

中華民國 111 年度
(111年1月1日至111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)

國軍退除役官兵安置基金榮民森林保育事業管理處111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	7~8	頁
(四)平衡表.....	第	9~11	頁
三、附屬表			
(一)業務收入明細表.....	第	13	頁
(二)業務外收入明細表.....	第	14	頁
(三)銷貨成本明細表.....	第	15	頁
(四)其他業務成本明細表.....	第	16	頁
(五)管理及總務費用明細表.....	第	17	頁
(六)其他業務費用明細表.....	第	18	頁
(七)業務外費用明細表.....	第	19	頁
(八)資產折舊明細表.....	第	20~21	頁
(九)資產報廢明細表.....	第	23	頁
(十)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	24~25	頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	第	26~27	頁
(十二)主要營運項目執行績效摘要表.....	第	28~29	頁
(十三)基金數額增減明細表.....	第	30	頁
(十四)無形資產明細表.....	第	31	頁
(十五)成本彙總表.....	第	32	頁
(十六)員工人數彙計表.....	第	33	頁
(十七)用人費用彙計表.....	第	34~37	頁
(十八)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	38	頁
(十九)各項費用彙計表.....	第	39~40	頁
(二十)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	41	頁

總 說 明

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 111 年度

壹、業務計畫實施績效

- 一、農產品供銷：本（111）年度猴頭菇產銷量 1,252 公斤，較預算數 1,570 公斤，減少 318 公斤，約 20.25%。銷貨收入 35 萬 9,162 元，較預算數 51 萬元，減少 15 萬 838 元，約 29.58%，銷貨成本 14 萬 8,499 元，較預算數 32 萬 5,000 元，減少 17 萬 6,501 元，約 54.31%，主要係受強降雨災害致往菇寮道路中斷及氣候等影響，猴頭菇產量減少所致。
- 二、委外(託)經營類：明池及棲蘭森林遊樂區委營收入 5,339 萬 7,233 元，較預算數 6,362 萬 6,000 元，減少 1,022 萬 8,767 元，約 16.08%，主要係棲蘭明池森林遊樂區促參廠商因疫情提出紓困，權利金收入較預期減少所致；成本 1,534 萬 9,592 元，較預算數 1,604 萬 7,000 元，減少 69 萬 7,408 元，約 4.35%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 5,830 萬 9,395 元，較預算數 6,868 萬 9,000 元，減少 1,037 萬 9,605 元，約 15.11%，分析如下：

- (一)銷貨收入：決算 35 萬 9,162 元，較預算數 51 萬元，減少 15 萬 838 元，約 29.58%，主要係受強降雨災害致往菇寮道路中斷及氣候等影響，猴頭菇產量減少所致。
- (二)租金及權利金收入：決算數 5,339 萬 7,233 元，較預算數 6,362 萬 6,000 元，減少 1,022 萬 8,767 元，約 16.08%，主要係棲蘭明池森林遊樂區促參廠商因疫情提出紓困，權利金收入較預期減少所致。
- (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 4,491 萬 1,741 元，較預算數 3,614 萬 9,000 元，增加 876 萬 2,741 元，約 24.24%，分析如下：

- (一)銷貨成本：決算數 14 萬 8,499 元，較預算數 32 萬 5,000 元，減少 17 萬 6,501 元，約 54.31%，主要係受強降雨災害致往菇寮道路中斷及氣候等影響，猴頭菇產量減少所致。
- (二)其他業務成本：決算數 1,534 萬 9,592 元，較預算數 1,604 萬 7,000 元，減少 69 萬 7,408 元，約 4.35%。
- (三)管理及總務費用：決算數 1,102 萬 5,182 元，較預算數 1,072 萬 4,000 元，增加 30 萬 1,182 元，約 2.81%。

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 111 年度

(四)其他業務費用：決算 1,838 萬 8,468 元，較預算數 905 萬 3,000 元，增加 933 萬 5,468 元，約 103.12%，主要係因颱風外圍環流強降雨造成林道中斷，辦理災害清理與搶修等費用較預期增加所致。

三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 1,313 萬 3,522 元，較預算數 544 萬 3,000 元，增加 769 萬 522 元，約 141.29%；業務外費用決算數 414 萬 3,054 元，較預算數增加如列數，分析如下：

- (一)財務收入：決算數 406 萬 2,164 元，較預算數 405 萬 2,000 元，增加 1 萬 164 元，約 0.25%。
- (二)其他業務外收入：決算數 907 萬 1,358 元，較預算數 139 萬 1,000 元，增加 768 萬 358 元，約 552.15%。主要係逾 5 年未兌換之聯合住宿券轉列收入及收回前木材加工廠退休人員勞保補償金等所致。
- (三)其他業務外費用：決算數 414 萬 3,054 元，較預算數增加如列數，主要係退還力麗明池公司溢繳 110 年度營運權利金等所致。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 2,238 萬 8,122 元，較預算數 3,798 萬 3,000 元，減少 1,559 萬 4,878 元，約 41.06%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 2,238 萬 8,122 元，連同以前年度未分配賸餘 5 億 2,343 萬 7,289 元，共有賸餘 5 億 4,582 萬 5,411 元，扣除其他依法分配數 5 億 1,706 萬 9,101 元，尚餘 2,875 萬 6,310 元，留待以後年度處理。

肆、現金流量結果

一、本期現金及約當現金決算數淨減 2 億 7,178 萬 6,380 元，較預算數淨減 5,113 萬 5,000 元，增加減少數 2 億 2,065 萬 1,380 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 2,154 萬 1,479 元，包括：

- 1.本期賸餘 2,238 萬 8,122 元。
- 2.利息股利之調整減少 406 萬 2,164 元，係利息收入之數。
- 3.調整項目減少 85 萬 2,700 元，包括折舊及折耗 1,716 萬 9,778 元，攤銷 4,947 元，其他淨減 13 萬 1,334 元，流動資產淨增 26 萬 6,867 元及流動負債淨減 1,762 萬 9,224 元。
- 4.收取利息 406 萬 8,221 元。

(二)投資活動之淨現金流入 2 億 1,096 萬 57 元，包括減少投資 2 億 8,050 萬

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 111 年度

元，減少其他資產127萬7,120元，增加不動產、廠房及設備7,057萬9,602元，增加無形資產23萬7,461元。

(三)籌資活動之淨現金流出5億428萬7,916元，其中現金流入210萬550元，係增加其他負債之數；現金流出5億638萬8,466元，係其他依法分配款5億元及減少其他負債638萬8,466元。

二、現金及約當現金之淨減 2 億 7,178 萬 6,380 元，係期末現金 3,545 萬 8,679 元，較期初現金 3 億 724 萬 5,059 元減少之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 8 億 6,585 萬 2,919 元，其中流動資產 3,872 萬 6,720 元，占 4.47%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1 億 7,124 萬 8,449 元，占 19.78%；不動產、廠房及設備 6 億 5,282 萬 3,478 元，占 75.40%；無形資產 23 萬 2,514 元，占 0.03%；其他資產 282 萬 1,758 元，占 0.32%。

二、負債總額計 1 億 80 萬 4,638 元，占負債及淨值 11.65%，其中流動負債 4,091 萬 6,691 元，占負債及淨值 4.73%；其他負債 5,988 萬 7,947 元，占負債及淨值 6.92%。

三、淨值總額計 7 億 6,504 萬 8,281 元，占負債及淨值 88.35%，其中基金 3 億 9,813 萬 2,684 元，占負債及淨值 45.98%；公積 5,206 萬 2,219 元，占負債及淨值 6.01%；累積賸餘 2,875 萬 6,310 元，占負債及淨值 3.32%，淨值其他項目 2 億 8,609 萬 7,068 元，占負債及淨值 33.04%。

本 頁 空 白

主 要 表

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111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	68,689,000	100.00	58,309,395	100.00	-10,379,605	15.11	61,157,643	100.00
銷貨收入	510,000	0.74	359,162	0.62	-150,838	29.58	556,385	0.91
農產品銷貨收入	510,000	0.74	359,162	0.62	-150,838	29.58	556,385	0.91
租金及權利金收入	63,626,000	92.63	53,397,233	91.58	-10,228,767	16.08	56,048,258	91.65
土地租金收入	104,000	0.15	104,400	0.18	400	0.38	83,520	0.14
權利金收入	63,522,000	92.48	53,292,833	91.40	-10,229,167	16.10	55,964,738	91.51
其他業務收入	4,553,000	6.63	4,553,000	7.81	-	-	4,553,000	7.44
其他補助收入	4,553,000	6.63	4,553,000	7.81	-	-	4,553,000	7.44
業務成本與費用	36,149,000	52.63	44,911,741	77.02	8,762,741	24.24	37,400,247	61.15
銷貨成本	325,000	0.47	148,499	0.25	-176,501	54.31	280,086	0.46
農產品銷貨成本	325,000	0.47	148,499	0.25	-176,501	54.31	280,086	0.46
其他業務成本	16,047,000	23.36	15,349,592	26.32	-697,408	4.35	15,585,333	25.48
雜項業務成本	16,047,000	23.36	15,349,592	26.32	-697,408	4.35	15,585,333	25.48
管理及總務費用	10,724,000	15.61	11,025,182	18.91	301,182	2.81	12,297,800	20.11
管理費用及總務費用	10,724,000	15.61	11,025,182	18.91	301,182	2.81	12,297,800	20.11
其他業務費用	9,053,000	13.18	18,388,468	31.54	9,335,468	103.12	9,237,028	15.10
雜項業務費用	9,053,000	13.18	18,388,468	31.54	9,335,468	103.12	9,237,028	15.10
業務賸餘（短絀）	32,540,000	47.37	13,397,654	22.98	-19,142,346	58.83	23,757,396	38.85
業務外收入	5,443,000	7.92	13,133,522	22.52	7,690,522	141.29	6,692,504	10.94
財務收入	4,052,000	5.90	4,062,164	6.97	10,164	0.25	4,223,285	6.91
利息收入	4,052,000	5.90	4,062,164	6.97	10,164	0.25	4,223,285	6.91
其他業務外收入	1,391,000	2.03	9,071,358	15.56	7,680,358	552.15	2,469,219	4.04
租賃收入	1,137,000	1.66	2,355,740	4.04	1,218,740	107.19	1,278,219	2.09
資產使用及權利金收入	12,000	0.02	25,320	0.04	13,320	111.00	23,520	0.04
違規罰款收入	-	-	168,360	0.29	168,360	-	120,354	0.20
受贈收入	-	-	131,334	0.23	131,334	-	87,937	0.14
雜項收入	242,000	0.35	6,390,604	10.96	6,148,604	2,540.75	959,189	1.57
業務外費用	-	-	4,143,054	7.11	4,143,054	-	86,419	0.14
其他業務外費用	-	-	4,143,054	7.11	4,143,054	-	86,419	0.14
雜項費用	-	-	4,143,054	7.11	4,143,054	-	86,419	0.14
業務外賸餘（短絀）	5,443,000	7.92	8,990,468	15.42	3,547,468	65.17	6,606,085	10.80
本期賸餘（短絀）	37,983,000	55.30	22,388,122	38.40	-15,594,878	41.06	30,363,481	49.65

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111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	561,827,000	100.00	545,825,411	100.00	-16,001,589	2.85	546,678,013	100.00
本期賸餘	37,983,000	6.76	22,388,122	4.10	-15,594,878	41.06	30,363,481	5.55
前期未分配賸餘	523,844,000	93.24	523,437,289	95.90	-406,711	0.08	516,314,532	94.45
分配之部	23,523,000	4.19	517,069,101	94.73	493,546,101	2,098.14	23,240,724	4.25
其他依法分配數	23,523,000	4.19	517,069,101	94.73	493,546,101	2,098.14	23,240,724	4.25
未分配賸餘	538,304,000	95.81	28,756,310	5.27	-509,547,690	94.66	523,437,289	95.75

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111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）	37,983,000	22,388,122	-15,594,878	41.06
利息股利之調整	-4,052,000	-4,062,164	-10,164	0.25
利息收入	-4,052,000	-4,062,164	-10,164	0.25
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	33,931,000	18,325,958	-15,605,042	45.99
調整項目	18,469,000	-852,700	-19,321,700	104.62
折舊、減損及折耗	18,481,000	17,169,778	-1,311,222	7.09
攤銷	-	4,947	4,947	-
其他	-12,000	-131,334	-119,334	994.45
流動資產淨減（淨增）	-	-266,867	-266,867	-
流動負債淨增（淨減）	-	-17,629,224	-17,629,224	-
未計利息股利之現金流入（流出）	52,400,000	17,473,258	-34,926,742	66.65
收取利息	4,052,000	4,068,221	16,221	0.40
業務活動之淨現金流入（流出）	56,452,000	21,541,479	-34,910,521	61.84
投資活動之現金流量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	280,500,000	280,500,000	-
減少投資	-	280,500,000	280,500,000	-
減少無形資產及其他資產	-	1,277,120	1,277,120	-
減少其他資產	-	1,277,120	1,277,120	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-83,810,000	-70,579,602	13,230,398	15.79
增加不動產、廠房及設備	-83,810,000	-70,579,602	13,230,398	15.79
增加無形資產及其他資產	-254,000	-237,461	16,539	6.51
增加無形資產	-254,000	-237,461	16,539	6.51
投資活動之淨現金流入（流出）	-84,064,000	210,960,057	295,024,057	350.95
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	-	2,100,550	2,100,550	-
增加其他負債	-	2,100,550	2,100,550	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-6,388,466	-6,388,466	-
減少其他負債	-	-6,388,466	-6,388,466	-
賸餘分配款	-23,523,000	-500,000,000	-476,477,000	2,025.58
其他依法分配款	-23,523,000	-500,000,000	-476,477,000	2,025.58
籌資活動之淨現金流入（流出）	-23,523,000	-504,287,916	-480,764,916	2,043.81

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111年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
現金及約當現金之淨增（淨減）	-51,135,000	-271,786,380	-220,651,380	431.51
期初現金及約當現金	288,085,000	307,245,059	19,160,059	6.65
期末現金及約當現金	236,950,000	35,458,679	-201,491,321	85.04

註：不影響現金流量之投資及籌資活動：

1. 代管資產折舊提列轉入受贈公積數11,722元。
2. 提撥退休及離職準備金1,428,195元，退休準備金孳息4,204,509元。
3. 以前年度預付工程及土地款轉入未完工程79,553,245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 111 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	865,852,919	100.00	1,359,880,567	100.00	-494,027,648	36.33
流動資產	38,726,720	4.47	310,252,290	22.81	-271,525,570	87.52
現金	35,458,679	4.10	307,245,059	22.59	-271,786,380	88.46
銀行存款	35,458,679	4.10	307,245,059	22.59	-271,786,380	88.46
應收款項	2,735,960	0.32	2,974,737	0.22	-238,777	8.03
應收帳款	20,000	-	26,720	-	-6,720	25.15
應收利息	3,960	-	10,017	-	-6,057	60.47
其他應收款	2,712,000	0.31	2,938,000	0.22	-226,000	7.69
存 貨	32,307	-	32,084	-	223	0.70
物料	32,307	-	32,084	-	223	0.70
消耗性生物資產—流動	133,630	0.02	410	-	133,220	32,492.68
消耗性生物資產—流動	133,630	0.02	410	-	133,220	32,492.68
預付款項	366,144	0.04	-	-	366,144	-
留抵稅額	366,144	0.04	-	-	366,144	-
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	171,248,449	19.78	446,115,745	32.81	-274,867,296	61.61
非流動金融資產	114,500,000	13.22	395,000,000	29.05	-280,500,000	71.01
其他金融資產—非流動	114,500,000	13.22	395,000,000	29.05	-280,500,000	71.01
準備金	56,748,449	6.55	51,115,745	3.76	5,632,704	11.02
退休及離職準備金	56,748,449	6.55	51,115,745	3.76	5,632,704	11.02
不動產、廠房及設備	652,823,478	75.40	599,401,932	44.08	53,421,546	8.91
土地	215,924,540	24.94	215,924,540	15.88	-	-
土地	215,924,540	24.94	215,924,540	15.88	-	-
土地改良物	34,193,449	3.95	38,044,621	2.80	-3,851,172	10.12
土地改良物	226,444,548	26.15	226,444,548	16.65	-	-
累計折舊—土地改良物	192,251,099	22.20	188,399,927	13.85	3,851,172	2.04
房屋及建築	220,264,401	25.44	232,797,105	17.12	-12,532,704	5.38
房屋及建築	654,672,438	75.61	654,672,438	48.14	-	-
累計折舊—房屋及建築	434,408,037	50.17	421,875,333	31.02	12,532,704	2.97
機械及設備	2,093,787	0.24	2,337,914	0.17	-244,127	10.44
機械及設備	59,497,589	6.87	59,480,401	4.37	17,188	0.03
累計折舊—機械及設備	57,403,802	6.63	57,142,487	4.20	261,315	0.46
交通及運輸設備	1,959,878	0.23	452,986	0.03	1,506,892	332.66
交通及運輸設備	11,875,345	1.37	10,677,840	0.79	1,197,505	11.21
累計折舊—交通及運輸	9,915,467	1.15	10,224,854	0.75	-309,387	3.03

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 111 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	%
設備						
什項設備	286,467	0.03	360,970	0.03	-74,503	20.64
什項設備	17,987,026	2.08	18,335,282	1.35	-348,256	1.90
累計折舊－什項設備	17,700,559	2.04	17,974,312	1.32	-273,753	1.52
購建中固定資產	178,100,956	20.57	109,483,796	8.05	68,617,160	62.67
未完工程	112,101,443	12.95	29,930,551	2.20	82,170,892	274.54
預付工程及土地款	65,999,513	7.62	79,553,245	5.85	-13,553,732	17.04
礦產資源	-	-	-	-	-	-
礦產資源	-	-	-	-	-	-
礦產資源	8,052,756	0.93	8,052,756	0.59	-	-
累計折耗－礦產資源	8,052,756	0.93	8,052,756	0.59	-	-
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	0.01	53,563	-	-	-
累計折舊－消耗性生物資產－非流動	53,563	0.01	53,563	-	-	-
無形資產	232,514	0.03	-	-	232,514	-
無形資產	232,514	0.03	-	-	232,514	-
電腦軟體	232,514	0.03	-	-	232,514	-
其他資產	2,821,758	0.32	4,110,600	0.30	-1,288,842	31.35
什項資產	815,597	0.09	2,104,439	0.15	-1,288,842	61.24
存出保證金	3,000	-	4,450	-	-1,450	32.58
暫付及待結轉帳項	173,316	0.02	1,448,986	0.11	-1,275,670	88.04
代管資產	730,749	0.08	730,749	0.05	-	-
累計折舊－代管資產	91,468	0.01	79,746	0.01	11,722	14.70
待處理資產	2,006,161	0.23	2,006,161	0.15	-	-
委託處分資產	2,006,161	0.23	2,006,161	0.15	-	-
合 計	865,852,919	100.00	1,359,880,567	100.00	-494,027,648	36.33

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 111 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	100,804,638	11.65	100,163,029	7.37	641,609	0.64
流動負債	40,916,691	4.73	41,476,814	3.05	-560,123	1.35
應付款項	17,754,207	2.05	28,124,642	2.07	-10,370,435	36.87
應付代收款	321,408	0.04	61,870	-	259,538	419.49
應付費用	363,698	0.04	4,538,273	0.33	-4,174,575	91.99
應付稅款	-	-	283,775	0.02	-283,775	100.00
其他應付款	17,069,101	1.97	23,240,724	1.71	-6,171,623	26.56
預收款項	23,162,484	2.68	13,352,172	0.98	9,810,312	73.47
預收收入	23,162,484	2.68	13,352,172	0.98	9,810,312	73.47
其他負債	59,887,947	6.92	58,686,215	4.32	1,201,732	2.05
遞延負債	273,704	0.03	405,038	0.03	-131,334	32.43
遞延收入	273,704	0.03	405,038	0.03	-131,334	32.43
什項負債	59,614,243	6.89	58,281,177	4.29	1,333,066	2.29
存入保證金	2,224,173	0.26	1,037,035	0.08	1,187,138	114.47
應付退休及離職金	56,748,449	6.55	51,115,745	3.76	5,632,704	11.02
暫收及待結轉帳項	2,340	-	5,477,394	0.40	-5,475,054	99.96
應付代管資產	639,281	0.07	651,003	0.05	-11,722	1.80
淨 值	765,048,281	88.35	1,259,717,538	92.63	-494,669,257	39.27
基金	398,132,684	45.98	398,132,684	29.28	-	-
基金	398,132,684	45.98	398,132,684	29.28	-	-
基金	398,132,684	45.98	398,132,684	29.28	-	-
公積	52,062,219	6.01	52,050,497	3.83	11,722	0.02
資本公積	52,062,219	6.01	52,050,497	3.83	11,722	0.02
受贈公積	52,062,219	6.01	52,050,497	3.83	11,722	0.02
累積餘絀	28,756,310	3.32	523,437,289	38.49	-494,680,979	94.51
累積賸餘	28,756,310	3.32	523,437,289	38.49	-494,680,979	94.51
累積賸餘	28,756,310	3.32	523,437,289	38.49	-494,680,979	94.51
淨值其他項目	286,097,068	33.04	286,097,068	21.04	-	-
累積其他綜合餘絀	286,097,068	33.04	286,097,068	21.04	-	-
未實現重估增值	286,097,068	33.04	286,097,068	21.04	-	-
合 計	865,852,919	100.00	1,359,880,567	100.00	-494,027,648	36.33

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30,200,000元。

本 頁 空 白

附 屬 表

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
業務收入明細表
中華民國111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	68,689,000	58,309,395	-10,379,605	15.11	
銷貨收入	510,000	359,162	-150,838	29.58	
農產品銷貨收入	510,000	359,162	-150,838	29.58	主要係受強降雨災害致往菇寮道路中斷及氣候等影響，猴頭菇產量減少所致。
租金及權利金收入	63,626,000	53,397,233	-10,228,767	16.08	
土地租金收入	104,000	104,400	400	0.38	
權利金收入	63,522,000	53,292,833	-10,229,167	16.10	主要係棲蘭明池森林遊樂區促參廠商因疫情提出紓困，權利金收入較預期減少所致。
其他業務收入	4,553,000	4,553,000	-	-	
其他補助收入	4,553,000	4,553,000	-	-	

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
業務外收入明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
業務外收入	5,443,000	13,133,522	7,690,522	141.29	
財務收入	4,052,000	4,062,164	10,164	0.25	
利息收入	4,052,000	4,062,164	10,164	0.25	
其他業務外收入	1,391,000	9,071,358	7,680,358	552.15	
租賃收入	1,137,000	2,355,740	1,218,740	107.19	主要係宜蘭縣政府租用土地做為臨時轉運站收入。
資產使用及權利金收入	12,000	25,320	13,320	111.00	主要係中華電信承租房舍收入。
違規罰款收入	-	168,360	168,360	-	廠商違約罰款。
受贈收入	-	131,334	131,334	-	係遞延收入隨受贈資產提列折舊轉列收益。
雜項收入	242,000	6,390,604	6,148,604	2,540.75	主要係逾5年未兌換之聯合住宿券轉列收入及收回前木材加工廠退休人員勞保補償金等所致。

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111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	325,000	148,499	-176,501	54.31	主要係受強降雨災害致往菇寮道路中斷等及氣候等影響，猴頭菇產量減少所致。
農產品銷貨成本	325,000	148,499	-176,501	54.31	
猴頭菇	325,000	148,499	-176,501	54.31	

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20,000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111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	16,047,000	15,349,592	-697,408	4.35	
雜項業務成本	16,047,000	15,349,592	-697,408	4.35	
服務費用	330,000	397,207	67,207	20.37	
旅運費	100,000	116,552	16,552	16.55	
專業服務費	200,000	250,655	50,655	25.33	
公關慰勞費	30,000	30,000	-	-	
材料及用品費	100,000	69,675	-30,325	30.33	
用品消耗	100,000	69,675	-30,325	30.33	
租金與利息	23,000	25,904	2,904	12.63	
什項設備租金	23,000	25,904	2,904	12.63	
折舊、折耗及攤銷	15,594,000	14,856,806	-737,194	4.73	
不動產、廠房及設備折舊	15,594,000	14,856,806	-737,194	4.73	

註：公共關係費決算數30,000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111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	10,724,000	11,025,182	301,182	2.81	
管理費用及總務費用	10,724,000	11,025,182	301,182	2.81	
服務費用	5,916,000	7,797,842	1,881,842	31.81	
水電費	544,000	454,147	-89,853	16.52	
郵電費	644,000	264,177	-379,823	58.98	
旅運費	605,000	147,067	-457,933	75.69	
印刷裝訂及公告費	182,000	21,042	-160,958	88.44	
修理保養及保固費	1,171,000	4,078,785	2,907,785	248.32	
保險費	147,000	69,708	-77,292	52.58	
一般服務費	1,855,000	1,795,933	-59,067	3.18	
專業服務費	530,000	896,983	366,983	69.24	
公關慰勞費	70,000	70,000	-	-	
行銷推廣費	168,000	-	-168,000	100.00	
材料及用品費	1,072,000	329,419	-742,581	69.27	
使用材料費	270,000	71,871	-198,129	73.38	
用品消耗	802,000	257,548	-544,452	67.89	
租金與利息	274,000	74,117	-199,883	72.95	
交通及運輸設備租金	220,000	44,975	-175,025	79.56	
什項設備租金	54,000	29,142	-24,858	46.03	
折舊、折耗及攤銷	2,887,000	2,317,919	-569,081	19.71	
不動產、廠房及設備折舊	2,875,000	2,301,250	-573,750	19.96	
其他折舊性資產折舊	12,000	11,722	-278	2.32	
攤銷	-	4,947	4,947	-	
稅捐與規費（強制費）	565,000	495,885	-69,115	12.23	
土地稅	100,000	-	-100,000	100.00	
房屋稅	100,000	-	-100,000	100.00	
消費與行為稅	135,000	342,976	207,976	154.06	
規費	230,000	152,909	-77,091	33.52	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	10,000	10,000	-	-	
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	10,000	10,000	-	-	

註：

- 1.一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108,066元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力，預計進用3人，實際進用3人（安全維護），預算數1,645,000元，決算數1,640,880元。
- 3.公共關係費決算數47,000元，與預算數同。
- 4.員工慰勞費決算數23,000元，與預算數同。
- 5.行銷推廣費預算數168,000元，無決算數，主要係擲節支出。

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111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	9,053,000	18,388,468	9,335,468	103.12	
雜項業務費用	9,053,000	18,388,468	9,335,468	103.12	主要係因颱風外圍環流強降雨造成林道中斷，辦理災害清理與搶修等費用較預期增加所致。
服務費用	7,713,000	17,885,242	10,172,242	131.88	
水電費	20,000	17,181	-2,819	14.10	
郵電費	80,000	52,847	-27,153	33.94	
旅運費	420,000	271,835	-148,165	35.28	
修理保養及保固費	573,000	11,614,970	11,041,970	1,927.05	
保險費	30,000	29,558	-442	1.47	
一般服務費	3,860,000	3,328,222	-531,778	13.78	
專業服務費	2,550,000	2,491,616	-58,384	2.29	
行銷推廣費	180,000	79,013	-100,987	56.10	
材料及用品費	830,000	320,605	-509,395	61.37	
使用材料費	300,000	78,448	-221,552	73.85	
用品消耗	530,000	242,157	-287,843	54.31	
租金與利息	420,000	102,051	-317,949	75.70	
交通及運輸設備租金	400,000	79,385	-320,615	80.15	
什項設備租金	20,000	22,666	2,666	13.33	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	90,000	80,570	-9,430	10.48	
捐助、補助與獎助	90,000	80,570	-9,430	10.48	

註：

- 1.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用32人，實際進用32人（環境維護及生態保育），預算數3,860,000元，決算數2,570,945元。
- 2.行銷推廣費決算數79,013元，較預算數180,000元，減少100,987元，主要係撙節支出。

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111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	-	4,143,054	4,143,054	-	主要係退還力麗明池公司溢繳110年度營運權利金。
其他業務外費用	-	4,143,054	4,143,054	-	
雜項費用	-	4,143,054	4,143,054	-	
其他	-	4,143,054	4,143,054	-	
其他費用	-	4,143,054	4,143,054	-	

國軍退除役
榮民森林保
資產折
中華民國

項 目	不動產、屬			
	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備
原值	226,444,548	654,672,438	59,480,401	10,677,840
減：以前年度已提折舊數	188,399,927	421,875,333	57,142,487	10,224,854
上年度期末帳面價值	38,044,621	232,797,105	2,337,914	452,986
加：本年度新增資產價值	-	-	202,937	1,759,505
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-
調整欄：增加	-	-	-	-
調整欄：減少	-	-	-	-
減：本年度提列折舊數	3,851,172	12,532,704	447,064	252,613
本年度期末帳面價值	34,193,449	220,264,401	2,093,787	1,959,878
本年度提列折舊數	3,851,172	12,532,704	447,064	252,613
其他業務成本	2,562,738	12,194,166	80,352	17,630
管理及總務費用	1,288,434	338,538	366,712	234,983
合計	3,851,172	12,532,704	447,064	252,613

註：

1.本年度減少資產價值，包括：

- (1)報廢無殘值機械及設備，原值185,749元，累計折舊185,749元。
- (2)報廢無殘值交通及運輸設備，原值562,000元，累計折舊562,000元。
- (3)報廢無殘值什項設備，原值348,256元，累計折舊348,256元。

2.其他包含：

- (1)代管資產期初原值130,049元，累計折舊79,746元；期末原值130,049元，累計折舊91,468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

111年度

單位：新臺幣元

房屋及設備					投 不	資 動	性 產	其 他	合 計
什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權					
	18,335,282	-	-	-	-	-	-	183,612	969,794,121
	17,974,312	-	-	-	-	-	-	133,309	695,750,222
	360,970	-	-	-	-	-	-	50,303	274,043,899
	-	-	-	-	-	-	-	-	1,962,442
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	74,503	-	-	-	-	-	-	11,722	17,169,778
	286,467	-	-	-	-	-	-	38,581	258,836,563
	74,503	-	-	-	-	-	-	11,722	17,169,778
	1,920	-	-	-	-	-	-	-	14,856,806
	72,583	-	-	-	-	-	-	11,722	2,312,972
	74,503	-	-	-	-	-	-	11,722	17,169,778

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111年度

單位：新臺幣元

科 目	算 數						報廢損失 預算數	比 較 增 減	
	帳 面 價 值		淨 額	殘 餘 價 值	未 實 現 重 估 增 值 減 少 數	報 廢 短 絀		金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額							
不動產、廠房及設備	1,096,005	1,096,005	-			-			
機械及設備	185,749	185,749	-			-			
交通及運輸設備	562,000	562,000	-			-			
什項設備	348,256	348,256	-			-			
合 計	1,096,005	1,096,005	-			-			

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 年 留	度 數	本 預	年 算	度 數	本 奉 辦	年 准 先 理	度 行 數
不動產、廠房及設備									
土地			-		66,000,000				-
土地			-		66,000,000				-
購建中固定資產			-		-				-
房屋及建築			-		7,440,000				-
房屋及建築			-		7,440,000				-
機械及設備			-		8,570,000				-
機械及設備			-		8,570,000				-
交通及運輸設備			-		1,800,000				-
交通及運輸設備			-		1,800,000				-
小計			-		83,810,000				-
合計			-		83,810,000				-

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860,000

官兵安置基金
育事業管理處
改良擴充明細表

111年度

單位：新臺幣元

算 數		法 算 數	比 增 減	較 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計				
12,266,591	78,266,591	68,617,160	-9,649,431		9,649,000
12,266,591	78,266,591	-	-78,266,591		9,649,000
-	-	68,617,160	68,617,160		-
-7,440,000	-	-	-		-
-7,440,000	-	-	-		-
-4,860,591	3,709,409	202,937	-3,506,472		-
-4,860,591	3,709,409	202,937	-3,506,472		-
34,000	1,834,000	1,759,505	-74,495		-
34,000	1,834,000	1,759,505	-74,495		-
-	83,810,000	70,579,602	-13,230,398		9,649,000
-	83,810,000	70,579,602	-13,230,398		9,649,000

元，決算數561,576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數	調整數	
一般建築及設備計畫	-			-	83,810,000	-	-	83,810,000
一次性項目	-			-	83,810,000	-	-	83,810,000
土地	-			-	66,000,000	-	12,266,591	78,266,591
土地	-	-		-	66,000,000	-	12,266,591	78,266,591
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
房屋及建築	-			-	7,440,000	-	-7,440,000	-
房屋及建築	-	-		-	7,440,000	-	-7,440,000	-
機械及設備	-			-	8,570,000	-	-4,860,591	3,709,409
機械及設備	-	-		-	8,570,000	-	-4,860,591	3,709,409
交通及運輸設備	-			-	1,800,000	-	34,000	1,834,000
交通及運輸設備	-	-		-	1,800,000	-	34,000	1,834,000
合計	-			-	83,810,000	-	-	83,810,000

官兵安置基金
育事業管理處

畫預算與實際進度比較表

111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%					
-	83,810,000	-	70,579,602	84.21	70,579,602	84.21	
-	83,810,000	-	70,579,602	84.21	70,579,602	84.21	
-	78,266,591	-	68,617,160	87.67	68,617,160	87.67	
-	78,266,591	-	-	0.00	-	0.00	
-	-	-	68,617,160	0.00	68,617,160	0.00	變更宜蘭市都市計畫公共設施開發案第二期工程，因下半年豪雨影響等因素，致工程期限展延，已辦理保留。
-	-	-	-	0.00	-	0.00	
-	-	-	-	0.00	-	0.00	處區電力改善及水路管線汰換等工程經檢討後停止執行。
-	3,709,409	-	202,937	5.47	202,937	5.47	
-	3,709,409	-	202,937	5.47	202,937	5.47	汙水下水道系統銜接計畫經檢討後停止執行。
-	1,834,000	-	1,759,505	95.94	1,759,505	95.94	
-	1,834,000	-	1,759,505	95.94	1,759,505	95.94	
-	83,810,000	-	70,579,602	84.21	70,579,602	84.21	

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		-	325,000	-	148,499
農林漁牧產品供銷		-	325,000	-	148,499
猴頭菇	公斤	1,570	325,000	1,252	148,499
委外(託)經營及勞務計畫		-	16,047,000	-	15,349,592
委外(託)經營類		-	16,047,000	-	15,349,592
委外經營(促參)		-	16,047,000	-	15,349,592
合 計			16,372,000		15,498,091

官兵安置基金
育事業管理處
執行績效摘要表

111年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	-176,501	54.31	主要係受強降雨災害致往菇寮道路中斷及氣候等影響， 猴頭菇產量減少所致。
-	-	-	-176,501	54.31	
-318	20.25	-	-176,501	54.31	
-	-	-	-697,408	4.35	
-	-	-	-697,408	4.35	
-	-	-	-697,408	4.35	
			-873,909	5.34	

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111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	

國軍退除役官兵輔導委員會
榮民森林保育事業管理處
無形資產明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科目及業務項目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
無形資產	254,000	237,461	-16,539	6.51	
電腦軟體	254,000	237,461	-16,539	6.51	
委外開發設計電腦軟體	254,000	237,461	-16,539	6.51	

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111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	152,877	-97,123	38.85	
直接人工	20,000	-	-20,000	100.00	
製造費用	55,000	-	-55,000	100.00	
製造成本	325,000	152,877	-172,123	52.96	
加：期初在製品存貨	-	-	-	-	
減：期末在製品存貨	-	-	-	-	
製成品成本	325,000	152,877	-172,123	52.96	
加：期初製成品/農產品存貨	-	-	-	-	
加：當期採收銷售之農產品	-	-	-	-	
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	-	-4,378	-4,378	-	樣品贈送。
銷貨成本	325,000	148,499	-176,501	54.31	
猴頭菇	325,000	148,499	-176,501	54.31	

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111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，實際未進用）。
- 2.預計進用勞務承攬人力35人，實際進用35人（環境維護及生態保育預計32人，實際32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120,000元，決算數108,066元（行政業務預算數100,000元，決算數108,066元；農產品生產
- 2.勞務承攬人力預算數5,505,000元，決算數4,211,825元（環境維護及生態保育預算數3,860,000元，決算數

官兵安置基金
育事業管理處

彙計表

111 年度

單位：新臺幣元

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

與銷售預算數20,000元，無決算數)。

2,570,945元；安全維護預算數1,645,000元，決算數1,640,880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

111 年度

單位：新臺幣元

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

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111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	%	
四輪傳動客貨兩用車	1	850,000	1	843,683	-	-	-6,317	0.74	汰舊一般公務轎車，改換新為四輪傳動客貨兩用車。
合 計	1	850,000	1	843,683	-	-	-6,317	0.74	

註：

- 1.管理用車輛：經本表汰舊換新，截至本年度終了，計有一般公務轎車1輛，四輪傳動客貨兩用車1輛。
- 2.其他車輛：本年度增購小貨車1輛，截至本年度終了，計有一般公務轎車1輛，大貨車1輛，小貨車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111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
服務費用	13,984,000	26,080,291	12,096,291	86.50
水電費	564,000	471,328	-92,672	16.43
郵電費	724,000	317,024	-406,976	56.21
旅運費	1,125,000	535,454	-589,546	52.40
印刷裝訂及公告費	182,000	21,042	-160,958	88.44
修理保養及保固費	1,744,000	15,693,755	13,949,755	799.87
保險費	177,000	99,266	-77,734	43.92
一般服務費	5,740,000	5,124,155	-615,845	10.73
專業服務費	3,280,000	3,639,254	359,254	10.95
公關慰勞費	100,000	100,000	-	-
行銷推廣費	348,000	79,013	-268,987	77.30
材料及用品費	2,302,000	872,576	-1,429,424	62.09
使用材料費	870,000	303,196	-566,804	65.15
用品消耗	1,432,000	569,380	-862,620	60.24
租金與利息	717,000	202,072	-514,928	71.82
交通及運輸設備租金	620,000	124,360	-495,640	79.94
什項設備租金	97,000	77,712	-19,288	19.88
折舊、折耗及攤銷	18,481,000	17,174,725	-1,306,275	7.07
不動產、廠房及設備折舊	18,469,000	17,158,056	-1,310,944	7.10
其他折舊性資產折舊	12,000	11,722	-278	2.32
攤銷	-	4,947	4,947	-
稅捐與規費（強制費）	565,000	495,885	-69,115	12.23
土地稅	100,000	-	-100,000	100.00
房屋稅	100,000	-	-100,000	100.00
消費與行為稅	135,000	342,976	207,976	154.06
規費	230,000	152,909	-77,091	33.52
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	100,000	90,570	-9,430	9.43
捐助、補助與獎助	90,000	80,570	-9,430	10.48
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	10,000	10,000	-	-
其他	-	4,143,054	4,143,054	-
其他費用	-	4,143,054	4,143,054	-
小 計	36,149,000	49,059,173	12,910,173	35.71
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：當期採收銷售之農產品	-	-	-	-

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111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	-	-4,378	-4,378	-
合 計	36,149,000	49,054,795	12,905,795	35.70

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111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	448,000	179,013	-268,987	60.04	
公共關係費	77,000	77,000	-	-	
員工慰勞費	23,000	23,000	-	-	
行銷推廣費	348,000	79,013	-268,987	77.30	
統計所需項目	505,000	332,651	-172,349	34.13	
宿舍修護費	100,000	-	-100,000	100.00	
計時與計件人員酬金	120,000	108,066	-11,934	9.95	
專技人員酬金	100,000	87,955	-12,045	12.05	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	185,000	136,630	-48,370	26.15	