費		286	286		
保險費		7,092	7,092		
一般服務費		1,519,693	1,519,693		
專業服務費		2,927,785	2,927,785		
材料及用品費		732,413,795	732,413,795		
使用材料費		732,388,582	732,388,582		
用品消耗		25,213	25,213		
租金與利息		32,424	32,424		
機器租金		32,424	32,424		
稅捐與規費(強制費)		1,100	1,100		
規費		1,100	1,100		
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費		6,000	6,000		
會費		6,000	6,000		
短絀、賠償與保險給付		26,102	26,102		
各項短絀		26,102	26,102		

註：一般服務費內含契僱人力，係北勞在建工程龍門核四案結轉營建成本，相關費用決算數1,149,394元（行政業務）。

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
**出租資產成本明細表**  
 中華民國107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	907,000	983,863	76,863	8.47	
出租土地成本	888,000	845,141	-42,859	4.83	
服務費用	60,000	45,999	-14,001	23.34	
一般服務費	60,000	45,999	-14,001	23.34	
稅捐與規費(強制費)	828,000	799,142	-28,858	3.49	
土地稅	782,000	799,142	17,142	2.19	
房屋稅	46,000	0	-46,000	100.00	
其他出租成本	19,000	138,722	119,722	630.12	
服務費用	19,000	48,383	29,383	154.65	
一般服務費	19,000	48,383	29,383	154.65	
折舊、折耗及攤銷		48,900	48,900		
不動產、廠房及設備折舊		48,900	48,900		
稅捐與規費(強制費)		41,439	41,439		
房屋稅		41,439	41,439		

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
**投融資業務成本明細表**  
 中華民國107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		3,354,463	3,354,463		
投資業務成本		3,354,463	3,354,463		
服務費用		160	160		
一般服務費		160	160		轉投資公司繳交股利之匯費。
短絀、賠償與保險給付		3,354,303	3,354,303		
各項短絀		3,354,303	3,354,303		依權益法認列轉投資公司投資短絀。

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
**管理及總務費用明細表**  
中華民國107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	5,889,000	4,731,188	-1,157,812	19.66	擲節各項支出。
管理費用及總務費用	5,889,000	4,731,188	-1,157,812	19.66	
服務費用	4,276,000	3,462,640	-813,360	19.02	
旅運費	1,482,000	1,234,248	-247,752	16.72	
印刷裝訂與廣告費	637,000	935,327	298,327	46.83	
保險費		224	224		
一般服務費	707,000	587,565	-119,435	16.89	
專業服務費	1,350,000	608,166	-741,834	54.95	
公共關係費	100,000	97,110	-2,890	2.89	
材料及用品費	142,000	85,176	-56,824	40.02	
用品消耗	142,000	85,176	-56,824	40.02	
租金與利息		2,485	2,485		
交通及運輸設備租金		2,485	2,485		
折舊、折耗及攤銷	1,471,000	1,180,887	-290,113	19.72	
不動產、廠房及設備折舊	747,000	178,835	-568,165	76.06	
攤銷	724,000	1,002,052	278,052	38.40	

註：

1. 國外旅費決算數548,003元，較預算數614,000元，減少65,997元，主要係擲節支出。
2. 業務宣導費決算數509,247元，較預算數527,000元，減少17,753元，主要係擲節支出。
3. 公共關係費決算數97,110元，較預算數100,000元，減少2,890元，主要係擲節支出。

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
**研究發展及訓練費用明細表**  
 中華民國107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	174,000	142,260	-31,740	18.24	擲節各項支出。
訓練費用	174,000	142,260	-31,740	18.24	
服務費用	89,000	14,840	-74,160	83.33	
印刷裝訂與廣告費	20,000		-20,000	100.00	
保險費		840	840		
專業服務費	69,000	14,000	-55,000	79.71	
材料及用品費	40,000	65,520	25,520	63.80	
使用材料費	20,000		-20,000	100.00	
用品消耗	20,000	65,520	45,520	227.60	
租金與利息	35,000	42,900	7,900	22.57	
房租	10,000		-10,000	100.00	
交通及運輸設備租金	25,000	42,900	17,900	71.60	
其他	10,000	19,000	9,000	90.00	
其他費用	10,000	19,000	9,000	90.00	

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
**其他業務費用明細表**  
中華民國107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	390,896,000	444,268,469	53,372,469	13.65	主要係退除役官兵就學 進修補助人次較預期增 加所致。
雜項業務費用	390,896,000	444,268,469	53,372,469	13.65	
服務費用	176,960,000	177,862,105	902,105	0.51	
郵電費	715,000	526,188	-188,812	26.41	
旅運費	980,000	971,799	-8,201	0.84	
印刷裝訂與廣告費	13,258,000	11,084,391	-2,173,609	16.39	
修理保養及保固費	894,000	1,286,991	392,991	43.96	
一般服務費	139,102,000	144,820,369	5,718,369	4.11	
專業服務費	22,011,000	19,172,367	-2,838,633	12.90	
材料及用品費	9,207,000	11,102,620	1,895,620	20.59	
使用材料費	7,513,000	10,506,057	2,993,057	39.84	
用品消耗	1,694,000	596,563	-1,097,437	64.78	
租金與利息	1,812,000	1,007,450	-804,550	44.40	
地租及水租		635,000	635,000		
房租	1,000,000		-1,000,000	100.00	
機器租金	105,000	90,000	-15,000	14.29	
交通及運輸設備租金	707,000	265,025	-441,975	62.51	
什項設備租金		17,425	17,425		
折舊、折耗及攤銷	26,269,000	22,163,777	-4,105,223	15.63	
不動產、廠房及設備折舊	25,251,000	20,646,821	-4,604,179	18.23	
攤銷	1,018,000	1,516,956	498,956	49.01	
稅捐與規費(強制費)	5,533,000	4,977,233	-555,767	10.04	
土地稅	5,343,000	4,796,528	-546,472	10.23	
房屋稅	190,000	180,705	-9,295	4.89	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	162,555,000	222,258,200	59,703,200	36.73	
捐助補助與獎助	158,555,000	219,113,395	60,558,395	38.19	
補貼(償)、獎勵、慰問與 救助(濟)	4,000,000	3,144,805	-855,195	21.38	
其他	8,560,000	4,897,084	-3,662,916	42.79	
其他費用	8,560,000	4,897,084	-3,662,916	42.79	

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
其他業務費用明細表  
 中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	

註:

- 1.一般服務費內含契僱人力，預計進用5人（職訓業務），實際進用5人，相關費用預算數2,453,000元，決算數2,503,827元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力，預計進用28人（職介業務），實際進用64人，相關費用預算數17,565,000元，決算數36,955,740元。
- 3.廣告費無決算數，較預算數75,000元，減少如列數，主要係擲節支出。
- 4.業務宣導費決算數9,722,940元，較預算數10,844,000元，減少1,121,060元，主要係擲節支出。

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
**業務外費用明細表**  
 中華民國107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	277,451,000	273,052,575	-4,398,425	1.59	主要係承接榮民公司土地舉借短債利息動支未若預期所致。  主要係採權益法之長期股權投資，依轉投資公司106年財簽年報調整認列短絀所致。
財務費用	54,280,000	38,384,070	-15,895,930	29.29	
利息費用	54,280,000	38,384,070	-15,895,930	29.29	
租金與利息	54,280,000	38,384,070	-15,895,930	29.29	
利息	54,280,000	38,384,070	-15,895,930	29.29	
其他業務外費用	223,171,000	234,668,505	11,497,505	5.15	
投資性不動產費用		1,517,446	1,517,446		
服務費用		1,517,446	1,517,446		
水電費		6,664	6,664		
一般服務費		1,510,782	1,510,782		
雜項費用	223,171,000	233,151,059	9,980,059	4.47	
用人費用	125,786,000	104,252,831	-21,533,169	17.12	
正式員額薪資	1,330,000	1,475,040	145,040	10.91	
聘僱及兼職人員薪資	36,000	38,000	2,000	5.56	
超時工作報酬	57,000	65,408	8,408	14.75	
獎金	335,000	442,802	107,802	32.18	
退休及卹償金	123,859,000	102,072,452	-21,786,548	17.59	
福利費	169,000	159,129	-9,871	5.84	
服務費用	92,825,000	86,628,083	-6,196,917	6.68	
水電費	578,000	378,786	-199,214	34.47	
郵電費	167,000	112,276	-54,724	32.77	
旅運費	135,000	89,992	-45,008	33.34	
印刷裝訂與廣告費	10,000		-10,000	100.00	
修理保養及保固費	985,000	6,396,857	5,411,857	549.43	
保險費	44,000	25,097	-18,903	42.96	
一般服務費	16,834,000	16,513,592	-320,408	1.90	
專業服務費	74,072,000	63,111,483	-10,960,517	14.80	
材料及用品費	196,000	62,877	-133,123	67.92	
使用材料費	45,000	20,187	-24,813	55.14	

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
**業務外費用明細表**  
中華民國107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	151,000	42,690	-108,310	71.73	
租金與利息	57,000	703,526	646,526	1,134.26	
什項設備租金	57,000	45,006	-11,994	21.04	
利息		658,520	658,520		
折舊、折耗及攤銷	3,223,000	3,350,223	127,223	3.95	
不動產、廠房及設備折舊	3,223,000	3,350,223	127,223	3.95	
稅捐與規費(強制費)	1,084,000	1,365,688	281,688	25.99	
土地稅	3,000	881,493	878,493	29,283.10	
消費與行為稅	23,000	11,230	-11,770	51.17	
規費	1,058,000	472,965	-585,035	55.30	
短絀、賠償與保險給付		34,549,046	34,549,046		
各項短絀		34,549,046	34,549,046		
其他		2,238,785	2,238,785		
其他費用		2,238,785	2,238,785		

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力，預計進用6人（行政業務），實際進用6人，計時計件人員酬金預算數4,669,000元，決算數6,643,096元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用11人，實際進用10人（安全維護預算8人，實際7人；停車場管理預算3人），相關費用預算數12,161,000元，決算數9,109,697元（安全維護預算10,698,000元，實際7,693,769元；停車場管理預算1,463,000元，實際1,415,928元）。

國軍退除役  
安置基金  
資產折舊  
中華民國

項 目	不動產、廠房及設備			
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備
原值	70,575,204	235,090,518	92,735,849	8,447,510
減：以前年度已提折舊數	66,903,929	165,657,069	46,481,639	4,848,127
上年度期末帳面價值	3,671,275	69,433,449	46,254,210	3,599,383
加：本年度新增資產價值			30,748,039	
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄				
減：本年度提列折舊數	570,448	3,373,056	14,233,226	835,934
本年度期末帳面價值	3,100,827	66,060,393	62,769,023	2,763,449
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			178,835	
研究發展及訓練費用				
其他業務費用		709,014	13,937,230	830,456
其他業務外費用	544,396	2,641,194	117,161	5,478
合 計	570,448	3,373,056	14,233,226	835,934

註：

1. 本年度減少資產價值，包括：

(1) 北勞仁武竹圍段停車場大門移交國產署接管，土地改良物原值5,039,383元，累計折舊5,039,383元。

(2) 報廢無殘值房屋及建築，原值6,770,334元，累計折舊6,770,334元。

2. 其他包含：代管資產期初原值41,860元，累計折舊41,860元；期末原值41,860元，累計折舊41,860元（不含

3. 委託處分資產(土地)期初原值2,796,596,964元，期末原值2,796,596,964元。

官兵安置基金  
管理會  
明細表  
107年度

單位：新臺幣元

什項設備	投資性不動產	其他	合計
31,909,804	11,160,022,973	41,860	11,598,823,718
10,810,673		41,860	294,743,297
21,099,131	11,160,022,973		11,304,080,421
8,011,806			38,759,845
5,212,115			24,224,779
23,898,822	11,160,022,973		11,318,615,487
			48,900
			178,835
5,170,121			20,646,821
41,994			3,350,223
5,212,115			24,224,779

代管資產土地期初數314,610,959元，期末數227,382,546元)。

國軍退除役官兵安置基金  
安置基金管理會  
資產報廢明細表  
中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數						比 較 增 減		
	帳 面 價 值			殘 餘 價 值 (4)	未 實 現 重 估 增 值 減 少 數 (5)	報 廢 短 絀 (6)=(3)-(4)- (5)	報 廢 損 失 預 算 數	金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值 (1)	已 提 折 舊 額 (2)	淨 額 (3)=(1)- (2)						
不動產、廠房及設備	6,770,334	6,770,334							
房屋及建築	6,770,334	6,770,334							

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
**固定資產建設改良擴充明細表**  
 中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數				決 算 數	比 較 增 減 數	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			
不動產、廠房及設備	1,150,000	38,818,000			39,968,000	38,759,845	-1,208,155
土地							
土地改良物							
房屋及建築							
機械及設備		31,548,000			31,548,000	30,748,039	-799,961
交通及運輸設備							
什項設備	1,150,000	7,270,000			8,420,000	8,011,806	-408,194
投資性不動產							
合計	1,150,000	38,818,000			39,968,000	38,759,845	-1,208,155

國軍退除役  
安置基金  
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				
	金額	目標 能量	進度 起訖 年月	可用預算數				合計
				以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度奉准 先行辦理數	調整數	
一般建築及設備計畫				1,150,000	38,818,000			39,968,000
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備					31,548,000			31,548,000
交通及運輸設備								
什項設備				1,150,000	7,270,000			8,420,000
合  計				1,150,000	38,818,000			39,968,000

官兵安置基金  
管理會

預算與實際進度比較表

107年度

單位：新臺幣元

數		決算數				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(%)
	金額	占全部計畫(%)					
	39,968,000		38,759,845	96.98	38,759,845	96.98	
	31,548,000		30,748,039	97.46	30,748,039	97.46	
	8,420,000		8,011,806	95.15	8,011,806	95.15	
	39,968,000		38,759,845	96.98	38,759,845	96.98	

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
**主要營運項目執行績效摘要表**  
 中華民國107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	%	
退除役官兵職業訓練及介紹			353,754,000		412,693,418			58,939,418		
退除役官兵就學進修補助	人次	6,740	137,015,000	8,161	193,668,911	1,421	21.08	56,653,911	41.35	主要係就學補助獎勵實際申請補助人次較預計增加所致。
退除役官兵職業訓練	人次	19,860	178,816,000	20,590	157,455,009	730	3.68	-21,360,991	-11.95	主要係委外訓練班隊報名人數不如預期所致。
退除役官兵職業介紹	人次	7,800	37,923,000	11,181	61,569,498	3,381	43.35	23,646,498	62.35	主要係職業訓練補助實際申請補助人次較預計增加所致。

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
**基金數額增減明細表**  
 中華民國107年度

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				
折減基金繳庫				
其他				
期末基金數額	14,296,938,000	14,296,937,752	-248	

**國軍退除役官  
安置基金  
資金轉投資及  
中華民國107年**

轉投資事業名稱	期 末 資 本 額		稅前盈虧	基 金 期 末 投 資 額		
	金額	股 數 (1)		金額	股 數 (2)	股權占有 率 % (2) / (1)
欣隆天然氣公司	600,000,000	60,000,000	75,020,582	438,130,474	25,200,001	42.00
欣湖天然氣公司	1,184,742,670	118,474,267	164,790,888	538,211,456	39,034,650	32.95
欣欣天然氣公司	1,805,374,530	180,537,453	274,862,480	748,715,628	46,556,713	25.79
欣泰石油氣公司	1,222,032,000	122,203,200	284,977,655	482,663,228	30,086,443	24.62
欣桃天然氣公司	1,511,115,020	151,111,502	501,732,592	1,023,982,636	62,628,191	41.45
欣中天然氣公司	1,803,073,160	180,307,316	459,983,245	1,210,437,489	72,224,052	40.06
欣林天然氣公司	1,290,440,360	129,044,036	257,368,510	772,425,590	54,676,274	42.37
欣彰天然氣公司	3,645,639,360	364,563,936	674,677,665	1,703,648,958	124,259,871	34.08
欣雲天然氣公司	563,703,170	56,370,317	133,139,025	224,960,568	16,234,695	28.80
欣嘉石油氣公司	354,267,260	35,426,726	44,862,348	181,483,529	13,816,423	39.00
欣南天然氣公司	1,245,243,950	124,524,395	130,269,586	399,490,682	32,459,007	26.07
大台南區天然氣公司	840,000,000	84,000,000	87,162,258	302,984,562	24,191,989	28.80
欣高石油氣公司	1,022,505,120	102,250,512	245,207,318	394,218,831	21,742,928	21.26
欣雄天然氣公司	1,653,674,620	165,367,462	449,922,311	524,263,992	38,962,841	23.56
欣屏天然氣公司	340,631,320	34,063,132	39,149,729	131,558,206	10,875,870	31.93
欣欣客運公司	486,893,770	48,689,377	18,169,329	345,084,580	23,893,459	49.07
大南汽車公司	269,975,570	26,997,557	12,052,739	83,976,446	6,905,986	25.58
欣欣大眾公司	730,432,830	73,043,283	41,228,604	374,639,529	31,522,996	43.16
欣欣水泥公司	930,330,840	93,033,084	24,040,981	507,815,069	37,251,235	40.04
榮電公司	467,552,600	46,755,260			18,131,141	38.78
榮僑投資公司	759,276,250	75,927,625	35,653,938	376,374,741	28,703,703	37.80
國華海洋公司	100,000,000	10,000,000	159,784,557	51,090,578	4,967,784	49.68
遠榮氣體公司	335,100,000	33,510,000	56,719,342	182,613,680	13,345,023	39.82
泛亞建設公司	1,144,417,230	114,441,723	12,991,500	728,248,932	54,824,565	47.91
欣欣電子公司	36,000,000	3,600,000			881,280	24.48
榮民工程公司	8,610,601,270	861,060,127	1,174,791,585		510,406,190	59.28
歐欣環保公司	402,905,890	40,290,589	-13,303,234	70,684,064	10,000,000	24.82
遠東氣體公司	200,000,000	20,000,000	54,066,581	20,000,000	2,000,000	10.00
合 計	33,555,928,790	3,355,592,879	5,399,322,114	11,817,703,448	1,355,783,310	

兵安置基金  
管理會  
其餘細明細表

12月31日

單位：新臺幣元

投 資 收 入			備 註
現金股利	其他	合計	
	30,026,932	30,026,932	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107年度淨值(以截至107年11月之淨值推估)認列。 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10億9,380萬5,329元(10億9,715萬9,632元、投資成本335萬4,303元)及分配董監事酬勞、紅利與董監事兼職費轉發餘額等4,786萬6,496元。 3. 本基金轉投資民營事業計有欣隆天然氣公司等27家、國營事業計榮民公司1家。 4. 本年度虧損者為歐欣環保公司，該公司已獲行政院經建會原則同意撤資，103年度編列之處分預算，保留至108年度繼續執行。 5. 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。 6. 榮電公司依企業會計準則第6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。 7. 榮民公司107年度獲利11億7,479萬1,585元，惟該公司淨值已為負數，且安置基金對該公司原始投資已於97年度全數認列虧損，帳面價值為零。其投資利益之認列應俟彌補未認列損失後，再恢復採權益法認列損益，查榮民公司淨值仍為負數，爰107年度不再認列損益。 8. 欣彰天然氣之稅前盈虧，因107年度盈餘分配員工紅利、董監酬勞，及其子公司之投資收益，須俟會計師查核後始認列，爰該金額為暫列數。
	48,545,196	48,545,196	
	63,651,141	63,651,141	
	62,628,714	62,628,714	
	144,044,777	144,044,777	
	147,095,726	147,095,726	
	146,323,494	146,323,494	
	187,235,332	187,235,332	
	41,860,653	41,860,653	
	14,854,275	14,854,275	
	26,817,800	26,817,800	
	22,396,210	22,396,210	
	46,775,764	46,775,764	
	79,762,314	79,762,314	
	13,075,257	13,075,257	
	6,623,925	6,623,925	
	2,688,270	2,688,270	
	13,157,551	13,157,551	
	10,958,072	10,958,072	
	12,781,665	12,781,665	
	1,590,214	1,590,214	
	18,977,917	18,977,917	
	3,093,036	3,093,036	
	-3,334,755	-3,334,755	
4,900,000	42,345	4,942,345	
4,900,000	1,141,671,825	1,146,571,825	

本 頁 空 白

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
員工人數彙計表  
 中華民國107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	13	13		
專任人員	3	2	-1	
職員	3	2	-1	2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				
管理會委員	9	9		無給職。
顧問人員				
兼任人員	1	2	1	1.彰化農場場長兼代龍崎廠長。 2.事業處專門委員兼代北勞主任。
總 計	13	13		

註：

- 1.預計進用契僱人力11人（職訓業務5人、行政業務6人），實際進用契僱人力11人（職訓業務5人、行政業務6人）。
- 2.預計進用勞務承攬人力39人（職介業務28人、安全維護8人、停車場管理3人），實際進用74人（職介業務64人、安全維護7人、停車場管理3人）。

國軍退除役官兵  
安置基金  
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	1,330,000		57,000		335,000	123,859,000
合 計	1,330,000		57,000		335,000	123,859,000

- 註：
- 1.進用契僱人力預算數7,122,000元（職訓業務2,453,000元、行政業務4,669,000元），決算數10,296,317元（職訓
  - 2.勞務承攬人力預算數29,726,000元（職介業務17,565,000元、安全維護10,698,000元、停車場管理1,463,000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2人，金額166,000元；發給2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2人，金額

安置基金  
管理會  
彙計表  
107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
	169,000		125,750,000	36,000	125,786,000
	169,000		125,750,000	36,000	125,786,000

業務2,503,827元、行政業務7,792,490元)。

，決算數46,065,437元(職訓業務36,955,740元、安全維護7,693,769元、停車場管理1,415,928元)。

262,987元。

169,000元；發給2人，金額179,815元。

**國軍退除役官兵安置**  
**安置基金**  
**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
業務支出部分						
勞務成本	739,364					34,460
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	1,475,040		65,408		442,802	102,072,452
合 計	2,214,404		65,408		442,802	102,106,912

基金—管理會  
管理會  
彙計表  
107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
			773,824		773,824
	159,129		104,214,831	38,000	104,252,831
	159,129		104,988,655	38,000	105,026,655

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
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.管理用車輛：本年度無增購及汰舊換新，截至本年度終了，計有機車1輛。
- 2.其他車輛：本年度無增購及汰舊換新，截至本年度終了，計有小客貨兩用車2輛，機車3輛。

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
**各項費用彙計表**  
 中華民國 107 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	125,786,000	105,026,655	-20,759,345	-16.50
正式員額薪資	1,330,000	2,214,404	884,404	66.50
聘僱及兼職人員薪資	36,000	38,000	2,000	5.56
超時工作報酬	57,000	65,408	8,408	14.75
獎金	335,000	442,802	107,802	32.18
退休及卹償金	123,859,000	102,106,912	-21,752,088	-17.56
福利費	169,000	159,129	-9,871	-5.84
服務費用	274,229,000	274,064,948	-164,052	-0.06
水電費	578,000	385,450	-192,550	-33.31
郵電費	882,000	640,042	-241,958	-27.43
旅運費	2,597,000	2,324,897	-272,103	-10.48
印刷裝訂與廣告費	13,925,000	12,019,718	-1,905,282	-13.68
修理保養及保固費	1,879,000	7,684,134	5,805,134	308.95
保險費	44,000	33,253	-10,747	-24.43
一般服務費	156,722,000	165,046,543	8,324,543	5.31
專業服務費	97,502,000	85,833,801	-11,668,199	-11.97
公共關係費	100,000	97,110	-2,890	-2.89
材料及用品費	9,585,000	743,729,988	734,144,988	7,659.31
使用材料費	7,578,000	742,914,826	735,336,826	9,703.57
用品消耗	2,007,000	815,162	-1,191,838	-59.38
租金與利息	56,184,000	40,172,855	-16,011,145	-28.50
地租及水租		635,000	635,000	
房租	1,010,000		-1,010,000	-100.00
機器租金	105,000	122,424	17,424	16.59
交通及運輸設備租金	732,000	310,410	-421,590	-57.59
什項設備租金	57,000	62,431	5,431	9.53
利息	54,280,000	39,042,590	-15,237,410	-28.07
折舊、折耗及攤銷	30,963,000	26,743,787	-4,219,213	-13.63
不動產、廠房及設備折舊	29,221,000	24,224,779	-4,996,221	-17.10
攤銷	1,742,000	2,519,008	777,008	44.60
稅捐與規費(強制費)	7,445,000	7,184,602	-260,398	-3.50
土地稅	6,128,000	6,477,163	349,163	5.70
房屋稅	236,000	222,144	-13,856	-5.87
消費與行為稅	23,000	11,230	-11,770	-51.17
規費	1,058,000	474,065	-583,935	-55.19

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
**各項費用彙計表**  
 中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	162,555,000	222,264,200	59,709,200	36.73
會費		6,000	6,000	
捐助、補助與獎助	158,555,000	219,113,395	60,558,395	38.19
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	4,000,000	3,144,805	-855,195	-21.38
短絀、賠償與保險給付		37,929,451	37,929,451	
各項短絀		37,929,451	37,929,451	
其他	8,570,000	7,154,869	-1,415,131	-16.51
其他費用	8,570,000	7,154,869	-1,415,131	-16.51
加：期初在製品存貨	3,599,000		-3,599,000	-100.00
減：期末在製品存貨	-3,599,000		3,599,000	-100.00
加：期初製成品／農產品存貨				
加：當期採收之農產品				
加：期初寄銷品存貨				
加：期初商品存貨				
加：購入商品				
加：由結束廠撥入製成品				
加：其他				
減：期末製成品／農產品存貨				
減：期末寄銷品存貨				
減：期末商品存貨				
減：撥出給各單位				
減：其他				
合 計	675,317,000	1,464,271,355	788,954,355	116.83

**國軍退除役官兵安置基金**  
**安置基金管理會**  
**管制性項目及統計所需項目比較表**  
 中華民國 107 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	12,160,000	10,877,300	-1,282,700	-10.55	
國外旅費	614,000	548,003	-65,997	-10.75	
廣告費	75,000		-75,000	-100.00	
業務宣導費	11,371,000	10,232,187	-1,138,813	-10.02	
公共關係費	100,000	97,110	-2,890	-2.89	
統計所需項目	28,784,000	28,080,173	-703,827	-2.45	
計時與計件人員酬金	7,122,000	10,296,317	3,174,317	44.57	主要係北勞在建 工程龍門核四案 結轉營建成本所 致。
專技人員酬金	350,000		-350,000	-100.00	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	21,312,000	17,783,856	-3,528,144	-16.55	

主辦會計人員：楊順成

基金主持人：呂嘉凱