

(審定本)

中華民國 108 年度
(108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日)

中央政府總決算

國軍退除役官兵輔導委員會主管

國軍退除役官兵安置基金附屬單位決算

(非營業部分)

中華民國 108 年度國軍退除役官兵安置基金附屬單位決算(審定本)

國軍退除役官兵輔導委員會安置基金管理會編

國軍退除役官兵安置基金108年度附屬單位決算 目 次

一、總說明.....	第 1 ~ 6 頁
二、主要表	
(一) 收支餘絀表.....	第 7 ~ 8 頁
(二) 餘絀撥補表.....	第 9 頁
(三) 現金流量表.....	第 10 ~ 11 頁
(四) 平衡表.....	第 12 ~ 16 頁
三、附屬表	
(一) 各項收入明細表.....	第 17 ~ 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) 資產報廢明細表.....	第 38 頁
(五) 固定資產建設改良擴充明細表.....	第 39 頁
(六) 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	第 40 ~ 41 頁
(七) 主要營運項目執行績效摘要表.....	第 42 頁
(八) 基金數額增減明細表.....	第 43 頁
(九) 資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 44 ~ 45 頁
(十) 無形資產明細表.....	第 46 頁
(十一) 成本彙總表.....	第 47 ~ 48 頁
(十二) 員工人數彙計表.....	第 49 頁
(十三) 用人費用彙計表.....	第 50 ~ 53 頁
(十四) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第 54 頁
(十五) 所屬分決算收支概況表.....	第 55 頁
(十六) 各項費用彙計表.....	第 56 ~ 57 頁
(十七) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 58 頁

總 說 明

國軍退除役官兵安置基金

總說明

中華民國 108 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（108）年度施政計畫執行成果，擇要簡述如下：

一、退除役官兵職業訓練及介紹

(一)退除役官兵就學進修補助：為鼓勵退除役官兵參加就學進修，提升專業知能，或透過就業考試取得公職或公營事業機構職員任用資格，以促進退除役官兵就業，補助大專校院、就業考試進修、就學補助及獎勵。本年度實際補助退除役官兵 8,338 人次，較預算數 7,280 人次，增加 1,058 人次，約 14.53%。

(二)退除役官兵職業訓練：為強化就業技能，提升就業競爭力，配合政府政策協助退除役官兵失業者就業，辦理職業適性評量、職涯諮商服務，提供退除役官兵生涯規劃與就業選擇參考；並結合就業市場脈動與需求，舉辦各種專長訓練，培訓就業所需專長，以提升退除役官兵就業競爭力、符合就業市場需求。本年度訓練 1 萬 9,878 人次，較預算數 1 萬 6,952 人次，增加 2,926 人次，約 17.26%。

(三)退除役官兵職業介紹：為增加退除役官兵就業機會，協助順利就業，結合中央及地方就業服務資源，積極拜會國內優質企業，加強與就業服務機構、訓練機構、企業廠商之協調聯繫，開拓工作職缺；辦理企業進用志願役退除役軍人績優獎勵及試辦促進退除役官兵穩定就業方案等。本年度實際輔導 14,881 人次，就學、就業及職訓座談會 38 場次，參加人數 2,383 人次，共計 17,264 人次，較預算數 12,460 人次，增加 4,804 人次，約 38.56%。

二、提供農業產品

(一)農產品供銷：

1.果品銷售數量決算數 8 萬 1,453 公斤，較預算數 26 萬 8,300 公斤，減少 18 萬 6,847 公斤，約 69.64%，主要係因福壽山農場蘋果產銷量較預期減少所致；銷貨成本決算數 950 萬 2,661 元，較預算數 3,233 萬 5,000 元，減少 2,283 萬 2,339 元，約 70.61%，主要係收入減少，成本隨同減少所致。

2.香米及黑糯米銷售數量決算數 8,551 公斤，較預算數 7,544 公斤，

國軍退除役官兵安置基金

總說明

中華民國 108 年度

增加 1,007 公斤，約 13.35%，主要係降價促銷並加強行銷所致；銷貨成本決算數 43 萬 314 元，較預算數 49 萬元，減少 5 萬 9,686 元，約 12.18%，主要係擰節支出所致。

3. 茶葉銷售數量決算數 1 萬 7,702 公斤，較預算數 1 萬 4,800 公斤，增加 2,902 公斤，約 19.61%，主要係茶葉品質提升，銷售量增加所致；銷貨成本決算數 1 億 816 萬 6,640 元，較預算數 8,320 萬 2,000 元，增加 2,496 萬 4,640 元，約 30.00%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。

4. 猴頭菇銷售數量決算數 1,028 公斤，較預算數 1,500 公斤，減少 472 公斤，約 31.47%，主要係原供貨商培製猴頭菇太空包受細菌感染，無法提供所需數量，後另尋新廠商供貨，致產量未如預期；銷貨成本決算數 16 萬 1,256 元，較預算數 25 萬 1,000 元，減少 8 萬 9,744 元，約 35.75%，主要係收入減少，成本隨同減少所致。

5. 杭菊銷售數量決算數 670 公斤，較預算數 500 公斤，增加 170 公斤，約 34.00%，主要係武陵農場於本年度另地耕作杭菊，產銷量增加所致；銷貨成本決算數 282 萬 1,588 元，較預算數 228 萬元，增加 54 萬 1,588 元，約 23.75%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。

6. 百貨零售、販賣部等其他成本決算數 865 萬 7,372 元，較預算數 1,027 萬 1,000 元，減少 161 萬 3,628 元，約 15.71%，主要係福壽山農場茶包及果乾收入減少，成本隨同減少所致。

三、委外（託）經營及勞務計畫

(一) 旅遊服務類：成本決算數 4 億 4,284 萬 4,122 元，較預算數 4 億 1,538 萬元，增加 2,746 萬 4,122 元，約 6.61%。

(二) 委外（託）經營類：成本決算數 4,291 萬 5,349 元，較預算數 5,311 萬 4,000 元，減少 1,019 萬 8,651 元，約 19.20%，主要係擰節支出所致。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 25 億 5,483 萬 8,222 元，較預算數 21 億 790 萬 8,000 元，增加 4 億 4,693 萬 222 元，約 21.20%，分析如下：

國軍退除役官兵安置基金

總說明

中華民國 108 年度

- (一)勞務收入：決算數 5 億 9,750 萬 3,661 元，較預算數 5 億 7,109 萬 4,000 元，增加 2,640 萬 9,661 元，約 4.62%。
- (二)銷貨收入：決算數 1 億 9,271 萬 2,731 元，較預算數 1 億 6,708 萬元，增加 2,563 萬 2,731 元，約 15.34%，主要係茶葉產銷量增加，收入增加所致。
- (三)租金及權利金收入：決算數 1 億 3,411 萬 1,897 元，較預算數 1 億 3,683 萬 6,000 元，減少 272 萬 4,103 元，約 1.99%。
- (四)投融資業務收入：決算數 13 億 4,242 萬 1,545 元，較預算數 9 億 4,108 萬 3,000 元，增加 4 億 133 萬 8,545 元，約 42.65%，主要係依轉投資公司經營狀況及持股比例核算認列之投資收益較預期增加所致。
- (五)其他業務收入：決算數 2 億 8,808 萬 8,388 元，較預算數 2 億 9,181 萬 5,000 元，減少 372 萬 6,612 元，約 1.28%。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 16 億 6,447 萬 1,149 元，較預算數 15 億 8,161 萬 4,000 元，增加 8,285 萬 7,149 元，約 5.24%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數 4 億 5,263 萬 1,708 元，較預算數 4 億 1,538 萬元，增加 3,725 萬 1,708 元，約 8.97%。
- (二)銷貨成本：決算數 1 億 2,973 萬 9,831 元，較預算數 1 億 2,882 萬 9,000 元，增加 91 萬 831 元，約 0.71%。
- (三)出租資產成本：決算數 93 萬 1,462 元，較預算數 102 萬 1,000 元，減少 8 萬 9,538 元，約 8.77%。
- (四)投融資業務成本：決算數 7,503 萬 9,959 元，較預算數增加如列數，主要係依權益法認列轉投資公司投資短絀所致。
- (五)其他業務成本：決算數 4,291 萬 5,349 元，較預算數 5,311 萬 4,000 元，減少 1,019 萬 8,651 元，約 19.20%，主要係擲節支出所致。
- (六)行銷及業務費用：決算數 2,140 萬 799 元，較預算數 2,400 萬 2,000 元，減少 260 萬 1,201 元，約 10.84%，主要係擲節支出所致。
- (七)管理及總務費用：決算數 1 億 8,206 萬 5,062 元，較預算數 1 億 7,738 萬 4,000 元，增加 468 萬 1,062 元，約 2.64%。

國軍退除役官兵安置基金

總說明

中華民國 108 年度

(八)研究發展及訓練費用：決算數 26 萬 3,368 元，較預算數 20 萬元，增加 6 萬 3,368 元，約 31.68%，主要係增購中高階主管講習班上課用書所致。

(九)其他業務費用：決算數 7 億 5,948 萬 3,611 元，較預算數 7 億 8,168 萬 4,000 元，減少 2,220 萬 389 元，約 2.84%。

三、業務外收入

本年度業務外收入決算數 5 億 2,948 萬 4,187 元，較預算數 2 億 1,119 萬 9,000 元，增加 3 億 1,828 萬 5,187 元，約 150.70%，分析如下：

(一)財務收入：決算數 2,335 萬 6,861 元，較預算數 1,685 萬 7,000 元，增加 649 萬 9,861 元，約 38.56%，主要係定存利息收入較預期增加所致。

(二)其他業務外收入：決算數 5 億 612 萬 7,326 元，較預算數 1 億 9,434 萬 2,000 元，增加 3 億 1,178 萬 5,326 元，約 160.43%，主要係採權益法之長期股權投資，依轉投資公司 107 年度財簽年報調整認列收益較預期增加所致。

四、業務外費用

本年度業務外費用決算數 3 億 9,220 萬 9,751 元，較預算數 2 億 431 萬 2,000 元，增加 1 億 8,789 萬 7,751 元，約 91.97%，分析如下：

(一)財務費用：決算數 3,933 萬 9,474 元，較預算數 4,734 萬 8,000 元，減少 800 萬 8,526 元，約 16.91%，主要係償還部分代榮民公司舉借短債致利息費用減少。

(二)其他業務外費用：決算數 3 億 5,287 萬 277 元，較預算數 1 億 5,696 萬 4,000 元，增加 1 億 9,590 萬 6,277 元，約 124.81%，主要係採權益法之長期股權投資，依轉投資公司 107 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 10 億 2,764 萬 1,509 元，較預算數 5 億 3,318 萬 1,000 元，增加 4 億 9,446 萬 509 元，約 92.74%。

參、餘絀撥補實況

國軍退除役官兵安置基金

總說明

中華民國 108 年度

一、賸餘之部：本期賸餘 10 億 2,764 萬 1,509 元，連同以前年度未分配賸餘 159 億 8,072 萬 968 元，共有賸餘 170 億 836 萬 2,477 元。

二、分配之部：扣除本年度提存公積 123 億 6,199 萬元，尚有未分配賸餘 46 億 4,637 萬 2,477 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 3 億 1,621 萬 3,728 元，較預算數淨減 1 億 3,709 萬 1,000 元，增加 4 億 5,330 萬 4,728 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 7 億 2,426 萬 1,435 元，包括：

1. 本期賸餘 10 億 2,764 萬 1,509 元。

2. 利息股利之調整增加 570 萬 5,582 元，係利息收入 2,335 萬 6,861 元，股利收入 1,027 萬 7,031 元及利息費用 3,933 萬 9,474 元。

3. 調整項目減少 11 億 4,418 萬 5,201 元，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀 985 萬 166 元，折舊、減損及折耗 1 億 6,044 萬 2,575 元，攤銷 398 萬 41 元，其他減少 11 億 8,220 萬 5,495 元，流動資產淨增 1 億 6,703 萬 4,799 元及流動負債淨增 3,078 萬 2,311 元。

4. 收取利息 2,330 萬 2,431 元，收取股利 8 億 4,812 萬 7,160 元及支付利息 3,633 萬 46 元。

(二)投資活動之淨現金流入 4 億 8,170 萬 7,573 元，其中現金流入 14 億 4,629 萬 2,068 元，包括減少流動金融資產 4 億 1,975 萬元，減少短期墊款 2,422 萬 1,986 元，減少投資 100 萬元及減少其他資產 10 億 132 萬 82 元；現金流出 9 億 6,458 萬 4,495 元，包括增加流動金融資產 7 億 9,300 萬元，增加短期墊款 2,746 萬 4,427 元，增加準備金 1 萬 2,453 元，增加不動產、廠房及設備 1 億 3,174 萬 8,888 元，增加生物資產-非流動 175 萬 4,220 元，增加無形資產 500 萬 1,420 元及增加其他資產 560 萬 3,087 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 8 億 8,975 萬 5,280 元，其中現金流入 7,824 萬 4,075 元，係增加其他負債之數；現金流出 9 億 6,799 萬 9,355 元，係減少短期債務 9 億元及減少其他負債 6,799 萬 9,355 元。

二、現金及約當現金之淨增 3 億 1,621 萬 3,728 元，係期末現金 24 億 4,547 萬 5,575 元，較期初現金 21 億 2,926 萬 1,847 元增加之數。

伍、資產負債情況

國軍退除役官兵安置基金

總說明

中華民國 108 年度

- 一、資產總額計 510 億 9,996 萬 4,149 元，其中流動資產 42 億 8,179 萬 1,177 元，占 8.38%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 178 億 3,494 萬 3,241 元，占 34.90%；不動產、廠房及設備 58 億 4,982 萬 7,196 元，占 11.45%；投資性不動產 82 億 4,709 萬 7,408 元，占 16.14%；生物資產-非流動 318 萬 7,814 元，占 0.01%；無形資產 1,379 萬 5,790 元，占 0.03%；其他資產 148 億 6,932 萬 1,523 元，占 29.09%。
- 二、負債總額計 178 億 89 萬 2,590 元，占負債及淨值 34.84%，其中流動負債 83 億 617 萬 8,456 元，占負債及淨值 16.26%；其他負債 94 億 9,471 萬 4,134 元，占負債及淨值 18.58%。
- 三、淨值總額計 332 億 9,907 萬 1,559 元，占負債及淨值 65.16%；其中基金 142 億 9,693 萬 7,752 元，占負債及淨值 27.98%；公積 136 億 1,821 萬 1,200 元，占負債及淨值 26.65%；累積賸餘 46 億 4,637 萬 2,477 元，占負債及淨值 9.09%；淨值其他項目 7 億 3,755 萬 130 元，占負債及淨值 1.44%。

主 要 表

國軍退除役官兵安置基金

收支餘絀表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
業務收入	2,107,908,000	100.00	2,554,838,222	100.00	446,930,222	21.20	3,091,894,474	100.00
勞務收入	571,094,000	27.09	597,503,661	23.39	26,409,661	4.62	1,353,229,340	43.77
服務收入	571,094,000	27.09	597,503,661	23.39	26,409,661	4.62	596,457,423	19.29
營建收入							756,771,917	24.48
銷貨收入	167,080,000	7.93	192,712,731	7.54	25,632,731	15.34	174,364,755	5.64
製成品銷貨收入	122,095,000	5.79	161,278,739	6.31	39,183,739	32.09	136,510,080	4.42
農產品銷貨收入	44,985,000	2.13	31,433,992	1.23	-13,551,008	30.12	37,854,675	1.22
租金及權利金收入	136,836,000	6.49	134,111,897	5.25	-2,724,103	1.99	132,471,682	4.28
土地租金收入	4,752,000	0.23	4,825,235	0.19	73,235	1.54	6,614,219	0.21
廠房租金收入	5,175,000	0.25	5,289,593	0.21	114,593	2.21	5,175,115	0.17
權利金收入	120,003,000	5.69	117,216,362	4.59	-2,786,638	2.32	118,875,863	3.84
其他租金收入	6,906,000	0.33	6,780,707	0.27	-125,293	1.81	1,806,485	0.06
投融資業務收入	941,083,000	44.65	1,342,421,545	52.54	401,338,545	42.65	1,149,926,128	37.19
投資業務收入	941,083,000	44.65	1,342,421,545	52.54	401,338,545	42.65	1,149,926,128	37.19
其他業務收入	291,815,000	13.84	288,088,388	11.28	-3,726,612	1.28	281,902,569	9.12
其他補助收入	4,553,000	0.22	4,553,000	0.18			5,356,000	0.17
當期原始認列農產品之 賸餘	106,585,000	5.06	101,866,588	3.99	-4,718,412	4.43	97,222,239	3.14
雜項業務收入	180,677,000	8.57	181,668,800	7.11	991,800	0.55	179,324,330	5.80
業務成本與費用	1,581,614,000	75.03	1,664,471,149	65.15	82,857,149	5.24	2,051,903,365	66.36
勞務成本	415,380,000	19.71	452,631,708	17.72	37,251,708	8.97	1,170,496,494	37.86
服務成本	415,380,000	19.71	442,844,122	17.33	27,464,122	6.61	432,757,957	14.00
營建成本			9,787,586	0.38	9,787,586		737,738,537	23.86
銷貨成本	128,829,000	6.11	129,739,831	5.08	910,831	0.71	106,441,961	3.44
製成品銷貨成本	89,046,000	4.22	111,525,515	4.37	22,479,515	25.24	81,343,634	2.63
農產品銷貨成本	39,783,000	1.89	18,214,316	0.71	-21,568,684	54.22	25,098,327	0.81
出租資產成本	1,021,000	0.05	931,462	0.04	-89,538	8.77	983,863	0.03
出租土地成本	904,000	0.04	701,763	0.03	-202,237	22.37	845,141	0.03
其他出租成本	117,000	0.01	229,699	0.01	112,699	96.32	138,722	
投融資業務成本			75,039,959	2.94	75,039,959		3,354,463	0.11
投資業務成本			75,039,959	2.94	75,039,959		3,354,463	0.11
其他業務成本	53,114,000	2.52	42,915,349	1.68	-10,198,651	19.20	48,368,936	1.56
雜項業務成本	53,114,000	2.52	42,915,349	1.68	-10,198,651	19.20	48,368,936	1.56
行銷及業務費用	24,002,000	1.14	21,400,799	0.84	-2,601,201	10.84	21,794,827	0.70

國軍退除役官兵安置基金

收支餘絀表

中華民國108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	%
行銷費用	12,277,000	0.58	12,194,841	0.48	-82,159	0.67	21,794,827	0.70
業務費用	11,725,000	0.56	9,205,958	0.36	-2,519,042	21.48		
管理及總務費用	177,384,000	8.42	182,065,062	7.13	4,681,062	2.64	176,709,777	5.72
管理費用及總務費用	177,384,000	8.42	182,065,062	7.13	4,681,062	2.64	176,709,777	5.72
研究發展及訓練費用	200,000	0.01	263,368	0.01	63,368	31.68	142,260	
訓練費用	200,000	0.01	263,368	0.01	63,368	31.68	142,260	
其他業務費用	781,684,000	37.08	759,483,611	29.73	-22,200,389	2.84	523,610,784	16.93
雜項業務費用	781,684,000	37.08	759,483,611	29.73	-22,200,389	2.84	523,610,784	16.93
業務賸餘(短絀)	526,294,000	24.97	890,367,073	34.85	364,073,073	69.18	1,039,991,109	33.64
業務外收入	211,199,000	10.02	529,484,187	20.72	318,285,187	150.70	338,702,212	10.95
財務收入	16,857,000	0.80	23,356,861	0.91	6,499,861	38.56	20,497,233	0.66
利息收入	16,857,000	0.80	23,356,861	0.91	6,499,861	38.56	20,497,233	0.66
其他業務外收入	194,342,000	9.22	506,127,326	19.81	311,785,326	160.43	318,204,979	10.29
投資性不動產收入	10,156,000	0.48	10,142,415	0.40	-13,585	0.13	10,155,980	0.33
租賃收入			726,799	0.03	726,799		1,798,107	0.06
資產使用及權利金收入	5,240,000	0.25	5,815,722	0.23	575,722	10.99	4,451,464	0.14
違規罰款收入	370,000	0.02	5,234,752	0.20	4,864,752	1,314.80	2,387,233	0.08
受贈收入	3,858,000	0.18	4,249,608	0.17	391,608	10.15	3,857,964	0.12
雜項收入	174,718,000	8.29	479,958,030	18.79	305,240,030	174.70	295,554,231	9.56
業務外費用	204,312,000	9.69	392,209,751	15.35	187,897,751	91.97	305,276,829	9.87
財務費用	47,348,000	2.25	39,339,474	1.54	-8,008,526	16.91	38,384,070	1.24
利息費用	47,348,000	2.25	39,339,474	1.54	-8,008,526	16.91	38,384,070	1.24
其他業務外費用	156,964,000	7.45	352,870,277	13.81	195,906,277	124.81	266,892,759	8.63
財產交易短絀							56,055	
投資性不動產費用	2,643,000	0.13	1,149,968	0.05	-1,493,032	56.49	1,517,446	0.05
雜項費用	154,321,000	7.32	351,720,309	13.77	197,399,309	127.91	265,319,258	8.58
業務外賸餘(短絀)	6,887,000	0.33	137,274,436	5.37	130,387,436	1,893.24	33,425,383	1.08
本期賸餘(短絀)	533,181,000	25.29	1,027,641,509	40.22	494,460,509	92.74	1,073,416,492	34.72

註：

- 1.本年度決算數係作業基金採企業會計準則適用科(項)目編製之數；上年度決算數為審定決算數。
- 2.本期其他綜合餘絀項下之「採權益法認列之其他綜合餘絀份額」，本年度無預算數，決算數為-89,606,377元，上年度無決算數。

國軍退除役官兵安置基金

餘絀撥補表

中華民國108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	16,169,229,000	100.00	17,008,362,477	100.00	839,133,477	5.19	15,980,720,968	100.00
本期賸餘	533,181,000	3.30	1,027,641,509	6.04	494,460,509	92.74	1,073,416,492	6.72
前期未分配賸餘	15,636,048,000	96.70	15,980,720,968	93.96	344,672,968	2.20	14,907,304,476	93.28
分配之部	12,361,990,000	76.45	12,361,990,000	72.68				
提存公積	12,361,990,000	76.45	12,361,990,000	72.68				
未分配賸餘	3,807,239,000	23.55	4,646,372,477	27.32	839,133,477	22.04	15,980,720,968	100.00

國軍退除役官兵安置基金

現金流量表

中華民國108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）	533,181,000	1,027,641,509	494,460,509	92.74
利息股利之調整	30,491,000	5,705,582	-24,785,418	81.29
利息收入	-16,857,000	-23,356,861	-6,499,861	38.56
股利收入		-10,277,031	-10,277,031	
利息費用	47,348,000	39,339,474	-8,008,526	16.91
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	563,672,000	1,033,347,091	469,675,091	83.32
調整項目	-718,840,000	-1,144,185,201	-425,345,201	59.17
提存呆帳、醫療折讓及評價短絀		9,850,166	9,850,166	
折舊、減損及折耗	171,148,000	160,442,575	-10,705,425	6.26
攤銷	3,225,000	3,980,041	755,041	23.41
其他	-891,083,000	-1,182,205,495	-291,122,495	32.67
流動資產淨減（淨增）	66,000	-167,034,799	-167,100,799	253.183.03
流動負債淨增（淨減）	-2,196,000	30,782,311	32,978,311	1,501.74
未計利息股利之現金流入（流出）	-155,168,000	-110,838,110	44,329,890	28.57
收取利息	16,857,000	23,302,431	6,445,431	38.24
收取股利	400,000,000	848,127,160	448,127,160	112.03
支付利息	-47,348,000	-36,330,046	11,017,954	23.27
業務活動之淨現金流入(流出)	214,341,000	724,261,435	509,920,435	237.90
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		443,971,986	443,971,986	
減少流動金融資產		419,750,000	419,750,000	
減少短期墊款		24,221,986	24,221,986	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		1,000,000	1,000,000	
減少投資		1,000,000	1,000,000	
減少無形資產及其他資產	6,591,000	1,001,320,082	994,729,082	15,092.23
減少其他資產	6,591,000	1,001,320,082	994,729,082	15,092.23
增加流動金融資產及短期貸墊款		-820,464,427	-820,464,427	
增加流動金融資產		-793,000,000	-793,000,000	
增加短期墊款		-27,464,427	-27,464,427	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-100,000,000	-12,453	99,987,547	99.99
增加投資	-100,000,000		100,000,000	100.00
增加準備金		-12,453	-12,453	
增加不動產、廠房及設備及礦產資源	-255,575,000	-131,748,888	123,826,112	48.45
增加不動產、廠房及設備	-255,575,000	-131,748,888	123,826,112	48.45

國軍退除役官兵安置基金
現金流量表
中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
增加生物資產—非流動		-1,754,220	-1,754,220	
增加無形資產及其他資產	-2,198,000	-10,604,507	-8,406,507	382.46
增加無形資產	-2,198,000	-5,001,420	-2,803,420	127.54
增加其他資產		-5,603,087	-5,603,087	
投資活動之淨現金流入(流出)	-351,182,000	481,707,573	832,889,573	237.17
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	8,851,700,000	78,244,075	-8,773,455,925	99.12
增加短期債務	8,851,700,000		-8,851,700,000	100.00
增加其他負債		78,244,075	78,244,075	
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-8,851,950,000	-967,999,355	7,883,950,645	89.06
減少短期債務	-8,851,700,000	-900,000,000	7,951,700,000	89.83
減少其他負債	-250,000	-67,999,355	-67,749,355	27,099.74
籌資活動之淨現金流入(流出)	-250,000	-889,755,280	-889,505,280	355,802.11
現金及約當現金之淨增(淨減)	-137,091,000	316,213,728	453,304,728	330.66
期初現金及約當現金	1,762,952,000	2,129,261,847	366,309,847	20.78
期末現金及約當現金	1,625,861,000	2,445,475,575	819,614,575	50.41

註：不影響現金流量之投資及籌資活動：

1. 代管資產與應付代管資產同額減少12,161,337元。
2. 代管資產折舊提列轉入受贈公積數337,826元。
3. 提撥退休及離職準備金2,445,993元，退休準備金孳息2,878,587元，動支退休及離職準備金10,445,501元，前龍崎工廠註銷勞工退休金專戶之存款4,098,999元。
4. 應收帳款轉列催收款項9,850,166元。
5. 催收款項無法收回，奉准轉銷呆帳4,283,832元。
6. 催收款項與備抵呆帳同額增加72,300,995元。
7. 受贈固定資產與遞延收入同額增加164,953元，包括機械及設備118,753元，交通及運輸設備46,200元。
8. 購建中固定資產與應付數同額增加1,464,977元；預付款項依工程進度轉預付工程及土地款1,705,926元。
9. 土地100,688,868元變更移轉登記予宜蘭縣政府及陽明大學附設醫院，受贈公積減少4,444,242元及未實現重估增值減少96,232,160元。
10. 投資增加771,458,507元，不動產、廠房及設備增加1,584,987,900元，係榮民工程股份有限公司資產抵償代舉借債務之數，同額調減長期應收款。
11. 賸餘提存公積12,361,990,000元。

國軍退除役官兵安置基金

平衡表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	51,099,964,149	100.00	51,172,279,148	100.00	-72,314,999	0.14
流動資產	4,281,791,177	8.38	3,309,701,871	6.47	972,089,306	29.37
現金	2,445,475,575	4.79	2,129,261,847	4.16	316,213,728	14.85
庫存現金	5,004,298	0.01	6,377,713	0.01	-1,373,415	21.53
銀行存款	2,440,174,277	4.78	2,122,612,134	4.15	317,562,143	14.96
零用及週轉金	297,000		272,000		25,000	9.19
流動金融資產	1,367,770,000	2.68	870,520,000	1.70	497,250,000	57.12
其他金融資產－流動	1,367,770,000	2.68	870,520,000	1.70	497,250,000	57.12
應收款項	290,619,340	0.57	202,912,855	0.40	87,706,485	43.22
應收票據			57,411		-57,411	100.00
應收帳款	22,632,963	0.04	19,971,817	0.04	2,661,146	13.32
備抵呆帳－應收帳款	-40,000		-40,000			
應收利息	264,969		210,539		54,430	25.85
其他應收款	267,761,408	0.52	182,713,088	0.36	85,048,320	46.55
存貨	47,220,267	0.09	45,853,919	0.09	1,366,348	2.98
原料	6,889,932	0.01	4,376,054	0.01	2,513,878	57.45
物料	7,856,686	0.02	5,535,559	0.01	2,321,127	41.93
商品存貨	621,721		1,235,163		-613,442	49.66
在製品	2,696,442	0.01	2,479,350		217,092	8.76
製成品	29,068,246	0.06	31,849,616	0.06	-2,781,370	8.73
農產品	87,240		378,177		-290,937	76.93
消耗性生物資產－流動	65,600		65,360		240	0.37
消耗性生物資產－流動	65,600		65,360		240	0.37
預付款項	125,741,413	0.25	59,431,349	0.12	66,310,064	111.57
用品盤存	46,174		32,707		13,467	41.17
預付費用	118,390,190	0.23	51,799,815	0.10	66,590,375	128.55
留抵稅額	7,305,049	0.01	7,598,827	0.01	-293,778	3.87
短期貸墊款	4,898,982	0.01	1,656,541		3,242,441	195.74
短期墊款	4,898,982	0.01	1,656,541		3,242,441	195.74
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	17,834,943,241	34.90	20,233,635,126	39.54	-2,398,691,885	11.85
採權益法之投資	12,052,634,169	23.59	11,797,703,448	23.05	254,930,721	2.16
採權益法之投資成本	13,146,155,929	25.73	13,145,639,246	25.69	516,683	

國軍退除役官兵安置基金

平衡表

中華民國108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	%
採權益法之投資權益調整	-1,093,521,760	2.14	-1,347,935,798	2.63	254,414,038	18.87
非流動金融資產	1,562,433,941	3.06	947,400,000	1.85	615,033,941	64.92
以成本衡量之金融資產－非流動	760,033,941	1.49	20,000,000	0.04	740,033,941	3,700.17
其他金融資產－非流動	802,400,000	1.57	927,400,000	1.81	-125,000,000	13.48
長期應收款	4,095,253,593	8.01	7,351,700,000	14.37	-3,256,446,407	44.30
長期應收款	4,095,253,593	8.01	7,351,700,000	14.37	-3,256,446,407	44.30
準備金	124,621,538	0.24	136,831,678	0.27	-12,210,140	8.92
退休及離職準備金	124,621,538	0.24	136,831,678	0.27	-12,210,140	8.92
不動產、廠房及設備	5,849,827,196	11.45	4,493,227,617	8.78	1,356,599,579	30.19
土地	3,850,915,379	7.54	2,465,073,790	4.82	1,385,841,589	56.22
土地	3,850,915,379	7.54	2,465,073,790	4.82	1,385,841,589	56.22
土地改良物	172,499,440	0.34	169,751,348	0.33	2,748,092	1.62
土地改良物	973,895,501	1.91	945,920,022	1.85	27,975,479	2.96
累計折舊－土地改良物	-801,396,061	1.57	-776,168,674	1.52	-25,227,387	3.25
房屋及建築	1,562,767,028	3.06	1,626,601,116	3.18	-63,834,088	3.92
房屋及建築	3,319,265,513	6.50	3,328,705,458	6.50	-9,439,945	0.28
累計折舊－房屋及建築	-1,756,498,485	3.44	-1,702,104,342	3.33	-54,394,143	3.20
機械及設備	113,402,644	0.22	123,307,014	0.24	-9,904,370	8.03
機械及設備	446,580,576	0.87	445,030,492	0.87	1,550,084	0.35
累計折舊－機械及設備	-333,177,932	0.65	-321,723,478	0.63	-11,454,454	3.56
交通及運輸設備	37,009,714	0.07	26,984,279	0.05	10,025,435	37.15
交通及運輸設備	123,817,779	0.24	112,765,641	0.22	11,052,138	9.80
累計折舊－交通及運輸設備	-86,808,065	0.17	-85,781,362	0.17	-1,026,703	1.20
什項設備	67,288,133	0.13	54,632,096	0.11	12,656,037	23.17
什項設備	235,686,138	0.46	210,439,766	0.41	25,246,372	12.00
累計折舊－什項設備	-168,398,005	0.33	-155,807,670	0.30	-12,590,335	8.08
購建中固定資產	43,902,888	0.09	24,609,021	0.05	19,293,867	78.40
未完工程	42,196,962	0.08	24,609,021	0.05	17,587,941	71.47
預付工程及土地款	1,705,926				1,705,926	
生產性植物	2,041,970		2,268,953		-226,983	10.00
生產性植物	70,515,961	0.14	70,488,961	0.14	27,000	0.04

國軍退除役官兵安置基金

平衡表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
累計折舊－生產性植物	-68,473,991	0.13	-68,220,008	0.13	-253,983	0.37
投資性不動產	8,247,097,408	16.14	11,160,022,973	21.81	-2,912,925,565	26.10
投資性不動產	8,247,097,408	16.14	11,160,022,973	21.81	-2,912,925,565	26.10
投資性不動產	8,247,097,408	16.14	11,160,022,973	21.81	-2,912,925,565	26.10
礦產資源						
礦產資源						
礦產資源	8,052,756	0.02	8,052,756	0.02		
累計折耗－礦產資源	-8,052,756	0.02	-8,052,756	0.02		
生物資產－非流動	3,187,814	0.01	2,066,446		1,121,368	54.27
消耗性生物資產－非流動	3,187,814	0.01	2,066,446		1,121,368	54.27
消耗性生物資產－非流動	6,098,053	0.01	4,886,541	0.01	1,211,512	24.79
累計折舊－消耗性生物資產－非流動	-2,910,239	0.01	-2,820,095	0.01	-90,144	3.20
生產性生物資產－非流動						
生產性生物資產－非流動	4,014,137	0.01	4,014,137	0.01		
累計折舊－生產性生物資產－非流動	-4,014,137	0.01	-4,014,137	0.01		
無形資產	13,795,790	0.03	12,774,411	0.02	1,021,379	8.00
無形資產	13,795,790	0.03	12,774,411	0.02	1,021,379	8.00
專利權	149,787		135,972		13,815	10.16
電腦軟體	13,576,374	0.03	12,574,715	0.02	1,001,659	7.97
其他無形資產	69,629		63,724		5,905	9.27
其他資產	14,869,321,523	29.10	11,960,850,704	23.37	2,908,470,819	24.32
什項資產	9,055,659,356	17.72	9,162,866,980	17.91	-107,207,624	1.17
存出保證金	13,882,018	0.03	15,850,880	0.03	-1,968,862	12.42
催收款項	393,650,375	0.77	316,807,128	0.62	76,843,247	24.26
備抵呆帳－催收款項	-393,650,375	0.77	-316,791,580	0.62	-76,858,795	24.26
暫付及待結轉帳項	9,060,443	0.02	101,784,494	0.20	-92,724,051	91.10
代管資產	9,045,480,127	17.70	9,057,641,464	17.70	-12,161,337	0.13
累計折舊－代管資產	-12,763,232	0.02	-12,425,406	0.02	-337,826	2.72
待處理資產	5,813,662,167	11.38	2,797,983,724	5.47	3,015,678,443	107.78
委託處分資產	5,813,662,167	11.38	2,797,983,724	5.47	3,015,678,443	107.78
合 計	51,099,964,149	100.00	51,172,279,148	100.00	-72,314,999	0.14

國軍退除役官兵安置基金

平衡表

中華民國108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	17,800,892,590	34.84	18,705,968,742	36.55	-905,076,152	4.84
流動負債	8,306,178,456	16.26	9,174,183,457	17.93	-868,005,001	9.46
短期債務	7,951,700,000	15.56	8,851,700,000	17.30	-900,000,000	10.17
短期借款	7,951,700,000	15.56	8,851,700,000	17.30	-900,000,000	10.17
應付款項	228,705,580	0.45	213,873,728	0.42	14,831,852	6.93
應付帳款	3,867,671	0.01	3,398,310	0.01	469,361	13.81
應付代收款	15,813,630	0.03	19,301,921	0.04	-3,488,291	18.07
應付薪工	4,139,835	0.01	5,103,548	0.01	-963,713	18.88
應付費用	181,664,487	0.36	148,814,184	0.29	32,850,303	22.07
應付稅款	2,745,425	0.01	1,031,699		1,713,726	166.11
應付利息	16,803,137	0.03	13,793,709	0.03	3,009,428	21.82
應付工程款	1,392,611		20,479,282	0.04	-19,086,671	93.20
其他應付款	2,278,784		1,951,075		327,709	16.80
預收款項	125,772,876	0.25	108,609,729	0.21	17,163,147	15.80
預收收入	87,925,224	0.17	84,761,054	0.17	3,164,170	3.73
預收定金	17,793,139	0.03	14,336,353	0.03	3,456,786	24.11
其他預收款	20,054,513	0.04	9,512,322	0.02	10,542,191	110.83
其他負債	9,494,714,134	18.58	9,531,785,285	18.63	-37,071,151	0.39
遞延負債	65,706,635	0.13	68,586,384	0.13	-2,879,749	4.20
遞延收入	65,706,635	0.13	68,586,384	0.13	-2,879,749	4.20
什項負債	9,429,007,499	18.45	9,463,198,901	18.49	-34,191,402	0.36
存入保證金	150,373,898	0.29	148,425,418	0.29	1,948,480	1.31
應付保管款	1,415,673		1,347,843		67,830	5.03
應付退休及離職金	176,187,287	0.34	188,437,814	0.37	-12,250,527	6.50
應付代管資產	9,032,716,895	17.68	9,045,216,058	17.68	-12,499,163	0.14
暫收及待結轉帳項	68,313,746	0.13	79,771,768	0.16	-11,458,022	14.36

國軍退除役官兵安置基金

平衡表

中華民國108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	33,299,071,559	65.16	32,466,310,406	63.45	832,761,153	2.57
基金	14,296,937,752	27.98	14,296,937,752	27.94		
基金	14,296,937,752	27.98	14,296,937,752	27.94		
基金	14,296,937,752	27.98	14,296,937,752	27.94		
公積	13,618,211,200	26.65	1,265,263,019	2.47	12,352,948,181	976.31
資本公積	1,256,221,200	2.46	1,265,263,019	2.47	-9,041,819	0.71
受贈公積	768,671,668	1.50	777,713,487	1.52	-9,041,819	1.16
其他資本公積	487,549,532	0.95	487,549,532	0.95		
特別公積	12,361,990,000	24.19			12,361,990,000	
特別公積	12,361,990,000	24.19			12,361,990,000	
累積餘絀	4,646,372,477	9.09	15,980,720,968	31.23	-11,334,348,491	70.93
累積賸餘	4,646,372,477	9.09	15,980,720,968	31.23	-11,334,348,491	70.93
累積賸餘	4,646,372,477	9.09	15,980,720,968	31.23	-11,334,348,491	70.93
淨值其他項目	737,550,130	1.44	923,388,667	1.80	-185,838,537	20.13
累積其他綜合餘絀	737,550,130	1.44	923,388,667	1.80	-185,838,537	20.13
備供出售金融資產未實現餘絀	130,755,001	0.26	130,755,001	0.26		
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	630,017		630,017			
未實現重估增值	695,771,489	1.36	792,003,649	1.55	-96,232,160	12.15
其他綜合餘絀	-89,606,377	0.18			-89,606,377	
合 計	51,099,964,149	100.00	51,172,279,148	100.00	-72,314,999	0.14

註：

- 1.本年度決算數係作業基金採企業會計準則適用科(項)目編製之數；上年度決算數為審定決算數。
- 2.本表上年度「不動產、廠房及設備」及「生物資產」決算數，配合新增「生產性植物」科目，隨同調整分類，增列「不動產、廠房及設備」2,268,953元，並如數減列「生產性生物資產—非流動」。
- 3.「信託代理與保證資產(負債)」科目，本年度決算數99,089,874元，包含保管有價證券(應付保管有價證券)15,000,000元及保證品(應付保證品)84,089,874元；上年度決算數108,410,172元，包含保管有價證券(應付保管有價證券)15,000,000元及保證品(應付保證品)93,410,172元。
- 4.臺東農場經管歷史建物基地36,440,943元；歷史建物原值8,151,224元，累計折舊4,340,755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108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
業務收入	2,107,908,000	2,554,838,222	446,930,222	21.20	
勞務收入	571,094,000	597,503,661	26,409,661	4.62	
服務收入	571,094,000	597,503,661	26,409,661	4.62	
清境農場	261,174,000	259,598,129	-1,575,871	0.60	
國民賓館	94,571,000	85,563,272	-9,007,728	9.52	
青青草原	166,603,000	174,034,857	7,431,857	4.46	
福壽山農場	104,780,000	114,615,962	9,835,962	9.39	
旅遊中心	92,040,000	94,827,385	2,787,385	3.03	
環境維護	12,740,000	19,788,577	7,048,577	55.33	
武陵農場	190,000,000	209,940,909	19,940,909	10.50	
國民賓館	120,000,000	132,180,683	12,180,683	10.15	
收費站	42,000,000	44,344,936	2,344,936	5.58	
露營區	28,000,000	33,415,290	5,415,290	19.34	
彰化農場	7,800,000	9,077,437	1,277,437	16.38	
休閒農場	7,800,000	9,077,437	1,277,437	16.38	
臺東農場	7,340,000	4,271,224	-3,068,776	41.81	
東河休閒農莊	2,520,000	847,826	-1,672,174	66.36	
池上榮民會館	3,020,000	2,280,221	-739,779	24.50	
花蓮榮民會館	1,800,000	1,143,177	-656,823	36.49	
銷貨收入	167,080,000	192,712,731	25,632,731	15.34	
製成品銷貨收入	122,095,000	161,278,739	39,183,739	32.09	主要係茶葉產銷量增加，收入增加所致。
清境農場	2,015,000	2,405,396	390,396	19.37	
茶葉	2,015,000	2,405,396	390,396	19.37	
福壽山農場	95,860,000	133,800,250	37,940,250	39.58	
茶葉	86,240,000	125,188,691	38,948,691	45.16	
果乾及茶包	9,620,000	8,611,559	-1,008,441	10.48	
武陵農場	24,220,000	25,073,093	853,093	3.52	
茶葉	24,220,000	25,073,093	853,093	3.52	

國軍退除役官兵安置基金

各項收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
農產品銷貨收入	44,985,000	31,433,992	-13,551,008	30.12	主要係福壽山農場蘋果產量較預期減少，收入減少所致。
榮民森林保育事業管理處	510,000	299,655	-210,345	41.24	
猴頭菇	510,000	299,655	-210,345	41.24	
清境農場	80,000	237,124	157,124	196.41	
果品	80,000	56,135	-23,865	29.83	
杭菊		180,989	180,989		
福壽山農場	34,355,000	19,544,272	-14,810,728	43.11	
蘋果	29,345,000	13,277,986	-16,067,014	54.75	
梨	450,000	328,380	-121,620	27.03	
桃	960,000	821,369	-138,631	14.44	
其他果品	600,000	970,608	370,608	61.77	
百貨零售、販賣部	3,000,000	4,145,929	1,145,929	38.20	
武陵農場	8,700,000	10,265,924	1,565,924	18.00	
果品	900,000	832,128	-67,872	7.54	
杭菊	2,400,000	4,700,661	2,300,661	95.86	
百貨零售、販賣部	5,400,000	4,733,135	-666,865	12.35	
臺東農場	1,340,000	1,087,017	-252,983	18.88	
香米及黑糯米	860,000	881,470	21,470	2.50	
百貨零售、販賣部	480,000	205,547	-274,453	57.18	
租金及權利金收入	136,836,000	134,111,897	-2,724,103	1.99	
土地租金收入	4,752,000	4,825,235	73,235	1.54	
廠房租金收入	5,175,000	5,289,593	114,593	2.21	
權利金收入	120,003,000	117,216,362	-2,786,638	2.32	
其他租金收入	6,906,000	6,780,707	-125,293	1.81	
投融資業務收入	941,083,000	1,342,421,545	401,338,545	42.65	
投資業務收入	941,083,000	1,342,421,545	401,338,545	42.65	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。
轉投資事業投資收入	941,083,000	1,342,421,545	401,338,545	42.65	

國軍退除役官兵安置基金

各項收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
其他業務收入	291,815,000	288,088,388	-3,726,612	1.28	
其他補助收入	4,553,000	4,553,000			
榮民森林保育事業管理處	4,553,000	4,553,000			
當期原始認列農產品之賸餘	106,585,000	101,866,588	-4,718,412	4.43	
清境農場	250,000	371,891	121,891	48.76	
福壽山農場	85,695,000	77,346,719	-8,348,281	9.74	
武陵農場	20,640,000	24,147,978	3,507,978	17.00	
雜項業務收入	180,677,000	181,668,800	991,800	0.55	
清境農場	45,135,000	40,424,608	-4,710,392	10.44	
委託經營	15,373,000	13,744,882	-1,628,118	10.59	
國民賓館	2,562,000	3,086,336	524,336	20.47	
青青草原	27,200,000	23,593,390	-3,606,610	13.26	
福壽山農場		1,519	1,519		
百貨零售、販賣部		1,519	1,519		
武陵農場	16,500,000	15,979,739	-520,261	3.15	
委託經營	7,900,000	8,756,439	856,439	10.84	
百貨零售、販賣部	8,600,000	7,223,300	-1,376,700	16.01	
彰化農場	45,916,000	54,453,201	8,537,201	18.59	
委託經營	45,916,000	54,453,201	8,537,201	18.59	
臺東農場	72,099,000	69,196,406	-2,902,594	4.03	
委託經營	72,099,000	69,196,406	-2,902,594	4.03	
安置基金管理會	1,027,000	1,613,327	586,327	57.09	
職業訓練自費參訓收入	1,027,000	1,613,327	586,327	57.09	
業務外收入	211,199,000	529,484,187	318,285,187	150.70	
財務收入	16,857,000	23,356,861	6,499,861	38.56	
利息收入	16,857,000	23,356,861	6,499,861	38.56	定存利息收入較預期為高所致。
其他業務外收入	194,342,000	506,127,326	311,785,326	160.43	

國軍退除役官兵安置基金

各項收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
投資性不動產收入	10,156,000	10,142,415	-13,585	0.13	
租賃收入		726,799	726,799		
資產使用及權利金收入	5,240,000	5,815,722	575,722	10.99	主要係福壽山農場資產活化出租閒置農業設備使用收入較預期增加所致。
違規罰款收入	370,000	5,234,752	4,864,752	1,314.80	主要係彰化農場收取違規滯納金及沒收保證金所致。
受贈收入	3,858,000	4,249,608	391,608	10.15	主要係臺東農場受贈資產提列折舊同額將遞延收入轉列受贈收入所致。
雜項收入	174,718,000	479,958,030	305,240,030	174.70	主要係管理會採權益法之長期股權投資，依轉投資公司107年財簽年報調整認列收益所致。
合 計	2,319,107,000	3,084,322,409	765,215,409	33.00	

國軍退除役官兵安置基金

勞務成本明細表

中華民國108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	415,380,000	452,631,708	37,251,708	8.97	
服務成本	415,380,000	442,844,122	27,464,122	6.61	
服務費用	272,790,000	289,252,043	16,462,043	6.03	
水電費	14,000,000	17,331,042	3,331,042	23.79	
郵電費	2,230,000	2,384,899	154,899	6.95	
旅運費	1,369,000	1,437,475	68,475	5.00	
印刷裝訂與廣告費	7,202,000	4,455,474	-2,746,526	38.14	
修理保養及保固費	9,626,000	9,014,433	-611,567	6.35	
保險費	3,324,000	1,847,924	-1,476,076	44.41	
一般服務費	230,011,000	242,588,217	12,577,217	5.47	
專業服務費	4,548,000	9,711,631	5,163,631	113.54	
公共關係費	480,000	480,948	948	0.20	
材料及用品費	72,761,000	86,716,016	13,955,016	19.18	
使用材料費	64,437,000	74,779,490	10,342,490	16.05	
用品消耗	7,924,000	8,693,607	769,607	9.71	
商品及醫療用品	400,000	3,242,919	2,842,919	710.73	
租金與利息	2,902,000	4,795,563	1,893,563	65.25	
地租及水租	50,000	300	-49,700	99.40	
機器租金	515,000	339,798	-175,202	34.02	
交通及運輸設備租金	137,000	933,978	796,978	581.74	
什項設備租金	2,200,000	3,521,487	1,321,487	60.07	
折舊、折耗及攤銷	64,920,000	60,387,823	-4,532,177	6.98	
不動產、廠房及設備折舊	62,593,000	59,598,942	-2,994,058	4.78	
生物資產折舊	1,360,000	355,334	-1,004,666	73.87	
攤銷	967,000	433,547	-533,453	55.17	
稅捐與規費(強制費)	1,645,000	1,638,127	-6,873	0.42	
土地稅	925,000	911,173	-13,827	1.49	
房屋稅	20,000	16,293	-3,707	18.54	
消費與行為稅	286,000	134,490	-151,510	52.98	
規費	414,000	576,171	162,171	39.17	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	160,000	53,500	-106,500	66.56	
會費	62,000	53,500	-8,500	13.71	
捐助、補助與獎助	48,000		-48,000	100.00	

國軍退除役官兵安置基金

勞務成本明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
競賽及交流活動費	50,000		-50,000	100.00	
其他	202,000	1,050	-200,950	99.48	
其他費用	202,000	1,050	-200,950	99.48	
營建成本		9,787,586	9,787,586		主要係北勞認列凱達公司MBS案營建成本。
材料及用品費		9,752,900	9,752,900		
使用材料費		9,752,900	9,752,900		
稅捐與規費		34,686	34,686		
消費與行為稅		34,686	34,686		

註:

1. 一般服務費內含契僱人力預計進用298人，實際進用283人（遊客服務），計時計件人員酬金預算數205,499,000元，決算數213,794,806元。
2. 一般服務費內含勞務承攬人力預計進用22人，實際進用12人（遊客服務），相關費用預算數1,050,000元，決算數866,869元。
3. 廣告費決算數4,400元，較預算數147,000元，減少142,600元，主要係撙節支出。
4. 業務宣導費決算數3,867,127元，較預算數5,004,000元，減少1,136,873元，主要係撙節支出。
5. 公共關係費決算數480,948元，較預算數480,000元，增加948元，主要係因業務需要加強公共關係之費用支出。

國軍退除役官兵安置基金

銷貨成本明細表

中華民國108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	128,829,000	129,739,831	910,831	0.71	
製成品銷貨成本	89,046,000	111,525,515	22,479,515	25.24	茶葉銷售數增加，致成本增加。
清境農場	710,000	1,115,352	405,352	57.09	
茶葉	710,000	1,115,352	405,352	57.09	
福壽山農場	65,544,000	89,022,219	23,478,219	35.82	
茶葉	59,700,000	85,663,344	25,963,344	43.49	
其他	5,844,000	3,358,875	-2,485,125	42.52	
武陵農場	22,792,000	21,387,944	-1,404,056	6.16	
茶葉	22,792,000	21,387,944	-1,404,056	6.16	
農產品銷貨成本	39,783,000	18,214,316	-21,568,684	54.22	果品採收量降低，銷售量減少，致成本減少。
榮民森林保育事業管理處	251,000	161,256	-89,744	35.75	
猴頭菇	251,000	161,256	-89,744	35.75	
清境農場	80,000	320,078	240,078	300.10	
杭菊		73,803	73,803		
果品	80,000	246,275	166,275	207.84	
福壽山農場	33,382,000	11,154,502	-22,227,498	66.59	
蘋果	29,345,000	7,089,360	-22,255,640	75.84	
梨	450,000	148,458	-301,542	67.01	
桃	960,000	595,200	-364,800	38.00	
其他果品	600,000	591,240	-8,760	1.46	
百貨零售、販賣部	2,027,000	2,730,244	703,244	34.69	
武陵農場	5,350,000	6,082,649	732,649	13.69	
果品	900,000	832,128	-67,872	7.54	
杭菊	2,280,000	2,747,785	467,785	20.52	
百貨零售、販賣部	2,170,000	2,502,736	332,736	15.33	
臺東農場	720,000	495,831	-224,169	31.13	
香米及黑糯米	490,000	430,314	-59,686	12.18	
百貨零售、販賣部	230,000	65,517	-164,483	71.51	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用19人，實際進用14人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金預算數12,597,000元，決算數11,265,387元。

國軍退除役官兵安置基金

出租資產成本明細表

中華民國108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	1,021,000	931,462	-89,538	8.77	主要係撙節支出所致。 覈實動支。
出租土地成本	904,000	701,763	-202,237	22.37	
服務費用	62,000	45,283	-16,717	26.96	
一般服務費	62,000	45,283	-16,717	26.96	
稅捐與規費(強制費)	842,000	656,480	-185,520	22.03	
土地稅	782,000	656,480	-125,520	16.05	
房屋稅	60,000		-60,000	100.00	
其他出租成本	117,000	229,699	112,699	96.32	
服務費用	68,000	99,475	31,475	46.29	
一般服務費	68,000	99,475	31,475	46.29	
折舊、折耗及攤銷	49,000	48,900	-100	0.20	
不動產、廠房及設備折舊	49,000	48,900	-100	0.20	
稅捐與規費(強制費)		81,324	81,324		
房屋稅		81,324	81,324		

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108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		75,039,959	75,039,959		主要係依權益法認列 轉投資公司投資短 絀。
投資業務成本		75,039,959	75,039,959		
服務費用		185	185		
一般服務費		185	185		
短絀、賠償與保險給付		75,039,774	75,039,774		
各項短絀		75,039,774	75,039,774		

國軍退除役官兵安置基金

其他業務成本明細表

中華民國108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	53,114,000	42,915,349	-10,198,651	19.20	主要係撙節支出所致。
雜項業務成本	53,114,000	42,915,349	-10,198,651	19.20	
服務費用	9,956,000	7,055,072	-2,900,928	29.14	
水電費	162,000	151,104	-10,896	6.73	
郵電費	524,000	157,027	-366,973	70.03	
旅運費	669,000	515,088	-153,912	23.01	
印刷裝訂與廣告費	212,000	48,516	-163,484	77.12	
修理保養及保固費	1,135,000	437,386	-697,614	61.46	
保險費	100,000	16,081	-83,919	83.92	
一般服務費	5,478,000	4,755,930	-722,070	13.18	
專業服務費	1,576,000	873,940	-702,060	44.55	
公共關係費	100,000	100,000			
材料及用品費	1,705,000	304,303	-1,400,697	82.15	
使用材料費	1,331,000	143,101	-1,187,899	89.25	
用品消耗	374,000	161,202	-212,798	56.90	
租金與利息	93,000	107,436	14,436	15.52	
地租及水租		1,848	1,848		
房租		3,960	3,960		
什項設備租金	93,000	101,628	8,628	9.28	
折舊、折耗及攤銷	37,114,000	33,127,309	-3,986,691	10.74	
不動產、廠房及設備折舊	37,082,000	33,115,909	-3,966,091	10.70	
攤銷	32,000	11,400	-20,600	64.38	
稅捐與規費(強制費)	4,246,000	2,321,229	-1,924,771	45.33	
土地稅	2,120,000	1,326,194	-793,806	37.44	
房屋稅	803,000	761,688	-41,312	5.14	
消費與行為稅	370,000	11,230	-358,770	96.96	
規費	953,000	222,117	-730,883	76.69	

註:

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用10人，實際進用7人（行政業務），計時計件人員酬金預算數5,144,000元，決算數4,180,377元。
- 2.業務宣導費決算數36,000元，較預算數147,000元，減少111,000元，主要係撙節支出。
- 3.公共關係費決算數100,000元，與預算數同。

國軍退除役官兵安置基金

行銷及業務費用明細表

中華民國108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	24,002,000	21,400,799	-2,601,201	10.84	
行銷費用	12,277,000	12,194,841	-82,159	0.67	
服務費用	10,616,000	11,297,898	681,898	6.42	
郵電費	170,000	72,587	-97,413	57.30	
旅運費	1,650,000	1,227,096	-422,904	25.63	
印刷裝訂與廣告費	2,537,000	2,963,237	426,237	16.80	
修理保養及保固費	328,000		-328,000	100.00	
保險費	55,000	658	-54,342	98.80	
一般服務費	4,823,000	6,018,186	1,195,186	24.78	
專業服務費	110,000	77,870	-32,130	29.21	
公共關係費	943,000	938,264	-4,736	0.50	
材料及用品費	1,513,000	374,628	-1,138,372	75.24	
使用材料費	290,000	132,588	-157,412	54.28	
用品消耗	1,209,000	242,040	-966,960	79.98	
商品及醫療用品	14,000		-14,000	100.00	
租金與利息	60,000	459,884	399,884	666.47	
機器租金	50,000	459,884	409,884	819.77	
什項設備租金	10,000		-10,000	100.00	
折舊、折耗及攤銷	53,000	51,484	-1,516	2.86	
不動產、廠房及設備折舊	53,000	51,484	-1,516	2.86	
稅捐與規費(強制費)		947	947		
規費		947	947		
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	35,000	10,000	-25,000	-71.43	
會費	35,000	10,000	-25,000	-71.43	
業務費用	11,725,000	9,205,958	-2,519,042	21.48	主要係擷節支出所致。
服務費用	10,205,000	8,030,079	-2,174,921	21.31	
水電費	20,000	721,577	701,577	3,507.89	
郵電費	20,000	77,299	57,299	286.50	
旅運費	634,000	515,951	-118,049	18.62	
印刷裝訂與廣告費	125,000	1,524	-123,476	98.78	
修理保養及保固費	15,000	10,038	-4,962	33.08	
保險費	5,000	624	-4,376	87.52	
一般服務費	9,383,000	6,700,304	-2,682,696	28.59	
專業服務費	3,000	2,762	-238	7.93	

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
材料及用品費	77,000	405,729	328,729	426.92	
使用材料費	27,000	331,506	304,506	1,127.80	
用品消耗	50,000	74,223	24,223	48.45	
租金與利息	5,000		-5,000	100.00	
什項設備租金	5,000		-5,000	100.00	
折舊、折耗及攤銷	1,426,000	769,100	-656,900	46.07	
不動產、廠房及設備折舊	1,426,000	746,580	-679,420	47.65	
攤銷		22,520	22,520		
稅捐與規費(強制費)	12,000	1,050	-10,950	91.25	
消費與行為稅	4,000		-4,000	-100.00	
規費	8,000	1,050	-6,950	86.88	

註:

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用20人，實際進用17人（行銷業務），計時計件人員酬金預算數13,801,000元，決算數12,030,965元。
- 2.國外旅費決算數539,436元，較預算數798,000元，減少258,564元，主要係撙節支出。
- 3.廣告費決算數812,480元，較預算數295,000元，增加517,480元，主要係清境農場參加國慶花車遊行經費。
- 4.業務宣導費決算數1,066,909元，較預算數1,180,000元，減少113,091元，主要係撙節支出。
- 5.公共關係費決算數938,264元，較預算數943,000元，減少4,736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108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	177,384,000	182,065,062	4,681,062	2.64	
管理費用及總務費用	177,384,000	182,065,062	4,681,062	2.64	
用人費用	108,110,000	95,302,580	-12,807,420	11.85	
正式員額薪資	64,500,000	54,749,773	-9,750,227	15.12	
聘僱及兼職人員薪資		563,387	563,387		
超時工作報酬	4,294,000	3,867,008	-426,992	9.94	
津貼	2,848,000	2,477,005	-370,995	13.03	
獎金	21,975,000	21,249,539	-725,461	3.30	
退休及卹償金	5,561,000	4,774,651	-786,349	14.14	
福利費	8,930,000	7,619,088	-1,310,912	14.68	
提繳費	2,000	2,129	129	6.45	
服務費用	41,962,000	51,331,501	9,369,501	22.33	
水電費	2,596,000	2,497,055	-98,945	3.81	
郵電費	1,447,000	1,916,762	469,762	32.46	
旅運費	5,250,000	4,561,499	-688,501	13.11	
印刷裝訂與廣告費	1,123,000	835,591	-287,409	25.59	
修理保養及保固費	2,452,000	3,500,114	1,048,114	42.75	
保險費	722,000	587,219	-134,781	18.67	
一般服務費	23,059,000	28,596,069	5,537,069	24.01	
專業服務費	4,652,000	8,216,229	3,564,229	76.62	
公共關係費	661,000	620,963	-40,037	6.06	
材料及用品費	6,985,000	8,156,582	1,171,582	16.77	
使用材料費	2,902,000	5,080,322	2,178,322	75.06	
用品消耗	4,083,000	3,076,260	-1,006,740	24.66	
租金與利息	692,000	518,005	-173,995	25.14	
地租及水租		187	187		
房租	240,000		-240,000	100.00	
機器租金	78,000	87,561	9,561	12.26	
交通及運輸設備租金		5,015	5,015		
什項設備租金	374,000	425,242	51,242	13.70	
折舊、折耗及攤銷	15,823,000	23,213,499	7,390,499	46.71	
不動產、廠房及設備折舊	14,680,000	21,810,180	7,130,180	48.57	
其他折舊性資產折舊	74,000	89,092	15,092	20.39	
攤銷	1,069,000	1,314,227	245,227	22.94	
稅捐與規費(強制費)	3,407,000	3,124,715	-282,285	8.29	

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
土地稅	1,393,000	687,107	-705,893	50.67	
房屋稅	388,000	894,181	506,181	130.46	
消費與行為稅	400,000	294,962	-105,038	26.26	
規費	1,226,000	1,248,465	22,465	1.83	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	325,000	301,180	-23,820	7.33	
會費	20,000	3,000	-17,000	85.00	
捐助、補助與獎助	65,000		-65,000	100.00	
分擔	150,000	34,000	-116,000	77.33	
補貼(償)、獎勵、慰問與 救助(濟)		106,000	106,000		
競賽及交流活動費	90,000	158,180	68,180	75.76	
其他	80,000	117,000	37,000	46.25	
其他費用	80,000	117,000	37,000	46.25	

註:

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用34人，實際進用44人（行政業務），計時計件人員酬金預算數20,629,000元，決算數25,445,461元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用3人，實際進用3人（安全維護），相關費用預算數1,487,000元，決算數1,487,628元。
- 3.國外旅費決算數1,847,594元，較預算數2,283,000元，減少435,406元，主要係撙節支出。
- 4.廣告費決算數29,200元，較預算數增加如列數，主要係福壽山與清境農場於人力銀行刊登徵才廣告。
- 5.業務宣導費決算數526,448元，較預算數527,000元，減少552元，主要係撙節支出。
- 6.公共關係費決算數620,963元，較預算數661,000元，減少40,037元，主要係撙節支出。

國軍退除役官兵安置基金
研究發展及訓練費用明細表
中華民國108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	200,000	263,368	63,368	31.68	主係增購中高階主管講習班上課用書所致。
訓練費用	200,000	263,368	63,368	31.68	
服務費用	115,000	61,491	-53,509	46.53	
旅運費		430	430		
印刷裝訂與廣告費	20,000	8,845	-11,155	55.78	
保險費		780	780		
專業服務費	95,000	51,436	-43,564	45.86	
材料及用品費	40,000	164,862	124,862	312.16	
使用材料費	20,000		-20,000	100.00	
用品消耗	20,000	164,862	144,862	724.31	
租金與利息	35,000	37,015	2,015	5.76	
地租及水租	10,000	21,900	11,900	119.00	
房租		100	100		
交通及運輸設備租金	25,000	15,015	-9,985	39.94	
其他	10,000		-10,000	100.00	
其他費用	10,000		-10,000	100.00	

國軍退除役官兵安置基金

其他業務費用明細表

中華民國108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	781,684,000	759,483,611	-22,200,389	2.84	
雜項業務費用	781,684,000	759,483,611	-22,200,389	2.84	
用人費用	4,994,000	5,236,994	242,994	4.87	
正式員額薪資	2,550,000	3,117,062	567,062	22.24	
超時工作報酬	86,000	76,160	-9,840	11.44	
津貼	300,000	388,562	88,562	29.52	
獎金	1,314,000	961,731	-352,269	26.81	
退休及卹償金	210,000	256,729	46,729	22.25	
福利費	534,000	436,750	-97,250	18.21	
服務費用	192,283,000	184,823,565	-7,459,435	3.88	
水電費	2,626,000	1,264,615	-1,361,385	51.84	
郵電費	983,000	653,508	-329,492	33.52	
旅運費	2,044,000	1,590,109	-453,891	22.21	
印刷裝訂與廣告費	14,464,000	11,736,997	-2,727,003	18.85	
修理保養及保固費	2,114,000	1,946,245	-167,755	7.94	
保險費	88,000	87,284	-716	0.81	
一般服務費	149,410,000	148,184,143	-1,225,857	0.82	
專業服務費	20,554,000	19,360,664	-1,193,336	5.81	
材料及用品費	29,561,000	35,115,839	5,554,839	18.79	
使用材料費	25,215,000	31,938,885	6,723,885	26.67	
用品消耗	4,346,000	3,176,954	-1,169,046	26.90	
租金與利息	1,881,000	954,331	-926,669	49.26	
房租	1,000,000	348,000	-652,000	65.20	
機器租金		90,000	90,000		
交通及運輸設備租金	876,000	499,331	-376,669	43.00	
什項設備租金	5,000	17,000	12,000	240.00	
折舊、折耗及攤銷	47,238,000	38,260,374	-8,977,626	19.01	
不動產、廠房及設備折舊	46,081,000	36,062,027	-10,018,973	21.74	
攤銷	1,157,000	2,198,347	1,041,347	90.00	
稅捐與規費(強制費)	5,619,000	5,111,544	-507,456	9.03	
土地稅	5,343,000	4,796,528	-546,472	10.23	
房屋稅	190,000	180,127	-9,873	5.20	
消費與行為稅	43,000	49,639	6,639	15.44	
規費	43,000	85,250	42,250	98.26	

國軍退除役官兵安置基金

其他業務費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	493,050,000	483,877,270	-9,172,730	1.86	
捐助、補助與獎助	485,211,000	478,040,045	-7,170,955	1.48	
補貼(償)、獎勵、慰問與 救助(濟)	7,839,000	5,837,225	-2,001,775	25.54	
其他	7,058,000	6,103,694	-954,306	13.52	
其他費用	7,058,000	6,103,694	-954,306	13.52	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用37人，實際進用39人（職訓業務預計5人，實際5人；農產品生產及銷售預計32人，實際34人），計時計件人員酬金預算數31,845,000元，決算數33,587,623元（職訓業務預算數2,550,000元，決算數2,790,779元；農產品生產及銷售預算數29,295,000元，決算數30,796,844元）。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用72人，實際進用72人（環境維護預計5人，實際5人；職訓業務預計3人，實際3人；職介業務預計64人，實際64人），相關費用預算數43,977,000元，決算數43,487,249元（環境維護預算數2,842,000元，決算數2,582,055元；職訓業務預算數1,683,000元，決算數1,672,994元；職介業務預算數39,452,000元，決算數39,232,200元）。
- 3.業務宣導費決算數10,029,125元，較預算數11,916,000元，減少1,886,875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108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	204,312,000	392,209,751	187,897,751	91.97	
財務費用	47,348,000	39,339,474	-8,008,526	16.91	
利息費用	47,348,000	39,339,474	-8,008,526	16.91	主要係償還部分代榮民公司舉借短債致利息費用減少。
租金與利息	47,348,000	39,339,474	-8,008,526	16.91	
利息	47,348,000	39,339,474	-8,008,526	16.91	
其他業務外費用	156,964,000	352,870,277	195,906,277	124.81	
投資性不動產費用	2,643,000	1,149,968	-1,493,032	56.49	主要係擲節支出。
服務費用	1,912,000	268,475	-1,643,525	85.96	
水電費	12,000	623	-11,377	94.81	
一般服務費	1,900,000	267,852	-1,632,148	85.90	
稅捐與規費(強制費)	731,000	881,493	150,493	20.59	
土地稅	731,000	881,493	150,493	20.59	
雜項費用	154,321,000	351,720,309	197,399,309	127.91	主要係採權益法之長期股權投資，依轉投資公司107年財簽年報調整認列短絀所致。
用人費用	129,207,000	109,706,416	-19,500,584	15.09	
正式員額薪資	1,342,000	1,195,590	-146,410	10.91	
聘僱及兼職人員薪資		117,900	117,900		
超時工作報酬	60,000	71,904	11,904	19.84	
獎金	338,000	577,955	239,955	70.99	
退休及卹償金	127,298,000	107,584,728	-19,713,272	15.49	
福利費	169,000	158,339	-10,661	6.31	
服務費用	15,407,000	15,678,434	271,434	1.76	
水電費	331,000	244,481	-86,519	26.14	
郵電費	100,000	78,210	-21,790	21.79	
旅運費	97,000	76,764	-20,236	20.86	
印刷裝訂與廣告費		1,872	1,872		
修理保養及保固費	575,000	1,611,124	1,036,124	180.20	
保險費	44,000	23,159	-20,841	47.37	
一般服務費	10,167,000	10,048,660	-118,340	1.16	
專業服務費	4,093,000	3,594,164	-498,836	12.19	
材料及用品費	146,000	38,947	-107,053	73.32	
使用材料費	35,000	14,361	-20,639	58.97	
用品消耗	111,000	24,586	-86,414	77.85	
租金與利息	26,000	4,790,210	4,764,210	18,323.88	

國軍退除役官兵安置基金

業務外費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
機器租金		22,000	22,000		
什項設備租金	26,000	25,956	-44	0.17	
利息		4,742,254	4,742,254		
折舊、折耗及攤銷	7,690,000	7,149,225	-540,775	7.03	
不動產、廠房及設備折舊	7,440,000	6,900,491	-539,509	7.25	
其他折舊性資產折舊	250,000	248,734	-1,266	0.51	
稅捐與規費(強制費)	965,000	174,969	-790,031	81.87	
土地稅	3,000	4,084	1,084	36.13	
房屋稅		358	358		
消費與行為稅	23,000	11,230	-11,770	51.17	
規費	939,000	159,297	-779,703	83.04	
短絀、賠償與保險給付		212,482,124	212,482,124		
各項短絀		211,026,358	211,026,358		
賠償給付		1,455,766	1,455,766		
其他	880,000	1,699,984	819,984	93.18	
其他費用	880,000	1,699,984	819,984	93.18	

註:

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用2人，實際進用2人（行政業務），計時計件人員酬金預算數1,054,000元，決算數1,315,927元(含福壽山農場支付以前年度超時工作加班費126,274元)。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用6人，實際進用6人（安全維護），相關費用預算數10,123,000元，決算數8,996,681元。

國軍退除役官

資產折舊

中華民國

項目	不動產、廠房及設備			
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備
原值	945,920,022	3,328,705,458	445,030,492	112,765,641
減：以前年度已提折舊數	776,168,674	1,702,104,342	321,723,478	85,781,362
上年度期末帳面價值	169,751,348	1,626,601,116	123,307,014	26,984,279
加：本年度新增資產價值	26,144,523	11,686,054	20,640,097	15,310,547
減：本年度減少資產價值		4,404,005		
加減：調整欄	3,710,567	9,942,166		-335,250
減：本年度提列折舊數	27,106,998	81,058,303	30,544,467	4,949,862
本年度期末帳面價值	172,499,440	1,562,767,028	113,402,644	37,009,714
本年度提列折舊數	27,106,998	81,058,303	30,544,467	4,949,862
勞務成本	13,596,408	29,358,900	8,338,683	1,986,992
銷貨成本	185,716	614,538	346,506	97,370
出租資產成本	26,052	22,848		
其他業務成本	2,102,740	29,673,216	898,292	117,728
行銷及業務費用		662,898	44,878	15,516
管理及總務費用	5,548,361	11,167,393	2,065,201	1,450,717
研究發展及訓練費用				
其他業務費用	2,795,498	5,651,898	18,750,010	1,276,061
其他業務外費用	2,852,223	3,906,612	100,897	5,478
合 計	27,106,998	81,058,303	30,544,467	4,949,862

註：

- 本年度新增資產價值內含受贈資產164,953元，包括：
 - (1)機械及設備：係林務局羅東林管處補助森保處之空拍機及筆記型電腦等設備93,700元與經
 - (2)交通及運輸設備：係林務局補助森保處之鴛鴦湖監視系統太陽能板塊46,200元。
- 本年度減少資產價值，包括：
 - (1)報廢無殘值土地改良物，原值1,879,611元，累計折舊1,879,611元。
 - (2)報廢無殘值房屋及建築，原值7,308,893元，累計折舊7,308,893元；前楠梓工廠楠梓區
 - (3)報廢無殘值機械及設備，原值19,090,013元，累計折舊19,090,013元。
 - (4)報廢無殘值交通及運輸設備，原值3,678,276元，累計折舊3,678,276元。
 - (5)報廢無殘值什項設備，原值3,245,467元，累計折舊3,245,467元。
 - (6)報廢(淘汰)殘值277,518元消耗性生物資產-非流動，原值542,708元，累計折舊265,190元。
- 本年度調整資產價值，包括：
 - (1)土地改良物：未完工程轉入3,710,567元。
 - (2)房屋及建築：未完工程轉入9,606,916元；交通及運輸設備財產帳列錯誤調整，增加原值
 - (3)交通及運輸設備：財產帳列錯誤調整，減少原值580,133元，累計折舊244,883元。
- 投資性不動產期初數0元，期末數0元（不含投資性不動產土地期初數11,160,022,973元，
- 其他包含：
 - (1)代管資產期初原值17,743,673元，累計折舊12,425,406元；期末原值17,826,173元，累計折舊
 - (2)生物資產期初原值8,900,678元，累計折舊6,834,232元；期末原值10,112,190元，累計折舊

兵安置基金

明細表

108年度

單位：新臺幣元

				投資性不動產	其他	合計
什項設備	租賃資產	租賃權益改良	生產性植物			
210,439,766			70,488,961		26,644,351	5,139,994,691
155,807,670			68,220,008		19,259,638	3,129,065,172
54,632,096			2,268,953		7,384,713	2,010,929,519
28,491,839			27,000		1,836,720	104,136,780
					277,518	4,681,523
						13,317,483
15,835,802			253,983		693,160	160,442,575
67,288,133			2,041,970		8,250,755	1,963,259,684
15,835,802			253,983		693,160	160,442,575
6,317,959					355,334	59,954,276
170,772						1,414,902
						48,900
217,214			106,719			33,115,909
74,772						798,064
1,578,508					89,092	21,899,272
7,441,296			147,264			36,062,027
35,281					248,734	7,149,225
15,835,802			253,983		693,160	160,442,575

濟部德基水庫集水區管理委員會補助武陵農場之電腦設備25,053元。

楠都段四小段283地號等建物移交國產署接管，房屋及建築原值24,004,155元，累計折舊19,600,150元。

580,133元，累計折舊244,883元。

期末數8,247,097,408元)。

12,763,232元(不含代管資產土地期初數9,039,897,791元，期末數9,027,653,954元)。
6,924,376元。

國軍退除役官兵安置基金

資產報廢明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數						報廢損失 預算數	比 較 增 減	
	帳 面 價 值			殘 餘 價 值 (4)	未 實 現 重 估 增 值 減 少 數 (5)	報 廢 短 絀 (6)=(3)-(4)- (5)		金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值 (1)	已 提 折 舊 額 (2)	淨 額 (3)=(1)-(2)						
不動產、廠房及設備	35,202,260	35,202,260							
土地改良物	1,879,611	1,879,611							
房屋及建築	7,308,893	7,308,893							
機械及設備	19,090,013	19,090,013							
交通及運輸設備	3,678,276	3,678,276							
什項設備	3,245,467	3,245,467							

註：清境農場報廢（淘汰）生物資產項下消耗性生物資產—非流動，原值542,708元，累計折舊265,190元。

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 108年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數				決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數	
	以前年度 保留數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數				合 計
不動產、廠房及設備								
土地		4,799,812,000			4,799,812,000	1,586,585,256	-3,213,226,744	53,294,074
土地		4,799,812,000			4,799,812,000	1,584,879,330	-3,214,932,670	53,294,074
購建中固定資產						1,705,926	1,705,926	
土地改良物		61,642,000		-2,231,000	59,411,000	41,419,401	-17,991,599	17,750,122
土地改良物		61,642,000		-2,231,000	59,411,000	26,144,523	-33,266,477	17,750,122
購建中固定資產						15,274,878	15,274,878	
房屋及建築		358,485,000		2,792,000	361,277,000	27,598,504	-333,678,496	2,096,282
房屋及建築		358,485,000		2,792,000	361,277,000	11,686,054	-349,590,946	2,096,282
購建中固定資產						15,912,450	15,912,450	
機械及設備	1,300,000	17,979,000		170,000	19,449,000	20,521,344	1,072,344	
機械及設備	1,300,000	17,979,000		170,000	19,449,000	20,521,344	1,072,344	
交通及運輸設備		15,533,000		2,315,000	17,848,000	15,264,347	-2,583,653	2,215,021
交通及運輸設備		15,533,000		2,315,000	17,848,000	15,264,347	-2,583,653	2,215,021
什項設備	4,450,000	31,571,000		-3,073,000	32,948,000	28,491,839	-4,456,161	
什項設備	4,450,000	31,571,000		-3,073,000	32,948,000	28,491,839	-4,456,161	
生產性植物				27,000	27,000	27,000		
生產性植物				27,000	27,000	27,000		
小 計	5,750,000	5,285,022,000			5,290,772,000	1,719,907,691	-3,570,864,309	75,355,499
合 計	5,750,000	5,285,022,000			5,290,772,000	1,719,907,691	-3,570,864,309	75,355,499

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1,775,000元，決算數477,667元。

國軍退除役官
固定資產建設改良擴充計畫
中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算				
	金額	目標能量	進度起訖年月	可用預算數				
				以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計
一般建築及設備計畫				5,750,000	5,285,022,000			5,290,772,000
土地					4,799,812,000			4,799,812,000
土地					4,799,812,000			4,799,812,000
購建中固定資產								
土地改良物					61,642,000		-2,231,000	59,411,000
土地改良物					61,642,000		-2,231,000	59,411,000
購建中固定資產								
房屋及建築					358,485,000		2,792,000	361,277,000
房屋及建築					358,485,000		2,792,000	361,277,000
購建中固定資產								
機械及設備				1,300,000	17,979,000		170,000	19,449,000
機械及設備				1,300,000	17,979,000		170,000	19,449,000
交通及運輸設備					15,533,000		2,315,000	17,848,000
交通及運輸設備					15,533,000		2,315,000	17,848,000
什項設備				4,450,000	31,571,000		-3,073,000	32,948,000
什項設備				4,450,000	31,571,000		-3,073,000	32,948,000
生產性植物							27,000	27,000
生產性植物							27,000	27,000
合計				5,750,000	5,285,022,000			5,290,772,000

兵安置基金

預算與實際進度比較表

108年度

單位：新臺幣元

數		決算數				未達成或超過預算之原因	
占全部計畫%	截至本年度累計數		本年度金額	本年度金額占可用預算數%	截至本年度累計金額		截至本年度累計決算數占累計預算數%
	金額	占全部計畫%					
	5,290,772,000		1,719,907,691	32.51	1,719,907,691	32.51	詳各分基金。
	4,799,812,000		1,586,585,256	33.06	1,586,585,256	33.06	
	4,799,812,000		1,584,879,330	33.02	1,584,879,330	33.02	
			1,705,926		1,705,926		
	59,411,000		41,419,401	69.72	41,419,401	69.72	
	59,411,000		26,144,523	44.01	26,144,523	44.01	
			15,274,878		15,274,878		
	361,277,000		27,598,504	7.64	27,598,504	7.64	
	361,277,000		11,686,054	3.23	11,686,054	3.23	
			15,912,450		15,912,450		
	19,449,000		20,521,344	105.51	20,521,344	105.51	
	19,449,000		20,521,344	105.51	20,521,344	105.51	
	17,848,000		15,264,347	85.52	15,264,347	85.52	
	17,848,000		15,264,347	85.52	15,264,347	85.52	
	32,948,000		28,491,839	86.48	28,491,839	86.48	
	32,948,000		28,491,839	86.48	28,491,839	86.48	
	27,000		27,000	100.00	27,000	100.00	
	27,000		27,000	100.00	27,000	100.00	
	5,290,772,000		1,719,907,691	32.51	1,719,907,691	32.51	

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108年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
		數 量	金 額	數 量	金 額	數 量	%	金 額	%	
退除役官兵職業訓練及介紹			665,109,000		648,176,407			-16,932,593	2.55	
退除役官兵就學進修補助	人次	7,280	144,798,000	8,338	191,740,420	1,058	14.53	46,942,420	32.42	
退除役官兵職業訓練	人次	16,952	155,916,000	19,878	155,971,332	2,926	17.26	55,332	0.04	
退除役官兵職業介紹	人次	12,460	364,395,000	17,264	300,464,655	4,804	38.56	-63,930,345	17.54	
提供農業產品			128,829,000		129,739,831			910,831	0.71	
農產品供銷			128,829,000		129,739,831			910,831	0.71	
果品	公斤	268,300	32,335,000	81,453	9,502,661	-186,847	69.64	-22,832,339	70.61	詳各分基金
香米、黑糯米等	公斤	7,544	490,000	8,551	430,314	1,007	13.35	-59,686	12.18	
茶葉	公斤	14,800	83,202,000	17,702	108,166,640	2,902	19.61	24,964,640	30.00	
猴頭菇	公斤	1,500	251,000	1,028	161,256	-472	31.47	-89,744	35.75	
杭菊	公斤	500	2,280,000	670	2,821,588	170	34.00	541,588	23.75	
其他	元		10,271,000		8,657,372			-1,613,628	15.71	
委外(託)經營及勞務計畫			468,494,000		485,759,471			17,265,471	3.69	
旅遊服務類	元		415,380,000		442,844,122			27,464,122	6.61	
委外(託)經營類	元		53,114,000		42,915,349			-10,198,651	19.20	

國軍退除役官兵安置基金

基金數額增減明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

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

國軍退役官

資金轉投資及

中華民國108年

轉投資事業名稱	期 末 資 本 額		稅前盈虧	基 金 期 末 投 資 額		
	金額	股 數 (1)		金額	股 數 (2)	股權占有 率 % (2) / (1)
欣隆天然氣公司	600,000,000	60,000,000	80,659,145	440,991,083	25,200,001	42.00
欣湖天然氣公司	1,184,742,680	118,474,268	184,045,370	557,087,023	39,034,650	32.95
欣欣天然氣公司	1,805,374,530	180,537,453	283,286,077	759,495,207	46,556,713	25.79
欣泰石油氣公司	1,222,032,000	122,203,200	342,825,484	487,926,910	30,086,443	24.62
欣桃天然氣公司	1,511,115,020	151,111,502	604,868,066	1,121,489,344	62,628,191	41.45
欣中天天然氣公司	1,803,073,160	180,307,316	480,919,573	1,212,443,421	72,224,052	40.06
欣林天然氣公司	1,386,578,170	138,657,817	283,719,670	790,036,065	58,749,656	42.37
欣彰天然氣公司	4,007,833,610	400,783,361	843,313,394	1,862,690,945	136,605,088	34.08
欣雲天然氣公司	608,799,410	60,879,941	153,478,969	242,479,896	17,533,470	28.80
欣嘉石油氣公司	354,267,260	35,426,726	67,280,083	191,325,543	13,816,423	39.00
欣南天然氣公司	1,357,315,920	135,731,592	177,039,522	441,874,832	35,380,317	26.07
大台南區天然氣公司	870,000,000	87,000,000	152,349,901	326,772,060	25,055,988	28.80
欣高石油氣公司	1,022,505,120	102,250,512	243,455,906	414,648,170	21,742,928	21.26
欣雄天然氣公司	1,802,505,340	180,250,534	502,349,908	579,116,738	42,469,496	23.56
欣屏天然氣公司	340,631,320	34,063,132	64,153,950	139,921,773	10,875,870	31.93
欣欣客運公司	486,893,720	48,689,372	19,144,987	346,736,480	23,893,459	49.07
大南汽車公司	269,975,570	26,997,557	12,587,201	84,656,168	6,905,986	25.58
欣欣大眾公司	730,432,830	73,043,283	40,854,992	375,597,735	31,522,996	43.16
欣欣水泥公司	930,330,840	93,033,084	625,251	499,548,912	37,251,235	40.04
榮電公司	467,552,600	46,755,260			18,131,141	38.78
榮僑投資公司	759,276,250	75,927,625	60,944,270	298,516,135	28,703,703	37.80
國華欣業公司	100,000,000	10,000,000	1,663,910	57,821,842	4,967,784	49.68
遠榮氣體公司	335,100,000	33,510,000	64,622,814	186,571,423	13,345,023	39.82
泛亞建設公司	1,144,417,230	114,441,723	-122,485,028	537,801,256	54,824,565	47.91
欣欣電子公司	36,000,000	3,600,000			881,280	24.48
榮民工程公司	8,610,601,270	861,060,127	727,611,877		510,406,190	59.28
歐欣環保公司	516,547,550	51,654,755	-11,142,548	69,092,117	10,000,000	19.36
遠東氣體公司	200,000,000	20,000,000	73,679,197	20,000,000	2,000,000	10.00
達榮環保公司	1,000,000,000	100,000,000	-9,884,734	97,085,208	33,400,000	33.40
聯合大地工程顧問公司	60,000,000	6,000,000	3,190,359	8,439,308	1,083,333	18.06
高雄捷運公司	2,786,063,870	278,606,387	62,155,641	128,606,380	12,860,638	4.62
榮工工程公司	3,228,411,000	322,841,100	31,182,806	257,850,580	30,073,113	9.32
世正開發公司	3,509,054,930	350,905,493	282,342,148	276,045,556	21,266,992	6.06
合 計	45,047,431,200	4,504,743,120	5,700,838,161	12,812,668,110	1,479,476,724	

兵安置基金
其餘絀明細表

12月31日

單位：新臺幣元

投 資 收 入		備 註	
現金股利	其他		合計
	27,331,423	27,331,423	<p>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108年度淨值(以截至108年11月之淨值推估)認列。</p> <p>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12億427萬2,235元(12億7,931萬2,009元、投資成本7,503萬9,774元)及分配董監事酬勞、紅利與董監事兼職費轉發餘額等5,283萬2,505元。</p> <p>3. 本基金轉投資民營事業計有欣隆天然氣公司等32家、國營事業計榮民工程公司1家，其中108年度承接榮民工程公司轉投資達榮環保公司、聯合大地工程顧問公司、高雄捷運公司、榮工工程公司、世正開發公司等5家公司股權，抵償安置基金代舉借債務金額。</p> <p>4. 榮電公司依企業會計準則第6號公報，評估該公司發生重大減損，本基金投資無法收回，前於101年度將調整前帳面價值1億2,726萬2,387元及以前年度認列其他股東權益項目減項5,481萬4,755元歸於零，該公司現正辦理清算作業中。</p> <p>5. 欣欣電子公司與國華欣業公司因營運虧損難以改善已結束營業，辦理清算作業中。</p> <p>6. 榮民公司108年度獲利7億2,761萬1,877元，惟該公司淨值已為負數，且安置基金對該公司原始投資已於97年度全數認列虧損，帳面價值為零。其投資利益之認列應俟彌補未認列損失後，再恢復採權益法認列損益，查榮民公司淨值仍為負數，爰108年度不再認列損益。</p> <p>7. 欣彰天然氣之稅前盈虧，因107年度盈餘分配員工紅利、董監酬勞，及其子公司之投資收益，須俟會計師查核後始認列，爰該金額為暫列數。</p> <p>8. 安置基金因未參與歐欣環保公司108年度現金增資，持股比例由24.82%降至19.36%，本會對該公司已不具重大影響力，根據企業會計準則第6號公報規定，股權帳務處理自108年7月起停止採用權益法改採成本法。</p> <p>9. 本年度營運虧損者計有3家： (1) 泛亞建設公司係部分工程案件虧損。 (2) 歐欣環保公司尚未正式營運，前已辦理鑑價，後為配合行政院政策，暫緩撤資，俟行政院政策決定後配合辦理。 (3) 達榮環保公司目前仍在規劃設計階段，尚未正式營運。</p>
	54,262,480	54,262,480	
	68,960,396	68,960,396	
	70,945,046	70,945,046	
	225,468,826	225,468,826	
	152,666,933	152,666,933	
	114,585,267	114,585,267	
	233,820,263	233,820,263	
	43,287,654	43,287,654	
	22,998,348	22,998,348	
	37,144,802	37,144,802	
	35,532,683	35,532,683	
	43,398,336	43,398,336	
	92,778,677	92,778,677	
	20,559,966	20,559,966	
	7,449,047	7,449,047	
	2,799,384	2,799,384	
	12,642,096	12,642,096	
	18,100,120	18,100,120	
	25,389,879	25,389,879	
	271,702	271,702	
	21,129,572	21,129,572	
	-69,611,816	-69,611,816	
4,480,000	30,045	4,510,045	
	-3,431,475	-3,431,475	
1,286,064		1,286,064	
4,510,967	73,020	4,583,987	
10,277,031	1,257,104,740	1,267,381,771	

國軍退除役官兵安置基金

無形資產明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科目及業務項目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
無形資產	2,198,000	5,001,420	2,803,420	127.54	主要係購置訓練課程、POS資訊管理系統及官方網站等軟體。
專利權		36,000	36,000		
取得專利權		36,000	36,000		
電腦軟體	2,198,000	4,940,747	2,742,747	124.78	
購置電腦軟體	2,198,000	4,940,747	2,742,747	124.78	
其他無形資產		24,673	24,673		
其他無形資產		24,673	24,673		

國軍退除役官兵安置基金

成本彙總表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
直接材料	5,104,000	97,291,840	92,187,840	1,806.19	
直接人工	12,597,000	11,265,387	-1,331,613	10.57	
製造費用	4,543,000	5,512,455	969,455	21.34	
製造成本	22,244,000	114,069,682	91,825,682	412.81	
加：期初在製品存貨	6,259,000	2,479,350	-3,779,650	60.39	
減：期末在製品存貨	-6,259,000	-2,696,442	3,562,558	56.92	
製成品成本	22,244,000	113,852,590	91,608,590	411.84	
加：期初製成品／農產品存貨	13,427,000	32,227,793	18,800,793	140.02	
加：當期採收之農產品	106,585,000	9,212,467	-97,372,533	91.36	
減：期末製成品／農產品存貨	-13,427,000	-29,155,486	-15,728,486	117.14	
加：期初商品存貨	2,113,000	1,235,163	-877,837	41.54	
減：期末商品存貨	-2,113,000	-621,721	1,491,279	70.58	
加：購入商品		6,026,170	6,026,170		
加：其他		3,276	3,276		
減：其他		-3,040,421	-3,040,421		武陵農場客房部物料轉入商品存貨供銷售之用。
銷貨成本	128,829,000	129,739,831	910,831	0.71	武陵農場露營區及賓館、福壽山農場旅遊中心、達觀亭及露營區及臺東農場等部分商品與材料轉列勞務成本2,563,070元；武陵農場沖轉多估列之勞健保補助等費用50,196元與製茶廠瓦斯費退費4,153元；行銷推廣產品之樣品贈送423,002元。
榮民森林保育事業管理處	251,000	161,256	-89,744	35.75	
猴頭菇	251,000	161,256	-89,744	35.75	
清境農場	790,000	1,435,430	645,430	81.70	
果品	80,000	246,275	166,275	207.84	
茶葉	710,000	1,115,352	405,352	57.09	
杭菊		73,803	73,803		
福壽山農場	98,926,000	100,176,721	1,250,721	1.26	

國軍退除役官兵安置基金

成本彙總表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
蘋果	29,345,000	7,089,360	-22,255,640	75.84	
梨	450,000	148,458	-301,542	67.01	
桃	960,000	595,200	-364,800	38.00	
其他果品	600,000	591,240	-8,760	1.46	
茶葉	59,700,000	85,663,344	25,963,344	43.49	
百貨零售、販賣部	2,027,000	2,730,244	703,244	34.69	
其他	5,844,000	3,358,875	-2,485,125	42.52	
武陵農場	28,142,000	27,470,593	-671,407	2.39	
果品	900,000	832,128	-67,872	7.54	
茶葉	22,792,000	21,387,944	-1,404,056	6.16	
杭菊	2,280,000	2,747,785	467,785	20.52	
百貨零售、販賣部	2,170,000	2,502,736	332,736	15.33	
臺東農場	720,000	495,831	-224,169	31.13	
香米、黑糯米等	490,000	430,314	-59,686	12.18	
百貨零售、販賣部	230,000	65,517	-164,483	71.51	

國軍退除役官兵安置基金

員工人數彙計表

中華民國108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	97	91	-6	
專任人員	88	80	-8	
職員	86	79	-7	其中1人為北勞結束營業，清理期間之職員。
技工	2	1	-1	
工友				
駕駛				
聘用				
約僱				
管理會委員	9	9		無給職。
顧問人員				
兼任人員		2	2	1.事業處專門委員兼代北勞主任。 2.會計處專員兼代北勞主計員。
總 計	97	91	-6	

註：

- 1.預計進用契僱人力420人，實際進用契僱人力406人（行政業務預計46人，實際53人；行銷業務預計20人，實際17人；遊客服務預計298人，實際283人；農產品生產與銷售預計51人，實際48人；職訓業務預計5人，實際5人）。
- 2.勞務承攬人力預計進用103人，實際進用93人（環境維護預計5人，實際5人；安全維護預計9人，實際9人；遊客服務預計22人，實際12人；職訓業務預計3人，實際3人；職介業務預計64人，實際64人）。

國軍退除役官

用人費用

中華民國

項 目	預 算 數				
	正 式 員 額 薪	聘 僱 人 員 薪 資	超 時 工 作 報 酬	津 貼	獎 金
業務支出部分					
勞務成本					
銷貨成本					
其他業務成本					
行銷及業務費用					
管理及總務費用	64,500,000		4,294,000	2,848,000	21,975,000
其他業務費用	2,550,000		86,000	300,000	1,314,000
其他業務外費用	1,342,000		60,000		338,000
合 計	68,392,000		4,440,000	3,148,000	23,627,000

註：

1. 進用契僱人力預算數290,569,000元，決算數301,620,546元（行政業務預算數26,827,000元，決算數30,941,765元
品生產與銷售預算數41,892,000元，決算數42,062,231元；職訓業務預算數2,550,000元，決算數2,790,779元）
2. 勞務承攬人力預算數56,637,000元，決算數54,838,427元（環境維護預算數2,842,000元，決算數2,582,055元；安
1,683,000元，決算數1,672,994元；職介業務預算數39,452,000元，決算數39,232,200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87人，金額8,572,000元；發給76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85人，金額
 - (3) 績效獎金：依據民國103年10月31日院授人給字第1030052101號函核定之本會所屬農場營運獎金支給要點，

兵安置基金

彙計表

108年度

單位：新臺幣元

預 算 數						
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計
5,561,000		8,930,000	2,000	108,110,000		108,110,000
210,000		534,000		4,994,000		4,994,000
127,298,000		169,000		129,207,000		129,207,000
133,069,000		9,633,000	2,000	242,311,000		242,311,000

；遊客服務預算數205,499,000元，決算數213,794,806元；行銷業務預算數13,801,000元，決算數12,030,965元；農產

全維護預算數11,610,000元，決算數10,484,309元；遊客服務預算數1,050,000元，決算數866,869元；職訓業務預算數

7,954,059元。

7,431,000元；發給68人，金額6,639,990元。

編列65人，金額7,624,000元；發給78人，金額8,195,176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	聘 僱 人 員 薪 資	超 時 工 作 報 酬	津 貼	獎 金
業務支出部分					
勞務成本					
銷貨成本					
其他業務成本					
行銷及業務費用					
管理及總務費用	54,749,773	563,387	3,867,008	2,477,005	21,249,539
其他業務費用	3,117,062		76,160	388,562	961,731
其他業務外費用	1,195,590		71,904		577,955
合 計	59,062,425	563,387	4,015,072	2,865,567	22,789,225

兵安置基金

彙計表

108年度

單位：新臺幣元

決 算 數						
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計
4,774,651		7,619,088	2,129	95,302,580		95,302,580
256,729		436,750		5,236,994		5,236,994
107,584,728		158,339		109,588,516	117,900	109,706,416
112,616,108		8,214,177	2,129	210,128,090	117,900	210,245,990

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 108 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	%	
電動汽車	3	4,500,000			-3	-100	-4,500,000	100.00	福壽山與武陵農場皆位於高海拔山區，聯外道路崎嶇且距離市區車程遙遠；臺東農場轄管土地分布廣闊，考量業務實需，故變更購置車種，業經行政院108年7月18日院授主基作字第1080200764號函同意。
9人座小客車			2	3,786,436	2		3,786,436		
7人座小客貨兩用車			1	780,953	1		780,953		
合 計	3	4,500,000	3	4,567,389			67,389	1.50	

註：

- 1.管理用車輛：經本表汰舊換新後，截至本年度終了，計有一般公務轎車6輛，21人座大客車6輛，小客貨兩用車4輛，7人座小客貨兩用車2輛，9人座小客車2輛，機車4輛。
- 2.其他車輛：本年度增購機車10輛、搬運車2輛、電動輔助自行車3輛，汰舊換新小貨車1輛、機車3輛，報廢小貨車1輛、機車2輛、搬運車2輛、電動輔助自行車32輛後，截至本年度終了，計有一般公務轎車3輛、油氣雙燃料車1輛、21人座大客車1輛、小客貨兩用車4輛、7人座小客貨兩用車11輛、大貨車4輛、小貨車28輛、機車122輛、傾卸貨車1輛、搬運車23輛、冷凍車3輛、電動輔助自行車8輛、電動車1輛及協力車5輛。

國軍退除役官兵安置基金

所屬分決算收支概況表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

分 決 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短 絀)	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 賸 餘 (短 絀)	本 期 餘 絀 (短 絀)
森保處	61,471,055	31,067,810	30,403,245	12,959,613	182,287	12,777,326	43,180,571
清境農場	313,713,245	210,011,182	103,702,063	14,055,976	8,690,077	5,365,899	109,067,962
福壽山農場	345,308,722	297,131,222	48,177,500	9,271,067	5,055,023	4,216,044	52,393,544
武陵農場	308,409,488	240,117,430	68,292,058	8,183,689	6,201,213	1,982,476	70,274,534
彰化農場	72,347,080	57,678,699	14,668,381	19,877,888	16,916,927	2,960,961	17,629,342
臺東農場	74,554,647	50,810,913	23,743,734	5,621,054	3,369,043	2,252,011	25,995,745
管理會	1,460,276,515	777,653,893	682,622,622	459,598,492	351,795,181	107,803,311	790,425,933
內部往來	-81,242,530		-81,242,530	-83,592		-83,592	-81,326,122
合 計	2,554,838,222	1,664,471,149	890,367,073	529,484,187	392,209,751	137,274,436	1,027,641,509

註：內部往來內容為安置基金管理會認列各分預算解繳投資報酬收入81,326,122元。

國軍退除役官兵安置基金

各項費用彙計表

中華民國 108 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	242,311,000	210,245,990	-32,065,010	13.23
正式員額薪資	68,392,000	59,062,425	-9,329,575	13.64
聘僱及兼職人員薪資		681,287	681,287	
超時工作報酬	4,440,000	4,015,072	-424,928	9.57
津貼	3,148,000	2,865,567	-282,433	8.97
獎金	23,627,000	22,789,225	-837,775	3.55
退休及卹償金	133,069,000	112,616,108	-20,452,892	15.37
福利費	9,633,000	8,214,177	-1,418,823	14.73
提繳費	2,000	2,129	129	6.45
服務費用	572,439,000	582,593,599	10,154,599	1.77
水電費	20,059,000	22,371,591	2,312,591	11.53
郵電費	5,474,000	5,340,292	-133,708	2.44
旅運費	11,745,000	9,956,251	-1,788,749	15.23
印刷裝訂與廣告費	25,717,000	20,088,056	-5,628,944	21.89
修理保養及保固費	16,284,000	16,710,315	426,315	2.62
保險費	4,340,000	2,578,259	-1,761,741	40.59
一般服務費	450,959,000	461,435,020	10,476,020	2.32
專業服務費	35,677,000	41,973,640	6,296,640	17.65
公共關係費	2,184,000	2,140,175	-43,825	2.01
材料及用品費	117,902,000	238,984,011	121,082,011	102.70
使用材料費	97,006,000	218,920,084	121,914,084	125.68
用品消耗	18,365,000	16,821,008	-1,543,992	8.41
商品及醫療用品	2,531,000	3,242,919	711,919	28.13
租金與利息	53,044,000	51,001,918	-2,042,082	3.85
地租及水租	60,000	24,235	-35,765	59.61
房租	1,240,000	352,060	-887,940	71.61
機器租金	643,000	999,243	356,243	55.40
交通及運輸設備租金	1,038,000	1,453,339	415,339	40.01
什項設備租金	2,715,000	4,091,313	1,376,313	50.69
利息	47,348,000	44,081,728	-3,266,272	6.90
折舊、折耗及攤銷	174,373,000	164,422,616	-9,950,384	5.71
不動產、廠房及設備折舊	169,464,000	159,749,415	-9,714,585	5.73
生物資產折舊	1,360,000	355,334	-1,004,666	73.87
其他折舊性資產折舊	324,000	337,826	13,826	4.27
攤銷	3,225,000	3,980,041	755,041	23.41

國軍退除役官兵安置基金

各項費用彙計表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
稅捐與規費(強制費)	17,472,000	14,077,041	-3,394,959	19.43
土地稅	11,297,000	9,263,059	-2,033,941	18.00
房屋稅	1,461,000	1,933,971	472,971	32.37
消費與行為稅	1,126,000	544,968	-581,032	51.60
規費	3,588,000	2,335,043	-1,252,957	34.92
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	493,570,000	484,241,950	-9,328,050	1.89
會費	117,000	66,500	-50,500	43.16
捐助、補助與獎助	485,324,000	478,040,045	-7,283,955	1.50
分擔	150,000	34,000	-116,000	77.33
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	7,839,000	5,943,225	-1,895,775	24.18
競賽及交流活動費	140,000	158,180	18,180	12.99
短絀、賠償與保險給付		287,521,898	287,521,898	
各項短絀		286,066,132	286,066,132	
賠償給付		1,455,766	1,455,766	
其他	8,230,000	7,921,728	-308,272	3.75
其他費用	8,230,000	7,921,728	-308,272	3.75
小 計	1,679,341,000	2,041,010,751	361,669,751	21.54
加：期初在製品存貨	6,259,000	2,479,350	-3,779,650	60.39
減：期末在製品存貨	-6,259,000	-2,696,442	3,562,558	56.92
加：期初製成品／農產品存貨	13,427,000	32,227,793	18,800,793	140.02
加：當期採收之農產品	106,585,000	9,212,467	-97,372,533	91.36
減：期末製成品／農產品存貨	-13,427,000	-29,155,486	-15,728,486	117.14
加：期初商品存貨	2,113,000	1,235,163	-877,837	41.54
減：期末商品存貨	-2,113,000	-621,721	1,491,279	70.58
加：購入商品		6,026,170	6,026,170	
加：其他		3,276	3,276	
減：其他		-3,040,421	-3,040,421	
合 計	1,785,926,000	2,056,680,900	270,754,900	15.16

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 108 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	24,481,000	20,898,894	-3,582,106	14.63	主要係清境農場參加國慶花車遊行經費。
國外旅費	3,081,000	2,387,030	-693,970	22.52	
廣告費	442,000	846,080	404,080	91.42	
業務宣導費	18,774,000	15,525,609	-3,248,391	17.30	
公共關係費	2,184,000	2,140,175	-43,825	2.01	
統計所需項目	315,075,000	325,173,051	10,098,051	3.20	
義(志)工服務費	1,233,000	1,243,124	10,124	0.82	
計時計件人員酬金	290,569,000	301,620,546	11,051,546	3.80	
專技人員酬金	879,000	310,569	-568,431	64.67	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	19,863,000	18,596,808	-1,266,192	6.37	
商品	2,531,000	3,241,569	710,569	28.07	
一般土地租金		2,035	2,035		
未足額進用殘障人員差額補助費		158,400	158,400		

安 置 基 金 管 理 會

國軍退除役官兵安置基金安置基金管理會108年度附屬單位決算 目 次

一、總說明.....	第 59	~	66	頁
二、主要表				
(一) 收支餘絀表.....	第 67	~	68	頁
(二) 餘絀撥補表.....	第		69	頁
(三) 現金流量表.....	第 70	~	71	頁
(四) 平衡表.....	第 72	~	75	頁
三、附屬表				
(一) 各項收入明細表.....	第		77	頁
(二) 各項支出明細表.....	第 78	~	87	頁
(三) 資產折舊明細表.....	第 88	~	89	頁
(四) 固定資產建設改良擴充明細表.....	第		91	頁
(五) 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	第 92	~	93	頁
(六) 主要營運項目執行績效摘要表.....	第		94	頁
(七) 基金數額增減明細表.....	第		95	頁
(八) 資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 96	~	97	頁
(九) 無形資產明細表.....	第		98	頁
(十) 員工人數彙計表.....	第		99	頁
(十一) 用人費用彙計表.....	第 100	~	103	頁
(十二) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第		104	頁
(十三) 各項費用彙計表.....	第 105	~	106	頁
(十四) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第		107	頁

總 說 明

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
總說明
中華民國 108 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（108）年度施政計畫執行成果，擇要簡述如下：

一、就業安置

(一)就學進修補助計畫

1.補助參加大專校院進修 1,684 人次

對於已就業或待業中之退除役官兵，鼓勵依其職涯規劃及個人就業需求參加大專校院推廣教育或進修學分班，核發「參加大專校院進修補助」1,684 人次，協助獲取就業相關知能。

2.補助參加就業考試補習 976 人次：

輔導退除役官兵參加國家考試及公營事業人員進用考試，以順利就業，其應考科目於考試前參加政府立案補習班之補習課程或購買教材、考試用書，於完成考試後申請進修補助，核發「參加就業考試進修補助」976 人次。

3.就學補助獎勵 5,678 人次：

鼓勵退除役官兵選讀大專以上科系，提高職場競爭力，促使適才適所就業，核發就學補助獎勵 5,678 人次。

(二)職業訓練計畫

1.職訓中心自辦訓練 2,037 人次：

職訓中心提供優質自辦訓練課程與服務，辦理「機械修護、精密機械、物業管理、餐飲服務、資訊服務、創意設計、能源服務及觀光休閒」等 8 大職類課程，108 年合計訓練 84 班，訓練 2,037 人次。

(1)日間養成訓練辦理 50 個班次，訓練 1,171 人次。

(2)夜間進修訓練辦理 4 個班次，訓練 73 人次。

(3)短期訓練辦理 13 個班次，訓練 284 人次。

(4)產訓合作辦理 2 個班次，訓練 5 人次。

(5)國防部、考選部及電信公會委託代訓 15 個班次，訓練 504 人，委訓經費由委訓機關/機構支應)

2.職訓中心委外訓練 1,245 人次：

職訓中心委託專業機構辦理專案訓練，合計 43 個班次，訓練 1,245 人次。

**國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
總說明**

中華民國 108 年度

3. 榮服處委外訓練 1,327 人次：
各縣市榮民服務處委託大專校院或民間訓練機構辦理專長訓練合計 51 班次，訓練 1,327 人次。
 4. 核發職業訓練補助 1,757 人次：
107 年起擴大將政府機關、行政院捐助成立財團法人、通過 TTQS 評核民間職訓機構所辦訓練及本會公告補助班次計 3 萬餘班，納入職業訓練補助範圍，108 年補助 1,757 人次，鼓勵退除役官兵自行在地參訓，訓後順利就業，投入職場。
 5. 辦理職訓機構輔導就業成效優良獎勵 48 人次：
依本會頒輔導就業獎勵辦法規定，須符合全日制規定及退除役官兵比例等多項限制，爰本年度核發獎勵 5 班計 48 人。
 6. 辦理「轉業職前講習」13,432 人次：
 - (1) 辦理「就業媒合活動」12,522 人次：
為促使退除役官兵建立正確職業觀念、個人生涯發展理念與瞭解就業市場趨勢，辦理「就業媒合活動」103 場次，共計 12,522 人次參加。
 - (2) 辦理「創業諮詢輔導服務計畫」910 人次：
在創業輔導作為方面，針對有創業需求者，提供創業諮詢輔導，包括知能課程、風險評估、計畫書擬定等協助事項，108 年諮詢輔導計 910 人次。
 - (3) 辦理職業適性評量及職涯諮詢服務
為協助退除役官兵瞭解個人優勢特質，促進職涯身心健康，建立正確職業觀念，辦理職業適性評量及職涯發展規劃諮詢，以為生涯規劃與就業選擇之參考，計辦理職業適性評量 8,967 人次，職涯諮詢服務 2,436 人次。
 7. 核發創業貸款利息補貼 32 人次：
依「志願役退除役軍人創業貸款利息補貼辦法」，提供創業貸款利息補貼 32 人次。
- (三) 職業介紹計畫
1. 建構前推營區整合型就業服務：
配合募兵制推動，成立專案小組，主動進入國軍營區說明退輔制度，協助順利就業。108 年計辦理 34 場次，屆退官兵 5,121 人次參加。

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
總說明

中華民國 108 年度

2. 結合地區服務體系，開展就業服務工作網絡：
運用地區榮服處聯絡體系，瞭解及關懷榮民(眷)就業狀況，拓展當地企業人力需求，協助媒合就業，並辦理就業服務工作評比，年度辦理績優人員獎勵 3 次，計核辦獎勵 706 人次。
3. 簽署合作備忘錄：
為增加退除役官兵就業機會，計拜訪地區企業廠商 1,943 家，並協洽簽署「促進退除役官兵就業合作備忘錄」92 家，開拓就業管道。
4. 表揚進用退除役官兵績優廠商：
依據「民營事業機構團體及私立學校進用志願役退除役軍人獎勵辦法」獎勵進用退伍軍人成效優良企業 46 家，計新進用退除役官兵 1,113 人。
5. 推介就業 10,742 人次：
 - (1) 為促進順利就業，本會於各縣市設置就業服務站，並結合地區服務體系，協力推動就業服務工作。108 年計輔導就業 10,742 人次，其中會內就業 560 人次、會外就業 10,182 人次。
 - (2) 考量就業服務係本會五大核心工作之一，且退除役官兵出路影響募兵制招募成效，惟現階段就業服務正式編制人力不足，影響任務之遂行，爰增置就業服務員為 64 人，支援各縣市榮服處及職訓中心辦理就業服務工作，以提升就業服務成效。
6. 試辦促進退除役官兵穩定就業方案：
為協助無職場經驗官兵，培養技能專長，重返勞動市場，訂定「促進退除役官兵穩定就業方案」，提供「推介就業穩定津貼」及「訓後就業穩定津貼」等二種津貼，以激勵安心工作，奉行政院核定自 107 年 7 月 1 日起試辦 2 年，截至 108 年底止，申請 4,737 人(穩定就業 3 個月以上)，已核發 4,699 人。
7. 辦理就學就業及職訓服務工作研討會：
為加強政策溝通，檢討年度工作成效，並策進未來努力方向，於 108 年 1 月 25 日舉辦就學就業及職訓服務工作研討會，各縣市榮服處、職訓中心等相關人員計 116 人參加。
8. 辦理就學、就業及職訓服務工作說明會 2,383 人參加
為加強與退除役官兵之聯繫輔導，瞭解學習狀況及就業後之工作情形，辦理「就學、就業及職訓服務工作說明會」38 場次，2,383 人

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
總說明
中華民國 108 年度

參與，透過交流互動將經驗傳承，並探討問題、研商對策，供本會制定政策之參考。

二、農業支援

(一)有機農業

以自行經營或委託經營方式於武陵、臺東、清境及彰化農場轄管土地辦理有機栽培，面積達 389 餘公頃。

(二)觀光業務宣導

印製所屬遊憩區主題月曆、台北國際旅展(ITF)展攤設計規劃及採購農場特色農產禮品，以利宣傳行銷。

(三)參加國內外旅展暨行銷推廣

- 1.赴澳大利亞布里斯本與黃金海岸兩大觀光旅遊城市參訪，考察當地觀光農場動物表演方式與遊客體驗項目操作及觀摩生態旅遊資源，藉由汲取國外經營經驗，提升農場旅遊品質與豐富度(7月18日至7月25日)。
- 2.參加廈門海峽旅遊博覽會(4月18日至22日)、越南地區觀光推廣活動(4月25日至30日)、新加坡地區觀光推廣活動(5月7至13日)、香港ITE旅展及觀光推廣活動(6月12日至18日)、馬來西亞秋季旅展及觀光推廣活動(8月8日至14日)、泰國秋季旅展及觀光推廣活動(8月18日至26日)、印尼旅展及觀光推廣活動(9月18日至26日)、西日本觀光推廣活動(10月21日至28日)，並分別藉參加香港旅展及泰國旅展契機，嗣後至澳門拜會觀光旅遊業相關團體及於曼谷舉辦本會旅遊資訊推介會，宣傳本會所屬農場觀光資源，增進國際旅遊市場知名度，開拓客源，提升整體營收。

(四)教育訓練

108年4月15日至16日辦理所屬農場永續發展經營管理研習，透過課程分享及實地體驗方式，學習民間單位研發觀光特色，開發多元化農特產品及提升餐飲服務品質之成功經驗，以提升農場核心競爭力。108年9月27日辦理108年度所屬農場土地委託經營管理研習案。邀請財政部國有財產署、行政院環境保護署、宜誠資訊股份有限公司，講授國有公用土地變更為非公用財產法令與實務、環境教育設施場所申辦及土地管理資訊系統簡介。

(五)被占用土地之處理

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
總說明
中華民國 108 年度

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 108 年 12 月底止，尚餘面積 27 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 14 億 6,027 萬 6,515 元，較預算數 10 億 5,571 萬 2,000 元，增加 4 億 456 萬 4,515 元，約 38.32%，分析如下：

(一)租金及權利金收入：決算數 3,499 萬 9,113 元，較預算數 3,389 萬 1,000 元，增加 110 萬 8,113 元，約 3.27%。

(三)投融資業務收入：決算數 14 億 2,366 萬 4,075 元，較預算數 10 億 2,079 萬 4,000 元，增加 4 億 287 萬 75 元，約 39.47%，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。

(四)其他業務收入：決算數 161 萬 3,327 元，較預算數 102 萬 7,000 元，增加 58 萬 6,327 元，約 57.09%，主要係收取榮服處及職訓中心委外訓練班學員自費訓練費較預期增加所致。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 7 億 7,765 萬 3,893 元，較預算數 7 億 1,704 萬 2,000 元，增加 6,061 萬 1,893 元，約 8.45%，分析如下：

(一)勞務成本：決算數 978 萬 7,586 元，無預算數，主要係北勞認列凱達公司 MBS 案營建成本所致。

(二)出租資產成本：決算數 93 萬 1,462 元，較預算數 102 萬 1,000 元，減少 8 萬 9,538 元，約 8.77%。

(三)投融資業務成本：決算數 7,503 萬 9,959 元，無預算數，主要係依權益法認列轉投資公司投資短絀所致。

(四)管理及總務費用：決算數 728 萬 8,682 元，較預算數 596 萬 7,000 元，增加 132 萬 1,682 元，約 22.15%，主要係亮源工程等 10 家公司請求損害賠償三審案之法律事務費所致。

(五)研究發展及訓練費用：決算數 26 萬 3,368 元，較預算數 20 萬元，增加 6 萬 3,368 元，約 31.68%，主要係增購中高階主管講習班上課用書所致。

(六)其他業務費用：決算數 6 億 8,434 萬 2,836 元，較預算數 7 億 985 萬 4,000 元，減少 2,551 萬 1,164 元，約 3.59%。

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
總說明
中華民國 108 年度

三、業務外收入

本年度業務外收入決算數 4 億 5,959 萬 8,492 元，較預算數 1 億 7,836 萬 3,000 元，增加 2 億 8,123 萬 5,492 元，約 157.68%，分析如下：

- (一)財務收入：決算數 774 萬 2,263 元，較預算數 149 萬 2,000 元，增加 625 萬 263 元，約 418.92%，主要係定存利息收入較預期增加所致。
- (二)其他業務外收入：決算數 4 億 5,185 萬 6,229 元，較預算數 1 億 7,687 萬 1,000 元，增加 2 億 7,498 萬 5,229 元，約 155.47%，分析如下：
 - 1.投資性不動產收入：決算數 1,014 萬 2,415 元，較預算數 1,015 萬 6,000 元，減少 1 萬 3,585 元，約 0.13%。
 - 2.違規罰款收入：決算數 94 萬 4,355 元，較預算數 10 萬元，增加 84 萬 4,355 元，約 844.36%，主要係職訓中心及各榮服處辦理進修訓練，沒入學員及廠商保證金所致。
 - 3.雜項收入：決算數 4 億 4,076 萬 9,459 元，較預算數 1 億 6,661 萬 5,000 元，增加 2 億 7,415 萬 4,459 元，約 164.54%，主要係採權益法之長期股權投資，依轉投資公司 107 年財簽年報調整認列收益所致。

四、業務外費用

本年度業務外費用決算數 3 億 5,179 萬 5,181 元，較預算數 1 億 7,091 萬 9,000 元，增加 1 億 8,087 萬 6,181 元，約 105.83%，分析如下：

- (一)財務費用：決算數 3,933 萬 9,474 元，較預算數 4,734 萬 8,000 元，減少 800 萬 8,526 元，約 16.91%，主要係償還部分代榮民公司舉借短債致利息費用減少。
- (二)其他業務外費用：決算數 3 億 1,245 萬 5,707 元，較預算數 1 億 2,357 萬 1,000 元，增加 1 億 8,888 萬 4,707 元，約 152.86%，主要係採權益法之長期股權投資，依轉投資公司 107 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 7 億 9,042 萬 5,933 元，較預算數 3 億 4,611 萬 4,000 元，增加 4 億 4,431 萬 1,933 元，約 128.37%。

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
總說明
中華民國 108 年度

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 7 億 9,042 萬 5,933 元，連同前期未分配賸餘 146 億 233 萬 5,573 元，扣除本年度提存公積 123 億 6,199 萬元，尚餘 30 億 3,077 萬 1,506 元，留待以後年度處理。

肆、現金流量結果

一、本期現金及約當現金決算數淨減 6,882 萬 7,015 元，較預算數淨減 2 億 4,638 萬元，增加 1 億 7,755 萬 2,985 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 3 億 7,660 萬 1,830 元，包括：

1. 本期賸餘 7 億 9,042 萬 5,933 元。
2. 利息股利之調整增加 2,132 萬 180 元，包括利息收入 774 萬 2,263 元，股利收入 1,027 萬 7,031 元及利息費用 3,933 萬 9,474 元。
3. 調整項目減少 12 億 5,459 萬 9,325 元，包括折舊、減損及折耗 2,858 萬 7,269 元，攤銷 319 萬 3,399 元，其他減少 11 億 5,144 萬 8,372 元，流動資產淨增 1 億 5,083 萬 7,887 元及流動負債淨增 1,590 萬 6,266 元。
4. 收取利息 765 萬 7,928 元，收取股利 8 億 4,812 萬 7,160 元及支付利息 3,633 萬 46 元。

(二)投資活動之淨現金流入 4 億 6,823 萬 328 元，其中現金流入 9 億 48 萬 6,711 元，係減少其他資產之數，現金流出 4 億 3,225 萬 6,383 元，包括增加金融資產 3 億 9,500 萬元，短期墊款 6 萬 2,335 元，增加不動產、廠房及設備 3,499 萬 8,598 元及增加無形資產 219 萬 5,450 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 9 億 1,365 萬 9,173 元，包括減少短期債務 9 億元及減少其他負債 1,365 萬 9,173 元。

二、現金及約當現金之淨減 6,882 萬 7,015 元，係期末現金 11 億 8,382 萬 1,051 元，較期初現金 12 億 5,264 萬 8,066 元減少之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 389 億 5,904 萬 1,088 元，其中流動資產 22 億 2,896 萬 1,243 元，占 5.72%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 186 億 2,155 萬 6,493 元，占 47.80%；不動產、廠房及設備 37 億 5,198 萬 8,899 元，占 9.63%；投資性不動產 82 億 4,709 萬 7,408 元，占 21.17%；無形資產 956 萬 5,509 元，占 0.02%；其他資產 60 億 9,987 萬 1,536 元，占 15.66%。

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
總說明

中華民國 108 年度

- 二、負債總額計 83 億 5,640 萬 8,806 元，占負債及淨值 21.45%，其中流動負債 80 億 5,489 萬 7,296 元，占負債及淨值 20.68%；其他負債 3 億 151 萬 1,510 元，占負債及淨值 0.77%。
- 三、淨值總額計 306 億 263 萬 2,282 元，占負債及淨值 78.55%；其中基金 142 億 9,693 萬 7,752 元，占負債及淨值 36.69%；公積 128 億 4,731 萬 660 元，占負債及淨值 32.98%；累積賸餘 30 億 3,077 萬 1,506 元，占負債及淨值 7.78%；淨值其他項目 4 億 2,761 萬 2,364 元，占負債及淨值 1.10%。

主 要 表

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
收支餘絀表
中華民國108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	1,055,712,000	100.00	1,460,276,515	100.00	404,564,515	38.32	2,582,836,691	100.00
勞務收入							756,771,917	29.30
營建收入							756,771,917	29.30
租金及權利金收入	33,891,000	3.21	34,999,113	2.40	1,108,113	3.27	34,067,886	1.32
土地租金收入	4,160,000	0.39	4,392,877	0.30	232,877	5.60	6,003,101	0.23
廠房租金收入	5,175,000	0.49	5,289,593	0.36	114,593	2.21	5,175,115	0.20
權利金收入	17,710,000	1.68	18,590,577	1.27	880,577	4.97	21,180,328	0.82
其他租金收入	6,846,000	0.65	6,726,066	0.46	-119,934	1.75	1,709,342	0.07
投融資業務收入	1,020,794,000	96.69	1,423,664,075	97.49	402,870,075	39.47	1,790,268,020	69.31
投資業務收入	941,083,000	89.14	1,342,421,545	91.93	401,338,545	42.65	1,149,926,128	44.52
其他投融資業務收入	79,711,000	7.55	81,242,530	5.56	1,531,530	1.92	640,341,892	24.79
其他業務收入	1,027,000	0.10	1,613,327	0.11	586,327	57.09	1,728,868	0.07
雜項業務收入	1,027,000	0.10	1,613,327	0.11	586,327	57.09	1,728,868	0.07
業務成本與費用	717,042,000	67.92	777,653,893	53.25	60,611,893	8.45	1,191,218,780	46.12
勞務成本			9,787,586	0.67	9,787,586		737,738,537	28.56
營建成本			9,787,586	0.67	9,787,586		737,738,537	28.56
出租資產成本	1,021,000	0.10	931,462	0.06	-89,538	8.77	983,863	0.04
出租土地成本	904,000	0.09	701,763	0.05	-202,237	22.37	845,141	0.03
其他出租成本	117,000	0.01	229,699	0.02	112,699	96.32	138,722	0.01
投融資業務成本			75,039,959	5.14	75,039,959		3,354,463	0.13
投資業務成本			75,039,959	5.14	75,039,959		3,354,463	0.13
管理及總務費用	5,967,000	0.57	7,288,682	0.50	1,321,682	22.15	4,731,188	0.18
管理費用及總務費用	5,967,000	0.57	7,288,682	0.50	1,321,682	22.15	4,731,188	0.18
研究發展及訓練費用	200,000	0.02	263,368	0.02	63,368	31.68	142,260	0.01
訓練費用	200,000	0.02	263,368	0.02	63,368	31.68	142,260	0.01
其他業務費用	709,854,000	67.24	684,342,836	46.86	-25,511,164	3.59	444,268,469	17.20
雜項業務費用	709,854,000	67.24	684,342,836	46.86	-25,511,164	3.59	444,268,469	17.20
業務賸餘(短絀)	338,670,000	32.08	682,622,622	46.75	343,952,622	101.56	1,391,617,911	53.88
業務外收入	178,363,000	16.90	459,598,492	31.47	281,235,492	157.68	280,125,652	10.85
財務收入	1,492,000	0.14	7,742,263	0.53	6,250,263	418.92	4,100,887	0.16
利息收入	1,492,000	0.14	7,742,263	0.53	6,250,263	418.92	4,100,887	0.16
其他業務外收入	176,871,000	16.75	451,856,229	30.94	274,985,229	155.47	276,024,765	10.69
投資性不動產收入	10,156,000	0.96	10,142,415	0.69	-13,585	0.13	10,155,980	0.39
違規罰款收入	100,000	0.01	944,355	0.06	844,355	844.36	887,048	0.03

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
收支餘絀表
中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
雜項收入	166,615,000	15.78	440,769,459	30.18	274,154,459	164.54	264,981,737	10.26
業務外費用	170,919,000	16.19	351,795,181	24.09	180,876,181	105.83	273,052,575	10.57
財務費用	47,348,000	4.48	39,339,474	2.69	-8,008,526	16.91	38,384,070	1.49
利息費用	47,348,000	4.48	39,339,474	2.69	-8,008,526	16.91	38,384,070	1.49
其他業務外費用	123,571,000	11.70	312,455,707	21.40	188,884,707	152.86	234,668,505	9.09
投資性不動產費用	2,643,000	0.25	1,149,968	0.08	-1,493,032	56.49	1,517,446	0.06
雜項費用	120,928,000	11.45	311,305,739	21.32	190,377,739	157.43	233,151,059	9.03
業務外賸餘(短絀)	7,444,000	0.71	107,803,311	7.38	100,359,311	1348.19	7,073,077	0.27
本期賸餘(短絀)	346,114,000	32.78	790,425,933	54.13	444,311,933	128.37	1,398,690,988	54.15

註：

- 1.本年度決算數係依作業基金採企業會計準則適用科(項)目編製之數；上年度決算數為審定決算數。
- 2.本期其他綜合餘絀項下之「採權益法認列之其他綜合餘絀份額」，本年度無預算數，決算數為-89,606,377元，上年度無決算數。

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
餘絀撥補表
中華民國108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	14,351,151,000	100.00	15,392,761,506	100.00	1,041,610,506	7.26	14,602,335,573	100.00
本期賸餘	346,114,000	2.41	790,425,933	5.14	444,311,933	128.37	1,398,690,988	9.58
前期未分配賸餘	14,005,037,000	97.59	14,602,335,573	94.86	597,298,573	4.26	13,203,644,585	90.42
分配之部	12,361,990,000	86.14	12,361,990,000	80.31				
提存公積	12,361,990,000	86.14	12,361,990,000	80.31				
未分配賸餘	1,989,161,000	13.86	3,030,771,506	19.69	1,041,610,506	52.36	14,602,335,573	100.00

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
現金流量表
中華民國108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）	346,114,000	790,425,933	444,311,933	128.37
利息股利之調整	45,856,000	21,320,180	-24,535,820	53.51
利息收入	-1,492,000	-7,742,263	-6,250,263	418.92
股利收入		-10,277,031	-10,277,031	
利息費用	47,348,000	39,339,474	-8,008,526	16.91
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	391,970,000	811,746,113	419,776,113	107.09
調整項目	-853,003,000	-1,254,599,325	-401,596,325	47.08
折舊、減損及折耗	36,199,000	28,587,269	-7,611,731	21.03
攤銷	1,881,000	3,193,399	1,312,399	69.77
其他	-891,083,000	-1,151,448,372	-260,365,372	29.22
流動資產淨減（淨增）		-150,837,887	-150,837,887	
流動負債淨增（淨減）		15,906,266	15,906,266	
未計利息股利之現金流入（流出）	-461,033,000	-442,853,212	18,179,788	3.94
收取利息	1,492,000	7,657,928	6,165,928	413.27
收取股利	400,000,000	848,127,160	448,127,160	112.03
支付利息	-47,348,000	-36,330,046	11,017,954	23.27
業務活動之淨現金流入(流出)	-106,889,000	376,601,830	483,490,830	452.33
投資活動之現金流量				
減少無形資產及其他資產		900,486,711	900,486,711	
減少其他資產		900,486,711	900,486,711	
增加流動金融資產及短期貸墊款		-395,062,335	-395,062,335	
增加流動金融資產		-395,000,000	-395,000,000	
增加短期墊款		-62,335	-62,335	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-100,000,000		100,000,000	100.00
增加投資	-100,000,000		100,000,000	100.00
增加不動產、廠房及設備及礦產資源	-37,295,000	-34,998,598	2,296,402	6.16
增加不動產、廠房及設備	-37,295,000	-34,998,598	2,296,402	6.16
增加無形資產及其他資產	-2,196,000	-2,195,450	550	0.03
增加無形資產	-2,196,000	-2,195,450	550	0.03
投資活動之淨現金流入(流出)	-139,491,000	468,230,328	607,721,328	435.67
籌資活動之現金流量				

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
現金流量表
中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	8,851,700,000		-8,851,700,000	-100.00
增加短期債務	8,851,700,000		-8,851,700,000	100.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-8,851,700,000	-913,659,173	7,938,040,827	89.68
減少短期債務	-8,851,700,000	-900,000,000	7,951,700,000	-89.83
減少其他負債		-13,659,173	-13,659,173	
籌資活動之淨現金流入(流出)		-913,659,173	-913,659,173	
現金及約當現金之淨增(淨減)	-246,380,000	-68,827,015	177,552,985	72.06
期初現金及約當現金	386,111,000	1,252,648,066	866,537,066	224.43
期末現金及約當現金	139,731,000	1,183,821,051	1,044,090,051	747.21

註：不影響現金流量之投資及籌資活動：

1. 代管資產與應付代管資產同額減少1,528,714元。
2. 提撥退休及離職準備金79,800元，退休準備金孳息47,216元，前龍崎工廠註銷勞工退休金專戶之存款4,098,999元。
3. 催收帳款與備抵呆帳同額增加72,300,995元。
4. 賸餘提存公積12,361,990,000元。
5. 投資增加771,458,507元，不動產、廠房及設備增加1,584,987,900元，係承接榮民工程股份有限公司資產抵償代舉借債務之數，同額調減長期應收款。

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
平衡表

中華民國108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	38,959,041,088	100.00	39,158,465,708	100.00	-199,424,620	0.51
流動資產	2,228,961,243	5.72	1,751,803,701	4.47	477,157,542	27.24
現金	1,183,821,051	3.04	1,252,648,066	3.20	-68,827,015	5.49
銀行存款	1,183,821,051	3.04	1,252,648,066	3.20	-68,827,015	5.49
流動金融資產	600,000,000	1.54	205,000,000	0.52	395,000,000	192.68
其他金融資產－流動	600,000,000	1.54	205,000,000	0.52	395,000,000	192.68
應收款項	353,633,851	0.91	272,396,278	0.70	81,237,573	29.82
應收帳款	8,943,494	0.02	12,210,833	0.03	-3,267,339	26.76
應收利息	244,977		160,642		84,335	52.50
其他應收款	344,445,380	0.88	260,024,803	0.66	84,420,577	32.47
預付款項	91,107,530	0.23	21,422,881	0.05	69,684,649	325.28
預付費用	84,453,452	0.22	15,151,935	0.04	69,301,517	457.38
留抵稅額	6,654,078	0.02	6,270,946	0.02	383,132	6.11
短期貸墊款	398,811		336,476		62,335	18.53
短期墊款	398,811		336,476		62,335	18.53
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	18,621,556,493	47.80	20,887,010,221	53.34	-2,265,453,728	10.85
採權益法之投資	12,052,634,169	30.94	11,797,703,448	30.13	254,930,721	2.16
採權益法之投資成本	13,146,155,929	33.74	13,145,639,246	33.57	516,683	
採權益法之投資權益調整	-1,093,521,760	2.81	-1,347,935,798	3.44	254,414,038	18.87
非流動金融資產	760,033,941	1.95	20,000,000	0.05	740,033,941	3700.17
以成本衡量之金融資產－非流動	760,033,941	1.95	20,000,000	0.05	740,033,941	3700.17
其他長期投資	1,712,086,771	4.39	1,712,086,771	4.37		
什項長期投資	1,712,086,771	4.39	1,712,086,771	4.37		
長期應收款	4,095,253,593	10.51	7,351,700,000	18.77	-3,256,446,407	44.30
長期應收款	4,095,253,593	10.51	7,351,700,000	18.77	-3,256,446,407	44.30
準備金	1,548,019		5,520,002	0.01	-3,971,983	71.96
退休及離職準備金	1,548,019		5,520,002	0.01	-3,971,983	71.96
不動產、廠房及設備	3,751,988,899	9.63	2,263,342,548	5.78	1,488,646,351	65.77
土地	3,591,280,491	9.22	2,104,750,034	5.37	1,486,530,457	70.63
土地	3,591,280,491	9.22	2,104,750,034	5.37	1,486,530,457	70.63
土地改良物	2,636,408	0.01	3,100,827	0.01	-464,419	14.98

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
平衡表

中華民國108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	65,535,821	0.17	65,535,821	0.17		
累計折舊－土地改良物	-62,899,413	0.16	-62,434,994	0.16	-464,419	0.74
房屋及建築	58,609,348	0.15	66,060,393	0.17	-7,451,045	11.28
房屋及建築	204,501,939	0.52	228,320,184	0.58	-23,818,245	10.43
累計折舊－房屋及建築	-145,892,591	0.37	-162,259,791	0.41	16,367,200	10.09
機械及設備	58,735,413	0.15	62,769,023	0.16	-4,033,610	6.43
機械及設備	136,805,177	0.35	123,483,888	0.32	13,321,289	10.79
累計折舊－機械及設備	-78,069,764	0.20	-60,714,865	0.16	-17,354,899	28.58
交通及運輸設備	9,351,964	0.02	2,763,449	0.01	6,588,515	238.42
交通及運輸設備	15,929,510	0.04	8,447,510	0.02	7,482,000	88.57
累計折舊－交通及運輸設備	-6,577,546	0.02	-5,684,061	0.01	-893,485	15.72
什項設備	31,375,275	0.08	23,898,822	0.06	7,476,453	31.28
什項設備	54,039,579	0.14	39,921,610	0.10	14,117,969	35.36
累計折舊－什項設備	-22,664,304	0.06	-16,022,788	0.04	-6,641,516	41.45
投資性不動產	8,247,097,408	21.17	11,160,022,973	28.50	-2,912,925,565	26.10
投資性不動產	8,247,097,408	21.17	11,160,022,973	28.50	-2,912,925,565	26.10
投資性不動產	8,247,097,408	21.17	11,160,022,973	28.50	-2,912,925,565	26.10
無形資產	9,565,509	0.02	10,563,458	0.03	-997,949	9.45
無形資產	9,565,509	0.02	10,563,458	0.03	-997,949	9.45
電腦軟體	9,565,509	0.02	10,563,458	0.03	-997,949	9.45
其他資產	6,099,871,536	15.66	3,085,722,807	7.88	3,014,148,729	97.68
什項資產	287,596,129	0.74	289,125,843	0.74	-1,529,714	0.53
存出保證金	11,742,430	0.03	11,743,430	0.03	-1,000	0.01
催收款項	238,839,044	0.61	167,023,760	0.43	71,815,284	43.00
備抵呆帳－催收款項	-238,839,044	0.61	-167,023,760	0.43	-71,815,284	43.00
代管資產	275,895,559	0.71	277,424,273	0.71	-1,528,714	0.55
累計折舊－代管資產	-41,860		-41,860			
待處理資產	5,812,275,407	14.92	2,796,596,964	7.14	3,015,678,443	107.83
委託處分資產	5,812,275,407	14.92	2,796,596,964	7.14	3,015,678,443	107.83
合 計	38,959,041,088	100.00	39,158,465,708	100.00	-199,424,620	0.51

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
平衡表

中華民國108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	8,356,408,806	21.45	9,256,652,982	23.64	-900,244,176	9.73
流動負債	8,054,897,296	20.68	8,935,981,602	22.82	-881,084,306	9.86
短期債務	7,951,700,000	20.41	8,851,700,000	22.60	-900,000,000	10.17
短期借款	7,951,700,000	20.41	8,851,700,000	22.60	-900,000,000	10.17
應付款項	93,762,937	0.24	74,522,243	0.19	19,240,694	25.82
應付代收款	949,488		4,545,462	0.01	-3,595,974	79.11
應付費用	76,010,312	0.20	35,703,790	0.09	40,306,522	112.89
應付利息	16,803,137	0.04	13,793,709	0.04	3,009,428	21.82
應付工程款			20,479,282	0.05	-20,479,282	100.00
預收款項	9,434,359	0.02	9,759,359	0.02	-325,000	3.33
預收收入	573,000		573,000			
其他預收款	8,861,359	0.02	9,186,359	0.02	-325,000	3.54
其他負債	301,511,510	0.77	320,671,380	0.82	-19,159,870	5.97
什項負債	301,511,510	0.77	320,671,380	0.82	-19,159,870	5.97
存入保證金	19,696,273	0.05	21,404,158	0.05	-1,707,885	7.98
應付保管款	1,006,056		1,006,056			
應付退休及離職金	4,639,095	0.01	8,611,078	0.02	-3,971,983	46.13
應付代管資產	275,853,699	0.71	277,382,413	0.71	-1,528,714	0.55
暫收及待結轉帳項	316,387		12,267,675	0.03	-11,951,288	97.42
淨 值	30,602,632,282	78.55	29,901,812,726	76.36	700,819,556	2.34
基金	14,296,937,752	36.70	14,296,937,752	36.51		
基金	14,296,937,752	36.70	14,296,937,752	36.51		
基金	14,296,937,752	36.70	14,296,937,752	36.51		
公積	12,847,310,660	32.98	485,320,660	1.24	12,361,990,000	2547.18
資本公積	485,320,660	1.25	485,320,660	1.24		
受贈公積	59,278		59,278			
其他資本公積	485,261,382	1.25	485,261,382	1.24		
特別公積	12,361,990,000	31.73			12,361,990,000	
特別公積	12,361,990,000	31.73			12,361,990,000	
累積餘絀	3,030,771,506	7.78	14,602,335,573	37.29	-11,571,564,067	79.24
累積賸餘	3,030,771,506	7.78	14,602,335,573	37.29	-11,571,564,067	79.24

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
平衡表

中華民國108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	%
累積賸餘	3,030,771,506	7.78	14,602,335,573	37.29	-11,571,564,067	79.24
淨值其他項目	427,612,364	1.10	517,218,741	1.32	-89,606,377	17.32
累積其他綜合餘絀	427,612,364	1.10	517,218,741	1.32	-89,606,377	17.32
備供出售金融資產未實現餘絀	130,755,001	0.34	130,755,001	0.33		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	630,017		630,017			
未實現重估增值	385,833,723	0.99	385,833,723	0.99		
其他綜合餘絀	-89,606,377	0.23			-89,606,377	
合 計	38,959,041,088	100.00	39,158,465,708	100.00	-199,424,620	0.51

註：

1. 本年度決算數係依作業基金採企業會計準則適用科(項)目編製之數；上年度決算數為審定決算數。
2. 「信託代理與保證資產(負債)」科目，均為保證品(應付保證品)，本年度決算數15,155,493元；上年度決算數21,005,493元。

本 頁 空 白

附 屬 表

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
各項收入明細表
中華民國108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	1,055,712,000	1,460,276,515	404,564,515	38.32	
租金及權利金收入	33,891,000	34,999,113	1,108,113	3.27	
土地租金收入	4,160,000	4,392,877	232,877	5.60	
廠房租金收入	5,175,000	5,289,593	114,593	2.21	
權利金收入	17,710,000	18,590,577	880,577	4.97	
其他租金收入	6,846,000	6,726,066	-119,934	1.75	
投融資業務收入	1,020,794,000	1,423,664,075	402,870,075	39.47	
投資業務收入	941,083,000	1,342,421,545	401,338,545	42.65	依轉投資公司經營狀況及持股比例核算認列之投資收益較預期增加所致。
其他投融資業務收入	79,711,000	81,242,530	1,531,530	1.92	
其他業務收入	1,027,000	1,613,327	586,327	57.09	
雜項業務收入	1,027,000	1,613,327	586,327	57.09	主要係收取榮服處及職訓中心委外訓練班學員自費訓練費較預期增加所致。
業務外收入	178,363,000	459,598,492	281,235,492	157.68	
財務收入	1,492,000	7,742,263	6,250,263	418.92	
利息收入	1,492,000	7,742,263	6,250,263	418.92	定存利息收入較預期增加所致。
其他業務外收入	176,871,000	451,856,229	274,985,229	155.47	
投資性不動產收入	10,156,000	10,142,415	-13,585	0.13	
違規罰款收入	100,000	944,355	844,355	844.36	主要係職訓中心及各榮服處辦理進修訓練，沒入學員及廠商保證金所致。
雜項收入	166,615,000	440,769,459	274,154,459	164.54	主要係採權益法之長期股權投資，依轉投資公司107年財簽年報調整認列收益所致。
合 計	1,234,075,000	1,919,875,007	685,800,007	55.57	

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
勞務成本明細表
 中華民國108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		9,787,586	9,787,586		主要係北勞認列凱達公司MBS案營建成本。
營建成本		9,787,586	9,787,586		
材料及用品費		9,752,900	9,752,900		
使用材料費		9,752,900	9,752,900		
稅捐與規費(強制費)		34,686	34,686		
消費與行為稅		34,686	34,686		

國軍退除役官兵安置基金
出租資產成本明細表
中華民國108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	1,021,000	931,462	-89,538	8.77	
出租土地成本	904,000	701,763	-202,237	22.37	主要係撙節支出所致。
服務費用	62,000	45,283	-16,717	26.96	
一般服務費	62,000	45,283	-16,717	26.96	
稅捐與規費(強制費)	842,000	656,480	-185,520	22.03	
土地稅	782,000	656,480	-125,520	16.05	
房屋稅	60,000		-60,000	100.00	
其他出租成本	117,000	229,699	112,699	96.32	覈實動支。
服務費用	68,000	99,475	31,475	46.29	
一般服務費	68,000	99,475	31,475	46.29	
折舊、折耗及攤銷	49,000	48,900	-100	0.20	
不動產、廠房及設備折舊	49,000	48,900	-100	0.20	
稅捐與規費(強制費)		81,324	81,324		
房屋稅		81,324	81,324		

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
投融資業務成本明細表
 中華民國108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		75,039,959	75,039,959		
投資業務成本		75,039,959	75,039,959		
服務費用		185	185		
一般服務費		185	185		轉投資公司繳交股利之匯費。
短絀、賠償與保險給付		75,039,774	75,039,774		
各項短絀		75,039,774	75,039,774		依權益法認列轉投資公司投資短絀。

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
管理及總務費用明細表
 中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	5,967,000	7,288,682	1,321,682	22.15	主要係亮源工程等10家公司請求損害賠償三審案之法律事務費所致。
管理費用及總務費用	5,967,000	7,288,682	1,321,682	22.15	
服務費用	5,115,000	6,157,879	1,042,879	20.39	
旅運費	1,605,000	1,422,471	-182,529	11.37	
印刷裝訂與廣告費	637,000	725,880	88,880	13.95	
保險費		551	551		
一般服務費	746,000	556,820	-189,180	25.36	
專業服務費	2,007,000	3,332,282	1,325,282	66.03	
公共關係費	120,000	119,875	-125	0.10	
材料及用品費	128,000	107,402	-20,598	16.09	
用品消耗	128,000	107,402	-20,598	16.09	
租金與利息		5,015	5,015		
交通及運輸設備租金		5,015	5,015		
折舊、折耗及攤銷	724,000	1,018,386	294,386	40.66	
不動產、廠房及設備折舊		23,334	23,334		
攤銷	724,000	995,052	271,052	37.44	

註：

1. 國外旅費決算數800,054元，較預算數851,000元，減少50,946元，主要係撙節支出。
2. 業務宣導費決算數525,848元，較預算數527,000元，減少1,152元，主要係撙節支出。
3. 公共關係費決算數119,875元，較預算數120,000元，減少125元，主要係撙節支出。

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
研究發展及訓練費用明細表
 中華民國108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	200,000	263,368	63,368	31.68	主要係增購中高階 主管講習班上課用 書所致。
訓練費用	200,000	263,368	63,368	31.68	
服務費用	115,000	61,491	-53,509	46.53	
旅運費		430	430		
印刷裝訂與廣告費	20,000	8,845	-11,155	55.78	
保險費		780	780		
專業服務費	95,000	51,436	-43,564	45.86	
材料及用品費	40,000	164,862	124,862	312.16	
使用材料費	20,000		-20,000	100.00	
用品消耗	20,000	164,862	144,862	724.31	
租金與利息	35,000	37,015	2,015	5.76	
地租及水租	10,000	21,900	11,900	119.00	
房租		100	100		
交通及運輸設備租金	25,000	15,015	-9,985	39.94	
其他	10,000		-10,000	100.00	
其他費用	10,000		-10,000	100.00	

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
其他業務費用明細表
中華民國108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	709,854,000	684,342,836	-25,511,164	3.59	
雜項業務費用	709,854,000	684,342,836	-25,511,164	3.59	
服務費用	154,467,000	146,756,948	-7,710,052	4.99	
郵電費	782,000	595,100	-186,900	23.90	
旅運費	1,342,000	1,063,053	-278,947	20.79	
印刷裝訂與廣告費	14,454,000	11,735,725	-2,718,275	18.81	
修理保養及保固費	894,000	917,141	23,141	2.59	
一般服務費	117,143,000	113,770,191	-3,372,809	2.88	
專業服務費	19,852,000	18,675,738	-1,176,262	5.93	
材料及用品費	14,435,000	14,324,618	-110,382	0.76	
使用材料費	12,726,000	13,761,179	1,035,179	8.13	
用品消耗	1,709,000	563,439	-1,145,561	67.03	
租金與利息	1,676,000	761,230	-914,770	54.58	
房租	1,000,000	348,000	-652,000	65.20	
機器租金		90,000	90,000		
交通及運輸設備租金	676,000	306,230	-369,770	54.70	
什項設備租金		17,000	17,000		
折舊、折耗及攤銷	33,725,000	27,632,271	-6,092,729	18.07	
不動產、廠房及設備折舊	32,568,000	25,433,924	-7,134,076	21.91	
攤銷	1,157,000	2,198,347	1,041,347	90.00	
稅捐與規費(強制費)	5,533,000	4,976,655	-556,345	10.06	
土地稅	5,343,000	4,796,528	-546,472	10.23	
房屋稅	190,000	180,127	-9,873	5.20	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	492,960,000	483,787,420	-9,172,580	1.86	
捐助、補助與獎助	485,121,000	477,950,195	-7,170,805	1.48	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	7,839,000	5,837,225	-2,001,775	25.54	
其他	7,058,000	6,103,694	-954,306	13.52	

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
其他業務費用明細表
 中華民國108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	7,058,000	6,103,694	-954,306	13.52	

註:

- 1.一般服務費內含契僱人力，預計進用5人（職訓業務），實際進用5人，相關費用預算數2,550,000元，決算數2,790,779元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力，預計進用67人（職訓業務3人及職介業務64人），實際進用67人（職訓業務3人及職介業務64人），相關費用預算數41,135,000元（職訓業務1,683,000元及職介業務39,452,000元），決算數40,905,194元（職訓業務1,672,994元及職介業務39,232,200元）。
- 3.業務宣導費決算數10,029,125元，較預算數11,916,000元，減少1,886,875元，主要係擲節支出。

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
業務外費用明細表
 中華民國108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	170,919,000	351,795,181	180,876,181	105.83	
財務費用	47,348,000	39,339,474	-8,008,526	16.91	主要係償還部分代榮民公司舉借短債致利息費用減少。
利息費用	47,348,000	39,339,474	-8,008,526	16.91	
租金與利息	47,348,000	39,339,474	-8,008,526	16.91	
利息	47,348,000	39,339,474	-8,008,526	16.91	
其他業務外費用	123,571,000	312,455,707	188,884,707	152.86	
投資性不動產費用	2,643,000	1,149,968	-1,493,032	56.49	
服務費用	1,912,000	268,475	-1,643,525	85.96	
水電費	12,000	623	-11,377	94.81	
一般服務費	1,900,000	267,852	-1,632,148	85.90	
稅捐與規費(強制費)	731,000	881,493	150,493	20.59	
土地稅	731,000	881,493	150,493	20.59	
雜項費用	120,928,000	311,305,739	190,377,739	157.43	主要係採權益法之長期股權投資，依轉投資公司107年財簽年報調整認列短絀所致。
用人費用	100,922,000	84,066,806	-16,855,194	16.70	
正式員額薪資	1,342,000	1,195,590	-146,410	10.91	
聘僱及兼職人員薪資		117,900	117,900		
超時工作報酬	60,000	71,904	11,904	19.84	
獎金	338,000	577,955	239,955	70.99	
退休及卹償金	99,013,000	81,945,118	-17,067,882	17.24	
福利費	169,000	158,339	-10,661	6.31	
服務費用	15,287,000	15,237,256	-49,744	0.33	
水電費	331,000	244,481	-86,519	26.14	
郵電費	100,000	78,210	-21,790	21.79	
旅運費	97,000	76,764	-20,236	20.86	
印刷裝訂與廣告費		1,872	1,872		
修理保養及保固費	575,000	1,611,124	1,036,124	180.20	
保險費	44,000	23,159	-20,841	47.37	

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
業務外費用明細表
中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
一般服務費	10,167,000	9,922,386	-244,614	2.41	
專業服務費	3,973,000	3,279,260	-693,740	17.46	
材料及用品費	146,000	38,947	-107,053	73.32	
使用材料費	35,000	14,361	-20,639	58.97	
用品消耗	111,000	24,586	-86,414	77.85	
租金與利息	26,000	4,790,210	4,764,210	18,323.88	
機器租金		22,000	22,000		
什項設備租金	26,000	25,956	-44	0.17	
利息		4,742,254	4,742,254		北勞依法院判決支付凱達公司遲延利息費用。
折舊、折耗及攤銷	3,582,000	3,081,111	-500,889	13.98	
不動產、廠房及設備折舊	3,582,000	3,081,111	-500,889	13.98	
稅捐與規費(強制費)	965,000	174,969	-790,031	81.87	
土地稅	3,000	4,084	1,084	36.13	
房屋稅		358	358		
消費與行為稅	23,000	11,230	-11,770	51.17	
規費	939,000	159,297	-779,703	83.04	
短絀、賠償與保險給付		202,631,958	202,631,958		
各項短絀		201,176,192	201,176,192		
賠償給付		1,455,766	1,455,766		
其他		1,284,482	1,284,482		
其他費用		1,284,482	1,284,482		

註:

- 1.一般服務費內含契僱人力，預計進用2人（行政業務），實際進用2人，計時計件人員酬金預算數1,054,000元，決算數1,189,653元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力，預計進用6人（安全維護），實際進用6人，相關費用預算數10,123,000元，決算數8,996,681元。

本 頁 空 白

項 目	不動產、廠房及設			
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備
原值	65,535,821	228,320,184	123,483,888	8,447,510
減：以前年度已提折舊數	62,434,994	162,259,791	60,714,865	5,684,061
上年度期末帳面價值	3,100,827	66,060,393	62,769,023	2,763,449
加：本年度新增資產價值		185,910	13,321,289	7,482,000
減：本年度減少資產價值		4,404,005		
加減：調整欄				
減：本年度提列折舊數	464,419	3,232,950	17,354,899	893,485
本年度期末帳面價值	2,636,408	58,609,348	58,735,413	9,351,964
本年度提列折舊數	464,419	3,232,950	17,354,899	893,485
出租資產成本	26,052	22,848		
管理及總務費用			23,334	
其他業務費用		709,014	17,230,668	888,007
其他業務外費用	438,367	2,501,088	100,897	5,478
合 計	464,419	3,232,950	17,354,899	893,485

註：

- 1.本年度減少資產價值，係前楠梓工廠楠梓區楠都段四小段283地號等國有房地移交國產署接管，房屋及
- 2.其他包含：代管資產期初原值41,860元，累計折舊41,860元；期末原值41,860元，累計折舊41,860元（
- 3.投資性不動產土地部分期初數11,160,022,973元，期末數8,247,097,408元。
- 4.委託處分資產期初原值2,796,596,964元，期末原值5,812,275,407元。

官兵安置基金
管理會
明細表
108年度

單位：新臺幣元

備				投 資 性 產 不 動 產	其 他	合 計
什項設備	租賃資產	租賃權益改良	生產性植物			
39,921,610					41,860	465,750,873
16,022,788					41,860	307,158,359
23,898,822						158,592,514
14,117,969						35,107,168
						4,404,005
6,641,516						28,587,269
31,375,275						160,708,408
6,641,516						28,587,269
						48,900
						23,334
6,606,235						25,433,924
35,281						3,081,111
6,641,516						28,587,269

建築原值24,004,155元，累計折舊19,600,150元。

含代管資產土地期初數227,382,413元，期末數275,853,699元)。

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數				決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保留數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數			
不動產、廠房及設備		5,066,742,000			5,066,742,000	1,619,986,498	-3,446,755,502
土地		4,744,812,000			4,744,812,000	1,584,879,330	-3,159,932,670
土地改良物							
房屋及建築		284,635,000			284,635,000	185,910	-284,449,090
機械及設備		12,281,000		-392,000	11,889,000	13,321,289	1,432,289
交通及運輸設備		7,552,000			7,552,000	7,482,000	-70,000
什項設備		17,462,000		392,000	17,854,000	14,117,969	-3,736,031
合計		5,066,742,000			5,066,742,000	1,619,986,498	-3,446,755,502

國軍退除役
安置基金
固定資產建設改良擴充計畫
中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算				
	金額	目標 能量	進度 起訖 年月	可用預算數				
				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					5,066,742,000			5,066,742,000
土地					4,744,812,000			4,744,812,000
房屋及建築					284,635,000			284,635,000
機械及設備					12,281,000		-392,000	11,889,000
交通及運輸設備					7,552,000			7,552,000
什項設備					17,462,000		392,000	17,854,000
合計					5,066,742,000			5,066,742,000

官兵安置基金
管理會
預算與實際進度比較表
108年度

單位：新臺幣元

數		決算數				未達成或超過預算之原因		
占全部計畫%	截至本年度累計數		本年度金額	本年度金額占可用預算數(%)	截至本年度累計數金額		截至本年度累計決算數占累計預算數(%)	
	金額	占全部計畫(%)						
	5,066,742,000		1,619,986,498	31.97	1,619,986,498	31.97		
	4,744,812,000		1,584,879,330	33.40	1,584,879,330	33.40	主要係原預計接收志清大樓之土地及建物29.65億元，經行政院秘書長召開會議決議，將由勞動部向榮民公司價購，不再移入安置基金。	
	284,635,000		185,910	0.07	185,910	0.07		
	11,889,000		13,321,289	112.05	13,321,289	112.05		
	7,552,000		7,482,000	99.07	7,482,000	99.07		
	17,854,000		14,117,969	79.07	14,117,969	79.07		主要係購置飛機修護乙級檢定場飛機停機站位及設備等結餘款。
	5,066,742,000		1,619,986,498	31.97	1,619,986,498	31.97		

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
主要營運項目執行績效摘要表
 中華民國108年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
		數量	金 額	數量	金 額	數量	%	金 額	%	
退除役官兵職業訓練及介紹			665,109,000		648,176,407			-16,932,593		
退除役官兵就學進修補助	人次	7,280	144,798,000	8,338	191,740,420	1,058	14.53	46,942,420	32.42	主要係就學補助獎勵實際申請補助人次較預計增加所致。
退除役官兵職業訓練	人次	16,952	155,916,000	19,878	155,971,332	2,926	17.26	55,332	0.04	
退除役官兵職業介紹	人次	12,460	364,395,000	17,264	300,464,655	4,804	38.56	-63,930,345	17.54	主要係促進退除役官兵就業激勵津貼部分費用遞延至109年發放所致。

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
基金數額增減明細表
 中華民國108年度

單位：新臺幣元

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

**國軍退除役官
安置基金
資金轉投資及
中華民國108年**

轉投資事業名稱	期 末 資 本 額		稅前盈虧	基 金 期 末 投 資 額		
	金額	股 數 (1)		金額	股 數 (2)	股權占有 率 % (2) / (1)
欣隆天然氣公司	600,000,000	60,000,000	80,659,145	440,991,083	25,200,001	42.00
欣湖天然氣公司	1,184,742,680	118,474,268	184,045,370	557,087,023	39,034,650	32.95
欣欣天然氣公司	1,805,374,530	180,537,453	283,286,077	759,495,207	46,556,713	25.79
欣泰石油氣公司	1,222,032,000	122,203,200	342,825,484	487,926,910	30,086,443	24.62
欣桃天然氣公司	1,511,115,020	151,111,502	604,868,066	1,121,489,344	62,628,191	41.45
欣中天然氣公司	1,803,073,160	180,307,316	480,919,573	1,212,443,421	72,224,052	40.06
欣林天然氣公司	1,386,578,170	138,657,817	283,719,670	790,036,065	58,749,656	42.37
欣彰天然氣公司	4,007,833,610	400,783,361	843,313,394	1,862,690,945	136,605,088	34.08
欣雲天然氣公司	608,799,410	60,879,941	153,478,969	242,479,896	17,533,470	28.80
欣嘉石油氣公司	354,267,260	35,426,726	67,280,083	191,325,543	13,816,423	39.00
欣南天然氣公司	1,357,315,920	135,731,592	177,039,522	441,874,832	35,380,317	26.07
大台南區天然氣公司	870,000,000	87,000,000	152,349,901	326,772,060	25,055,988	28.80
欣高石油氣公司	1,022,505,120	102,250,512	243,455,906	414,648,170	21,742,928	21.26
欣雄天然氣公司	1,802,505,340	180,250,534	502,349,908	579,116,738	42,469,496	23.56
欣屏天然氣公司	340,631,320	34,063,132	64,153,950	139,921,773	10,875,870	31.93
欣欣客運公司	486,893,720	48,689,372	19,144,987	346,736,480	23,893,459	49.07
大南汽車公司	269,975,570	26,997,557	12,587,201	84,656,168	6,905,986	25.58
欣欣大眾公司	730,432,830	73,043,283	40,854,992	375,597,735	31,522,996	43.16
欣欣水泥公司	930,330,840	93,033,084	625,251	499,548,912	37,251,235	40.04
榮電公司	467,552,600	46,755,260			18,131,141	38.78
榮僑投資公司	759,276,250	75,927,625	60,944,270	298,516,135	28,703,703	37.80
國華欣業公司	100,000,000	10,000,000	1,663,910	57,821,842	4,967,784	49.68
遠榮氣體公司	335,100,000	33,510,000	64,622,814	186,571,423	13,345,023	39.82
泛亞建設公司	1,144,417,230	114,441,723	-122,485,028	537,801,256	54,824,565	47.91
欣欣電子公司	36,000,000	3,600,000			881,280	24.48
榮民工程公司	8,610,601,270	861,060,127	727,611,877		510,406,190	59.28
歐欣環保公司	516,547,550	51,654,755	-11,142,548	69,092,117	10,000,000	19.36
遠東氣體公司	200,000,000	20,000,000	73,679,197	20,000,000	2,000,000	10.00
達榮環保公司	1,000,000,000	100,000,000	-9,884,734	97,085,208	33,400,000	33.40
聯合大地工程顧問公司	60,000,000	6,000,000	3,190,359	8,439,308	1,083,333	18.06
高雄捷運公司	2,786,063,870	278,606,387	62,155,641	128,606,380	12,860,638	4.62
榮工工程公司	3,228,411,000	322,841,100	31,182,806	257,850,580	30,073,113	9.32
世正開發公司	3,509,054,930	350,905,493	282,342,148	276,045,556	21,266,992	6.06
合 計	45,047,431,200	4,504,743,120	5,700,838,161	12,812,668,110	1,479,476,724	

兵安置基金
管理會
其餘細明細表

12月31日

單位：新臺幣元

投 資 收 入			備 註
現金股利	其他	合計	
	27,331,423	27,331,423	<p>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108年度淨值(以截至108年11月之淨值推估)認列。</p> <p>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12億427萬2,235元(12億7,931萬2,009元、投資成本7,503萬9,774元)及分配董監事酬勞、紅利與董監事兼職費轉發餘額等5,283萬2,505元。</p> <p>3. 本基金轉投資民營事業計有欣隆天然氣公司等32家、國營事業計榮民工程公司1家，其中108年度承接榮民工程公司轉投資達榮環保公司、聯合大地工程顧問公司、高雄捷運公司、榮工工程公司、世正開發公司等5家公司股權，抵償安置基金代舉借債務金額。</p> <p>4. 榮電公司依企業會計準則第6號公報，評估該公司發生重大減損，本基金投資無法收回，前於101年度將調整前帳面價值1億2,726萬2,387元及以前年度認列其他股東權益項目減項5,481萬4,755元歸於零，該公司現正辦理清算作業中。</p> <p>5. 欣欣電子公司與國華欣業公司因營運虧損難以改善已結束營業，辦理清算作業中。</p> <p>6. 榮民公司108年度獲利7億2,761萬1,877元，惟該公司淨值已為負數，且安置基金對該公司原始投資已於97年度全數認列虧損，帳面價值為零。其投資利益之認列應俟彌補未認列損失後，再恢復採權益法認列損益，查榮民公司淨值仍為負數，爰108年度不再認列損益。</p> <p>7. 欣彰天然氣之稅前盈虧，因107年度盈餘分配員工紅利、董監酬勞，及其子公司之投資收益，須俟會計師查核後始認列，爰該金額為暫列數。</p> <p>8. 安置基金因未參與歐欣環保公司108年度現金增資，持股比例由24.82%降至19.36%，本會對該公司已不具重大影響力，根據企業會計準則第6號公報規定，股權帳務處理自108年7月起停止採用權益法改採成本法。</p> <p>9. 本年度營運虧損者計有3家： (1) 泛亞建設公司係部分工程案件虧損。 (2) 歐欣環保公司尚未正式營運，前已辦理鑑價，後為配合行政院政策，暫緩撤資，俟行政院政策決定後配合辦理。 (3) 達榮環保公司目前仍在規劃設計階段，尚未正式營運。</p>
	54,262,480	54,262,480	
	68,960,396	68,960,396	
	70,945,046	70,945,046	
	225,468,826	225,468,826	
	152,666,933	152,666,933	
	114,585,267	114,585,267	
	233,820,263	233,820,263	
	43,287,654	43,287,654	
	22,998,348	22,998,348	
	37,144,802	37,144,802	
	35,532,683	35,532,683	
	43,398,336	43,398,336	
	92,778,677	92,778,677	
	20,559,966	20,559,966	
	7,449,047	7,449,047	
	2,799,384	2,799,384	
	12,642,096	12,642,096	
	18,100,120	18,100,120	
	25,389,879	25,389,879	
	271,702	271,702	
	21,129,572	21,129,572	
	-69,611,816	-69,611,816	
	-1,477,934	-1,477,934	
4,480,000	30,045	4,510,045	
	-3,431,475	-3,431,475	
1,286,064		1,286,064	
4,510,967	73,020	4,583,987	
10,277,031	1,257,104,740	1,267,381,771	

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
無形資產明細表
 中華民國108年度

單位：新臺幣元

科目及業務項目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
無形資產	2,196,000	2,195,450	-550	0.03	主要係職訓中心購置訓練課程所需電腦軟體。
電腦軟體	2,196,000	2,195,450	-550	0.03	
購置電腦軟體	2,196,000	2,195,450	-550	0.03	

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
員工人數彙計表
中華民國108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	12	12		
專任人員	3	1	-2	
職員	3	1	-2	為北勞結束營業，清理期間之職員。
技工				
工友				
駕駛				
聘用				
約僱				
管理會委員	9	9		無給職。
顧問人員				
兼任人員		2	2	1.事業處專門委員兼代北勞主任。 2.會計處專員兼代北勞主計員。
總 計	12	12		

- 註：
- 1.預計進用契僱人力7人（職訓業務5人、行政業務2人），實際進用契僱人力7人（職訓業務5人、行政業務2人）。
 - 2.預計進用勞務承攬人力73人（職訓業務3人、職介業務64人、安全維護6人），實際進用73人（職訓業務3人、職介業務64人、安全維護6人）。

國軍退除役官兵
安置基金
用人費用
中華民國

項 目	預 算 數					
	正 式 員 額 薪 資	聘 僱 人 員 薪 資	超 時 工 作 報 酬	津 貼	獎 金	退 休 及 卹 償 金
業務支出部分						
勞務成本						
銷貨成本						
其他業務成本						
行銷及業務費用						
管理及總務費用						
其他業務費用						
其他業務外費用	1,342,000		60,000		338,000	99,013,000
合 計	1,342,000		60,000		338,000	99,013,000

註：

- 1.進用契僱人力預算數3,604,000元（職訓業務2,550,000元、行政業務1,054,000元），決算數3,980,432元（職訓
- 2.勞務承攬人力預算數51,258,000元（職訓業務1,683,000元、職介業務39,452,000元、安全維護10,123,000元）
- 3.表內獎金編列及發放情形：
 - (1)年終工作獎金：依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，編列2人，金額168,000元；發給2人，金額
 - (2)考績獎金：依據民國96年3月21日華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績法，編列2人，金額

安置基金
管理會
彙計表
108年度

單位：新臺幣元

預 算 數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計
	169,000		100,922,000		100,922,000
	169,000		100,922,000		100,922,000

業務2,790,779元、行政業務1,189,653元)。

，決算數49,901,875元(職訓業務1,672,994元、職介業務39,232,200元、安全維護8,996,681元)。

339,195元。

170,000元；發給2人，金額238,760元。

國軍退除役官兵安置
安置基金
用人費用
 中華民國

項 目	決 算 數					津貼	獎金	退休及卹償金
	正 式 員 額 薪	聘 僱 人 員 資	超 時 工 作 報 酬					
業務支出部分								
勞務成本								
銷貨成本								
其他業務成本								
行銷及業務費用								
管理及總務費用								
其他業務費用								
其他業務外費用	1,195,590			71,904			577,955	81,945,118
合 計	1,195,590			71,904			577,955	81,945,118

基金—管理會
管理會
彙計表
108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
	158,339		83,948,906	117,900	84,066,806
	158,339		83,948,906	117,900	84,066,806

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
 中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
合 計									

註：

- 1.管理用車輛：本年度無增購及汰舊換新，截至本年度終了，計有機車1輛。
- 2.其他車輛：本年度無增購及汰舊換新，截至本年度終了，計有小客貨兩用車2輛，機車3輛。

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
各項費用彙計表
中華民國 108 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	100,922,000	84,066,806	-16,855,194	16.70
正式員額薪資	1,342,000	1,195,590	-146,410	10.91
聘僱及兼職人員薪資		117,900	117,900	
超時工作報酬	60,000	71,904	11,904	19.84
獎金	338,000	577,955	239,955	70.99
退休及卹償金	99,013,000	81,945,118	-17,067,882	17.24
福利費	169,000	158,339	-10,661	6.31
服務費用	177,026,000	168,626,992	-8,399,008	4.74
水電費	343,000	245,104	-97,896	28.54
郵電費	882,000	673,310	-208,690	23.66
旅運費	3,044,000	2,562,718	-481,282	15.81
印刷裝訂與廣告費	15,111,000	12,472,322	-2,638,678	17.46
修理保養及保固費	1,469,000	2,528,265	1,059,265	72.11
保險費	44,000	24,490	-19,510	44.34
一般服務費	130,086,000	124,662,192	-5,423,808	4.17
專業服務費	25,927,000	25,338,716	-588,284	2.27
公共關係費	120,000	119,875	-125	0.10
材料及用品費	14,749,000	24,388,729	9,639,729	65.36
使用材料費	12,781,000	23,528,440	10,747,440	84.09
用品消耗	1,968,000	860,289	-1,107,711	56.29
租金與利息	49,085,000	44,932,944	-4,152,056	8.46
地租及水租	10,000	21,900	11,900	119.00
房租	1,000,000	348,100	-651,900	65.19
機器租金		112,000	112,000	
交通及運輸設備租金	701,000	326,260	-374,740	53.46
什項設備租金	26,000	42,956	16,956	65.22
利息	47,348,000	44,081,728	-3,266,272	6.90
折舊、折耗及攤銷	38,080,000	31,780,668	-6,299,332	16.54
不動產、廠房及設備折舊	36,199,000	28,587,269	-7,611,731	21.03
攤銷	1,881,000	3,193,399	1,312,399	69.77
稅捐與規費(強制費)	8,071,000	6,805,607	-1,265,393	15.68
土地稅	6,859,000	6,338,585	-520,415	7.59
房屋稅	250,000	261,809	11,809	4.72
消費與行為稅	23,000	45,916	22,916	99.63
規費	939,000	159,297	-779,703	83.04

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
各項費用彙計表
 中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	492,960,000	483,787,420	-9,172,580	1.86
捐助、補助與獎助	485,121,000	477,950,195	-7,170,805	1.48
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	7,839,000	5,837,225	-2,001,775	25.54
短絀、賠償與保險給付		277,671,732	277,671,732	
各項短絀		276,215,966	276,215,966	
賠償給付		1,455,766	1,455,766	
其他	7,068,000	7,388,176	320,176	4.53
其他費用	7,068,000	7,388,176	320,176	4.53
合 計	887,961,000	1,129,449,074	241,488,074	27.20

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
管制性項目及統計所需項目比較表
中華民國 108 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	13,414,000	11,474,902	-1,939,098	14.46	
國外旅費	851,000	800,054	-50,946	5.99	
業務宣導費	12,443,000	10,554,973	-1,888,027	15.17	
公共關係費	120,000	119,875	-125	0.10	
統計所需項目	23,157,000	22,182,770	-974,230	4.21	
計時與計件人員酬金	3,604,000	3,980,432	376,432	10.44	主係職訓中心自辦訓練及北勞相關計時計件人員費用較預期高所致。
專技人員酬金	350,000		-350,000	100.00	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	19,203,000	18,202,338	-1,000,662	5.21	