

中華民國 104 年度
(104年1月1日至104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)

國軍退除役官兵輔導委員會安置基金管理會編

中華民國 104 年度國軍退除役官兵安置基金附屬單位決算

國軍退除役官兵安置基金

目次 中華民國104年度

一、總說明.....	第 1 ~ 6 頁
二、主要表	
(一) 收支餘絀決算表.....	第 7 ~ 8 頁
(二) 餘絀撥補決算表.....	第 9 頁
(三) 現金流量決算表.....	第 10 ~ 11 頁
(四) 平衡表.....	第 12 ~ 16 頁
三、附屬表	
(一) 各項收入明細表.....	第 17 ~ 20 頁
(二) 各項支出明細表.....	第 21 ~ 35 頁
(三) 資產折舊明細表.....	第 36 ~ 37 頁
(四) 資產變賣明細表.....	第 38 ~ 39 頁
(五) 資產報廢明細表.....	第 40 頁
(六) 國庫撥補款明細表.....	第 41 頁
(七) 固定資產建設改良擴充明細表.....	第 43 頁
(八) 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	第 44 ~ 45 頁
(九) 長期債務增減明細表.....	第 46 頁
(十) 主要營運項目執行績效摘要表.....	第 47 頁
(十一) 基金數額增減明細表.....	第 49 頁
(十二) 資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 50 ~ 51 頁
(十三) 成本彙總表.....	第 52 ~ 53 頁
(十四) 員工人數彙計表.....	第 55 頁
(十五) 用人費用彙計表.....	第 56 ~ 59 頁
(十六) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第 61 頁
(十七) 各項費用彙計表.....	第 62 ~ 63 頁
(十八) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 64 頁
(十九) 所屬分決算收支概況表.....	第 65 頁
(二十) 所屬分決算餘絀撥補決算表.....	第 66 ~ 67 頁

總 說 明

國軍退除役官兵安置基金

總說明

中華民國 104 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（104）年度施政計畫執行成果，擇要簡述如下：

一、榮民職業訓練及介紹

(一)榮民職業訓練：為建立榮民/眷正確職業觀念，養成終身學習精神，強化就業技能，提升就業競爭力，於本年度辦理榮民/眷訓練 2 萬 2,050 人次，較預算數 1 萬 9,088 人次，增加 2,962 人次，約 15.52 %。

(二)榮民職業介紹：為拓展榮民就業管道，邀請工商企業、政府部門、就業服務機構、社會團體等舉辦廠商聯誼座談；舉辦屆退官兵就業服務巡迴活動；加強與就業服務機構、訓練機構、企業廠商之協調聯繫等，本年度實際輔導榮民/眷就業合計 5,303 人次，辦理轉業榮民代表聯誼座談 19 場次，參加人數 1,235 人次，共計 6,538 人次，較預算數 6,240 人次，增加 298 人次，約 4.78%。

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 27 萬 0,693 公斤，較預算數 28 萬 5,180 公斤，減少 1 萬 4,487 公斤，約 5.08%；銷貨成本決算數 3,941 萬 1,743 元，較預算數 2,558 萬 7,000 元，增加 1,382 萬 4,743 元，約 54.03%，主要係契僱人員調薪，農產品使用專利農藥與肥料，及依食品安全相關法令規定，農產品送驗次數增加等所致。
- 2.水稻銷售數量決算數 8,607 公斤，較預算數 3,300 公斤，增加 5,307 公斤，約 160.82%；銷貨成本決算數 53 萬 3,490 元，較預算數 38 萬元，增加 15 萬 3,490 元，約 40.39%，係產銷量增加，成本隨同增加所致。
- 3.茶葉銷售數量決算數 1 萬 3,780 公斤，較預算數 1 萬 4,050 公斤，減少 270 公斤，約 1.92%；銷貨成本決算數 4,840 萬 6,157 元，較預算數 5,203 萬 4,000 元，減少 362 萬 7,843 元，約 6.97%。
- 4.猴頭菇銷售數量決算數 1,121 公斤，較預算數 1,920 公斤，減少 799 公斤，約 41.61%；銷貨成本決算數 14 萬 4,255 元，較預算數 32 萬元，減少 17 萬 5,745 元，約 54.92%，係受颱風侵襲影響，產銷量

國軍退除役官兵安置基金

總說明

中華民國 104 年度

減少所致。

5.絲棉被銷售數量決算數 191 公斤，較預算數 320 公斤，減少 129 公斤，約 40.31%，主要係售價調整，致銷售量未如預期；銷貨成本決算數 66 萬 9,977 元，較預算數 99 萬 5,000 元，減少 32 萬 5,023 元，約 32.67%。

6.販賣部銷貨成本決算數 1,531 萬 2,836 元，較預算數 1,335 萬 5,000 元，增加 195 萬 7,836 元，約 14.66%，係增加商品種類以提升消費者購買意願所致。

(二)工商服務類：成本決算數 48 萬 3,003 元，較預算數 212 萬 1,000 元，減少 163 萬 7,997 元，約 77.23%，主要係榮民森林保育事業管理處(以下簡稱森保處)因應組織改造將移撥他機關，為使業務能順利結束，爰不再承攬任何工程，致成本減少。

(三)旅遊服務類：成本決算數 3 億 9,391 萬 2,792 元，較預算數 3 億 3,293 萬 3,000 元，增加 6,097 萬 9,792 元，約 18.32%，主要係收入增加，致成本隨同增加。

(四)技術合作類：成本決算數 5,396 萬 6,946 元，較預算數 5,682 萬 2,000 元，減少 285 萬 5,054 元，約 5.02%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 21 億 5,823 萬 5,891 元，較預算數 17 億 2,387 萬 9,000 元，增加 4 億 3,435 萬 6,891 元，約 25.20%，分析如下：

(一)勞務收入：決算數 6 億 6,793 萬 2,394 元，較預算數 5 億 0,140 萬 9,000 元，增加 1 億 6,652 萬 3,394 元，約 33.21%，主要係高山農場遊客量較預期增加所致。

(二)銷貨收入：決算數 1 億 8,629 萬 1,202 元，較預算數 1 億 5,306 萬元，增加 3,323 萬 1,202 元，約 21.71%，主要係福壽山農場富士蘋果質量較佳，銷售價格提高，致收入增加。

(三)租金及權利金收入：決算數 1 億 3,210 萬 1,321 元，較預算數 1 億 4,289 萬 9,000 元，減少 1,079 萬 7,679 元，約 7.56%。

(四)投融資業務收入：決算數 10 億 3,922 萬 0,076 元，較預算數 8 億 0,609 萬元，增加 2 億 3,313 萬 0,076 元，約 28.92%，主要係依轉投資公

國軍退除役官兵安置基金

總說明

中華民國 104 年度

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 1 億 3,269 萬 0,898 元，較預算數 1 億 2,042 萬 1,000 元，增加 1,226 萬 9,898 元，約 10.19%，主要係臺東農場推動有機及精緻農業所致。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 10 億 1,863 萬 2,490 元，較預算數 8 億 6,669 萬 2,000 元，增加 1 億 5,194 萬 0,490 元，約 17.53%，分析如下：

(一)勞務成本：決算數 3 億 9,439 萬 5,795 元，較預算數 3 億 3,505 萬 4,000 元，增加 5,934 萬 1,795 元，約 17.71%，主要係勞務收入增加，成本隨同增加所致。

(二)銷貨成本：決算數 1 億 0,447 萬 8,458 元，較預算數 9,267 萬 1,000 元，增加 1,180 萬 7,458 元，約 12.74%，主要係銷貨收入增加，成本隨同增加所致。

(三)出租資產成本：決算數 98 萬 1,177 元，較預算數 91 萬 4,000 元，減少 6 萬 7,177 元，約 7.35%。

(四)投融資業務成本：決算數 1 億 2,838 萬 0,487 元，較預算數 1,351 萬 9,000 元，增加 1 億 1,486 萬 1,487 元，約 849.63%，係採權益法之長期股權投資，依轉投資公司 104 年初估決算並按持股比率認列之投資短絀增加所致。

(五)其他業務成本：決算數 5,396 萬 6,946 元，較預算數 5,682 萬 2,000 元，減少 285 萬 5,054 元，約 5.02%。

(六)行銷及業務費用：決算數 1,055 萬 9,060 元，較預算數 921 萬 1,000 元，增加 134 萬 8,060 元，約 14.64%，主要係福壽山農場依營運實需增聘銷售人員所致。

(七)管理及總務費用：決算數 1 億 7,239 萬 9,953 元，較預算數 1 億 8,243 萬 5,000 元，減少 1,003 萬 5,047 元，約 5.50%。

(八)研究發展及訓練費用：決算數 13 萬 4,419 元，較預算數 30 萬元，減少 16 萬 5,581 元，約 55.19%，主要係擲節各項支出所致。

(九)其他業務費用：決算數 1 億 5,333 萬 6,195 元，較預算數 1 億 7,576

國軍退除役官兵安置基金

總說明

中華民國 104 年度

萬 6,000 元，減少 2,242 萬 9,805 元，約 12.76%，主要係辦理職業訓練班結餘款、補助榮民參加國家考試、大專校院進修及就學獎補助金額較預期為低，與支援農場因應颱風等災損救濟金未動支所致。

三、業務外收入

本年度業務外收入決算數 25 億 0,864 萬 9,602 元，較預算數 2 億 7,290 萬元，增加 22 億 3,574 萬 9,602 元，約 819.26%，分析如下：

(一)財務收入：決算數 8,414 萬 9,361 元，較預算數 5,319 萬 1,000 元，增加 3,095 萬 8,361 元，約 58.20%，主要係存款本金較預期為高，利息收入增加所致。

(二)其他業務外收入：決算數 24 億 2,450 萬 0,241 元，較預算數 2 億 1,970 萬 9,000 元，增加 22 億 0,479 萬 1,241 元，約 1,003.51%，主要係臺北鐵工廠土地以前年度未實現重估增值轉列收入所致。

四、業務外費用

本年度業務外費用決算數 3 億 4,485 萬 9,878 元，較預算數 3 億 7,696 萬 7,000 元，減少 3,210 萬 7,122 元，約 8.52%，分析如下：

(一)財務費用：決算數 4,837 萬 3,959 元，較預算數 1 億 8,316 萬 5,000 元，減少 1 億 3,479 萬 1,041 元，約 73.59%，主要係預計舉借長期債務購置榮民公司土地案未執行，致利息費用較預期減少。

(二)其他業務外費用：決算數 2 億 9,648 萬 5,919 元，較預算數 1 億 9,380 萬 2,000 元，增加 1 億 0,268 萬 3,919 元，約 52.98%，主要係採權益法之長期股權投資，依轉投資公司 103 年財簽年報調整認列短絀，及森保處爭議訴訟案結案無法收回之預付在建工程款轉入雜項費用所致。

五、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 33 億 0,339 萬 3,125 元，較預算數 7 億 5,312 萬元，增加 25 億 5,027 萬 3,125 元，約 338.63%。

參、餘絀撥補實況

一、賸餘之部：本期賸餘 33 億 0,942 萬 3,335 元，連同以前年度未分配賸餘 72 億 7,482 萬 7,877 元，共有賸餘 105 億 8,425 萬 1,212 元，留待以

國軍退除役官兵安置基金

總說明

中華民國 104 年度

後年度處理。

二、短絀之部：本期短絀 603 萬 0,210 元，加計前期待填補之短絀 7 億 4,709 萬 8,795 元，共有短絀 7 億 5,312 萬 9,005 元，留待以後年度填補。

肆、現金流量結果

一、本期現金及約當現金決算數淨增 4 億 8,682 萬 9,749 元，較預算數淨減 33 億 8,464 萬 9,000 元，增加 38 億 7,147 萬 8,749 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 2 億 7,496 萬 5,753 元，包括：

1. 本期賸餘 33 億 0,339 萬 3,125 元。

2. 調整非現金項目減少 30 億 2,842 萬 7,372 元，包括折舊及折耗 1 億 5,671 萬 2,569 元，攤銷 399 萬 6,481 元，處理資產賸餘 4 億 1,934 萬 7,741 元，其他減少 25 億 8,309 萬 7,742 元，流動資產淨減 207 萬 1,034 元及流動負債淨減 1 億 8,876 萬 1,973 元。

(二)投資活動之淨現金流出 3 億 3,274 萬 0,826 元，其中現金流入 5 億 1,797 萬 6,462 元，包括減少短期墊款 5,518 萬 3,986 元及減少其他資產 4 億 6,279 萬 2,476 元；現金流出 8 億 5,071 萬 7,288 元，包括增加短期墊款 5,346 萬 0,321 元，增加長期投資 6 億 7,860 萬 3,767 元，增加準備金 47 萬 3,398 元，增加固定資產 9,291 萬 4,893 元，增加遞耗資產 129 萬 0,644 元，增加無形資產 184 萬 1,181 元及增加其他資產 2,213 萬 3,084 元。

(三)融資活動之淨現金流入 5 億 4,460 萬 4,822 元，其中現金流入 80 億 8,568 萬 6,927 元，係增加短期債務 73 億 5,170 萬元及增加其他負債 7 億 3,398 萬 6,927 元；現金流出 75 億 4,108 萬 2,105 元，係減少短期債務 73 億 5,170 萬元，減少其他負債 1 億 8,938 萬 2,105 元。

二、現金及約當現金之淨增 4 億 8,682 萬 9,749 元，係期末現金 104 億 8,629 萬 0,199 元，較期初現金 99 億 9,946 萬 0,450 元增加之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 447 億 5,499 萬 9,740 元，其中流動資產 113 億 5,257 萬 4,933 元，占 25.36%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 183 億 5,682 萬 6,847 元，占 41.02%；固定資產 40 億 7,547 萬 7,807 元，占 9.11%；遞耗資產 797 萬 3,104 元，占 0.02%；無形資產 890 萬 9,949 元，占 0.02%；其他資產 109 億 5,323 萬 7,100 元，占 24.47%。

國軍退除役官兵安置基金

總說明

中華民國 104 年度

二、負債總額計 155 億 7,436 萬 4,570 元，占負債及淨值 34.80%，其中流動負債 77 億 6,442 萬 5,536 元，占負債及淨值 17.35%；其他負債 77 億 2,528 萬 1,168 元，占負債及淨值 17.26%；遞延貸項 8,465 萬 7,866 元，占負債及淨值 0.19%。

三、淨值總額計 291 億 8,063 萬 5,170 元，占負債及淨值 65.20%；其中基金 142 億 9,693 萬 7,752 元，占負債及淨值 31.94%；公積 14 億 4,847 萬 2,047 元，占負債及淨值 3.24%；累積賸餘 98 億 3,112 萬 2,207 元，占負債及淨值 21.97%；淨值其他項目 36 億 0,410 萬 3,164 元，占負債及淨值 8.05%。

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，計有下列項目：

- 一、清境農場基於保障遊客、員工安全及畜牧經營實際需要，辦理國民賓館耐震補強及電源改善工程委託技術服務、老舊羊舍整修、增設深水井及給水改善等三項工程，預算不足 1,200 萬元，經行政院 104 年 3 月 17 日院授輔事字第 1040016655B 號函同意補辦 105 年度預算。
- 二、福壽山農場基於保障遊客、員工權益及建物安全、無障礙服務實際需要，辦理三合院員工宿舍增設衛浴、銷售部地質改良、露營區棧板營位桌椅、全場涼亭無障礙設施改善等工程，預算不足 1,700 萬元，經行政院 104 年 3 月 6 日院授輔事字第 1040017031B 號函同意補辦 105 年度預算。
- 三、武陵農場為應業務需要，變賣宜蘭縣三星鄉義德段 908 地號土地 44 萬 4,176 元，經行政院 104 年 11 月 11 日院授輔事字第 1040091626B 號函同意補辦 106 年度預算。

主 要 表

國軍退除役官兵安置基金

收支餘絀決算表

中華民國104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	1,723,879,000	100.00	2,158,235,891	100.00	434,356,891	25.20	2,064,702,536	100.00
勞務收入	501,409,000	29.09	667,932,394	30.95	166,523,394	33.21	704,001,163	34.10
服務收入	501,409,000	29.09	667,932,394	30.95	166,523,394	33.21	609,109,198	29.50
營建收入							94,891,965	4.60
銷貨收入	153,060,000	8.88	186,291,202	8.63	33,231,202	21.71	165,510,532	8.02
農林漁牧銷貨收入	153,060,000	8.88	186,291,202	8.63	33,231,202	21.71	165,510,532	8.02
租金及權利金收入	142,899,000	8.29	132,101,321	6.12	-10,797,679	7.56	137,895,716	6.68
土地租金收入	4,764,000	0.28	5,224,646	0.24	460,646	9.67	5,320,891	0.26
廠房租金收入	2,850,000	0.17	2,998,251	0.14	148,251	5.20	3,077,792	0.15
權利金收入	135,119,000	7.84	123,580,392	5.73	-11,538,608	8.54	129,331,001	6.26
其他租金收入	166,000	0.01	298,032	0.01	132,032	79.54	166,032	0.01
投融資業務收入	806,090,000	46.76	1,039,220,076	48.15	233,130,076	28.92	925,987,192	44.85
事業投資收入	806,090,000	46.76	1,039,220,076	48.15	233,130,076	28.92	925,987,192	44.85
其他業務收入	120,421,000	6.99	132,690,898	6.15	12,269,898	10.19	131,307,933	6.36
其他補助收入	7,413,000	0.43	7,413,000	0.34			8,721,000	0.42
雜項業務收入	113,008,000	6.56	125,277,898	5.80	12,269,898	10.86	122,586,933	5.94
業務成本與費用	866,692,000	50.28	1,018,632,490	47.20	151,940,490	17.53	942,104,617	45.63
勞務成本	335,054,000	19.44	394,395,795	18.27	59,341,795	17.71	476,488,283	23.08
服務成本	335,054,000	19.44	394,395,795	18.27	59,341,795	17.71	384,744,896	18.63
營建成本							91,743,387	4.44
銷貨成本	92,671,000	5.38	104,478,458	4.84	11,807,458	12.74	95,793,415	4.64
農林漁牧銷貨成本	92,671,000	5.38	104,478,458	4.84	11,807,458	12.74	95,793,415	4.64
出租資產成本	914,000	0.05	981,177	0.05	67,177	7.35	891,156	0.04
出租土地成本	770,000	0.04	835,332	0.04	65,332	8.48	745,332	0.04
其他出租成本	144,000	0.01	145,845	0.01	1,845	1.28	145,824	0.01
投融資業務成本	13,519,000	0.78	128,380,487	5.95	114,861,487	849.63	6,867,469	0.33
事業投資成本	13,519,000	0.78	128,380,487	5.95	114,861,487	849.63	6,867,469	0.33
其他業務成本	56,822,000	3.30	53,966,946	2.50	-2,855,054	5.02	58,346,325	2.83
雜項業務成本	56,822,000	3.30	53,966,946	2.50	-2,855,054	5.02	58,346,325	2.83
行銷及業務費用	9,211,000	0.53	10,559,060	0.49	1,348,060	14.64	8,657,734	0.42
行銷費用	9,211,000	0.53	10,559,060	0.49	1,348,060	14.64	8,657,734	0.42
管理及總務費用	182,435,000	10.58	172,399,953	7.99	-10,035,047	5.50	164,092,443	7.95

國軍退除役官兵安置基金

收支餘絀決算表

中華民國104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	%
管理費用及總務費用	182,435,000	10.58	172,399,953	7.99	-10,035,047	5.50	164,092,443	7.95
研究發展及訓練費用	300,000	0.02	134,419	0.01	-165,581	55.19	91,477	
訓練費用	300,000	0.02	134,419	0.01	-165,581	55.19	91,477	
其他業務費用	175,766,000	10.20	153,336,195	7.10	-22,429,805	12.76	130,876,315	6.34
雜項業務費用	175,766,000	10.20	153,336,195	7.10	-22,429,805	12.76	130,876,315	6.34
業務賸餘(短絀一)	857,187,000	49.72	1,139,603,401	52.80	282,416,401	32.95	1,122,597,919	54.37
業務外收入	272,900,000	15.83	2,508,649,602	116.24	2,235,749,602	819.26	443,659,133	21.49
財務收入	53,191,000	3.09	84,149,361	3.90	30,958,361	58.20	82,159,538	3.98
利息收入	51,160,000	2.97	80,673,851	3.74	29,513,851	57.69	78,642,004	3.81
租賃收入	2,031,000	0.12	3,475,510	0.16	1,444,510	71.12	3,517,534	0.17
其他業務外收入	219,709,000	12.75	2,424,500,241	112.34	2,204,791,241	1,003.51	361,499,595	17.51
財產交易賸餘			419,565,990	19.44	419,565,990			
資產使用及權利金收入	940,000	0.05	2,556,254	0.12	1,616,254	171.94	1,932,688	0.09
代理收入							3,488	
受贈收入	3,858,000	0.22	3,878,761	0.18	20,761	0.54	3,857,964	0.19
賠〈補〉償收入							3,181,561	0.15
違規罰款收入	250,000	0.01	9,477,107	0.44	9,227,107	3,690.84	8,741,548	0.42
雜項收入	214,661,000	12.45	1,989,022,129	92.16	1,774,361,129	826.59	343,782,346	16.65
業務外費用	376,967,000	21.87	344,859,878	15.98	-32,107,122	8.52	504,476,406	24.43
財務費用	183,165,000	10.63	48,373,959	2.24	-134,791,041	73.59	54,821,326	2.66
利息費用	183,165,000	10.63	48,373,959	2.24	-134,791,041	73.59	54,821,326	2.66
其他業務外費用	193,802,000	11.24	296,485,919	13.74	102,683,919	52.98	449,655,080	21.78
財產交易短絀			218,249	0.01	218,249		10,975,223	0.53
雜項費用	193,802,000	11.24	296,267,670	13.73	102,465,670	52.87	438,679,857	21.25
業務外賸餘(短絀一)	-104,067,000	6.04	2,163,789,724	100.26	2,267,856,724	2,179.23	-60,817,273	2.95
本期賸餘(短絀一)	753,120,000	43.69	3,303,393,125	153.06	2,550,273,125	338.63	1,061,780,646	51.43

國軍退除役官兵安置基金

餘絀撥補決算表

中華民國104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	8,109,145,000	100.00	10,584,251,212	100.00	2,475,106,212	30.52	7,343,034,877	100.00
本期賸餘	753,120,000	9.29	3,309,423,335	31.27	2,556,303,335	339.43	1,068,231,919	14.55
前期未分配賸餘	7,356,025,000	90.71	7,274,827,877	68.73	-81,197,123	1.10	6,274,802,958	85.45
分配之部	3,024,000	0.04			-3,024,000	100.00	68,207,000	0.93
填補累積短絀	3,024,000	0.04			-3,024,000	100.00		
解繳國庫淨額							68,207,000	0.93
未分配賸餘	8,106,121,000	99.96	10,584,251,212	100.00	2,478,130,212	30.57	7,274,827,877	99.07
短絀之部	734,526,000	100.00	753,129,005	100.00	18,603,005	2.53	747,098,795	100.00
本期短絀			6,030,210	0.80	6,030,210		6,451,273	0.86
前期待填補之短絀	734,526,000	100.00	747,098,795	99.20	12,572,795	1.71	740,647,522	99.14
填補之部	3,024,000	0.41			-3,024,000	100.00		
撥用賸餘	3,024,000	0.41			-3,024,000	100.00		
待填補之短絀	731,502,000	99.59	753,129,005	100.00	21,627,005	2.96	747,098,795	100.00

國軍退除役官兵安置基金

現金流量決算表

中華民國104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－）	753,120,000	3,303,393,125	2,550,273,125	338.63
調整非現金項目	-177,732,000	-3,028,427,372	-2,850,695,372	1,603.93
折舊及折耗	162,357,000	156,712,569	-5,644,431	3.48
攤銷	2,457,000	3,996,481	1,539,481	62.66
處理資產短絀（賸餘－）		-419,347,741	-419,347,741	
其他	-342,571,000	-2,583,097,742	-2,240,526,742	654.03
流動資產淨減（淨增－）	25,000	2,071,034	2,046,034	8,184.14
流動負債淨增（淨減－）		-188,761,973	-188,761,973	
業務活動之淨現金流入（流出一）	575,388,000	274,965,753	-300,422,247	52.21
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		55,183,986	55,183,986	
減少短期墊款		55,183,986	55,183,986	
減少無形資產、遞延借項及其他資產		462,792,476	462,792,476	
減少其他資產		462,792,476	462,792,476	
增加流動金融資產及短期貸墊款		-53,460,321	-53,460,321	
增加短期墊款		-53,460,321	-53,460,321	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-852,288,000	-679,077,165	173,210,835	20.32
增加長期投資	-852,288,000	-678,603,767	173,684,233	20.38
增加準備金		-473,398	-473,398	
增加固定資產及遞耗資產	-12,106,395,000	-94,205,537	12,012,189,463	99.22
增加固定資產	-12,106,395,000	-92,914,893	12,013,480,107	99.23
增加遞耗資產		-1,290,644	-1,290,644	
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-1,354,000	-23,974,265	-22,620,265	1,670.63
增加無形資產	-1,354,000	-1,841,181	-487,181	35.98
增加其他資產		-22,133,084	-22,133,084	
投資活動之淨現金流入（流出一）	-12,960,037,000	-332,740,826	12,627,296,174	97.43
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	7,351,700,000	8,085,686,927	733,986,927	9.98
增加短期債務	7,351,700,000	7,351,700,000		
增加其他負債		733,986,927	733,986,927	
增加長期負債	9,000,000,000		-9,000,000,000	100.00
增加長期債務	9,000,000,000		-9,000,000,000	100.00

國軍退除役官兵安置基金

現金流量決算表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	
			金 額	%
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-7,351,700,000	-7,541,082,105	-189,382,105	2.58
減少短期債務	-7,351,700,000	-7,351,700,000		
減少其他負債		-189,382,105	-189,382,105	
融資活動之淨現金流入（流出一）	9,000,000,000	544,604,822	-8,455,395,178	93.95
現金及約當現金之淨增（淨減－）	-3,384,649,000	486,829,749	3,871,478,749	114.38
期初現金及約當現金	10,205,720,000	9,999,460,450	-206,259,550	2.02
期末現金及約當現金	6,821,071,000	10,486,290,199	3,665,219,199	53.73

註：不影響現金流量之投資及融資活動：

- 1.其他資本公積增加1,438,376元，金融商品未實現餘絀減少29,520,889元，未實現重估增值減少173,470,319元，累積換算調整數增加1,035,826元，未認列為退休金成本之淨損失增加3,996,129元，與採權益法之長期股權投資權益調整同額增加。
- 2.代管資產與應付代管資產同額減少63,542,065元。
- 3.代管資產折舊提列轉入受贈公積數621,803元。
- 4.受贈資產16,140,496元，暫收款轉入受贈公積數7,267,037元，共計23,407,533元。
- 5.提撥退休及離職準備金4,584,430元，退休準備金孳息1,674,733元，動支退休及離職準備金11,549,729元，與調增退休及離職準備金、應付退休及離職準備金（以前年度孳息）257,634元。

國軍退除役官兵安置基金

平衡表

中華民國104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	44,754,999,740	100.00	43,538,362,570	100.00	1,216,637,170	2.79
流動資產	11,352,574,933	25.36	10,899,753,184	25.03	452,821,749	4.15
現金	10,486,290,199	23.43	9,999,460,450	22.97	486,829,749	4.87
庫存現金	1,719,765		565,718		1,154,047	204.00
銀行存款	10,483,953,434	23.43	9,997,946,832	22.96	486,006,602	4.86
零用及週轉金	617,000		647,000		-30,000	4.64
匯撥中現金			300,900		-300,900	100.00
應收款項	786,200,985	1.76	792,279,132	1.82	-6,078,147	0.77
應收帳款	46,478,218	0.10	42,526,143	0.10	3,952,075	9.29
備抵呆帳－應收帳款(-)	-670,787		-670,787			
應收工程款	521,460,615	1.17	521,460,615	1.20		
應收利息	2,235,436		2,797,144	0.01	-561,708	20.08
其他應收款	216,697,503	0.48	226,166,017	0.52	-9,468,514	4.19
存貨	44,943,032	0.10	46,320,102	0.11	-1,377,070	2.97
原料	8,472,040	0.02	5,361,304	0.01	3,110,736	58.02
物料	8,545,533	0.02	11,788,587	0.03	-3,243,054	27.51
商品存貨	1,714,631		1,323,821		390,810	29.52
在製品	4,332,702	0.01	5,380,034	0.01	-1,047,332	19.47
製成品	16,772,479	0.04	15,850,860	0.04	921,619	5.81
在植農作物	4,259,764	0.01	3,753,938	0.01	505,826	13.47
農產品	845,883		2,861,558	0.01	-2,015,675	70.44
預付款項	33,043,285	0.07	57,872,403	0.13	-24,829,118	42.90
預付在建工程款			30,847,280	0.07	-30,847,280	100.00
用品盤存	153,883		37,122		116,761	314.53
預付費用	31,801,859	0.07	23,151,564	0.05	8,650,295	37.36
進項稅額			9,808		-9,808	100.00
留抵稅額	1,087,543		3,826,629	0.01	-2,739,086	71.58
短期貸墊款	2,097,432		3,821,097	0.01	-1,723,665	45.11
短期墊款	2,097,432		3,821,097	0.01	-1,723,665	45.11
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	18,356,826,847	41.02	17,479,819,393	40.15	877,007,454	5.02
長期投資	10,897,759,175	24.35	10,038,409,172	23.06	859,350,003	8.56

國軍退除役官兵安置基金

平衡表

中華民國104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	%
採權益法之長期股權投資	13,152,636,055	29.39	12,474,032,288	28.65	678,603,767	5.44
採權益法之長期股權投資權益調整	-2,324,896,880	5.19	-2,505,643,116	5.76	180,746,236	7.21
以成本衡量之金融資產-非流動	70,020,000	0.16	70,020,000	0.16		
長期應收款	7,351,700,000	16.43	7,351,700,000	16.89		
長期應收款	7,351,700,000	16.43	7,351,700,000	16.89		
準備金	107,367,672	0.24	89,710,221	0.21	17,657,451	19.68
退休及離職準備金	107,367,672	0.24	89,710,221	0.21	17,657,451	19.68
固定資產	4,075,477,807	9.11	4,112,134,476	9.44	-36,656,669	0.89
土地	2,121,449,895	4.74	2,121,449,895	4.87		
土地	2,121,449,895	4.74	2,121,449,895	4.87		
土地改良物	163,873,864	0.37	178,721,752	0.41	-14,847,888	8.31
土地改良物	856,850,555	1.91	845,595,810	1.94	11,254,745	1.33
累計折舊－土地改良物(-)	-692,976,691	1.55	-666,874,058	1.53	-26,102,633	3.91
房屋及建築	1,615,250,805	3.61	1,621,972,391	3.73	-6,721,586	0.41
房屋及建築	3,044,018,383	6.80	2,981,996,953	6.85	62,021,430	2.08
累計折舊－房屋及建築(-)	-1,428,767,578	3.19	-1,360,024,562	3.12	-68,743,016	5.05
機械及設備	95,194,907	0.21	97,631,966	0.22	-2,437,059	2.50
機械及設備	364,283,970	0.81	353,392,888	0.81	10,891,082	3.08
累計折舊－機械及設備(-)	-269,089,063	0.60	-255,760,922	0.59	-13,328,141	5.21
交通及運輸設備	20,928,989	0.05	19,157,788	0.04	1,771,201	9.25
交通及運輸設備	112,475,066	0.25	111,698,409	0.26	776,657	0.70
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-91,546,077	0.20	-92,540,621	0.21	994,544	1.07
什項設備	44,014,906	0.10	46,560,334	0.11	-2,545,428	5.47
什項設備	180,400,801	0.40	181,382,782	0.42	-981,981	0.54
累計折舊－什項設備(-)	-136,385,895	0.30	-134,822,448	0.31	-1,563,447	1.16
購建中固定資產	14,764,441	0.03	26,640,350	0.06	-11,875,909	44.58
未完工程	14,764,441	0.03	26,640,350	0.06	-11,875,909	44.58
遞耗資產	7,973,104	0.02	12,120,891	0.03	-4,147,787	34.22
農作物	5,791,834	0.01	7,264,342	0.02	-1,472,508	20.27
農作物	75,684,180	0.17	75,609,105	0.17	75,075	0.10
累計折耗－農作物(-)	-69,892,346	0.16	-68,344,763	0.16	-1,547,583	2.26

國軍退除役官兵安置基金

平衡表

中華民國104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	%
經濟動物	1,510,174		3,380,181	0.01	-1,870,007	55.32
經濟動物	3,377,723	0.01	5,580,673	0.01	-2,202,950	39.47
累計折耗-經濟動物(-)	-1,867,549		-2,200,492	0.01	332,943	15.13
礦源	671,096		1,476,368		-805,272	54.54
礦源	8,052,756	0.02	8,052,756	0.02		
累計折耗-礦源(-)	-7,381,660	0.02	-6,576,388	0.02	-805,272	12.24
無形資產	8,909,949	0.02	11,065,249	0.03	-2,155,300	19.48
無形資產	8,909,949	0.02	11,065,249	0.03	-2,155,300	19.48
專利權	29,076		30,135		-1,059	3.51
電腦軟體	8,838,426	0.02	11,001,267	0.03	-2,162,841	19.66
其他無形資產	42,447		33,847		8,600	25.41
其他資產	10,953,237,100	24.47	11,023,469,377	25.32	-70,232,277	0.64
非業務資產	3,485,868,064	7.79	3,513,056,907	8.07	-27,188,843	0.77
閒置資產	706,301,303	1.58	778,499,351	1.79	-72,198,048	9.27
累計折舊—閒置資產(-)	-154,833,137	0.35	-176,418,698	0.41	21,585,561	12.24
委託處分資產	2,705,018,933	6.04	2,681,500,045	6.16	23,518,888	0.88
其他非業務資產	237,128,476	0.53	237,128,476	0.54		
累計折舊—其他非業務資產(-)	-7,747,511	0.02	-7,652,267	0.02	-95,244	1.24
什項資產	7,467,369,036	16.68	7,510,412,470	17.25	-43,043,434	0.57
存出保證金	87,986,259	0.20	68,245,829	0.16	19,740,430	28.93
催收款項	651,027,072	1.45	703,427,389	1.62	-52,400,317	7.45
備抵呆帳—催收款項(-)	-649,802,409	1.45	-701,830,194	1.61	52,027,785	7.41
暫付及待結轉帳項	1,931,617		179,081		1,752,536	978.63
代管資產	7,387,618,707	16.51	7,451,446,578	17.11	-63,827,871	0.86
累計折舊—代管資產(-)	-11,392,210	0.03	-11,056,213	0.03	-335,997	3.04
合 計	44,754,999,740	100.00	43,538,362,570	100.00	1,216,637,170	2.79

國軍退除役官兵安置基金

平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	15,574,364,570	34.80	15,846,903,971	36.40	-272,539,401	1.72
流動負債	7,764,425,536	17.35	7,984,124,782	18.34	-219,699,246	2.75
短期債務	7,351,700,000	16.43	7,351,700,000	16.89		
短期借款	7,351,700,000	16.43	7,351,700,000	16.89		
應付款項	201,617,593	0.45	471,523,287	1.08	-269,905,694	57.24
應付帳款	3,740,354	0.01	4,304,737	0.01	-564,383	13.11
應付代收款	30,021,911	0.07	29,005,766	0.07	1,016,145	3.50
應付薪工	4,354,331	0.01	6,121,813	0.01	-1,767,482	28.87
應付費用	128,869,147	0.29	369,082,497	0.85	-240,213,350	65.08
應付稅款	1,744,781		1,635,568		109,213	6.68
應付利息	11,609,607	0.03	13,356,338	0.03	-1,746,731	13.08
應付工程款	21,275,312	0.05	38,379,985	0.09	-17,104,673	44.57
其他應付款	2,150		9,636,583	0.02	-9,634,433	99.98
預收款項	211,107,943	0.47	160,901,495	0.37	50,206,448	31.20
預收收入	95,109,570	0.21	92,096,698	0.21	3,012,872	3.27
預收定金	22,002,134	0.05	21,070,246	0.05	931,888	4.42
預收在建工程款	748,640,179	1.67	683,311,832	1.57	65,328,347	9.56
在建工程(-)	-670,619,596	1.50	-651,637,556	1.50	-18,982,040	2.91
其他預收款	15,975,656	0.04	16,060,275	0.04	-84,619	0.53
其他負債	7,725,281,168	17.26	7,770,386,878	17.85	-45,105,710	0.58
什項負債	7,725,281,168	17.26	7,770,386,878	17.85	-45,105,710	0.58
存入保證金	100,555,645	0.22	93,110,474	0.21	7,445,171	8.00
應付保管款	1,829,816		1,829,727		89	
應付退休及離職金	159,364,331	0.36	142,281,600	0.33	17,082,731	12.01
應付代管資產	7,376,226,497	16.48	7,440,390,365	17.09	-64,163,868	0.86
暫收及待結轉帳項	87,304,879	0.20	92,774,712	0.21	-5,469,833	5.90
遞延貸項	84,657,866	0.19	92,392,311	0.21	-7,734,445	8.37
遞延收入	84,657,866	0.19	92,392,311	0.21	-7,734,445	8.37
遞延收入	84,657,866	0.19	92,392,311	0.21	-7,734,445	8.37

國軍退除役官兵安置基金

平衡表

中華民國104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	29,180,635,170	65.20	27,691,458,599	63.60	1,489,176,571	5.38
基金	14,296,937,752	31.94	14,296,937,752	32.84		
基金	14,296,937,752	31.94	14,296,937,752	32.84		
基金	14,296,937,752	31.94	14,296,937,752	32.84		
公積	1,448,472,047	3.24	1,423,004,335	3.27	25,467,712	1.79
資本公積	1,448,472,047	3.24	1,423,004,335	3.27	25,467,712	1.79
受贈公積	963,944,261	2.15	939,914,925	2.16	24,029,336	2.56
其他資本公積	484,527,786	1.08	483,089,410	1.11	1,438,376	0.30
累積餘絀(-)	9,831,122,207	21.97	6,527,729,082	14.99	3,303,393,125	50.61
淨值其他項目	3,604,103,164	8.05	5,443,787,430	12.50	-1,839,684,266	33.79
金融商品未實現餘絀	146,112,570	0.33	175,633,459	0.40	-29,520,889	16.81
金融商品未實現餘絀	146,112,570	0.33	175,633,459	0.40	-29,520,889	16.81
累積換算調整數	2,063,119		1,027,293		1,035,826	100.83
累積換算調整數	2,063,119		1,027,293		1,035,826	100.83
未認列為退休金成本之淨損失	-17,696,223	0.04	-21,692,352	0.05	3,996,129	18.42
未認列為退休金成本之淨損失	-17,696,223	0.04	-21,692,352	0.05	3,996,129	18.42
未實現重估增值	3,473,623,698	7.76	5,288,819,030	12.15	-1,815,195,332	34.32
未實現重估增值	3,473,623,698	7.76	5,288,819,030	12.15	-1,815,195,332	34.32
合 計	44,754,999,740	100.00	43,538,362,570	100.00	1,216,637,170	2.79

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94,731,138元；上年度決算數97,098,130元。
2. 臺東農場經管歷史建物基地29,945,651元；歷史建物原值8,151,224元，累計折舊2,188,963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104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	1,723,879,000	2,158,235,891	434,356,891	25.20	
勞務收入	501,409,000	667,932,394	166,523,394	33.21	
服務收入	501,409,000	667,932,394	166,523,394	33.21	主要係高山農場遊客量增加。
森保處	2,492,000	226,315	-2,265,685	90.92	
景觀工程	2,492,000	226,315	-2,265,685	90.92	
清境農場	247,542,000	319,236,327	71,694,327	28.96	
國民賓館	99,426,000	104,464,781	5,038,781	5.07	
畜牧生產休閒觀光〈青青草原〉	148,116,000	214,771,546	66,655,546	45.00	
福壽山農場	78,750,000	114,654,299	35,904,299	45.59	
旅遊中心	71,750,000	101,350,798	29,600,798	41.26	
環境維護	7,000,000	13,303,501	6,303,501	90.05	
武陵農場	158,234,000	221,463,213	63,229,213	39.96	
武陵國民賓館	111,889,000	141,521,299	29,632,299	26.48	
收費站	30,512,000	47,298,166	16,786,166	55.01	
露營區	15,833,000	32,643,748	16,810,748	106.18	
彰化農場	10,591,000	7,181,467	-3,409,533	32.19	
休閒農場	10,591,000	7,181,467	-3,409,533	32.19	
臺東農場	3,800,000	5,170,773	1,370,773	36.07	
場部招待所	350,000	743,060	393,060	112.30	
東河休閒農莊	2,450,000	3,122,039	672,039	27.43	
花蓮分場招待所	1,000,000	1,305,674	305,674	30.57	
銷貨收入	153,060,000	186,291,202	33,231,202	21.71	
農林漁牧銷貨收入	153,060,000	186,291,202	33,231,202	21.71	主要係福壽山農場富士蘋果售價提高所
森保處	640,000	316,600	-323,400	50.53	
猴頭菇	640,000	316,600	-323,400	50.53	
清境農場	76,000	187,584	111,584	146.82	
果品	76,000	187,584	111,584	146.82	

國軍退除役官兵安置基金

各項收入明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
福壽山農場	110,260,000	142,490,167	32,230,167	29.23	
蘋果	26,800,000	42,221,200	15,421,200	57.54	
梨	630,000	821,715	191,715	30.43	
桃	800,000	1,314,793	514,793	64.35	
其他果品	230,000	7,693,996	7,463,996	3,245.22	
茶葉	81,800,000	87,838,701	6,038,701	7.38	
其他		2,599,762	2,599,762		
武陵農場	40,299,000	41,012,228	713,228	1.77	
果品	3,500,000	964,819	-2,535,181	72.43	
販賣部	13,618,000	15,419,793	1,801,793	13.23	
茶葉	23,181,000	24,627,616	1,446,616	6.24	
臺東農場	1,785,000	2,284,623	499,623	27.99	
香米、黑糯米加工	495,000	948,380	453,380	91.59	
絲棉被	1,120,000	748,970	-371,030	33.13	
東河販賣部	170,000	587,273	417,273	245.45	
租金及權利金收入	142,899,000	132,101,321	-10,797,679	7.56	
土地租金收入	4,764,000	5,224,646	460,646	9.67	
廠房租金收入	2,850,000	2,998,251	148,251	5.20	
權利金收入	135,119,000	123,580,392	-11,538,608	8.54	
其他租金收入	166,000	298,032	132,032	79.54	
投融資業務收入	806,090,000	1,039,220,076	233,130,076	28.92	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。
事業投資收入	806,090,000	1,039,220,076	233,130,076	28.92	
民營事業投資收入	806,090,000	1,039,220,076	233,130,076	28.92	
其他業務收入	120,421,000	132,690,898	12,269,898	10.19	
其他補助收入	7,413,000	7,413,000			
森保處	7,413,000	7,413,000			

國軍退除役官兵安置基金

各項收入明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
雜項業務收入	113,008,000	125,277,898	12,269,898	10.86	
清境農場	3,118,000	3,600,278	482,278	15.47	花卉技術合作等收益增加所致。
生產技術合作	3,118,000	3,600,278	482,278	15.47	
武陵農場	6,200,000	7,064,167	864,167	13.94	分場工地女官未陸續換約，依約收取權利金。
技術合作	6,200,000	7,064,167	864,167	13.94	
彰化農場	42,970,000	44,031,606	1,061,606	2.47	
委託經營	42,970,000	44,031,606	1,061,606	2.47	
臺東農場	60,720,000	70,581,847	9,861,847	16.24	推動有機及精緻農業所致。
短期作物合作經營	15,600,000	15,208,407	-391,593	2.51	
委營水稻	27,030,000	43,308,574	16,278,574	60.22	
委營短期作物	15,710,000	10,134,722	-5,575,278	35.49	
委營養殖	2,380,000	1,930,144	-449,856	18.90	
業務外收入	272,900,000	861,374,829	588,474,829	215.64	
財務收入	53,191,000	84,149,361	30,958,361	58.20	
利息收入	51,160,000	80,673,851	29,513,851	57.69	存款本金較預期為高所致。
租賃收入	2,031,000	3,475,510	1,444,510	71.12	宜蘭縣政府租用森保處土地做為客運轉運站收入。
其他業務外收入	219,709,000	777,225,468	557,516,468	253.75	
財產交易賸餘		419,565,990	419,565,990		主要係新北市政府依土地徵收條例，以作價方式徵收原榮工處不隨同移轉民營之新店區中央段417、421及422等3筆土地價款。
資產使用及權利金收入	940,000	2,556,254	1,616,254	171.94	電信業者設置基地台租金、資產活化出租閒置農場設備收入增加所致。
受贈收入	3,858,000	3,878,761	20,761	0.54	
違規罰款收入	250,000	9,477,107	9,227,107	3,690.84	主要係北勞空軍401聯隊營區排水工程及M-BS工程判決理賠款利息，與職訓中心及各榮服處辦理進修訓練，沒入學員及廠商保

國軍退除役官兵安置基金

各項收入明細表

中華民國104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	214,661,000	341,747,356	127,086,356	59.20	主要係收回結束單位退休人員勞保補償金，及採權益法之長期股權投資，依轉投資公司103年財簽年報調整認列投資收益較預期增加所致。
合 計	1,996,779,000	3,019,610,720	1,022,831,720	51.22	

國軍退除役官兵安置基金

勞務成本明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
勞務成本	335,054,000	394,395,795	59,341,795	17.71	主要係收入增加，成本相對增加。
服務成本	335,054,000	394,395,795	59,341,795	17.71	
服務費用	196,697,000	220,276,285	23,579,285	11.99	
水電費	10,596,000	16,107,412	5,511,412	52.01	
郵電費	1,457,000	1,821,647	364,647	25.03	
旅運費	1,391,000	1,162,280	-228,720	16.44	
印刷裝訂與廣告費	9,365,000	8,510,476	-854,524	9.12	
修理保養及保固費	7,231,000	8,295,642	1,064,642	14.72	
保險費	2,889,000	2,534,462	-354,538	12.27	
一般服務費	158,122,000	178,240,160	20,118,160	12.72	
專業服務費	5,001,000	3,127,282	-1,873,718	37.47	
公共關係費	645,000	476,924	-168,076	26.06	
材料及用品費	56,821,000	88,835,502	32,014,502	56.34	
使用材料費	46,046,000	73,323,918	27,277,918	59.24	
用品消耗	9,519,000	14,928,360	5,409,360	56.83	
商品及醫療用品	1,256,000	583,224	-672,776	53.56	
租金與利息	10,821,000	13,580,290	2,759,290	25.50	
地租及水租	25,000	191,460	166,460	665.84	
機器租金	240,000	346,407	106,407	44.34	
交通及運輸設備租金	6,724,000	7,854,093	1,130,093	16.81	
什項設備租金	3,832,000	5,188,330	1,356,330	35.39	
折舊、折耗及攤銷	68,383,000	69,767,337	1,384,337	2.02	
土地改良物折舊	23,396,000	18,766,543	-4,629,457	19.79	
房屋折舊	24,480,000	30,648,238	6,168,238	25.20	
機械及設備折舊	6,760,000	7,918,431	1,158,431	17.14	
交通及運輸設備折舊	3,960,000	2,285,784	-1,674,216	42.28	
什項設備折舊	9,187,000	7,480,988	-1,706,012	18.57	
代管資產折舊		963	963		

國軍退除役官兵安置基金

勞務成本明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
折耗	200,000	87,972	-112,028	56.01	
攤銷	400,000	2,578,418	2,178,418	544.60	
稅捐與規費(強制費)	1,511,000	1,782,900	271,900	17.99	
土地稅	460,000	716,828	256,828	55.83	
房屋稅	49,000	29,320	-19,680	40.16	
消費與行為稅	615,000	530,686	-84,314	13.71	
規費	387,000	506,066	119,066	30.77	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	352,000	144,700	-207,300	58.89	
會費	103,000	84,700	-18,300	17.77	
捐助補助與獎助	109,000	60,000	-49,000	44.95	
競賽及交流活動費	140,000		-140,000	100.00	
短絀、賠償與保險給付	10,000		-10,000	100.00	
賠償給付	10,000		-10,000	100.00	
其他	459,000	8,781	-450,219	98.09	
其他費用	459,000	8,781		98.09	

註:

1. 一般服務費內含契僱人力預計進用283人，實際進用269人（行政業務預計2人，實際2人；遊客服務預計281人，實際267人），計時計件人員酬金預算數150,363,000元，決算數165,971,456元（行政業務預算數1,117,000元，決算數229,808元；遊客服務預算數149,246,000元，決算數165,741,648元）。
2. 一般服務費內含勞務承攬人力預計進用56人，實際進用15人（環境維護預計10人，實際未進用；遊客服務預計46人，實際15人），相關費用預算數4,859,000元，決算數428,500元（環境維護預算數495,000元，無決算數；遊客服務預算數4,364,000元，決算數428,500元）。
3. 廣告費決算數25,200元，較預算數167,000元，減少141,800元，主要係撙節支出。
4. 業務宣導費決算數5,965,411元，較預算數7,998,000元，減少2,032,589元，主要係撙節支出。
5. 公共關係費決算數476,924元，較預算數645,000元，減少168,076元，主要係撙節支出。

國軍退除役官兵安置基金

銷貨成本明細表

中華民國104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	92,671,000	104,478,458	11,807,458	12.74	主要係福壽山農場契僱人員調薪；農產品使用專利農藥與肥料，及依食品安全相關法令規定，農產品送驗次數增加等所致。
農林漁牧銷貨成本	92,671,000	104,478,458	11,807,458	12.74	
森保處	320,000	144,255	-175,745	54.92	
猴頭菇	320,000	144,255	-175,745	54.92	
清境農場	35,000	18,600	-16,400	46.86	
果品	35,000	18,600	-16,400	46.86	
福壽山農場	60,011,000	72,437,116	12,426,116	20.71	
蘋果	21,130,000	29,086,531	7,956,531	37.66	
梨	530,000	657,398	127,398	24.04	
桃	582,000	1,020,619	438,619	75.36	
其他果品	90,000	3,586,200	3,496,200	3,884.67	
茶葉	37,679,000	38,086,368	407,368	1.08	
武陵農場	30,775,000	30,410,768	-364,232	1.18	
果品	3,220,000	5,042,395	1,822,395	56.60	
販賣部	13,200,000	15,048,584	1,848,584	14.00	
茶葉	14,355,000	10,319,789	-4,035,211	28.11	
臺東農場	1,530,000	1,467,719	-62,281	4.07	
香米、黑糯米加工	380,000	533,490	153,490	40.39	
絲棉被	995,000	669,977	-325,023	32.67	
東河販賣部	155,000	264,252	109,252	70.49	

註：

- 1 一般服務費內含契僱人力預計進用81人，實際進用65人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金預算數41,428,000元，決算數44,904,832元。
- 2 一般服務費內含勞務承攬人力預計進用4人，實際未進用（農產品生產與銷售），相關費用預算數85,000元，無決算數。
- 3 業務宣導費決算數2,120元，較預算數29,000元，減少26,880元，主要係撙節支出。

國軍退除役官兵安置基金

出租資產成本明細表

中華民國104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	914,000	981,177	67,177	7.35	
出租土地成本	770,000	835,332	65,332	8.48	
服務費用		125,712	125,712		
一般服務費		125,712	125,712		
稅捐與規費(強制費)	770,000	709,620	-60,380	7.84	
土地稅	710,000	709,620	-380	0.05	
規費	60,000		-60,000	100.00	
其他出租成本	144,000	145,845	1,845	1.28	
服務費用		1,701	1,701		
一般服務費		1,701	1,701		
折舊、折耗及攤銷	144,000	144,144	144	0.10	
土地改良物折舊	26,000	26,052	52	0.20	
房屋折舊	23,000	22,848	-152	0.66	
非業務資產折舊	95,000	95,244	244	0.26	

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104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	13,519,000	128,380,487	114,861,487	849.63	依權益法認列轉投資公司投資短絀所致。 轉投資公司繳交股利扣除之郵資及匯費。
事業投資成本	13,519,000	128,380,487	114,861,487	849.63	
服務費用		145	145		
郵電費		58	58		
一般服務費		87	87		
短絀、賠償與保險給付	13,519,000	128,380,342	114,861,342	849.63	
各項短絀	13,519,000	128,380,342	114,861,342	849.63	

國軍退除役官兵安置基金

其他業務成本明細表

中華民國104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	56,822,000	53,966,946	-2,855,054	5.02	
雜項業務成本	56,822,000	53,966,946	-2,855,054	5.02	
服務費用	8,277,000	7,757,781	-519,219	6.27	
水電費	170,000	128,907	-41,093	24.17	
郵電費	309,000	210,911	-98,089	31.74	
旅運費	625,000	440,664	-184,336	29.49	
印刷裝訂與廣告費	257,000	265,708	8,708	3.39	
修理保養及保固費	610,000	327,374	-282,626	46.33	
保險費	105,000	41,493	-63,507	60.48	
一般服務費	4,466,000	4,670,073	204,073	4.57	
專業服務費	1,735,000	1,672,651	-62,349	3.59	
材料及用品費	1,348,000	960,047	-387,953	28.78	
使用材料費	788,000	502,699	-285,301	36.21	
用品消耗	560,000	457,348	-102,652	18.33	
租金與利息		38,284	38,284		
什項設備租金		38,284	38,284		
折舊、折耗及攤銷	41,710,000	40,176,798	-1,533,202	3.68	
土地改良物折舊	4,720,000	3,848,331	-871,669	18.47	
房屋折舊	31,709,000	32,055,653	346,653	1.09	
機械及設備折舊	3,997,000	2,559,836	-1,437,164	35.96	
交通及運輸設備折舊	283,000	582,216	299,216	105.73	
什項設備折舊	195,000	168,271	-26,729	13.71	
折耗	806,000	958,861	152,861	18.97	
攤銷		3,630	3,630		
稅捐與規費(強制費)	5,476,000	5,034,036	-441,964	8.07	
土地稅	1,080,000	1,334,788	254,788	23.59	
房屋稅	800,000	802,680	2,680	0.34	
消費與行為稅	3,296,000	2,629,154	-666,846	20.23	
規費	300,000	267,414	-32,586	10.86	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	11,000		-11,000	100.00	
會費	11,000		-11,000	100.00	

註:

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用12人，實際進用9人（行政業務），計時計件人員酬金預算數4,277,000元，決算數4,408,257元。
- 2.業務宣導費決算數146,942元，較預算數147,000元，減少58元，主要係撙節支出。

國軍退除役官兵安置基金

行銷及業務費用明細表

中華民國104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	9,211,000	10,559,060	1,348,060	14.64	福壽山農場銷售人員不足，依實際需求增聘人員所致。
行銷費用	9,211,000	10,559,060	1,348,060	14.64	
服務費用	8,136,000	9,644,926	1,508,926	18.55	
水電費	50,000		-50,000	100.00	
郵電費	265,000	124,745	-140,255	52.93	
旅運費	929,000	559,053	-369,947	39.82	
印刷裝訂與廣告費	2,333,000	3,165,673	832,673	35.69	
修理保養及保固費	245,000	14,590	-230,410	94.04	
保險費	160,000		-160,000	100.00	
一般服務費	3,187,000	5,268,087	2,081,087	65.30	
專業服務費	532,000	81,875	-450,125	84.61	
公共關係費	435,000	430,903	-4,097	0.94	
材料及用品費	941,000	871,514	-69,486	7.38	
使用材料費	210,000	57,737	-152,263	72.51	
用品消耗	716,000	813,777	97,777	13.66	
商品及醫療用品	15,000		-15,000	100.00	
折舊、折耗及攤銷	99,000	42,620	-56,380	56.95	
機械及設備折舊	66,000	27,472	-38,528	58.38	
交通及運輸設備折舊	23,000		-23,000	100.00	
什項設備折舊	10,000	15,148	5,148	51.48	
稅捐與規費(強制費)	10,000		-10,000	100.00	
規費	10,000		-10,000	100.00	
短絀、賠償與保險給付	25,000		-25,000	100.00	
各項短絀	25,000		-25,000	100.00	

註:

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用6人，實際進用7人（行銷業務），計時計件人員酬金預算數2,457,000元，決算數3,240,263元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用4人，實際未進用（行銷業務），預算數474,000元，無決算數。
- 3.國外旅費決算數110,689元，較預算數114,000元，減少3,311元，主要係撙節支出。
- 4.廣告費決算數609,043元，較預算數260,000元，增加349,043元，主要係清境農場刊登平面媒體和旅遊雜誌廣告，及製作微電影所致。
- 5.業務宣導費決算數957,337元，較預算數779,000元，增加178,337元，主要係武陵農場參加旅展行銷及舉辦攝影比賽所致。
- 6.公共關係費決算數430,903元，較預算數435,000元，減少4,097元，主要係撙節支出。

國軍退除役官兵安置基金

管理及總務費用明細表

中華民國104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	182,435,000	172,399,953	-10,035,047	5.50	
管理費用及總務費用	182,435,000	172,399,953	-10,035,047	5.50	
用人費用	108,503,000	96,554,194	-11,948,806	11.01	
正式員額薪資	61,361,000	54,269,513	-7,091,487	11.56	
聘僱及兼職人員薪資		18,728	18,728		
超時工作報酬	4,009,000	3,564,275	-444,725	11.09	
津貼	3,456,000	2,466,280	-989,720	28.64	
獎金	24,168,000	23,807,673	-360,327	1.49	
退休及卹償金	6,561,000	4,748,706	-1,812,294	27.62	
福利費	8,946,000	7,677,254	-1,268,746	14.18	
提繳費	2,000	1,765	-235	11.75	
服務費用	41,683,000	47,131,536	5,448,536	13.07	
水電費	1,900,000	3,049,955	1,149,955	60.52	
郵電費	1,674,000	1,546,059	-127,941	7.64	
旅運費	3,494,000	3,064,848	-429,152	12.28	
印刷裝訂與廣告費	1,582,000	595,047	-986,953	62.39	
修理保養及保固費	6,827,000	3,392,188	-3,434,812	50.31	
保險費	868,000	818,226	-49,774	5.73	
一般服務費	15,049,000	29,475,704	14,426,704	95.86	
專業服務費	9,543,000	4,492,876	-5,050,124	52.92	
公共關係費	746,000	696,633	-49,367	6.62	
材料及用品費	9,483,000	6,625,620	-2,857,380	30.13	
使用材料費	5,258,000	3,615,857	-1,642,143	31.23	
用品消耗	4,155,000	3,009,763	-1,145,237	27.56	
商品及醫療用品	70,000		-70,000	100.00	
租金與利息	851,000	535,412	-315,588	37.08	
機器租金	90,000	89,144	-856	0.95	
交通及運輸設備租金	40,000	4,955	-35,045	87.61	
什項設備租金	721,000	441,313	-279,687	38.79	
折舊、折耗及攤銷	18,234,000	18,123,838	-110,162	0.60	
土地改良物折舊	2,234,000	3,927,517	1,693,517	75.81	
房屋折舊	6,395,000	8,279,390	1,884,390	29.47	
機械及設備折舊	3,307,000	2,396,049	-910,951	27.55	
交通及運輸設備折舊	3,012,000	959,154	-2,052,846	68.16	
什項設備折舊	1,243,000	1,029,052	-213,948	17.21	
非業務資產折舊	47,000	47,356	356	0.76	

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104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
代管資產折舊	39,000	115,887	76,887	197.15	
攤銷	1,957,000	1,369,433	-587,567	30.02	
稅捐與規費(強制費)	2,988,000	2,780,303	-207,697	6.95	
土地稅	1,257,000	1,165,565	-91,435	7.27	
房屋稅	5,000	144,528	139,528	2,790.56	
消費與行為稅	386,000	338,610	-47,390	12.28	
規費	1,340,000	1,131,600	-208,400	15.55	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	693,000	19,219	-673,781	97.23	
會費	70,000	1,500	-68,500	97.86	
捐助補助與獎助	173,000		-173,000	100.00	
競賽及交流活動費	450,000	17,719	-432,281	96.06	
其他		629,831	629,831		
其他費用		629,831	629,831		

註:

1. 一般服務費內含契僱人力預計進用32人，實際進用46人（行政業務），計時計件人員酬金預算數13,253,000元，決算數25,179,014元。
2. 一般服務費內含勞務承攬人力預計進用9人，實際進用9人（環境維護預計6人，實際3人；安全維護預計3人，實際6人），相關費用預算數1,500,000元，決算數3,509,492元（環境維護預算數100,000元，決算數942,181元；安全維護預算數1,400,000元，決算數2,567,311元）。
3. 國外旅費決算數601,101元，較預算數277,000元，增加324,101元，主要係輔導會代表團赴泰國清邁與皇家計畫基金會簽署合作備忘錄，奉行政院104年11月2日院臺榮字第1040058626號函核定辦理。
4. 廣告費無決算數，較預算數50,000元，減少如列數，主要係擲節支出。
5. 業務宣導費決算數187,500元，較預算數810,000元，減少622,500元，主要係擲節支出。
6. 公共關係費決算數696,633元，較預算數746,000元，減少49,367元，主要係擲節支出。

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金
研究發展及訓練費用明細表
中華民國104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	300,000	134,419	-165,581	55.19	擲節各項支出。 辦理所屬農場經營管理研習活動支用之雜費。
訓練費用	300,000	134,419	-165,581	55.19	
服務費用	85,000	9,990	-75,010	88.25	
印刷裝訂與廣告費	20,000		-20,000	100.00	
保險費		390	390		
專業服務費	65,000	9,600	-55,400	85.23	
材料及用品費	115,000	77,929	-37,071	32.24	
用品消耗	115,000	77,929	-37,071	32.24	
租金與利息	100,000	31,000	-69,000	69.00	
房租	75,000		-75,000	100.00	
交通及運輸設備租金	25,000	31,000	6,000	24.00	
其他		15,500	15,500		
其他費用		15,500	15,500		

國軍退除役官兵安置基金

其他業務費用明細表

中華民國104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	175,766,000	153,336,195	-22,429,805	12.76	擲節各項支出。
雜項業務費用	175,766,000	153,336,195	-22,429,805	12.76	
服務費用	109,995,000	94,662,648	-15,332,352	13.94	
水電費	3,518,000	2,979,504	-538,496	15.31	
郵電費	299,000	247,618	-51,382	17.18	
旅運費	1,589,000	1,182,369	-406,631	25.59	
印刷裝訂與廣告費	21,955,000	12,318,990	-9,636,010	43.89	
修理保養及保固費	1,160,000	1,030,560	-129,440	11.16	
保險費	58,000	71,659	13,659	23.55	
一般服務費	64,508,000	63,693,889	-814,111	1.26	
專業服務費	16,908,000	13,138,059	-3,769,941	22.30	
材料及用品費	7,648,000	6,258,548	-1,389,452	18.17	
使用材料費	5,199,000	4,770,600	-428,400	8.24	
用品消耗	2,449,000	1,487,948	-961,052	39.24	
租金與利息	1,287,000	1,261,408	-25,592	1.99	
房租	732,000	707,000	-25,000	3.42	
交通及運輸設備租金	523,000	514,908	-8,092	1.55	
什項設備租金	32,000	39,500	7,500	23.44	
折舊、折耗及攤銷	12,215,000	10,121,021	-2,093,979	17.14	
房屋折舊	709,000	709,020	20		
機械及設備折舊	8,997,000	6,900,510	-2,096,490	23.30	
交通及運輸設備折舊	981,000	838,588	-142,412	14.52	
什項設備折舊	1,428,000	1,627,903	199,903	14.00	
攤銷	100,000	45,000	-55,000	55.00	
稅捐與規費(強制費)	5,713,000	4,931,494	-781,506	13.68	
土地稅	5,371,000	4,641,372	-729,628	13.58	

國軍退除役官兵安置基金

其他業務費用明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
房屋稅	214,000	180,212	-33,788	15.79	
消費與行為稅	54,000	45,921	-8,079	14.96	
規費	74,000	63,989	-10,011	13.53	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	35,290,000	30,487,104	-4,802,896	13.61	
捐助補助與獎助	33,290,000	30,487,104	-2,802,896	8.42	
補貼(償)、獎勵、慰問與 救助(濟)	2,000,000		-2,000,000	100.00	
其他	3,618,000	5,613,972	1,995,972	55.17	
其他費用	3,618,000	5,613,972	1,995,972	55.17	

註:

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用5人，實際進用5人（職訓業務），計時計件人員酬金預算數2,453,000元，決算數2,629,975元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用50人，實際進用40人（環境維護預計20人，實際10人；職介業務預計30人，實際30人），相關費用預算數19,089,000元，決算數19,457,061元（環境維護預算數3,093,000元，決算數3,461,613元；職介業務預算數15,996,000元，決算數15,995,448元）。
- 3.廣告費決算數63,000元，較預算數75,000元，減少12,000元，主要係撙節支出。
- 4.業務宣導費決算數10,418,881元，較預算數19,732,000元，減少9,313,119元，主要係撙節支出。

國軍退除役官兵安置基金

業務外費用明細表

中華民國104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	376,967,000	339,310,118	-37,656,882	9.99	
財務費用	183,165,000	48,373,959	-134,791,041	73.59	主要係預計舉借長期債務購置榮民公司土地案未執行，致利息費用較預期減少。
利息費用	183,165,000	48,373,959	-134,791,041	73.59	
租金與利息	183,165,000	48,373,959	-134,791,041	73.59	
利息	183,165,000	48,373,959	-134,791,041	73.59	
其他業務外費用	193,802,000	290,936,159	97,134,159	50.12	
財產交易短絀		218,249	218,249		臺東農場榮農會館A、C棟及收發室，均已逾使用年限，依規定辦理報廢。
短絀、賠償與保險給付		218,249	218,249		
各項短絀		218,249	218,249		
雜項費用	193,802,000	290,717,910	96,915,910	50.01	
用人費用	155,290,000	139,784,625	-15,505,375	9.98	
正式員額薪資	3,745,000	3,149,258	-595,742	15.91	
聘僱及兼職人員薪資	36,000	73,245	37,245	103.46	
超時工作報酬	282,000	254,067	-27,933	9.91	
津貼	10,000	4,800	-5,200	52.00	
獎金	1,045,000	1,060,432	15,432	1.48	
退休及卹償金	149,665,000	134,618,291	-15,046,709	10.05	
福利費	507,000	624,532	117,532	23.18	
服務費用	25,163,000	24,112,192	-1,050,808	4.18	
水電費	802,000	751,377	-50,623	6.31	
郵電費	294,000	187,206	-106,794	36.32	
旅運費	197,000	250,124	53,124	26.97	
印刷裝訂與廣告費	16,000	500	-15,500	96.88	
修理保養及保固費	845,000	838,490	-6,510	0.77	
保險費	45,000	24,944	-20,056	44.57	
一般服務費	18,641,000	18,219,035	-421,965	2.26	
專業服務費	4,323,000	3,840,516	-482,484	11.16	
材料及用品費	378,000	411,300	33,300	8.81	
使用材料費	128,000	76,465	-51,535	40.26	
用品消耗	250,000	334,835	84,835	33.93	
租金與利息	301,000	188,686	-112,314	37.31	
機器租金		5,714	5,714		
交通及運輸設備租金	168,000	119,050	-48,950	29.14	
什項設備租金	133,000	63,922	-69,078	51.94	
折舊、折耗及攤銷	9,683,000	8,287,756	-1,395,244	14.41	
土地改良物折舊	3,475,000	3,248,654	-226,346	6.51	

國軍退除役官兵安置基金

業務外費用明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
房屋折舊	3,662,000	3,397,663	-264,337	7.22	
機械及設備折舊	309,000	174,199	-134,801	43.62	
交通及運輸設備折舊	5,000	5,472	472	9.44	
什項設備折舊	61,000	55,735	-5,265	8.63	
非業務資產折舊	1,580,000	902,387	-677,613	42.89	
代管資產折舊	591,000	503,646	-87,354	14.78	
稅捐與規費(強制費)	2,077,000	1,605,917	-471,083	22.68	
土地稅	42,000	110,676	68,676	163.51	
消費與行為稅	132,000	169,049	37,049	28.07	
規費	1,903,000	1,326,192	-576,808	30.31	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	30,000		-30,000	100.00	
捐助補助與獎助	30,000		-30,000	100.00	
短絀、賠償與保險給付		99,879	99,879		
各項短絀		99,879	99,879		前臺北紙廠83年溢發員工獎金未收回金額，依規定辦理轉銷呆帳。
其他	880,000	116,227,555	115,347,555	13,107.68	
其他費用	880,000	116,227,555	115,347,555	13,107.68	主要係採權益法之長期股權投資，依轉投資公司103年財簽年報調整認列短絀；森保處經管土地有償撥交宜蘭榮服處接管，由公務預算有償撥用價款差額繳還國庫，及其高鐵新竹車站特定區區段徵收公共工程植栽及新植工程，與大鵬專案A區第12標工程爭議訴訟已結案，無法收回之「預付在建工程款」轉入「業務外費用」所致。

註:

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用10人，實際進用15人（行政業務），計時計件人員酬金預算數7,645,000元，決
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用13人，實際進用14人（安全維護），相關費用預算數10,800,000元，決算數8,932,769元。

項 目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備
原值	845,595,810	2,981,996,953	353,392,888	111,698,409
減：以前年度已提折舊數	666,874,058	1,360,024,562	255,760,922	92,540,621
上年度期末帳面價值	178,721,752	1,621,972,391	97,631,966	19,157,788
加：本年度新增資產價值	10,529,405	54,145,572	20,624,932	6,811,625
減：本年度減少資產價值		218,249		
加減：調整欄	6,738,550	17,625,442		
減：本年度提列折舊數	32,115,843	78,274,351	23,061,991	5,040,424
本年度期末帳面價值	163,873,864	1,615,250,805	95,194,907	20,928,989
本年度提列折舊數				
勞務成本	18,766,543	30,648,238	7,918,431	2,285,784
銷貨成本	2,298,746	3,161,539	3,085,494	369,210
出租資產成本	26,052	22,848		
其他業務成本	3,848,331	32,055,653	2,559,836	582,216
行銷及業務費用			27,472	
管理及總務費用	3,927,517	8,279,390	2,396,049	959,154
研究發展及訓練費用				
其他業務費用		709,020	6,900,510	838,588
其他業務外費用	3,248,654	3,397,663	174,199	5,472
合 計	32,115,843	78,274,351	23,061,991	5,040,424

註：

- 1.本年度新增資產價值內含受贈資產計23,407,533元，係棲蘭明池森林遊樂區委外經營廠商新增資產，包含土地改良物糧署補助臺東農場新增資產，包含土地改良物7,009,894元、房屋及建築257,143元。
- 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2,669,032元，累計折舊2,669,032元。
 - (2)報廢無殘值房屋及建築，原值1,583,920元，累計折舊1,583,920元；臺東農場報廢房屋及建築原值491,770元，累計
 - (3)報廢無殘值機械及設備，原值10,346,844元，累計折舊10,346,844元。
 - (4)報廢無殘值交通及運輸設備，原值7,167,909元，累計折舊7,167,909元。
 - (5)報廢無殘值什項設備，原值12,094,927元，累計折舊12,094,927元。
 - (6)報廢無殘值代管資產，原值285,806元，累計折舊285,806元。
 - (7)移撥北勞桃園市興豐路1258號房舍予職訓中心，房屋及建築原值2,152,320元，累計折舊2,152,320元。
 - (8)食品工廠雲林縣斗六市保長廊段保長廊小段1290地號土地改良物3件移交國產署接管，閒置資產原值3,464,284元，
 - (9)食品工廠雲林縣斗六市保長廊段保長廊小段1290地號國有建物3件移交國產署接管，閒置資產原值30,476,345元，累
- 3.本年度調整資產價值，包括：
 - (1)土地改良物：臺東農場未完工程轉入6,738,550元；管理會財產帳列錯誤調整，原值及累計折舊同額調減3,258,978元
 - (2)房屋及建築：管理會未完工程轉入9,816,370元；福壽山農場未完工程轉入91,477元；臺東農場未完工程轉入元，累計折耗54,830元；清境農場財產帳列錯誤調整，原值及累計折舊同額調減3,769,084元；彰化農場財產帳列錯誤業務外費用；臺東農場財產帳列錯誤調整，同額調減以前年度原值及累計折舊77,368元。
 - (3)機械及設備：森保處財產帳列錯誤調整，同額調增以前年度短列原值及累計折舊667,028元，及同額調整原值及累
 - (4)交通及運輸設備：森保處財產帳列錯誤調整，同額調增以前年度短列原值及累計折舊348,196元；清境農場財產帳
 - (5)什項設備：森保處財產帳列錯誤調整，同額調減以前年度溢列原值及累計折舊420,543元，與機械及設備同額調整農場財產帳列錯誤調整，調減以前年度溢列原值95,888元及累計折舊95,885元，差額3元轉列業務外費用。
 - (6)閒置資產：森保處財產帳列錯誤調整，同額調增以前年度短列原值及累計折舊135,161元。
- 4.閒置資產土地期初數579,542,946元，期末數541,150,366元；其他非業務資產土地期初數229,262,062元，期末數

兵安置基金

提列明細表

104年度

單位：新臺幣元

什項設備	閒置資產	其他非業務資產	代管資產	合計
181,382,782	198,956,405	7,866,414	18,264,391	4,699,154,052
134,822,448	176,418,698	7,652,267	11,056,213	2,705,149,789
46,560,334	22,537,707	214,147	7,208,178	1,994,004,263
11,621,748				103,733,282
	11,270,164			11,488,413
-3				24,363,989
14,167,173	949,743	95,244	621,803	154,326,572
44,014,906	10,317,800	118,903	6,586,375	1,956,286,549
7,480,988			963	67,100,947
3,790,076			1,307	12,706,372
		95,244		144,144
168,271				39,214,307
15,148				42,620
1,029,052	47,356		115,887	16,754,405
1,627,903				10,076,021
55,735	902,387		503,646	8,287,756
14,167,173	949,743	95,244	621,803	154,326,572

122,569元、房屋及建築14,360,490元、機械及設備166,791元、交通及運輸設備378,340元、什項設備1,112,306元；及農

折舊273,521元，財產報廢短絀218,249元。

累計折舊3,464,284元。

計折舊19,206,181元。

；清境農場財產帳列錯誤調整，原值及累計折舊同額調減85,200元。

7,818,656元；森保處財產帳列錯誤調整，同額調減以前年度溢列原值及累計折舊1,334,108元，及調整至農作物75,075元；桃園中山路栽種花草以前年度誤列房屋建築及設備（原值367,000元，累計折舊286,184元），差額80,816元轉

計折舊至什項設備36,200元；清境農場財產帳列錯誤調整，原值及累計折舊同額調減17,834元。

列錯誤調整，原值及累計折舊同額調增784,745元。

原值及累計折舊至什項設備36,200元；清境農場財產帳列錯誤調整，調減以前年度溢列原值及累計折舊28,571元；臺東

229,262,062元；代管資產土地期初數7,433,182,187元，期末數7,369,640,122元。

國軍退除役官
資產變賣
中華民國

科 目	帳 面 價 值			決 算
				變
	成 本 或 重估價值	已提列 折舊額	淨額	總收入
固定資產	2,152,320	2,152,320		860,000
土地				
土地改良物				
房屋及建築	2,152,320	2,152,320		860,000
機械及設備				
交通及運輸設備				
什項設備				
其他資產	26,143,856		26,143,856	444,849,846
非業務資產	26,143,856		26,143,856	444,849,846
委託處分資產	444,176		444,176	8,497,146
閒置資產	25,699,680		25,699,680	436,352,700
合 計	28,296,176	2,152,320	26,143,856	445,709,846

註：

- 1.經行政院104年9月7日院授財產公字第10400260730號函同意職訓中心有償撥用北勞桃園市興豐路1258號房舍，價
- 2.經行政院104年10月29日院授財產公字第10400317870號函同意原榮工處不隨同移轉民營之新店區中央段417、421
25,699,680元，財產交易賸餘410,653,020元。
- 3.國有財產署處分武陵農場委託處分宜蘭縣三星鄉義德段908地號土地資產價款8,497,146元，原值444,176元，財產交

兵安置基金

明細表

104年度

單位：新臺幣元

數			未實現重估 增值減少數	變賣餘絀	變賣餘絀 預算數	比較增減	
賣收入		金額				%	
處理費用	淨收入						
	860,000			860,000		860,000	
	860,000			860,000		860,000	
	444,849,846			418,705,990		418,705,990	
	444,849,846			418,705,990		418,705,990	
	8,497,146			8,052,970		8,052,970	
	436,352,700			410,653,020		410,653,020	
	445,709,846			419,565,990		419,565,990	

款860,000元，建物原值2,152,320元，累計折舊2,152,320元，財產交易賸餘860,000元。

及422等3筆土地，撥供新北市政府辦理新店中央新村區段徵收開發計畫，徵收價款436,352,700元，土地原值

易賸餘8,052,970元。

國軍退除役官兵安置基金

國庫撥補款明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
國庫增撥基金數				
國庫填補短絀數				
合 計				

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目	可 用 預 算 數				合 計	決 算 數	比 較 增 減	本 年 度 保 留 數
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	調 整 數				
固定資產之增置								
土地		12,000,000,000			12,000,000,000		-12,000,000,000	12,000,000,000
土地改良物		10,953,000		-1,295,000	9,658,000	3,396,942	-6,261,058	1,458,472
土地改良物		10,953,000		-1,295,000	9,658,000	3,396,942	-6,261,058	1,458,472
購建中固定資產								
房屋及建築	38,502,656	50,550,000	29,000,000	5,642,891	123,695,547	52,117,083	-71,578,464	56,250,678
房屋及建築	38,502,656	50,550,000	29,000,000	5,642,891	123,695,547	39,527,939	-84,167,608	56,250,678
購建中固定資產						12,589,144	12,589,144	
機械及設備	1,750,000	24,175,000		-3,161,000	22,764,000	20,458,141	-2,305,859	511,000
機械及設備	1,750,000	24,175,000		-3,161,000	22,764,000	20,458,141	-2,305,859	511,000
購建中固定資產								
交通及運輸設備		7,939,000		-364,320	7,574,680	6,433,285	-1,141,395	
交通及運輸設備		7,939,000		-364,320	7,574,680	6,433,285	-1,141,395	
購建中固定資產								
什項設備		12,778,000		-822,571	11,955,429	10,509,442	-1,445,987	474,461
什項設備		12,778,000		-822,571	11,955,429	10,509,442	-1,445,987	474,461
購建中固定資產								
小計	40,252,656	121,066,395,000	29,000,000		121,175,647,656	92,914,893	-12,082,732,763	12,058,694,611
撥入受贈及整理								
土地								
土地改良物						13,871,013	13,871,013	
房屋及建築						32,344,136	32,344,136	
機械及設備						166,791	166,791	
交通及運輸設備						378,340	378,340	
什項設備						1,112,306	1,112,306	
小計						47,872,586	47,872,586	
合 計	40,252,656	121,066,395,000	29,000,000		121,175,647,656	140,787,479	-12,034,860,177	12,058,694,611

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453,633元，決算數98,583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			預算數				
	金額	目標 能量	進度 起訖 年月	可用預算數				
				以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度奉准 先行辦理數	調整數	合計
一般建築及設備計畫				40,252,656	12,106,395,000	29,000,000		12,175,647,656
土地					12,000,000,000			12,000,000,000
土地改良物					10,953,000		-1,295,000	9,658,000
土地改良物					10,953,000		-1,295,000	9,658,000
購建中固定資產								
房屋及建築				38,502,656	50,550,000	29,000,000	5,642,891	123,695,547
房屋及建築				38,502,656	50,550,000	29,000,000	5,642,891	123,695,547
購建中固定資產								
機械及設備				1,750,000	24,175,000		-3,161,000	22,764,000
機械及設備				1,750,000	24,175,000		-3,161,000	22,764,000
購建中固定資產								
交通及運輸設備					7,939,000		-364,320	7,574,680
交通及運輸設備					7,939,000		-364,320	7,574,680
購建中固定資產								
什項設備					12,778,000		-822,571	11,955,429
什項設備					12,778,000		-822,571	11,955,429
購建中固定資產								
合 計				40,252,656	12,106,395,000	29,000,000		12,175,647,656

兵安置基金

預算與實際進度比較表

104 年度

單位：新臺幣元

		決算數				未達成或超過預算之原因	
截至本年度累計數		本年度金額	本年度金額占 可用預算數%	截至本年度 累計數金額	截至本年度 累計決算數 占累計預算 數%		
占全部 計畫%	金額						占全部 計畫%
	12,175,647,656		92,914,893	0.76	92,914,893	0.76	詳各分基金。
	12,000,000,000						
	9,658,000		3,396,942	35.17	3,396,942	35.17	
	9,658,000		3,396,942	35.17	3,396,942	35.17	
	123,695,547		52,117,083	42.13	52,117,083	42.13	
	123,695,547		39,527,939	31.96	39,527,939	31.96	
			12,589,144		12,589,144		
	22,764,000		20,458,141	89.87	20,458,141	89.87	
	22,764,000		20,458,141	89.87	20,458,141	89.87	
	7,574,680		6,433,285	84.93	6,433,285	84.93	
	7,574,680		6,433,285	84.93	6,433,285	84.93	
	11,955,429		10,509,442	87.91	10,509,442	87.91	
	11,955,429		10,509,442	87.91	10,509,442	87.91	
	12,175,647,656		92,914,893	0.76	92,914,893	0.76	

國軍退除役官兵安置基金

長期債務增減明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

借款項目	債權人	借款年度	償還時間		截至上年度終了借款餘額	本年度舉借金額		本年度償還金額		本年度調整數		本年度終了借款餘額	備註
			起	止		預算數	決算數	預算數	決算數	增加	減少		
一、上年度長期債務轉列短期債務部分													
小計													
二、長期債務部分													
承接榮民公司土地	金融機構	104	108	109		9,000,000,000							1. 本會承接榮民公司新店鐵工廠與林口南勢埔段土地作業須俟鑑價後留待以後年度執行，預計舉借長期債務90億元，已辦理預算保留。
小計						9,000,000,000							2. 本項長期債務屬自償性公共債務，償債財源為處分土地收益。
合計						9,000,000,000							

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104年度

單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註		
		數 量	金 額	數 量	金 額	數 量	%	金 額	%			
榮民職業訓練及介紹			141,861,000		127,874,777			-13,986,223				
榮民職業訓練計畫	人	19,088	118,988,000	22,050	107,161,604	2,962	15.52	-11,826,396	9.94			
榮民職業介紹計畫	人	6,240	22,873,000	6,538	20,713,173	298	4.78	-2,159,827	9.44			
提供農業產品			92,671,000		104,478,458			11,807,458	12.74			
農林漁牧產品供銷			92,671,000		104,478,458			11,807,458	12.74			
果品	公斤	285,180	25,587,000	270,693	39,411,743	-14,487	5.08	13,824,743	54.03		詳 各 分 基 金	
水稻	公斤	3,300	380,000	8,607	533,490	5,307	160.82	153,490	40.39			
茶葉	公斤	14,050	52,034,000	13,780	48,406,157	-270	1.92	-3,627,843	6.97			
猴頭菇	公斤	1,920	320,000	1,121	144,255	-799	41.61	-175,745	54.92			
絲棉被	公斤	320	995,000	191	669,977	-129	40.31	-325,023	32.67			
其他	元		13,355,000		15,312,836			1,957,836	14.66			
技術合作及勞務服務			391,876,000		448,362,741			56,486,741	14.41			
工商服務	元		2,121,000		483,003			-1,637,997	77.23			
旅遊服務類	元		332,933,000		393,912,792			60,979,792	18.32			
技術合作類	元		56,822,000		53,966,946			-2,855,054	5.02			

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金

基金數額增減明細表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額	14,296,938,000	14,296,937,752	-248	
加：				
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以代管國有財產撥充				
國庫增撥數				
其他				
減：				
填補短絀				
解繳國庫				
其他				
期末基金數額	14,296,938,000	14,296,937,752	-248	

國軍退除役官

資金轉投資及

中華民國104年

轉投資事業名稱	會計年度 起訖年月	期 初 資 本 總 額 (1)	期 末 資 本 額		營 業 收 入 (4)	稅 前 盈 虧 (5)	純 益 率 % (5) / (4)	盈 虧 占 資 本 比 率 % (5) / (1)
			金 額 (2)	股 數 (3)				
欣隆天然氣公司	104.01.01~104.12.31	574,412,930	600,000,000	60,000,000	662,424,885	35,371,081	5.34	6.16
欣湖天然氣公司	104.01.01~104.12.31	1,078,969,650	1,111,338,740	111,133,874	1,176,441,365	131,015,453	11.14	12.14
欣欣天然氣公司	104.01.01~104.12.31	1,805,374,530	1,805,374,530	180,537,453	2,094,497,247	291,147,760	13.90	16.13
欣泰石油氣公司	104.01.01~104.12.31	1,222,032,000	1,222,032,000	122,203,200	1,602,206,156	181,600,055	11.33	14.86
欣桃天然氣公司	104.01.01~104.12.31	1,343,750,860	1,410,938,400	141,093,840	2,673,458,411	307,216,761	11.49	22.86
欣中天然氣公司	104.01.01~104.12.31	1,651,165,890	1,733,724,190	173,372,419	2,421,922,157	427,955,958	17.67	25.92
欣林天然氣公司	104.01.01~104.12.31	957,725,480	1,053,498,030	105,349,803	1,248,343,617	241,279,841	19.33	25.19
欣彰天然氣公司	104.01.01~104.12.31	3,006,093,070	3,306,702,370	330,670,237	4,315,892,629	449,208,909	10.41	14.94
欣雲天然氣公司	104.01.01~104.12.31	422,697,910	473,421,660	47,342,166	1,443,722,153	105,301,125	7.29	24.91
欣嘉石油氣公司	104.01.01~104.12.31	330,720,000	343,948,800	34,394,880	516,665,240	39,160,767	7.58	11.84
欣南天然氣公司	104.01.01~104.12.31	899,343,740	998,271,560	99,827,156	2,689,037,400	127,822,740	4.75	14.21
大台南區天然氣公司	104.01.01~104.12.31	737,000,000	780,000,000	78,000,000	2,546,622,797	87,906,004	3.45	11.93
欣高石油氣公司	104.01.01~104.12.31	1,022,505,120	1,022,505,120	102,250,512	1,262,245,548	191,814,540	15.20	18.76
欣雄天然氣公司	104.01.01~104.12.31	1,241,157,460	1,365,273,210	136,527,321	5,354,817,139	250,356,294	4.68	20.17
欣屏天然氣公司	104.01.01~104.12.31	314,961,920	330,710,020	33,071,002	447,551,007	44,293,193	9.90	14.06
欣欣客運公司	104.01.01~104.12.31	470,011,470	476,121,580	47,612,158	1,112,848,033	19,870,847	1.79	4.23
大南汽車公司	104.01.01~104.12.31	251,934,430	256,973,000	25,697,300	628,120,461	16,207,097	2.58	6.43
欣欣大眾公司	104.01.01~104.12.31	730,432,830	730,432,830	73,043,283	863,543,137	48,166,224	5.58	6.59
欣欣水泥公司	104.01.01~104.12.31	930,330,840	930,330,840	93,033,084	369,898,855	12,886,979	3.48	1.39
榮電公司	104.01.01~104.12.31	467,552,600	467,552,600	46,755,260				
榮僑投資公司	104.01.01~104.12.31	759,276,250	759,276,250	75,927,625	54,203,489	31,041,531	57.27	4.09
國華海洋公司	104.01.01~104.12.31	258,300,000	258,300,000	25,830,000		-29,498,048		-11.42
遠榮氣體公司	104.01.01~104.12.31	335,100,000	335,100,000	33,510,000	281,954,430	62,538,444	22.18	18.66
泛亞建設公司	104.01.01~104.12.31	1,095,136,110	1,144,417,230	114,441,723	5,395,210,266	147,212,688	2.73	13.44
欣欣電子公司	104.01.01~104.12.31	36,000,000	36,000,000	3,600,000				
榮民工程公司	104.01.01~104.12.31	8,610,601,270	8,610,601,270	861,060,127	1,362,857,610	-3,760,209,002	-275.91	-43.67
歐欣環保公司	104.01.01~104.12.31	340,000,000	340,000,000	34,000,000		-13,372,785		-3.93
榮民製藥公司	104.01.01~104.12.31	320,000,000	320,000,000	32,000,000	416,831,348	-1,716,977	-0.41	-0.54
南鎮天然氣公司	104.01.01~104.12.31	250,000,000	280,000,000	28,000,000	1,188,302,294	583,053	0.05	0.23
遠東氣體公司	104.01.01~104.12.31	200,000,000	200,000,000	20,000,000	345,057,652	45,985,772	13.33	22.99
合 計		31,662,586,360	32,702,844,230	3,270,284,423	42,474,675,326	-508,853,695	-1.20	-1.61

兵安置基金

其餘細明細表

12月31日

單位：新臺幣元

基金期末投資額			投資收入			備註
金額	股數	股權占有率 %	現金股利	其他	合計	
(6)	(7)	(7) / (3)				
438,994,992	25,200,001	42.00		25,525,887	25,525,887	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104年度淨值(以截至104年11月之淨值推估)認列。
487,969,332	36,616,153	32.95		43,288,445	43,288,445	
732,176,793	46,556,713	25.79		69,445,993	69,445,993	2. 投資收入-其他欄含依權益法按被投資公司淨值調整認列之投資利益8億6,408萬5,039元(投資收入9億9,246萬5,381元、投資成本1億2,838萬0,342元)及分配董監事酬勞、紅利與董監事兼職費轉發餘額等4,307萬4,695元。
443,179,522	30,086,443	24.62		39,887,793	39,887,793	
915,857,457	58,476,370	41.45		118,256,142	118,256,142	3. 本基金因未參與南鎮天然氣公司104年度現金增資，持股比例由8.29%降為7.67%。
1,180,606,909	69,446,204	40.06		171,555,348	171,555,348	
611,504,645	44,636,971	42.37		118,734,907	118,734,907	4. 本基金於104年承接榮民公司持有之欣欣水泥公司股份10,958,028股，持股比例由28.26%，提升為40.04%；泛亞工程建設公司股份計26,334,781股，持股比例由23.86%，提升為47.91%。
1,438,809,854	112,707,367	34.08		147,636,339	147,636,339	
181,561,284	13,634,582	28.80		30,204,570	30,204,570	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。
169,359,559	13,414,003	39.00		12,712,873	12,712,873	
330,612,852	26,021,331	26.07		39,386,173	39,386,173	6. 榮電公司依財務會計準則第5號公報，評估該公司發生重大減損，本基金投資無法收回，前於101年度將調整前帳面價值1億2,726萬2,387元及以前年度認列其他股東權益項目減項5,481萬4,755元歸於零，該公司現正辦理清算作業中。
274,618,751	22,463,992	28.80		14,963,179	14,963,179	
352,950,869	21,742,928	21.26		27,559,279	27,559,279	7. 本基金轉投資民營事業計有欣隆天然氣公司等29家、國營事業計榮民公司1家。
401,839,816	32,167,710	23.56		47,517,447	47,517,447	
127,267,560	10,559,098	31.93		15,709,635	15,709,635	8. 本年度營運虧損者計有4家： (1) 榮民工程公司辦理清算作業中。 (2) 歐欣環保公司已獲前行政院經濟建設委員會原則同意撤資，103年度編列之處分預算，保留至105年度繼續執行。 (3) 國華海洋公司因遠洋漁業受客觀環境影響，營收不如預期，經檢討決定停止漁撈業務，以縮小營運規模方式經營，於104年度處分榮邦一號損失2,561萬餘元，致發生虧損。 (4) 榮民製藥公司，因健保藥價調降及醫院藥品採購競標激烈，致產生虧損。102年度編列之處分預算，保留至105年度繼續執行。
336,935,473	23,364,831	49.07		6,823,683	6,823,683	
79,579,982	6,573,374	25.58		2,792,559	2,792,559	
372,799,860	31,522,996	43.16		16,345,189	16,345,189	
506,433,985	37,251,235	40.04		49,084,852	49,084,852	
	18,131,141	38.78				
375,782,454	28,703,703	37.80		15,821,399	15,821,399	
57,566,276	12,831,790	49.68		-15,087,142	-15,087,142	
178,613,685	13,345,023	39.82		21,005,453	21,005,453	
759,015,033	54,824,565	47.91		-112,309,482	-112,309,482	
	881,280	24.48				
	510,406,190	59.28				
73,702,232	10,000,000	29.41		284,242	284,242	
32,000,000	3,200,000	10.00				
18,020,000	2,147,182	7.67		8,971	8,971	
20,000,000	2,000,000	10.00	3,680,000	6,000	3,686,000	
10,897,759,175	1,318,913,176		3,680,000	907,159,734	910,839,734	

國軍退除役官兵安置基金

成本彙總表

中華民國104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	25,764,000	26,910,252	1,146,252	4.45	
加：直接人工	46,782,000	50,155,221	3,373,221	7.21	
加：製造費用	20,125,000	19,879,786	-245,214	1.22	
= 製造成本	92,671,000	96,945,259	4,274,259	4.61	
加：期初在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨	3,657,000	9,133,972	5,476,972	149.77	
減：期末在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨	-3,657,000	-8,592,466	-4,935,466	134.96	
= 製成品成本	92,671,000	97,486,765	4,815,765	5.20	
加：期初製成品／農產品／畜殖品存貨	4,466,000	15,113,191	10,647,191	238.41	
加：期初商品存貨	861,000	546,899	-314,101	36.48	平衡表期初商品存貨中，297,803元係花卉，歸屬勞務成本；479,119元係旅遊中心、露營區之用，非屬銷貨成本。
加：購入商品		6,280,166	6,280,166		
減：期末製成品／農產品／畜殖品存貨	-4,466,000	-14,019,135	-9,553,135	213.91	
減：期末商品存貨	-861,000	-871,669	-10,669	1.24	平衡表期末商品存貨中，170,887元係花卉，歸屬勞務成本；672,075元係露營區之用，非屬銷貨成本。
減：其他		-57,759	-57,759		行銷推廣轉列費用57,759元。
= 銷貨成本	92,671,000	104,478,458	11,807,458	12.74	
森保處	320,000	144,255	-175,745	54.92	
猴頭菇	320,000	144,255	-175,745	54.92	
清境農場	35,000	18,600	-16,400	46.86	
果品	35,000	18,600	-16,400	46.86	
福壽山農場	60,011,000	72,437,116	12,426,116	20.71	
蘋果	21,130,000	29,086,531	7,956,531	37.66	
梨	530,000	657,398	127,398	24.04	
桃	582,000	1,020,619	438,619	75.36	
其他果品	90,000	3,586,200	3,496,200	3,884.67	
茶葉	37,679,000	38,086,368	407,368	1.08	

國軍退除役官兵安置基金

成本彙總表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
武陵農場	30,775,000	30,410,768	-364,232	1.18	
果品	3,220,000	5,042,395	1,822,395	56.60	
販賣部	13,200,000	15,048,584	1,848,584	14.00	
茶葉	14,355,000	10,319,789	-4,035,211	28.11	
臺東農場	1,530,000	1,467,719	-62,281	4.07	
香米、黑糯米加工	380,000	533,490	153,490	40.39	
絲棉被	995,000	669,977	-325,023	32.67	
東河販賣部	155,000	264,252	109,252	70.49	

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104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	102	90	-12	
專任人員	92	80	-12	
職員	88	77	-11	
技工	4	3	-1	
兼任人員	10	10		
管理會委員	9	9		
其他兼任人員	1	1		
總 計	102	90	-12	

註：

1. 預計進用契僱人力429人，實際進用契僱人力416人（行政業務預計56人，實際72人；職訓業務預計5人，實際5人；行銷業務預計6人，實際7人；遊客服務預計281人，實際267人；農產品生產與銷售預計81人，實際65人）。
2. 勞務承攬人力預計進用136人，實際進用78人（環境維護預計36人，實際13人；安全維護預計16人，實際20人；行銷業務預計4人，實際未進用；遊客服務預計46人，實際15人；農產品生產與銷售預計4人，實際未進用；職介業務預計30人，實際30人）。

國軍退除役官

用人費用

中華民國

項 目	預 算 數					
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金
業務總支出部分						
勞務成本						
銷貨成本	2,700,000		159,000	289,000	1,310,000	361,000
其他業務成本						
行銷及業務費用						
管理及總務費用	61,361,000		4,009,000	3,456,000	24,168,000	6,561,000
其他業務費用						
其他業務外費用	3,745,000		282,000	10,000	1,045,000	149,665,000
合 計	67,806,000		4,450,000	3,755,000	26,523,000	156,587,000

註：

1.進用契僱人力預算數221,876,000元，決算數255,588,750元（行政業務預算數26,292,000元，決算數39,069,960元；勞務預算數2,457,000元，決算數3,240,263元；農產品生產與銷售預算數41,428,000元，決算數44,904,832元）。

2.勞務承攬人力預算數36,807,000元，決算數32,327,822元（環境維護預算數3,688,000元，決算數4,403,794元；安4,364,000元，決算數428,500元；農產品生產與銷售預算數85,000元，無決算數；職介業務預算數15,996,000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92人，金額8,713,000元；發給79人，金

(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92人，金額

(3)績效獎金：依據民國98年1月10日院授人給字第0970031828號函核定之本會所屬生產事業機構營運獎金支給

兵安置基金

彙計表

104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
	450,000		5,269,000		5,269,000
	8,946,000	2,000	108,503,000		108,503,000
	507,000		155,254,000	36,000	155,290,000
	9,903,000	2,000	269,026,000	36,000	269,062,000

；職訓業務預算數2,453,000元，決算數2,629,975元；遊客服務預算數149,246,000元，決算數165,743,720元；行銷業

全維護預算數12,200,000元，決算數11,500,080元；行銷業務預算數474,000元，無決算數；遊客服務預算數
決算數15,995,448元）。

額8,512,039元。

7,715,000元；發給77人，金額7,348,074元。

要點，編列87人，金額10,095,000元；發給55人，金額10,758,816元。

國軍退除役官

用人費用

中華民國

項 目	決 算 數					
	正式員額薪 資	聘僱人員薪 資	超時工作報 酬	津貼	獎金	退休及卹償金
業務總支出部分						
勞務成本						
銷貨成本	2,438,502		163,478	315,964	1,750,824	230,492
其他業務成本						
行銷及業務費用						
管理及總務費用	54,269,513		3,564,275	2,466,280	23,807,673	4,748,706
其他業務費用						
其他業務外費用	3,149,258		254,067	4,800	1,060,432	134,618,291
合 計	59,857,273		3,981,820	2,787,044	26,618,929	139,597,489

兵安置基金

彙計表

104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
	351,079		5,250,339		5,250,339
	7,677,254	1,765	96,535,466	18,728	96,554,194
	624,532		139,711,380	73,245	139,784,625
	8,652,865	1,765	241,497,185	91,973	241,589,158

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
 中華民國 104 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	%	
一般公務轎車	2	1,255,000	2	1,028,571			-226,429	18.04	武陵農場。
小客貨兩用車(7-8)人座	2	1,640,000	2	1,546,667			-93,333	5.69	武陵農場1輛、清境農場1輛。
合計	4	2,895,000	4	2,575,238			-319,762	-11.05	

註：

- 1.管理用公務車輛經本表汰舊換新後，計有一般公務轎車8輛，中型交通車6輛，小型客貨車4輛，小型客貨車（7-8）人座1輛及機車4輛。
- 2.其他公務車輛經本年度增購搬運車1輛、電動輔助自行車37輛，報廢一般公務轎車2輛、搬運車1輛、機車3輛、小型貨車2輛、中型交通車1輛，汰舊換新小型貨車1輛及機車8輛，增列搬運車8輛後，計有一般公務轎車3輛，油氣雙燃料車1輛，中型交通車1輛，小型客貨車5輛，小型客貨車（7-8）人座14輛，大型貨車4輛，小型貨車19輛，小型貨車（2000cc）4輛、傾卸貨車2輛、搬運車22輛、冷凍貨車2輛、機車136輛及電動輔助自行車37輛。

國軍退除役官兵安置基金

各項費用彙計表

中華民國 104 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	269,062,000	241,589,158	-27,472,842	10.21
正式員額薪資	67,806,000	59,857,273	-7,948,727	11.72
聘僱及兼職人員薪資	36,000	91,973	55,973	155.48
超時工作報酬	4,450,000	3,981,820	-468,180	10.52
津貼	3,755,000	2,787,044	-967,956	25.78
獎金	26,523,000	26,618,929	95,929	0.36
退休及卹償金	156,587,000	139,597,489	-16,989,511	10.85
福利費	9,903,000	8,652,865	-1,250,135	12.62
提繳費	2,000	1,765	-235	11.75
服務費用	436,872,000	453,671,285	16,799,285	3.85
水電費	20,146,000	25,864,259	5,718,259	28.38
郵電費	4,479,000	4,259,696	-219,304	4.90
旅運費	8,735,000	7,091,070	-1,643,930	18.82
印刷裝訂與廣告費	35,667,000	24,858,514	-10,808,486	30.30
修理保養及保固費	18,092,000	14,499,085	-3,592,915	19.86
保險費	4,269,000	3,586,478	-682,522	15.99
一般服務費	305,511,000	345,312,672	39,801,672	13.03
專業服務費	38,147,000	26,595,051	-11,551,949	30.28
公共關係費	1,826,000	1,604,460	-221,540	12.13
材料及用品費	102,594,000	131,365,769	28,771,769	28.04
使用材料費	79,887,000	107,525,333	27,638,333	34.60
用品消耗	18,866,000	23,246,635	4,380,635	23.22
商品及醫療用品	3,841,000	593,801	-3,247,199	84.54
租金與利息	196,535,000	64,170,659	-132,364,341	67.35
地租及水租	25,000	191,460	166,460	665.84
房租	807,000	707,000	-100,000	12.39
機器租金	330,000	503,765	173,765	52.66
交通及運輸設備租金	7,480,000	8,524,006	1,044,006	13.96
什項設備租金	4,728,000	5,870,469	1,142,469	24.16
利息	183,165,000	48,373,959	-134,791,041	73.59
折舊、折耗及攤銷	164,814,000	160,709,050	-4,104,950	2.49
土地改良物折舊	36,171,000	32,115,843	-4,055,157	11.21
房屋折舊	70,189,000	78,274,351	8,085,351	11.52
機械及設備折舊	27,166,000	23,061,991	-4,104,009	15.11
交通及運輸設備折舊	8,859,000	5,040,424	-3,818,576	43.10

國軍退除役官兵安置基金

各項費用彙計表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	
			金額	%
什項設備折舊	14,814,000	14,167,173	-646,827	4.37
非業務資產折舊	1,722,000	1,044,987	-677,013	39.32
代管資產折舊	630,000	621,803	-8,197	1.30
折耗	2,806,000	2,385,997	-420,003	14.97
攤銷	2,457,000	3,996,481	1,539,481	62.66
稅捐與規費(強制費)	18,895,000	17,028,915	-1,866,085	9.88
土地稅	8,920,000	8,678,849	-241,151	2.70
房屋稅	1,068,000	1,157,520	89,520	8.38
消費與行為稅	4,772,000	3,819,154	-952,846	19.97
規費	4,135,000	3,373,392	-761,608	18.42
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	36,376,000	30,651,023	-5,724,977	15.74
會費	184,000	86,200	-97,800	53.15
捐助、補助與獎助	33,602,000	30,547,104	-3,054,896	9.09
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	2,000,000		-2,000,000	100.00
競賽及交流活動費	590,000	17,719	-572,281	97.00
短絀、賠償與保險給付	13,554,000	128,698,470	115,144,470	849.52
各項短絀	13,544,000	128,698,470	115,154,470	850.22
賠償給付	10,000		-10,000	100.00
其他	4,957,000	122,525,080	117,568,080	2,371.76
其他費用	4,957,000	122,525,080	117,568,080	2,371.76
加：期初在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨		9,133,972	9,133,972	
減：期末在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨		-8,592,466	-8,592,466	
加：期初製成品／農產品／畜殖品存貨		15,113,191	15,113,191	
加：期初商品存貨		546,899	546,899	
加：購入商品		6,280,166	6,280,166	
減：期末製成品／農產品／畜殖品存貨		-14,019,135	-14,019,135	
減：期末商品存貨		-871,669	-871,669	
減：其他		-57,759	-57,759	
合 計	1,243,659,000	1,357,942,608	114,283,608	9.19

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 104 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	32,264,000	20,691,684	-11,572,316	35.87	
國外旅費	391,000	711,790	320,790	82.04	輔導會代表團赴泰國清邁與皇家計畫基金會簽署合作備忘錄，奉行政院104年11月2日院臺榮字第1040058626號暨輔導會104年11月17日輔事字第1040091003B號函核定辦理。主要係清境農場刊登平面媒體和旅遊雜誌廣告，及製作微電影所致。
廣告費	552,000	697,243	145,243	26.31	
業務宣導費	29,495,000	17,678,191	-11,816,809	40.06	
公共關係費	1,826,000	1,604,460	-221,540	12.13	
統計所需項目	241,906,000	270,045,912	28,139,912	11.63	
宿舍電費	326,000		-326,000	100.00	
宿舍保險費	1,000		-1,000	100.00	
義工服務費	922,000	557,525	-364,475	39.53	
計時及計件人員酬金	221,876,000	255,588,750	33,712,750	15.19	
專技人員酬金	360,000	711,087	351,087	97.52	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	14,580,000	12,773,948	-1,806,052	12.39	
商品	3,841,000	414,602	-3,426,398	89.21	

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104年度

單位：新臺幣元

分 決 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短 絀 -)	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 賸 餘 (短 絀 -)	本 期 餘 絀
森保處	61,758,808	34,555,278	27,203,530	32,939,734	32,524,546	415,188	27,618,718
清境農場	349,190,228	186,596,341	162,593,887	20,293,312	9,321,197	10,972,115	173,566,002
福壽山農場	257,144,466	195,867,153	61,277,313	9,294,338	4,945,710	4,348,628	65,625,941
武陵農場	292,349,422	212,966,857	79,382,565	13,328,764	6,630,553	6,698,211	86,080,776
彰化農場	56,289,271	59,759,707	-3,470,436	5,031,250	7,591,024	-2,559,774	-6,030,210
臺東農場	78,037,243	50,336,894	27,700,349	7,110,542	4,830,530	2,280,012	29,980,361
基金管理會	1,144,884,426	278,550,260	866,334,166	2,424,265,750	279,016,318	2,145,249,432	3,011,583,598
內部往來	-81,417,973		-81,417,973	-3,614,088		-3,614,088	-85,032,061
合 計	2,158,235,891	1,018,632,490	1,139,603,401	2,508,649,602	344,859,878	2,163,789,724	3,303,393,125

註：內部往來內容為安置基金管理會認列所屬生產事業投資收入85,032,061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	305,582,721	897,484,699	246,021,372	390,593,400
本期賸餘	27,618,718	173,566,002	65,625,941	86,080,776
前期未分配賸餘	277,964,003	723,918,697	180,395,431	304,512,624
公積轉列數				
分配之部	17,621,740	30,183,997	13,952,155	18,848,476
填補累積短絀				
提存公積				
解繳國庫淨額				
其他依法分配數	17,621,740	30,183,997	13,952,155	18,848,476
未分配賸餘	287,960,981	867,300,702	232,069,217	371,744,924
短絀之部				
本期短絀				
前期待填補之短絀				
填補之部				
撥用賸餘				
撥用公積				
折減基金				
國庫撥款				
待填補之短絀				

兵安置基金
絀撥補決算表
104年度

單位：新臺幣元

彰化農場	臺東農場	基金管理會	內部往來	合計
	165,884,498	8,056,421,253	522,263,269	10,584,251,212
	29,980,361	3,011,583,598	-85,032,061	3,309,423,335
	135,904,137	5,044,837,655	607,295,330	7,274,827,877
	4,425,693		-85,032,061	
	4,425,693		-85,032,061	
	161,458,805	8,056,421,253	607,295,330	10,584,251,212
145,833,675			607,295,330	753,129,005
6,030,210				6,030,210
139,803,465			607,295,330	747,098,795
145,833,675			607,295,330	753,129,005

安置基金管理會
決 算 表

國軍退除役官兵安置基金—管理會

目 次

中華民國104年度

一、總說明.....	第 69 ~ 76 頁
二、主要表	
(一) 收支餘絀決算表.....	第 77 ~ 78 頁
(二) 餘絀撥補決算表.....	第 79 頁
(三) 現金流量決算表.....	第 80 ~ 81 頁
(四) 平衡表.....	第 82 ~ 86 頁
三、附屬表	
(一) 各項收入明細表.....	第 87 ~ 88 頁
(二) 各項支出明細表.....	第 89 ~ 97 頁
(三) 資產折舊明細表.....	第 98 ~ 99 頁
(四) 資產變賣明細表.....	第 100 ~ 101 頁
(五) 資產報廢明細表.....	第 102 頁
(六) 固定資產建設改良擴充明細表.....	第 103 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 104 ~ 105 頁
(八) 長期債務增減明細表.....	第 107 頁
(九) 主要營運項目執行績效摘要表.....	第 108 頁
(十) 基金數額增減明細表.....	第 109 頁
(十一) 資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 110 ~ 111 頁
(十二) 員工人數彙計表.....	第 113 頁
(十三) 用人費用彙計表.....	第 114 ~ 117 頁
(十四) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第 118 頁
(十五) 各項費用彙計表.....	第 119 ~ 120 頁
(十六) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 121 頁

總 說 明

國軍退除役官兵安置基金—管理會

總說明

中華民國 104 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（104）年度施政計畫執行成果，擇要簡述如下：

一、就業安置：

(一) 榮民職業訓練計畫

1. 辦理「轉業榮民職前講習」12,015 人次：

(1) 提供職業適性評量及職涯諮詢服務：

為協助榮民/眷瞭解個人優勢特質，促進職涯身心健康，建立正確職業觀念，自 104 年度起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，計辦理職業適性評量 7,040 人次，職涯諮詢服務 3,819 人次。

(2) 辦理「就業媒合活動」9,479 人次：

邀請民營企業辦理現場徵才，以暢通求職求才管道，計辦理「就業媒合活動」91 場次，榮民/眷 9,479 人次、屆退官兵 601 人次，合計 10,080 人次參加。

(3) 辦理「創業育成輔導」2,536 人次：

配合行政院推動「青年創業專案」，協助有意創業之退除役官兵得以創業圓夢，本年度已辦理創業育成輔導活動 70 場次，榮民/眷 2,536 人次參加；另自 104 年度起辦理「國軍退除役官兵創業貸款利息補貼實施計畫」，提供榮民創業貸款利息補貼 3 人次，計 2 萬餘元。

2. 榮民進修補助 2,184 人次：

(1) 補助參加大專校院進修：

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，本會核發「榮民參加大專校院進修補助」1,116 人次，協助獲取就業相關知能。

(2) 補助參加國家考試補習：

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「榮民參加國家考試進修補助」242 人次。

(3) 補助促進就業目標榮民就學補助及獎勵：

國軍退除役官兵安置基金—管理會

總說明

中華民國 104 年度

鼓勵榮民檢附職業適性評量及以就業為導向之讀書計畫，選讀與就業有關之大專科系，核發就學補助及獎勵 826 人次。

3. 榮民/眷進修訓練 4,303 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委外訓練合計 140 班次，錄訓 4,303 人次，合格 4,214 人次。

4. 職訓中心委外訓練 1,832 人次：

職訓中心委託專業機構辦理「委外訓練」合計 54 個班次，錄訓 1,852 人次，退訓 20 人次，實訓 1,832 人次。

5. 職訓中心自辦訓練 1,635 人次：

職訓中心辦理就業及證照導向「自辦訓練」合計 60 個班次，召訓 1,635 人次。

(1) 日間養成訓練辦理 37 個班次，召訓 1,057 人次。

(2) 夜間進修訓練辦理 4 個班次，召訓 82 人次。

(3) 短期訓練辦理 19 個班次，召訓 496 人次。

6. 推動產訓合作 38 人：

為建構良好退後出路，強化募兵誘因，與國內大型企業合作辦理「產訓合作」專班，提升訓後就業成效。本年度與雄獅集團、統一超商、國光、欣欣及指南客運、東星汽車等企業合作辦理「旅遊專業人才培訓」2 班、「客運專業人才培訓班」2 班、「超商經營管理人才培訓班」、「汽車行銷幹部培訓班」等合計 6 班，完訓 38 人，就業 37 人，就業率 97.37%。

7. 職訓補助 43 人：

因應志願役退除役軍人就業訓練多元化需求，本會自 3 月 31 日起開放補助榮民參加本會以外之公、民營訓練機關（構）職業訓練，針對辦班成本高、機具設備投資不易、參訓人數不多，且民間已有專業職訓班隊，擇選 22 個職類班次，由榮民個別參訓給予訓費補助，計補助榮民參加會外職訓 43 人。

(二) 榮民職業介紹計畫

1. 建立募兵制溝通聯繫平臺：

因應募兵制實施，為促進國軍屆退官兵就業轉換、職能培訓、就業媒合等機制之效果，與國防部建立溝通聯繫平台，年度透過定期互相拜會或召開會議進行溝通聯繫協調 20 次，研議為屆退官兵拓展退後出路。

國軍退除役官兵安置基金—管理會

總說明

中華民國 104 年度

2.建立人力資料庫，精進網路服務：

為精進網路就業服務功能，已建立人力資料庫，針對退除役官兵年齡、專長、證照予以分類管理，以利針對適性提供個別化服務（如運用簡訊、email 發送就學、就業及職訓活動資訊等）。104 年度完成建置人力資料庫 31,346 筆。

3.簽署合作備忘錄：

為多元拓展榮民就業管道，增加榮民就業機會，宣導榮民優勢特質，進而鼓舞企業踴躍進用榮民/眷。拜訪國內各類型優質企業、工商團體及公私立就業服務機構 1,656 家，並與其中 55 家企業簽署「促進退除役官兵就業合作備忘錄」，期能結合民間資源，拓展人力供需管道，開創長期性就業機會，提升榮民/眷就業率。

4.辦理企業聯誼座談，行銷榮民優勢

依地區產業發展特性，加強與企業保持聯繫互動，以拓展多元就業管道，舉辦「民營企業廠商代表聯誼座談」20 場次，計有工商企業 951 家、1,531 人參與座談聯誼，藉此建立連絡管道，並向各界行銷榮民人力優點，以增加雇用榮民就業機會。

5.表揚績優廠商，鼓勵進用榮民：

10 月 30 日舉辦榮民節大會，會中表揚「協助榮民就業成效優良企業（團體）」，以表彰及感謝民營企業及工商團體平日對協助榮民/眷就（創）業服務工作支持與貢獻，鼓勵繼續雇用榮民/眷，計國光客運、劍湖山世界等 10 家企業團體接受表揚。

6.推介就業 5,303 人次：

為促進榮民/眷順利就業，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。104 年計輔導就業 5,556 人次，其中會內就業 253 人次、會外就業 5,303 人次。

7.辦理就學、就業及職訓榮民座談會 1,235 人參加：

為加強與就學、就業及職訓榮民之聯繫輔導，瞭解就學、職訓榮民學習狀況及榮民就業後之工作情形，辦理「就學、就業及職訓榮民座談會」19 場次，就學、就業及職訓榮民 1,235 人參與座談，透過交流互動將經驗傳承，探討問題並研商對策，供本會制定政策之參考。

二、農業支援

(一)有機農業

國軍退除役官兵安置基金—管理會

總說明

中華民國 104 年度

以自行經營或委託經營方式於武陵農場宜蘭三星、臺東農場轄管有機生產專區（壽豐、玉里長良、池上、鹿野永安、知本等地區）積極辦理有機栽培，栽培面積已分別達 35.67 及 377.05 公頃，合計 412.72 公頃，取得有機驗證面積約 331.01 公頃。

(二)觀光業務宣導

印製 105 年度所屬遊憩區主題月曆 4,200 份與享趣大自然—樂遊臺灣農林場 3 萬本，宣傳及行銷本會所屬遊憩區。

(三)參加國內外旅展暨行銷推廣

1.國外旅展：

參加上海世界旅遊博覽會-臺灣主體專區（5 月 5 日至 11 日）、香港 ITE 旅展及觀光推廣活動（6 月 9 日至 15 日）、新加坡秋季旅展及觀光推廣活動（7 月 22 日至 28 日）、馬來西亞旅展暨觀光推廣活動（9 月 1 日至 9 月 7 日），及於天津舉行之中國北方（十省市區）旅遊交易會（9 月 17 日至 23 日）、於昆明舉行之中國旅遊交易會（11 月 11 日至 16 日），宣傳本會所屬農場觀光資源，增進國際旅遊市場知名度，開拓平日客源，提升整體住宿率。

2.國內旅展：

參加臺北國際春季旅展（3 月 26 日至 29 日）、高雄國際旅展（5 月 15 日至 18 日）、臺中國際旅展（10 月 16 日至 19 日）及臺北國際旅展（11 月 6 日至 9 日），以推廣農林機構觀光旅宿服務。

(四)教育訓練

1.觀光行銷觀摩訓練：6 月 1 日至 2 日辦理觀光行銷訓練，共計 40 人參訓。觀摩亞洲航空公司、台南台糖長榮酒店、台南都會公園暨奇美博物館園區與交通部觀光局雲嘉南濱海國家風景區管理處等，以實地體驗方式，學習經營管理、環境教育操作模式、特色產品研發銷售，及旅遊產品行銷等成功經驗，以提升農場核心競爭力。

2.土地管理研習：6 月 5 日於本會 17 樓教室辦理，共計 49 人參加。以使各農場土地管理及委託經營承辦人瞭解農場經管國有公用土地管理運用法規、違失後果，以及委託經營作業原則、相關法規等。

3.農場經營管理研習：12 月 19 日舉辦所屬農場有機及永續農業經營管理研習，共計 30 人參與。赴苗栗臺灣蠶蜂昆蟲教育園區、迴鄉有機驛站及九湖休閒農場，觀摩相關環境教育認證場域、有機農場執行作法及產品（活動）包裝模式，以作為農場推廣有機及申請環境教

國軍退除役官兵安置基金—管理會

總說明

中華民國 104 年度

育認證場域之借鏡。

(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 104 年 12 月底止，尚餘面積 29 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 11 億 4,488 萬 4,426 元，較預算數 9 億 0,237 萬 3,000 元，增加 2 億 4,251 萬 1,426 元，約 26.87%，分析如下：

- (一)租金及權利金收入：決算數 2,424 萬 6,377 元，較預算數 2,381 萬 3,000 元，增加 43 萬 3,377 元，約 1.82%。
- (二)投融資業務收入：決算數 11 億 2,063 萬 8,049 元，較預算數 8 億 7,856 萬元，增加 2 億 4,207 萬 8,049 元，約 27.55%，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。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 2 億 7,855 萬 0,260 元，較預算數 1 億 8,673 萬 9,000 元，增加 9,181 萬 1,260 元，約 49.17%，分析如下：

- (一)出租資產成本：決算數 98 萬 1,177 元，較預算數 91 萬 4,000 元，增加 6 萬 7,177 元，約 7.35%。
- (二)投融資業務成本：決算數 1 億 2,838 萬 0,487 元，較預算數 1,351 萬 9,000 元，增加 1 億 1,486 萬 1,487 元，約 849.63%，主要係依權益法認列轉投資公司投資短絀所致。
- (三)管理及總務費用：決算數 308 萬 4,425 元，較預算數 365 萬 3,000 元，減少 56 萬 8,575 元，約 15.56%，主要係擷節各項支出所致。
- (四)研究發展及訓練費用：決算數 13 萬 4,419 元，較預算數 30 萬元，減少 16 萬 5,581 元，約 55.19%，主要係擷節各項支出所致。
- (五)其他業務費用：決算數 1 億 4,596 萬 9,752 元，較預算數 1 億 6,835 萬 3,000 元，減少 2,238 萬 3,248 元，約 13.30%，主要係辦理職業訓練班結餘款、補助榮民參加國家考試、大專校院進修及就學獎補助金額較預期為低，與支援農場因應颱風等災損救濟金未動支所致。

三、業務外收入

本年度業務外收入決算數 24 億 2,426 萬 5,750 元，較預算數 2 億 3,612 萬 8,000 元，增加 21 億 8,813 萬 7,750 元，約 926.67%，分析如

國軍退除役官兵安置基金—管理會

總說明

中華民國 104 年度

下：

- (一)財務收入：決算數 5,445 萬 3,182 元，較預算數 3,070 萬 9,000 元，增加 2,374 萬 4,182 元，約 77.32%，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 23 億 6,981 萬 2,568 元，較預算數 2 億 0,541 萬 9,000 元，增加 21 億 6,439 萬 3,568 元，約 1,053.65%，分析如下：
- 1.財產交易賸餘：決算數 4 億 1,151 萬 3,020 元，較預算數增加如列數，主要係新北市政府依土地徵收條例，以作價方式徵收本會國有土地所致。
 - 2.受贈收入：決算數 2 萬 0,797 元，較預算數增加如列數，主要係王興詩將軍協助退除役官兵創業圓夢捐助款，依實際支用狀況由預收款項轉列至本科目所致。
 - 3.違規罰款收入：決算數 826 萬 5,948 元，較預算數 10 萬元，增加 816 萬 5,948 元，約 8,165.95%，主要係北勞工程訴訟案，經法院判決確定收取賠償款之應計利息所致。
 - 4.雜項收入：決算數 19 億 5,001 萬 2,803 元，較預算數 2 億 0,531 萬 9,000 元，增加 17 億 4,469 萬 3,803 元，約 849.75%，主要係臺北鐵工廠土地以前年度未實現重估增值轉列收入所致。

四、業務外費用

本年度業務外費用決算數 2 億 7,901 萬 6,318 元，較預算數 3 億 4,719 萬 2,000 元，減少 6,817 萬 5,682 元，約 19.64%，分析如下：

- (一)財務費用：決算數 4,837 萬 3,959 元，較預算數 1 億 8,316 萬 5,000 元，減少 1 億 3,479 萬 1,041 元，約 73.59%，主要係預計舉借長期債務購置榮民公司土地案未執行，致利息費用較預期減少。
- (二)其他業務外費用：決算數 2 億 3,064 萬 2,359 元，較預算數 1 億 6,402 萬 7,000 元，增加 6,661 萬 5,359 元，約 40.61%，主要係森保處經管土地有償撥交宜蘭榮服處接管，由公務預算有償撥用價款差額繳還國庫，及採權益法之長期股權投資，依轉投資公司 103 年財簽年報調整認列短絀所致。

五、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 30 億 1,158 萬 3,598 元，較預算數 6 億 0,457 萬元，增加 24 億 0,701 萬 3,598 元，約 398.14%。

參、餘絀撥補實況

國軍退除役官兵安置基金—管理會

總說明

中華民國 104 年度

本期賸餘 30 億 1,158 萬 3,598 元，連同前期未分配賸餘 50 億 4,483 萬 7,655 元，尚餘 80 億 5,642 萬 1,253 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 1 億 3,807 萬 3,511 元，較預算數淨減 35 億 9,372 萬 6,000 元，增加 37 億 3,179 萬 9,511 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流出 1 億 3,820 萬 6,916 元，包括：

1. 本期賸餘 30 億 1,158 萬 3,598 元。

2. 調整非現金項目減少 31 億 4,979 萬 0,514 元，包括折舊及折耗 1,442 萬 4,310 元，攤銷 72 萬 6,912 元，處理資產賸餘 4 億 1,151 萬 3,020 元，其他減少 25 億 7,793 萬 8,048 元，流動資產淨增 1,674 萬 7,803 元及流動負債淨減 1 億 5,874 萬 2,865 元。

(二)投資活動之淨現金流出 2 億 6,768 萬 8,062 元，其中現金流入 4 億 7,509 萬 0,662 元，包括減少短期墊款 2,181 萬 0,982 元，及減少其他資產 4 億 5,327 萬 9,680 元；現金流出 7 億 4,277 萬 8,724 元，包括增加短期墊款 1,960 萬 4,140 元，增加長期投資 6 億 7,860 萬 3,767 元，增加固定資產 2,392 萬 2,439 元，增加無形資產 90 萬 7,948 元及增加其他資產 1,974 萬 0,430 元。

(三)融資活動之淨現金流入 5 億 4,396 萬 8,489 元，其中現金流入 79 億 9,053 萬 8,561 元，包括增加短期債務 73 億 5,170 萬元及增加其他負債 6 億 3,883 萬 8,561 元；現金流出 74 億 4,657 萬 0,072 元，包括減少短期債務 73 億 5,170 萬元，減少其他負債 9,487 萬 0,072 元。

二、現金及約當現金之淨增 1 億 3,807 萬 3,511 元，係期末現金 71 億 6,132 萬 3,998 元，較期初現金 70 億 2,325 萬 0,487 元增加之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 335 億 2,411 萬 8,606 元，其中流動資產 80 億 2,321 萬 3,256 元，占 23.93%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 199 億 6,792 萬 9,335 元，占 59.56%；固定資產 16 億 9,257 萬 6,756 元，占 5.05%；無形資產 700 萬 0,098 元，占 0.02%；其他資產 38 億 3,339 萬 9,161 元，占 11.44%。

二、負債總額計 78 億 2,255 萬 1,780 元，占負債及淨值 23.33%，其中流動負債 75 億 0,597 萬 5,024 元，占負債及淨值 22.39%；其他負債 3 億 1,657 萬 6,756 元，占負債及淨值 0.94%。

三、淨值總額計 257 億 0,156 萬 6,826 元，占負債及淨值 76.67%；其中基

國軍退除役官兵安置基金—管理會**總說明**

中華民國 104 年度

金 142 億 9,693 萬 7,752 元，占負債及淨值 42.65%；公積 4 億 8,229 萬 8,914 元，占負債及淨值 1.44%；累積賸餘 80 億 5,642 萬 1,253 元，占負債及淨值 24.03%；淨值其他項目 28 億 6,590 萬 8,907 元，占負債及淨值 8.55%。

主 要 表

國軍退除役官兵安置基金—管理會

收支餘絀決算表

中華民國104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	902,373,000	100.00	1,144,884,426	100.00	242,511,426	26.87	1,114,782,463	100.00
勞務收入							94,891,965	8.51
營建收入							94,891,965	8.51
租金及權利金收入	23,813,000	2.64	24,246,377	2.12	433,377	1.82	24,359,614	2.19
土地租金收入	4,764,000	0.53	5,074,045	0.44	310,045	6.51	5,082,891	0.46
廠房租金收入	2,850,000	0.32	2,998,251	0.26	148,251	5.20	3,077,792	0.28
權利金收入	16,033,000	1.78	16,008,049	1.40	-24,951	0.16	16,032,899	1.44
其他租金收入	166,000	0.02	166,032	0.01	32	0.02	166,032	0.01
投融資業務收入	878,560,000	97.36	1,120,638,049	97.88	242,078,049	27.55	995,530,884	89.30
事業投資收入	878,560,000	97.36	1,120,638,049	97.88	242,078,049	27.55	995,530,884	89.30
業務成本與費用	186,739,000	20.69	278,550,260	24.33	91,811,260	49.17	244,401,023	21.92
勞務成本							91,743,387	8.23
營建成本							91,743,387	8.23
出租資產成本	914,000	0.10	981,177	0.09	67,177	7.35	891,156	0.08
出租土地成本	770,000	0.09	835,332	0.07	65,332	8.48	745,332	0.07
其他出租成本	144,000	0.02	145,845	0.01	1,845	1.28	145,824	0.01
投融資業務成本	13,519,000	1.50	128,380,487	11.21	114,861,487	849.63	27,112,630	2.43
事業投資成本	13,519,000	1.50	128,380,487	11.21	114,861,487	849.63	27,112,630	2.43
管理及總務費用	3,653,000	0.40	3,084,425	0.27	-568,575	15.56	2,207,003	0.20
管理費用及總務費用	3,653,000	0.40	3,084,425	0.27	-568,575	15.56	2,207,003	0.20
研究發展及訓練費用	300,000	0.03	134,419	0.01	-165,581	55.19	91,477	0.01
訓練費用	300,000	0.03	134,419	0.01	-165,581	55.19	91,477	0.01
其他業務費用	168,353,000	18.66	145,969,752	12.75	-22,383,248	13.30	122,355,370	10.98
雜項業務費用	168,353,000	18.66	145,969,752	12.75	-22,383,248	13.30	122,355,370	10.98
業務賸餘(短絀一)	715,634,000	79.31	866,334,166	75.67	150,700,166	21.06	870,381,440	78.08
業務外收入	236,128,000	26.17	2,424,265,750	211.75	2,188,137,750	926.67	360,597,628	32.35
財務收入	30,709,000	3.40	54,453,182	4.76	23,744,182	77.32	54,451,705	4.88
利息收入	30,709,000	3.40	54,453,182	4.76	23,744,182	77.32	54,451,705	4.88
其他業務外收入	205,419,000	22.76	2,369,812,568	206.99	2,164,393,568	1,053.65	306,145,923	27.46
財產交易賸餘			411,513,020	35.94	411,513,020			
受贈收入			20,797		20,797			
賠〈補〉償收入							3,181,561	0.29

國軍退除役官兵安置基金—管理會

收支餘絀決算表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
違規罰款收入	100,000	0.01	8,265,948	0.72	8,165,948	8,165.95	5,588,407	0.50
雜項收入	205,319,000	22.75	1,950,012,803	170.32	1,744,693,803	849.75	297,375,955	26.68
業務外費用	347,192,000	38.48	279,016,318	24.37	-68,175,682	19.64	472,119,396	42.35
財務費用	183,165,000	20.30	48,373,959	4.23	-134,791,041	73.59	54,821,326	4.92
利息費用	183,165,000	20.30	48,373,959	4.23	-134,791,041	73.59	54,821,326	4.92
其他業務外費用	164,027,000	18.18	230,642,359	20.15	66,615,359	40.61	417,298,070	37.43
財產交易短絀							10,536,594	0.95
雜項費用	164,027,000	18.18	230,642,359	20.15	66,615,359	40.61	406,761,476	36.49
業務外賸餘(短絀一)	-111,064,000	-12.31	2,145,249,432	187.38	2,256,313,432	2,031.54	-111,521,768	-10.00
本期賸餘(短絀一)	604,570,000	67.00	3,011,583,598	263.05	2,407,013,598	398.14	758,859,672	68.07

國軍退除役官兵安置基金—管理會

餘絀撥補決算表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
賸餘之部	5,889,417,000	100.00	8,056,421,253	100.00	2,167,004,253	36.79	5,113,044,655	100.00
本期賸餘	604,570,000	10.27	3,011,583,598	37.38	2,407,013,598	398.14	758,859,672	14.84
前期未分配賸餘	5,284,847,000	89.73	5,044,837,655	62.62	-240,009,345	4.54	4,354,184,983	85.16
分配之部							68,207,000	1.33
解繳國庫淨額							68,207,000	1.33
未分配賸餘	5,889,417,000	100.00	8,056,421,253	100.00	2,167,004,253	36.79	5,044,837,655	98.67

國軍退除役官兵安置基金—管理會

現金流量決算表

中華民國104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－）	604,570,000	3,011,583,598	2,407,013,598	398.14
調整非現金項目	-324,415,000	-3,149,790,514	-2,825,375,514	870.91
折舊及折耗	17,509,000	14,424,310	-3,084,690	17.62
攤銷	647,000	726,912	79,912	12.35
處理資產短絀（賸餘－）		-411,513,020	-411,513,020	
其他	-342,571,000	-2,577,938,048	-2,235,367,048	652.53
流動資產淨減（淨增－）		-16,747,803	-16,747,803	
流動負債淨增（淨減－）		-158,742,865	-158,742,865	
業務活動之淨現金流入(流出－)	280,155,000	-138,206,916	-418,361,916	149.33
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		21,810,982	21,810,982	
減少短期墊款		21,810,982	21,810,982	
減少無形資產、遞延借項及其他資產		453,279,680	453,279,680	
減少其他資產		453,279,680	453,279,680	
增加流動金融資產及短期貸墊款		-19,604,140	-19,604,140	
增加短期墊款		-19,604,140	-19,604,140	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-852,288,000	-678,603,767	173,684,233	20.38
增加長期投資	-852,288,000	-678,603,767	173,684,233	20.38
增加固定資產及遞耗資產	-12,020,993,000	-23,922,439	11,997,070,561	99.80
增加固定資產	-12,020,993,000	-23,922,439	11,997,070,561	99.80
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-600,000	-20,648,378	-20,048,378	3341.40
增加無形資產	-600,000	-907,948	-307,948	51.32
增加其他資產		-19,740,430	-19,740,430	
投資活動之淨現金流入(流出－)	-12,873,881,000	-267,688,062	12,606,192,938	97.92
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	7,351,700,000	7,990,538,561	638,838,561	8.69
增加短期債務	7,351,700,000	7,351,700,000		
增加其他負債		638,838,561	638,838,561	
增加長期負債	9,000,000,000		-9,000,000,000	100.00
增加長期債務	9,000,000,000		-9,000,000,000	100.00
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-7,351,700,000	-7,446,570,072	-94,870,072	1.29
減少短期債務	-7,351,700,000	-7,351,700,000		

國軍退除役官兵安置基金—管理會

現金流量決算表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	
			金 額	%
減少其他負債		-94,870,072	-94,870,072	
融資活動之淨現金流入(流出一)	9,000,000,000	543,968,489	-8,456,031,511	93.96
現金及約當現金之淨增(淨減一)	-3,593,726,000	138,073,511	3,731,799,511	103.84
期初現金及約當現金	7,396,048,000	7,023,250,487	-372,797,513	5.04
期末現金及約當現金	3,802,322,000	7,161,323,998	3,359,001,998	88.34

註：不影響現金流量之投資及融資活動：

- 1.其他資本公積增加1,438,376元，金融商品未實現餘絀減少29,520,889元，未實現重估增值減少173,470,319元，累積換算調整數增加1,035,826元，未認列為退休金成本之淨損失增加3,996,129元，與採權益法之長期股權投資權益調整同額增加。
- 2.代管資產與應付代管資產同額減少53,037,710元。
- 3.提撥員工退休及離職準備金164,898元，員工退休準備金孳息160,577元。

國軍退除役官兵安置基金—管理會

平衡表

中華民國104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	33,524,118,606	100.00	32,579,268,491	100.00	944,850,115	2.90
流動資產	8,023,213,256	23.93	7,888,720,824	24.21	134,492,432	1.70
現金	7,161,323,998	21.36	7,023,250,487	21.56	138,073,511	1.97
銀行存款	7,161,323,998	21.36	7,023,250,487	21.56	138,073,511	1.97
應收款項	857,069,305	2.56	855,222,162	2.63	1,847,143	0.22
應收帳款	37,848,493	0.11	37,848,493	0.12		
備抵呆帳—應收帳款(-)	-630,787		-630,787			
應收工程款	521,317,966	1.56	521,317,966	1.60		
應收利息	2,213,509	0.01	2,778,441	0.01	-564,932	20.33
其他應收款	296,320,124	0.88	293,908,049	0.90	2,412,075	0.82
存貨	4,042,414	0.01	4,042,414	0.01		
原料	443,187		443,187			
製成品	3,599,227	0.01	3,599,227	0.01		
預付款項	160,779		3,382,159	0.01	-3,221,380	95.25
預付費用	53,443		756,567		-703,124	92.94
留抵稅額	107,336		2,625,592	0.01	-2,518,256	95.91
短期貸墊款	616,760		2,823,602	0.01	-2,206,842	78.16
短期墊款	616,760		2,823,602	0.01	-2,206,842	78.16
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	19,967,929,335	59.56	19,108,253,857	58.65	859,675,478	4.50
長期投資	12,609,845,946	37.61	11,750,495,943	36.07	859,350,003	7.31
採權益法之長期股權投資	13,152,636,055	39.23	12,474,032,288	38.29	678,603,767	5.44
採權益法之長期股權投資權益調整	-2,324,896,880	-6.93	-2,505,643,116	-7.69	180,746,236	7.21
以成本衡量之金融資產-非流動	70,020,000	0.21	70,020,000	0.21		
其他長期投資	1,712,086,771	5.11	1,712,086,771	5.26		
長期應收款	7,351,700,000	21.93	7,351,700,000	22.57		
長期應收款	7,351,700,000	21.93	7,351,700,000	22.57		
準備金	6,383,389	0.02	6,057,914	0.02	325,475	5.37
退休及離職準備金	6,383,389	0.02	6,057,914	0.02	325,475	5.37
固定資產	1,692,576,756	5.05	1,682,080,996	5.16	10,495,760	0.62
土地	1,563,599,668	4.66	1,563,599,668	4.80		
土地	1,563,599,668	4.66	1,563,599,668	4.80		

國軍退除役官兵安置基金—管理會

平衡表

中華民國104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	4,711,304	0.01	5,533,570	0.02	-822,266	14.86
土地改良物	52,173,906	0.16	55,881,493	0.17	-3,707,587	6.63
累計折舊—土地改良物(-)	-47,462,602	-0.14	-50,347,923	-0.15	2,885,321	5.73
房屋及建築	72,714,296	0.22	61,781,832	0.19	10,932,464	17.70
房屋及建築	176,195,607	0.53	165,687,426	0.51	10,508,181	6.34
累計折舊—房屋及建築(-)	-103,481,311	-0.31	-103,905,594	-0.32	424,283	0.41
機械及設備	33,629,756	0.10	28,517,057	0.09	5,112,699	17.93
機械及設備	60,057,236	0.18	47,960,947	0.15	12,096,289	25.22
累計折舊—機械及設備(-)	-26,427,480	-0.08	-19,443,890	-0.06	-6,983,590	35.92
交通及運輸設備	4,397,883	0.01	4,274,399	0.01	123,484	2.89
交通及運輸設備	8,625,338	0.03	8,735,912	0.03	-110,574	1.27
累計折舊—交通及運輸設備(-)	-4,227,455	-0.01	-4,461,513	-0.01	234,058	5.25
什項設備	13,523,849	0.04	8,558,100	0.03	4,965,749	58.02
什項設備	17,858,066	0.05	12,466,085	0.04	5,391,981	43.25
累計折舊—什項設備(-)	-4,334,217	-0.01	-3,907,985	-0.01	-426,232	10.91
購建中固定資產			9,816,370	0.03	-9,816,370	100.00
未完工程			9,816,370	0.03	-9,816,370	100.00
無形資產	7,000,098	0.02	6,819,062	0.02	181,036	2.65
無形資產	7,000,098	0.02	6,819,062	0.02	181,036	2.65
電腦軟體	7,000,098	0.02	6,819,062	0.02	181,036	2.65
其他資產	3,833,399,161	11.44	3,893,393,752	11.95	-59,994,591	1.54
非業務資產	3,483,981,034	10.39	3,510,678,345	10.78	-26,697,311	0.76
閒置資產	703,068,194	2.10	775,401,403	2.38	-72,333,209	9.33
累計折舊—閒置資產(-)	-152,181,001	-0.45	-173,949,079	-0.53	21,768,078	12.51
委託處分資產	2,703,712,876	8.06	2,679,749,812	8.23	23,963,064	0.89
其他非業務資產	237,128,476	0.71	237,128,476	0.73		
累計折舊—其他非業務資產(-)	-7,747,511	-0.02	-7,652,267	-0.02	-95,244	1.24
什項資產	349,418,127	1.04	382,715,407	1.17	-33,297,280	8.70
存出保證金	86,330,408	0.26	66,589,978	0.20	19,740,430	29.64
催收款項	501,083,308	1.49	549,240,413	1.69	-48,157,105	8.77
備抵呆帳—催收款項(-)	-501,080,820	-1.49	-549,237,925	-1.69	48,157,105	8.77

國軍退除役官兵安置基金－管理會
平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
代管資產	263,127,091	0.78	316,184,801	0.97	-53,057,710	16.78
累計折舊－代管資產(-)	-41,860		-61,860		20,000	32.33
合 計	33,524,118,606	100.00	32,579,268,491	100.00	944,850,115	2.90

國軍退除役官兵安置基金—管理會

平衡表

中華民國104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	7,822,551,780	23.33	8,051,039,373	24.71	-228,487,593	2.84
流動負債	7,505,975,024	22.39	7,683,780,881	23.58	-177,805,857	2.31
短期債務	7,351,700,000	21.93	7,351,700,000	22.57		
短期借款	7,351,700,000	21.93	7,351,700,000	22.57		
應付款項	60,660,340	0.18	284,724,490	0.87	-224,064,150	78.70
應付代收款	8,330,185	0.02	7,593,422	0.02	736,763	9.70
應付費用	19,049,411	0.06	232,783,872	0.71	-213,734,461	91.82
應付稅款	395,825				395,825	
應付利息	11,609,607	0.03	13,356,338	0.04	-1,746,731	13.08
應付工程款	21,275,312	0.06	21,356,264	0.07	-80,952	0.38
其他應付款			9,634,594	0.03	-9,634,594	100.00
預收款項	93,614,684	0.28	47,356,391	0.15	46,258,293	97.68
預收定金	2,075		2,075			
預收在建工程款	748,640,179	2.23	683,311,832	2.10	65,328,347	9.56
在建工程(-)	-670,619,596	-2.00	-651,637,556	-2.00	-18,982,040	2.91
其他預收款	15,592,026	0.05	15,680,040	0.05	-88,014	0.56
其他負債	316,576,756	0.94	367,258,492	1.13	-50,681,736	13.80
什項負債	316,576,756	0.94	367,258,492	1.13	-50,681,736	13.80
存入保證金	29,718,559	0.09	27,390,132	0.08	2,328,427	8.50
應付保管款	1,006,056		1,006,056			
應付退休及離職金	9,578,305	0.03	9,360,258	0.03	218,047	2.33
應付代管資產	263,085,231	0.78	316,122,941	0.97	-53,037,710	16.78
暫收及待結轉帳項	13,188,605	0.04	13,379,105	0.04	-190,500	1.42
淨 值	25,701,566,826	76.67	24,528,229,118	75.29	1,173,337,708	4.78
基金	14,296,937,752	42.65	14,296,937,752	43.88		
基金	14,296,937,752	42.65	14,296,937,752	43.88		
基金	14,296,937,752	42.65	14,296,937,752	43.88		
公積	482,298,914	1.44	480,860,538	1.48	1,438,376	0.30
資本公積	482,298,914	1.44	480,860,538	1.48	1,438,376	0.30
受贈公積	59,278		59,278			
其他資本公積	482,239,636	1.44	480,801,260	1.48	1,438,376	0.30

國軍退除役官兵安置基金－管理會
平衡表

中華民國104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(-)	8,056,421,253	24.03	5,044,837,655	15.48	3,011,583,598	59.70
淨值其他項目	2,865,908,907	8.55	4,705,593,173	14.44	-1,839,684,266	39.10
金融商品未實現餘絀	146,112,570	0.44	175,633,459	0.54	-29,520,889	16.81
金融商品未實現餘絀	146,112,570	0.44	175,633,459	0.54	-29,520,889	16.81
累積換算調整數	2,063,119	0.01	1,027,293		1,035,826	100.83
累積換算調整數	2,063,119	0.01	1,027,293		1,035,826	100.83
未認列為退休金成本之淨損失	-17,696,223	-0.05	-21,692,352	-0.07	3,996,129	18.42
未認列為退休金成本之淨損失	-17,696,223	-0.05	-21,692,352	-0.07	3,996,129	18.42
未實現重估增值	2,735,429,441	8.16	4,550,624,773	13.97	-1,815,195,332	39.89
未實現重估增值	2,735,429,441	8.16	4,550,624,773	13.97	-1,815,195,332	39.89
合 計	33,524,118,606	100.00	32,579,268,491	100.00	944,850,115	2.90

註：「信託代理與保證資產（負債）」科目，均為保證品（應付保證品），本年度決算數18,095,000元；上年度決算數20,248,713元。

附 屬 表

國軍退除役官兵安置基金—管理會

各項收入明細表

中華民國104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	902,373,000	1,144,884,426	242,511,426	26.87	
租金及權利金收入	23,813,000	24,246,377	433,377	1.82	
土地租金收入	4,764,000	5,074,045	310,045	6.51	
廠房租金收入	2,850,000	2,998,251	148,251	5.20	
權利金收入	16,033,000	16,008,049	-24,951	0.16	
其他租金收入	166,000	166,032	32	0.02	
投融資業務收入	878,560,000	1,120,638,049	242,078,049	27.55	
事業投資收入	878,560,000	1,120,638,049	242,078,049	27.55	
民營事業投資收入	806,090,000	1,039,220,076	233,130,076	28.92	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。
生產事業投資收入	72,470,000	81,417,973	8,947,973	12.35	各農林機構賸餘較預期增加，解繳投資報酬相對增加所致。
業務外收入	236,128,000	2,424,265,750	2,188,137,750	926.67	
財務收入	30,709,000	54,453,182	23,744,182	77.32	
利息收入	30,709,000	54,453,182	23,744,182	77.32	存款本金較預期為高所致。
其他業務外收入	205,419,000	2,369,812,568	2,164,393,568	1,053.65	
財產交易賸餘		411,513,020	411,513,020		新北市政府依土地徵收條例，以作價方式徵收原榮工處不隨同移轉民營之新店區中央段417、421及422等3筆土地所致。
受贈收入		20,797	20,797		王興詩將軍協助退除役官兵創業圓夢捐助款，依實際支用狀況由預收款項轉列至本科目所致。
違規罰款收入	100,000	8,265,948	8,165,948	8,165.95	主要係北勞空軍401聯隊營區排水工程及M-BS工程判決理賠款利息，與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。

國軍退除役官兵安置基金—管理會

各項收入明細表

中華民國104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	205,319,000	1,950,012,803	1,744,693,803	849.75	主要係臺北鐵工廠土地以前年度未實現重估增值轉列收入所致。
合 計	1,138,501,000	3,569,150,176	2,430,649,176	213.50	

國軍退除役官兵安置基金—管理會

出租資產成本明細表

中華民國104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	914,000	981,177	67,177	7.35	
出租土地成本	770,000	835,332	65,332	8.48	
服務費用		125,712	125,712		
一般服務費		125,712	125,712		國產署代收租金手續費。
稅捐與規費(強制費)	770,000	709,620	-60,380	7.84	
土地稅	710,000	709,620	-380	0.05	
規費	60,000		-60,000	100.00	規費未動支。
其他出租成本	144,000	145,845	1,845	1.28	
服務費用		1,701	1,701		
一般服務費		1,701	1,701		國產署代收租金手續費。
折舊、折耗及攤銷	144,000	144,144	144	0.10	
土地改良物折舊	26,000	26,052	52	0.20	
房屋折舊	23,000	22,848	-152	0.66	
非業務資產折舊	95,000	95,244	244	0.26	

國軍退除役官兵安置基金—管理會

投融資業務成本明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
投融資業務成本	13,519,000	128,380,487	114,861,487	849.63	依權益法認列轉投資公司投資短絀。
事業投資成本	13,519,000	128,380,487	114,861,487	849.63	
服務費用		145	145		轉投資公司繳交股利扣除之郵資及匯費。
郵電費		58	58		
一般服務費		87	87		
短絀、賠償與保險給付	13,519,000	128,380,342	114,861,342	849.63	
各項短絀	13,519,000	128,380,342	114,861,342	849.63	

國軍退除役官兵安置基金—管理會

管理及總務費用明細表

中華民國104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	3,653,000	3,084,425	-568,575	15.56	擲節各項支出。
管理費用及總務費用	3,653,000	3,084,425	-568,575	15.56	
服務費用	2,704,000	1,865,079	-838,921	31.03	
郵電費	4,000		-4,000	100.00	
旅運費	718,000	938,071	220,071	30.65	
印刷裝訂與廣告費	907,000	269,733	-637,267	70.26	
一般服務費	110,000	408,833	298,833	271.67	
專業服務費	845,000	151,002	-693,998	82.13	
公共關係費	120,000	97,440	-22,560	18.80	
材料及用品費	84,000	254,480	170,480	202.95	
用品消耗	84,000	254,480	170,480	202.95	
租金與利息	40,000	4,955	-35,045	87.61	
交通及運輸設備租金	40,000	4,955	-35,045	87.61	
折舊、折耗及攤銷	825,000	959,911	134,911	16.35	
機械及設備折舊	278,000	277,999	-1		
攤銷	547,000	681,912	134,912	24.66	

註：

1. 國外旅費決算數356,880元，較預算數115,000元，增加241,880元，主要係赴泰國清邁與皇家計畫基金會簽署合作備忘錄所致。
2. 業務宣導費決算數187,500元，較預算數760,000元，減少572,500元，主要係擲節支出。
3. 公共關係費決算數97,440元，較預算數120,000元，減少22,560元，主要係擲節支出。

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金—管理會

研究發展及訓練費用明細表

中華民國104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	300,000	134,419	-165,581	55.19	擷節各項支出。 辦理所屬農場經營管理研習活動支用之雜費。
訓練費用	300,000	134,419	-165,581	55.19	
服務費用	85,000	9,990	-75,010	88.25	
印刷裝訂與廣告費	20,000		-20,000	100.00	
保險費		390	390		
專業服務費	65,000	9,600	-55,400	85.23	
材料及用品費	115,000	77,929	-37,071	32.24	
用品消耗	115,000	77,929	-37,071	32.24	
租金與利息	100,000	31,000	-69,000	69.00	
房租	75,000		-75,000	100.00	
交通及運輸設備租金	25,000	31,000	6,000	24.00	
其他		15,500	15,500		
其他費用		15,500	15,500		

國軍退除役官兵安置基金—管理會

其他業務費用明細表

中華民國104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	168,353,000	145,969,752	-22,383,248	13.30	摺節各項支出。
雜項業務費用	168,353,000	145,969,752	-22,383,248	13.30	
服務費用	104,577,000	89,085,020	-15,491,980	14.81	
水電費	3,262,000	2,752,947	-509,053	15.61	
郵電費	164,000	128,856	-35,144	21.43	
旅運費	937,000	642,001	-294,999	31.48	
印刷裝訂與廣告費	21,835,000	12,198,990	-9,636,010	44.13	
修理保養及保固費	720,000	560,245	-159,755	22.19	
保險費		646	646		
一般服務費	61,415,000	60,232,276	-1,182,724	1.93	
專業服務費	16,244,000	12,569,059	-3,674,941	22.62	
材料及用品費	6,153,000	4,956,251	-1,196,749	19.45	
使用材料費	4,499,000	4,031,187	-467,813	10.40	
用品消耗	1,654,000	925,064	-728,936	44.07	
租金與利息	1,005,000	974,800	-30,200	3.00	
房租	732,000	707,000	-25,000	3.42	
交通及運輸設備租金	273,000	259,800	-13,200	4.84	
什項設備租金		8,000	8,000		
折舊、折耗及攤銷	12,215,000	10,121,021	-2,093,979	17.14	
房屋折舊	709,000	709,020	20		
機械及設備折舊	8,997,000	6,900,510	-2,096,490	23.30	
交通及運輸設備折舊	981,000	838,588	-142,412	14.52	
什項設備折舊	1,428,000	1,627,903	199,903	14.00	
攤銷	100,000	45,000	-55,000	55.00	
稅捐與規費(強制費)	5,585,000	4,821,584	-763,416	13.67	
土地稅	5,371,000	4,641,372	-729,628	13.58	
房屋稅	214,000	180,212	-33,788	15.79	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	35,200,000	30,397,104	-4,802,896	13.64	
捐助補助與獎助	33,200,000	30,397,104	-2,802,896	8.44	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	2,000,000		-2,000,000	100.00	
其他	3,618,000	5,613,972	1,995,972	55.17	

國軍退除役官兵安置基金—管理會

其他業務費用明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他費用	3,618,000	5,613,972	1,995,972	55.17	

註:

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用5人，實際進用5人（職訓業務），計時計件人員酬金預算數2,453,000元，決算數2,629,975元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力，預計進用30人，實際進用30人（職介業務），預算數15,996,000元，決算數15,995,448元。
- 3.廣告費決算數63,000元，較預算數75,000元，減少12,000元，主要係撙節支出。
- 4.業務宣導費決算數10,388,881元，較預算數19,702,000元，減少9,313,119元，主要係撙節支出。

國軍退除役官兵安置基金—管理會

業務外費用明細表

中華民國104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	347,192,000	279,016,318	-68,175,682	19.64	主要係預計舉借長期債務購置榮民公司土地案未執行，致利息費用較預期減少。
財務費用	183,165,000	48,373,959	-134,791,041	73.59	
利息費用	183,165,000	48,373,959	-134,791,041	73.59	
租金與利息	183,165,000	48,373,959	-134,791,041	73.59	
利息	183,165,000	48,373,959	-134,791,041	73.59	
其他業務外費用	164,027,000	230,642,359	66,615,359	40.61	
雜項費用	164,027,000	230,642,359	66,615,359	40.61	
用人費用	131,910,000	116,860,326	-15,049,674	11.41	
正式員額薪資	3,745,000	3,149,258	-595,742	15.91	
聘僱及兼職人員薪資	36,000	73,245	37,245	103.46	
超時工作報酬	282,000	254,067	-27,933	9.91	
津貼	10,000	4,800	-5,200	52.00	
獎金	1,045,000	1,060,432	15,432	1.48	
退休及卹償金	126,285,000	111,694,483	-14,590,517	11.55	
福利費	507,000	624,041	117,041	23.09	
服務費用	24,908,000	23,763,332	-1,144,668	4.60	
水電費	802,000	751,377	-50,623	6.31	
郵電費	294,000	187,206	-106,794	36.32	
旅運費	197,000	233,457	36,457	18.51	
印刷裝訂與廣告費	16,000	500	-15,500	96.88	
修理保養及保固費	845,000	838,490	-6,510	0.77	
保險費	45,000	24,944	-20,056	44.57	
一般服務費	18,481,000	17,986,842	-494,158	2.67	
專業服務費	4,228,000	3,740,516	-487,484	11.53	
材料及用品費	378,000	315,412	-62,588	16.56	
使用材料費	128,000	76,465	-51,535	40.26	
用品消耗	250,000	238,947	-11,053	4.42	
租金與利息	301,000	188,686	-112,314	37.31	
機器租金		5,714	5,714		
交通及運輸設備租金	168,000	119,050	-48,950	29.14	
什項設備租金	133,000	63,922	-69,078	51.94	
折舊、折耗及攤銷	4,972,000	3,926,146	-1,045,854	21.03	
土地改良物折舊	855,000	796,214	-58,786	6.88	
房屋折舊	2,162,000	1,992,139	-169,861	7.86	
機械及設備折舊	309,000	174,199	-134,801	43.62	
交通及運輸設備折舊	5,000	5,472	472	9.44	

國軍退除役官兵安置基金—管理會

業務外費用明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
什項設備折舊	61,000	55,735	-5,265	8.63	
非業務資產折舊	1,580,000	902,387	-677,613	42.89	
稅捐與規費(強制費)	1,558,000	965,513	-592,487	38.03	
土地稅	7,000	1,776	-5,224	74.63	
消費與行為稅	23,000	36,925	13,925	60.54	
規費	1,528,000	926,812	-601,188	39.34	
短絀、賠償與保險給付		99,879	99,879		
各項短絀		99,879	99,879		前臺北紙廠83年溢發員工獎金未收回金額，依規定辦理轉銷呆帳。
其他		84,523,065	84,523,065		
其他費用		84,523,065	84,523,065		主要係採權益法之長期股權投資，依轉投資公司103年財簽年報調整認列短絀，及森保處經管土地有償撥交宜蘭榮服處接管，由公務預算有償撥用價款差額繳還國庫所致。

註:

- 1.一般服務費內含契僱人力，預計進用10人，實際進用13人（行政業務），計時計件人員酬金預算數7,645,000元，決算數9,022,760元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力，預計進用13人，實際進用14人（安全維護），預算數10,800,000元，決算數8,932,769元。

項目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備
原值	55,881,493	165,687,426	47,960,947	8,735,912
減：以前年度已提折舊數	50,347,923	103,905,594	19,443,890	4,461,513
上年度期末帳面價值	5,533,570	61,781,832	28,517,057	4,274,399
加：本年度新增資產價值		3,840,101	12,465,407	967,544
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄		9,816,370		
減：本年度提列折舊數	822,266	2,724,007	7,352,708	844,060
本年度期末帳面價值	4,711,304	72,714,296	33,629,756	4,397,883
本年度提列折舊數				
勞務成本				
銷貨成本				
出租資產成本	26,052	22,848		
其他業務成本				
行銷及業務費用				
管理及總務費用			277,999	
研究發展及訓練費用				
其他業務費用		709,020	6,900,510	838,588
其他業務外費用	796,214	1,992,139	174,199	5,472
合計	822,266	2,724,007	7,352,708	844,060

註：

1. 本年度減少資產價值，包括：

- (1) 報廢無殘值土地改良物，原值448,609元，累計折舊448,609元。
- (2) 報廢無殘值房屋及建築，原值995,970元，累計折舊995,970元。
- (3) 報廢無殘值機械及設備，原值369,118元，累計折舊369,118元。
- (4) 報廢無殘值交通及運輸設備，原值1,078,118元，累計折舊1,078,118元。
- (5) 報廢無殘值什項設備，原值1,257,406元，累計折舊1,257,406元。
- (6) 報廢無殘值代管資產，原值20,000元，累計折舊20,000元。
- (7) 移撥北勞桃園市興豐路1258號房舍予職訓中心，房屋及建築原值2,152,320元，累計折舊2,152,320元。
- (8) 食品工廠雲林縣斗六市保長廊段保長廊小段1290地號土地改良物3件移交國產署接管，閒置資產原值3,464,284元
- (9) 食品工廠雲林縣斗六市保長廊段保長廊小段1290地號國有建物3件移交國產署接管，閒置資產原值30,476,345元，

2. 本年度調整資產價值，包括：

- (1) 土地改良物：財產帳列錯誤調整，原值及累計折舊同額調減3,258,978元。
- (2) 房屋及建築：未完工程轉入9,816,370元。

3. 閒置資產土地期初數579,542,946元，期末數541,150,366元；其他非業務資產土地期初數229,262,062元，期末數

安置基金—管理會

提列明細表

104年度

單位：新臺幣元

什項設備	閒置資產	其他非業務資產	代管資產	合計
12,466,085	195,858,457	7,866,414	61,860	494,518,594
3,907,985	173,949,079	7,652,267	61,860	363,730,111
8,558,100	21,909,378	214,147		130,788,483
6,649,387				23,922,439
	11,270,164			11,270,164
				9,816,370
1,683,638	902,387	95,244		14,424,310
13,523,849	9,736,827	118,903		138,832,818
				48,900
		95,244		95,244
				277,999
1,627,903				10,076,021
55,735	902,387			3,926,146
1,683,638	902,387	95,244		14,424,310

，累計折舊3,464,284元。

累計折舊19,206,181元。

229,262,062元；代管資產土地期初數316,122,941元，期末數263,085,231元。

國軍退除役官兵安置

資產變賣

中華民國

科 目	帳 面 價 值			決 算
	帳 面 價 值			變
	成 本 或 重估價值	已提列 折舊額	淨額	總收入
固定資產	2,152,320	2,152,320		860,000
土地				
土地改良物				
房屋及建築	2,152,320	2,152,320		860,000
機械及設備				
交通及運輸設備				
什項設備				
其他資產	25,699,680		25,699,680	436,352,700
非業務資產	25,699,680		25,699,680	436,352,700
委託處分資產				
閒置資產	25,699,680		25,699,680	436,352,700
合 計	27,852,000	2,152,320	25,699,680	437,212,700

註：

- 1.經行政院104年9月7日院授財產公字第10400260730號函同意職訓中心有償撥用北勞桃園市興豐路1258號房舍，價
- 2.經行政院104年10月29日院授財產公字第10400317870號函同意原榮工處不隨同移轉民營之新店區中央段417、421
25,699,680元，財產交易賸餘410,653,020元。

101
基金—管理會
明細表
104年度

單位：新臺幣元

數			未實現重估 增值減少數	變賣餘絀	變賣餘絀 預算數	比較增減	
賣收入		金額				%	
處理費用	淨收入						
	860,000			860,000		860,000	
	860,000			860,000	-	860,000	
	436,352,700			410,653,020		410,653,020	
	436,352,700			410,653,020		410,653,020	
				-			
	436,352,700			410,653,020	-	410,653,020	
	437,212,700			411,513,020		411,513,020	

款860,000元，建物原值2,152,320元，累計折舊2,152,320元，財產交易賸餘860,000元。

及422等3筆土地，撥供新北市政府辦理新店中央新村區段徵收開發計畫，徵收價款436,352,700元，土地原值

國軍退除役官兵安置基金—管理會

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減	本 年 度 保 留 數
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	調 整 數	合 計			
固定資產之增置								
土地		12,000,000,000			12,000,000,000		-12,000,000,000	12,000,000,000
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築	4,128,564				4,128,564	3,840,101	-288,463	
房屋及建築	4,128,564				4,128,564	3,840,101	-288,463	
購建中固定資產								
機械及設備		12,093,000		698,000	12,791,000	12,465,407	-325,593	
機械及設備		12,093,000		698,000	12,791,000	12,465,407	-325,593	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		1,272,000			1,272,000	967,544	-304,456	
交通及運輸設備		1,272,000			1,272,000	967,544	-304,456	
購建中固定資產								
什項設備		7,628,000		-698,000	6,930,000	6,649,387	-280,613	
什項設備		7,628,000		-698,000	6,930,000	6,649,387	-280,613	
購建中固定資產								
其他								
小 計	4,128,564	12,020,993,000			12,025,121,564	23,922,439	-12,001,199,125	12,000,000,000
撥入受贈及整理								
土地								
土地改良物								
房屋及建築						9,816,370	9,816,370	
機械及設備								
交通及運輸設備								
什項設備								
小 計						9,816,370	9,816,370	
合 計	4,128,564	12,020,993,000			12,025,121,564	33,738,809	-11,991,382,755	12,000,000,000

國軍退除役官兵安置
固定資產建設改良擴充計畫
中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算數				
	金額	目標能量	進度起訖年月	可用預算數				
				以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計
一般建築及設備計畫				4,128,564	12,020,993,000			12,025,121,564
土地					12,000,000,000			12,000,000,000
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築				4,128,564				4,128,564
房屋及建築				4,128,564				4,128,564
購建中固定資產								
機械及設備					12,093,000		698,000	12,791,000
機械及設備					12,093,000		698,000	12,791,000
購建中固定資產								
交通及運輸設備					1,272,000			1,272,000
交通及運輸設備					1,272,000			1,272,000
購建中固定資產								
什項設備					7,628,000		-698,000	6,930,000
什項設備					7,628,000		-698,000	6,930,000
購建中固定資產								
其他								
合計				4,128,564	12,020,993,000			12,025,121,564

基金—管理會

預算與實際進度比較表

104 年度

單位：新臺幣元

			決算數				未達成或超過預算之原因	
截至本年度累計數		本年度金額	本年度金額占 可用預算數%	截至本年度 累計數金額	截至本年度 累計決算數 占累計預算 數%			
占全部 計畫%	金額					占全部 計畫%		
	12,025,121,564		23,922,439	0.20	23,922,439	0.20	本會承接榮民公司新店鐵工廠與林口南勢埔段土地作業須俟鑑價後留待以後年度執行，爰辦理預算保留。	
	12,000,000,000							
	4,128,564		3,840,101	93.01	3,840,101	93.01		
	4,128,564		3,840,101	93.01	3,840,101	93.01		
	12,791,000		12,465,407	97.45	12,465,407	97.45		
	12,791,000		12,465,407	97.45	12,465,407	97.45		
	1,272,000		967,544	76.06	967,544	76.06		結餘款。
	1,272,000		967,544	76.06	967,544	76.06		
	6,930,000		6,649,387	95.95	6,649,387	95.95		結餘款。
	6,930,000		6,649,387	95.95	6,649,387	95.95		
	12,025,121,564		23,922,439	0.20	23,922,439	0.20		

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金—管理會

長期債務增減明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

借款項目	債權人	借款年度	償還時間		截至上年度終了借款餘額	本年度舉借金額		本年度償還金額		本年度調整數		本年度終了借款餘額	備註
			起	止		預算數	決算數	預算數	決算數	增加	減少		
一、上年度長期債務轉列短期債務部分													
小計													
二、長期債務部分	金融機構	104	108	109		9,000,000,000							1. 本會承接榮民公司新店鐵工廠與林口南勢埔段土地作業須俟鑑價後留待以後年度執行，預計舉借長期債務90億元已辦理預算保留。 2. 本項長期債務屬自償性公共債務，償債財源為處分土地收益。
小計						9,000,000,000							
合計						9,000,000,000							

國軍退除役官兵安置基金—管理會

主要營運項目執行績效摘要表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
		數量	金 額	數量	金 額	數量	%	金 額	%	
榮民職業訓練及介紹			141,861,000		127,874,777			-13,986,223		1. 受國內經濟景氣不佳影響，榮民眷就業需求增加，致參與榮民職業訓練及介紹計畫之人次較預期增加。 2. 經費部分擲節支出。
榮民職業訓練計畫	人	19,088	118,988,000	22,050	107,161,604	2,962	15.52	-11,826,396	9.94	
榮民職業介紹計畫	人	6,240	22,873,000	6,538	20,713,173	298	4.78	-2,159,827	9.44	

國軍退除役官兵安置基金—管理會

基金數額增減明細表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額	14,296,938,000	14,296,937,752	-248	
加：				
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以代管國有財產撥充				
國庫增撥數				
其他				
減：				
填補短絀				
解繳國庫				
其他				
期末基金數額	14,296,938,000	14,296,937,752	-248	

國軍退除役官兵

資金轉投資及

中華民國104年

轉投資事業名稱	會計年度 起訖年月	期 初 資 本 總 額 (1)	期 末 資 本 額		營 業 收 入 (4)	稅 前 盈 虧 (5)	純 益 率 % (5) / (4)	盈 虧 占 資 本 比 率 % (5) / (1)
			金 額 (2)	股 數 (3)				
欣隆天然氣公司	104.01.01~104.12.31	574,412,930	600,000,000	60,000,000	662,424,885	35,371,081	5.34	6.16
欣湖天然氣公司	104.01.01~104.12.31	1,078,969,650	1,111,338,740	111,133,874	1,176,441,365	131,015,453	11.14	12.14
欣欣天然氣公司	104.01.01~104.12.31	1,805,374,530	1,805,374,530	180,537,453	2,094,497,247	291,147,760	13.90	16.13
欣泰石油氣公司	104.01.01~104.12.31	1,222,032,000	1,222,032,000	122,203,200	1,602,206,156	181,600,055	11.33	14.86
欣桃天然氣公司	104.01.01~104.12.31	1,343,750,860	1,410,938,400	141,093,840	2,673,458,411	307,216,761	11.49	22.86
欣中天然氣公司	104.01.01~104.12.31	1,651,165,890	1,733,724,190	173,372,419	2,421,922,157	427,955,958	17.67	25.92
欣林天然氣公司	104.01.01~104.12.31	957,725,480	1,053,498,030	105,349,803	1,248,343,617	241,279,841	19.33	25.19
欣彰天然氣公司	104.01.01~104.12.31	3,006,093,070	3,306,702,370	330,670,237	4,315,892,629	449,208,909	10.41	14.94
欣雲天然氣公司	104.01.01~104.12.31	422,697,910	473,421,660	47,342,166	1,443,722,153	105,301,125	7.29	24.91
欣嘉石油氣公司	104.01.01~104.12.31	330,720,000	343,948,800	34,394,880	516,665,240	39,160,767	7.58	11.84
欣南天然氣公司	104.01.01~104.12.31	899,343,740	998,271,560	99,827,156	2,689,037,400	127,822,740	4.75	14.21
大台南區天然氣公司	104.01.01~104.12.31	737,000,000	780,000,000	78,000,000	2,546,622,797	87,906,004	3.45	11.93
欣高石油氣公司	104.01.01~104.12.31	1,022,505,120	1,022,505,120	102,250,512	1,262,245,548	191,814,540	15.20	18.76
欣雄天然氣公司	104.01.01~104.12.31	1,241,157,460	1,365,273,210	136,527,321	5,354,817,139	250,356,294	4.68	20.17
欣屏天然氣公司	104.01.01~104.12.31	314,961,920	330,710,020	33,071,002	447,551,007	44,293,193	9.90	14.06
欣欣客運公司	104.01.01~104.12.31	470,011,470	476,121,580	47,612,158	1,112,848,033	19,870,847	1.79	4.23
大南汽車公司	104.01.01~104.12.31	251,934,430	256,973,000	25,697,300	628,120,461	16,207,097	2.58	6.43
欣欣大眾公司	104.01.01~104.12.31	730,432,830	730,432,830	73,043,283	863,543,137	48,166,224	5.58	6.59
欣欣水泥公司	104.01.01~104.12.31	930,330,840	930,330,840	93,033,084	369,898,855	12,886,979	3.48	1.39
榮電公司	104.01.01~104.12.31	467,552,600	467,552,600	46,755,260				
榮僑投資公司	104.01.01~104.12.31	759,276,250	759,276,250	75,927,625	54,203,489	31,041,531	57.27	4.09
國華海洋公司	104.01.01~104.12.31	258,300,000	258,300,000	25,830,000		-29,498,048		-11.42
遠榮氣體公司	104.01.01~104.12.31	335,100,000	335,100,000	33,510,000	281,954,430	62,538,444	22.18	18.66
泛亞建設公司	104.01.01~104.12.31	1,095,136,110	1,144,417,230	114,441,723	5,395,210,266	147,212,688	2.73	13.44
欣欣電子公司	104.01.01~104.12.31	36,000,000	36,000,000	3,600,000				
榮民工程公司	104.01.01~104.12.31	8,610,601,270	8,610,601,270	861,060,127	1,362,857,610	-3,760,209,002	-275.91	-43.67
歐欣環保公司	104.01.01~104.12.31	340,000,000	340,000,000	34,000,000		-13,372,785		-3.93
榮民製藥公司	104.01.01~104.12.31	320,000,000	320,000,000	32,000,000	416,831,348	-1,716,977	-0.41	-0.54
南鎮天然氣公司	104.01.01~104.12.31	250,000,000	280,000,000	28,000,000	1,188,302,294	583,053	0.05	0.23
遠東氣體公司	104.01.01~104.12.31	200,000,000	200,000,000	20,000,000	345,057,652	45,985,772	13.33	22.99
合 計		31,662,586,360	32,702,844,230	3,270,284,423	42,474,675,326	-508,853,695	-1.20	-1.61

12月31日

單位：新臺幣元

基金期末投資額			投資收入			備註
金額 (6)	股數 (7)	股權占有 率 % (7) / (3)	現金股利	其他	合計	
438,994,992	25,200,001	42.00		25,525,887	25,525,887	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104年度淨值(以截至104年11月之淨值推估)認列。
487,969,332	36,616,153	32.95		43,288,445	43,288,445	
732,176,793	46,556,713	25.79		69,445,993	69,445,993	2. 投資收入-其他欄含依權益法按被投資公司淨值調整認列之投資利益8億6,408萬5,039元(投資收入9億9,246萬5,381元、投資成本1億2,838萬0,342元)及分配董監事酬勞、紅利與董監事兼職費轉發餘額等4,307萬4,695元。
443,179,522	30,086,443	24.62		39,887,793	39,887,793	
915,857,457	58,476,370	41.45		118,256,142	118,256,142	3. 本基金因未參與南鎮天然氣公司104年度現金增資，持股比例由8.29%降為7.67%。
1,180,606,909	69,446,204	40.06		171,555,348	171,555,348	
611,504,645	44,636,971	42.37		118,734,907	118,734,907	4. 本基金於104年承接榮民公司持有之欣欣水泥公司股份10,958,028股，持股比例由28.26%，提升為40.04%；泛亞工程建設公司股份計26,334,781股，持股比例由23.86%，提升為47.91%。
1,438,809,854	112,707,367	34.08		147,636,339	147,636,339	
181,561,284	13,634,582	28.80		30,204,570	30,204,570	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。
169,359,559	13,414,003	39.00		12,712,873	12,712,873	
330,612,852	26,021,331	26.07		39,386,173	39,386,173	6. 榮電公司依財務會計準則第5號公報，評估該公司發生重大減損，本基金投資無法收回，前於101年度將調整前帳面價值1億2,726萬2,387元及以前年度認列其他股東權益項目減項5,481萬4,755元歸於零，該公司現正辦理清算作業中。
274,618,751	22,463,992	28.80		14,963,179	14,963,179	
352,950,869	21,742,928	21.26		27,559,279	27,559,279	7. 本基金轉投資民營事業計有欣隆天然氣公司等29家、國營事業計榮民公司1家。
401,839,816	32,167,710	23.56		47,517,447	47,517,447	
127,267,560	10,559,098	31.93		15,709,635	15,709,635	8. 本年度營運虧損者計有4家： (1) 榮民工程公司辦理清算作業中。 (2) 歐欣環保公司已獲前行政院經濟建設委員會原則同意撤資，103年度編列之處分預算，保留至105年度繼續執行。 (3) 國華海洋公司因遠洋漁業受客觀環境影響，營收不如預期，經檢討決定停止漁撈業務，以縮小營運規模方式經營，於104年度處分榮邦一號損失2,561萬餘元，致發生虧損。 (4) 榮民製藥公司，因健保藥價調降及醫院藥品採購競標激烈，致產生虧損。102年度編列之處分預算，保留至105年度繼續執行。
336,935,473	23,364,831	49.07		6,823,683	6,823,683	
79,579,982	6,573,374	25.58		2,792,559	2,792,559	
372,799,860	31,522,996	43.16		16,345,189	16,345,189	
506,433,985	37,251,235	40.04		49,084,852	49,084,852	
	18,131,141	38.78				
375,782,454	28,703,703	37.80		15,821,399	15,821,399	
57,566,276	12,831,790	49.68		-15,087,142	-15,087,142	
178,613,685	13,345,023	39.82		21,005,453	21,005,453	
759,015,033	54,824,565	47.91		-112,309,482	-112,309,482	
	881,280	24.48				
	510,406,190	59.28				
73,702,232	10,000,000	29.41		284,242	284,242	
32,000,000	3,200,000	10.00				
18,020,000	2,147,182	7.67		8,971	8,971	
20,000,000	2,000,000	10.00	3,680,000	6,000	3,686,000	
10,897,759,175	1,318,913,176		3,680,000	907,159,734	910,839,734	

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金—管理會

員工人數彙計表

中華民國104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	15	13	-2	
專任人員	5	3	-2	
職員	5	3	-2	3人為北勞及龍崎結束營業，清理期間之職員。
技工				
工友				
駕駛				
聘用				
約僱				
兼任人員	10	10		
管理會委員	9	9		
顧問人員				
其他兼任人員	1	1		
總 計	15	13	-2	

註：

1. 預計進用契僱人力15人，實際進用契僱人力18人（行政業務預計10人，實際13人；職訓業務預計5人，實際5人）。
2. 勞務承攬人力預計進用43人，實際進用44人（安全維護預計13人，實際14人；職介業務預計30人，實際30人）。

國軍退除役官兵安置

用人費用

中華民國

項 目	預 算 數					
	正 式 員 額 薪 資	聘 僱 人 員 薪 資	超 時 工 作 報 酬	津 貼	獎 金	退 休 及 卹 償 金
業務總支出部分						
勞務成本						
銷貨成本						
其他業務成本						
行銷及業務費用						
管理及總務費用						
其他業務費用						
其他業務外費用	3,745,000		282,000	10,000	1,045,000	126,285,000
合 計	3,745,000		282,000	10,000	1,045,000	126,285,000

註：

1. 進用契僱人力預算數10,098,000元，決算數11,652,735元（行政業務預算數7,645,000元，決算數9,022,760元；
2. 勞務承攬人力預算數26,796,000元，決算數24,928,217元（安全維護預算數10,800,000元，決算數8,932,769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5人，金額468,000元；發給3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5人，金額

基金—管理會

彙計表

104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
	507,000		131,874,000	36,000	131,910,000
	507,000		131,874,000	36,000	131,910,000

職訓業務預算數2,453,000元，決算數2,629,975元)。

職介業務預算數15,996,000元，決算數15,995,448元)。

456,369元。

577,000元；發給3人，金額604,063元。

國軍退除役官兵安置

用人費用

中華民國

項 目	決 算 數					
	正 式 員 額 薪 資	聘 僱 人 員 薪 資	超 時 工 作 報 酬	津 貼	獎 金	退 休 及 卹 償 金
業務總支出部分						
勞務成本						
銷貨成本						
其他業務成本						
行銷及業務費用						
管理及總務費用						
其他業務費用						
其他業務外費用	3,149,258		254,067	4,800	1,060,432	111,694,483
合 計	3,149,258		254,067	4,800	1,060,432	111,694,483

基金—管理會

彙計表

104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
	624,041		116,787,081	73,245	116,860,326
	624,041		116,787,081	73,245	116,860,326

國軍退除役官兵安置基金-管理會
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
 中華民國 104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，計有機車1輛。
- 2.其他車輛本年度除報廢機車2輛外，無增購及汰舊換新，計有小型客貨車2輛，噸卸貨車1輛，機車4輛。

國軍退除役官兵安置基金—管理會

各項費用彙計表

中華民國 104 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	131,910,000	116,860,326	-15,049,674	11.41
正式員額薪資	3,745,000	3,149,258	-595,742	15.91
聘僱及兼職人員薪資	36,000	73,245	37,245	103.46
超時工作報酬	282,000	254,067	-27,933	9.91
津貼	10,000	4,800	-5,200	52.00
獎金	1,045,000	1,060,432	15,432	1.48
退休及卹償金	126,285,000	111,694,483	-14,590,517	11.55
福利費	507,000	624,041	117,041	23.09
服務費用	132,274,000	114,850,979	-17,423,021	13.17
水電費	4,064,000	3,504,324	-559,676	13.77
郵電費	462,000	316,120	-145,880	31.58
旅運費	1,852,000	1,813,529	-38,471	2.08
印刷裝訂與廣告費	22,778,000	12,469,223	-10,308,777	45.26
修理保養及保固費	1,565,000	1,398,735	-166,265	10.62
保險費	45,000	25,980	-19,020	42.27
一般服務費	80,006,000	78,755,451	-1,250,549	1.56
專業服務費	21,382,000	16,470,177	-4,911,823	22.97
公共關係費	120,000	97,440	-22,560	18.80
材料及用品費	6,730,000	5,604,072	-1,125,928	16.73
使用材料費	4,627,000	4,107,652	-519,348	11.22
用品消耗	2,103,000	1,496,420	-606,580	28.84
租金與利息	184,611,000	49,573,400	-135,037,600	73.15
房租	807,000	707,000	-100,000	12.39
機器租金		5,714	5,714	
交通及運輸設備租金	506,000	414,805	-91,195	18.02
什項設備租金	133,000	71,922	-61,078	45.92
利息	183,165,000	48,373,959	-134,791,041	73.59
折舊、折耗及攤銷	18,156,000	15,151,222	-3,004,778	16.55
土地改良物折舊	881,000	822,266	-58,734	6.67
房屋折舊	2,894,000	2,724,007	-169,993	5.87
機械及設備折舊	9,584,000	7,352,708	-2,231,292	23.28
交通及運輸設備折舊	986,000	844,060	-141,940	14.40
什項設備折舊	1,489,000	1,683,638	194,638	13.07
非業務資產折舊	1,675,000	997,631	-677,369	40.44
攤銷	647,000	726,912	79,912	12.35
稅捐與規費(強制費)	7,913,000	6,496,717	-1,416,283	17.90

國軍退除役官兵安置基金—管理會
管制性項目及統計所需項目比較表
 中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目	20,772,000	11,093,701	-9,678,299	46.59	
國外旅費	115,000	356,880	241,880	210.33	輔導會代表團赴泰國清邁與皇家計畫基金會續簽署合作備忘錄，奉行政院104年11月2日院臺榮字第1040058626號函核定辦理。
廣告費	75,000	63,000	-12,000	16.00	
業務宣導費	20,462,000	10,576,381	-9,885,619	48.31	
公共關係費	120,000	97,440	-22,560	18.80	
統計所需項目	24,219,000	24,024,621	-194,379	0.80	
計時計件人員酬金	10,098,000	11,652,735	1,554,735	15.40	主要係支付龍崎工廠廠員資遣費所致。
專技人員酬金	200,000		-200,000	100.00	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,921,000	12,371,886	-1,549,114	11.13	

國軍退除役官兵安置基金—管理會

各項費用彙計表

中華民國 104 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	6,088,000	5,352,768	-735,232	12.08
房屋稅	214,000	180,212	-33,788	15.79
消費與行為稅	23,000	36,925	13,925	60.54
規費	1,588,000	926,812	-661,188	41.64
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	35,200,000	30,397,104	-4,802,896	13.64
捐助、補助與獎助	33,200,000	30,397,104	-2,802,896	8.44
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	2,000,000		-2,000,000	100.00
短絀、賠償與保險給付	13,519,000	128,480,221	114,961,221	850.37
各項短絀	13,519,000	128,480,221	114,961,221	850.37
其他	3,618,000	84,602,777	80,984,777	2,238.39
其他費用	3,618,000	84,602,777	80,984,777	2,238.39
合 計	533,931,000	552,016,818	18,085,818	3.39

主辦會計人員：林順裕

基金主持人：劉國傳