

(審定本)

中華民國109年度國軍退除役官兵安置基金—榮民森林保育事業管理處附屬單位決算分決算(審定本)

中華民國109年度
(109年1月1日至109年12月31日)

中央政府總決算

國軍退除役官兵輔導委員會主管

國軍退除役官兵安置基金

榮民森林保育事業管理處附屬單位決算分決算
(非營業部分)

國軍退除役官兵輔導委員會榮民森林保育事業管理處編

國軍退除役官兵安置基金榮民森林保育事業管理處109年度附屬單位決算

目 次

一、總說明.....	第	1~3	頁
二、主要表			
(一)收支餘絀表.....	第	5	頁
(二)餘絀撥補表.....	第	6	頁
(三)現金流量表.....	第	7	頁
(四)平衡表.....	第	8~10	頁
三、附屬表			
(一)各項收入明細表.....	第	11	頁
(二)各項支出明細表.....	第	12~17	頁
(三)資產折舊明細表.....	第	18~19	頁
(四)資產報廢明細表.....	第	21	頁
(五)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	22~23	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	24~25	頁
(七)主要營運項目執行績效摘要表.....	第	26~27	頁
(八)基金數額增減明細表.....	第	28	頁
(九)成本彙總表.....	第	29	頁
(十)員工人數彙計表.....	第	31	頁
(十一)用人費用彙計表.....	第	32~35	頁
(十二)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	36	頁
(十三)各項費用彙計表.....	第	37~38	頁
(十四)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	39	頁

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處

總說明

中華民國 109 年度

壹、業務計畫實施績效

- 一、農產品供銷：本(109)年度猴頭菇產銷量 2,344 公斤，較預算數 1,500 公斤，增加 844 公斤，約 56.27%。銷貨收入 63 萬 3,980 元，較預算數 51 萬元，增加 12 萬 3,980 元，約 24.31%；銷貨成本 30 萬 4,059 元，較預算數 45 萬 5,000 元，減少 15 萬 941 元，約 33.17%。
- 二、委外(託)經營類：明池及棲蘭森林遊樂區委營收入 5,232 萬 7,991 元，較預算數 5,678 萬 5,000 元，減少 445 萬 7,009 元，約 7.85%；成本 1,542 萬 8,740 元，較預算數 1,657 萬 9,000 元，減少 115 萬 260 元，約 6.94%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 5,751 萬 4,971 元，較預算數 6,184 萬 8,000 元，減少 433 萬 3,029 元，約 7.01%，分析如下：

- (一)銷貨收入：決算數 63 萬 3,980 元，較預算數 51 萬元，增加 12 萬 3,980 元，約 24.31%，主要係氣候條件適宜，未受災害影響，菌絲生長營養源充足，產銷量超出預期所致。
- (二)租金及權利金收入：決算數 5,232 萬 7,991 元，較預算數 5,678 萬 5,000 元，減少 445 萬 7,009 元，約 7.85%。
- (三)其他業務收入：決算數 455 萬 3,000 元，與預算數同。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 2,864 萬 1,300 元，較預算數 3,299 萬 1,000 元，減少 434 萬 9,700 元，約 13.18%，分析如下：

- (一)銷貨成本：決算數 30 萬 4,059 元，較預算數 45 萬 5,000 元，減少 15 萬 941 元，約 33.17%，主要係減少產品包裝外盒及擲節各項支出所致。
- (二)其他業務成本：決算數 1,542 萬 8,740 元，較預算數 1,657 萬 9,000 元，減少 115 萬 260 元，約 6.94%。
- (三)管理及總務費用：決算數 835 萬 5,530 元，較預算數 1,140 萬 4,000 元，減少 304 萬 8,470 元，約 26.73%，主要係依業務需要擲節支出所致。
- (四)其他業務費用：決算數 455 萬 2,971 元，較預算數 455 萬 3,000 元，減少 29 元。

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處

總說明

中華民國 109 年度

三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 982 萬 1,760 元，較預算數 500 萬元，增加 482 萬 1,760 元，約 96.44%；業務外費用決算數 11 萬 7,646 元，較預算數增加如列數，分析如下：

- (一)財務收入：決算數 437 萬 3,448 元，較預算數 500 萬元，減少 62 萬 6,552 元，約 12.53%，主要係銀行存款利率調降所致。
- (二)其他業務外收入：決算數 544 萬 8,312 元，較預算數增加如列數，主要係收回前木材加工廠退休人員勞保補償金、大甲溪事業區 41 林班火災案債務人賠償款及棲蘭、明池遊憩用地變更案因更正編定減列應付專業技術服務費等收入。
- (三)其他業務外費用：決算數 11 萬 7,646 元，較預算數增加如列數，主要係退還唐杰公司繳納占用本處土地房舍之補償金。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 3,857 萬 7,785 元，較預算數 3,385 萬 7,000 元，增加 472 萬 785 元，約 13.94%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 3,857 萬 7,785 元，連同以前年度未分配賸餘 5 億 68 萬 9,525 元，共有賸餘 5 億 3,926 萬 7,310 元，扣除其他依法分配數 2,295 萬 2,778 元外，尚餘 5 億 1,631 萬 4,532 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 394 萬 6,294 元，較預算數淨增 1,904 萬元，減少 1,509 萬 3,706 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 1,846 萬 6,712 元，包括：

- 1.本期賸餘 3,857 萬 7,785 元。
- 2.利息股利之調整減少 437 萬 3,448 元，係利息收入之數。
- 3.調整項目減少 2,011 萬 7,221 元，包括折舊及折耗 1,732 萬 619 元，其他淨減 2 萬 7,016 元，流動資產淨增 130 萬 1,230 元及流動負債淨減 3,610 萬 9,594 元。
- 4.收取利息 437 萬 9,596 元。

(二)投資活動之淨現金流出 1,261 萬 8,792 元，包括減少其他資產 1,320 萬 1,348 元，增加不動產、廠房及設備 1,553 萬 9,297 元，增加其他資產

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
總說明

中華民國 109 年度

1,028萬843元。

(三)籌資活動之淨現金流出190萬1,626元，其中現金流入355萬4,333元，係增加其他負債之數；現金流出545萬5,959元，係減少其他負債之數。

二、現金及約當現金之淨增 394 萬 6,294 元，係期末現金 3 億 6,446 萬 5,015 元，較期初現金 3 億 6,051 萬 8,721 元增加之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 13 億 3,654 萬 400 元，其中流動資產 3 億 7,160 萬 5,617 元，占 27.80%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 4 億 4,569 萬 9,211 元，占 33.35%；不動產、廠房及設備 5 億 1,584 萬 5,010 元，占 38.60%；其他資產 339 萬 562 元，占 0.25%。

二、負債總額計 8,395 萬 7,343 元，占負債及淨值 6.28%，其中流動負債 2,524 萬 1,350 元，占負債及淨值 1.89%；其他負債 5,871 萬 5,993 元，占負債及淨值 4.39%。

三、淨值總額計 12 億 5,258 萬 3,057 元，占負債及淨值 93.72%，其中基金 3 億 9,813 萬 2,684 元，占負債及淨值 29.79%；公積 5,203 萬 8,773 元，占負債及淨值 3.89%；累積賸餘 5 億 1,631 萬 4,532 元，占負債及淨值 38.63%，淨值其他項目 2 億 8,609 萬 7,068 元，占負債及淨值 21.41%。

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處

收支餘絀表

中華民國109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	61,848,000	100.00	57,514,971	100.00	-4,333,029	7.01	61,471,055	100.00
銷貨收入	510,000	0.82	633,980	1.10	123,980	24.31	299,655	0.49
農產品銷貨收入	510,000	0.82	633,980	1.10	123,980	24.31	299,655	0.49
租金及權利金收入	56,785,000	91.81	52,327,991	90.98	-4,457,009	7.85	56,618,400	92.11
土地租金收入	104,000	0.17	78,300	0.14	-25,700	24.71	104,400	0.17
權利金收入	56,681,000	91.65	52,249,691	90.85	-4,431,309	7.82	56,514,000	91.94
其他業務收入	4,553,000	7.36	4,553,000	7.92	-	-	4,553,000	7.41
其他補助收入	4,553,000	7.36	4,553,000	7.92	-	-	4,553,000	7.41
業務成本與費用	32,991,000	53.34	28,641,300	49.80	-4,349,700	13.18	31,067,810	50.54
銷貨成本	455,000	0.74	304,059	0.53	-150,941	33.17	161,256	0.26
農產品銷貨成本	455,000	0.74	304,059	0.53	-150,941	33.17	161,256	0.26
其他業務成本	16,579,000	26.81	15,428,740	26.83	-1,150,260	6.94	15,346,604	24.97
雜項業務成本	16,579,000	26.81	15,428,740	26.83	-1,150,260	6.94	15,346,604	24.97
管理及總務費用	11,404,000	18.44	8,355,530	14.53	-3,048,470	26.73	11,248,735	18.30
管理費用及總務費用	11,404,000	18.44	8,355,530	14.53	-3,048,470	26.73	11,248,735	18.30
其他業務費用	4,553,000	7.36	4,552,971	7.92	-29	-	4,311,215	7.01
雜項業務費用	4,553,000	7.36	4,552,971	7.92	-29	-	4,311,215	7.01
業務賸餘（短絀）	28,857,000	46.66	28,873,671	50.20	16,671	0.06	30,403,245	49.46
業務外收入	5,000,000	8.08	9,821,760	17.08	4,821,760	96.44	12,959,613	21.08
財務收入	5,000,000	8.08	4,373,448	7.60	-626,552	12.53	4,950,306	8.05
利息收入	5,000,000	8.08	4,373,448	7.60	-626,552	12.53	4,950,306	8.05
其他業務外收入	-	-	5,448,312	9.47	5,448,312	-	8,009,307	13.03
租賃收入	-	-	819,072	1.42	819,072	-	726,799	1.18
資產使用及權利金收入	-	-	23,520	0.04	23,520	-	23,520	0.04
受贈收入	-	-	27,016	0.05	27,016	-	17,787	0.03
雜項收入	-	-	4,578,704	7.96	4,578,704	-	7,241,201	11.78
業務外費用	-	-	117,646	0.20	117,646	-	182,287	0.30
其他業務外費用	-	-	117,646	0.20	117,646	-	182,287	0.30
雜項費用	-	-	117,646	0.20	117,646	-	182,287	0.30
業務外賸餘（短絀）	5,000,000	8.08	9,704,114	16.87	4,704,114	94.08	12,777,326	20.79
本期賸餘（短絀）	33,857,000	54.74	38,577,785	67.07	4,720,785	13.94	43,180,571	70.25

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
餘絀撥補表
中華民國109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	526,691,000	100.00	539,267,310	100.00	12,576,310	2.39	523,182,651	100.00
本期賸餘	33,857,000	6.43	38,577,785	7.15	4,720,785	13.94	43,180,571	8.25
前期未分配賸餘	492,834,000	93.57	500,689,525	92.85	7,855,525	1.59	480,002,080	91.75
分配之部	22,274,000	4.23	22,952,778	4.26	678,778	3.05	22,493,126	4.30
其他依法分配數	22,274,000	4.23	22,952,778	4.26	678,778	3.05	22,493,126	4.30
未分配賸餘	504,417,000	95.77	516,314,532	95.74	11,897,532	2.36	500,689,525	95.70

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
現金流量表
中華民國109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）	33,857,000	38,577,785	4,720,785	13.94
利息股利之調整	-5,000,000	-4,373,448	626,552	12.53
利息收入	-5,000,000	-4,373,448	626,552	12.53
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	28,857,000	34,204,337	5,347,337	18.53
調整項目	18,917,000	-20,117,221	-39,034,221	206.34
折舊、減損及折耗	18,941,000	17,320,619	-1,620,381	8.55
其他	-24,000	-27,016	-3,016	12.57
流動資產淨減（淨增）	-	-1,301,230	-1,301,230	-
流動負債淨增（淨減）	-	-36,109,594	-36,109,594	-
未計利息股利之現金流入（流出）	47,774,000	14,087,116	-33,686,884	70.51
收取利息	5,000,000	4,379,596	-620,404	12.41
業務活動之淨現金流入（流出）	52,774,000	18,466,712	-34,307,288	65.01
投資活動之現金流量				
減少無形資產及其他資產	-	13,201,348	13,201,348	-
減少其他資產	-	13,201,348	13,201,348	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-11,460,000	-15,539,297	-4,079,297	35.60
增加不動產、廠房及設備	-11,460,000	-15,539,297	-4,079,297	35.60
增加無形資產及其他資產	-	-10,280,843	-10,280,843	-
增加其他資產	-	-10,280,843	-10,280,843	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-11,460,000	-12,618,792	-1,158,792	10.11
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	-	3,554,333	3,554,333	-
增加其他負債	-	3,554,333	3,554,333	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-5,455,959	-5,455,959	-
減少其他負債	-	-5,455,959	-5,455,959	-
賸餘分配款	-22,274,000	-	22,274,000	100.00
其他依法分配款	-22,274,000	-	22,274,000	100.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	-22,274,000	-1,901,626	20,372,374	91.46
現金及約當現金之淨增（淨減）	19,040,000	3,946,294	-15,093,706	79.27
期初現金及約當現金	198,415,000	360,518,721	162,103,721	81.70
期末現金及約當現金	217,455,000	364,465,015	147,010,015	67.60

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增加5,249元；代管資產折舊提列轉入受贈公積10,556元。
2. 提撥退休及離職準備金1,448,103元，退休準備金孳息1,950,637元。
3. 未完工程已完工轉土地改良物11,613,230元。
4. 受贈固定資產與遞延收入同額增加52,494元，包括機械及設備30,000元，交通及運輸設備22,494元。
5. 土地移轉國有財產署待處分資產1,925,458元。
6. 預付款項依工程進度轉預付工程及土地款7,812,909元。

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處

平 衡 表

中華民國 109 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,336,540,400	100.00	1,333,324,400	100.00	3,216,000	0.24
流動資產	371,605,617	27.80	374,177,150	28.06	-2,571,533	0.69
現金	364,465,015	27.27	360,518,721	27.04	3,946,294	1.09
銀行存款	364,465,015	27.27	360,518,721	27.04	3,946,294	1.09
應收款項	3,212,344	0.24	1,840,994	0.14	1,371,350	74.49
應收帳款	34,500	-	11,490	-	23,010	200.26
應收利息	13,844	-	19,992	-	-6,148	30.75
其他應收款	3,164,000	0.24	1,809,512	0.14	1,354,488	74.85
存 貨	31,093	-	41,761	-	-10,668	25.55
物料	31,093	-	40,655	-	-9,562	23.52
製成品	-	-	1,106	-	-1,106	100.00
消耗性生物資產－流動	-	-	65,600	-	-65,600	100.00
消耗性生物資產－流動	-	-	65,600	-	-65,600	100.00
預付款項	3,897,165	0.29	11,710,074	0.88	-7,812,909	66.72
預付費用	3,897,165	0.29	11,710,074	0.88	-7,812,909	66.72
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	445,699,211	33.35	442,300,471	33.17	3,398,740	0.77
非流動金融資產	395,000,000	29.55	395,000,000	29.63	-	-
其他金融資產－非流動	395,000,000	29.55	395,000,000	29.63	-	-
準備金	50,699,211	3.79	47,300,471	3.55	3,398,740	7.19
退休及離職準備金	50,699,211	3.79	47,300,471	3.55	3,398,740	7.19
不動產、廠房及設備	515,845,010	38.60	512,455,863	38.43	3,389,147	0.66
土地	215,924,540	16.16	212,966,364	15.97	2,958,176	1.39
土地	215,924,540	16.16	212,966,364	15.97	2,958,176	1.39
土地改良物	41,911,340	3.14	24,698,413	1.85	17,212,927	69.69
土地改良物	226,444,548	16.94	205,795,802	15.43	20,648,746	10.03
累計折舊－土地改良物	184,533,208	13.81	181,097,389	13.58	3,435,819	1.90
房屋及建築	246,017,066	18.41	258,982,072	19.42	-12,965,006	5.01
房屋及建築	656,013,984	49.08	656,569,087	49.24	-555,103	0.08
累計折舊－房屋及建築	409,996,918	30.68	397,587,015	29.82	12,409,903	3.12
機械及設備	1,840,040	0.14	1,896,948	0.14	-56,908	3.00
機械及設備	58,650,047	4.39	60,309,755	4.52	-1,659,708	2.75
累計折舊－機械及設備	56,810,007	4.25	58,412,807	4.38	-1,602,800	2.74
交通及運輸設備	467,954	0.04	508,563	0.04	-40,609	7.99
交通及運輸設備	11,801,731	0.88	14,358,180	1.08	-2,556,449	17.80

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處

平 衡 表

中華民國 109 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—交通及運輸設備	11,333,777	0.85	13,849,617	1.04	-2,515,840	18.17
什項設備	158,245	0.01	84,347	0.01	73,898	87.61
什項設備	18,355,067	1.37	19,364,559	1.45	-1,009,492	5.21
累計折舊—什項設備	18,196,822	1.36	19,280,212	1.45	-1,083,390	5.62
購建中固定資產	9,525,825	0.71	13,319,156	1.00	-3,793,331	28.48
未完工程	-	-	11,613,230	0.87	-11,613,230	100.00
預付工程及土地款	9,525,825	0.71	1,705,926	0.13	7,819,899	458.40
礦產資源	-	-	-	-	-	-
礦產資源	-	-	-	-	-	-
礦產資源	8,052,756	0.60	8,052,756	0.60	-	-
累計折耗—礦產資源	8,052,756	0.60	8,052,756	0.60	-	-
生物資產—非流動	-	-	-	-	-	-
消耗性生物資產—非流動	-	-	-	-	-	-
消耗性生物資產—非流動	53,563	-	53,563	-	-	-
動	-	-	-	-	-	-
累計折舊—消耗性生物資產—非流動	53,563	-	53,563	-	-	-
無形資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	-	-	-	-	-	-
其他資產	3,390,562	0.25	4,390,916	0.33	-1,000,354	22.78
什項資產	1,384,401	0.10	4,310,213	0.32	-2,925,812	67.88
存出保證金	2,450	-	2,450	-	-	-
暫付及待結轉帳項	719,224	0.05	3,639,729	0.27	-2,920,505	80.24
代管資產	730,749	0.05	725,500	0.05	5,249	0.72
累計折舊—代管資產	68,022	0.01	57,466	-	10,556	18.37
待處理資產	2,006,161	0.15	80,703	0.01	1,925,458	2,385.86
委託處分資產	2,006,161	0.15	80,703	0.01	1,925,458	2,385.86
合 計	1,336,540,400	100.00	1,333,324,400	100.00	3,216,000	0.24

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處

平 衡 表

中華民國 109 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	83,957,343	6.28	96,376,906	7.23	-12,419,563	12.89
流動負債	25,241,350	1.89	39,178,198	2.94	-13,936,848	35.57
應付款項	23,631,892	1.77	26,133,882	1.96	-2,501,990	9.57
應付帳款	-	-	2,887,619	0.22	-2,887,619	100.00
應付代收款	98,589	0.01	156,834	0.01	-58,245	37.14
應付稅款	580,525	0.04	40,842	-	539,683	1,321.39
應付工程款	-	-	555,461	0.04	-555,461	100.00
其他應付款	22,952,778	1.72	22,493,126	1.69	459,652	2.04
預收款項	1,609,458	0.12	13,044,316	0.98	-11,434,858	87.66
預收收入	1,609,458	0.12	13,044,316	0.98	-11,434,858	87.66
其他負債	58,715,993	4.39	57,198,708	4.29	1,517,285	2.65
什項負債	58,568,402	4.38	57,076,595	4.28	1,491,807	2.61
存入保證金	879,281	0.07	2,798,444	0.21	-1,919,163	68.58
應付退休及離職金	50,699,211	3.79	47,300,471	3.55	3,398,740	7.19
應付代管資產	662,727	0.05	668,034	0.05	-5,307	0.79
暫收及待結轉帳項	6,327,183	0.47	6,309,646	0.47	17,537	0.28
遞延負債	147,591	0.01	122,113	0.01	25,478	20.86
遞延收入	147,591	0.01	122,113	0.01	25,478	20.86
淨 值	1,252,583,057	93.72	1,236,947,494	92.77	15,635,563	1.26
基金	398,132,684	29.79	398,132,684	29.86	-	-
基金	398,132,684	29.79	398,132,684	29.86	-	-
基金	398,132,684	29.79	398,132,684	29.86	-	-
公積	52,038,773	3.89	52,028,217	3.90	10,556	0.02
資本公積	52,038,773	3.89	52,028,217	3.90	10,556	0.02
受贈公積	52,038,773	3.89	52,028,217	3.90	10,556	0.02
累積餘絀	516,314,532	38.63	500,689,525	37.55	15,625,007	3.12
累積賸餘	516,314,532	38.63	500,689,525	37.55	15,625,007	3.12
累積賸餘	516,314,532	38.63	500,689,525	37.55	15,625,007	3.12
淨值其他項目	286,097,068	21.41	286,097,068	21.46	-	-
累積其他綜合餘絀	286,097,068	21.41	286,097,068	21.46	-	-
未實現重估增值	286,097,068	21.41	286,097,068	21.46	-	-
合 計	1,336,540,400	100.00	1,333,324,400	100.00	3,216,000	0.24

註：「信託代理與保證資產(負債)科目，均為保證品(應付保證品)，本年度決算數30,200,000元；上年度決算數30,000,000元。

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
各項收入明細表
中華民國109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	61,848,000	57,514,971	-4,333,029	7.01	
銷貨收入	510,000	633,980	123,980	24.31	
農產品銷貨收入	510,000	633,980	123,980	24.31	主要係氣候條件適宜，未受災害影響，菌絲生長營養源充足，致產銷量增加。
租金及權利金收入	56,785,000	52,327,991	-4,457,009	7.85	
土地租金收入	104,000	78,300	-25,700	24.71	係扣除105至107年因公告地價調整，廠商溢繳之土地租金收入所致。
權利金收入	56,681,000	52,249,691	-4,431,309	7.82	
其他業務收入	4,553,000	4,553,000	-	-	
其他補助收入	4,553,000	4,553,000	-	-	
業務外收入	5,000,000	9,821,760	4,821,760	96.44	
財務收入	5,000,000	4,373,448	-626,552	12.53	
利息收入	5,000,000	4,373,448	-626,552	12.53	主要係銀行存款利率調降所致。
其他業務外收入	-	5,448,312	5,448,312	-	
租賃收入	-	819,072	819,072	-	宜蘭縣政府租用土地做為臨時轉運站及轉運站停車場之收入。
資產使用及權利金收入	-	23,520	23,520	-	主要係中華電信承租房舍收入。
受贈收入	-	27,016	27,016	-	林務局補助款購置固定資產認列之遞延收入攤提轉列收益。
雜項收入	-	4,578,704	4,578,704	-	收回前木材加工廠退休人員勞保補償金、大甲溪事業區41林班火災案債務人賠償款及棲蘭、明池遊憩用地變更案因更正編定減列應付專業技術服務費等收入。

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
銷貨成本明細表
中華民國109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	455,000	304,059	-150,941	33.17	主要係減少產品包裝外盒及擲節各項支出所致。
農產品銷貨成本	455,000	304,059	-150,941	33.17	
猴頭菇	455,000	304,059	-150,941	33.17	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用1人，實際無進用(農產品生產與銷售)，計時計件人員酬金預算數150,000元，無決算數。

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
其他業務成本明細表
中華民國109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	16,579,000	15,428,740	-1,150,260	6.94	
雜項業務成本	16,579,000	15,428,740	-1,150,260	6.94	
服務費用	400,000	258,429	-141,571	35.39	
旅運費	100,000	60,929	-39,071	39.07	
專業服務費	200,000	97,500	-102,500	51.25	
公共關係費	100,000	100,000	-	-	
材料及用品費	100,000	30,233	-69,767	69.77	
用品消耗	100,000	30,233	-69,767	69.77	
租金與利息	23,000	18,960	-4,040	17.57	
什項設備租金	23,000	18,960	-4,040	17.57	
折舊、折耗及攤銷	16,056,000	15,121,118	-934,882	5.82	
不動產、廠房及設備折舊	16,056,000	15,121,118	-934,882	5.82	

註：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
榮民森林保育事業管理處
管理及總務費用明細表
中華民國109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	11,404,000	8,355,530	-3,048,470	26.73	
管理費用及總務費用	11,404,000	8,355,530	-3,048,470	26.73	依業務需要擷節支出所致。
服務費用	5,319,000	5,151,262	-167,738	3.15	
水電費	730,000	420,214	-309,786	42.44	
郵電費	475,000	268,671	-206,329	43.44	
旅運費	605,000	452,405	-152,595	25.22	
印刷裝訂與廣告費	190,000	123,208	-66,792	35.15	
修理保養及保固費	917,000	1,074,187	157,187	17.14	主要係房舍及各項設備 機具修繕較預期增加所致。
保險費	147,000	68,662	-78,338	53.29	
一般服務費	1,830,000	1,609,715	-220,285	12.04	
專業服務費	425,000	1,134,200	709,200	166.87	主要係榮民文化館興建 工程委託先期規劃費所致。
材料及用品費	1,254,000	613,743	-640,257	51.06	
使用材料費	211,000	77,857	-133,143	63.10	
用品消耗	1,043,000	535,886	-507,114	48.62	
租金與利息	264,000	109,475	-154,525	58.53	
交通及運輸設備租金	210,000	69,944	-140,056	66.69	
什項設備租金	54,000	39,531	-14,469	26.79	
折舊、折耗及攤銷	2,885,000	2,199,501	-685,499	23.76	
不動產、廠房及設備折舊	2,875,000	2,188,945	-686,055	23.86	
其他折舊性資產折舊	10,000	10,556	556	5.56	
稅捐與規費（強制費）	1,682,000	271,549	-1,410,451	83.86	主要係與唐杰公司訴訟 案勝訴，原編列土地稅 及房屋稅經判決由公司 負擔所致。
土地稅	1,100,000	-	-1,100,000	100.00	
房屋稅	237,000	-	-237,000	100.00	
消費與行為稅	115,000	95,028	-19,972	17.37	
規費	230,000	176,521	-53,479	23.25	
會費、捐助、補助、分攤	-	10,000	10,000	-	

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
管理及總務費用明細表
中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
、救助（濟）與交流活動費 補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	-	10,000	10,000	-	基層員工績優獎勵。

註：

- 1.一般服務費內含勞務承攬人力，預計進用3人，實際進用3人（安全維護），預算數1,620,000元，決算數1,522,524元。
- 2.一般服務費內含契僱人力，預計進用1人，實際進用1人（行政業務），預算數100,000元，決算數61,161元。

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
其他業務費用明細表
中華民國109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	4,553,000	4,552,971	-29	-	
雜項業務費用	4,553,000	4,552,971	-29	-	
服務費用	3,943,000	4,091,864	148,864	3.78	
水電費	20,000	31,010	11,010	55.05	
郵電費	80,000	32,972	-47,028	58.79	
旅運費	200,000	123,472	-76,528	38.26	
修理保養及保固費	323,000	61,666	-261,334	80.91	
保險費	30,000	-	-30,000	100.00	
一般服務費	2,750,000	3,302,744	552,744	20.10	主要係大甲溪事業區 38林班撫育案刈草費用 。
專業服務費	540,000	540,000	-	-	
材料及用品費	200,000	88,867	-111,133	55.57	
使用材料費	200,000	88,867	-111,133	55.57	
租金與利息	320,000	282,240	-37,760	11.80	
交通及運輸設備租金	300,000	257,040	-42,960	14.32	
什項設備租金	20,000	25,200	5,200	26.00	
會費、捐助、補助、分攤 、救助（濟）與交流活動 費	90,000	90,000	-	-	
捐助、補助與獎助	90,000	90,000	-	-	

註：一般服務費內含勞務承攬人力，預計進用20人，實際進用20人(環境維護)，預算數2,750,000元，決算數2,725,687元。

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
業務外費用明細表
中華民國109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	-	117,646	117,646	-	
其他業務外費用	-	117,646	117,646	-	
雜項費用	-	117,646	117,646	-	係退還唐杰公司繳納占 用土地房舍之補償金。
其他	-	117,646	117,646	-	
其他費用	-	117,646	117,646	-	

國軍退除役
榮民森林保
資產折
中華民國

項 目	不動產、			
	土 地 房 屋 機 械 交 通 及 改 良 物 及 建 築 及 設 備 運 輸 設 備			
原值	205,795,802	656,569,087	60,309,755	14,358,180
減：以前年度已提折舊數	181,097,389	397,587,015	58,412,807	13,849,617
上年度期末帳面價值	24,698,413	258,982,072	1,896,948	508,563
加：本年度新增資產價值	9,035,516	-	646,368	85,494
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-
調整欄：增加	11,613,230	-	-	-
調整欄：減少	-	-	-	-
減：本年度提列折舊數	3,435,819	12,965,006	703,276	126,103
本年度期末帳面價值	41,911,340	246,017,066	1,840,040	467,954
本年度提列折舊數	3,435,819	12,965,006	703,276	126,103
其他業務成本	2,147,391	12,471,173	412,816	21,156
管理及總務費用	1,288,428	493,833	290,460	104,947
合計	3,435,819	12,965,006	703,276	126,103

註：

1.本年度新增資產價值內含受贈資產52,494元，包括：

- (1)機械及設備：係林務局羅東林管處補助之相機設備30,000元。
- (2)交通及運輸設備：係林務局羅東林管處補助之橡皮艇22,494元。

2.本年度減少資產價值，包括：

- (1)報廢無殘值房屋及建築，原值555,103元，累計折舊555,103元。
- (2)報廢無殘值機械及設備，原值2,306,076元，累計折舊2,306,076元。
- (3)報廢無殘值交通及運輸設備，原值3,271,765元，累計折舊3,271,765元。
- (4)報廢無殘值什項設備，原值1,163,249元，累計折舊1,163,249元。

3.本年度調整資產價值，係未完工程轉入土地改良物11,613,230元。

4.其他包含：

- (1)代管資產期初原值124,800元，累計折舊57,466元；期末原值130,049元，累計折舊68,022元。（不含代管資產土
- (2)生物資產期初原值53,563元，累計折舊53,563元；期末原值53,563元，累計折舊53,563元。

官兵安置基金
育事業管理處
舊明細表

109年度

單位：新臺幣元

廠房及設備					投 資 性 產 物	其 他	合 計	
什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權				賃 益
	19,364,559	-	-	-	-	-	178,363	956,575,746
	19,280,212	-	-	-	-	-	111,029	670,338,069
	84,347	-	-	-	-	-	67,334	286,237,677
	153,757	-	-	-	-	-	5,249	9,926,384
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	11,613,230
	-	-	-	-	-	-	-	-
	79,859	-	-	-	-	-	10,556	17,320,619
	158,245	-	-	-	-	-	62,027	290,456,672
	79,859	-	-	-	-	-	10,556	17,320,619
	68,582	-	-	-	-	-	-	15,121,118
	11,277	-	-	-	-	-	10,556	2,199,501
	79,859	-	-	-	-	-	10,556	17,320,619

地期初數600,700元，期末數600,700元)。

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處

資產報廢明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	算 數							比 較 增 減	
	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	未 實 現 重 估 增 減 數	報 廢 短 絀	報 廢 損 失 預 算 數	金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額						
不動產、廠房及設備	7,296,193	7,296,193	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建築	555,103	555,103	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	2,306,076	2,306,076	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	3,271,765	3,271,765	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	1,163,249	1,163,249	-	-	-	-	-	-	-
合 計	7,296,193	7,296,193	-	-	-	-	-	-	-

國軍退除役
榮民森林保
固定資產建設
中華民國

科 目	可			用			預		
	以 保	前 留	年 度 數	本 預	年 算	度 數	本 奉 辦	年 准 理	先 行 數
不動產、廠房及設備									
土地			53,294,074			10,000,000			-
土地			53,294,074			10,000,000			-
購建中固定資產			-			-			-
土地改良物			9,246,770			1,140,000			-
土地改良物			9,246,770			1,140,000			-
機械及設備			-			250,000			-
機械及設備			-			250,000			-
交通及運輸設備			-			70,000			-
交通及運輸設備			-			70,000			-
什項設備			-			-			-
什項設備			-			-			-
小計			62,540,844			11,460,000			-
合 計			62,540,844			11,460,000			-

註：購建中固定資產依「中央政府各機關工程管理費支用要點」第4點規定，按1.5%~3%提列工程管理費

官兵安置基金
育事業管理處
改良擴充明細表
109年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
-	63,294,074	12,703,533	-50,590,541	50,590,541
-	63,294,074	4,883,634	-58,410,440	50,590,541
-	-	7,819,899	7,819,899	-
-573,000	9,813,770	9,035,516	-778,254	-
-573,000	9,813,770	9,035,516	-778,254	-
410,000	660,000	616,368	-43,632	-
410,000	660,000	616,368	-43,632	-
-	70,000	63,000	-7,000	-
-	70,000	63,000	-7,000	-
163,000	163,000	153,757	-9,243	-
163,000	163,000	153,757	-9,243	-
-	74,000,844	22,572,174	-51,428,670	50,590,541
-	74,000,844	22,572,174	-51,428,670	50,590,541

1,200,000元，決算數334,298元。

國軍退除役
榮民森林保
固定資產建設改良擴充計
中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算				
	金額	目標量	進度起訖年月	可用預算				合計
				以前年度保留數	本年度預算	本年度奉准先行辦理	調整數	
一般建築及設備計畫	-			62,540,844	11,460,000	-	-	74,000,844
一次性項目	-			62,540,844	11,460,000	-	-	74,000,844
土地	-			53,294,074	10,000,000	-	-	63,294,074
土地	-	-		53,294,074	10,000,000	-	-	63,294,074
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
土地改良物	-			9,246,770	1,140,000	-	-573,000	9,813,770
土地改良物	-	-		9,246,770	1,140,000	-	-573,000	9,813,770
機械及設備	-			-	250,000	-	410,000	660,000
機械及設備	-	-		-	250,000	-	410,000	660,000
交通及運輸設備	-			-	70,000	-	-	70,000
交通及運輸設備	-	-		-	70,000	-	-	70,000
什項設備	-			-	-	-	163,000	163,000
什項設備	-	-		-	-	-	163,000	163,000
合計	-			62,540,844	11,460,000	-	-	74,000,844

官兵安置基金
育事業管理處

畫預算與實際進度比較表

109年度

單位：新臺幣元

數			算				未達成或超過預算之原因
占全部計畫%	截至本年度累計數		本年度金額	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%					
-	74,000,844	-	22,572,174	30.50	22,572,174	30.50	變更宜蘭市都市計畫公共設施開發案第二期工程，宜蘭縣政府預定於110年1月上網公告招標，已辦理保留。
-	74,000,844	-	22,572,174	30.50	22,572,174	30.50	
-	63,294,074	-	12,703,533	20.07	12,703,533	20.07	
-	63,294,074	-	4,883,634	7.72	4,883,634	7.72	
-	-	-	7,819,899	0.00	7,819,899	0.00	
-	9,813,770	-	9,035,516	92.07	9,035,516	92.07	
-	9,813,770	-	9,035,516	92.07	9,035,516	92.07	
-	660,000	-	616,368	93.39	616,368	93.39	
-	660,000	-	616,368	93.39	616,368	93.39	
-	70,000	-	63,000	90.00	63,000	90.00	
-	70,000	-	63,000	90.00	63,000	90.00	
-	163,000	-	153,757	94.33	153,757	94.33	
-	163,000	-	153,757	94.33	153,757	94.33	
-	74,000,844	-	22,572,174	30.50	22,572,174	30.50	

國軍退除役
榮民森林保
主要營運項目
中華民國

項 目	數 量 單 位	預 算		決 算	
		數 量	金 額	數 量	金 額
提供農業產品		-	455,000	-	304,059
農產品供銷		-	455,000	-	304,059
猴頭菇	公斤	1,500	455,000	2,344	304,059
委外(託)經營及勞務計畫		-	16,579,000	-	15,428,740
委外(託)經營類		-	16,579,000	-	15,428,740
委外經營	元	-	16,579,000	-	15,428,740
合 計			17,034,000		15,732,799

官兵安置基金
育事業管理處
執行績效摘要表
109年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	-150,941	33.17	主要係減少產品包裝外盒及擲節各項支出所致。
-	-	-	-150,941	33.17	
844	56.27	-	-150,941	33.17	
-	-	-	-1,150,260	6.94	
-	-	-	-1,150,260	6.94	
-	-	-	-1,150,260	6.94	
			-1,301,201	7.64	

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
基金數額增減明細表
中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額	398,133,000	398,132,684	-316	
加：	-	-	-	
以前年度公積撥充	-	-	-	
賸餘撥充	-	-	-	
以代管國有財產撥充	-	-	-	
國庫增撥數	-	-	-	
其他	-	-	-	
減：	-	-	-	
填補短絀	-	-	-	
折減基金繳庫	-	-	-	
其他	-	-	-	
期末基金數額	398,133,000	398,132,684	-316	

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處

成本彙總表

中華民國109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	250,000	320,070	70,070	28.03	
直接人工	150,000	-	-150,000	100.00	
製造費用	55,000	120	-54,880	99.78	
製造成本	455,000	320,190	-134,810	29.63	
加：期初在製品存貨	-	-	-	-	
減：期末在製品存貨	-	-	-	-	
製成品成本	455,000	320,190	-134,810	29.63	
加：期初製成品存貨	1,000	1,106	106	10.60	
加：當期採收銷售之農產品	-	-	-	-	
減：期末製成品存貨	-1,000	-	1,000	100.00	
加：期初商品存貨	-	-	-	-	
減：期末商品存貨	-	-	-	-	
加：購入商品	-	-	-	-	
減：撥出給各單位	-	-	-	-	
加：其他	-	-	-	-	
減：其他	-	-17,237	-17,237	-	樣品贈送。
銷貨成本	455,000	304,059	-150,941	33.17	
榮民森林保育事業管理處	455,000	304,059	-150,941	33.17	
猴頭菇	455,000	304,059	-150,941	33.17	

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
員工人數彙計表
中華民國109年度

單位：人

項	目	預	算	數	決	算	數	比	較	增	減	備	註
總 計		-			-								

註：

1. 預計進用契僱人力2人，實際進用1人（行政業務預計1人，實際1人；農產品生產與銷售預計1人，實際無進用）。
2. 預計進用勞務承攬人力23人，實際進用23人（環境維護預計20人，實際20人、安全維護預計3人，實際3人）。

國軍退除役
榮民森林保
用人費用
中華民國

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

註：

- 1.進用契僱人力預算數250,000元，決算數61,161元（行政業務預算數100,000元，決算數61,161元；農產品生產
- 2.勞務承攬人力預算數4,370,000元，決算數4,248,211元（環境維護預算數2,750,000元，決算數2,725,687元；

官兵安置基金
育事業管理處
彙計表
109 年度

單位：新臺幣元

預		算			數	
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用費	總計

與銷售預算數150,000元，無決算數)。

安全維護預算數1,620,000元，決算數1,522,524元)。

國軍退除役
榮民森林保
用人費用
中華民國

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

官兵安置基金
育事業管理處
彙計表
109 年度

單位：新臺幣元

決		算			數	
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用費	總計

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
中華民國109年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛 數	金 額	輛 數	金 額	輛 數	%	金 額	%	

註：

- 1.管理用車輛：本年度自彰化農場撥入一般公務轎車1輛，截至本年度終了，計有一般公務車輛2輛。
- 2.其他車輛：本年度增購電動機車1輛，報廢一般公務轎車1輛、小客貨兩用車(7-8人座)1輛，截至本年度終了，計有一般公務轎車1輛，大貨車1輛，機車13輛，電動機車1輛。

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
各項費用彙計表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
服務費用	9,817,000	9,501,675	-315,325	3.21
水電費	750,000	451,224	-298,776	39.84
郵電費	555,000	301,643	-253,357	45.65
旅運費	905,000	636,806	-268,194	29.63
印刷裝訂與廣告費	190,000	123,208	-66,792	35.15
修理保養及保固費	1,240,000	1,135,853	-104,147	8.40
保險費	177,000	68,662	-108,338	61.21
一般服務費	4,735,000	4,912,579	177,579	3.75
專業服務費	1,165,000	1,771,700	606,700	52.08
公共關係費	100,000	100,000	-	-
材料及用品費	1,854,000	1,052,913	-801,087	43.21
使用材料費	711,000	486,794	-224,206	31.53
用品消耗	1,143,000	566,119	-576,881	50.47
租金與利息	607,000	410,675	-196,325	32.34
交通及運輸設備租金	510,000	326,984	-183,016	35.89
什項設備租金	97,000	83,691	-13,309	13.72
折舊、折耗及攤銷	18,941,000	17,320,619	-1,620,381	8.55
不動產、廠房及設備折舊	18,931,000	17,310,063	-1,620,937	8.56
其他折舊性資產折舊	10,000	10,556	556	5.56
稅捐與規費（強制費）	1,682,000	271,549	-1,410,451	83.86
土地稅	1,100,000	-	-1,100,000	100.00
房屋稅	237,000	-	-237,000	100.00
消費與行為稅	115,000	95,028	-19,972	17.37
規費	230,000	176,521	-53,479	23.25
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	90,000	100,000	10,000	11.11
捐助、補助與獎助	90,000	90,000	-	-
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	-	10,000	10,000	-
其他	-	117,646	117,646	-
其他費用	-	117,646	117,646	-
小 計	32,991,000	28,775,077	-4,215,923	12.78
加：期初在製品存貨	-	-	-	-
減：期末在製品存貨	-	-	-	-
加：期初製成品存貨	1,000	1,106	106	10.60
加：當期採收銷售之農產品	-	-	-	-
減：期末製成品存貨	-1,000	-	1,000	100.00
加：期初商品存貨	-	-	-	-

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
各項費用彙計表
中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
減：期末商品存貨	-	-	-	-
加：購入商品	-	-	-	-
減：撥出給各單位	-	-	-	-
加：其他	-	-	-	-
減：其他	-	-17,237	-17,237	-
合 計	32,991,000	28,758,946	-4,232,054	12.83

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
管制性項目及統計所需項目比較表
中華民國109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	100,000	100,000	-	-	
公共關係費	100,000	100,000	-	-	
統計所需項目	530,000	181,161	-348,839	65.82	
計時與計件人員酬金	250,000	61,161	-188,839	75.54	
專技人員酬金	100,000	30,000	-70,000	70.00	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	180,000	90,000	-90,000	50.00	