

中華民國 110 年度
中央政府總預算

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預算



(非營業部分)

國軍退除役官兵輔導委員會安置基金管理會編

國軍退除役官兵輔導委員會

國軍退除役官兵安置基金

目 次

中華民國 110 年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 1~13	頁
二、預算主要表		
(一)收支餘絀預計表及說明-----	第 15~18	頁
(二)餘絀撥補預計表-----	第 19	頁
(三)現金流量預計表-----	第 21~22	頁
三、預算明細表		
(一)勞務收入明細表-----	第 23	頁
(二)銷貨收入明細表-----	第 24	頁
(三)租金及權利金收入明細表-----	第 25	頁
(四)投融資業務收入明細表-----	第 26	頁
(五)其他業務收入明細表-----	第 27	頁
(六)業務外收入明細表-----	第 28	頁
(七)勞務成本明細表及說明-----	第 29~30	頁
(八)銷貨成本明細表及說明-----	第 31~32	頁
(九)出租資產成本明細表及說明-----	第 33~34	頁
(十)投融資業務成本明細表及說明-----	第 35~36	頁
(十一)其他業務成本明細表及說明-----	第 37~38	頁
(十二)行銷及業務費用明細表-----	第 39	頁
(十三)管理及總務費用明細表-----	第 40	頁
(十四)研究發展及訓練費用明細表-----	第 41	頁
(十五)其他業務費用明細表及說明-----	第 42~43	頁
(十六)業務外費用明細表及說明-----	第 44~45	頁
(十七)固定資產建設改良擴充明細表-----	第 46~47	頁
(十八)固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 48~49	頁
(十九)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 50~51	頁
(二十)資產折舊明細表-----	第 52~55	頁
(二十一)資產變賣明細表-----	第 56	頁
(二十二)資產報廢明細表-----	第 57	頁
(二十三)資金轉投資及其餘絀明細表-----	第 58~59	頁
(二十四)基金數額增減明細表-----	第 60	頁
(二十五)無形資產明細表-----	第 61	頁
四、預算參考表		
(一)預計平衡表-----	第 63~65	頁
(二)5年來主要營運項目分析表-----	第 66	頁
(三)主要業務計畫明細表-----	第 67	頁
(四)員工人數彙計表-----	第 68~69	頁
(五)用人費用彙計表-----	第 70~73	頁
(六)各項費用彙計表-----	第 74~79	頁
(七)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表-----	第 80	頁
五、安置基金管理會預算表-----	第 81~150	頁
六、附錄		
(一)立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表-----	第 151~156	頁

業務計畫及預算說明

國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
業務計畫及預算說明
中華民國 110 年度

三、基金歸類及屬性

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，凡付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，編製附屬單位預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 109 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（108）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 25 億 5,483 萬 8 千元，較預算數 21 億 790 萬 8 千元，增加 4 億 4,693 萬元，約 21.20%，主要係依轉投資公司經營狀況及持股比例核算認列之投資收益較預期增加所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 16 億 6,447 萬 1 千元，較預算數 15 億 8,161 萬 4 千元，增加 8,285 萬 7 千元，約 5.24%。
- （三）業務外收入：決算數 5 億 2,948 萬 4 千元，較預算數 2 億 1,119 萬 9 千元，增加 3 億 1,828 萬 5 千元，約 150.70%，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：決算數 3 億 9,221 萬元，較預算數 2 億 431 萬 2 千元，增加 1 億 8,789 萬 8 千元，約 91.97%，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）收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 10 億 2,764 萬 2 千元，較預算賸餘 5 億 3,318 萬 1 千元，增加 4 億 9,446 萬 1 千元，約 92.74%。
- （六）固定資產之建設改良與擴充：決算數 17 億 1,990 萬 8 千元（一般建築及設備計畫），可用預算數 52 億 9,077 萬 2 千元，執行率約 32.51%，主要係原預計接收榮民公司志清大樓之土地及建物 29 億 6,514 萬 5 千元，將由勞動部向榮民公司價購，不再移入安置基金所致。

二、上（109）年度截至 6 月底止預算執行情形

- （一）業務收入：實際數 5 億 3,631 萬 6 千元，較預計數 5 億 5,954 萬 1 千元，減少 2,322 萬 5 千元，約 4.15%。

國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
 業務計畫及預算說明
 中華民國 110 年度

- (二) 業務成本與費用：實際數 7 億 525 萬 6 千元，較預計數 6 億 9,189 萬 8 千元，增加 1,335 萬 8 千元，約 1.93%。
- (三) 業務外收入：實際數 1 億 4,371 萬元，較預計數 1 億 2,703 萬 2 千元，增加 1,667 萬 8 千元，約 13.13%，主要係收取國產署處分本會轉投資公司南鎮天然氣股票價款所致。
- (四) 業務外費用：實際數 1 億 960 萬 4 千元，較預計數 1 億 1,596 萬 5 千元，減少 636 萬 1 千元，約 5.49%。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際短絀 1 億 3,483 萬 4 千元，較預計短絀 1 億 2,129 萬元，增加短絀 1,354 萬 4 千元，約 11.17%。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 6,427 萬 6 千元，預計數 7,004 萬元，執行率 91.77%。

參、業務計畫

一、營運計畫

本年度營運項目預計如下：

- (一) 退除役官兵職業訓練及介紹：為落實「強化年輕官士兵就學輔導，提供軍人在職及退伍後競爭力」完善募兵制度，並推動「促進退除役官兵穩定就業方案」、增加職業訓練補助訓量，編列就學就業預算 6 億 3,480 萬 3 千元，以協助退除役官兵順利就業，說明如下：
1. 退除役官兵就學進修補助：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。本年度預計辦理 7,650 人次，較上年度 7,500 人次，增加 150 人次，主要係輔導人次依 107 及 108 年度實際申請人次為基礎，並參考需求調查結果覈實推估。
 2. 退除役官兵職業訓練：為提升退除役官兵技能與就業競爭力，會同國防部建立「軍中專長與民間專長及證照轉換對照表」，採「技能專精」施訓；為協助退除役官兵失業者就業，辦理職業適性評量、職涯諮詢

國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
業務計畫及預算說明
中華民國 110 年度

服務，提供退除役官兵生涯規劃與就業選擇參考；結合就業市場脈動與需求，舉辦各種專長訓練，並透過職訓補助，提供多元參訓管道，培訓就業所需專長，以提升退除役官兵就業競爭力。本年度預計辦理 1 萬 6,085 人次，較上年度 1 萬 5,255 人次，增加 830 人次，主要係新辦職涯探索營，致輔導人次增加；另近期受疫情影響，多數人藉由參加職業訓練，提升就業技能，致訓額增加。

3.退除役官兵職業介紹：前推營區深化說明權益，聚焦屆退前 3 個月官兵，完善掌握需求，有就業需求者，開案輔導由專人提供專業協助，縮短待業時間。積極拜會國內優質企業，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促進穩定就業方案等措施，增加退除役官兵就業機會，協助順利就業，以安定生活。本年度預計辦理 1 萬 2,643 人次，較上年度 1 萬 1,038 人次，增加 1,605 人次，主要係促進退除役官兵穩定就業方案成效良好，本年度規劃再試辦三年，致輔導人次增加。

(二) 農產品供銷目標：配合休閒觀光，加強落葉果樹撫育管理，本年度預計產銷：

- 1.果品 22 萬 6,685 公斤，較上年度預算數 26 萬 8,500 公斤，減少 4 萬 1,815 公斤，主要係福壽山農場參考近年決算產量減列所致。
- 2.香米、黑糯米等 9,000 公斤，與上年度預算同。
- 3.茶葉 1 萬 5,500 公斤，較上年度預算數 1 萬 4,830 公斤，增加 670 公斤。
- 4.猴頭菇 1,500 公斤，與上年度預算同。
- 5.杭菊 650 公斤，與上年度預算同。

(三) 旅遊服務目標：為配合政府發展休閒觀光，各農場轉型發展生態旅遊及休閒觀光，本年度觀光旅遊預計收入 5 億 8,707 萬 7 千元，較上年度預算數 6 億 1,303 萬 8 千元，減少 2,596 萬 1 千元；預計成本 4 億 578 萬 7 千元，較上年度預算數 4 億 2,105 萬 1 千元，減少 1,526 萬 4 千元。

(四) 委外（託）經營目標：為妥善管理經營土地，提升土地利用效益，節約

國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
業務計畫及預算說明
中華民國 110 年度

人力，辦理各項農漁產品委託經營，並積極推廣友善環境耕作方式，另配合政府政策辦理遊憩設施委外經營，本年度預計收入 2 億 3,118 萬 1 千元，較上年度預算數 2 億 3,962 萬元，減少 843 萬 9 千元。預計成本 4,283 萬 5 千元，較上年度預算數 4,563 萬 9 千元，減少 280 萬 4 千元。

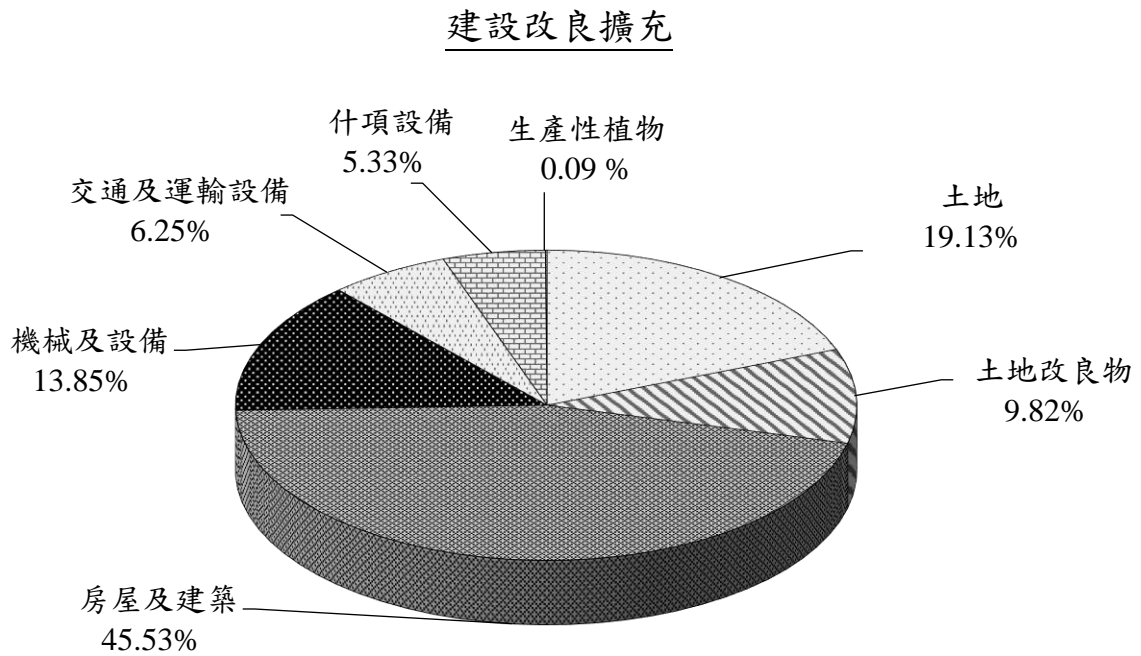
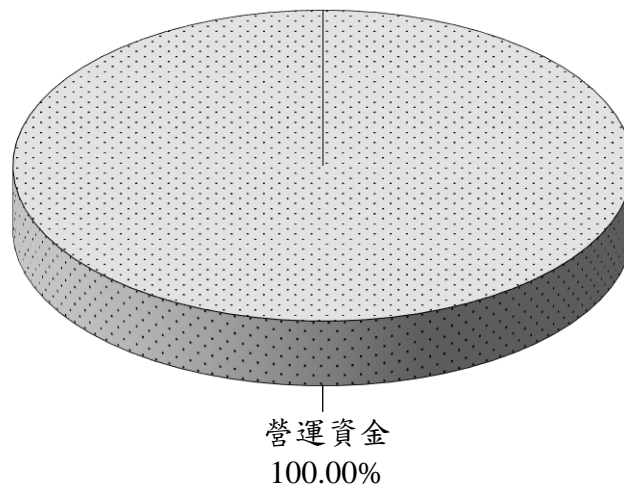
二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源

(一) 一般建築及設備計畫：本年度預算編列 2 億 6,136 萬 1 千元，均係一次性項目，由營運資金支應，編列項目如下：

1. 土地 5,000 萬元，係森保處配合辦理宜蘭市都市計畫公共設施開發案。
2. 土地改良物 2,567 萬 1 千元，係清境農場轄內道路、停車場整修及露營區開發、福壽山農場鴛鴦湖周邊整體景觀改善、武陵農場道路鋪設及維護等工程。
3. 房屋及建築 1 億 1,897 萬 9 千元，係清境農場國民賓館 A 棟外牆整修及廢水處理系統改善、福壽山農場新建賓館、武陵農場桃花莊整修、臺東農場本部及各分場相關建物整修等工程。
4. 機械及設備 3,620 萬 3 千元，主要係購置職訓中心教學設備、森保處及各農場更新生態旅遊與遊憩設備。
5. 交通及運輸設備 1,634 萬 2 千元，主要係購置職訓中心教學設備、森保處及各農場為推展生態旅遊等業務需求購置各項交通及運輸設備。
6. 什項設備 1,393 萬 6 千元，主要係購置職訓中心教學設備、森保處及各農場為提升遊客旅遊及住宿品質，汰換相關營運設施。
7. 生產性植物 23 萬元，係福壽山及武陵農場茶樹、果樹等種苗栽植。

(二) 本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖，詳圖一。

圖一 110年度固定資產建設改良擴充及資金來源

資金來源

單位：新臺幣千元

建設改良擴充	110年度預算	資金來源	110年度預算
不動產、廠房及設備	261,361	營運資金	261,361
土地	50,000		
土地改良物	25,671		
房屋及建築	118,979		
機械及設備	36,203		
交通及運輸設備	16,342		
什項設備	13,936		
生產性植物	230		
合計	261,361	合計	261,361

國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
業務計畫及預算說明
中華民國 110 年度

三、資金之轉投資及其餘絀之估計

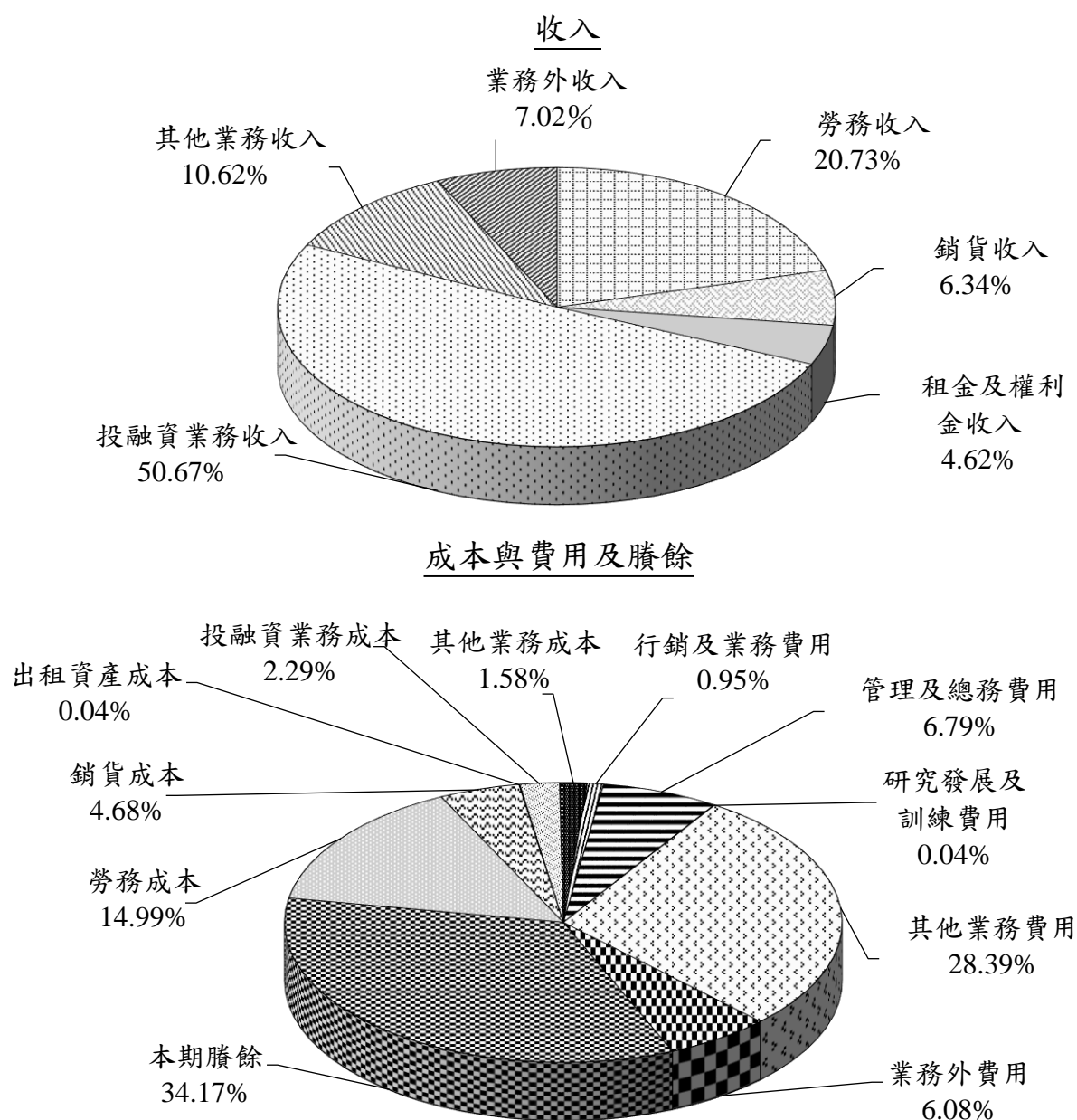
- (一) 為改善投資事業經營體質，配合各公司增資計畫需要，預計投資 1 億元。
- (二) 本年度估列依權益法認列欣隆天然氣(股)公司等 28 家轉投資公司之淨投資業務收入 12 億 5,953 萬 7 千元與分配董監事酬勞、紅利及董監事兼職費轉發贖餘 5,000 萬元。

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 25 億 1,688 萬 5 千元，較上年度預算數 22 億 8,122 萬元，增加 2 億 3,566 萬 5 千元，約 10.33%，主要係預期採權益法投資收入增加所致。
- (二) 業務成本與費用 16 億 1,738 萬 6 千元，較上年度預算數 13 億 7,865 萬 8 千元，增加 2 億 3,872 萬 8 千元，約 17.32%，主要係退除役官兵就業經費增加所致。
- (三) 業務外收入 1 億 9,014 萬 7 千元，較上年度預算數 2 億 1,191 萬 5 千元，減少 2,176 萬 8 千元，約 10.27%，主要係國庫補助收入減少所致。
- (四) 業務外費用 1 億 6,457 萬 1 千元，較上年度預算數 1 億 9,297 萬 9 千元，減少 2,840 萬 8 千元，約 14.72%，主要係退休人員照護經費減少所致。
- (五) 業務總收支相抵後，計贖餘 9 億 2,507 萬 5 千元，較上年度預算贖餘 9 億 2,149 萬 8 千元，減少 357 萬 7 千元，約 0.39%。
- (六) 本年度及最近五年收入、成本與費用及贖餘圖表，詳圖二、三。

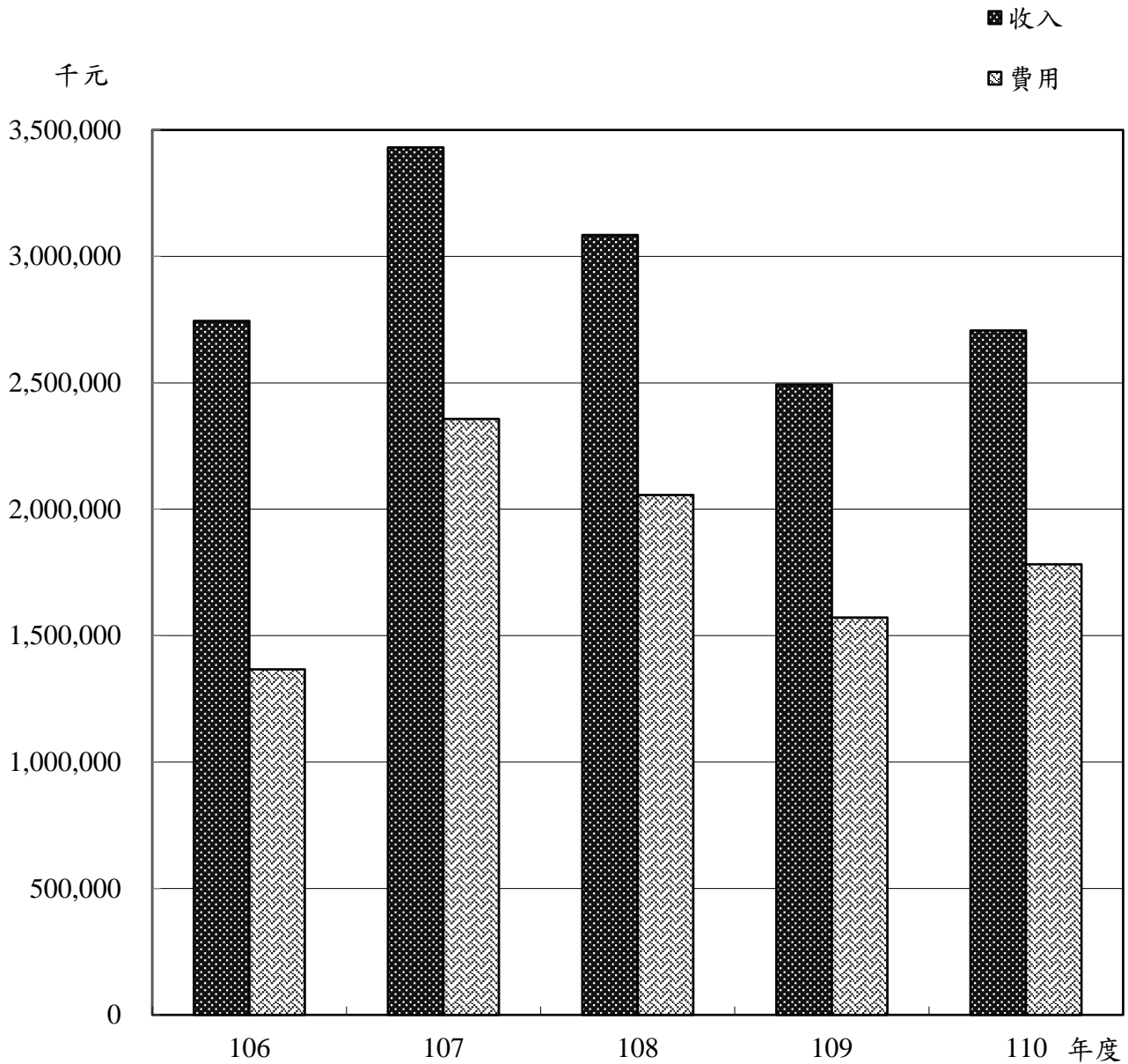
圖二 110年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	110年度預算	成本與費用及賸餘	110年度預算
業務收入	2,516,885	業務成本與費用	1,617,386
勞務收入	561,153	勞務成本	405,787
銷貨收入	171,735	銷貨成本	126,717
租金及權利金收入	125,069	出租資產成本	1,207
投融資業務收入	1,371,522	投融資業務成本	61,985
其他業務收入	287,406	其他業務成本	42,835
業務外收入	190,147	行銷及業務費用	25,703
		管理及總務費用	183,707
		研究發展及訓練費用	1,014
		其他業務費用	768,431
		業務外費用	164,571
		本期賸餘	925,075
收入總額	2,707,032	成本、費用及賸餘總額	2,707,032

圖三 最近五年收入與費用



單位:新臺幣千元

項目 \ 年度	106年度決算	107年度決算	108年度決算	109年度預算	110年度預算
收入					
業務收入	2,041,488	3,091,894	2,554,838	2,281,220	2,516,885
業務外收入	703,420	338,702	529,484	211,915	190,147
收入合計	2,744,908	3,430,596	3,084,322	2,493,135	2,707,032
費用					
業務成本與費用	1,050,364	2,051,903	1,664,471	1,378,658	1,617,386
業務外費用	316,358	305,277	392,210	192,979	164,571
費用合計	1,366,722	2,357,180	2,056,681	1,571,637	1,781,957
本期賸餘	1,378,186	1,073,416	1,027,642	921,498	925,075

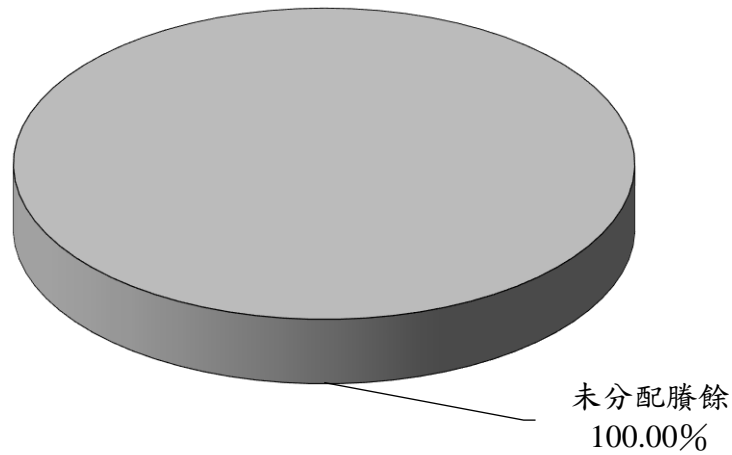
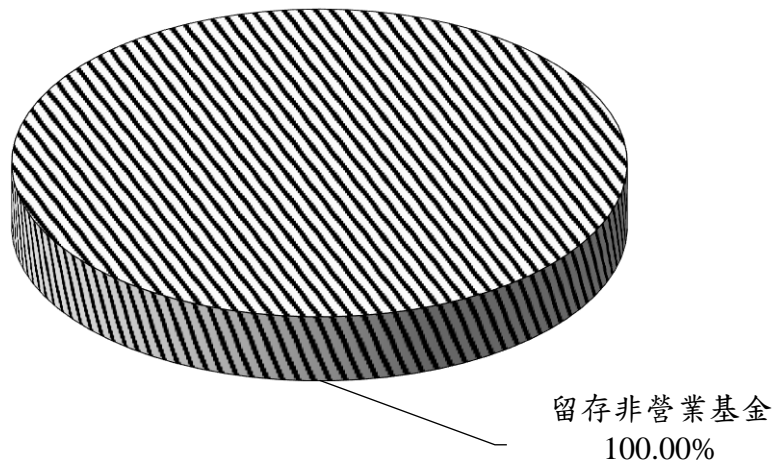
註：106至108年度決算數為審定決算數；109年度預算經立法程序公布者，為法定預算數，未完成相關程序者，為預算案數。以下各表同。

國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
業務計畫及預算說明
中華民國 110 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 9 億 2,507 萬 5 千元，連同以前年度未分配賸餘 55 億 6,787 萬元，共有賸餘 64 億 9,294 萬 5 千元，留待以後年度處理。
- (二) 本年度及最近五年賸餘分配圖表，詳圖四、五。

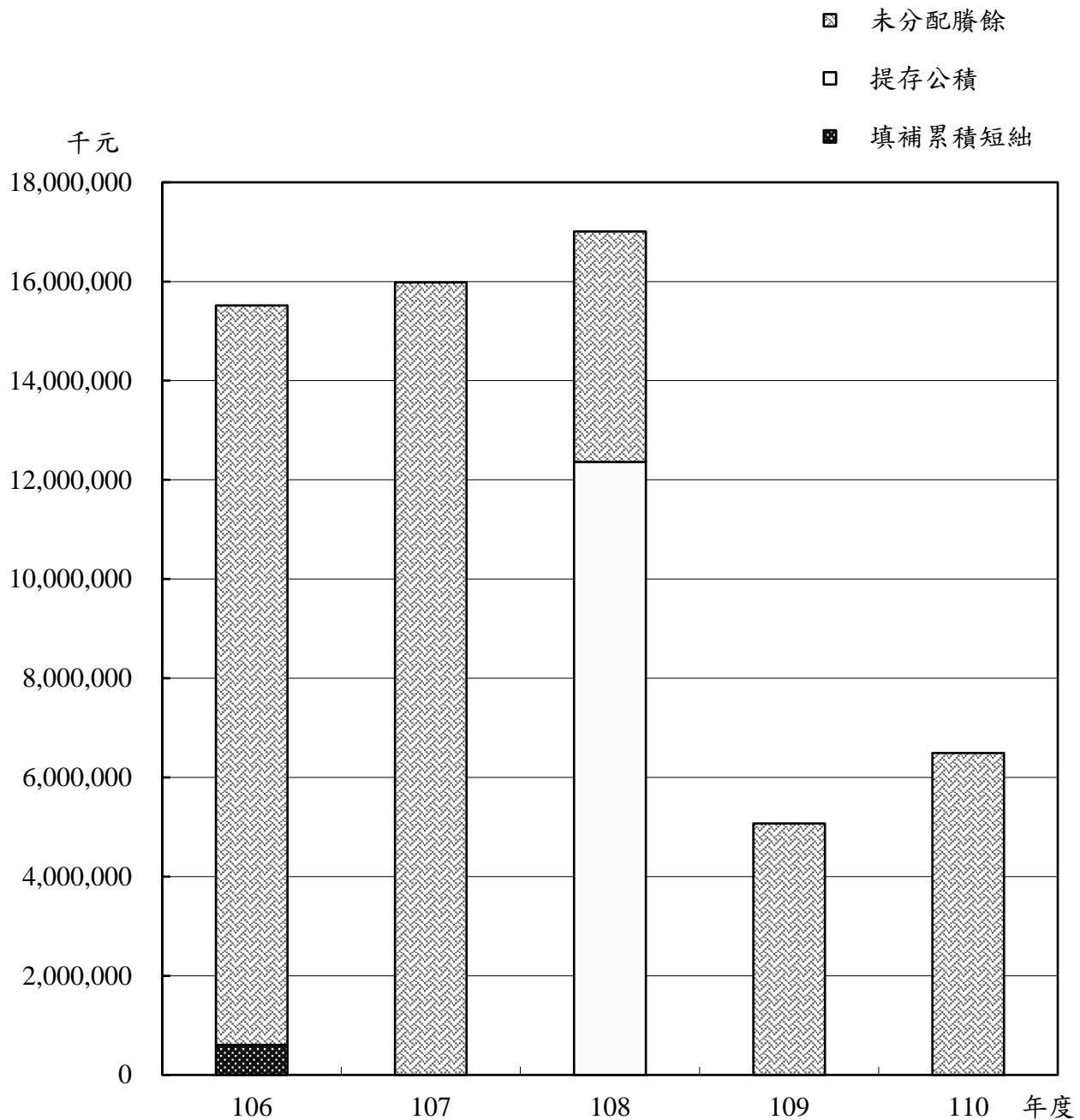
圖四 110年度賸餘分配

按分配程序分按所得對象分

單位：新臺幣千元

按分配程序分	110年度預算	按所得對象分	110年度預算
填補累積短絀		中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	6,492,945
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額			
未分配賸餘	6,492,945		
合 計	6,492,945	合 計	6,492,945

圖五 最近五年賸餘分配



單位:新臺幣千元

年度	106年度決算	107年度決算	108年度決算	109年度預算	110年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀	607,295				
提存公積			12,361,990		
賸餘撥充基金數					
解繳公庫淨額					
其他依法分配數					
未分配賸餘	14,907,304	15,980,721	4,646,372	5,073,410	6,492,945
合計	15,514,599	15,980,721	17,008,362	5,073,410	6,492,945

國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
業務計畫及預算說明
中華民國 110 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 3 億 3,920 萬 5 千元，包括：

1. 本期賸餘 9 億 2,507 萬 5 千元。
2. 利息股利之調整增加 2,389 萬 9 千元，包括利息收入 1,873 萬元及利息費用 4,262 萬 9 千元。
3. 調整項目減少 10 億 8,587 萬元，包括提列折舊 1 億 7,237 萬 5 千元，攤銷 647 萬 5 千元，遞延收入轉列收入 482 萬 5 千元，依權益法認列之淨投資業務收入 12 億 5,953 萬 7 千元及有償撥用委託處分資產交易賸餘 35 萬 8 千元。
4. 收取利息增加 1,873 萬元，收取股利增加 5 億元，支付利息減少 4,262 萬 9 千元。

(二) 投資活動之淨現金流出 3 億 7,369 萬元，包括減少其他資產 60 萬 4 千元，增加投資 1 億元，增加不動產、廠房及設備 2 億 6,136 萬 1 千元，增加無形資產 1,293 萬 3 千元。

(三) 現金及約當現金之淨減 3,448 萬 5 千元，係期末現金 26 億 4,033 萬 9 千元，較期初現金 26 億 7,482 萬 4 千元減少之數。

本頁空白

預算主要表

國軍退除役官兵輔導委員會

國軍退除役官兵安置基金

收支餘絀預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
2,554,838	100.00	業務收入	2,516,885	100.00	2,281,220	100.00	235,665	10.33
597,504	23.39	勞務收入	561,153	22.30	586,206	25.70	-25,053	4.27
597,504	23.39	服務收入	561,153	22.30	586,206	25.70	-25,053	4.27
192,713	7.54	銷貨收入	171,735	6.82	166,995	7.32	4,740	2.84
161,279	6.31	製成品銷貨收入	131,977	5.24	122,180	5.36	9,797	8.02
31,434	1.23	農產品銷貨收入	39,758	1.58	44,815	1.96	-5,057	11.28
134,112	5.25	租金及權利金收入	125,069	4.97	135,011	5.92	-9,942	7.36
4,825	0.19	土地租金收入	5,892	0.23	4,679	0.21	1,213	25.92
5,290	0.21	廠房租金收入	4,648	0.18	5,175	0.23	-527	10.18
117,216	4.59	權利金收入	107,623	4.28	118,251	5.18	-10,628	8.99
6,781	0.27	其他租金收入	6,906	0.27	6,906	0.30		
1,342,422	52.54	投融資業務收入	1,371,522	54.49	1,103,233	48.36	268,289	24.32
1,342,422	52.54	投資業務收入	1,371,522	54.49	1,103,233	48.36	268,289	24.32
288,088	11.28	其他業務收入	287,406	11.42	289,775	12.70	-2,369	0.82
4,553	0.18	其他補助收入	4,553	0.18	4,553	0.20		
101,867	3.99	當期原始認列農產品之 賸餘	101,345	4.03	106,338	4.66	-4,993	4.70
181,669	7.11	雜項業務收入	181,508	7.21	178,884	7.84	2,624	1.47
1,664,471	65.15	業務成本與費用	1,617,386	64.26	1,378,658	60.44	238,728	17.32
452,632	17.72	勞務成本	405,787	16.12	421,051	18.46	-15,264	3.63
442,844	17.33	服務成本	405,787	16.12	421,051	18.46	-15,264	3.63
9,788	0.38	營建成本						
129,740	5.08	銷貨成本	126,717	5.03	128,936	5.65	-2,219	1.72
111,526	4.37	製成品銷貨成本	91,977	3.65	88,623	3.88	3,354	3.78
18,214	0.71	農產品銷貨成本	34,740	1.38	40,313	1.77	-5,573	13.82
931	0.04	出租資產成本	1,207	0.05	1,024	0.04	183	17.87
702	0.03	出租土地成本	1,009	0.04	907	0.04	102	11.25

國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金

收支餘絀預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
230	0.01	其他出租成本	198	0.01	117	0.01	81	69.23
75,040	2.94	投融資業務成本	61,985	2.46			61,985	
75,040	2.94	投資業務成本	61,985	2.46			61,985	
42,915	1.68	其他業務成本	42,835	1.70	45,639	2.00	-2,804	6.14
42,915	1.68	雜項業務成本	42,835	1.70	45,639	2.00	-2,804	6.14
21,401	0.84	行銷及業務費用	25,703	1.02	22,022	0.97	3,681	16.72
12,195	0.48	行銷費用	16,003	0.64	12,295	0.54	3,708	30.16
9,206	0.36	業務費用	9,700	0.39	9,727	0.43	-27	0.28
182,065	7.13	管理及總務費用	183,707	7.30	182,856	8.02	851	0.47
182,065	7.13	管理費用及總務費用	183,707	7.30	182,856	8.02	851	0.47
263	0.01	研究發展及訓練費用	1,014	0.04	850	0.04	164	19.29
263	0.01	訓練費用	1,014	0.04	850	0.04	164	19.29
759,484	29.73	其他業務費用	768,431	30.53	576,280	25.26	192,151	33.34
759,484	29.73	雜項業務費用	768,431	30.53	576,280	25.26	192,151	33.34
890,367	34.85	業務賸餘(短絀一)	899,499	35.74	902,562	39.56	-3,063	0.34
529,484	20.72	業務外收入	190,147	7.55	211,915	9.29	-21,768	10.27
23,357	0.91	財務收入	18,730	0.74	20,666	0.91	-1,936	9.37
23,357	0.91	利息收入	18,730	0.74	20,666	0.91	-1,936	9.37
506,127	19.81	其他業務外收入	171,417	6.81	191,249	8.38	-19,832	10.37
		財產交易賸餘	358	0.01			358	
10,142	0.40	投資性不動產收入	10,134	0.40	10,134	0.44		
727	0.03	租賃收入						
5,816	0.23	資產使用及權利金收入	5,060	0.20	5,540	0.24	-480	8.66
5,235	0.20	違規罰款收入	520	0.02	500	0.02	20	4.00
4,250	0.17	受贈收入	4,227	0.17	4,028	0.18	199	4.94
479,958	18.79	雜項收入	151,118	6.00	171,047	7.50	-19,929	11.65

國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金

收支餘絀預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
392,210	15.35	業務外費用	164,571	6.54	192,979	8.46	-28,408	14.72
39,339	1.54	財務費用	42,629	1.69	43,828	1.92	-1,199	2.74
39,339	1.54	利息費用	42,629	1.69	43,828	1.92	-1,199	2.74
352,870	13.81	其他業務外費用	121,942	4.84	149,151	6.54	-27,209	18.24
1,150	0.05	投資性不動產費用	921	0.04	5,018	0.22	-4,097	81.65
351,720	13.77	雜項費用	121,021	4.81	144,133	6.32	-23,112	16.04
137,274	5.37	業務外賸餘(短絀一)	25,576	1.02	18,936	0.83	6,640	35.07
1,027,642	40.22	本期賸餘(短絀一)	925,075	36.75	921,498	40.39	3,577	0.39

註：百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
收支餘絀預計表說明

中華民國 110 年度

一、本期收支項目之說明：

(一)業務收入 2,516,885 千元，包括：

- 1、勞務收入 561,153 千元：係各農場觀光旅遊服務收入。
- 2、銷貨收入 171,735 千元：係森保處及各農場製成品銷貨收入 131,977 千元及農產品銷貨收入 39,758 千元。
- 3、租金及權利金收入 125,069 千元：包括土地租金收入 5,892 千元，廠房租金收入 4,648 千元，權利金收入 107,623 千元及其他租金收入 6,906 千元。
- 4、投融資業務收入 1,371,522 千元：係安置基金管理會依權益法認列轉投資公司之投資業務收入與分配董監事酬勞、紅利及董監事兼職費轉發贖餘等。
- 5、其他業務收入 287,406 千元：包括森保處辦理林區永續經營業務之補助收入 4,553 千元，各農場當期原始認列農產品之贖餘 101,345 千元、清境農場小瑞士花園、旅客服務中心、遊客休閒中心及各農場農產品委託經營收入 141,660 千元、清境及武陵農場承銷商品收入 38,821 千元及安置基金管理會職業訓練自費參訓收入 1,027 千元。

(二)業務成本與費用 1,617,386 千元，包括：

- 1、勞務成本 405,787 千元：係各農場觀光旅遊服務成本。
- 2、銷貨成本 126,717 千元：係森保處及各農場製成品銷貨成本 91,977 千元及農產品銷貨成本 34,740 千元。
- 3、出租資產成本 1,207 千元：包括出租土地成本 1,009 千元及其他出租成本 198 千元。
- 4、投融資業務成本 61,985 千元：係依權益法認列轉投資公司之投資損失。
- 5、其他業務成本 42,835 千元：係遊憩區委外（託）經營及農產品委託經營成本。
- 6、行銷及業務費用 25,703 千元：係行銷費用 16,003 千元及業務費用 9,700 千元。
- 7、管理及總務費用 183,707 千元：係行政管理所需費用。
- 8、研究發展及訓練費用 1,014 千元：係農技教育及轉投資事業會薦人員專業訓練費用。
- 9、其他業務費用 768,431 千元：包括森保處辦理林區永續經營計畫及生態資源保育計畫 9,053 千元，各農場維持果樹、茶樹生長之人力、肥料等費用 69,814 千元，與安置基金管理會辦理退除役官兵就學進修補助、職業訓練、職業介紹 634,803 千元及督導農林機構等業務費用 54,761 千元。

(三)業務外收入 190,147 千元：包括財務收入 18,730 千元及其他業務外收入 171,417 千元。

(四)業務外費用 164,571 千元：包括財務費用 42,629 千元及其他業務外費用 121,942 千元。

(五)收支相抵後，預計本期贖餘 925,075 千元。

二、本期其他綜合餘絀之說明：

前年度決算數	項目	本年度預算數	上年度預算數
-89,606	採權益法認列之其他綜合餘絀份額	-	-
-89,606	其他綜合餘絀合計	-	-

國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金

餘絀撥補預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
5,073,410	100.00	賸餘之部	6,492,945	100.00	詳收支餘絀預計表。
921,498	18.16	本期賸餘	925,075	14.25	
4,151,912	81.84	前期未分配賸餘	5,567,870	85.75	
5,073,410	100.00	未分配賸餘	6,492,945	100.00	

本頁空白

國軍退除役官兵輔導委員會

國軍退除役官兵安置基金

現金流量預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短絀）	925,075	
利息股利之調整	23,899	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	948,974	
調整項目	-1,085,870	1. 土地改良物折舊28,204千元。 2. 房屋及建築折舊77,109千元。 3. 機械及設備折舊37,132千元。 4. 交通及運輸設備折舊7,450千元。 5. 什項設備折舊20,785千元。 6. 生產性植物折舊610千元。 7. 消耗性生物資產折舊762千元。 8. 代管資產折舊323千元。 9. 攤銷6,475千元。 10. 遞延收入隨受贈資產提列折舊轉收入4,825千元。 11. 依權益法認列之淨投資業務收入1,259,537千元。 12. 有償撥用委託處分資產交易賸餘358千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	-136,896	
收取利息	18,730	
收取股利	500,000	收到持股超過20%轉投資公司現金股利500,000千元。
支付利息	-42,629	
業務活動之淨現金流入（流出）	339,205	
投資活動之現金流量		
減少無形資產及其他資產	604	有償撥用委託處分資產所得價款604千元。
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-100,000	配合民營事業增資100,000千元。
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-261,361	增加不動產、廠房及設備261,361千元。
增加無形資產及其他資產	-12,933	增加電腦軟體12,933千元。
投資活動之淨現金流入（流出）	-373,690	

國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
現金流量預計表
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
籌資活動之現金流量		
籌資活動之淨現金流入（流出）		
現金及約當現金之淨增（淨減）	-34,485	
期初現金及約當現金	2,674,824	
期末現金及約當現金	2,640,339	

註：不影響現金流量之投資與籌資活動：

1. 代管資產提列折舊後，應付代管資產轉列受贈公積323千元。
2. 退休及離職準備金與應付退休及離職金同額增加2,594千元。

預算明細表

國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
勞務收入明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數量	單價(元)	金額	
勞務收入				561,153	明細詳各分預算。
服務收入				561,153	
清境農場				239,166	觀光旅遊服務收入。
福壽山農場				104,835	觀光旅遊服務收入。
武陵農場				201,000	觀光旅遊服務收入。
彰化農場				8,152	觀光旅遊服務收入。
臺東農場				8,000	觀光旅遊服務收入。

國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
銷貨收入明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		數量	單價(元)	金額	
銷貨收入				171,735	明細詳各分預算。
製成品銷貨收入				131,977	
清境農場				2,100	茶葉銷貨收入。
福壽山農場				105,860	茶葉、果乾及茶包銷貨收入。
武陵農場				24,017	茶葉銷貨收入。
農產品銷貨收入				39,758	
榮民森林保育事業管理處				510	猴頭菇銷貨收入。
清境農場				350	彌猴桃及杭菊銷貨收入。
福壽山農場				29,355	蘋果、桃、梨、其他果品及販賣部銷貨收入。
武陵農場				7,983	蘋果、水蜜桃、杭菊及販賣部銷貨收入。
臺東農場				1,560	香米、黑糯米加工及販賣部銷貨收入。

國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
租金及權利金收入明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
租金及權利金收入	125,069	
土地租金收入	5,892	1. 原食品工廠移轉民營，土地析離不隨同移轉，委由財政部國有財產署(以下簡稱國產署)辦理出租收入1,687千元；原製藥廠移轉民營，土地析離不隨同移轉，委由國產署辦理出租收入2,309千元；龍崎工廠土地之租金收入260千元；臺北勞務中心土地租金收入1,205千元。 2. 森保處棲蘭、明池森林遊樂區委外經營土地租金收入104千元；武陵農場第二賓館委外經營土地租金收入55千元；彰化農場嘉義分場休閒農業委外經營土地租金收入272千元。
廠房租金收入	4,648	臺北勞務中心廠房設施之租金收入。
權利金收入	107,623	1. 原台北紙廠裁撤，廠區土地變更非公用財產移交國產署辦理收費停車場案，依合約規定，營運收入65%撥歸本會，估計約3,148千元。 2. 原桃園工廠興建大型綜合物流中心案，委託營運權利金11,976千元及營運回饋金3,469千元，合計15,445千元。 3. 各農林機構委外權利金收入89,030千元，包括森保處56,851千元、武陵農場23,635千元及彰化農場8,544千元。
其他租金收入	6,906	原食品工廠移轉民營，土地改良物析離不隨同移轉，委由國產署辦理出租收入145千元；原食品工廠二廠區房地變更非公用財產移交國產署辦理出租收入1,680千元；原製藥廠移轉民營，土地改良物析離不隨同移轉，委由國產署辦理出租收入21千元；原木材廠區房地變更為非公用財產移交國產署辦理出租收入5,000千元；武陵農場廠商櫃位租金收入60千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
投融資業務收入明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
投融資業務收入	1,371,522	
投資業務收入	1,371,522	依權益法認列轉投資公司之投資業務收入1,321,522千元，與分配董監事酬勞、紅利及董監事兼職費轉發賸餘50,000千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
其他業務收入明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
其他業務收入	287,406	明細詳各分預算。
其他補助收入	4,553	
榮民森林保育事業管理處	4,553	辦理林區永續經營業務國庫補助收入。
當期原始認列農產品之賸餘	101,345	
清境農場	250	農產品收成點認列公允價值減出售成本之賸餘。
福壽山農場	80,695	農產品收成點認列公允價值減出售成本之賸餘。
武陵農場	20,400	農產品收成點認列公允價值減出售成本之賸餘。
雜項業務收入	181,508	
清境農場	49,449	小瑞士花園、旅客服務中心、遊客休閒中心、農產品委託經營收入23,525千元及承銷商品收入25,924千元。
武陵農場	17,897	農產品委託經營收入5,000千元及承銷商品收入12,897千元。
彰化農場	49,932	農產品及水產養殖委託經營收入。
臺東農場	63,203	農產品及水產養殖委託經營收入。
安置基金管理會	1,027	針對職業訓練課程參訓超過4次之學員，本使用者付費原則酌收20%訓練經費。

國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
業務外收入明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
業務外收入	190,147	明細詳各分預算。
財務收入	18,730	
利息收入	18,730	森保處5,000千元、清境農場1,700千元、福壽山農場4,624千元、武陵農場540千元、彰化農場1,884千元、臺東農場653千元及安置基金管理會4,329千元。
其他業務外收入	171,417	
財產交易賸餘	358	安置基金管理會。
投資性不動產收入	10,134	安置基金管理會。
資產使用及權利金收入	5,060	清境農場200千元、福壽山農場1,500千元、彰化農場3,000千元及臺東農場360千元。
違規罰款收入	520	清境農場120千元、福壽山農場300千元及安置基金管理會100千元。
受贈收入	4,227	清境農場3,858千元及臺東農場369千元。
雜項收入	151,118	清境農場2,618千元、福壽山農場900千元、武陵農場2,820千元、臺東農場1,670千元及安置基金管理會143,110千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

國軍退除役官兵安置基金

勞務成本明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數		上年度預算數		前年度決算數			
		數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額		
勞務成本				405,787			421,051		452,632
服務成本				405,787			421,051		442,844
清境農場				160,240			173,416		170,150
福壽山農場				84,443			84,535		102,064
武陵農場				137,101			138,539		145,158
彰化農場				13,529			13,968		14,067
臺東農場				10,474			10,593		11,405
營建成本									9,788
安置基金管理會									9,788

註：1.一般服務費內含契僱人力303人（遊客服務），計時計件人員酬金197,834千元。

2.一般服務費內含勞務承攬人力21人（遊客服務），相關費用1,616千元。

國軍退除役官兵輔導委員會國軍退除役官兵安置基金**勞務成本說明**

中華民國110年度

科 目	說 明
勞務成本 服務成本	編列405,787千元。 各農場提供觀光旅遊（含住宿）服務成本編列405,787千元。 明細詳後附各項費用彙計表及各分預算。

國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
銷貨成本明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額
銷貨成本				126,717			128,936			129,740
製成品銷貨成本				91,977			88,623			111,526
清境農場				1,058			1,200			1,115
福壽山農場				69,517			64,916			89,022
武陵農場				21,402			22,507			21,388
農產品銷貨成本				34,740			40,313			18,214
榮民森林保育事業管理處				366			455			161
清境農場				200			170			320
福壽山農場				28,365			33,365			11,155
武陵農場				5,109			5,605			6,083
臺東農場				700			718			496

註：一般服務費內含契僱人力14人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金10,641千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

國軍退除役官兵安置基金

銷貨成本說明

中華民國110年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列126,717千元。
製成品銷貨成本	<p>編列91,977千元，內容如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 清境農場茶葉成本1,058千元。 2. 福壽山農場茶葉成本64,301千元、果乾及茶包成本5,216千元，合計69,517千元。 3. 武陵農場茶葉成本21,402千元。 <p>明細詳後附各項費用彙計表及各分預算。</p>
農產品銷貨成本	<p>編列34,740千元，內容如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 森保處猴頭菇成本366千元。 2. 清境農場彌猴桃成本100千元、杭菊成本100千元，合計200千元。 3. 福壽山農場各類果品成本26,355千元、販賣部貨品成本2,010千元，合計28,365千元。 4. 武陵農場各類果品成本783千元、杭菊成本2,026千元、販賣部貨品成本2,300千元，合計5,109千元。 5. 臺東農場香米、黑糯米等成本401千元、販賣部貨品成本299千元，合計700千元。 <p>明細詳後附各項費用彙計表及各分預算。</p>

國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
出租資產成本明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
931	1,024	出租資產成本	1,207
702	907	出租土地成本	1,009
702	907	安置基金管理會	1,009
230	117	其他出租成本	198
230	117	安置基金管理會	198

國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
出租資產成本說明
 中華民國110年度

科 目	說 明
出租資產成本	編列1,207千元。
出租土地成本	原食品工廠及榮民製藥廠移轉民營，土地析離不隨同移轉，交由國產署辦理出租所需相關費用1,009千元。
其他出租成本	原食品工廠及榮民製藥廠移轉民營，土地改良物析離不隨同移轉，交由國產署辦理出租；原食品工廠二廠區及原木材廠區房地變更非公用財產移交國產署辦理出租所需相關費用198千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
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110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
75,040		投融資業務成本	61,985
75,040		投資業務成本	61,985
75,040		安置基金管理會	61,985

國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
投融資業務成本說明
 中華民國110年度

科 目	說 明
投融資業務成本	編列61,985千元。
投資業務成本	安置基金管理會依權益法認列轉投資公司之投資損失。

國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
其他業務成本明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
42,915	45,639	其他業務成本	42,835
42,915	45,639	雜項業務成本	42,835
15,347	16,579	榮民森林保育事業管理處	15,444
1,810	1,810	清境農場	1,680
7,638	7,800	武陵農場	6,000
13,011	13,463	彰化農場	13,032
5,110	5,987	臺東農場	6,679

註：一般服務費內含契僱人力9人（行政業務），計時計件人員酬金3,865千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
其他業務成本說明
 中華民國110年度

科 目	說 明
其他業務成本	編列42,835千元。
雜項業務成本	編列42,835千元，內容如下： <ol style="list-style-type: none"> 1. 森保處棲蘭、明池遊樂區委外經營成本15,444千元。 2. 清境農場小瑞士花園、旅客服務中心、遊客休閒中心及農產品委託經營成本1,680千元。 3. 武陵農場第二賓館委外經營及農產品委託經營成本6,000千元。 4. 彰化農場臺北淡水觀光旅館、嘉義分場休閒農場委外經營，與農產品及水產養殖委託經營成本13,032千元。 5. 臺東農場農產品及水產養殖委託經營成本6,679千元。 明細詳後附各項費用彙計表及各分預算。

國軍退除役官兵輔導委員會
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110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
21,401	22,022	行銷及業務費用	25,703
12,195	12,295	行銷費用	16,003
6,062	6,399	清境農場	7,252
5,445	4,371	福壽山農場	4,232
288	950	武陵農場	4,036
401	575	臺東農場	483
9,206	9,727	業務費用	9,700
9,206	9,727	武陵農場	9,700

註：一般服務費內含契僱人力15人（行銷業務），計時計件人員酬金10,600千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
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110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
182,065	182,856	管理及總務費用	183,707
182,065	182,856	管理費用及總務費用	183,707
11,249	11,404	榮民森林保育事業管理處	11,866
30,318	30,154	清境農場	30,437
33,738	34,213	福壽山農場	32,838
35,471	35,232	武陵農場	35,450
30,600	31,571	彰化農場	32,125
33,400	35,117	臺東農場	34,259
7,289	5,165	安置基金管理會	6,732

註：1.一般服務費內含契僱人力38人（行政業務），計時計件人員酬金20,956千元。

2.一般服務費內含勞務承攬人力3人（安全維護），相關費用1,620千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
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110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
263	850	研究發展及訓練費用	1,014
263	850	訓練費用	1,014
263	850	安置基金管理會	1,014

國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
其他業務費用明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
759,484	576,280	其他業務費用	768,431
759,484	576,280	雜項業務費用	768,431
4,311	4,553	榮民森林保育事業管理處	9,053
236	560	清境農場	460
55,707	55,193	福壽山農場	54,354
14,886	14,482	武陵農場	15,000
684,343	501,492	安置基金管理會	689,564

註：1.一般服務費內含契僱人力34人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金30,212千元。

2.一般服務費內含勞務承攬人力105人（環境維護及生態保育32人、職訓業務8人及職介業務65人），相關費用50,583千元（環境維護及生態保育3,840千元、職訓業務5,336千元及職介業務41,407千元）。

國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
其他各項業務費用說明
 中華民國110年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	明細詳後附各項費用彙計表及各分預算。
管理及總務費用	明細詳後附各項費用彙計表及各分預算。
研究發展及訓練費用	安置基金管理會編列農技教育及轉投資事業會薦人員專業訓練費用1,014千元。
其他業務費用	<p>編列768,431千元，內容如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 森保處為辦理林區永續經營計畫及生態資源保育計畫所需費用9,053千元。 2. 各農場維持果樹、茶樹生長之人力、肥料等，包括清境農場460千元、福壽山農場54,354千元及武陵農場15,000千元。 3. 安置基金管理會為辦理退除役官兵就學進修補助計畫、職業訓練計畫、職業介紹計畫及督導農林機構等業務所需費用689,564千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
業務外費用明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
392,210	192,979	業務外費用	164,571
39,339	43,828	財務費用	42,629
39,339	43,828	利息費用	42,629
39,339	43,828	安置基金管理會	42,629
352,870	149,151	其他業務外費用	121,942
1,150	5,018	投資性不動產費用	921
1,150	5,018	安置基金管理會	921
351,720	144,133	雜項費用	121,021
182		榮民森林保育事業管理處	
8,690	9,103	清境農場	8,769
5,055	5,115	福壽山農場	4,270
6,201	7,372	武陵農場	6,800
16,917	6,741	彰化農場	7,130
3,369	3,846	臺東農場	3,608
311,306	111,956	安置基金管理會	90,444

註：1.一般服務費內含契僱人力2人（行政業務），計時計件人員酬金1,091千元。

2.一般服務費內含勞務承攬人力9人（安全維護），相關費用12,519千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

國軍退除役官兵安置基金

業務外費用說明

中華民國110年度

科 目	說 明
業務外費用 財務費用 其他業務外費用	<p>編列164,571千元。</p> <p>安置基金管理會協助辦理前於榮民公司推動民營化代償部分貸款及為承接榮民公司土地舉借債務衍生之利息費用42,629千元。</p> <p>編列121,942千元，內容如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 承接榮民公司相關之投資性不動產費用921千元。 2. 各單位（含結束單位）及平地農場任務轉換前退休人員退休照護費用及結束單位清理之雜項費用等，包括清境農場8,769千元、福壽山農場4,270千元、武陵農場6,800千元、彰化農場7,130千元、臺東農場3,608千元、安置基金管理會90,444千元。明細詳後附各項費用彙計表及各分預算。

國軍退除役官

國軍退除役官

固定資產建設

中華民國

項 目	不動產、廠房及設備					
	土 地	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備
一般建築及設備計畫	50,000	25,671	118,979	36,203	16,342	13,936
一次性項目	50,000	25,671	118,979	36,203	16,342	13,936
榮民森林保育事業管理處	50,000	-	-	780	210	110
清境農場	-	12,414	12,000	2,170	832	3,389
福壽山農場	-	10,257	99,779	11,405	4,923	2,270
武陵農場	-	3,000	3,500	4,744	3,182	5,000
彰化農場	-	-	-	155	635	147
臺東農場	-	-	3,700	640	60	600
安置基金管理會	-	-	-	16,309	6,500	2,420
合 計	50,000	25,671	118,979	36,203	16,342	13,936

兵輔導委員會

安置基金

改良擴充明細表

110年度

單位：新臺幣千元

租賃	租賃	租賃	租賃	生產	性	小	計	投	資	性	合	計	說	明
資	產	益	改	植	物			不	動	產				
				230			261,361				261,361		1. 一般建築及設備計畫係為改善(提升)休閒遊憩服務品質，賡續整修房舍及汰換營運設施；提升職訓中心教學品質，汰換暨新增教學設備。 2. 明細詳各分預算。	
				230			261,361				261,361			
				-			51,100				51,100			
				-			30,805				30,805			
				180			128,814				128,814			
				50			19,476				19,476			
				-			937				937			
				-			5,000				5,000			
				-			25,229				25,229			
				230			261,361				261,361			

國軍退除役官

國軍退除役官

固定資產建設改良

中華民國

項 目	自 有 資 金			
	營運資金	出 售 不適用 資 產	國庫撥款	其他
一般建築及設備計畫	261,361			
一次性項目	261,361			
榮民森林保育事業管理處	51,100			
清境農場	30,805			
福壽山農場	128,814			
武陵農場	19,476			
彰化農場	937			
臺東農場	5,000			
安置基金管理會	25,229			
合 計	261,361			

兵輔導委員會

兵安置基金

擴充資金來源明細表

國110年度

單位：新臺幣千元

		外借資金				合計	
小計		國內借款	國外借款	小計		金額	%
金額	%			金額	%		
261,361	100.00					261,361	100.00
261,361	100.00					261,361	100.00
51,100	100.00					51,100	100.00
30,805	100.00					30,805	100.00
128,814	100.00					128,814	100.00
19,476	100.00					19,476	100.00
937	100.00					937	100.00
5,000	100.00					5,000	100.00
25,229	100.00					25,229	100.00
261,361	100.00					261,361	100.00

國軍退除役官

國軍退除役官

固定資產建設改良

中華民國

項 目	全 部				
	資 金 來 源				
	投資總額	自 有 資 金			外借 資金
		營運資金	出 售 不 適 資 產	國庫 撥款	
一般建築及設備計畫	261,361	261,361			
一次性項目	261,361	261,361			
榮民森林保育事業管理處	51,100	51,100			
清境農場	30,805	30,805			
福壽山農場	128,814	128,814			
武陵農場	19,476	19,476			
彰化農場	937	937			
臺東農場	5,000	5,000			
安置基金管理會	25,229	25,229			
合 計	261,361	261,361			

兵輔導委員會

兵安置基金

計畫預期進度明細表

國110年度

單位：新臺幣千元

計 畫					預 算 數			
目標 能量	進度起 訖年月	資 金 成本率 (%)	現 值 報 酬 率 (%)	收回年 限(年)	本 年 度		截 至 本 年 度 累 計	
					金額	占全 部計 畫%	金額	占全 部計 畫%
					261,361	100.00	261,361	100.00
					261,361	100.00	261,361	100.00
	110.01-110.12				51,100	100.00	51,100	100.00
	110.01-110.12				30,805	100.00	30,805	100.00
	110.01-110.12				128,814	100.00	128,814	100.00
	110.01-110.12				19,476	100.00	19,476	100.00
	110.01-110.12				937	100.00	937	100.00
	110.01-110.12				5,000	100.00	5,000	100.00
	110.01-110.12				25,229	100.00	25,229	100.00
					261,361	100.00	261,361	100.00

國軍退除役官

國軍退除役官

資產折

中華民國

項 目	不動產、廠房及設備				
	土 改	地 良 物	房 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備
前年度決算資產原值		973,896	3,319,266	446,581	123,818
上年度預計增減資產原值		51,665	108,861	34,601	10,634
本年度預計增減資產原值		25,671	118,979	34,795	13,110
資產重估增值額					
本年度(12月底)止資產總額		1,051,232	3,547,106	515,977	147,563
本年度應提折舊額		28,204	77,109	37,132	7,450
勞務成本		16,347	30,355	8,016	2,532
銷貨成本		186	415	147	47
出租資產成本		26	23		
其他業務成本		2,077	27,528	896	146
行銷及業務費用			663	48	16
管理及總務費用		4,110	9,074	2,702	1,645
其他業務費用		2,609	5,656	25,323	3,058
其他業務外費用		2,849	3,395		6

註：前年度決算資產原值中：

1. 「投資性不動產」欄不含土地8,247,097千元。
2. 「其他」包括代管資產17,826千元（不含土地9,027,654千元）及生物資產10,112千元。

兵輔導委員會
 兵安置基金
 舊明細表
 110年度

單位：新臺幣千元

什 設	項 備	租 資	賃 產	租 改	賃 權	益 良	生 植	產 性 物	投 不	資 動	性 產	其 他	合 計
	235,686						70,516					27,938	5,197,700
	20,141						4,064					-4,014	225,952
	13,673						230						206,458
	269,501						74,810					23,924	5,630,113
	20,785						610					1,085	172,375
	6,862											762	64,874
	71												866
													49
	217						106						30,970
	73												800
	1,644											83	19,258
	11,904						504						49,054
	14											240	6,504

國軍退除役官

國軍退除役官

資產折

中華民國

項目	不動產、廠				
	土 改 良	地 物	房 屋 建 築	機 械 設 備	交 通 及 運 輸 設 備
一般建築及設備計畫	28,204		77,109	37,132	7,450
榮民森林保育事業管理處	3,235		13,302	976	81
清境農場	6,623		22,048	6,195	1,502
福壽山農場	6,562		11,167	3,509	1,147
武陵農場	9,461		11,941	1,672	1,148
彰化農場	597		11,668	460	319
臺東農場	1,261		4,262	428	444
安置基金管理會	465		2,721	23,892	2,809

兵輔導委員會
 兵安置基金
 舊明細表
 110年度

單位：新臺幣千元

房及設備				投 資 性 產	其 他	合 計
什 設	項 備	租 資	賃 產 租 賃 權 益 良 生 植 產 性 物			
	20,785			610	1,085	172,375
	202				10	17,806
	3,173				804	40,345
	3,863			504		26,752
	1,653					25,875
	841				198	14,083
	1,227			106	73	7,801
	9,826					39,713

國軍退除役官兵輔導委員會

國軍退除役官兵安置基金

資產變賣明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳面價值			變賣收入			未實現 重估 增值 減少數	變 賣 餘 絀	說 明
	成本或 重估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額	總收入	處 理 費 用	淨收入			
其他資產	246		246	604		604		358	
待處理資產	246		246	604		604		358	
委託處分資產	246		246	604		604		358	臺 北 市 政 府 有 償 撥 用 原 榮 民 印 刷 廠 臺 北 市 萬 華 區 雙 園 段 三 小 段 696- 1 地 號 道 路 用 地 。

國軍退除役官兵輔導委員會

國軍退除役官兵安置基金

資產報廢明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳面價值			殘 價	餘 值	未實現重估 增值減少數	報 損	廢 失
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額					
不動產、廠房及設備	4,903	4,903						
機械及設備	1,408	1,408						
交通及運輸設備	3,232	3,232						
什項設備	263	263						

國軍退除役官

國軍退除役官

資金轉投資及

中華民國

轉 投 資 事 業			投 資 金	
名 稱	年終實收 資本總額	發行股數	以前年度 已投資	本年度 增減(-)投資
欣隆天然氣(股)公司	600,000	60,000,000	79,800	
欣湖天然氣(股)公司	1,184,743	118,474,268	92,472	
欣欣天然氣(股)公司	1,805,375	180,537,453	142,890	
欣泰石油氣(股)公司	1,222,032	122,203,200	96,480	
欣桃天然氣(股)公司	1,511,115	151,111,502	119,263	
欣中天然氣(股)公司	1,803,073	180,307,316	153,850	
欣林天然氣(股)公司	1,386,578	138,657,817	107,202	
欣彰天然氣(股)公司	4,007,834	400,783,361	184,921	
欣雲天然氣(股)公司	608,799	60,879,941	86,400	
欣嘉石油氣(股)公司	354,267	35,426,726	117,000	
欣南天然氣(股)公司	1,357,316	135,731,592	98,838	
大台南區天然氣(股)公司	870,000	87,000,000	86,400	
欣高石油氣(股)公司	1,022,505	102,250,512	196,073	
欣雄天然氣(股)公司	1,802,505	180,250,534	98,233	
欣屏天然氣(股)公司	340,631	34,063,132	80,400	
欣欣客運(股)公司	486,894	48,689,372	89,093	
大南汽車(股)公司	269,976	26,997,557	49,273	
欣欣大眾(股)公司	730,433	73,043,283	326,640	
欣欣水泥(股)公司	930,331	93,033,084	406,724	
榮僑投資(股)公司	759,276	75,927,625	181,258	
遠榮氣體(股)公司	335,100	33,510,000	119,472	
泛亞建設(股)公司	1,144,417	114,441,723	539,689	
遠東氣體(股)公司	200,000	20,000,000	20,000	
榮工工程(股)公司	3,228,411	322,841,100	257,851	
世正開發(股)公司	3,509,055	350,905,493	276,046	
高雄捷運(股)公司	2,786,064	278,606,387	128,606	
聯合大地(股)公司	60,000	6,000,000	8,439	
達榮環保(股)公司	1,000,000	100,000,000	100,517	
配合各公司增資			100,000	100,000
合 計	35,316,730	3,531,672,978	4,343,830	100,000

註：1.本年度預計收到持股超過20%轉投資公司現金股利500,000千元。

2.本表不包括：

- (1)102年5月30日已向法院聲請選派清算人之榮電(股)公司，原始投資152,117千元，持有股數
- (2)103年度已編列撤資預算並辦理保留之歐欣環保(股)公司，前年度決算投資虧損總額1,478千
- (3)108年7月12日已辦理解散登記之國華欣業(股)公司，原始投資121,321千元，持有股數

兵輔導委員會

兵安置基金

其餘紬明細表

國110年度

單位：新臺幣千元

額	持 股 比 例		現金股利或採權益法認列之投資收益			
	年終預計 持有股數	占發行 股數%	本年度預算數		上年度 預算總額	前年度 決算總額
			每股(元)	總額		
79,800	25,200,001	42.00	持股比例超 過20%部分 ,依權益法 認列投資收 益。	28,847	25,530	26,712
92,472	39,034,650	32.95		51,640	43,439	51,528
142,890	46,556,713	25.79		68,465	60,276	63,948
96,480	30,086,443	24.62		73,066	57,388	68,240
119,263	62,628,191	41.45		214,279	166,376	215,228
153,850	72,224,052	40.06		166,565	148,816	142,118
107,202	58,749,656	42.37		102,367	87,229	110,402
184,921	136,605,088	34.08		244,736	165,492	229,921
86,400	17,533,470	28.80		42,266	34,391	42,319
117,000	13,816,423	39.00		22,344	13,997	22,510
98,838	35,380,317	26.07		39,303	27,169	35,053
86,400	25,055,988	28.80		37,363	25,103	34,626
196,073	21,742,928	21.26		44,581	45,368	42,688
98,233	42,469,496	23.56		100,741	77,215	89,791
80,400	10,875,870	31.93		17,443	10,000	19,907
89,093	23,893,459	49.07		8,000	7,132	6,493
49,273	6,905,986	25.58		2,742	2,467	2,545
326,640	31,522,996	43.16		15,030	13,664	11,736
406,724	37,251,235	40.04		214	7,424	17,574
181,258	28,703,703	37.80		19,616	10,782	24,642
119,472	13,345,023	39.82	21,914	18,068	21,112	
539,689	54,824,565	47.91	-58,683	5,907	-70,110	
20,000	2,000,000	10.00			4,480	
257,851	30,073,113	9.32			4,511	
276,046	21,266,992	6.06				
128,606	12,860,638	4.62			1,286	
8,439	1,083,333	18.06				
100,517	33,400,000	33.40		-3,302	-3,431	
200,000						
4,443,830	935,090,329			1,259,537	1,053,233	1,215,830

18,131,141股，持股比率38.78%。

元。

4,967,784股，持股比率49.68%。

國軍退除役官兵輔導委員會

國軍退除役官兵安置基金

無形資產明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務項目	本年度預算數	說明
5,001	4,623	無形資產	12,933	明細詳各分預算。
36		專利權		
36		取得專利權		
36		清境農場		
4,941	4,623	電腦軟體	12,933	
4,941	4,623	購置電腦軟體費	12,933	
45		清境農場		
271		福壽山農場	3,000	
1,611	600	武陵農場		
818		臺東農場		
2,195	4,023	安置基金管理會	9,933	
25		其他無形資產		
25		其他無形資產		
14		清境農場		
11		臺東農場		
5,001	4,623	總 計	12,933	

本頁空白

預算參考表

國軍退除役官兵輔導委員會

國軍退除役官兵安置基金

預計平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
51,099,964	資 產	52,445,547	51,522,703	922,844
4,281,791	流動資產	3,976,651	4,011,136	-34,485
2,445,476	現金	2,640,339	2,674,824	-34,485
1,367,770	流動金融資產	867,770	867,770	
290,619	應收款項	290,620	290,620	
47,220	存貨	47,217	47,217	
66	消耗性生物資產-流動	66	66	
125,741	預付款項	125,740	125,740	
4,899	短期貸墊款	4,899	4,899	
17,834,943	投資、長期應收款、 貸墊款	19,352,697	18,490,566	862,131
12,052,634	採權益法之投資	13,565,404	12,705,867	859,537
1,562,434	非流動金融資產	1,562,434	1,562,434	
4,095,254	長期應收款	4,095,254	4,095,254	
124,622	準備金	129,605	127,011	2,594
5,849,827	不動產、廠房及設備	5,977,163	5,887,092	90,071
3,850,915	土地	3,912,620	3,862,620	50,000
172,499	土地改良物	194,866	197,399	-2,533
1,562,767	房屋及建築	1,633,850	1,591,980	41,870
113,403	機械及設備	107,924	108,853	-929
37,010	交通及運輸設備	52,744	43,852	8,892
67,288	什項設備	59,927	66,776	-6,849
43,903	購建中固定資產	14,084	14,084	
2,042	生產性植物	1,148	1,528	-380
8,247,097	投資性不動產	8,247,097	8,247,097	
8,247,097	投資性不動產	8,247,097	8,247,097	

國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金

預計平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
3,188	生物資產-非流動	2,026	2,788	-762
3,188	消耗性生物資產-非 流動	2,026	2,788	-762
13,796	無形資產	21,491	15,033	6,458
13,796	無形資產	21,491	15,033	6,458
14,869,322	其他資產	14,868,422	14,868,991	-569
9,055,659	什項資產	9,055,006	9,055,329	-323
5,813,662	待處理資產	5,813,416	5,813,662	-246
51,099,964	合 計	52,445,547	51,522,703	922,844

國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金

預計平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
17,800,893	負 債	17,299,252	17,301,806	-2,554
8,306,178	流動負債	7,805,625	7,805,625	
7,951,700	短期債務	7,451,700	7,451,700	
228,706	應付款項	228,152	228,152	
125,773	預收款項	125,773	125,773	
9,494,714	其他負債	9,493,627	9,496,181	-2,554
65,707	遞延負債	60,290	65,115	-4,825
9,429,007	什項負債	9,433,337	9,431,066	2,271
33,299,072	淨 值	35,146,295	34,220,897	925,398
14,296,938	基金	14,296,938	14,296,938	
14,296,938	基金	14,296,938	14,296,938	
13,618,211	公積	13,618,862	13,618,539	323
1,256,221	資本公積	1,256,872	1,256,549	323
12,361,990	特別公積	12,361,990	12,361,990	
4,646,372	累積餘絀	6,492,945	5,567,870	925,075
4,646,372	累積賸餘	6,492,945	5,567,870	925,075
737,550	淨值其他項目	737,550	737,550	
737,550	累積其他綜合餘絀	737,550	737,550	
51,099,964	合 計	52,445,547	51,522,703	922,844

註：110年12月31日預計信託代理與保證資產（負債）98,916千元，包含保證品（應付保證品）83,916千元及保管有價證券（應付保管有價證券）15,000千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
5年來主要營運項目分析表
 中華民國110年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位 成本 (元)	預(決)算數	說明
本年度預算數				1,210,142	
退除役官兵職業訓練及介紹	千元			634,803	
提供農業產品	千元			126,717	
委外(託)經營及勞務計畫	千元			448,622	
上年度預算數				1,047,039	
退除役官兵職業訓練及介紹	千元			451,413	
提供農業產品	千元			128,936	
委外(託)經營及勞務計畫	千元			466,690	
前年度決算數				1,263,676	
退除役官兵職業訓練及介紹	千元			648,176	
提供農業產品	千元			129,740	
委外(託)經營及勞務計畫	千元			485,759	
(107) 年度決算數				1,000,262	
退除役官兵職業訓練及介紹	千元			412,693	
提供農業產品	千元			106,442	
委外(託)經營及勞務計畫	千元			481,127	
(106) 年度決算數				822,709	
退除役官兵職業訓練及介紹	千元			257,106	
提供農業產品	千元			108,481	
委外(託)經營及勞務計畫	千元			457,122	

國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
主要業務計畫明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位 成本 (元)	預算數	說明
甲、退除役官兵職業訓練及介紹				634,803	
一、退除役官兵就學進修補助	人次	7,650	21,505.88	164,520	詳基金管理會分預算其他業務費用說明。
二、退除役官兵職業訓練	人次	16,085	10,361.39	166,663	詳基金管理會分預算其他業務費用說明。
三、退除役官兵職業介紹	人次	12,643	24,014.87	303,620	詳基金管理會分預算其他業務費用說明。
乙、提供農業產品				126,717	
農林漁牧產品供銷				126,717	
(一)果品	公斤	226,685	120.16	27,238	清境農場彌猴桃100千元、福壽山農場蘋果、梨、桃等果品26,355千元、武陵農場蘋果、桃等果品783千元。
(二)香米、黑糯米等	公斤	9,000	44.56	401	臺東農場401千元。
(三)茶葉	公斤	15,500	5,597.48	86,761	清境農場1,058千元、福壽山農場64,301千元、武陵農場21,402千元。
(四)猴頭菇	公斤	1,500	244.00	366	森保處366千元。
(五)杭菊	公斤	650	3,270.77	2,126	清境農場100千元、武陵農場2,026千元。
(六)其他	千元			9,825	福壽山農場販賣部2,010千元及果乾、茶包等5,216千元、武陵農場百貨零售2,300千元、臺東農場販賣部299千元。
丙、委外(託)經營及勞務計畫				448,622	
一、旅遊服務類	千元			405,787	清境農場160,240千元、福壽山農場84,443千元、武陵農場137,101千元、彰化農場13,529千元、臺東農場10,474千元。
二、委外(託)經營類	千元			42,835	森保處15,444千元、清境農場1,680千元、武陵農場6,000千元、彰化農場13,032千元、臺東農場6,679千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
員工人數彙計表
中華民國110年度

單位：人

科目	上年度最高可進用員額數	本年度增減(-)	本年度最高可進用員額數	說明
業務支出部分：				
專任人員	87	-1	86	
職員	86	-1	85	職員1人為超額出缺後減列預算員額。
技工	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		1	1	輔導會會計處人員兼辦北勞主計業務。
總計	96		96	

註：1.預計進用契僱人力415人（行政業務49人、行銷業務15人、遊客服務303人、農產品生產與銷售48人）。

2.預計勞務承攬人力138人（環境維護及生態保育32人、安全維護12人、遊客服務21人、職訓業務8人、職介業務65人）。

國軍退除役官兵輔導委員會
國軍退除役官兵安置基金
員工人數彙計表
中華民國110年度

單位：人

機關(基金) 名稱	本年度最高可進用員額數											說明
	專任人員							管理會 委員	顧問 人員	兼任 人員	總計	
	職員	技工	工友	駕駛	聘用	約僱	合計					
清境農場	14						14				14	
福壽山農場	14						14				14	
武陵農場	15						15				15	
彰化農場	20						20				20	
臺東農場	20	1					21				21	
安置基金管理會	2						2	9		1	12	
合 計	85	1					86	9		1	96	

註：基金管理會所列職員員額係各結束營業清理機構留用清理人員，依規定寄列於基金管理會項下，俟機構完成資產清理奉准裁撤後，清理人員即資遣；本年度奉核定最高可進用員額數為臺北勞務中心職員2人。

國軍退除役官
國軍退除役官
用人費
中華民國

科 目	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
					年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其他	退休金
業務支出部分	65,749		4,452	3,102	8,266	7,498	8,874		95,947
管理及總務費用	62,539		4,336	2,802	7,878	7,007	8,290		5,511
正式人員	62,539		4,336	2,802	7,878	7,007	8,290		5,511
職員	62,119		4,316	2,802	7,826	6,972	8,220		5,477
工員	420		20		52	35	70		34
其他業務費用	2,550		86	300	305	381	584		210
正式人員	2,550		86	300	305	381	584		210
職員	2,550		86	300	305	381	584		210
其他業務外費用	660		30		83	110			90,226
正式人員	660		30		83	110			90,226
職員	660		30		83	110			90,226
合 計	65,749		4,452	3,102	8,266	7,498	8,874		95,947

註：1.預計進用契僱人力預算數275,199千元（行政業務25,912千元、行銷業務10,600千元、遊客
2.預計勞務承攬人力預算數66,338千元（環境維護及生態保育3,840千元、安全維護14,139
3.表內獎金編列說明如下：

- (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，預計發給85人，金
- (2)考績獎金：依據民國96年3月21日華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績
- (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

兵輔導委員會

安置基金

用彙計表

國110年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任人員費用	總計
		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
240		6,192	109	516	2,910	2	203,857	181	204,038
		5,830	105	504	2,672	2	107,476		107,476
		5,830	105	504	2,672	2	107,476		107,476
		5,780	105	504	2,656		106,777		106,777
		50			16	2	699		699
		302		12	220		4,950		4,950
		302		12	220		4,950		4,950
		302		12	220		4,950		4,950
240		60	4		18		91,431	181	91,612
240		60	4		18		91,431	181	91,612
240		60	4		18		91,431	181	91,612
240		6,192	109	516	2,910	2	203,857	181	204,038

服務197,834千元、農產品生產與銷售40,853千元)。

千元、遊客服務1,616千元、職訓業務5,336千元及職介業務41,407千元)。

額8,266千元。

法編列，預計發給85人，金額7,498千元。

營運獎金支給要點編列，預計發給84人，金額8,874千元。

國軍退除役官
國軍退除役
用人費
中華民國

科 目	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
					年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其 他	退休金
清境農場	11,072		709	1,074	1,409	1,153	2,105		4,872
福壽山農場	10,202		732	1,042	1,302	1,265	2,604		4,204
武陵農場	12,363		710	986	1,595	1,390	1,563		6,593
彰化農場	16,352		1,220		2,055	2,055	1,300		7,950
臺東農場	15,100		1,051		1,822	1,525	1,302		4,729
安置基金管理會	660		30		83	110			67,599
合 計	65,749		4,452	3,102	8,266	7,498	8,874		95,947

兵輔導委員會
官兵安置基金
用彙計表

國110年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任人員費用	總計
		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
		1,040	14	446	400		24,294		24,294
		938	35	34	1,029		23,387		23,387
		1,101	21	36	290		26,648		26,648
		1,485	35		690		33,142		33,142
240		1,568			483	2	27,822		27,822
		60	4		18		68,564	181	68,745
240		6,192	109	516	2,910	2	203,857	181	204,038

國軍退除役官
國軍退除役官
各項費用
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年			
			合 計	勞 務 成 本	銷 貨 成 本	出 租 資 產 成 本
210,246	228,133	用人費用	204,038			
59,062	67,014	正式員額薪資	65,749			
681		聘僱及兼職人員薪資	181			
4,015	4,389	超時工作報酬	4,452			
2,866	3,175	津貼	3,102			
22,789	24,489	獎金	24,638			
112,616	119,435	退休及卹償金	96,187			
8,214	9,629	福利費	9,727			
2	2	提繳費	2			
582,594	543,120	服務費用	539,613	260,441	16,294	139
22,372	20,518	水電費	20,149	13,876	291	
5,340	7,055	郵電費	6,911	1,925		
9,956	10,535	旅運費	11,370	1,145	18	
20,088	24,987	印刷裝訂與廣告費	25,213	3,780	42	
16,710	14,989	修理保養及保固費	16,019	7,895	171	
2,578	4,400	保險費	3,039	2,285	21	
461,435	422,571	一般服務費	414,441	224,479	15,546	139
41,974	35,768	專業服務費	40,174	5,006	205	
2,140	2,297	公共關係費	2,297	50		
238,984	144,281	材料及用品費	199,300	74,943	82,109	
218,920	122,431	使用材料費	175,756	64,773	79,413	
16,821	17,833	用品消耗	19,840	8,476	686	
3,243	4,017	商品及醫療用品	3,704	1,694	2,010	
51,002	49,560	租金與利息	49,243	2,829		
24	60	地租及水租	60	50		

兵輔導委員會
安置基金
彙計表
110年度

單位：新臺幣千元

度		預			算		數
投 融 資 業 務 成 本	其 他 業 務 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用	其 他 業 務 費 用	財 務 費 用	其 他 業 務 外 費 用
			107,476		4,950		91,612
			62,539		2,550		660
							181
			4,336		86		30
			2,802		300		
			23,175		1,270		193
			5,511		210		90,466
			9,111		534		82
			2				
	8,199	23,262	45,011	801	166,507		18,959
	171	522	2,680		2,330		279
	521	255	2,329		1,774		107
	619	2,177	5,670		1,601		140
	61	6,612	1,302	20	13,396		
	1,096	55	2,832		2,400		1,570
	22	1	502		174		34
	4,453	12,106	23,123	626	120,359		13,610
	1,156	73	5,887	155	24,473		3,219
	100	1,461	686				
	877	1,462	6,040	168	33,616		85
	465	718	1,924	20	28,423		20
	412	744	4,116	148	5,193		65
	33	120	1,242	35	2,305	42,629	50
				10			

國軍退除役官
國軍退除役官
各項費用
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年			
			合 計	勞 務 成 本	銷 成 貨 本	出 租 資 產 成 本
352	824	房租	1,160			
999	605	機器租金	1,114	313		
1,453	1,502	交通及運輸設備租金	1,661	266		
4,091	2,741	什項設備租金	2,619	2,200		
44,082	43,828	利息	42,629			
164,423	177,774	折舊、折耗及攤銷	178,850	65,311	866	49
159,749	173,645	不動產、廠房及設備折舊	171,290	64,112	866	49
355	399	生物資產折舊	762	762		
338	330	其他折舊性資產折舊	323			
3,980	3,400	攤銷	6,475	437		
14,077	15,899	稅捐與規費(強制費)	15,725	1,827	60	1,019
9,263	11,156	土地稅	10,924	1,025		938
1,934	1,282	房屋稅	1,462	33		81
545	813	消費與行為稅	816	256	9	
2,335	2,648	規費	2,523	513	51	
484,242	315,412	會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	495,501	234		
67	118	會費	118	61		
478,040	309,032	捐助、補助與獎助	486,425	123		
34	80	分擔	35			
5,943	6,042	補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	8,715			
158	140	競賽及交流活動費	208	50		
287,522		短絀、賠償與保險給付	61,985			
286,066		各項短絀	61,985			

兵輔導委員會
安置基金
彙計表
110年度

單位：新臺幣千元

度		預			算		數
投 融 資 業 務 成 本	其 他 業 務 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用	其 他 業 務 費 用	財 務 費 用	其 他 業 務 外 費 用
	4		683		1,160		24
		120	220	25	90		
	29		339		1,030		26
						42,629	
	30,989	823	20,447		25		6,504
	30,970	800	19,175				6,264
			83				240
	19	23	1,189				
	2,737	1	3,060		4,807		1,198
	1,340		1,217		5,823		904
	776		382		5,500		
	41		442		190		12
	580	1	1,019		56		282
		35	351		77		
					494,881		
		35	22				
			65		486,237		
			35				
			71		8,644		
			158				
61,985							
61,985							

國軍退除役官
國軍退除役官
各項費用
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年			
			合 計	勞 務 成 本	銷 貨 成 本	出 租 資 產 成 本
1,456		賠償給付				
7,922	10,613	其他	10,314	202		
7,922	10,613	其他費用	10,314	202		
2,041,011	1,484,792	小 計	1,754,569	405,787	99,329	1,207
2,479	2,479	加：期初在製品存貨	2,696		2,696	
-2,696	-2,479	減：期末在製品存貨	-2,696		-2,696	
32,228	32,229	加：期初製成品/農產品存貨	29,155		29,155	
9,212	86,845	加：當期採收之農產品	27,388		27,388	
-29,155	-32,229	減：期末製成品/農產品存貨	-29,155		-29,155	
1,235	1,235	加：期初商品存貨	621		621	
-622	-1,235	減：期末商品存貨	-621		-621	
6,026		加：購入商品				
		減：撥出給各單位				
3		加：其他				
-3,040		減：其他				
2,056,681	1,571,637	總 計	1,781,957	405,787	126,717	1,207

兵輔導委員會
安置基金
彙計表
110年度

單位：新臺幣千元

度		預			算			數
投 融 資 業 務 成 本	其 他 業 務 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用	其 他 業 務 費 用	財 務 費 用	其 他 業 務 外 費 用	
			80	10	6,488		3,534	
			80	10	6,488		3,534	
61,985	42,835	25,703	183,707	1,014	768,431	42,629	121,942	
61,985	42,835	25,703	183,707	1,014	768,431	42,629	121,942	

國軍退除役官兵輔導委員會
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110年度

單位：新臺幣千元

項目	單位	增購部分		汰舊換新部分		合計		說明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	
8人座小客車	輛			1	1,400	1	1,400	福壽山農場為提升觀光服務品質及旅客安全，汰舊小客貨兩用車，改換新為8人座小客車1輛。
7-8人座小客貨兩用車	輛			1	820	1	820	福壽山農場位於高海拔山區，聯外道路崎嶇且距離市區車程遙遠，為保障同仁用車安全，汰舊一般公務轎車，改換新為7-8人座小客貨兩用車1輛。
8人座小客車	輛			1	1,400	1	1400	武陵農場為提升觀光品質及維護安全，汰舊原屬其他車輛之小貨車，改換新屬管理用車輛之8人座小客車。
7-8人座小客貨兩用車	輛			1	820	1	820	武陵農場為維護安全並提升工作效能，汰舊原屬其他車輛之7-8人座小客貨兩用車1輛，改換新屬管理用車輛之7-8人座小客貨兩用車1輛。
一般公務轎車	輛			1	635	1	635	彰化農場為提高土地巡查效率及安全性，汰舊小客貨兩用車1輛，改換新為一般公務轎車1輛。

- 註：1.管理用車輛：經本表汰舊換新後，計有一般公務轎車5輛，21人座大客車6輛，9人座小客車4輛，8人座小客車2輛，小客貨兩用車2輛，7-8人座小客貨兩用車5輛，四輪傳動小客貨兩用車1輛。
- 2.其他車輛：本年度增購小貨車1輛、機車5輛，汰舊換新小貨車1輛、機車10輛，汰舊(原屬其他車輛)小貨車換新(管理用車輛)8人座小客車，汰舊(原屬其他車輛)換新(管理用車輛)7-8人座小客貨兩用車1輛後，計有一般公務轎車3輛、一般公務轎車(油氣雙燃料車)1輛、21人座大客車1輛、小客貨兩用車4輛、7-8人座小客貨兩用車9輛、大貨車4輛、小貨車28輛、機車132輛、傾卸貨車1輛、冷凍車3輛。

安置基金管理會

國軍退除役官兵輔導委員會

安置基金管理會

目次

中華民國 110 年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 81~92	頁
二、預算主要表		
(一)收支餘絀預計表及說明-----	第 93~95	頁
(二)餘絀撥補預計表-----	第 96	頁
(三)現金流量預計表-----	第 97	頁
三、預算明細表		
(一)租金及權利金收入明細表-----	第 99	頁
(二)投融資業務收入明細表-----	第 100	頁
(三)其他業務收入明細表-----	第 101	頁
(四)業務外收入明細表-----	第 102	頁
(五)勞務成本明細表-----	第 103	頁
(六)出租資產成本明細表及說明-----	第 104~105	頁
(七)投融資業務成本明細表及說明-----	第 106~107	頁
(八)管理及總務費用明細表及說明-----	第 108~109	頁
(九)研究發展及訓練費用明細表及說明-----	第 110~111	頁
(十)其他業務費用明細表及說明-----	第 112~117	頁
(十一)業務外費用明細表及說明-----	第 118~121	頁
(十二)固定資產建設改良擴充明細表-----	第 122~123	頁
(十三)固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 125	頁
(十四)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 126~127	頁
(十五)資產折舊明細表-----	第 128~129	頁
(十六)資產變賣明細表-----	第 131	頁
(十七)資金轉投資及其餘絀明細表-----	第 132~133	頁
(十八)基金數額增減明細表-----	第 134	頁
(十九)無形資產明細表-----	第 135	頁
四、預算參考表		
(一)預計平衡表-----	第 137~139	頁
(二)5年來主要營運項目分析表-----	第 140~141	頁
(三)員工人數彙計表-----	第 143	頁
(四)用人費用彙計表-----	第 144~145	頁
(五)各項費用彙計表-----	第 146~149	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表-----	第 150	頁

業務計畫及預算說明

國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理會
業務計畫及預算說明
中華民國 110 年度

壹、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 109 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（108）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 14 億 6,027 萬 7 千元，較預算數 10 億 5,571 萬 2 千元，增加 4 億 456 萬 5 千元，約 38.32%，主要係依轉投資公司經營狀況及持股比例核算認列之投資收益較預期增加所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 7 億 7,765 萬 4 千元，較預算數 7 億 1,704 萬 2 千元，增加 6,061 萬 2 千元，約 8.45%。
- （三）業務外收入：決算數 4 億 5,959 萬 8 千元，較預算數 1 億 7,836 萬 3 千元，增加 2 億 8,123 萬 5 千元，約 157.68%，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：決算數 3 億 5,179 萬 5 千元，較預算數 1 億 7,091 萬 9 千元，增加 1 億 8,087 萬 6 千元，約 105.83%，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）收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 7 億 9,042 萬 6 千元，較預算賸餘 3 億 4,611 萬 4 千元，增加 4 億 4,431 萬 2 千元，約 128.37%。
- （六）固定資產之建設改良與擴充：決算數 16 億 1,998 萬 6 千元（一般建築及設備計畫），可用預算數 50 億 6,674 萬 2 千元，執行率約 31.97%，主要係原預計接收志清大樓之土地及建物 29 億 6,514 萬 5 千元，將由勞動部向榮民公司價購，不再移入安置基金所致。

二、上（109）年度截至 6 月底止預算執行情形

- （一）業務收入：實際數 7,379 萬 5 千元，較預計數 5,356 萬 8 千元，增加 2,022 萬 7 千元，約 37.76%，主要係轉投資公司 108 年盈餘分配現金股利及董監酬勞較預計增加所致。
- （二）業務成本與費用：實際數 3 億 1,743 萬 3 千元，較預計數 2 億 8,590 萬 3 千元，增加 3,153 萬元，約 11.03%，主要係退除役官兵職業訓練與職業介紹計畫經費支用較預期增加所致。

國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理會
業務計畫及預算說明
中華民國 110 年度

- (三) 業務外收入：實際數 1 億 407 萬 7 千元，較預計數 1 億 1,077 萬元，減少 669 萬 3 千元，約 6.04%。
- (四) 業務外費用：實際數 9,072 萬 3 千元，較預計數 9,880 萬 8 千元，減少 808 萬 5 千元，約 8.18%。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際短絀 2 億 3,028 萬 5 千元，較預計短絀 2 億 2,037 萬 3 千元，增加短絀 991 萬 2 千元，約 4.50%。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 592 萬 5 千元，預計數 692 萬 5 千元，執行率 85.56%，主要係部分設備將俟廠商依約完成教育訓練後，再行辦理驗收所致。

貳、業務計畫

一、營運計畫

為落實「強化年輕官士兵就學輔導，提供軍人在職及退伍後競爭力」完善募兵制度，並推動促進退除役官兵穩定就業方案、增加職業訓練補助訓量，編列就學就業預算 6 億 3,480 萬 3 千元，以協助退除役官兵順利就業，說明如下：

- (一) 退除役官兵就學進修補助：鼓勵退除役官兵參加就學進修，提升專業知能，另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。
 1. 鼓勵退除役官兵透過適性評量及職涯諮商，選讀與未來就業有關科系，提供退除役官兵就學獎勵補助 5,500 人次，以提升人力素質。
 2. 補助參加大專校院進修 1,500 人次，提升專業知能。
 3. 補助參加就業考試進修 650 人次，協助獲取公職或公營事業機構職員任用資格。
- (二) 退除役官兵職業訓練：為提升退除役官兵技能與就業競爭力，會同國防部建立「軍中專長與民間專長及證照轉換對照表」，採「技能專精」施

國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理會
 業務計畫及預算說明
 中華民國 110 年度

訓；辦理職業適性評量、職涯諮詢服務，提供退除役官兵生涯規劃與就業選擇參考；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，另增加職業訓練補助訓量及經費，強化退除役官兵就業技能。

1. 辦理轉業職前講習 1 萬 1,000 人次，透過職業適性評量、職涯諮商服務，協助了解就業市場脈動與適切規劃職涯，同時擴大舉辦就業媒合及創業輔導活動，以促進就業。
2. 辦理志願役退除役軍人創業貸款利息補貼 35 人次，以減輕經濟負擔，協助創業圓夢。
3. 提供志願役退除役軍人參加職訓補助 2,500 人次。
4. 職訓中心辦理自辦訓練 1,600 人次、委外訓練 900 人次，協助取得就業所需專業技能及證照，順利進入職場工作。
5. 辦理職訓機構輔導志願役退除役軍人就業獎勵 50 人次，並於重要節慶公開場合，表揚績效優良職訓機構。

(三) 退除役官兵職業介紹：前推營區深化說明權益，聚焦屆退前 3 個月官兵，完善掌握需求，有就業需求者，即由專人提供專業協助，縮短待業時間。積極拜會國內優質企業，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促進穩定就業方案等措施，增加退除役官兵就業機會，協助順利就業，以安定生活。

1. 為拓展就業機會，規劃洽訪國內優質企業，開拓工作職缺，並與其中具指標性之企業暨工商團體洽簽「合作備忘錄」，協締「就業策略聯盟」，建立人力供需合作管道。
2. 辦理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，並於重要節慶公開場合，表揚協助就業成效優良企業廠商，鼓勵進用退除役軍人。
3. 辦理就業服務工作人員講習與訓練，提升就業服務人員專業能力。
4. 辦理就學、就業及職訓服務說明會，瞭解及關懷退除役官兵學習情形

國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理會
業務計畫及預算說明
中華民國 110 年度

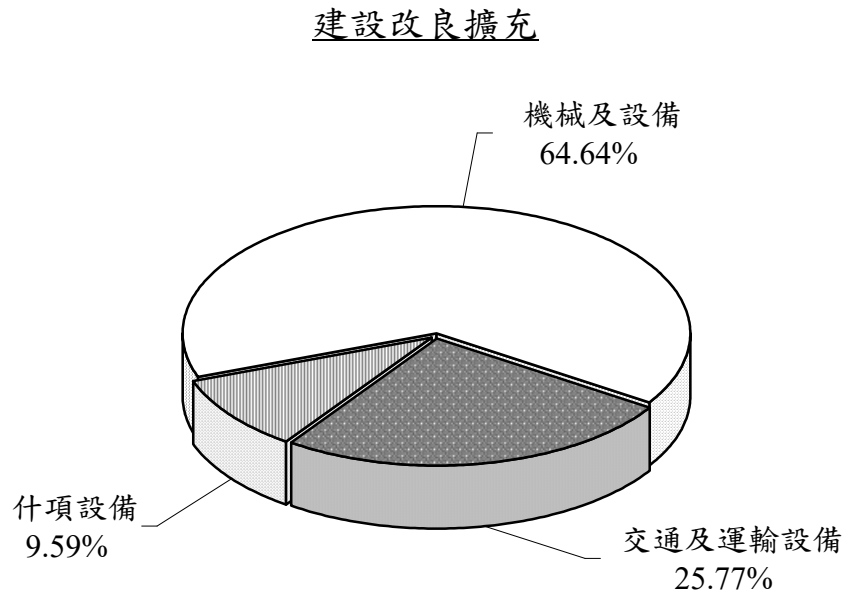
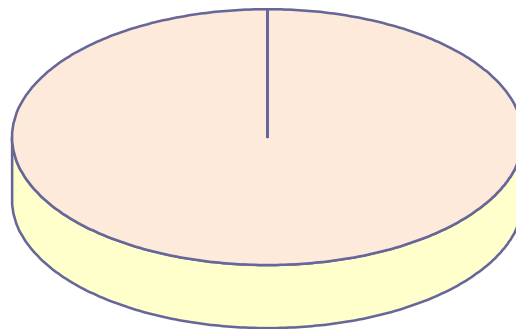
及在職場之工作情況，全年服務 1,200 人次。

5. 榮服處設置就業服務站，運用就業促進服務人員及社區服務組長體系，掌握地區事業機構用人需求，推介就業 6,400 人次。
6. 試辦促進退除役官兵穩定就業方案，協助官兵退後長期就業，因津貼核發計 12 個月，計 5,043 人次延續申領。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源

- (一) 一般建築及設備計畫：本年度預算編列 2,522 萬 9 千元，均係一次性項目，由營運資金支應，編列項目如下：
 1. 機械及設備 1,630 萬 9 千元，係購置職訓中心教學設備。
 2. 交通及運輸設備 650 萬元，係購置職訓中心教學設備。
 3. 什項設備 242 萬元，係購置職訓中心教學設備。
- (二) 本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖，詳圖一。

圖一 110年度固定資產建設改良擴充及資金來源

資金來源

營運資金
100.00%

單位：新臺幣千元

建設改良擴充	110年度預算	資金來源	110年度預算
不動產、廠房及設備	25,229	營運資金	25,229
機械及設備	16,309		
交通及運輸設備	6,500		
什項設備	2,420		
合計	25,229	合計	25,229

國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理會
業務計畫及預算說明
中華民國 110 年度

三、資金之轉投資及其餘絀之估計

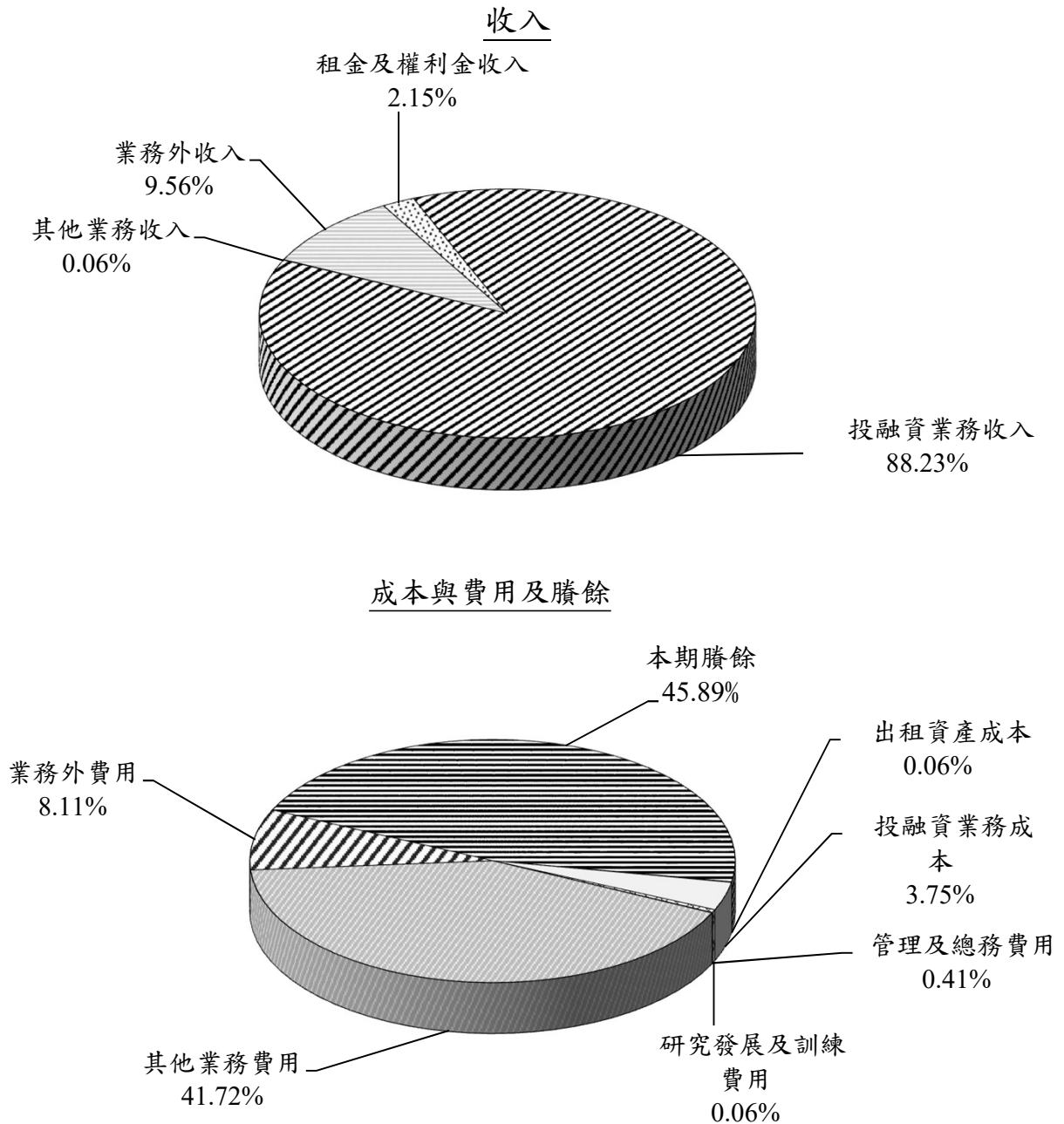
- (一) 為改善投資事業經營體質，配合各公司增資計畫需要，預計投資 1 億元。
- (二) 本年度估列依權益法認列欣隆天然氣(股)公司等 28 家轉投資公司之淨投資業務收入 12 億 5,953 萬 7 千元與分配董監事酬勞、紅利及董監事兼職費轉發賸餘 5,000 萬元。

參、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 14 億 9,500 萬 6 千元，較上年度預算數 12 億 1,826 萬 2 千元，增加 2 億 7,674 萬 4 千元，約 22.72%，主要係預期採權益法投資收入增加所致。
- (二) 業務成本與費用 7 億 6,050 萬 2 千元，較上年度預算數 5 億 853 萬 1 千元，增加 2 億 5,197 萬 1 千元，約 49.55%，主要係退除役官兵職業介紹經費增加所致。
- (三) 業務外收入 1 億 5,803 萬 1 千元，較上年度預算數 1 億 7,926 萬 6 千元，減少 2,123 萬 5 千元，約 11.85%，主要係國庫補助收入減少所致。
- (四) 業務外費用 1 億 3,399 萬 4 千元，較上年度預算數 1 億 6,080 萬 2 千元，減少 2,680 萬 8 千元，約 16.67%，主要係用人費用減少所致。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 7 億 5,854 萬 1 千元，較上年度預算賸餘 7 億 2,819 萬 5 千元，增加 3,034 萬 6 千元，約 4.17%。
- (六) 本年度及最近五年收入、成本與費用及賸餘圖表，詳圖二、三。

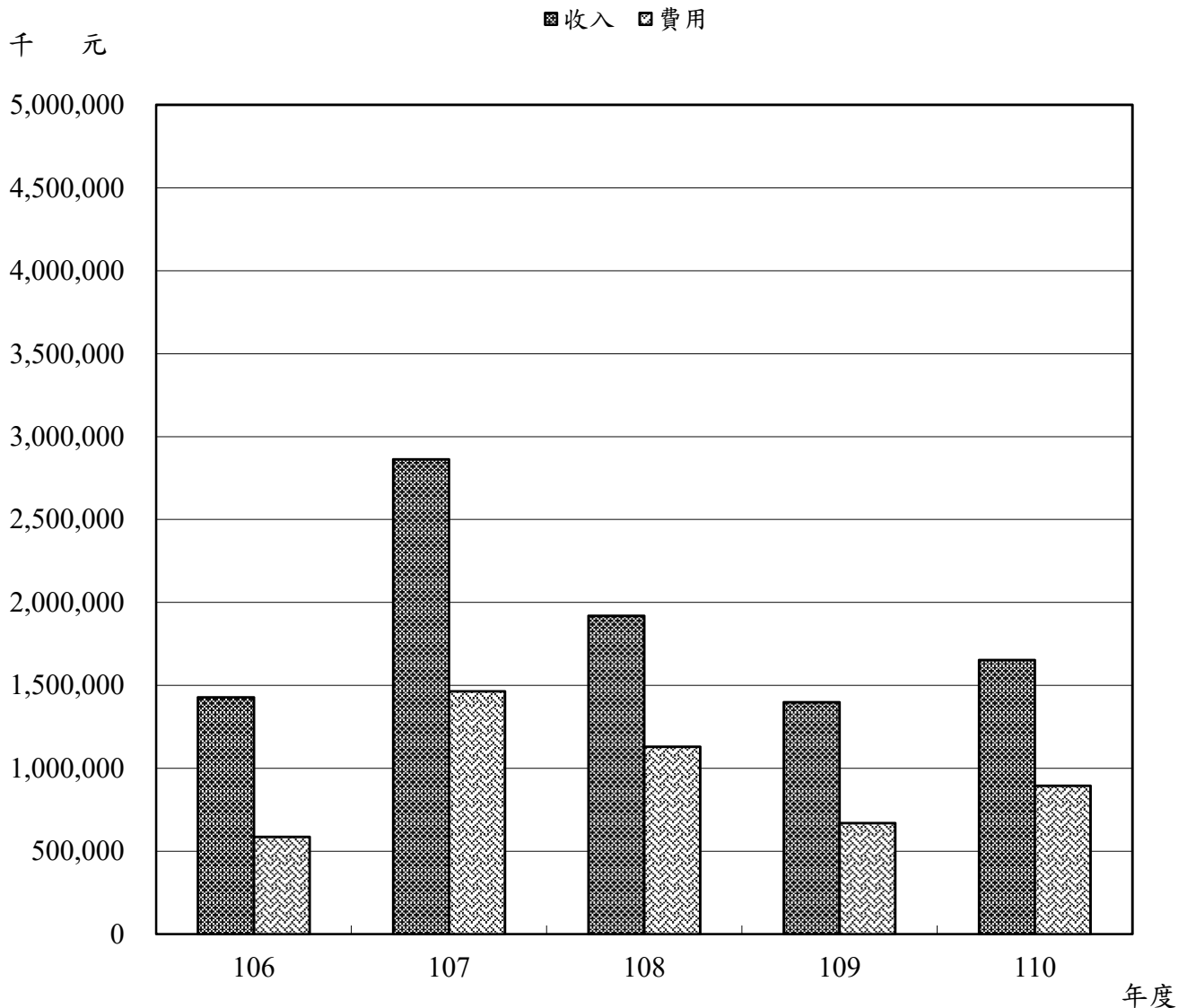
圖二 110年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	110年度預算	成本與費用及賸餘	110年度預算
業務收入	1,495,006	業務成本與費用	760,502
租金及權利金收入	35,548	出租資產成本	1,207
投融資業務收入	1,458,431	投融資業務成本	61,985
其他業務收入	1,027	管理及總務費用	6,732
業務外收入	158,031	研究發展及訓練費用	1,014
		其他業務費用	689,564
		業務外費用	133,994
		本期賸餘	758,541
收入總額	1,653,037	成本、費用及賸餘總額	1,653,037

圖三 最近五年收入與費用



單位:新臺幣千元

項目 \ 年度	106年度決算	107年度決算	108年度決算	109年度預算	110年度預算
收入					
業務收入	1,064,268	2,582,837	1,460,277	1,218,262	1,495,006
業務外收入	363,548	280,126	459,598	179,266	158,031
收入合計	1,427,816	2,862,963	1,919,875	1,397,528	1,653,037
費用					
業務成本與費用	300,900	1,191,219	777,654	508,531	760,502
業務外費用	285,262	273,053	351,795	160,802	133,994
費用合計	586,162	1,464,272	1,129,449	669,333	894,496
本期賸餘	841,654	1,398,691	790,426	728,195	758,541

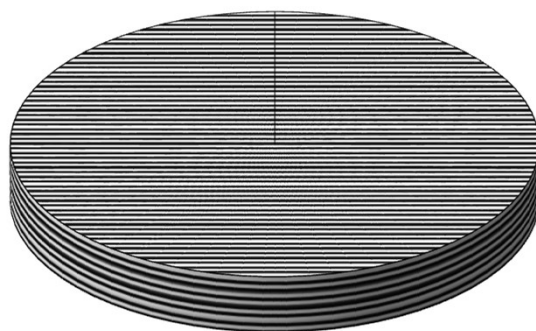
註：106至108年度決算數為審定決算數；109年度預算經立法程序公布者，為法定預算數，未完成相關程序者，為預算案數。以下各表同。

國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理會
業務計畫及預算說明
中華民國 110 年度

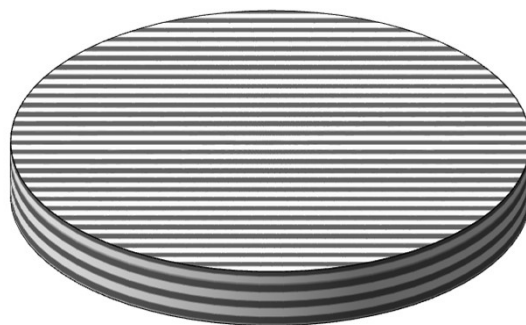
二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 7 億 5,854 萬 1 千元，連同以前年度未分配賸餘 37 億 5,896 萬 7 千元，共有賸餘 45 億 1,750 萬 8 千元，留待以後年度處理。
- (二) 本年度及最近五年賸餘分配圖表，詳圖四、五。

圖四 110年度賸餘分配

按分配程序分

未分配賸餘
100.00%

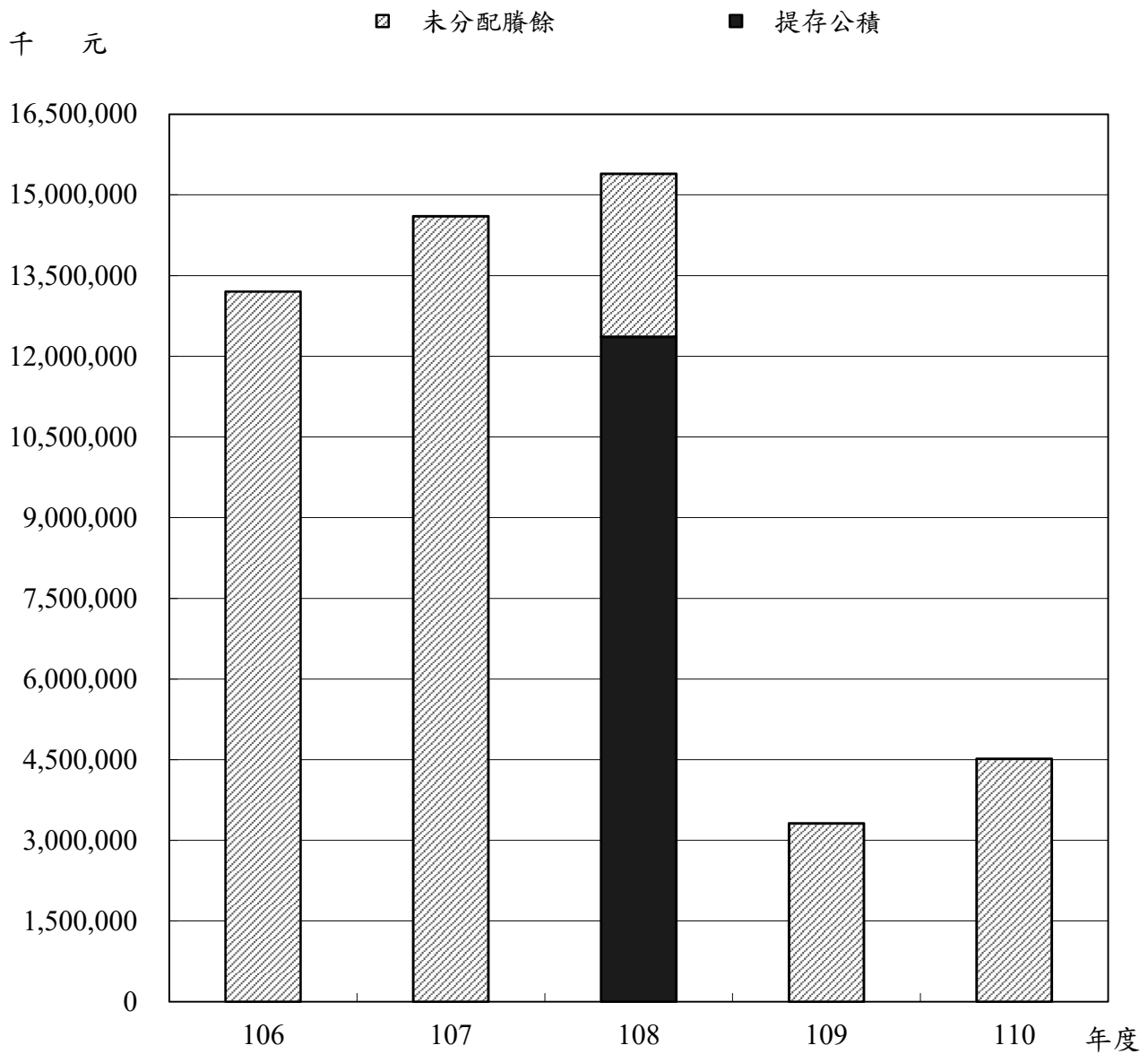
按所得對象分

留存非營業基金
100.00%

單位：新臺幣千元

按分配程序分	110年度預算	按所得對象分	110年度預算
填補累積短絀		中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	4,517,508
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額			
其他依法分配數			
未分配賸餘	4,517,508		
合 計	4,517,508	合 計	4,517,508

圖五 最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目	年度				
	106年度決算	107年度決算	108年度決算	109年度預算	110年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀					
提存公積			12,361,990		
賸餘撥充基金數					
解繳公庫淨額					
其他依法分配數					
未分配賸餘	13,203,645	14,602,336	3,030,772	3,314,655	4,517,508
合計	13,203,645	14,602,336	15,392,762	3,314,655	4,517,508

國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理會
業務計畫及預算說明
中華民國 110 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 4,389 萬元，包括：

1. 本期賸餘 7 億 5,854 萬 1 千元。
2. 利息股利之調整增加 3,830 萬元，包括利息收入 432 萬 9 千元及利息費用 4,262 萬 9 千元。
3. 調整項目減少 12 億 1,465 萬 1 千元，包括提列折舊 3,971 萬 3 千元，攤銷 553 萬 1 千元，依權益法認列之淨投資業務收入 12 億 5,953 萬 7 千元，及有償撥用委託處分資產交易賸餘 35 萬 8 千元。
4. 收取利息增加 432 萬 9 千元，收取股利增加 5 億元，及支付利息減少 4,262 萬 9 千元。

(二) 投資活動之淨現金流出 1 億 3,455 萬 8 千元，包括減少其他資產 60 萬 4 千元、增加長期投資 1 億元，增加不動產、廠房及設備 2,522 萬 9 千元，增加無形資產 993 萬 3 千元。

(三) 現金及約當現金之淨減 9,066 萬 8 千元，係期末現金 11 億 7,726 萬 3 千元，較期初現金 12 億 6,793 萬 1 千元減少之數。

預算主要表

國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理會

收支餘絀預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
1,460,277	100.00	業務收入	1,495,006	100.00	1,218,262	100.00	276,744	22.72
34,999	2.40	租金及權利金收入	35,548	2.38	34,416	2.83	1,132	3.29
4,393	0.30	土地租金收入	5,461	0.37	4,244	0.35	1,217	28.68
5,290	0.36	廠房租金收入	4,648	0.31	5,175	0.42	-527	-10.18
18,591	1.27	權利金收入	18,593	1.24	18,151	1.49	442	2.44
6,726	0.46	其他租金收入	6,846	0.46	6,846	0.56		
1,423,664	97.49	投融資業務收入	1,458,431	97.55	1,182,819	97.09	275,612	23.30
1,342,422	91.93	投資業務收入	1,371,522	91.74	1,103,233	90.56	268,289	24.32
81,243	5.56	其他投融資業務收入	86,909	5.81	79,586	6.53	7,323	9.20
1,613	0.11	其他業務收入	1,027	0.07	1,027	0.08		
1,613	0.11	雜項業務收入	1,027	0.07	1,027	0.08		
777,654	53.25	業務成本與費用	760,502	50.87	508,531	41.74	251,971	49.55
9,788	0.67	勞務成本						
9,788	0.67	營建成本						
931	0.06	出租資產成本	1,207	0.08	1,024	0.08	183	17.87
702	0.05	出租土地成本	1,009	0.07	907	0.07	102	11.25
230	0.02	其他出租成本	198	0.01	117	0.01	81	69.23
75,040	5.14	投融資業務成本	61,985	4.15			61,985	
75,040	5.14	投資業務成本	61,985	4.15			61,985	
7,289	0.50	管理及總務費用	6,732	0.45	5,165	0.42	1,567	30.34
7,289	0.50	管理費用及總務費用	6,732	0.45	5,165	0.42	1,567	30.34
263	0.02	研究發展及訓練費用	1,014	0.07	850	0.07	164	19.29
263	0.02	訓練費用	1,014	0.07	850	0.07	164	19.29
684,343	46.86	其他業務費用	689,564	46.12	501,492	41.16	188,072	37.50
684,343	46.86	雜項業務費用	689,564	46.12	501,492	41.16	188,072	37.50
682,623	46.75	業務賸餘(短絀一)	734,504	49.13	709,731	58.26	24,773	3.49
459,598	31.47	業務外收入	158,031	10.57	179,266	14.71	-21,235	-11.85
7,742	0.53	財務收入	4,329	0.29	6,227	0.51	-1,898	-30.48

國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理會

收支餘絀預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
7,742	0.53	利息收入	4,329	0.29	6,227	0.51	-1,898	-30.48
451,856	30.94	其他業務外收入	153,702	10.28	173,039	14.20	-19,337	-11.17
		財產交易賸餘	358	0.02			358	
10,142	0.69	投資性不動產收入	10,134	0.68	10,134	0.83		
944	0.06	違規罰款收入	100	0.01	100	0.01		
440,769	30.18	雜項收入	143,110	9.57	162,805	13.36	-19,695	-12.10
351,795	24.09	業務外費用	133,994	8.96	160,802	13.20	-26,808	-16.67
39,339	2.69	財務費用	42,629	2.85	43,828	3.60	-1,199	-2.74
39,339	2.69	利息費用	42,629	2.85	43,828	3.60	-1,199	-2.74
312,456	21.40	其他業務外費用	91,365	6.11	116,974	9.60	-25,609	-21.89
1,150	0.08	投資性不動產費用	921	0.06	5,018	0.41	-4,097	-81.65
311,306	21.32	雜項費用	90,444	6.05	111,956	9.19	-21,512	-19.21
107,803	7.38	業務外賸餘(短絀一)	24,037	1.61	18,464	1.52	5,573	30.18
790,426	54.13	本期賸餘(短絀一)	758,541	50.74	728,195	59.77	30,346	4.17

註：百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理會
收支餘絀預計表說明
中華民國 110 年度

一、本期收支項目之說明：

(一) 業務收入 1,495,006 千元，包括：

- 1、租金及權利金收入 35,548 千元：土地租金收入 5,461 千元、廠房租金收入 4,648 千元、權利金收入 18,593 千元及其他租金收入 6,846 千元。
- 2、投融資業務收入 1,458,431 千元：依權益法認列轉投資公司之投資業務收入 1,371,522 千元，及各分預算解繳投資報酬之其他投融資業務收入 86,909 千元，詳後附明細表（分預算解繳投資報酬為內部往來項目，編製合併報表時業予沖銷）。
- 3、其他業務收入 1,027 千元：職業訓練自費參訓收入。

(二) 業務成本與費用 760,502 千元，包括：

- 1、出租資產成本 1,207 千元：出租土地成本 1,009 千元及其他出租成本 198 千元。
- 2、投融資業務成本 61,985 千元：依權益法認列轉投資公司之投資損失。
- 3、管理及總務費用 6,732 千元：行政管理所需費用。
- 4、研究發展及訓練費用 1,014 千元：農技教育及轉投資事業會薦人員專業訓練所需訓練費用。
- 5、其他業務費用 689,564 千元：退除役官兵就學進修補助計畫 164,520 千元、退除役官兵職業訓練計畫 166,663 千元、退除役官兵職業介紹計畫 303,620 千元、農場土地管理 1,337 千元、觀光休閒業務宣導 5,711 千元、職訓中心折舊 42,023 千元、桃園工廠地價稅及房屋稅 5,690 千元等所需費用。

(三) 業務外收入 158,031 千元：利息收入 4,329 千元，有償撥用土地認列財產交易賸餘 358 千元，承接榮民公司新店鐵工廠及林口南勢埔土地之租金收入 10,134 千元，違約罰款收入 100 千元，賡續協助辦理前於榮民公司推動民營化代償部分貸款衍生之利息補助收入 31,226 千元，結束營業單位與平地農場任務轉換前退休人員退休照護經費補助等收入 57,550 千元，收回勞保補償金 50,000 千元，龍崎工廠辦公室租金收入 72 千元及臺北勞務中心停車場與榮民宿舍清潔收入 4,262 千元。

(四) 業務外費用 133,994 千元：利息費用 42,629 千元，承接榮民公司新店鐵工廠及林口南勢埔土地後所需費用 921 千元，臺北勞務中心相關清理費用 18,829 千元，結束單位及平地農場任務轉換前退休人員照護費用 57,550 千元與辦理結束單位清理及維護管理自榮民公司承接之房地等業務之雜項費用 14,065 千元。

(五) 收支相抵後，預計本期賸餘 758,541 千元。

二、本期其他綜合餘絀之說明：

前年度決算數	項目	本年度預算數	上年度預算數
-89,606	採權益法認列之其他綜合餘絀份額	-	-
-89,606	其他綜合餘絀合計	-	-

國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理會

餘絀撥補預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項目	本年度預算數		說明
金額	%		金額	%	
3,314,655	100.00	賸餘之部	4,517,508	100.00	詳收支餘絀預計表。
728,195	21.97	本期賸餘	758,541	16.79	
2,586,460	78.03	前期未分配賸餘	3,758,967	83.21	
3,314,655	100.00	未分配賸餘	4,517,508	100.00	

國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理會
現金流量預計表
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項目	預算數	說明
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短絀）	758,541	
利息股利之調整	38,300	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	796,841	
調整項目	-1,214,651	1.土地改良物折舊465千元。 2.房屋及建築折舊2,721千元。 3.機械及設備折舊23,892千元。 4.交通及運輸設備折舊2,809千元。 5.什項設備折舊9,826千元。 6.電腦軟體攤銷5,531千元。 7.依權益法認列之淨投資業務收入1,259,537千元。 8.有償撥用委託處分資產交易賸餘358千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	-417,810	
收取利息	4,329	
收取股利	500,000	
支付利息	-42,629	
業務活動之淨現金流入（流出）	43,890	
投資活動之現金流量		
減少無形資產及其他資產	604	有償撥用委託處分資產所得價款604千元。
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-100,000	配合民營事業增資100,000千元。
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-25,229	增加不動產、廠房及設備25,229千元。
增加無形資產及其他資產	-9,933	增加電腦軟體9,933千元。
投資活動之淨現金流入（流出）	-134,558	
籌資活動之現金流量		
籌資活動之淨現金流入（流出）		
現金及約當現金之淨增（淨減）	-90,668	
期初現金及約當現金	1,267,931	
期末現金及約當現金	1,177,263	

本頁空白

預算明細表

國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理會
租金及權利金收入明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
租金及權利金收入	35,548	
土地租金收入	5,461	原食品工廠移轉民營，土地析離不隨同移轉，委由財政部國有財產署(以下簡稱國產署)辦理出租收入1,687千元；原製藥廠移轉民營，土地析離不隨同移轉，委由國產署辦理出租收入2,309千元；龍崎工廠土地之租金收入260千元；臺北勞務中心土地租金收入1,205千元，合計5,461千元。
廠房租金收入	4,648	臺北勞務中心廠房設施之租金收入。
權利金收入	18,593	1. 原台北紙廠裁撤，廠區土地變更非公用財產移交國產署辦理收費停車場案，依合約規定，營運收入65%撥歸本會，估計約3,148千元。 2. 原桃園工廠興建大型綜合物流中心案，委託營運權利金11,976千元及營運回饋金3,469千元，合計15,445千元。
其他租金收入	6,846	原食品工廠移轉民營，土地改良物析離不隨同移轉，委由國產署辦理出租收入145千元；原食品工廠二廠區房地變更非公用財產移交國產署辦理出租收入1,680千元；原製藥廠移轉民營，土地改良物析離不隨同移轉，委由國產署辦理出租收入21千元；原木材廠區房地變更為非公用財產移交國產署辦理出租收入5,000千元，合計6,846千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理會
投融資業務收入明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
投融資業務收入	1,458,431	
投資業務收入	1,371,522	依權益法認列轉投資公司之投資業務收入1,321,522千元，與分配董監事酬勞、紅利及董監事兼職費轉發賸餘50,000千元。
其他投融資業務收入	86,909	本基金所屬各分預算本年度預計解繳投資報酬： 森保處22,760千元。 清境農場16,431千元。 福壽山農場17,596千元。 武陵農場15,324千元。 彰化農場5,968千元。 臺東農場8,830千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

安置基金管理會

其他業務收入明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
其他業務收入	1,027	
雜項業務收入	1,027	
職業訓練自費參訓收入	1,027	針對職業訓練課程參訓超過4次以上之學員，本使用者付費原則酌收20%訓練經費。

國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理會
業務外收入明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
業務外收入	158,031	
財務收入	4,329	
利息收入	4,329	存款利息收入。
其他業務外收入	153,702	
財產交易賸餘	358	臺北市政府有償撥用原榮民印刷廠臺北市萬華區雙園段三小段696-1地號道路用地，按109年公告現值認列財產交易賸餘358千元。
投資性不動產收入	10,134	承接榮民公司新店鐵工廠及林口南勢埔土地租金收入。
違規罰款收入	100	廠商及受訓學員違約罰款收入。
雜項收入	143,110	<ol style="list-style-type: none"> 1. 結束營業單位職員退休照護經費及平地農場任務轉換前退休人員退休照護經費補助收入57,550千元。 2. 賡續協助辦理前於榮民公司推動民營化代償部分貸款衍生收不抵支之利息補助收入31,226千元。 3. 收回勞保補償金50,000千元。 4. 臺北勞務中心停車場清理費收入4,248千元。 5. 臺北勞務中心榮民宿舍清潔收入14千元。 6. 龍崎工廠辦公室租金收入72千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理會

勞務成本明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
9,788		勞務成本	
9,788		營建成本	
9,753		材料及用品費	
9,753		使用材料費	
35		稅捐與規費(強制費)	
35		消費與行為稅	

國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理會

出租資產成本明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
931	1,024	出租資產成本	1,207
702	907	出租土地成本	1,009
45	67	服務費用	71
45	67	一般服務費	71
656	840	稅捐與規費(強制費)	938
656	799	土地稅	938
	41	房屋稅	
230	117	其他出租成本	198
99	68	服務費用	68
99	68	一般服務費	68
49	49	折舊、折耗及攤銷	49
49	49	不動產、廠房及設備折舊	49
81		稅捐與規費(強制費)	81
81		房屋稅	81

國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理會
出租資產成本說明
中華民國110年度

科 目	說 明
出租資產成本	編列1,207千元。
出租土地成本	原食品工廠及榮民製藥廠移轉民營，土地析離不隨同移轉，交由國產署辦理出租所需相關費用1,009千元。
服務費用	編列71千元。
一般服務費	依業務需要編列國產署代處理作業費71千元。
稅捐與規費(強制費)	編列938千元。
土地稅	依業務需要編列地價稅938千元。
其他出租成本	原食品工廠及榮民製藥廠移轉民營，土地改良物析離不隨同移轉，交由國產署辦理出租；原食品工廠二廠區及原木材廠區房地變更非公用財產移交國產署辦理出租所需相關費用198千元。
服務費用	編列68千元。
一般服務費	依業務需要編列國產署代處理作業費68千元。
折舊、折耗及攤銷	編列49千元。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，土地改良物折舊26千元及房屋折舊23千元，合計49千元。
稅捐與規費(強制費)	編列81千元。
房屋稅	依業務需要編列房屋稅81千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理會
投融資業務成本明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
75,040		投融資業務成本	61,985
75,040		投資業務成本	61,985
75,040		短絀、賠償與保險給付	61,985
75,040		各項短絀	61,985

國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理會
投融資業務成本說明
 中華民國110年度

科 目	說 明
投融資業務成本	編列61,985千元。
投資業務成本	編列61,985千元。
短絀、賠償與保險給付	編列61,985千元。
各項短絀	依權益法認列轉投資公司之投資損失61,985千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理會
管理及總務費用明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
7,289	5,165	管理及總務費用	6,732
7,289	5,165	管理費用及總務費用	6,732
6,158	4,357	服務費用	5,934
1,422	1,500	旅運費	1,765
726	637	印刷裝訂與廣告費	872
1		保險費	
557	120	一般服務費	120
3,332	1,980	專業服務費	3,057
120	120	公共關係費	120
107	84	材料及用品費	74
107	84	用品消耗	74
5		租金與利息	
5		交通及運輸設備租金	
1,018	724	折舊、折耗及攤銷	724
23		不動產、廠房及設備折舊	
995	724	攤銷	724

國軍退除役官兵輔導委員會

安置基金管理會

管理及總務費用說明

中華民國110年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列6,732千元。
管理費用及總務費用	編列6,732千元。
服務費用	編列5,934千元。
旅運費	編列1,765千元，包括： <ol style="list-style-type: none"> 1. 國內旅費：為提高農場經營績效，對各農林機構實施土地管理、農業經營及觀光遊憩業務督導，並參加各項觀光展覽與推廣活動，與督導結束營業清理機構業務及轉投資公司管理所需旅費526千元；對各分預算單位實施財務收支查核、監標監驗等所需旅費58千元；農場財產管理檢核、盤點，及北勞、龍崎財產盤點、移交作業等所需差旅費98千元，合計682千元。 2. 國外旅費：運用本會農場特色旅遊資源，規劃赴泰國、馬來西亞、韓國及德國等地區參加國際旅展，增進國際觀光客前來旅遊；參訪日本關東地區觀光果園、動物農場與知名露營場，及紐西蘭觀光資源、農特產與貼合自然風貌之遊憩設施等經營方式，以吸取國外成功經驗，合計1,083千元。
印刷裝訂與廣告費	處理經常性一般公務印刷費等265千元，加強本會安置及與民股協商之業務宣導費607千元，合計872千元。
一般服務費	匯費、手續費120千元。
專業服務費	辦理清理業務所需法務事務費500千元，會計師服務酬金350千元，委員出席費90千元、委託調查研究費1,000千元及會計資訊系統維護費1,117千元，合計3,057千元。
公共關係費	接待、拜訪轉投資公司及民股股東等加強公共關係費用，編列120千元。
材料及用品費	編列74千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公用品39千元，會議及講習餐費35千元，合計74千元。
折舊、折耗及攤銷	編列724千元。
攤銷	依電腦軟體使用年限，提列攤銷724千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理會
研究發展及訓練費用明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
263	850	研究發展及訓練費用	1,014
263	850	訓練費用	1,014
61	711	服務費用	801
9	20	印刷裝訂與廣告費	20
1		保險費	
51	596	一般服務費	626
	95	專業服務費	155
165	94	材料及用品費	168
	20	使用材料費	20
165	74	用品消耗	148
37	35	租金與利息	35
22	10	地租及水租	10
15	25	交通及運輸設備租金	25
	10	其他	10
	10	其他費用	10

國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理會
研究發展及訓練費用說明
中華民國110年度

科 目	說 明
研究發展及訓練費用	為加強農業教育訓練，提升農業技能，以增進農場收益，由本會辦理農技講習或觀摩研習及轉投資事業會薦人員專業訓練，全年約需1,014千元。
訓練費用	編列1,014千元。
服務費用	編列801千元。
印刷裝訂與廣告費	編製訓練講習手冊印刷20千元。
一般服務費	辦理轉投資事業講習所需相關費用626千元。
專業服務費	聘請專業講師授課費90千元及派員參加會外機構訓練費用65千元，合計155千元。
材料及用品費	編列168千元。
使用材料費	課程所需物料20千元。
用品消耗	課程所需辦公用品68千元及轉投資事業講習餐費80千元，合計148千元。
租金與利息	編列35千元。
地租及水租	課程所需場地租金10千元。
交通及運輸設備租金	觀摩參訪車輛租金25千元。
其他	編列10千元。
其他費用	辦理所屬農場經營管理研習活動所需雜費10千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理會
其他業務費用明細表
中華民國110度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
684,343	501,492	其他業務費用	689,564
684,343	501,492	雜項業務費用	689,564
146,757	121,649	服務費用	124,993
595	1,605	郵電費	1,605
1,063	1,312	旅運費	1,068
11,736	13,821	印刷裝訂與廣告費	13,206
917	894	修理保養及保固費	894
113,770	82,147	一般服務費	86,306
18,676	21,870	專業服務費	21,914
14,325	12,643	材料及用品費	13,699
13,761	10,934	使用材料費	12,214
563	1,709	用品消耗	1,485
761	1,557	租金與利息	1,880
348	800	房租	1,160
90	90	機器租金	90
306	667	交通及運輸設備租金	630
17		什項設備租金	
27,632	39,201	折舊、折耗及攤銷	42,023
25,434	37,899	不動產、廠房及設備折舊	37,216
2,198	1,302	攤銷	4,807
4,977	5,690	稅捐與規費(強制費)	5,690
4,797	5,500	土地稅	5,500
180	190	房屋稅	190
483,787	314,796	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	494,791
477,950	308,754	捐助、補助與獎助	486,147
5,837	6,042	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	8,644

國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理會
其他業務費用明細表
 中華民國110度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
6,104	5,956	其他	6,488
6,104	5,956	其他費用	6,488

註：一般服務費內含勞務承攬人力73人（職訓業務8人及職介業務65人），相關經費46,743千元（職訓業務5,336千元及職介業務41,407千元）。

國軍退除役官兵輔導委員會

安置基金管理會

其他業務費用說明

中華民國110年度

科 目	說 明
其他業務費用	編列689,564千元。
雜項業務費用	編列689,564千元。
退除役官兵就學進修補助計畫	本計畫係本會就學就業處及各榮服處為鼓勵退除役官兵參加就學進修，提升專業知能。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。預計補助7,650人次，包括大專校院進修補助21,000千元、就業考試進修補助16,250千元、就學獎補助及生活津貼127,270千元，合計164,520千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	編列164,520千元。
捐助、補助與獎助	編列164,520千元。
退除役官兵職業訓練計畫	本計畫係本會就學就業處、各榮服處及職訓中心為提升退除役官兵技能與就業競爭力。採「技能專精」施訓；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；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。預計訓練16,085人次，包括督辦差旅費324千元、轉業職前講習15,469千元、創業貸款利息補助350千元、職業訓練補助75,000千元、職訓中心辦理自辦及委外訓練74,338千元、職訓中心教學設備維護費894千元、職訓機構輔導就業獎勵288千元(含獎勵金及宣導費)，合計166,663千元。
服務費用	編列70,483千元。
旅運費	督導辦理各項進修訓練及轉業職前講習等所需國內差旅費324千元，職訓中心招生宣導及委外辦理專案訓練督課等所需國內差旅費107千元，合計431千元。
印刷裝訂與廣告費	職訓中心自辦訓練班次所需印刷裝訂費560千元、公告費165千元及辦理就業媒合、公開表揚職訓機構輔導就業成效優良等活動所需業務宣導費2,870千元，合計3,595千元。
修理保養及保固費	職訓中心教學設備維修費894千元。
一般服務費	辦理就業諮商與職業適性評量7,600千元、創業諮詢輔導服務5,000千元、職訓中心委外辦理職業訓練26,571千元、職訓中心自辦訓練輔導員及助理員酬金5,336千元與宿舍消毒、寢具送洗及辦理職訓業務等外包費392千元，合計44,899千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

安置基金管理會

其他業務費用說明

中華民國110年度

科 目	說 明
專業服務費	職訓中心自辦訓練班次聘請專業講座授課之講課鐘點、出席費20,512千元，創業輔導網站系統維護費99千元，及派員參加會外機構訓練費用53千元，合計20,664千元。
材料及用品費	編列13,634千元。
使用材料費	職訓中心自辦訓練班次所需材料費12,214千元。
用品消耗	職訓中心自辦訓練班次所需辦公用品、報章雜誌1,420千元。
租金與利息	編列520千元。
機器租金	職訓中心自辦訓練機器租金90千元。
交通及運輸設備租金	職訓中心自辦訓練班次學員參訪車輛租金430千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	編列75,538千元。
捐助、補助與獎助	職業訓練補助75,000千元、創業貸款利息補助350千元、職訓機構輔導就業獎勵金188千元，合計75,538千元。
其他	編列6,488千元。
其他費用	職訓中心自辦訓練班次，學員保險費6,488千元。
退除役官兵職業介紹計畫	本計畫係本會就學就業處、各榮服處及職訓中心為增加退除役官兵就業機會。建構前推營區整合型就業服務，進入營區深化說明權益與機會，完善掌握需求，提供專業協助。並積極拜會國內優質企業，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促進穩定就業方案等措施，增加退除役官兵就業機會，協助順利就業，以安定生活。預計輔導12,643人次，包括推展退除役官兵就業服務64,156千元及就學、就業、職訓服務說明會420千元、就業服務工作人員講習與訓練經費1,155千元、促進穩定就業方案237,889千元，合計303,620千元。
服務費用	編列48,887千元。
郵電費	就業諮詢服務專線電話費120千元，職訓中心及各榮服處就業站辦理推介就業所需網路通信費1,480千元，合計1,600千元。
旅運費	督導辦理推展退除役官兵就業服務所需之國內旅費319千元。
印刷裝訂與廣告費	舉辦民營企業代表說明會、辦理推介就業服務相關工作、編印退除役官兵職技訓練、就業輔導等工作宣導手冊，及就業服務工作人員講習與訓練，編列業務宣導費5,561千元。
	1. 推展退除役官兵就業服務3,986千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

安置基金管理會

其他業務費用說明

中華民國110年度

科 目	說 明
一般服務費	2. 就學、就業、職訓服務說明會420千元。 3. 就業服務工作人員講習與訓練1,155千元。 為推展退除役官兵就業服務，強化就業輔導功能，由外包公司以勞務承攬方式辦理就業服務工作，期以「專業、專案、專責」方式推動職業介紹業務，編列41,407千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	編列254,733千元。
捐助、補助與獎助	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8,200千元、促進穩定就業方案237,889千元，合計246,089千元。
補貼(償)、獎勵、慰問與救助	服務及職訓機構辦理就學就業職訓工作人員獎勵8,644千元。
其他項目	編列54,761千元。
服務費用	編列5,623千元。
郵電費	農場經營管理所需之郵資5千元。
旅運費	為督考農場土地管理及觀光休閒業務宣導，所需之國內差旅費298千元及貨物運費20千元，合計318千元。 1. 農場土地管理所需國內差旅費192千元。 2. 宣導觀光休閒業務所需國內差旅費106千元及貨物運費20千元。
印刷裝訂與廣告費	辦理各類觀光文宣(如摺頁、雜誌、月曆等)印刷及裝訂費850千元，廣告費1,000千元及業務宣導費2,200千元，合計4,050千元。
專業服務費	為應農場土地管理編列法律事務費600千元、考核出席費150千元及資訊系統維護費500千元，合計1,250千元。
材料及用品費	編列65千元。
用品消耗	農場土地管理及宣導觀光休閒業務所需辦公用品等65千元。
租金與利息	編列1,360千元。
房租	行銷本會所屬遊憩區豐富生態資源與相關農產品，辦理農林機構食品展及派員參與旅展所需場地或攤位租金1,160千元。
交通及運輸設備租金	辦理赴所屬農場教育訓練、遊憩區督導考核、觀光業務觀摩等租車費用200千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理會
其他業務費用說明
 中華民國110年度

科 目	說 明
折舊、折耗及攤銷	編列42,023千元。
不動產、廠房及設備折舊	依職訓中心各類資產使用年限，採直線法提列折舊，房屋折舊709千元、機械及設備折舊23,892千元、交通及運輸設備折舊2,803千元及什項設備折舊9,812千元，合計37,216千元。
攤銷	依電腦軟體使用年限，提列攤銷4,807千元。
稅捐與規費(強制費)	編列5,690千元。
土地稅	前桃園工廠興建大型綜合物流中心委託民間機構營運案，編列地價稅5,500千元。
房屋稅	前桃園工廠興建大型綜合物流中心委託民間機構營運案，編列房屋稅190千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理會
業務外費用明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
351,795	160,802	業務外費用	133,994
39,339	43,828	財務費用	42,629
39,339	43,828	利息費用	42,629
39,339	43,828	租金與利息	42,629
39,339	43,828	利息	42,629
312,456	116,974	其他業務外費用	91,365
1,149	5,018	投資性不動產費用	921
268	4,128	服務費用	21
1	7	水電費	21
	30	旅運費	
268	4,091	一般服務費	
881	890	稅捐與規費(強制費)	900
881	890	土地稅	900
311,306	111,956	雜項費用	90,444
84,067	89,524	用人費用	68,745
1,196	1,354	正式員額薪資	660
118		聘僱及兼職人員薪資	181
72	60	超時工作報酬	30
578	395	獎金	193
81,945	87,565	退休及卹償金	67,599
158	150	福利費	82
15,237	16,113	服務費用	18,818
244	288	水電費	258
78	122	郵電費	107
77	97	旅運費	140
2		印刷裝訂與廣告費	

國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理會
業務外費用明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
1,611	550	修理保養及保固費	1,570
23	44	保險費	34
9,922	12,493	一般服務費	13,610
3,279	2,519	專業服務費	3,099
39	131	材料及用品費	85
14	30	使用材料費	20
25	101	用品消耗	65
4,790	40	租金與利息	50
	24	房租	
22		機器租金	24
26	16	什項設備租金	26
4,742		利息	
3,081	3,203	折舊、折耗及攤銷	2,448
3,081	3,203	不動產、廠房及設備折舊	2,448
175	465	稅捐與規費(強制費)	298
4	3	土地稅	4
11	23	消費與行為稅	12
159	439	規費	282
202,632		短絀、賠償與保險給付	
201,176		各項短絀	
1,456		賠償給付	
1,284	2,480	其他	
1,284	2,480	其他費用	

註：1.一般服務費內含契僱人力2人（行政業務），計時計件人員酬金1,091千元。

2.一般服務費內含勞務承攬人力9人（安全維護），相關經費12,519千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理會
業務外費用說明
中華民國110年度

科 目	說 明
業務外費用	編列133,994千元。
財務費用	債務舉借之利息費用42,629千元。
利息費用	編列42,629千元。
租金與利息	編列42,629千元。
利息	1. 賡續協助辦理前於榮民公司推動民營化代償部分貸款衍生之利息費用31,226千元。 2. 為承接榮民公司土地舉借短期債務衍生之利息費用11,403千元。
其他業務外費用	協助辦理榮民公司非營造業務所需費用、結束單位清理小組成員人事費用及結束單位退休照護費用、平地農場任務轉換前優存差息及月退俸等工作，合計91,365千元。
投資性不動產費用	承接林口南勢埔土地及新店鐵工廠房地後所需費用，編列921千元。
服務費用	編列21千元。
水電費	林口南勢埔土地所需水電費21千元。
稅捐與規費(強制費)	編列900千元。
土地稅	新店鐵工廠所需地價稅900千元。
雜項費用	辦理結束單位清理及維護管理自榮民公司承接之房地等相關業務，編列90,444千元。
用人費用	編列68,745千元。
正式員額薪資	結束單位臺北勞務中心職員薪資660千元。
聘僱及兼職人員薪資	結束單位臺北勞務中心兼代主任主管加給及主計兼職費181千元。
超時工作報酬	結束單位臺北勞務中心加班費30千元。
獎金	結束單位臺北勞務中心年終獎金83千元，考績獎金110千元，合計193千元。
退休及卹償金	編列67,599千元。 1. 結束單位退休人員優存差息負擔、平地農場任務轉換前退休人員月退休金及優惠存款利息差額，預估57,550千元。 2. 結束單位臺北勞務中心退休人員退休金10,049千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

安置基金管理會

業務外費用說明

中華民國110年度

科 目	說 明
福利費	結束單位臺北勞務中心分擔員工保險費60千元、傷病醫藥費4千元及其他福利費18千元，合計82千元。
服務費用	編列18,818千元。
水電費	結束單位清理所需水電費258千元。
郵電費	結束單位清理所需郵電費107千元。
旅運費	辦理清理業務所需國內旅費140千元。
修理保養及保固費	結束單位清理所需廠區道路及設備等修護費1,570千元。
保險費	結束單位清理所需房屋及車輛保險34千元。
一般服務費	辦理清理業務所需計時計件人員酬金1,091千元，結束單位、羅東工廠、新店員訓中心、新店屈尺、嘉義大林等環境及安全維護外包費12,519千元，合計13,610千元。
專業服務費	辦理清理業務所需法務事務費3,050千元，委託檢驗認證費44千元及其他5千元，合計3,099千元。
材料及用品費	編列85千元。
使用材料費	結束單位清理所需燃料20千元。
用品消耗	結束單位清理所需辦公用品45千元、餐費5千元及其他15千元，合計65千元。
租金與利息	編列50千元。
機器租金	結束單位清理所機器租金24千元。
什項設備租金	結束單位清理所需什項設備租金26千元。
折舊、折耗及攤銷	編列2,448千元。
不動產、廠房及設備折舊	依結束單位各類資產使用年限，採直線法提列折舊，土地改良物折舊439千元、一般房屋折舊1,989千元、交通及運輸設備折舊6千元及什項設備折舊14千元，合計2,448千元。
稅捐與規費(強制費)	編列298千元。
土地稅	結束單位清理所需土地地價稅4千元。
消費與行為稅	結束單位清理所需車輛使用牌照稅12千元。
規費	結束單位清理所需裁判費及汽車燃料使用費等282千元。

國軍退除役官

安置基金

固定資產建設

中華民國

項 目	不動產、廠房及設備					
	土 地	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備
一般建築及設備計畫				16,309	6,500	2,420
一次性項目				16,309	6,500	2,420
合 計				16,309	6,500	2,420

兵輔導委員會

管理會

改良擴充明細表

110年度

單位：新臺幣千元

租賃資產	租賃權益改良	生產性生物	小計	投資性不動產	合計	說明
			25,229		25,229	
			25,229		25,229	提升職訓中心教學品質，汰舊暨新增教學設備 25,229 千元。
			25,229		25,229	

本頁空白

國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理會

固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項 目	自有資金					外借資金				合 計		
	營運資金	出售 不適 用資 產	國 庫 撥 款	其 他	小計		國 內 借 款	國 外 借 款	小計		金 額	%
					金 額	%			金 額	%		
一般建築及設備計畫	25,229				25,229	100.00%					25,229	100.00%
一次性項目	25,229				25,229	100.00%					25,229	100.00%
合 計	25,229				25,229	100.00%					25,229	100.00%

國軍退除役官

安置基金

固定資產建設改良

中華民國

項 目	全 部					
	資 金 來 源					
	投資總額	自 有 資 金				外借資金
		營運資金	出 售 不 適 資 產	國庫 撥款	其他	
一般建築及設備計畫	25,229	25,229				
一次性項目	25,229	25,229				
合 計	25,229	25,229				

兵輔導委員會

管理會

計畫預期進度明細表

110年度

單位：新臺幣千元

計 畫					預 算 數			
目標 能量	進度起 訖年月	資 金 成 本 率(%)	現 值 報 酬 率(%)	收 回 年 限 (年)	本 年 度		截 至 本 年 度	
					金 額	占全 部計 畫%	金 額	占全 部計 畫%
	110.01-110.12				25,229	100.00%	25,229	100.00%
					25,229	100.00%	25,229	100.00%
					25,229	100.00%	25,229	100.00%

國軍退除役官
安置基金
資產折
中華民國

項 目	不動產		
	土 改	地 良 物 及	房 屋 建 築 及 機 械 設 備
前年度決算資產原值	65,536	204,502	136,805
上年度預計增減資產原值			22,872
本年度預計增減資產原值			16,309
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	65,536	204,502	175,986
本年度應提折舊額	465	2,721	23,892
出租資產成本	26	23	
其他業務費用		709	23,892
其他業務外費用	439	1,989	

註：前年度決算資產原值中：

1. 「投資性不動產」欄不含土地8,247,097千元。
2. 「其他」包括代管資產42千元（不含土地275,854千元）。

兵輔導委員會
管理會

舊明細表

110年度

單位：新臺幣千元

、廠房及設備					投 資 性 產	其 他	合 計
交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	租 賃 權 益 改 良	生 產 性 植 物			
15,930	54,040					42	476,855
393	6,741						30,006
6,500	2,420						25,229
22,823	63,201					42	532,090
2,809	9,826						39,713
							49
2,803	9,812						37,216
6	14						2,448

本頁空白

國軍退除役官兵輔導委員會

安置基金管理會

資產變賣明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳面價值			變賣收入			未實現 重估增 減數	變賣 餘絀	說 明
	成本或 重估價 值	已提折 舊額	淨 額	總收入	處理 費用	淨收入			
其他資產	246		246	604		604		358	
待處理資產	246		246	604		604		358	
委託處分資產	246		246	604		604		358	
土地	246		246	604		604		358	臺北市政 府有償撥 用原榮民 印刷廠臺 北市萬華 區雙園段 三小段 696-1地號 道路用 地。

國軍退除役官
安置基金
資金轉投資及
中華民國

轉 投 資 事 業			投 資 金	
名 稱	年終實收 資本總額	發行股數	以前年度 已投資	本年度 增減(-)投資
欣隆天然氣(股)公司	600,000	60,000,000	79,800	
欣湖天然氣(股)公司	1,184,743	118,474,268	92,472	
欣欣天然氣(股)公司	1,805,375	180,537,453	142,890	
欣泰石油氣(股)公司	1,222,032	122,203,200	96,480	
欣桃天然氣(股)公司	1,511,115	151,111,502	119,263	
欣中天然氣(股)公司	1,803,073	180,307,316	153,850	
欣林天然氣(股)公司	1,386,578	138,657,817	107,202	
欣彰天然氣(股)公司	4,007,834	400,783,361	184,921	
欣雲天然氣(股)公司	608,799	60,879,941	86,400	
欣嘉石油氣(股)公司	354,267	35,426,726	117,000	
欣南天然氣(股)公司	1,357,316	135,731,592	98,838	
大台南區天然氣(股)公司	870,000	87,000,000	86,400	
欣高石油氣(股)公司	1,022,505	102,250,512	196,073	
欣雄天然氣(股)公司	1,802,505	180,250,534	98,233	
欣屏天然氣(股)公司	340,631	34,063,132	80,400	
欣欣客運(股)公司	486,894	48,689,372	89,093	
大南汽車(股)公司	269,976	26,997,557	49,273	
欣欣大眾(股)公司	730,433	73,043,283	326,640	
欣欣水泥(股)公司	930,331	93,033,084	406,724	
榮僑投資(股)公司	759,276	75,927,625	181,258	
遠榮氣體(股)公司	335,100	33,510,000	119,472	
泛亞建設(股)公司	1,144,417	114,441,723	539,689	
遠東氣體(股)公司	200,000	20,000,000	20,000	
榮工工程(股)公司	3,228,411	322,841,100	257,851	
世正開發(股)公司	3,509,055	350,905,493	276,046	
高雄捷運(股)公司	2,786,064	278,606,387	128,606	
聯合大地(股)公司	60,000	6,000,000	8,439	
達榮環保(股)公司	1,000,000	100,000,000	100,517	
配合各公司增資			100,000	100,000
合 計	35,316,730	3,531,672,978	4,343,830	100,000

註：1.本年度預計收到持股超過20%轉投資公司現金股利500,000千元。

2.本表不包括：

- (1)102年5月30日已向法院聲請選派清算人之榮電(股)公司，原始投資152,117千元，持有股數
- (2)103年度已編列撤資預算並辦理保留之歐欣環保(股)公司，前年度決算投資虧損總額1,478千
- (3)108年7月12日已辦理解散登記之國華欣業(股)公司，原始投資121,321千元，持有股數

兵輔導委員會
管理會

其餘絀明細表

國110年度

單位：新臺幣千元

額	持 股 比 例		現金股利或採權益法認列之投資收益			
	年終預計 持有股數	占發行 股數%	本年度預算數		上年度 預算總額	前年度 決算總額
			每股(元)	總額		
79,800	25,200,001	42.00	持股比例超	28,847	25,530	26,712
92,472	39,034,650	32.95	過20%部分	51,640	43,439	51,528
142,890	46,556,713	25.79	，依權益法	68,465	60,276	63,948
96,480	30,086,443	24.62	認列投資收	73,066	57,388	68,240
119,263	62,628,191	41.45	益。	214,279	166,376	215,228
153,850	72,224,052	40.06		166,565	148,816	142,118
107,202	58,749,656	42.37		102,367	87,229	110,402
184,921	136,605,088	34.08		244,736	165,492	229,921
86,400	17,533,470	28.80		42,266	34,391	42,319
117,000	13,816,423	39.00		22,344	13,997	22,510
98,838	35,380,317	26.07		39,303	27,169	35,053
86,400	25,055,988	28.80		37,363	25,103	34,626
196,073	21,742,928	21.26		44,581	45,368	42,688
98,233	42,469,496	23.56		100,741	77,215	89,791
80,400	10,875,870	31.93		17,443	10,000	19,907
89,093	23,893,459	49.07		8,000	7,132	6,493
49,273	6,905,986	25.58		2,742	2,467	2,545
326,640	31,522,996	43.16		15,030	13,664	11,736
406,724	37,251,235	40.04		214	7,424	17,574
181,258	28,703,703	37.80		19,616	10,782	24,642
119,472	13,345,023	39.82		21,914	18,068	21,112
539,689	54,824,565	47.91		-58,683	5,907	-70,110
20,000	2,000,000	10.00				4,480
257,851	30,073,113	9.32				4,511
276,046	21,266,992	6.06				
128,606	12,860,638	4.62				1,286
8,439	1,083,333	18.06				
100,517	33,400,000	33.40		-3,302		-3,431
200,000						
4,443,830	935,090,329			1,259,537	1,053,233	1,215,830

18,131,141股，持股比率38.78%。

元。

4,967,784股，持股比例49.68%。

國軍退除役官兵輔導委員會

安置基金管理會

無形資產明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務項目	本年度預算數	說明
2,195	4,023	無形資產	9,933	
2,195	4,023	電腦軟體	9,933	依業務需要，編列資訊軟體購置費9,933千元，主要係依政府電子採購網之價格及報價單，並參考前次合約金額估算編列。
2,195	4,023	購置電腦軟體費	9,933	
2,195	4,023			
2,195	4,023	總計	9,933	

本頁空白

預算參考表

國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理會
預計平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
38,959,041	資 產	39,945,776	39,187,235	758,541
2,228,961	流動資產	1,722,403	1,813,071	-90,668
1,183,821	現金	1,177,263	1,267,931	-90,668
600,000	流動金融資產	100,000	100,000	
353,634	應收款項	353,634	353,634	
91,108	預付款項	91,107	91,107	
399	短期貸墊款	399	399	
18,621,556	投資、長期應收款、貸墊 款及準備金	20,134,327	19,274,790	859,537
12,052,634	採權益法之投資	13,565,404	12,705,867	859,537
760,034	非流動金融資產	760,034	760,034	
1,712,087	其他長期投資	1,712,087	1,712,087	
4,095,254	長期應收款	4,095,254	4,095,254	
1,548	準備金	1,548	1,548	
3,751,989	不動產、廠房及設備	3,726,360	3,740,844	-14,484
3,591,280	土地	3,591,280	3,591,280	
2,636	土地改良物	1,701	2,166	-465
58,609	房屋及建築	53,249	55,970	-2,721
58,735	機械及設備	48,689	56,272	-7,583
9,352	交通及運輸設備	10,973	7,282	3,691
31,375	什項設備	20,468	27,874	-7,406
8,247,097	投資性不動產	8,247,097	8,247,097	
8,247,097	投資性不動產	8,247,097	8,247,097	
9,566	無形資產	15,965	11,563	4,402
9,566	無形資產	15,965	11,563	4,402
6,099,872	其他資產	6,099,624	6,099,870	-246

國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理會
預計平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比 增 減
287,596	什項資產	287,595	287,595	
5,812,275	待處理資產	5,812,029	5,812,275	-246
38,959,041	合 計	39,945,776	39,187,235	758,541

國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理會
預計平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
8,356,409	負 債	7,856,407	7,856,407	
8,054,897	流動負債	7,554,896	7,554,896	
7,951,700	短期債務	7,451,700	7,451,700	
93,763	應付款項	93,762	93,762	
9,434	預收款項	9,434	9,434	
301,512	其他負債	301,511	301,511	
301,512	什項負債	301,511	301,511	
30,602,632	淨 值	32,089,369	31,330,828	758,541
14,296,938	基金	14,296,938	14,296,938	
14,296,938	基金	14,296,938	14,296,938	
12,847,311	公積	12,847,310	12,847,310	
485,321	資本公積	485,320	485,320	
12,361,990	特別公積	12,361,990	12,361,990	
3,030,772	累積餘絀	4,517,508	3,758,967	758,541
3,030,772	累積賸餘	4,517,508	3,758,967	758,541
427,612	淨值其他項目	427,613	427,613	
427,612	累積其他綜合餘絀	427,613	427,613	
38,959,041	合 計	39,945,776	39,187,235	758,541

註：110年12月31日預計信託代理與保證資產（負債）15,155千元，均為保證品（應付保證品）。

國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理會
5年來主要營運項目分析表
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預(決)算數	說明
本年度預算					
其他業務費用				634,803	
雜項業務費用				634,803	
退除役官兵就學進修補助	人次	7,650	21,505.88	164,520	詳其他業務費用明細表及說明。
退除役官兵職業訓練	人次	16,085	10,361.39	166,663	
退除役官兵職業介紹	人次	12,643	24,014.87	303,620	
上年度預算					
其他業務費用				451,413	
雜項業務費用				451,413	
退除役官兵就學進修補助	人次	7,500	21,306.67	159,800	
退除役官兵職業訓練	人次	15,255	7,840.18	119,602	
退除役官兵職業介紹	人次	11,038	15,583.53	172,011	
前年度決算					
其他業務費用				648,176	
雜項業務費用				648,176	
退除役官兵就學進修補助	人次	8,338	22,995.92	191,740	
退除役官兵職業訓練	人次	19,878	7,846.41	155,971	
退除役官兵職業介紹	人次	17,264	17,404.14	300,465	
(107) 年度決算					
其他業務費用				412,693	
雜項業務費用				412,693	
退除役官兵就學進修補助	人次	8,161	23,731.04	193,669	
退除役官兵職業訓練	人次	20,590	7,647.16	157,455	
退除役官兵職業介紹	人次	11,181	5,506.57	61,569	
(106) 年度決算					
其他業務費用				257,106	

國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理會
5年來主要營運項目分析表
 中華民國110年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預(決)算數	說明
雜項業務費用				257,106	
退除役官兵就學進修補助	人次	5,191	22,086.69	114,652	
退除役官兵職業訓練	人次	19,438	5,744.42	111,660	
退除役官兵職業介紹	人次	7,768	3,964.21	30,794	

本頁空白

國軍退除役官兵輔導委員會
安置基金管理會
員工人數彙計表
中華民國110年度

單位：人

科 目	上 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	本 年 度 增 減 (-) 數	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
業務支出部分：				
專任人員	3	-1	2	
職員	3	-1	2	北勞主任由事業處專門委員兼代。
技工				
工友				
駕駛				
聘用				
約僱				
管理會委員	9		9	無給職。
顧問人員				
兼任人員		1	1	會計處人員兼辦北勞主計業務。
總 計	12		12	

註：1.基金管理會所列職員員額係各結束營業清理機構留用清理人員，依規定寄列於基金管理會項下，俟機構完成資產清理奉准裁撤後，清理人員即離退；本年度奉核定最高可進用員額數為臺北勞務中心職員2人。

2.預計進用契僱人力2人（行政業務）。

3.預計勞務承攬人力82人（安全維護9人、職訓業務8人、職介業務65人）。

國軍退除役官
安置基金
用人費
中華民國

科 目	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
					年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其他	退休金
業務支出部分	660		30		83	110			67,599
其他業務外費用	660		30		83	110			67,599
正式人員	660		30		83	110			67,599
職員	660		30		83	110			67,599
合 計	660		30		83	110			67,599

註：1.預計進用契僱人力預算數1,091千元（行政業務）。

2.預計勞務承攬人力預算數59,262千元（安全維護12,519千元、職訓業務5,336千元、職介業

3.表內獎金編列說明：

(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，預計發給1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

兵輔導委員會

管理會

用彙計表

國110年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任人員費用	總計
		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
		60	4		18		68,564	181	68,745
		60	4		18		68,564	181	68,745
		60	4		18		68,564	181	68,745
		60	4		18		68,564	181	68,745
		60	4		18		68,564	181	68,745

務41,407千元)。

83千元。

編列，預計發給1人，金額110千元。

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年	
			合 計	出 租 資 產 成 本
84,067	89,524	用人費用	68,745	
1,196	1,354	正式員額薪資	660	
118		聘僱及兼職人員薪資	181	
72	60	超時工作報酬	30	
578	395	獎金	193	
81,945	87,565	退休及卹償金	67,599	
158	150	福利費	82	
168,627	147,093	服務費用	150,706	139
245	295	水電費	279	
673	1,727	郵電費	1,712	
2,563	2,939	旅運費	2,973	
12,472	14,478	印刷裝訂與廣告費	14,098	
2,528	1,444	修理保養及保固費	2,464	
24	44	保險費	34	
124,662	99,582	一般服務費	100,801	139
25,339	26,464	專業服務費	28,225	
120	120	公共關係費	120	
24,389	12,952	材料及用品費	14,026	
23,528	10,984	使用材料費	12,254	
860	1,968	用品消耗	1,772	
44,933	45,460	租金與利息	44,594	
22	10	地租及水租	10	
348	824	房租	1,160	
112	90	機器租金	114	
326	692	交通及運輸設備租金	655	
43	16	什項設備租金	26	
44,082	43,828	利息	42,629	
31,781	43,177	折舊、折耗及攤銷	45,244	49
28,587	41,151	不動產、廠房及設備折舊	39,713	49
3,193	2,026	攤銷	5,531	
6,806	7,885	稅捐與規費(強制費)	7,907	1,019
6,339	7,192	土地稅	7,342	938
262	231	房屋稅	271	81
46	23	消費與行為稅	12	
159	439	規費	282	

管理會

彙計表

110年度

單位：新臺幣千元

度		預		算		數
投融資業務	管理及總務	研究發展及訓				其它業務外
成	本	費	用	練	費	用
費用	費用	費用	費用	費用	費用	費用
						68,745
						660
						181
						30
						193
						67,599
						82
	5,934		801		124,993	18,839
						279
					1,605	107
	1,765				1,068	140
	872		20		13,206	
					894	1,570
						34
	120		626		86,306	13,610
	3,057		155		21,914	3,099
	120					
	74		168		13,699	85
			20		12,214	20
	74		148		1,485	65
			35		1,880	42,629
			10			50
					1,160	
					90	24
			25		630	
						26
						42,629
	724				42,023	2,448
					37,216	2,448
	724				4,807	
					5,690	1,198
					5,500	904
					190	
						12
						282

前 年 度	上 年 度	科 目	本 年	
			合 計	出 租 資 產 成 本
決 算 數	預 算 數			
483,787	314,796	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	494,791	
477,950	308,754	捐助、補助與獎助	486,147	
5,837	6,042	補貼(償)、獎勵、慰問與救助 (濟)	8,644	
277,672		短絀、賠償與保險給付	61,985	
276,216		各項短絀	61,985	
1,456		賠償給付		
7,388	8,446	其他	6,498	
7,388	8,446	其他費用	6,498	
1,129,449	669,333	小 計	894,496	1,207
		加：期初在製品存貨		
		減：期末在製品存貨		
		加：期初製成品/農產品存貨		
		加：當期採收之農產品		
		減：期末製成品/農產品存貨		
		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		
1,129,449	669,333	總 計	894,496	1,207

管理會

彙計表

110年度

單位：新臺幣千元

度		預		算		數
投融資業務	管理及總務	研究發展及訓				其它業務外
成本	費用	練費用	其他業務費用	財務費用		費用
			494,791			
			486,147			
			8,644			
61,985						
61,985						
		10	6,488			
		10	6,488			
61,985	6,732	1,014	689,564	42,629		91,365
61,985	6,732	1,014	689,564	42,629		91,365

國軍退除役官兵輔導委員會
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110年度

單位：新臺幣千元

項目	單位	增購部分		汰舊換新部分		合計		說明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	

註：1.管理用車輛：本年度無增購及汰舊換新。

2.其他車輛：本年度無增購及汰舊換新，計有小客貨兩用車2輛及機車4輛。

附 錄

國軍退除役官兵輔導委員會

國軍退除役官兵安置基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 109 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內 容	
通案決議		
(三)	鑑於嚴重特殊傳染性肺炎全球疫情持續發展，國際間之各類活動銳減，航空客運亦多數暫停。爰要求109年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業特種基金，除國家發展委員會及文化部主管（管理）之基金外；行政院農業委員會、教育部、科技部及行政院環境保護署主管（管理）基金編列之「大陸地區旅費」及「國外旅費」減列15%，其餘附屬單位預算營業及非營業特種基金編列之「大陸地區旅費」及「國外旅費」，均減列30%。	業遵照決議辦理。
外交及國防委員會決議		
(一)	109年度國軍退除役官兵安置基金預算書附列之「資金轉投資及其餘紬明細表」，該基金預計轉投資事業計28家（包括以股權抵償安置基金代舉借債務之榮民工程公司轉投資之5家事業）投資淨額為44億3,219萬5千元，預估年度投資收益10億5,323萬3千元，投資報酬率約為23.76%。又參考國軍退除役官兵安置基金提供資料及國軍退除役官兵輔導委員會公告之108年度截至10月1日之轉投資事業公股代表名單，計有24家指派公股代表，並於其中12家指派董事長、9家指派總經理，合計20名高階主管。有關近年國軍退除役官兵安置基金轉投資事業公股代表、高階主管之遴派仍以安置基金所屬中、高階人員為主，恐不易落實專業監督，且部分轉投資事業近年之營運績效、對政府相關政策之配合度尚有改善空間，經查：行政院曾於107年底宣布跨部會推動「空氣污染防制行動方案」，以全力改善空氣品質，其中包括鍋爐汰換。基此，經濟部於107年4月間發布「經濟部補助直轄市縣市政府辦理工業鍋爐改善作業要點」，優先推動鄰近天然氣減壓站或管線，使用煤或重油之2,090座工業鍋爐改用天然氣。根據國軍退除役官兵安置基金提供資料，在107至108年度（截至8月底）期間，該基金轉投資之15家公用燃氣事業在經營區域內推廣廠商工業鍋爐改用天然氣之鍋爐合計數686座，占前揭2,090座鍋	書面報告業於109年6月18日以輔計字第1090044249號函送立法院。

國軍退除役官兵輔導委員會

國軍退除役官兵安置基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 109 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	<p>爐數之32.82%，僅達三成左右。以國軍退除役官兵輔導委員會透過國軍退除役官兵安置基金轉投資之公用燃氣事業在我國天然氣市場逾六成市占率之情況下，顯然尚有推廣空間。國軍退除役官兵安置基金允宜強化該等事業之高階主管配合政府政策及考核任免機制，俾落實轉投資之本旨。爰針對國軍退除役官兵安置基金—安置基金管理會—「業務成本與費用」—「管理及總務費用」預算編列557萬2千元，凍結100萬元，俟國軍退除役官兵輔導委員會向立法院外交及國防委員會提出書面報告後，始得動支。</p>	
(二)	<p>109年度國軍退除役官兵安置基金預算案於「其他業務費用」科目項下，就辦理退除役官兵職業訓練計畫（下稱職訓計畫）編列所需經費1億1,960萬2千元，其中退除役官兵職業訓練中心自辦訓練、委辦訓練分別編列所需經費4,668萬3千元、2,607萬5千元。近年國軍退除役官兵安置基金透過職訓中心自辦、委辦退除役官兵職訓，惟參訓人數略呈下滑情形。經查：根據國軍退除役官兵安置基金提供之國軍退除役官兵輔導委員會職訓中心自辦、委辦課程參訓人員統計，105至107年度期間，自辦訓練參訓人數介於1,588至1,801人，委辦訓練參訓人數介於1,224至1,748人，自106年度起，自辦訓練參訓人數已高於委辦訓練參訓人數，整體參訓人數自3,435人減少至3,031人，略呈下滑趨勢。進一步觀察參訓人員身分類別可發現，除第二類退除役官兵參訓人數呈現穩定上升外，其餘各類人員參訓人數概呈滑落情形。進一步檢視近年該等班隊訓練內容，仍多屬客運專業培訓班，亦即以培訓大客車駕駛為主，允宜積極與其他行業類別之優質業者合作辦理培訓課程，提升課程之多元性，俾能吸引更多具潛在受訓需求學員之目光。爰針對國軍退除役官兵安置基金—安置基金管理會—「業務成本與費用」—「其他業務費用」預算編列5億0,149萬2千元，凍結100萬元，俟國軍退除役官兵輔導委員會向立法院外交及國防委員會提出書面報告後，始得動支。</p>	<p>書面報告業於109年6月18日以輔計字第1090044266號函送立法院。</p>

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 109 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
(三)	<p>參考國軍退除役官兵輔導委員會公告之108年截至10月1日之轉投資事業公股代表名單，計有24家指派公股代表，並於其中12家指派董事長、9家指派總經理，合計20名高階主管。參據國軍退除役官兵輔導委員會訂定之投資事業機構會派董事及監察人管理要點第7點第1款規定，會派董事及監察人，主要由國軍退除役官兵輔導委員會科長以上層級之中、高階人員遴選派任，亦即轉投資事業之會派公股代表、高階主管之遴選資格仍以國軍退除役官兵輔導委員會中、高階人員或現任所屬機構、轉投資事業機構首長為主。又參據國軍退除役官兵輔導委員會投資事業機構會派董事及監察人管理要點第17點規定，負責對高階主管進行審核之投資事業人事審議小組，「小組置委員11人，其中1人為召集人，由本會副主任委員兼任。其餘委員10人，6人由本會指派人員兼任，4人由具企業管理或與本會投資事業性質相關之專家學者擔任。」鑑於國軍退除役官兵輔導委員會中高階現職人員平日公務繁忙，欲兼顧轉投資事業之經營管理恐分身乏術，且就經營實務較乏經驗，恐影響經營績效，而具監督之責的小組11人中就有7位是國軍退除役官兵輔導委員會的人，恐不利實質監督，爰要求國軍退除役官兵輔導委員會於2個月內，研擬完整配套方案向立法院外交及國防委員會提出書面報告。</p>	<p>書面報告業於109年7月10日以輔事字第1090047759號函送立法院。</p>
(四)	<p>行政院曾於107年底宣布跨部會推動「空氣污染防制行動方案」，以全力改善空氣品質，其中包括鍋爐汰換，而國軍退除役官兵安置基金轉投資之15家公用燃氣事業，在其所處市場皆具有寡占地位，因此國軍退除役官兵安置基金於行政院打擊空污政策中，扮演相當關鍵之角色。根據國軍退除役官兵安置基金提供資料，在107至108年度（截至8月底）期間，該基金轉投資之15家公用燃氣事業在經營區域內推廣廠商工業鍋爐改用天然氣之鍋爐合計數686座，惟各天然氣公司所執行之換爐鍋數相差極大，最高為160座，最低為2座，有4家為個位數，顯有相當大的改善空間，且這686座分別為那些廠商所有，國軍退除役官兵輔</p>	<p>書面報告業於109年7月31日以輔事字第1090056484號函送立法院。</p>

國軍退除役官兵輔導委員會

國軍退除役官兵安置基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 109 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	導委員會尚未揭露，恐有資源分配不均之狀況，爰要求國軍退除役官兵輔導委員會於2個月內提供詳細資料，研擬完整改善方案向立法院外交及國防委員會提出書面報告。	
(五)	國軍退除役官兵輔導委員會武陵、清境、福壽山三高山農場，依國際間綠色旅遊趨勢，應發展以對環境衝擊最少的旅遊型態，秉持「節能減碳」的精神，享受「生態人文」的遊程體驗。武陵及福壽山農場現已不提供一次性備品，清境農場應儘快配合辦理。且行政院環境保護署自81年起，陸續推動各行業之環保標章制度，其中包含服務業、旅館業等，又國軍退除役官兵輔導委員會三高山農場山林旅遊資源豐富，近年轉型發展生態旅遊，福壽山農場業於108年9月取得環保旅館銀級標章，其他農場亦應加強軟硬體諸多方面改善，並以申請更高等級標章為目標，為生態保育共盡一份心力。	為符國際綠色旅遊趨勢，並以兼顧國民觀光休閒提供及環境生態保育為目標，福壽山、清境及武陵農場已分別於108年9月、11月及109年10月取得環保旅館銀級標章。
(六)	據國軍退除役官兵輔導委員會於108年7月31日至8月6日派2位同仁至新加坡參加「2019年新加坡秋季旅展」報告顯示，參展中同仁發現國軍退除役官兵輔導委員會並無專為國外旅展用的推廣摺頁或推廣手冊，且由福壽山農場主政籌拍中的三高農場推廣影片也無法解答當地消費者的問題，在旅展中試播其影片效果亦不佳。而先前國軍退除役官兵輔導委員會於107年4月19日至4月22日，至廈門參加2018年第14屆海峽旅遊博覽會觀光推廣活動時，亦發生民眾於現場未能取得整合性資訊的情形。綜上，顯示國軍退除役官兵輔導委員會於出國參展之事前準備有待加強，對此情形國軍退除役官兵輔導委員會應提出改善方案，並向立法院外交及國防委員會提出書面報告。	書面報告業於109年6月24日以輔事字第1090044961號函送立法院。
(七)	國軍退除役官兵輔導委員會為了輔導退除役官兵能夠於離營後，在政府的妥善照顧下，繼續貢獻國家及迅速與社會接軌，因此特於國軍退除役官兵輔導委員會的網站上，設立協助退除役官兵的就業服務。但經	書面報告業於109年7月16日以輔業字第1090050634號函送立法院。

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 109 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	詳查，國軍退除役官兵輔導委員會的官網上，關於公開企業職缺資訊的部分，全台縣市均無統一格式，還有部分縣市竟近半年未更新企業職缺資訊。為了能夠更有效率地協助我國退除役官兵於離營後，迅速進入社會工作，爰請國軍退除役官兵輔導委員會能夠針對企業職缺資訊之格式統一及即時更新作改善，並向立法院外交及國防委員會提出書面報告。	
(八)	泛亞工程建設股份有限公司平均投資報酬率虧損，107年度稅後虧損2.46億元，經查107年度泛亞工程建設股份有限公司所承包之桃園機場施工工地因未按施工圖說施作、未設置邊坡保護擋土牆，導致重大工安意外發生，3位勞工活埋死亡後，工地遭勒令停工。108年泛亞工程建設股份有限公司仍持續違反勞動法令職業安全衛生法，並且違法項次仍包含施工圖說與現場不符、施工架之壁連桿與構造物未妥實連接、露天開挖邊坡保護未採取適當防護措施，108年截至11月初已有8次勞動職安檢查違法紀錄。泛亞工程建設股份有限公司長期違法之樣態已是工安問題黑名單，乃事業經營未爆彈，據此可見國軍退除役官兵輔導委員會推薦高階主管之安置基金轉投資泛亞工程建設股份有限公司事業經營概況管理監督能力不甚良好，允宜強化該等事業之高階主管考核任免機制，俾落實轉投資之本旨。	一、泛亞公司針對桃機工地職災事故，第一時間撤換總經理，後續並對督導副總、工地主管等相關人員作記過及減薪之處分，要求同仁引以為鑑。後續公司召開多次工安宣導座談會及高風險管理專題檢討會議，辦理各項施工流程之危害分析，以加強工地安全。 二、會薦高階經理人每年依本會投資事業機構績效考評實施要點規定辦理績效評核作業，為增進高階經理人專業管理知能，本會每年辦理「中高階主管企業管理暨董監事講習班」，以提升監督能力。
(九)	國軍退除役官兵輔導委員會為籌建榮民文化館，於109年1月14日辦理「榮民文化館新建工程委託先期規劃及規劃設計、監造技術服務」招標案，預算金額2,218萬5,000元，3月16日榮民森林保育事業管理處以「部分預算尚未通過」為由，此案「不予開標」。3月18日，改以「榮民文化館新建工程委託先期規劃案」招標，預算金額100萬元。然而，不論標案為何，皆未編列於109年預算中，且基金預算亦尚未三讀通過，而「榮民文化館新建工程委託先期規劃案」已於5月6日決標，一切程序是否合法，不無疑義。為避免行政機關濫用預算，致預算編列實際支用未能合致，	書面報告業於109年7月16日以輔事字第1090050394號函送立法院。

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 109 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	淪為單位小金庫，爰請國軍退除役官兵輔導委員會針對「榮民文化館新建工程委託先期規劃案」，於一個月內向立法院外交及國防委員會提出書面報告。	
(十)	國軍退除役官兵安置基金營運計畫中，關於職業訓練部分，105至108年度增加職業訓練補助，申請人數逐年上升，因其補助申請條件須於訓後4個月內就業，故其就業率為百分之百，105至108年因其項目就業人數從238人成長至1,757人，明顯達到鼓勵退除役官兵就業之良好成效，然職訓中心自辦及委辦訓練之成效，則不如預期，爰請國軍退除役官兵輔導委員會減少職訓中心內部之職訓，著重於推廣退除役官兵接受外部職業訓練，依據個人興趣、地緣等選擇欲學習的專長，提升就業動力，協助退除役官兵融入社會並維持生計，落實照顧榮民及榮眷之生活，並於一個月內向立法院外交及國防委員會提出職訓中心自辦、委外訓練及職業訓練補助業務成效之書面報告。	書面報告業於 109 年 7 月 6 日以輔業字第 1090046863 號函送立法院。
(十一)	國軍退除役官兵輔導委會設置國軍退除役官兵安置基金，其目的在於輔導安置退除役官兵就業、就學等，尤以協助退除役官兵復員且穩定維持生計為主要業務，近年追求就業人數的量，已有不錯的成效，然而職務工作的內容品質卻沒有跟著提升，根據106及107年退除役官兵實際受獎勵廠商的職務統計顯示，退除役官兵投入大廈管理員、物業管理、運輸服務及保全業等支援性服務，約占6至8成，亦即至少每年一半以上的退除役官兵從事門檻較低且不需要技術層面的工作，國軍退除役官兵輔導委員會應加強並提升退除役官兵的專業性，與時俱進，以符合實際職場上的需求，並於一個月內向立法院外交及國防委員會提出具體改善之書面報告。	書面報告業於 109 年 7 月 14 日及 17 日以輔業字第 1090050667 號函及輔業字第 1090054064 號函送立法院。