

(審定本)

中華民國 107 年度國軍退除役官兵安置基金—榮民森林保育事業管理處附屬單位決算分決算(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

榮民森林保育事業管理處附屬單位決算分決算
(非營業部分)

國軍退除役官兵輔導委員會榮民森林保育事業管理處編

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處

目 次

中華民國107年度

一、總說明.....	第	1~3	頁
二、主要表			
(一)收支餘絀表.....	第	5	頁
(二)餘絀撥補表.....	第	6	頁
(三)現金流量表.....	第	7~8	頁
(四)平衡表.....	第	9~11	頁
三、附屬表			
(一)各項收入明細表.....	第	13	頁
(二)各項支出明細表.....	第	14~19	頁
(三)資產折舊明細表.....	第	20~21	頁
(四)資產報廢明細表.....	第	23	頁
(五)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	24~25	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	26~27	頁
(七)主要營運項目執行績效摘要表.....	第	28~29	頁
(八)基金數額增減明細表.....	第	30	頁
(九)成本彙總表.....	第	31	頁
(十)員工人數彙計表.....	第	33	頁
(十一)用人費用彙計表.....	第	34~37	頁
(十二)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	38	頁
(十三)各項費用彙計表.....	第	39~40	頁
(十四)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	41	頁

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處

總說明

中華民國 107 年度

壹、業務計畫實施績效

- 一、農林漁牧產品供銷：本（107）年度猴頭菇產銷量 1,850 公斤，較預算數 1,104 公斤，增加 746 公斤，約 67.57%。銷貨收入 51 萬 5,760 元，較預算數 37 萬 6,000 元，增加 13 萬 9,760 元，約 37.17%；銷貨成本 37 萬 2,801 元，較預算數 16 萬 5,000 元，增加 20 萬 7,801 元，約 125.94%，主要係產銷量增加，致成本相對增加。
- 二、委外(託)經營：明池及棲蘭森林遊樂區委營收入 5,517 萬 6,768 元，較預算數 5,517 萬 6,000 元，增加 768 元；成本 1,838 萬 1,039 元，較預算數 1,880 萬 2,000 元，減少 42 萬 961 元，約 2.24%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 6,104 萬 8,528 元，較預算數 6,090 萬 8,000 元，增加 14 萬 528 元，約 0.23%，分析如下：

- (一)銷貨收入：決算數 51 萬 5,760 元，較預算數 37 萬 6,000 元，增加 13 萬 9,760 元，約 37.17%，主要係未發生颱風及強降雨，並精進培育工作，致猴頭菇產銷量增加。
- (二)租金及權利金收入：決算數 5,517 萬 6,768 元，較預算數 5,517 萬 6,000 元，增加 768 元。
- (三)其他業務收入：決算數 535 萬 6,000 元，與預算數同。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 3,240 萬 4,579 元，較預算數 3,398 萬 6,000 元，減少 158 萬 1,421 元，約 4.65%，分析如下：

- (一)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%，主要係產銷量增加，致成本相對增加。
- (二)其他業務成本：決算數 1,838 萬 1,039 元，較預算數 1,880 萬 2,000 元，減少 42 萬 961 元，約 2.24%。
- (三)管理及總務費用：決算數 830 萬 4,678 元，較預算數 966 萬 3,000 元，減少 135 萬 8,322 元，約 14.06%，主要係擲節支出所致。
- (四)其他業務費用：決算數 534 萬 6,061 元，較預算數 535 萬 6,000 元，減少 9,939 元，約 0.19%。

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處

總說明

中華民國 107 年度

三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 855 萬 4,800 元，較預算數 518 萬 4,000 元，增加 337 萬 800 元，約 65.02%；業務外費用決算數 1 萬 7,438 元，較預算數增加如列數，分析如下：

- (一)財務收入：決算數 486 萬 1,842 元，較預算數 518 萬 4,000 元，減少 32 萬 2,158 元，約 6.21%。
- (二)其他業務外收入：決算數 369 萬 2,958 元，較預算數增加如列數，主要係宜蘭縣政府租用土地作為臨時轉運站及收回退休人員勞保補償金等所致。
- (三)其他業務外費用：決算數 1 萬 7,438 元，較預算數增加如列數，主要係支付契僱人員 106 年度年終工作獎金。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 3,718 萬 1,311 元，較預算數 3,210 萬 6,000 元，增加 507 萬 5,311 元，約 15.81%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 3,718 萬 1,311 元，連同以前年度未分配賸餘 4 億 6,486 萬 362 元，共有賸餘 5 億 204 萬 1,673 元，扣除其他依法分配數 2,203 萬 9,593 元外，尚餘 4 億 8,000 萬 2,080 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 4 億 6,125 萬 5,821 元，較預算數淨增 2,596 萬 3,000 元，減少 4 億 8,721 萬 8,821 元，分述如下：

- (一)業務活動之淨現金流入 2,286 萬 9,745 元，包括：
 - 1.本期賸餘 3,718 萬 1,311 元。
 - 2.利息股利之調整減少 486 萬 1,842 元，係利息收入之數。
 - 3.調整項目減少 1,427 萬 8,481 元，包括提存呆帳 29 萬 8,195 元，折舊及折耗 1,885 萬 1,906 元，攤銷 2,073 元，流動資產淨增 1,329 萬 6,464 元及流動負債淨減 2,013 萬 4,191 元。
 - 4.收取利息 482 萬 8,757 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 4 億 8,381 萬 9,138 元，包括增加其他投資 3 億 9,500 萬元，增加不動產、廠房及設備 83 萬 7,111 元，增加其他資產 8,798 萬 2,027 元。

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
總說明
中華民國 107 年度

(三)籌資活動之淨現金流出 30 萬 6,428 元，其中現金流入 2 萬 1,694 元，係增加其他負債之數；現金流出 32 萬 8,122 元，係減少其他負債之數。

二、現金及約當現金之淨減 4 億 6,125 萬 5,821 元，係期末現金 2 億 3,822 萬 1,447 元，較期初現金 6 億 9,947 萬 7,268 元減少之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 14 億 1,377 萬 1,335 元，其中流動資產 2 億 5,178 萬 6,001 元，占 17.81%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 4 億 4,452 萬 1,989 元，占 31.44%；不動產、廠房及設備 6 億 1,770 萬 6,631 元，占 43.69%；其他資產 9,975 萬 6,714 元，占 7.06%。

二、負債總額計 9,683 萬 4,884 元，占負債及淨值 6.85%，其中流動負債 4,020 萬 1,875 元，占負債及淨值 2.84%；其他負債 5,663 萬 3,009 元，占負債及淨值 4.01%。

三、淨值總額計 13 億 1,693 萬 6,451 元，占負債及淨值 93.15%，其中基金 3 億 9,813 萬 2,684 元，占負債及淨值 28.17%；公積 5,647 萬 2,459 元，占負債及淨值 3.99%；累積賸餘 4 億 8,000 萬 2,080 元，占負債及淨值 33.95%，淨值其他項目 3 億 8,232 萬 9,228 元，占負債及淨值 27.04%。

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處

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	60,908,000	100.00	61,048,528	100.00	140,528	0.23	57,201,450	100.00
銷貨收入	376,000	0.62	515,760	0.84	139,760	37.17	375,350	0.66
農產品銷貨收入	376,000	0.62	515,760	0.84	139,760	37.17	375,350	0.66
租金及權利金收入	55,176,000	90.59	55,176,768	90.38	768	-	51,470,100	89.98
土地租金收入	287,000	0.47	287,100	0.47	100	0.03	287,100	0.50
權利金收入	54,889,000	90.12	54,889,668	89.91	668	-	51,183,000	89.48
其他業務收入	5,356,000	8.79	5,356,000	8.77	-	-	5,356,000	9.36
其他補助收入	5,356,000	8.79	5,356,000	8.77	-	-	5,356,000	9.36
業務成本與費用	33,986,000	55.80	32,404,579	53.08	-1,581,421	4.65	34,331,286	60.02
銷貨成本	165,000	0.27	372,801	0.61	207,801	125.94	360,743	0.63
農產品銷貨成本	165,000	0.27	372,801	0.61	207,801	125.94	360,743	0.63
其他業務成本	18,802,000	30.87	18,381,039	30.11	-420,961	2.24	20,366,947	35.61
雜項業務成本	18,802,000	30.87	18,381,039	30.11	-420,961	2.24	20,366,947	35.61
管理及總務費用	9,663,000	15.86	8,304,678	13.60	-1,358,322	14.06	7,175,576	12.54
管理費用及總務費用	9,663,000	15.86	8,304,678	13.60	-1,358,322	14.06	7,175,576	12.54
其他業務費用	5,356,000	8.79	5,346,061	8.76	-9,939	0.19	6,428,020	11.24
雜項業務費用	5,356,000	8.79	5,346,061	8.76	-9,939	0.19	6,428,020	11.24
業務賸餘(短絀)	26,922,000	44.20	28,643,949	46.92	1,721,949	6.40	22,870,164	39.98
業務外收入	5,184,000	8.51	8,554,800	14.01	3,370,800	65.02	9,128,811	15.96
財務收入	5,184,000	8.51	4,861,842	7.96	-322,158	6.21	4,915,185	8.59
利息收入	5,184,000	8.51	4,861,842	7.96	-322,158	6.21	4,915,185	8.59
其他業務外收入	-	-	3,692,958	6.05	3,692,958	-	4,213,626	7.37
租賃收入	-	-	1,798,107	2.95	1,798,107	-	2,250,101	3.93
資產使用及權利金收入	-	-	23,520	0.04	23,520	-	28,520	0.05
違規罰款收入	-	-	58,576	0.10	58,576	-	23,838	0.04
雜項收入	-	-	1,812,755	2.97	1,812,755	-	1,911,167	3.34
業務外費用	-	-	17,438	0.03	17,438	-	59,813	0.10
其他業務外費用	-	-	17,438	0.03	17,438	-	59,813	0.10
雜項費用	-	-	17,438	0.03	17,438	-	59,813	0.10
業務外賸餘(短絀)	5,184,000	8.51	8,537,362	13.98	3,353,362	64.69	9,068,998	15.85
本期賸餘(短絀)	32,106,000	52.71	37,181,311	60.90	5,075,311	15.81	31,939,162	55.84

註：本年度決算數係依作業基金採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
榮民森林保育事業管理處
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	494,586,000	100.00	502,041,673	100.00	7,455,673	1.51	486,578,912	100.00
本期賸餘	32,106,000	6.49	37,181,311	7.41	5,075,311	15.81	31,939,162	6.56
前期未分配賸餘	462,480,000	93.51	464,860,362	92.59	2,380,362	0.51	454,639,750	93.44
分配之部	21,514,000	4.35	22,039,593	4.39	525,593	2.44	21,718,550	4.46
其他依法分配數	21,514,000	4.35	22,039,593	4.39	525,593	2.44	21,718,550	4.46
未分配賸餘	473,072,000	95.65	480,002,080	95.61	6,930,080	1.46	464,860,362	95.54

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
現金流量表
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）	32,106,000	37,181,311	5,075,311	15.81
利息股利之調整	-5,184,000	-4,861,842	322,158	6.21
利息收入	-5,184,000	-4,861,842	322,158	6.21
調整項目	16,597,000	-14,278,481	-30,875,481	186.03
提存呆帳、醫療折讓及評價短絀	-	298,195	298,195	-
折舊、減損及折耗	16,593,000	18,851,906	2,258,906	13.61
攤銷	4,000	2,073	-1,927	48.18
流動資產淨減（淨增）	-	-13,296,464	-13,296,464	-
流動負債淨增（淨減）	-	-20,134,191	-20,134,191	-
未計利息股利之現金流入（流出）	43,519,000	18,040,988	-25,478,012	58.54
收取利息	5,184,000	4,828,757	-355,243	6.85
業務活動之淨現金流入（流出）	48,703,000	22,869,745	-25,833,255	53.04
投資活動之現金流量				
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	-395,000,000	-395,000,000	-
增加投資	-	-395,000,000	-395,000,000	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-876,000	-837,111	38,889	4.44
增加不動產、廠房及設備	-876,000	-837,111	38,889	4.44
增加無形資產及其他資產	-	-87,982,027	-87,982,027	-
增加其他資產	-	-87,982,027	-87,982,027	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-876,000	-483,819,138	-482,943,138	55,130.50
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	-	21,694	21,694	-
增加其他負債	-	21,694	21,694	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-350,000	-328,122	21,878	6.25
減少其他負債	-350,000	-328,122	21,878	6.25
賸餘分配款	-21,514,000	-	21,514,000	100.00
其他依法分配款	-21,514,000	-	21,514,000	100.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	-21,864,000	-306,428	21,557,572	98.60
現金及約當現金之淨增（淨減）	25,963,000	-461,255,821	487,218,821	1,876.59
期初現金及約當現金	291,503,000	699,477,268	407,974,268	139.96
期末現金及約當現金	317,466,000	238,221,447	-35,725,553	13.04

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
現金流量表
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	%

註：不影響現金流量之投資及融資活動：

1. 代管資產與應付代管資產同額減少1,021,190元。
2. 提撥退休及離職準備金11,776,830元，退休準備金孳息1,644,781元及動支退休及離職準備金9,256,745元。
3. 應收帳款轉催收款298,195元。
4. 催收帳款無法收回，奉准轉銷呆帳60,000元。
5. 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
榮民森林保育事業管理處

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	1,413,771,335	100.00	1,536,211,855	100.00	-122,440,520	7.97
流動資產	251,786,001	17.81	700,010,468	45.57	-448,224,467	64.03
現金	238,221,447	16.85	699,477,268	45.53	-461,255,821	65.94
銀行存款	238,221,447	16.85	699,477,268	45.53	-461,255,821	65.94
應收款項	57,577	-	340,953	0.02	-283,376	83.11
應收帳款	7,680	-	322,855	0.02	-315,175	97.62
應收利息	49,897	-	16,812	-	33,085	196.79
其他應收款	-	-	1,286	-	-1,286	100.00
存 貨	16,996	-	83,346	0.01	-66,350	79.61
原料	-	-	48,000	-	-48,000	100.00
物料	16,471	-	35,346	-	-18,875	53.40
製成品	525	-	-	-	525	-
消耗性生物資產－流動	42,720	-	26,456	-	16,264	61.48
消耗性生物資產－流動	42,720	-	26,456	-	16,264	61.48
預付款項	13,447,261	0.95	82,445	0.01	13,364,816	16,210.58
用品盤存	-	-	65,711	-	-65,711	100.00
預付費用	13,431,776	0.95	16,734	-	13,415,042	80,166.38
留抵稅額	15,485	-	-	-	15,485	-
投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	444,521,989	31.44	45,357,123	2.95	399,164,866	880.05
非流動金融資產	395,000,000	27.94	-	-	395,000,000	-
其他金融資產－非流動	395,000,000	27.94	-	-	395,000,000	-
準備金	49,521,989	3.50	45,357,123	2.95	4,164,866	9.18
退休及離職準備金	49,521,989	3.50	45,357,123	2.95	4,164,866	9.18
不動產、廠房及設備	617,706,631	43.69	778,127,017	50.65	-160,420,386	20.62
土地	313,655,232	22.19	456,060,823	29.69	-142,405,591	31.23
土地	313,655,232	22.19	456,060,823	29.69	-142,405,591	31.23
土地改良物	27,933,887	1.98	31,169,357	2.03	-3,235,470	10.38
土地改良物	206,571,637	14.61	206,571,637	13.45	-	-
累計折舊－土地改良物	178,637,750	12.64	175,402,280	11.42	3,235,470	1.84
房屋及建築	272,684,934	19.29	286,707,328	18.66	-14,022,394	4.89
房屋及建築	663,227,567	46.91	664,786,978	43.27	-1,559,411	0.23
累計折舊－房屋及建築	390,542,633	27.62	378,079,650	24.61	12,462,983	3.30
機械及設備	2,661,529	0.19	3,608,419	0.23	-946,890	26.24
機械及設備	74,640,178	5.28	89,747,616	5.84	-15,107,438	16.83

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處

平 衡 表

中華民國 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	%
累計折舊—機械及設備	71,978,649	5.09	86,139,197	5.61	-14,160,548	16.44
交通及運輸設備	499,935	0.04	102,238	0.01	397,697	388.99
交通及運輸設備	14,358,310	1.02	17,172,086	1.12	-2,813,776	16.39
累計折舊—交通及運輸設備	13,858,375	0.98	17,069,848	1.11	-3,211,473	18.81
什項設備	271,114	0.02	478,852	0.03	-207,738	43.38
什項設備	20,153,584	1.43	23,613,802	1.54	-3,460,218	14.65
累計折舊—什項設備	19,882,470	1.41	23,134,950	1.51	-3,252,480	14.06
礦產資源	-	-	-	-	-	-
礦產資源	-	-	-	-	-	-
礦產資源	8,052,756	0.57	8,052,756	0.52	-	-
累計折耗—礦產資源	8,052,756	0.57	8,052,756	0.52	-	-
生物資產—非流動	-	-	-	-	-	-
消耗性生物資產—非流動	-	-	-	-	-	-
消耗性生物資產—非流動	53,563	-	53,563	-	-	-
累計折舊—消耗性生物資產—非流動	53,563	-	53,563	-	-	-
無形資產	-	-	2,073	-	-2,073	100.00
無形資產	-	-	2,073	-	-2,073	100.00
其他無形資產	-	-	2,073	-	-2,073	100.00
其他資產	99,756,714	7.06	12,715,174	0.83	87,041,540	684.55
什項資產	99,676,011	7.05	12,715,174	0.83	86,960,837	683.91
存出保證金	2,450	-	2,450	-	-	-
催收款項	4,283,832	0.30	4,045,637	0.26	238,195	5.89
備抵呆帳—催收款項	4,283,832	0.30	4,045,637	0.26	238,195	5.89
暫付及待結轉帳項	99,072,861	7.01	11,090,834	0.72	87,982,027	793.29
代管資產	645,700	0.05	1,673,487	0.11	-1,027,787	61.42
累計折舊—代管資產	45,000	-	51,597	-	-6,597	12.79
待處理資產	80,703	0.01	-	-	80,703	-
委託處分資產	80,703	0.01	-	-	80,703	-
合 計	1,413,771,335	100.00	1,536,211,855	100.00	-122,440,520	7.97

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處

平 衡 表

中華民國 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	96,834,884	6.85	92,092,234	5.99	4,742,650	5.15
流動負債	40,201,875	2.84	38,296,473	2.49	1,905,402	4.98
應付款項	27,168,980	1.92	25,998,789	1.69	1,170,191	4.50
應付帳款	3,263,619	0.23	2,136,000	0.14	1,127,619	52.79
應付代收款	601,514	0.04	1,497,887	0.10	-896,373	59.84
應付費用	691,930	0.05	60,000	-	631,930	1,053.22
應付稅款	572,324	0.04	586,352	0.04	-14,028	2.39
其他應付款	22,039,593	1.56	21,718,550	1.41	321,043	1.48
預收款項	13,032,895	0.92	12,297,684	0.80	735,211	5.98
預收收入	13,032,895	0.92	12,297,684	0.80	735,211	5.98
其他負債	56,633,009	4.01	53,795,761	3.50	2,837,248	5.27
什項負債	56,633,009	4.01	53,795,761	3.50	2,837,248	5.27
存入保證金	936,444	0.07	1,036,530	0.07	-100,086	9.66
應付退休及離職金	49,549,923	3.50	45,363,363	2.95	4,186,560	9.23
應付代管資產	600,700	0.04	1,621,890	0.11	-1,021,190	62.96
暫收及待結轉帳項	5,545,942	0.39	5,773,978	0.38	-228,036	3.95
淨 值	1,316,936,451	93.15	1,444,119,621	94.01	-127,183,170	8.81
基金	398,132,684	28.17	398,132,684	25.92	-	-
基金	398,132,684	28.17	398,132,684	25.92	-	-
基金	398,132,684	28.17	398,132,684	25.92	-	-
公積	56,472,459	3.99	136,329,553	8.87	-79,857,094	58.58
資本公積	56,472,459	3.99	136,329,553	8.87	-79,857,094	58.58
受贈公積	56,472,459	3.99	136,329,553	8.87	-79,857,094	58.58
累積餘絀	480,002,080	33.95	464,860,362	30.26	15,141,718	3.26
累積賸餘	480,002,080	33.95	464,860,362	30.26	15,141,718	3.26
累積賸餘	480,002,080	33.95	464,860,362	30.26	15,141,718	3.26
淨值其他項目	382,329,228	27.04	444,797,022	28.95	-62,467,794	14.04
累積其他綜合餘絀	382,329,228	27.04	444,797,022	28.95	-62,467,794	14.04
未實現重估增值	382,329,228	27.04	444,797,022	28.95	-62,467,794	14.04
合 計	1,413,771,335	100.00	1,536,211,855	100.00	-122,440,520	7.97

註：

1. 「信託代理與保證資產（負債）」科目，均為保證品（應付保證品），本年度決算數30,244,805元；上年度決算數30,744,805元。
2. 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。

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
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	60,908,000	61,048,528	140,528	0.23	
銷貨收入	376,000	515,760	139,760	37.17	
農產品銷貨收入	376,000	515,760	139,760	37.17	
猴頭菇	376,000	515,760	139,760	37.17	未受颱風侵襲和強降雨影響，致猴頭菇產銷量增加。
租金及權利金收入	55,176,000	55,176,768	768	-	
土地租金收入	287,000	287,100	100	0.03	
權利金收入	54,889,000	54,889,668	668	-	
其他業務收入	5,356,000	5,356,000	-	-	
其他補助收入	5,356,000	5,356,000	-	-	
業務外收入	5,184,000	8,554,800	3,370,800	65.02	
財務收入	5,184,000	4,861,842	-322,158	6.21	
利息收入	5,184,000	4,861,842	-322,158	6.21	
其他業務外收入	-	3,692,958	3,692,958	-	
租賃收入	-	1,798,107	1,798,107	-	宜蘭縣政府租用土地做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	-	23,520	23,520	-	主要係中華電信承租房舍收入。
違規罰款收入	-	58,576	58,576	-	承商逾期罰款。
雜項收入	-	1,812,755	1,812,755	-	收回前木材加工廠退休人員勞保補償金及變賣報廢資產物品收入等。

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
銷貨成本明細表
中華民國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	165,000	372,801	207,801	125.94	銷量增加，致銷貨成本相對增加。
農產品銷貨成本	165,000	372,801	207,801	125.94	
猴頭菇	165,000	372,801	207,801	125.94	

註：一般服務費內含計時與計件人員預計進用1人，實際進用1人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金預算數150,000元，決算數61,560元。

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
其他業務成本明細表
中華民國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	18,802,000	18,381,039	-420,961	2.24	
雜項業務成本	18,802,000	18,381,039	-420,961	2.24	主要係神木園區步道及邊坡等未發生須修護情事及依業務需要，本摺節原則覈實支用。
服務費用	3,290,000	2,257,534	-1,032,466	31.38	
旅運費	460,000	140,612	-319,388	69.43	
印刷裝訂與廣告費	30,000	-	-30,000	100.00	
修理保養及保固費	500,000	-	-500,000	100.00	
一般服務費	-	160	160	-	
專業服務費	2,200,000	2,016,762	-183,238	8.33	
公共關係費	100,000	100,000	-	-	
材料及用品費	776,000	35,610	-740,390	95.41	
使用材料費	576,000	-	-576,000	100.00	
用品消耗	200,000	35,610	-164,390	82.20	
租金與利息	32,000	32,004	4	0.01	
什項設備租金	32,000	32,004	4	0.01	
折舊、折耗及攤銷	14,704,000	16,055,891	1,351,891	9.19	
不動產、廠房及設備折舊	14,700,000	16,053,818	1,353,818	9.21	
攤銷	4,000	2,073	-1,927	48.18	水權覈實攤銷

註: 1.公共關係費決算數100,000元，與預算數同。

2.國外旅費決算數67,409元，預算數76,000元，主要係依業務覈實核銷。

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
管理及總務費用明細表

中華民國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	9,663,000	8,304,678	-1,358,322	14.06	
管理費用及總務費用	9,663,000	8,304,678	-1,358,322	14.06	依業務需要及本摺節原則覈實支用。
服務費用	4,654,000	3,224,455	-1,429,545	30.72	
水電費	730,000	405,415	-324,585	44.46	
郵電費	475,000	338,360	-136,640	28.77	
旅運費	483,000	218,187	-264,813	54.83	
印刷裝訂與廣告費	190,000	67,474	-122,526	64.49	
修理保養及保固費	764,000	386,412	-377,588	49.42	
保險費	100,000	57,207	-42,793	42.79	
一般服務費	1,400,000	1,476,888	76,888	5.49	
專業服務費	512,000	274,512	-237,488	46.38	
材料及用品費	1,399,000	456,628	-942,372	67.36	
使用材料費	456,000	73,655	-382,345	83.85	
用品消耗	943,000	382,973	-560,027	59.39	
租金與利息	52,000	32,518	-19,482	37.47	
什項設備租金	52,000	32,518	-19,482	37.47	
折舊、折耗及攤銷	1,893,000	2,798,088	905,088	47.81	
不動產、廠房及設備折舊	1,893,000	2,798,088	905,088	47.81	
稅捐與規費（強制費）	1,611,000	1,442,659	-168,341	10.45	
土地稅	1,213,000	1,131,168	-81,832	6.75	
房屋稅	243,000	-	-243,000	100.00	
消費與行為稅	81,000	102,641	21,641	26.72	
規費	74,000	208,850	134,850	182.23	主要係土地移轉登記規費。
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	54,000	52,135	-1,865	3.45	
捐助、補助與獎助	54,000	52,135	-1,865	3.45	
短絀、賠償與保險給付	-	298,195	298,195	-	
各項短絀	-	298,195	298,195	-	高青欣業股份有限公司 應收帳款催收多年未果 提列呆帳費用。

註:1.一般服務費內含勞務承攬人力，預計進用3人，實際進用3人（安全維護），相關費用預算數1,400,000元，
決算數1,415,928元。

2.業務宣導費預算數30,000元，無決算數。

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
其他業務費用明細表
中華民國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	5,356,000	5,346,061	-9,939	0.19	
雜項業務費用	5,356,000	5,346,061	-9,939	0.19	
服務費用	5,290,000	4,978,923	-311,077	5.88	
水電費	-	125,278	125,278	-	
郵電費	-	71,933	71,933	-	
旅運費	-	412,715	412,715	-	
修理保養及保固費	-	268,131	268,131	-	
保險費	-	30,205	30,205	-	
一般服務費	4,750,000	3,509,161	-1,240,839	26.12	
專業服務費	540,000	561,500	21,500	3.98	
材料及用品費	10,000	279,849	269,849	2,698.49	
使用材料費	10,000	124,080	114,080	1,140.80	
用品消耗	-	155,769	155,769	-	
租金與利息	20,000	37,050	17,050	85.25	
交通及運輸設備租金	20,000	18,000	-2,000	10.00	
什項設備租金	-	19,050	19,050	-	
稅捐與規費（強制費）	-	14,239	14,239	-	
規費	-	14,239	14,239	-	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	36,000	36,000	-	-	
捐助、補助與獎助	36,000	36,000	-	-	

註：一般服務費內含勞務承攬人力預計進用25人，實際進用20人(環境維護)，相關費用預算數4,750,000元，決算數3,475,251元。

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
業務外費用明細表
中華民國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	-	17,438	17,438	-	
其他業務外費用	-	17,438	17,438	-	
雜項費用	-	17,438	17,438	-	
服務費用	-	17,438	17,438	-	
一般服務費	-	17,438	17,438	-	支付契僱人力106年度年終工作獎金。

註：一般服務費內含勞務承攬人力，無預算數，決算數17,438元。

項 目	不		
	土 地 房 屋 機 械 改 良 物 及 建 築 及 設 備		
原值	206,571,637	664,786,978	89,747,616
減：以前年度已提折舊數	175,402,280	378,079,650	86,139,197
上年度期末帳面價值	31,169,357	286,707,328	3,608,419
加：本年度新增資產價值	-	-	369,706
減：本年度減少資產價值	-	-	-
調整欄：增加	-	-	-
調整欄：減少	-	-	-
減：本年度提列折舊數	3,235,470	14,022,394	1,316,596
本年度期末帳面價值	27,933,887	272,684,934	2,661,529
本年度提列折舊數	3,235,470	14,022,394	1,316,596
其他業務成本	1,363,224	13,463,660	998,052
管理及總務費用	1,872,246	558,734	318,544
合計	3,235,470	14,022,394	1,316,596

註：

1.本年度減少資產價值，包括：

- (1)報廢無殘值房屋及建築，原值1,559,411元，累計折舊1,559,411元。
- (2)報廢無殘值機械及設備，原值15,477,144元，累計折舊15,477,144元。
- (3)報廢無殘值交通及運輸設備，原值3,281,181元，累計折舊3,281,181元。
- (4)報廢無殘值什項設備，原值3,460,218元，累計折舊3,460,218元。
- (5)報廢無殘值代管資產，原值6,597元，累計折舊6,597元。

2.其他包含：

- (1)代管資產期初原值51,597元，累計折舊51,597元；期末原值45,000元，累計折舊45,000元。（不含代管資產土
- (2)生物資產期初原值53,563元，累計折舊53,563元；期末原值53,563元，累計折舊53,563元。

官兵安置基金
育事業管理處
舊明細表

107年度

單位：新臺幣元

動產、廠房及設備		項租	賃租	賃租	投	資	性	其	他	合	計
交 通 及 什	項	租	賃	租	不	動	產				
運 輸 設 備 設	備	資	產	權 益 改	良						
17,172,086	23,613,802	-	-	-	-	-	-	105,160	-	1,001,997,279	
17,069,848	23,134,950	-	-	-	-	-	-	105,160	-	679,931,085	
102,238	478,852	-	-	-	-	-	-	-	-	322,066,194	
467,405	-	-	-	-	-	-	-	-	-	837,111	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
69,708	207,738	-	-	-	-	-	-	-	-	18,851,906	
499,935	271,114	-	-	-	-	-	-	-	-	304,051,399	
69,708	207,738	-	-	-	-	-	-	-	-	18,851,906	
21,144	207,738	-	-	-	-	-	-	-	-	16,053,818	
48,564	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,798,088	
69,708	207,738	-	-	-	-	-	-	-	-	18,851,906	

地期初數1,621,890元，期末數600,700元)。

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處

資產報廢明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	算 數							比 較 增 減	
	帳 面 價 值		淨 額	殘 餘 價 值	未 實 現 增 值 數	報 廢 短 絀	報 廢 損 失 預 算 數	金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額							
不動產、廠房及設備	23,777,954	23,777,954	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建築	1,559,411	1,559,411	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	15,477,144	15,477,144	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	3,281,181	3,281,181	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	3,460,218	3,460,218	-	-	-	-	-	-	-
合 計	23,777,954	23,777,954	-	-	-	-	-	-	-

國軍退除役
榮民森林保
固定資產建設
中華民國

科 目	可			用			預		
	以 保	前 留	年 度 數	本 預	年 算	度 數	本 奉 辦	年 准 先 理	度 行 數
固定資產之增置									
機械及設備			-			415,000			-
機械及設備			-			415,000			-
交通及運輸設備			-			461,000			-
交通及運輸設備			-			461,000			-
小 計			-			876,000			-
合 計			-			876,000			-

官兵安置基金
育事業管理處
改良擴充明細表
107年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
-7,000	408,000	369,706	-38,294	-
-7,000	408,000	369,706	-38,294	-
7,000	468,000	467,405	-595	-
7,000	468,000	467,405	-595	-
-	876,000	837,111	-38,889	-
-	876,000	837,111	-38,889	-

國軍退除役
榮民森林保
固定資產建設改良擴充計
中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算				
	金額	目標量	進度起訖年月	可用預算數				
				以前年度保留數	本年度預算	本年度奉准辦理	先行調整數	合計
一般建築及設備計畫	-			-	876,000	-	-	876,000
一次性項目	-			-	876,000	-	-	876,000
機械及設備	-			-	415,000	-	-7,000	408,000
機械及設備	-	-		-	415,000	-	-7,000	408,000
交通及運輸設備	-			-	461,000	-	7,000	468,000
交通及運輸設備	-	-		-	461,000	-	7,000	468,000
合計	-			-	876,000	-	-	876,000

官兵安置基金
育事業管理處

畫預算與實際進度比較表

107年度

單位：新臺幣元

數			決 算				未 達 成 或 超 過 預 算 之 原 因
占全部 計畫%	截至本年度累計數		本 年 度 金 額 占 本 金	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%					
-	876,000	-	837,111	95.56	837,111	95.56	
-	876,000	-	837,111	95.56	837,111	95.56	
-	408,000	-	369,706	90.61	369,706	90.61	
-	408,000	-	369,706	90.61	369,706	90.61	
-	468,000	-	467,405	99.87	467,405	99.87	
-	468,000	-	467,405	99.87	467,405	99.87	
-	876,000	-	837,111	95.56	837,111	95.56	

國軍退除役
榮民森林保
主要營運項目
中華民國

項 目	數 量 單 位	預 算		決 算	
		數 量	金 額	數 量	金 額
提供農業產品		-	165,000	-	372,801
農產品供銷		-	165,000	-	372,801
猴頭菇	公斤	1,104	165,000	1,850	372,801
委外(託)經營及勞務計畫		-	18,802,000	-	18,381,039
委外(託)經營類		-	18,802,000	-	18,381,039
委外經營	元	-	18,802,000	-	18,381,039
合 計			18,967,000		18,753,840

官兵安置基金
育事業管理處
執行績效摘要表
107年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-		207,801	125.94	
-	-		207,801	125.94	
746	67.57		207,801	125.94	銷量增加，致銷貨成本相對增加。
-	-		-420,961	2.24	
-	-		-420,961	2.24	
-	-		-420,961	2.24	
			-213,160	1.12	

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
基金數額增減明細表
中華民國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	398,133,000	398,132,684	-316	
加：	-	-	-	
以前年度公積撥充	-	-	-	
賸餘撥充	-	-	-	
以代管國有財產撥充	-	-	-	
國庫增撥數	-	-	-	
其他	-	-	-	
減：	-	-	-	
填補短絀	-	-	-	
解繳國庫	-	-	-	
其他	-	-	-	
期末基金數額	398,133,000	398,132,684	-316	

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
成本彙總表
中華民國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	%	
直接材料	14,000	327,611	313,611	2,240.08	
直接人工	150,000	61,560	-88,440	58.96	
製造費用	1,000	300	-700	70.00	
製造成本	165,000	389,471	224,471	136.04	
加：期初在製品存貨	-	-	-	-	
減：期末在製品存貨	-	-	-	-	
製成品成本	165,000	389,471	224,471	136.04	
加：期初製成品存貨	-	-	-	-	
加：當期採收銷售之農產品	-	-	-	-	
減：期末製成品存貨	-	-525	-525	-	
加：期初商品存貨	-	-	-	-	
減：期末商品存貨	-	-	-	-	
加：購入商品	-	-	-	-	
減：撥出給各單位	-	-	-	-	
加：其他	-	-	-	-	
減：其他	-	-16,145	-16,145	-	樣品贈送。
銷貨成本	165,000	372,801	207,801	125.94	
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	

本 頁 空 白

國軍退除役
榮民森林保
用人費用
中華民國

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

註：

- 1.進用契僱人力預算數150,000元，決算數78,998元（農產品生產與銷售預算數150,000元，決算數61,560元；
- 2.勞務承攬人力預算數6,150,000元，決算數4,891,189元（環境維護預算數4,750,000元，決算數3,475,261元；

官兵安置基金
育事業管理處
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	兼任人員用費	總計

行政業務無預算數，決算數17,438元)。

安全維護預算數1,400,000元，決算數1,415,928元)。

國軍退除役
榮民森林保
用人費用
中華民國

科 目	決 算				數
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金

官兵安置基金
育事業管理處
彙計表
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	兼任人員用費	總計

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

註：

- 1.管理用車輛:本年度無增購及汰舊換新，報廢一般公務轎車1輛，截至本年度終了，計有公務轎車1輛。
- 2.業務用車輛:本年度汰舊換新機車5輛，報廢大貨車1輛，截至本年度終了，計有一般公務轎車2輛，小客貨兩用車（7-8人座）2輛，大貨車1輛，機車13輛。

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
各項費用彙計表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
服務費用	13,385,000	10,540,210	-2,844,790	21.25
水電費	730,000	530,693	-199,307	27.30
郵電費	475,000	410,293	-64,707	13.62
旅運費	943,000	771,514	-171,486	18.19
印刷裝訂與廣告費	220,000	67,474	-152,526	69.33
修理保養及保固費	1,264,000	654,543	-609,457	48.22
保險費	100,000	87,412	-12,588	12.59
一般服務費	6,301,000	5,065,507	-1,235,493	19.61
專業服務費	3,252,000	2,852,774	-399,226	12.28
公共關係費	100,000	100,000	-	-
材料及用品費	2,199,000	1,099,698	-1,099,302	49.99
使用材料費	1,056,000	525,346	-530,654	50.25
用品消耗	1,143,000	574,352	-568,648	49.75
租金與利息	104,000	101,572	-2,428	2.33
交通及運輸設備租金	20,000	18,000	-2,000	10.00
什項設備租金	84,000	83,572	-428	0.51
折舊、折耗及攤銷	16,597,000	18,853,979	2,256,979	13.60
不動產、廠房及設備折舊	16,593,000	18,851,906	2,258,906	13.61
攤銷	4,000	2,073	-1,927	48.18
稅捐與規費（強制費）	1,611,000	1,456,898	-154,102	9.57
土地稅	1,213,000	1,131,168	-81,832	6.75
房屋稅	243,000	-	-243,000	100.00
消費與行為稅	81,000	102,641	21,641	26.72
規費	74,000	223,089	149,089	201.47
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	90,000	88,135	-1,865	2.07
捐助、補助與獎助	90,000	88,135	-1,865	2.07
短絀、賠償與保險給付	-	298,195	298,195	-
各項短絀	-	298,195	298,195	-
小 計	33,986,000	32,438,687	-1,547,313	4.55
加：期初在製品存貨	-	-	-	-
減：期末在製品存貨	-	-	-	-
加：期初製成品存貨	-	-	-	-
加：當期採收銷售之農產品	-	-	-	-
減：期末製成品存貨	-	-525	-525	-
加：期初商品存貨	-	-	-	-
減：期末商品存貨	-	-	-	-

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處

各項費用彙計表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
加：購入商品	-	-	-	-
減：撥出給各單位	-	-	-	-
加：其他	-	-	-	-
減：其他	-	-16,145	-16,145	-
合 計	33,986,000	32,422,017	-1,563,983	4.60

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
管制性項目及統計所需項目比較表
中華民國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	206,000	167,409	-38,591	18.73	
國外旅費	76,000	67,409	-8,591	11.30	
業務宣導費	30,000	-	-30,000	100.00	
公共關係費	100,000	100,000	-	-	
統計所需項目	430,000	222,998	-207,002	48.14	
計時與計件人員酬金	150,000	78,998	-71,002	47.33	
專技人員酬金	100,000	47,000	-53,000	53.00	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	180,000	97,000	-83,000	46.11	

主辦會計人員：吳素琴

基金主持人：鄭仰生