

(審定本)

中華民國 112 年度
(112年1月1日至112年12月31日)

中央政府總決算

國軍退除役官兵輔導委員會主管

國軍退除役官兵安置基金附屬單位決算

(非營業部分)

中華民國 112 年度國軍退除役官兵安置基金附屬單位決算(審定本)

國軍退除役官兵輔導委員會安置基金管理會編

國軍退除役官兵安置基金112年度附屬單位決算

目次

一、總說明.....	第 1 ~ 6 頁
二、主要表	
(一) 收支餘絀表.....	第 7 ~ 8 頁
(二) 餘絀撥補表.....	第 9 頁
(三) 現金流量表.....	第 10 ~ 11 頁
(四) 平衡表.....	第 12 ~ 16 頁
三、附屬表	
(一) 業務收入明細表.....	第 17 ~ 19 頁
(二) 業務外收入明細表.....	第 20 頁
(三) 勞務成本明細表.....	第 21 ~ 22 頁
(四) 銷貨成本明細表.....	第 23 頁
(五) 出租資產成本明細表.....	第 24 頁
(六) 投融資業務成本明細表.....	第 25 頁
(七) 其他業務成本費用明細表.....	第 26 ~ 27 頁
(八) 業務費用明細表.....	第 28 頁
(九) 管理及總務費用明細表.....	第 29 ~ 30 頁
(十) 研究發展及訓練費用明細表.....	第 31 頁
(十一) 其他業務費用明細表.....	第 32 ~ 33 頁
(十二) 業務外費用明細表.....	第 34 ~ 35 頁
(十三) 資產折舊明細表.....	第 36 ~ 37 頁
(十四) 資產變賣明細表.....	第 38 ~ 39 頁
(十五) 資產報廢明細表.....	第 41 頁
(十六) 固定資產建設改良擴充明細表.....	第 42 ~ 43 頁
(十七) 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	第 44 ~ 45 頁
(十八) 主要營運項目執行績效摘要表.....	第 46 ~ 47 頁
(十九) 基金數額增減明細表.....	第 49 頁
(二十) 資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 50 ~ 51 頁
(二十一) 無形資產明細表.....	第 52 頁
(二十二) 成本彙總表.....	第 53 ~ 54 頁
(二十三) 員工人數彙計表.....	第 55 頁
(二十四) 用人費用彙計表.....	第 56 ~ 59 頁
(二十五) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第 61 頁
(二十六) 所屬分決算收支概況表.....	第 62 ~ 63 頁
(二十七) 各項費用彙計表.....	第 64 ~ 65 頁
(二十八) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 66 頁

總 說 明

國軍退除役官兵安置基金

總說明

中華民國 112 年度

壹、業務計畫實施績效

國軍退除役官兵安置基金係配合退除役官兵安置就業計畫之執行，旨在適切支援及有效運用，以達成各項業務計畫目標。本（112）年度施政計畫執行成果，擇要簡述如下：

一、退除役官兵職業訓練及介紹

(一)退除役官兵就學進修補助：為鼓勵退除役官兵參加就學進修，提升專業知能，或透過就業考試取得公職或公營事業機構職員任用資格，以促進退除役官兵就業，補助大專校院、就業考試進修、就學補助及獎勵。本年度實際補助退除役官兵 8,139 人次，較預算數 7,978 人次，增加 161 人次，約 2.02%。

(二)退除役官兵職業訓練：為強化就業技能，提升就業競爭力，配合政府政策協助退除役官兵失業者就業，辦理職業適性評量、職涯諮詢服務，提供退除役官兵生涯規劃與就業選擇參考；並結合就業市場脈動與需求，舉辦各種專長訓練，培訓就業所需專長，以提升退除役官兵就業競爭力、符合就業市場需求。本年度實際執行 1 萬 9,156 人次，較預算數 1 萬 6,332 人次，增加 2,824 人次，約 17.29%。

(三)退除役官兵職業介紹：為增加退除役官兵就業機會，協助順利就業，結合中央及地方就業服務資源，積極拜會國內優質企業，加強與就業服務機構、訓練機構、企業廠商之協調聯繫，開拓工作職缺；辦理企業協助退除役官兵就業獎勵及試辦促進退除役官兵穩定就業方案等。本年度實際輔導 1 萬 7,930 人次，就學、就業及職訓座談會 20 場次，參加人數 1,298 人次，共計 1 萬 9,228 人次，較預算數 1 萬 4,726 人次，增加 4,502 人次，約 30.57%。

二、提供農業產品

(一)農產品供銷：

1.果品銷售數量決算數 5 萬 936 公斤，較預算數 14 萬 4,250 公斤，減少 9 萬 3,314 公斤，約 64.69%，主要係因福壽山農場蘋果產銷量較預期減少所致；銷貨成本決算數 1,343 萬 5,968 元，較預算數 2,545 萬元，減少 1,201 萬 4,032 元，約 47.21%，主要係受颱風侵襲影響，福壽山農場蘋果產量較預計減少所致。

2.香米及黑糯米銷售數量決算數 8,266 公斤，較預算數 1 萬 6,505 公

國軍退除役官兵安置基金

總說明

中華民國 112 年度

斤，減少 8,239 公斤，約 49.92%，主要係香米銷售不如預期所致；銷貨成本決算數 52 萬 7,758 元，較預算數 49 萬 1,000 元，增加 3 萬 6,758 元，約 7.49%。

3. 茶葉銷售數量決算數 1 萬 5,652 公斤，較預算數 1 萬 4,500 公斤，增加 1,152 公斤，約 7.94%；銷貨成本決算數 1 億 303 萬 4,903 元，較預算數 8,644 萬 5,000 元，增加 1,658 萬 9,903 元，約 19.19%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。
4. 猴頭菇銷售數量決算數 1,186 公斤，較預算數 1,640 公斤，減少 454 公斤，約 27.68%，主要係配合組改期程，於 7 月底結束猴頭菇產銷作業所致；銷貨成本決算數 14 萬 511 元，較預算數 35 萬 7,000 元，減少 21 萬 6,489 元，約 60.64%，主要係收入減少，成本隨同減少所致。
5. 杭菊銷售數量決算數 152 公斤，較預算數 570 公斤，減 418 公斤，約 73.33%，主要係因天候因素及種苗老化致產量較預期減少；銷貨成本決算數 400 萬 7,313 元，較預算數 453 萬元，減少 52 萬 2,687 元，約 11.54%，主要係產量較預期減少所致。
6. 百貨零售、販賣部等其他成本決算數 1,671 萬 2,890 元，較預算數 1,465 萬 7,000 元，增加 205 萬 5,890 元，約 14.03%，主要係增加販售新商品與部分商品透過網路商城銷售，銷售量增加，成本隨同增加所致。

三、委外（託）經營及勞務計畫

- (一) 旅遊服務類：成本決算數 4 億 7,918 萬 1,739 元，較預算數 4 億 6,141 萬 4,000 元，增加 1,776 萬 7,739 元，約 3.85%。
- (二) 委外（託）經營類：成本決算數 4,938 萬 9,809 元，較預算數 4,829 萬 9,000 元，增加 109 萬 809 元，約 2.26%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 28 億 6,176 萬 2,115 元，較預算數 28 億 3,417 萬元，增加 2,759 萬 2,115 元，約 0.97%，分析如下：

- (一) 勞務收入：決算數 5 億 9,610 萬 4,960 元，較預算數 6 億 580 萬 4,000

國軍退除役官兵安置基金

總說明

中華民國 112 年度

元，減少 969 萬 9,040 元，約 1.60%。

(二)銷貨收入：決算數 2 億 53 萬 7,310 元，較預算數 1 億 8,797 萬 9,000 元，增加 1,255 萬 8,310 元，約 6.68%。

(三)租金及權利金收入：決算數 1 億 6,071 萬 5,711 元，較預算數 1 億 3,340 萬 8,000 元，增加 2,730 萬 7,711 元，約 20.47%，主要係收取國產署撥付代處理本會林口區土地設定地上權之權利金及估列結束單位等房地出租收入較預期增加所致。

(四)投融資業務收入：決算數 16 億 340 萬 6,351 元，較預算數 16 億 1,656 萬 8,000 元，減少 1,316 萬 1,649 元，約 0.81%。

(五)其他業務收入：決算數 3 億 99 萬 7,783 元，較預算數 2 億 9,041 萬 1,000 元，增加 1,058 萬 6,783 元，約 3.65%。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 20 億 1,431 萬 6,981 元，較預算數 18 億 4,617 萬 7,000 元，增加 1 億 6,813 萬 9,981 元，約 9.11%，分析如下：

(一)勞務成本：決算數 4 億 7,918 萬 1,739 元，較預算數 4 億 6,141 萬 4,000 元，增加 1,776 萬 7,739 元，約 3.85%。

(二)銷貨成本：決算數 1 億 3,785 萬 9,343 元，較預算數 1 億 3,193 萬元，增加 592 萬 9,343 元，約 4.49%。

(三)出租資產成本：決算數 2,363 萬 6,168 元，較預算數 239 萬元，增加 2,124 萬 6,168 元，約 888.96%，主要係支付國產署代處理林口區土地設定地上權之作業費所致。

(四)投融資業務成本：決算數 195 元，較預算數 36 萬 8,000 元，減少 36 萬 7,805 元，約 99.95%，主要係依權益法認列轉投資公司投資短絀較預期減少所致。

(五)其他業務成本：決算數 4,938 萬 9,809 元，較預算數 4,829 萬 9,000 元，增加 109 萬 809 元，約 2.26%。

(六)業務費用：決算數 2,415 萬 1,861 元，較預算數 2,720 萬 1,000 元，減少 304 萬 9,139 元，約 11.21%，主要係擲節支出。

(七)管理及總務費用：決算數 2 億 669 萬 3,767 元，較預算數 2 億 900

國軍退除役官兵安置基金

總說明

中華民國 112 年度

萬元，減少 230 萬 6,233 元，約 1.10%。

(八)研究發展及訓練費用：決算數 95 萬 7,005 元，較預算數 138 萬 9,000 元，減少 43 萬 1,995 元，約 31.10%，主要係會薦中高階主管企業管理暨會派董監事講習班及農場經營管理講習支用較預期減少所致。

(九)其他業務費用：決算數 10 億 9,244 萬 7,094 元，較預算數 9 億 6,418 萬 6,000 元，增加 1 億 2,826 萬 1,094 元，約 13.30%，主要係促進退除役官兵穩定方案補助人次較預計增加所致。

三、業務外收入

本年度業務外收入決算數 3 億 2,637 萬 2,147 元，較預算數 2 億 1,001 萬 4,000 元，增加 1 億 1,635 萬 8,147 元，約 55.40%，分析如下：

(一)財務收入：決算數 3,757 萬 7,120 元，較預算數 1,580 萬 2,000 元，增加 2,177 萬 5,120 元，約 137.80%，主要係定期存款利率調升致利息收入較預計增加。

(二)其他業務外收入：決算數 2 億 8,879 萬 5,027 元，較預算數 1 億 9,421 萬 2,000 元，增加 9,458 萬 3,027 元，約 48.70%，主要係認列依會計師查核簽證調整 111 年度轉投資收入較預計增加所致。

四、業務外費用

本年度業務外費用決算數 1 億 9,088 萬 2,440 元，較預算數 1 億 1,058 萬 7,000 元，增加 8,029 萬 5,440 元，約 72.61%，分析如下：

(一)財務費用：決算數 1,945 萬 276 元，較預算數 1,558 萬 4,000 元，增加 386 萬 6,276 元，約 24.81%，主要係國華欣業公司清算完畢認列損失所致。

(二)其他業務外費用：決算數 1 億 7,143 萬 2,164 元，較預算數 9,500 萬 3,000 元，增加 7,642 萬 9,164 元，約 80.45%，主要係採權益法之長期投資依轉投資公司 111 年度財簽年報調整認列損益所致。

五、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 9 億 8,293 萬 4,841 元，較預算數 10 億 8,742 萬元，減少 1 億 448 萬 5,159 元，約 9.61%。

國軍退除役官兵安置基金

總說明

中華民國 112 年度

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 9 億 8,293 萬 4,841 元，連同以前年度未分配賸餘 52 億 754 萬 8,332 元及應國華欣業公司清算完結，其相關其他綜合餘絀轉入累積餘絀 33 萬 8,713 元，共有賸餘 61 億 9,082 萬 1,886 元，扣除本年度提存公積 12 億元，尚餘 49 億 9,082 萬 1,886 元，留待以後年度處理。

肆、現金流量結果

一、本期現金及約當現金決算數淨增 6 億 6,413 萬 538 元，較預算數淨增 1 億 7,787 萬 2,000 元，增加 4 億 8,625 萬 8,538 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 25 億 9,556 萬 7,505 元，包括：

1. 本期賸餘 9 億 8,293 萬 4,841 元。
2. 利息股利之調整減少 5,521 萬 8,453 元，係利息收入減少 3,757 萬 7,120 元，股利收入減少 3,018 萬 5,750 元及利息費用增加 1,254 萬 4,417 元。
3. 調整項目增加 6 億 3,950 萬 7,115 元，包括提存呆帳及短絀增加 45 萬 5,541 元，折舊、減損及折耗增加 1 億 6,195 萬 151 元，攤銷增加 889 萬 3,392 元，處理資產短絀增加 105 萬 8,956 元，其他減少 16 億 547 萬 4,624 元，流動資產淨減增加 2,406 萬 8,970 元及流動負債淨增增加 20 億 4,855 萬 4,729 元。
4. 收取利息 3,761 萬 385 元，收取股利 10 億 1,299 萬 2,850 元及支付利息 2,225 萬 9,233 元。

(二)投資活動之淨現金流入 7 億 619 萬 2,102 元，其中現金流入 10 億 6,042 萬 7,018 元，包括減少流動金融資產 7 億 2,060 萬元，減少短期墊款 5,026 萬 9,521 元，減少投資 2 億 6,551 萬 6,119 元，減少準備金 24 萬 573 元，減少其他資產 2,380 萬 805 元；現金流出 3 億 5,423 萬 4,916 元，包括增加流動金融資產 7,460 萬元，增加短期墊款 4,703 萬 7,621 元，增加投資 700 萬元，增加不動產、廠房及設備 1 億 5,005 萬 4,542 元，增加生物資產-非流動 219 萬 2,998 元，增加無形資產 850 萬 2,521 元及增加其他資產 6,484 萬 7,234 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 26 億 3,762 萬 9,069 元，其中現金流入 1 億 3,900 萬 8,957 元，係增加其他負債之數；現金流出 27 億 7,663 萬 8,026 元，係減少短期債務 26 億 8,000 萬元及減少其他負債 9,663 萬 8,026 元。

國軍退除役官兵安置基金

總說明

中華民國 112 年度

二、現金及約當現金之淨增 6 億 6,413 萬 538 元，係期末現金 27 億 2,192 萬 4,310 元，較期初現金 20 億 5,779 萬 3,772 元增加之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 494 億 4,797 萬 8,143 元，其中流動資產 42 億 4,222 萬 5,865 元，占 8.58%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 165 億 1,940 萬 6,106 元，占 33.41%；不動產、廠房及設備 32 億 9,660 萬 9,173 元，占 6.67%；投資性不動產 82 億 4,709 萬 7,408 元，占 16.68%；生物資產-非流動 557 萬 7,000 元，占 0.01%；無形資產 1,589 萬 6,376 元，占 0.03%；其他資產 171 億 2,116 萬 6,215 元，占 34.62%。

二、負債總額計 115 億 1,255 萬 3,604 元，占負債及淨值 23.28%，其中流動負債 25 億 5,563 萬 2,124 元，占負債及淨值 5.17%；其他負債 89 億 5,692 萬 1,480 元，占負債及淨值 18.11%。

三、淨值總額計 379 億 3,542 萬 4,539 元，占負債及淨值 76.72%；其中基金 142 億 9,693 萬 7,752 元，占負債及淨值 28.91%；公積 176 億 8,376 萬 8,843 元，占負債及淨值 35.76%；累積賸餘 49 億 9,082 萬 1,886 元，占負債及淨值 10.09%；淨值其他項目 9 億 6,389 萬 6,058 元，占負債及淨值 1.96%。

陸、重大事項說明

一、榮民森林保育事業管理處配合組改，於 112 年 8 月 1 日移撥至農業部林業及自然保育署，本基金依業務移撥辦理相關帳務處理。

二、轉投資事業國華欣業股份有限公司 112 年完成清算並分派清算賸餘財產，爰辦理收回投資 5,772 萬 1,978 元，經行政院 112 年 3 月 22 日院授輔事字第 1120016891 號函同意先行辦理並補辦 113 年度預算。

三、轉投資事業達榮環保股份有限公司 112 年辦理現金減資，爰認列收回投資 5,025 萬 8,342 元，經行政院 112 年 6 月 30 日院授輔事字第 1120050957 號函同意先行辦理並補辦 113 年度預算。

四、財政部國有財產署南區分署代處分本會原榮工處高雄市大寮區大寮段二小段 1511-40 地號土地，處分價款 8 萬 7,000 元，經行政院 112 年 7 月 7 日院授輔行字第 1120053364 號函同意先行辦理並補辦 113 年度預算。

主 要 表

國軍退除役官兵安置基金

收支餘絀表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	2,834,170,000	100.00	2,861,762,115	100.00	27,592,115	0.97	2,732,140,576	100.00
勞務收入	605,804,000	21.38	596,104,960	20.83	-9,699,040	1.60	572,332,744	20.95
服務收入	605,804,000	21.38	596,104,960	20.83	-9,699,040	1.60	572,332,744	20.95
銷貨收入	187,979,000	6.63	200,537,310	7.01	12,558,310	6.68	199,141,533	7.29
製成品銷貨收入	138,738,000	4.90	165,005,787	5.77	26,267,787	18.93	164,934,429	6.04
農產品銷貨收入	49,241,000	1.74	35,531,523	1.24	-13,709,477	27.84	34,207,104	1.25
租金及權利金收入	133,408,000	4.71	160,715,711	5.62	27,307,711	20.47	125,208,945	4.58
土地租金收入	7,434,000	0.26	15,012,791	0.52	7,578,791	101.95	6,237,949	0.23
廠房租金收入	1,956,000	0.07	1,956,000	0.07	-	-	4,526,874	0.17
權利金收入	116,551,000	4.11	131,126,824	4.58	14,575,824	12.51	106,721,885	3.91
其他租金收入	7,467,000	0.26	12,620,096	0.44	5,153,096	69.01	7,722,237	0.28
投融資業務收入	1,616,568,000	57.04	1,603,406,351	56.03	-13,161,649	0.81	1,544,239,357	56.52
投資業務收入	1,616,568,000	57.04	1,603,406,351	56.03	-13,161,649	0.81	1,544,239,357	56.52
其他業務收入	290,411,000	10.25	300,997,783	10.52	10,586,783	3.65	291,217,997	10.66
其他補助收入	4,553,000	0.16	1,777,411	0.06	-2,775,589	60.96	4,553,000	0.17
當期原始認列農產品之 贖餘	100,600,000	3.55	109,301,690	3.82	8,701,690	8.65	104,747,593	3.83
雜項業務收入	185,258,000	6.54	189,918,682	6.64	4,660,682	2.52	181,917,404	6.66
業務成本與費用	1,846,177,000	65.14	2,014,316,981	70.39	168,139,981	9.11	1,909,479,067	69.89
勞務成本	461,414,000	16.28	479,181,739	16.74	17,767,739	3.85	468,441,962	17.15
服務成本	461,414,000	16.28	479,181,739	16.74	17,767,739	3.85	468,441,962	17.15
銷貨成本	131,930,000	4.65	137,859,343	4.82	5,929,343	4.49	130,776,328	4.79
製成品銷貨成本	90,973,000	3.21	106,378,785	3.72	15,405,785	16.93	103,945,222	3.80
農產品銷貨成本	40,957,000	1.45	31,480,558	1.10	-9,476,442	23.14	26,831,106	0.98
出租資產成本	2,390,000	0.08	23,636,168	0.83	21,246,168	888.96	1,223,123	0.04
出租土地成本	1,698,000	0.06	20,806,246	0.73	19,108,246	1,125.34	394,393	0.01
其他出租成本	692,000	0.02	2,829,922	0.10	2,137,922	308.95	828,730	0.03
投融資業務成本	368,000	0.01	195	-	-367,805	99.95	46,935,532	1.72
投資業務成本	368,000	0.01	195	-	-367,805	99.95	46,935,532	1.72
其他業務成本	48,299,000	1.70	49,389,809	1.73	1,090,809	2.26	41,578,706	1.52
雜項業務成本	48,299,000	1.70	49,389,809	1.73	1,090,809	2.26	41,578,706	1.52
業務費用	27,201,000	0.96	24,151,861	0.84	-3,049,139	11.21	22,704,205	0.83
業務費用	27,201,000	0.96	24,151,861	0.84	-3,049,139	11.21	22,704,205	0.83
管理及總務費用	209,000,000	7.37	206,693,767	7.22	-2,306,233	1.10	205,284,235	7.51
管理費用及總務費用	209,000,000	7.37	206,693,767	7.22	-2,306,233	1.10	205,284,235	7.51
研究發展及訓練費用	1,389,000	0.05	957,005	0.03	-431,995	31.10	1,058,344	0.04

國軍退除役官兵安置基金

收支餘絀表

中華民國112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	%
訓練費用	1,389,000	0.05	957,005	0.03	-431,995	31.10	1,058,344	0.04
其他業務費用	964,186,000	34.02	1,092,447,094	38.17	128,261,094	13.30	991,476,632	36.29
雜項業務費用	964,186,000	34.02	1,092,447,094	38.17	128,261,094	13.30	991,476,632	36.29
業務賸餘(短絀)	987,993,000	34.86	847,445,134	29.61	-140,547,866	14.23	822,661,509	30.11
業務外收入	210,014,000	7.41	326,372,147	11.40	116,358,147	55.40	343,806,839	12.58
財務收入	15,802,000	0.56	37,577,120	1.31	21,775,120	137.80	22,144,254	0.81
利息收入	15,802,000	0.56	37,577,120	1.31	21,775,120	137.80	22,144,254	0.81
其他業務外收入	194,212,000	6.85	288,795,027	10.09	94,583,027	48.70	321,662,585	11.77
財產交易賸餘	-	-	69,406	-	69,406	-	-	-
投資性不動產收入	13,238,000	0.47	14,090,540	0.49	852,540	6.44	13,238,040	0.48
租賃收入	90,000	-	2,188,831	0.08	2,098,831	2,332.03	2,355,740	0.09
資產使用及權利金收入	6,002,000	0.21	12,015,967	0.42	6,013,967	100.20	8,979,159	0.33
違規罰款收入	1,831,000	0.06	1,629,145	0.06	-201,855	11.02	3,305,925	0.12
受贈收入	1,992,000	0.07	1,780,165	0.06	-211,835	10.63	2,040,420	0.07
賠(補)償收入	-	-	4,533	-	4,533	-	-	-
雜項收入	171,059,000	6.04	257,016,440	8.98	85,957,440	50.25	291,743,301	10.68
業務外費用	110,587,000	3.90	190,882,440	6.67	80,295,440	72.61	201,447,780	7.37
財務費用	15,584,000	0.55	19,450,276	0.68	3,866,276	24.81	21,505,878	0.79
利息費用	15,584,000	0.55	12,544,417	0.44	-3,039,583	19.50	21,505,878	0.79
投資短絀	-	-	6,905,859	0.24	6,905,859	-	-	-
其他業務外費用	95,003,000	3.35	171,432,164	5.99	76,429,164	80.45	179,941,902	6.59
財產交易短絀	-	-	260,484	0.01	260,484	-	10,103,058	0.37
投資性不動產費用	900,000	0.03	938,523	0.03	38,523	4.28	925,923	0.03
雜項費用	94,103,000	3.32	170,233,157	5.95	76,130,157	80.90	168,912,921	6.18
業務外賸餘(短絀)	99,427,000	3.51	135,489,707	4.73	36,062,707	36.27	142,359,059	5.21
本期賸餘(短絀)	1,087,420,000	38.37	982,934,841	34.35	-104,485,159	9.61	965,020,568	35.32

附註：

1. 榮民森林保育事業管理處於本年8月1日配合農業部組織改造移撥農業部林業及自然保育署；該處原轄棲蘭明池相關業務移交本基金項下武陵農場、部分業務移交本基金管理會辦理。本表原列決算數係包括原榮民森林保育事業管理處本年度1月至7月之執行數。

2. 其他綜合損益：

科 目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減	上年度決算數
採權益法認列之其他綜合餘絀份額—不重分類至餘絀之項目		-66,679,361	-66,679,361	116,501,345

國軍退除役官兵安置基金

餘絀撥補表

中華民國112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	6,124,779,000	100.00	6,190,821,886	100.00	66,042,886	1.08	8,007,548,332	100.00
本期賸餘	1,087,420,000	17.75	982,934,841	15.88	-104,485,159	9.61	965,020,568	12.05
前期未分配賸餘	5,037,359,000	82.25	5,207,548,332	84.12	170,189,332	3.38	7,042,527,764	87.95
其他轉入數	-	-	338,713	0.01	338,713	-	-	-
分配之部	1,200,000,000	19.59	1,200,000,000	19.38	-	-	2,800,000,000	34.97
提存公積	1,200,000,000	19.59	1,200,000,000	19.38	-	-	2,800,000,000	34.97
未分配賸餘	4,924,779,000	80.41	4,990,821,886	80.62	66,042,886	1.34	5,207,548,332	65.03

註：

- 1.其他轉入數係國華欣業公司清算，相關其他綜合餘絀轉入累積餘絀。
- 2.榮民森林保育事業管理處於本年8月1日配合農業部組織改造移撥農業部林業及自然保育署；該處原轄棲蘭明池相關業務移交本基金項下武陵農場、部分業務移交本基金管理會辦理。原榮民森林保育事業管理處待填補之短絀5,242,566元移交本基金管理會表達。

國軍退除役官兵安置基金

現金流量表

中華民國112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）	1,087,420,000	982,934,841	-104,485,159	9.61
利息股利之調整	-218,000	-55,218,453	-55,000,453	25,229.57
利息收入	-15,802,000	-37,577,120	-21,775,120	137.80
股利收入	-	-30,185,750	-30,185,750	-
利息費用	15,584,000	12,544,417	-3,039,583	19.50
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	1,087,202,000	927,716,388	-159,485,612	14.67
調整項目	-1,381,725,000	639,507,115	2,021,232,115	146.28
提存呆帳、醫療折讓及評價短絀	-	455,541	455,541	-
折舊、減損及折耗	175,739,000	161,950,151	-13,788,849	7.85
攤銷	10,708,000	8,893,392	-1,814,608	16.95
處理資產短絀（賸餘）	-	1,058,956	1,058,956	-
其他	-1,564,220,000	-1,605,474,624	-41,254,624	2.64
流動資產淨減（淨增）	-	24,068,970	24,068,970	-
流動負債淨增（淨減）	-3,952,000	2,048,554,729	2,052,506,729	51,935.90
未計利息股利之現金流入（流出）	-294,523,000	1,567,223,503	1,861,746,503	632.12
收取利息	15,802,000	37,610,385	21,808,385	138.01
收取股利	750,000,000	1,012,992,850	262,992,850	35.07
支付利息	-15,584,000	-22,259,233	-6,675,233	42.83
業務活動之淨現金流入（流出）	455,695,000	2,595,567,505	2,139,872,505	469.58
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	770,869,521	770,869,521	-
減少流動金融資產	-	720,600,000	720,600,000	-
減少短期墊款	-	50,269,521	50,269,521	-
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	265,756,692	265,756,692	-
減少投資	-	265,516,119	265,516,119	-
減少準備金	-	240,573	240,573	-
減少無形資產及其他資產	-	23,800,805	23,800,805	-
減少其他資產	-	23,800,805	23,800,805	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	-121,637,621	-121,637,621	-
增加流動金融資產	-	-74,600,000	-74,600,000	-
增加短期墊款	-	-47,037,621	-47,037,621	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-100,000,000	-7,000,000	93,000,000	93.00

國軍退除役官兵安置基金
現金流量表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
增加投資	-100,000,000	-7,000,000	93,000,000	93.00
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-166,730,000	-150,054,542	16,675,458	10.00
增加不動產、廠房及設備	-166,730,000	-150,054,542	16,675,458	10.00
增加生物資產—非流動	-4,378,000	-2,192,998	2,185,002	49.91
增加無形資產及其他資產	-6,715,000	-73,349,755	-66,634,755	992.33
增加無形資產	-6,715,000	-8,502,521	-1,787,521	26.62
增加其他資產	-	-64,847,234	-64,847,234	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-277,823,000	706,192,102	984,015,102	354.19
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	-	139,008,957	139,008,957	-
增加其他負債	-	139,008,957	139,008,957	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-2,776,638,026	-2,776,638,026	-
減少短期債務	-	-2,680,000,000	-2,680,000,000	-
減少其他負債	-	-96,638,026	-96,638,026	-
籌資活動之淨現金流入（流出）	-	-2,637,629,069	-2,637,629,069	-
現金及約當現金之淨增（淨減）	177,872,000	664,130,538	486,258,538	273.38
期初現金及約當現金	2,210,811,000	2,057,793,772	-153,017,228	6.92
期末現金及約當現金	2,388,683,000	2,721,924,310	333,241,310	13.95

註：

1. 榮民森林保育事業管理處於本年8月1日配合農業部組織改造移撥農業部林業及自然保育署；該處原轄棲蘭明池相關業務移交本基金項下武陵農場、部分業務移交本基金管理會辦理。原榮民森林保育事業管理處期初現金及約當現金與本年度1月至7月之現金流量列入本表表達。
2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：
 - (1) 提撥退休及離職準備金2,894,946元，退休準備金孳息1,630,080元，動支退休及離職準備金31,598,464元。
 - (2) 代管資產折舊提列轉入受贈公積數286,307元。
 - (3) 代管資產與應付代管資產同額減少37,496,267元。
 - (4) 應收款項轉列催收款項11,658,310元。
 - (5) 催收款項與備抵呆帳同額減少36,000元。
 - (6) 受贈固定資產與遞延收入同額增加6,296,754元，包括土地改良物3,985,028元，房屋及建築2,231,726元，機械及設備40,000元，交通及運輸設備40,000元。
 - (7) 房地移轉國有財產署待處分資產4,464,229元(土地4,406,688元、房屋及建築57,541元)。
 - (8) 以前年度預付工程及土地款轉入未完工程18,534,112元。
 - (9) 調減未實現重估增值76,572,836元，並同額調增受贈公積。

國軍退除役官兵安置基金

平 衡 表

中華民國 112 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	49,447,978,143	100.00	49,386,159,852	100.00	61,818,291	0.13
流動資產	4,242,225,865	8.58	4,273,894,121	8.65	-31,668,256	0.74
現金	2,721,924,310	5.50	2,057,793,772	4.17	664,130,538	32.27
庫存現金	3,185,183	0.01	7,239,896	0.01	-4,054,713	56.01
銀行存款	2,718,739,127	5.50	2,050,553,876	4.15	668,185,251	32.59
流動金融資產	1,235,170,000	2.50	1,881,170,000	3.81	-646,000,000	34.34
其他金融資產－流動	1,235,170,000	2.50	1,881,170,000	3.81	-646,000,000	34.34
應收款項	170,023,754	0.34	232,241,913	0.47	-62,218,159	26.79
應收帳款	6,799,126	0.01	14,262,496	0.03	-7,463,370	52.33
備抵呆帳－應收帳款	40,000	0.00	40,000	-	-	-
應收利息	466,180	0.00	499,445	-	-33,265	6.66
其他應收款	162,798,448	0.33	217,519,972	0.44	-54,721,524	25.16
存 貨	91,577,500	0.19	78,544,109	0.16	13,033,391	16.59
原料	5,002,293	0.01	6,022,375	0.01	-1,020,082	16.94
物料	6,855,152	0.01	5,968,417	0.01	886,735	14.86
商品存貨	2,166,174	0.00	1,730,146	-	436,028	25.20
在製品	2,026,459	0.00	529,928	-	1,496,531	282.40
製成品	75,415,122	0.15	64,268,643	0.13	11,146,479	17.34
農產品	112,300	0.00	24,600	-	87,700	356.50
消耗性生物資產－流動	1,520	0.00	135,150	-	-133,630	98.88
消耗性生物資產－流動	1,520	0.00	135,150	-	-133,630	98.88
預付款項	21,841,548	0.04	19,090,044	0.04	2,751,504	14.41
用品盤存	-	-	36,288	-	-36,288	100.00
預付費用	15,806,034	0.03	12,224,656	0.02	3,581,378	29.30
留抵稅額	5,894,494	0.01	6,829,100	0.01	-934,606	13.69
其他預付款	141,020	0.00	-	-	141,020	-
短期貸墊款	1,687,233	0.00	4,919,133	0.01	-3,231,900	65.70
短期墊款	1,687,233	0.00	4,919,133	0.01	-3,231,900	65.70
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	16,519,406,106	33.41	16,324,085,208	33.05	195,320,898	1.20
採權益法之投資	14,544,478,312	29.41	14,184,504,598	28.72	359,973,714	2.54
採權益法之投資成本	12,974,576,496	26.24	13,146,155,929	26.62	-171,579,433	1.31
採權益法之投資權益調整	1,569,901,816	3.17	1,038,348,669	2.10	531,553,147	51.19
非流動金融資產	1,186,533,941	2.40	1,294,033,941	2.62	-107,500,000	8.31

國軍退除役官兵安置基金

平 衡 表

中華民國 112 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	%
以成本衡量之金融資產	760,033,941	1.54	760,033,941	1.54	-	-
— 非流動						
其他金融資產—非流動	426,500,000	0.86	534,000,000	1.08	-107,500,000	20.13
長期應收款	707,351,093	1.43	707,351,093	1.43	-	-
長期應收款	707,351,093	1.43	707,351,093	1.43	-	-
準備金	81,042,760	0.16	138,195,576	0.28	-57,152,816	41.36
退休及離職準備金	81,042,760	0.16	138,195,576	0.28	-57,152,816	41.36
不動產、廠房及設備	3,296,609,173	6.67	3,374,674,285	6.83	-78,065,112	2.31
土地	1,002,821,146	2.03	1,066,143,744	2.16	-63,322,598	5.94
土地	1,002,821,146	2.03	1,066,143,744	2.16	-63,322,598	5.94
土地改良物	202,377,632	0.41	204,968,941	0.42	-2,591,309	1.26
土地改良物	981,686,019	1.99	1,046,641,211	2.12	-64,955,192	6.21
累計折舊—土地改良物	779,308,387	1.58	841,672,270	1.70	-62,363,883	7.41
房屋及建築	1,663,223,367	3.36	1,379,233,192	2.79	283,990,175	20.59
房屋及建築	3,649,412,736	7.38	3,318,441,412	6.72	330,971,324	9.97
累計折舊—房屋及建築	1,986,189,369	4.02	1,939,208,220	3.93	46,981,149	2.42
機械及設備	126,963,042	0.26	125,096,945	0.25	1,866,097	1.49
機械及設備	556,207,947	1.12	528,708,969	1.07	27,498,978	5.20
累計折舊—機械及設備	429,244,905	0.87	403,612,024	0.82	25,632,881	6.35
交通及運輸設備	60,525,526	0.12	54,791,950	0.11	5,733,576	10.46
交通及運輸設備	154,944,467	0.31	147,008,101	0.30	7,936,366	5.40
累計折舊—交通及運輸設備	94,418,941	0.19	92,216,151	0.19	2,202,790	2.39
什項設備	46,928,901	0.09	50,350,149	0.10	-3,421,248	6.79
什項設備	261,282,864	0.53	253,030,648	0.51	8,252,216	3.26
累計折舊—什項設備	214,353,963	0.43	202,680,499	0.41	11,673,464	5.76
購建中固定資產	192,051,759	0.39	492,351,718	1.00	-300,299,959	60.99
未完工程	134,976,342	0.27	425,110,418	0.86	-290,134,076	68.25
預付工程及土地款	57,020,179	0.12	65,999,513	0.13	-8,979,334	13.61
訂購機件及設備款	55,238	0.00	1,241,787	-	-1,186,549	95.55
生產性植物	1,717,800	0.00	1,737,646	-	-19,846	1.14
生產性植物	74,964,274	0.15	74,718,137	0.15	246,137	0.33
累計折舊—生產性植物	73,246,474	0.15	72,980,491	0.15	265,983	0.36
投資性不動產	8,247,097,408	16.68	8,247,097,408	16.70	-	-
投資性不動產	8,247,097,408	16.68	8,247,097,408	16.70	-	-

國軍退除役官兵安置基金

平 衡 表

中華民國 112 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	%
投資性不動產	8,247,097,408	16.68	8,247,097,408	16.70	-	-
礦產資源	-	-	-	-	-	-
礦產資源	-	-	-	-	-	-
礦產資源	-	-	8,052,756	0.02	-8,052,756	100.00
累計折耗-礦產資源	-	-	8,052,756	0.02	-8,052,756	100.00
生物資產－非流動	5,577,000	0.01	6,762,050	0.01	-1,185,050	17.53
消耗性生物資產－非流動	5,577,000	0.01	6,762,050	0.01	-1,185,050	17.53
消耗性生物資產－非流動	12,639,202	0.03	13,228,714	0.03	-589,512	4.46
動	-	-	-	-	-	-
累計折舊－消耗性生物	7,062,202	0.01	6,466,664	0.01	595,538	9.21
資產－非流動	-	-	-	-	-	-
無形資產	15,896,376	0.03	16,330,044	0.03	-433,668	2.66
無形資產	15,896,376	0.03	16,330,044	0.03	-433,668	2.66
專利權	144,167	0.00	175,086	-	-30,919	17.66
電腦軟體	15,642,453	0.03	16,028,286	0.03	-385,833	2.41
其他無形資產	109,756	0.00	126,672	-	-16,916	13.35
其他資產	17,121,166,215	34.62	17,143,316,736	34.71	-22,150,521	0.13
遞延資產	465,267	0.00	620,355	-	-155,088	25.00
遞延費用	465,267	0.00	620,355	-	-155,088	25.00
什項資產	8,600,169,179	17.39	8,626,608,141	17.47	-26,438,962	0.31
存出保證金	1,863,638	0.00	1,852,138	-	11,500	0.62
催收款項	292,714,524	0.59	281,146,873	0.57	11,567,651	4.11
備抵呆帳－催收款項	281,451,255	0.57	281,046,373	0.57	404,882	0.14
暫付及待結轉帳項	4,980,030	0.01	4,178,245	0.01	801,785	19.19
代管資產	8,595,847,743	17.38	8,634,074,759	17.48	-38,227,016	0.44
累計折舊－代管資產	13,785,501	0.03	13,597,501	0.03	188,000	1.38
待處理資產	8,520,531,769	17.23	8,516,088,240	17.24	4,443,529	0.05
委託處分資產	8,520,531,769	17.23	8,516,088,240	17.24	4,443,529	0.05
合 計	49,447,978,143	100.00	49,386,159,852	100.00	61,818,291	0.13

國軍退除役官兵安置基金

平 衡 表

中華民國 112 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	11,512,553,604	23.28	12,297,112,085	24.90	-784,558,481	6.38
流動負債	2,555,632,124	5.17	3,248,847,358	6.58	-693,215,234	21.34
短期債務	-	-	2,680,000,000	5.43	-2,680,000,000	100.00
短期借款	-	-	2,680,000,000	5.43	-2,680,000,000	100.00
應付款項	142,674,953	0.29	153,480,131	0.31	-10,805,178	7.04
應付帳款	1,593,045	0.00	1,708,348	-	-115,303	6.75
應付代收款	11,643,464	0.02	13,646,485	0.03	-2,003,021	14.68
應付薪工	4,550,425	0.01	5,215,604	0.01	-665,179	12.75
應付費用	120,795,285	0.24	117,698,736	0.24	3,096,549	2.63
應付稅款	2,111,221	0.00	3,010,126	0.01	-898,905	29.86
應付利息	-	-	9,714,816	0.02	-9,714,816	100.00
其他應付款	1,981,513	0.00	2,486,016	0.01	-504,503	20.29
預收款項	2,412,957,171	4.88	415,367,227	0.84	1,997,589,944	480.92
預收收入	2,359,259,391	4.77	368,094,045	0.75	1,991,165,346	540.94
預收定金	33,488,619	0.07	26,746,638	0.05	6,741,981	25.21
其他預收款	20,209,161	0.04	20,526,544	0.04	-317,383	1.55
其他負債	8,956,921,480	18.11	9,048,264,727	18.32	-91,343,247	1.01
遞延負債	54,173,391	0.11	55,172,076	0.11	-998,685	1.81
遞延收入	54,173,391	0.11	55,172,076	0.11	-998,685	1.81
什項負債	8,902,748,089	18.00	8,993,092,651	18.21	-90,344,562	1.00
存入保證金	180,742,951	0.37	171,136,362	0.35	9,606,589	5.61
應付保管款	1,006,056	0.00	1,343,307	-	-337,251	25.11
應付退休及離職金	129,446,545	0.26	189,690,437	0.38	-60,243,892	31.76
暫收及待結轉帳項	9,490,295	0.02	10,445,287	0.02	-954,992	9.14
應付代管資產	8,582,062,242	17.36	8,620,477,258	17.46	-38,415,016	0.45
淨 值	37,935,424,539	76.72	37,089,047,767	75.10	846,376,772	2.28
基金	14,296,937,752	28.91	14,296,937,752	28.95	-	-
基金	14,296,937,752	28.91	14,296,937,752	28.95	-	-
基金	14,296,937,752	28.91	14,296,937,752	28.95	-	-
公積	17,683,768,843	35.76	16,419,191,052	33.25	1,264,577,791	7.70
資本公積	1,321,778,843	2.67	1,257,201,052	2.55	64,577,791	5.14
受贈公積	834,229,311	1.69	769,651,520	1.56	64,577,791	8.39
其他資本公積	487,549,532	0.99	487,549,532	0.99	-	-
特別公積	16,361,990,000	33.09	15,161,990,000	30.70	1,200,000,000	7.91
特別公積	16,361,990,000	33.09	15,161,990,000	30.70	1,200,000,000	7.91

國軍退除役官兵安置基金

平 衡 表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
累積餘絀	4,990,821,886	10.09	5,207,548,332	10.54	-216,726,446	4.16
累積賸餘	4,990,821,886	10.09	5,207,548,332	10.54	-216,726,446	4.16
累積賸餘	4,990,821,886	10.09	5,207,548,332	10.54	216,726,446	4.16
淨值其他項目	963,896,058	1.96	1,165,370,631	2.36	-201,474,573	17.29
累積其他綜合餘絀	963,896,058	1.96	1,165,370,631	2.36	-201,474,573	17.29
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	630,017	0.00	630,017	-	-	-
未實現重估增值	561,313,685	1.14	695,770,184	1.41	-134,456,499	19.32
透過其他綜合餘絀按公 允價值衡量之權益工具 投資未實現評價餘絀	130,416,288	0.26	130,755,001	0.26	-338,713	0.26
其他綜合餘絀	271,536,068	0.55	338,215,429	0.68	-66,679,361	19.72
合 計	49,447,978,143	100.00	49,386,159,852	100.00	61,818,291	0.13

註：

1. 榮民森林保育事業管理處於本年8月1日配合農業部組織改造移撥農業部林業及自然保育署；該處原轄棲蘭明池相關業務移交本基金項下武陵農場、部分業務移交本基金管理會辦理。原榮民森林保育事業管理處資產76,100,317元及淨值76,100,317元移交本基金管理會表達；資產634,308,267元、負債49,497,492元及淨值584,810,775元移交至武陵農場表達；資產102,185,947元、負債32,040,795元及淨值70,145,152元移撥至農業部林業及自然自然保育署。
2. 「信託代理與保證資產（負債）」科目，本年度決算數203,300,891元，包含保管有價證券(應付保管有價證券)15,000,000元及保證品（應付保證品）188,300,891元；上年度決算數161,744,655元，包含保管有價證券(應付保管有價證券)15,000,000元及保證品（應付保證品）146,744,655元。
3. 臺東農場經營歷史建物基地35,891,201元；歷史建物原值8,151,224元，累計折舊6,492,547元。

附 屬 表

國軍退除役官兵安置基金
業務收入明細表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
業務收入	2,834,170,000	2,861,762,115	27,592,115	0.97	
勞務收入	605,804,000	596,104,960	-9,699,040	1.60	
服務收入	605,804,000	596,104,960	-9,699,040	1.60	
清境農場	219,136,000	196,512,067	-22,623,933	10.32	
國民賓館	94,147,000	73,081,242	-21,065,758	22.38	
青青草原	124,989,000	123,430,825	-1,558,175	1.25	
福壽山農場	152,250,000	174,088,915	21,838,915	14.34	
旅遊中心	120,500,000	154,422,272	33,922,272	28.15	
環境維護	31,750,000	19,666,643	-12,083,357	38.06	
武陵農場	219,802,000	219,854,893	52,893	0.02	
國民賓館	135,200,000	146,856,983	11,656,983	8.62	
收費站	44,000,000	40,946,353	-3,053,647	6.94	
露營區	40,602,000	32,051,557	-8,550,443	21.06	
彰化農場	7,616,000	-	-7,616,000	100.00	
休閒農場	7,616,000	-	-7,616,000	100.00	
臺東農場	7,000,000	5,649,085	-1,350,915	19.30	
東河休閒農莊	960,000	271,785	-688,215	71.69	
池上榮民會館	3,294,000	3,679,658	385,658	11.71	
花蓮榮民會館	2,746,000	1,697,642	-1,048,358	38.18	
銷貨收入	187,979,000	200,537,310	12,558,310	6.68	
製成品銷貨收入	138,738,000	165,005,787	26,267,787	18.93	主要係福壽山農場茶葉
清境農場	2,800,000	3,376,173	576,173	20.58	銷貨收入較預計增加所
茶葉	2,800,000	3,376,173	576,173	20.58	致。
福壽山農場	110,938,000	134,202,024	23,264,024	20.97	
茶葉	101,318,000	127,181,708	25,863,708	25.53	
其他	9,620,000	7,020,316	-2,599,684	27.02	
武陵農場	25,000,000	27,427,590	2,427,590	9.71	
茶葉	25,000,000	27,427,590	2,427,590	9.71	
農產品銷貨收入	49,241,000	35,531,523	-13,709,477	27.84	主要係福壽山農場蘋果
榮民森林保育事業管理處	558,000	373,595	-184,405	33.05	及武陵農場杭菊產量不
猴頭菇	558,000	373,595	-184,405	33.05	如預期，銷貨收入減少
清境農場	250,000	152,401	-97,599	39.04	所致。
果品	50,000	72,871	22,871	45.74	
杭菊	100,000	5,461	-94,539	94.54	

國軍退除役官兵安置基金

業務收入明細表

中華民國112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	100,000	74,069	-25,931	25.93	
福壽山農場	30,250,000	21,073,421	-9,176,579	30.34	
果品	24,250,000	11,739,419	-12,510,581	51.59	
百貨零售、販賣部	6,000,000	9,334,002	3,334,002	55.57	
武陵農場	11,547,000	7,912,624	-3,634,376	31.47	
果品	1,155,000	1,492,010	337,010	29.18	
百貨零售、販賣部	5,392,000	4,443,181	-948,819	17.60	
杭菊	5,000,000	1,248,214	-3,751,786	75.04	
其他	-	729,219	729,219	-	
彰化農場	4,200,000	4,736,772	536,772	12.78	
百貨零售、販賣部	4,200,000	4,736,772	536,772	12.78	
臺東農場	2,436,000	1,282,710	-1,153,290	47.34	
香米及黑糯米	1,704,000	850,618	-853,382	50.08	
百貨零售、販賣部	732,000	432,092	-299,908	40.97	
租金及權利金收入	133,408,000	160,715,711	27,307,711	20.47	主要係估列本會原榮印廠等及承接榮民公司林口新頭湖段之土地租金收入及本會前木材廠房地等出租收入較預期增加所致。
土地租金收入	7,434,000	15,012,791	7,578,791	101.95	
廠房租金收入	1,956,000	1,956,000	-	-	
權利金收入	116,551,000	131,126,824	14,575,824	12.51	
其他租金收入	7,467,000	12,620,096	5,153,096	69.01	
投融資業務收入	1,616,568,000	1,603,406,351	-13,161,649	0.81	
投資業務收入	1,616,568,000	1,603,406,351	-13,161,649	0.81	
其他業務收入	290,411,000	300,997,783	10,586,783	3.65	
其他補助收入	4,553,000	1,777,411	-2,775,589	60.96	
榮民森林保育事業管理處	4,553,000	1,777,411	-2,775,589	60.96	
當期原始認列農產品之賸餘	100,600,000	109,301,690	8,701,690	8.65	
清境農場	300,000	305,518	5,518	101.84	
福壽山農場	80,695,000	89,452,832	8,757,832	110.85	
武陵農場	19,605,000	19,543,340	-61,660	99.69	
雜項業務收入	185,258,000	189,918,682	4,660,682	2.52	
清境農場	44,970,000	46,115,735	1,145,735	2.55	
國民賓館	3,497,000	3,000,049	-496,951	14.21	
青青草原	19,673,000	21,739,689	2,066,689	10.51	
委託經營	21,800,000	21,375,997	-424,003	1.94	

國軍退除役官兵安置基金
業務收入明細表
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
武陵農場	15,000,000	15,350,185	350,185	2.33	
百貨零售、販賣部	9,000,000	7,031,049	-1,968,951	21.88	
委託經營	6,000,000	8,319,136	-424,003	1.94	
彰化農場	55,233,000	62,243,088	7,010,088	12.69	
百貨零售、販賣部	-	23,304	23,304	-	
委託經營	55,233,000	62,219,784	6,986,784	12.65	
臺東農場	69,451,000	65,914,890	-3,536,110	5.09	
委託經營	69,451,000	65,914,890	-3,536,110	5.09	
安置基金管理會	604,000	294,784	-309,216	51.19	
職業訓練自費參訓收入	604,000	294,784	-309,216	51.19	

國軍退除役官兵安置基金
業務外收入明細表
中華民國112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	210,014,000	326,372,147	116,358,147	55.40	
財務收入	15,802,000	37,577,120	21,775,120	137.80	
利息收入	15,802,000	37,577,120	21,775,120	137.80	主要係定期存款利率調 升致利息收入較預計增 加。
其他業務外收入	194,212,000	288,795,027	94,583,027	48.70	
財產交易賸餘	-	69,406	69,406	-	主要係國產署代處理本 會前榮工處高雄大寮區 土地交易賸餘所致。
投資性不動產收入	13,238,000	14,090,540	852,540	6.44	
租賃收入	90,000	2,188,831	2,098,831	2,332.03	主要係宜蘭縣政府因客 運轉運站所需，租用土 地之租金收入較預計增 加所致。
資產使用及權利金收入	6,002,000	12,015,967	6,013,967	100.20	主要係福壽山農場土地 及房舍使用收入較預計 增加所致。
違規罰款收入	1,831,000	1,629,145	-201,855	11.02	主要係職訓中心沒入學 員退訓賠款及廠商違約 賠款等較預期減少所致 。
受贈收入	1,992,000	1,780,165	-211,835	10.63	主要係臺東農場遞延收 入依實際資產折舊數轉 列受贈收入，因部分資 產折舊已攤提完畢，受 贈收入較預期減少所致 。
賠（補）償收入	-	4,533	4,533	-	主要係清境農場遊客犬 隻攻擊羊隻致死賠償金 。
雜項收入	171,059,000	257,016,440	85,957,440	50.25	主要係採權益法之長期 投資依轉投資公司111 年度財簽年報調整認列 收益所致。

國軍退除役官兵安置基金

勞務成本明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
勞務成本	461,414,000	479,181,739	17,767,739	3.85	
服務成本	461,414,000	479,181,739	17,767,739	3.85	
服務費用	299,067,000	324,733,576	25,666,576	8.58	
水電費	16,956,000	19,829,784	2,873,784	16.95	
郵電費	2,375,000	2,143,877	-231,123	-9.73	
旅運費	1,776,000	1,564,594	-211,406	-11.90	
印刷裝訂及公告費	830,000	353,740	-476,260	-57.38	
修理保養及保固費	8,817,000	12,605,420	3,788,420	42.97	
保險費	4,678,000	6,284,538	1,606,538	34.34	
一般服務費	258,128,000	268,540,503	10,412,503	4.03	
專業服務費	4,721,000	12,502,096	7,781,096	164.82	
公關慰勞費	50,000	-	-50,000	-100.00	
推展費	736,000	909,024	173,024	23.51	
材料及用品費	83,663,000	88,465,559	4,802,559	5.74	
使用材料費	71,323,000	74,386,217	3,063,217	4.29	
用品消耗	10,318,000	10,778,363	460,363	4.46	
商品及醫療用品	2,022,000	3,300,979	1,278,979	63.25	
租金與利息	7,028,000	4,870,085	-2,157,915	-30.70	
地租及水租	50,000	42,220	-7,780	-15.56	
機器租金	1,165,000	813,915	-351,085	-30.14	
交通及運輸設備租金	1,669,000	222,856	-1,446,144	-86.65	
什項設備租金	4,144,000	3,791,094	-352,906	-8.52	
折舊、折耗及攤銷	69,689,000	59,167,622	-10,521,378	-15.10	
不動產、廠房及設備折舊	64,186,000	56,060,987	-8,125,013	-12.66	
生物資產折舊	4,965,000	2,510,170	-2,454,830	-49.44	
攤銷	538,000	596,465	58,465	10.87	
稅捐與規費（強制費）	1,726,000	1,537,039	-188,961	-10.95	
土地稅	923,000	927,210	4,210	0.46	
房屋稅	20,000	13,728	-6,272	-31.36	
消費與行為稅	259,000	233,966	-25,034	-9.67	
規費	524,000	362,135	-161,865	-30.89	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	221,000	347,203	126,203	57.11	

國軍退除役官兵安置基金

勞務成本明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
會費	48,000	40,300	-7,700	-16.04	
捐助、補助與獎助	123,000	55,000	-68,000	-55.28	
分擔	-	251,903	251,903	-	
競賽及交流活動費	50,000	-	-50,000	-100.00	
短絀、賠償與保險給付	-	27,755	27,755	-	
各項短絀	-	27,755	27,755	-	
其他	20,000	32,900	12,900	64.50	
其他費用	20,000	32,900	12,900	64.50	

註：

1. 一般服務費內含契僱人力預計進用301人，實際進用261人（遊客服務），計時計件人員酬金預算數224,351,000元，決算數232,416,436元。
2. 一般服務費內含勞務承攬人力預計進用27人，實際進用65人（遊客服務預計21人，實際32人；安全維護預計3人，實際3人；環境維護預計3人，實際30人），相關費用預算數2,374,000元，決算數17,086,602元（遊客服務預算數1,600,000元，決算數14,895,279元；安全維護預算數24,000元，決算數10,000元；環境維護預算數750,000元，決算數2,181,323元）。
3. 公共關係費無決算數，較預算數50,000元，減少如列數，主要係彰化農場高雄場區委託經營後無勞務成本，公共關係費改列於管理及總務費用所致。
4. 推展費決算數909,024元，較預算數736,000元，增加173,024元，主要係清境農場招待茶水費較預計增加所致。

國軍退除役官兵安置基金

銷貨成本明細表

中華民國112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	131,930,000	137,859,343	5,929,343	4.49	
製成品銷貨成本	90,973,000	106,378,785	15,405,785	16.93	主要係福壽山農場茶葉
清境農場	1,627,000	1,253,788	-373,212	-22.94	銷售量增加，成本隨同
茶葉	1,627,000	1,253,788	-373,212	-22.94	增加所致。
福壽山農場	70,346,000	82,795,861	12,449,861	17.70	
茶葉	65,818,000	79,451,979	13,633,979	20.71	
其他	4,528,000	3,343,882	-1,184,118	-26.15	
武陵農場	19,000,000	22,329,136	3,329,136	17.52	
茶葉	19,000,000	22,329,136	3,329,136	17.52	
農產品銷貨成本	40,957,000	31,480,558	-9,476,442	-23.14	主要係福壽山農場受颱風
榮民森林保育事業管理處	357,000	140,511	-216,489	-60.64	風侵襲，果樹須提前採
猴頭菇	357,000	140,511	-216,489	-60.64	收，果品產量減少所致
清境農場	115,000	63,598	-51,402	-44.70	。
果品	45,000	44,199	-801	-1.78	
杭菊	30,000	2,099	-27,901	-93.00	
其他	40,000	17,300	-22,700	-56.75	
福壽山農場	28,330,000	18,300,089	-10,029,911	-35.40	
果品	24,250,000	11,901,454	-12,348,546	-50.92	
百貨零售、販賣部	4,080,000	6,398,635	2,318,635	56.83	
武陵農場	8,225,000	8,650,886	425,886	5.18	
果品	1,155,000	1,490,315	335,315	29.03	
百貨零售、販賣部	2,570,000	2,415,016	-154,984	-6.03	
杭菊	4,500,000	4,005,214	-494,786	-11.00	
其他	-	740,341	740,341	-	
彰化農場	3,150,000	3,552,473	402,473	12.78	
百貨零售、販賣部	3,150,000	3,552,473	402,473	12.78	
臺東農場	780,000	773,001	-6,999	-0.90	
香米及黑糯米	491,000	527,758	36,758	7.49	
百貨零售、販賣部	289,000	245,243	-43,757	-15.14	

註：

1. 一般服務費內含契僱人力預計進用16人，實際進用21人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金預算數10,509,000元，決算數11,160,629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6人（農產品生產與銷售無預計進用人數，實際6人；安全維護預計3人，實際無進用人數），相關費用預算數60,000元，決算數1,225,710元（農產品生產與銷售無預算數決算數1,225,710元；安全維護預算數60,000元，無決算數）。
3. 推展費無決算數，較預算數6,000元，減少如列數，主要係撙節支出。

國軍退除役官兵安置基金
出租資產成本明細表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
出租資產成本	2,390,000	23,636,168	21,246,168	888.96	
出租土地成本	1,698,000	20,806,246	19,108,246	1,125.34	主要係支付國產署代處 理本會林口區土地設定 地上權之作業費所致。
服務費用	145,000	20,230,978	20,085,978	13,852.40	
一般服務費	145,000	20,230,978	20,085,978	13,852.40	
稅捐與規費（強制費）	1,553,000	575,268	-977,732	-62.96	
土地稅	1,553,000	575,268	-977,732	-62.96	
其他出租成本	692,000	2,829,922	2,137,922	308.95	主要係支付國產署代處 理本會原木材廠房地之 地價稅、房屋稅等費用 所致。
服務費用	75,000	201,586	126,586	168.78	
保險費	-	24,848	24,848	-	
一般服務費	75,000	176,738	101,738	135.65	
折舊、折耗及攤銷	49,000	39,382	-9,618	-19.63	
不動產、廠房及設備折 舊	49,000	39,382	-9,618	-19.63	
稅捐與規費（強制費）	568,000	2,588,954	2,020,954	355.80	
土地稅	-	1,321,732	1,321,732	-	
房屋稅	568,000	1,267,222	699,222	123.10	

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112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
投融資業務成本	368,000	195	-367,805	-99.95	主要係依權益法認列轉投資公司112年度長期投資損失較預期減少所致。
投資業務成本	368,000	195	-367,805	-99.95	
服務費用	-	195	195	-	
一般服務費	-	195	195	-	
短絀、賠償與保險給付	368,000	-	-368,000	-100.00	
各項短絀	368,000	-	-368,000	-100.00	

國軍退除役官兵安置基金
其他業務成本明細表
中華民國112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	48,299,000	49,389,809	1,090,809	2.26	
雜項業務成本	48,299,000	49,389,809	1,090,809	2.26	
用人費用	-	2,828,061	2,828,061	-	
正式員額薪資	-	1,595,328	1,595,328	-	
津貼	-	67,900	67,900	-	
獎金	-	857,063	857,063	-	
退休及卹償金	-	166,728	166,728	-	
福利費	-	141,042	141,042	-	
服務費用	11,735,000	14,329,888	2,594,888	22.11	
水電費	167,000	357,293	190,293	113.95	
郵電費	227,000	183,306	-43,694	-19.25	
旅運費	702,000	733,233	31,233	4.45	
印刷裝訂及公告費	40,000	7,855	-32,145	-80.36	
修理保養及保固費	983,000	1,189,058	206,058	20.96	
保險費	66,000	175,726	109,726	166.25	
一般服務費	5,829,000	6,873,386	1,044,386	17.92	
專業服務費	3,611,000	4,767,575	1,156,575	32.03	
公關慰勞費	30,000	17,360	-12,640	-42.13	
推展費	80,000	25,096	-54,904	-68.63	
材料及用品費	859,000	1,010,523	151,523	17.64	
使用材料費	405,000	454,646	49,646	12.26	
用品消耗	454,000	555,877	101,877	22.44	
租金與利息	140,000	202,694	62,694	44.78	
機器租金	-	20,788	20,788	-	
什項設備租金	140,000	181,906	41,906	29.93	
折舊、折耗及攤銷	33,148,000	27,151,191	-5,996,809	-18.09	
不動產、廠房及設備折舊	33,129,000	27,121,072	-6,007,928	-18.13	
攤銷	19,000	30,119	11,119	58.52	
稅捐與規費（強制費）	2,417,000	3,867,452	1,450,452	60.01	
土地稅	1,114,000	2,433,977	1,319,977	118.49	
房屋稅	751,000	1,173,725	422,725	56.29	
消費與行為稅	26,000	42,690	16,690	64.19	
規費	526,000	217,060	-308,940	-58.73	

國軍退除役官兵安置基金

其他業務成本明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	

註：

1. 一般服務費內含契僱人力預計進用9人，實際進用9人（行政業務），計時計件人員酬金預算數4,770,000元，決算數4,637,797元。
2. 一般服務費內含勞務承攬人力預計進用27人，實際進用27人（安全維護），相關費用預算數276,000元，決算數495,312元。
3. 公共關係費決算數17,360元，較預算數30,000元，減少12,640元，主要係撙節支出。
4. 推展費決算數25,096元，較預算數80,000元，減少54,904元，主要係撙節支出。

國軍退除役官兵安置基金

業務費用明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
業務費用	27,201,000	24,151,861	-3,049,139	-11.21	主要係擲節支出。
業務費用	27,201,000	24,151,861	-3,049,139	-11.21	
服務費用	25,374,000	22,155,641	-3,218,359	-12.68	
水電費	610,000	596,638	-13,362	-2.19	
郵電費	199,000	99,968	-99,032	-49.76	
旅運費	1,297,000	941,236	-355,764	-27.43	
印刷裝訂及公告費	32,000	12,006	-19,994	-62.48	
修理保養及保固費	109,000	161,615	52,615	48.27	
保險費	2,000	1,022	-978	-48.90	
一般服務費	13,010,000	14,167,437	1,157,437	8.90	
專業服務費	699,000	344,850	-354,150	-50.67	
公關慰勞費	1,461,000	1,330,698	-130,302	-8.92	
推展費	7,955,000	4,500,171	-3,454,829	-43.43	
材料及用品費	673,000	601,157	-71,843	-10.68	
使用材料費	336,000	322,555	-13,445	-4.00	
用品消耗	337,000	278,602	-58,398	-17.33	
租金與利息	142,000	358,804	216,804	152.68	
機器租金	92,000	87,956	-4,044	-4.40	
交通及運輸設備租金	50,000	256,853	206,853	413.71	
什項設備租金	-	13,995	13,995	-	
折舊、折耗及攤銷	1,011,000	1,027,709	16,709	1.65	
不動產、廠房及設備折舊	856,000	873,509	17,509	2.05	
攤銷	155,000	154,200	-800	-0.52	
稅捐與規費（強制費）	1,000	1,050	50	5.00	
規費	1,000	1,050	50	5.00	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	-	7,500	7,500	-	
會費	-	7,500	7,500	-	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用16人，實際進用17人（行銷業務），計時計件人員酬金預算數12,101,000元，決算數12,288,066元。
- 2.公共關係費決算數673,740元，較預算數804,000元，減少130,260元，主要係擲節支出。
- 3.員工慰勞費決算數656,958元，較預算數657,000元，減少42元，主要係擲節支出。
- 4.推展費決算數4,500,171元，較預算數7,955,000元，減少3,454,829元，主要係擲節支出且部分支出依實際用途，列支於勞務成本項下。

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112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	209,000,000	206,693,767	-2,306,233	-1.10	
管理費用及總務費用	209,000,000	206,693,767	-2,306,233	-1.10	
用人費用	119,654,000	105,511,009	-14,142,991	-11.82	
正式員額薪資	68,991,000	58,877,765	-10,113,235	-14.66	
聘僱及兼職人員薪資	-	397,237	397,237	-	
超時工作報酬	5,075,000	3,873,777	-1,201,223	-23.67	
津貼	3,327,000	2,301,443	-1,025,557	-30.83	
獎金	26,289,000	24,594,384	-1,694,616	-6.45	
退休及卹償金	6,662,000	6,623,767	-38,233	-0.57	
福利費	9,308,000	8,842,427	-465,573	-5.00	
提繳費	2,000	209	-1,791	-89.55	
服務費用	56,409,000	56,055,370	-353,630	-0.63	
水電費	2,687,000	2,964,939	277,939	10.34	
郵電費	2,217,000	1,721,470	-495,530	-22.35	
旅運費	5,207,000	4,008,739	-1,198,261	-23.01	
印刷裝訂及公告費	513,000	775,322	262,322	51.13	
修理保養及保固費	2,761,000	4,731,975	1,970,975	71.39	
保險費	555,000	387,415	-167,585	-30.20	
一般服務費	32,193,000	32,404,264	211,264	0.66	
專業服務費	8,624,000	7,476,191	-1,147,809	-13.31	
公關慰勞費	756,000	914,631	158,631	20.98	
推展費	896,000	670,424	-225,576	-25.18	
材料及用品費	4,384,000	6,352,369	1,968,369	44.90	
使用材料費	1,499,000	3,151,511	1,652,511	110.24	
用品消耗	2,885,000	3,200,858	315,858	10.95	
租金與利息	1,121,000	1,347,057	226,057	20.17	
地租及水租	-	149	149	-	
房租	-	1,000	1,000	-	
機器租金	768,000	203,921	-564,079	-73.45	
交通及運輸設備租金	4,000	40,000	36,000	900.00	
什項設備租金	349,000	1,101,987	752,987	215.76	
折舊、折耗及攤銷	25,369,000	34,783,114	9,414,114	37.11	
不動產、廠房及設備折舊	22,603,000	31,130,355	8,527,355	37.73	
其他折舊性資產折舊	14,000	58,841	44,841	320.29	

國軍退除役官兵安置基金
管理及總務費用明細表
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
攤銷	2,752,000	3,593,918	841,918	30.59	
稅捐與規費（強制費）	1,567,000	806,409	-760,591	-48.54	
土地稅	208,000	28,598	-179,402	-86.25	
房屋稅	113,000	5,391	-107,609	-95.23	
消費與行為稅	362,000	407,594	45,594	12.60	
規費	884,000	364,826	-519,174	-58.73	
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動 費	425,000	234,459	-190,541	-44.83	
會費	22,000	3,000	-19,000	-86.36	
捐助、補助與獎助	65,000	64,850	-150	-0.23	
分擔	37,000	30,000	-7,000	-18.92	
補貼（償）、獎勵、慰 問與救助（濟）	201,000	100,000	-101,000	-50.25	
競賽及交流活動費	100,000	36,609	-63,391	-63.39	
其他	71,000	1,603,980	1,532,980	2,159.13	
其他費用	71,000	1,603,980	1,532,980	2,159.13	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用40人，實際進用45人（行政業務），計時計件人員酬金預算數24,702,000元，決算數30,487,974元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用3人，實際進用3人（安全維護），相關費用預算數1,881,000元，決算數1,001,700元。
- 3.國外旅費決算數1,489,608元，較預算數2,472,000元，減少982,392元，主要係撙節支出。
- 4.公共關係費決算數685,862元，較預算數526,000元，增加159,862元，主要係因業務需要加強公共關係之費用支出。
- 5.員工慰勞費決算數228,769元，較預算數230,000元，減少1,231元，主要係撙節支出。
- 6.推展費決算數670,424元，較預算數896,000元，減少225,576元，主要係撙節支出。

國軍退除役官兵安置基金
研究發展及訓練費用明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
研究發展及訓練費用	1,389,000	957,005	-431,995	-31.10	主要係會薦中高階主管 企業管理暨會派董監事 講習班及農場經營管理 講習支用較預期減少所 致。
訓練費用	1,389,000	957,005	-431,995	-31.10	
服務費用	1,026,000	739,022	-286,978	-27.97	
水電費	-	16,753	16,753	-	
旅運費	20,000	5,040	-14,960	-74.80	
印刷裝訂及公告費	20,000	32,712	12,712	63.56	
修理保養及保固費	-	146,000	146,000	-	
保險費	-	7,569	7,569	-	
一般服務費	626,000	416,750	-209,250	-33.43	
專業服務費	360,000	109,985	-250,015	-69.45	
推展費	-	4,213	4,213	-	
材料及用品費	318,000	158,183	-159,817	-50.26	
使用材料費	170,000	36,909	-133,091	-78.29	
用品消耗	148,000	121,274	-26,726	-18.06	
租金與利息	35,000	59,800	24,800	70.86	
地租及水租	-	3,000	3,000	-	
房租	10,000	-	-10,000	-100.00	
交通及運輸設備租金	25,000	30,000	5,000	20.00	
什項設備租金	-	26,800	26,800	-	
其他	10,000	-	-10,000	-100.00	
其他費用	10,000	-	-10,000	-100.00	

註：推展費決算數4,213元，較預算數增加如列數，主要係於管理研習課程推廣農場農特產品所致。

國軍退除役官兵安置基金
其他業務費用明細表
中華民國112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	964,186,000	1,092,447,094	128,261,094	13.30	主要係促進退除役官兵 穩定就業方案等計畫經 費結報較預期增加。
雜項業務費用	964,186,000	1,092,447,094	128,261,094	13.30	
服務費用	180,593,000	194,945,152	14,352,152	7.95	
水電費	1,470,000	1,468,598	-1,402	-0.10	
郵電費	1,766,000	1,495,497	-270,503	-15.32	
旅運費	1,764,000	1,443,793	-320,207	-18.15	
印刷裝訂及公告費	498,000	652,739	154,739	31.07	
修理保養及保固費	3,297,000	3,071,364	-225,636	-6.84	
保險費	144,000	180,733	36,733	25.51	
一般服務費	127,279,000	149,454,446	22,175,446	17.42	
專業服務費	29,628,000	23,738,082	-5,889,918	-19.88	
推展費	14,747,000	13,439,900	-1,307,100	-8.86	
材料及用品費	34,530,000	36,704,577	2,174,577	6.30	
使用材料費	29,344,000	33,248,583	3,904,583	13.31	
用品消耗	5,186,000	3,455,994	-1,730,006	-33.36	
租金與利息	2,179,000	1,276,323	-902,677	-41.43	
房租	1,400,000	872,000	-528,000	-37.71	
機器租金	93,000	101,473	8,473	9.11	
交通及運輸設備租金	666,000	292,850	-373,150	-56.03	
什項設備租金	20,000	10,000	-10,000	-50.00	
折舊、折耗及攤銷	51,850,000	43,793,627	-8,056,373	-15.54	
不動產、廠房及設備折舊	44,606,000	39,274,937	-5,331,063	-11.95	
攤銷	7,244,000	4,518,690	-2,725,310	-37.62	
稅捐與規費（強制費）	4,826,000	215,358	-4,610,642	-95.54	
土地稅	4,500,000	-	-4,500,000	-100.00	
房屋稅	180,000	-	-180,000	-100.00	
消費與行為稅	83,000	48,303	-34,697	-41.80	
規費	63,000	167,055	104,055	165.17	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	681,777,000	807,594,248	125,817,248	18.45	
捐助、補助與獎助	671,900,000	799,258,517	127,358,517	18.95	
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	9,877,000	8,335,731	-1,541,269	-15.60	

國軍退除役官兵安置基金
其他業務費用明細表
中華民國112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	8,431,000	7,917,809	-513,191	-6.09	
其他費用	8,431,000	7,917,809	-513,191	-6.09	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用31人，實際進用29人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金預算數32,034,000元，決算數34,426,071元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用106人，實際進用83人（環境維護預計34人，實際11人；職訓業務預計8人，實際8人；職介業務預計64人，實際64人），相關費用預算數52,554,000元，決算數48,605,868元（環境維護預算數5,440,000元，決算數1,387,474元；職訓業務預算數5,336,000元，決算數5,950,394元；職介業務預算數41,778,000元，決算數41,268,000元）。
- 3.推展費決算數13,439,900元，較預算數14,747,000元，減少1,307,100元，主要係擲節支出。

國軍退除役官兵安置基金
業務外費用明細表
中華民國112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	110,587,000	190,882,440	80,295,440	72.61	
財務費用	15,584,000	19,450,276	3,866,276	24.81	
利息費用	15,584,000	12,544,417	-3,039,583	-19.50	主要係提前償還債款，利息費用較預期減少所致。
租金與利息	15,584,000	12,544,417	-3,039,583	-19.50	
利息	15,584,000	12,544,417	-3,039,583	-19.50	
投資短絀	-	6,905,859	6,905,859	-	主要係認列國華欣業公司清算完畢之損失所致。
短絀、賠償與保險給付	-	6,905,859	6,905,859	-	
各項短絀	-	6,905,859	6,905,859	-	
其他業務外費用	95,003,000	171,432,164	76,429,164	80.45	
財產交易短絀	-	260,484	260,484	-	主要係森保處因應組改
短絀、賠償與保險給付	-	260,484	260,484	-	報廢無形資產及彰化農
各項短絀	-	260,484	260,484	-	場報廢房屋及建築所致。
投資性不動產費用	900,000	938,523	38,523	4.28	
稅捐與規費（強制費）	900,000	938,523	38,523	4.28	
土地稅	900,000	925,023	25,023	2.78	
規費	-	13,500	13,500	-	
雜項費用	94,103,000	170,233,157	76,130,157	80.90	主要係採權益法之長期
用人費用	68,670,000	61,024,336	-7,645,664	-11.13	股權投資，依轉投資公
超時工作報酬	-	17,040	17,040	-	司111年度財簽年報調
獎金	-	31,439	31,439	-	整認列損益所致。
退休及卹償金	68,670,000	60,975,857	-7,694,143	-11.20	
服務費用	15,583,000	10,078,433	-5,504,567	-35.32	
水電費	104,000	291,796	187,796	180.57	
郵電費	6,000	3,796	-2,204	-36.73	
旅運費	124,000	269,508	145,508	117.35	
修理保養及保固費	1,881,000	602,694	-1,278,306	-67.96	
保險費	24,000	20,442	-3,558	-14.83	
一般服務費	10,359,000	6,330,574	-4,028,426	-38.89	
專業服務費	3,085,000	2,559,623	-525,377	-17.03	
材料及用品費	32,000	127,315	95,315	297.86	
使用材料費	15,000	70,036	55,036	366.91	

國軍退除役官兵安置基金
業務外費用明細表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
用品消耗	17,000	57,279	40,279	236.94	
折舊、折耗及攤銷	4,136,000	3,243,909	-892,091	-21.57	
不動產、廠房及設備	3,883,000	3,016,443	-866,557	-22.32	
折舊					
其他折舊性資產折舊	253,000	227,466	-25,534	-10.09	
稅捐與規費（強制費）	297,000	50,510	-246,490	-82.99	
土地稅	1,000	1,767	767	76.70	
房屋稅	1,000	-	-1,000	-100.00	
消費與行為稅	12,000	23,210	11,210	93.42	
規費	283,000	25,533	-257,467	-90.98	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	-	90,000	90,000	-	
捐助、補助與獎助	-	90,000	90,000	-	
短絀、賠償與保險給付	-	84,797,872	84,797,872	-	
各項短絀	-	67,269,277	67,269,277	-	
賠償給付	-	17,528,595	17,528,595	-	
其他	5,385,000	10,820,782	5,435,782	100.94	
其他費用	5,385,000	10,820,782	5,435,782	100.94	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力無預計進用人數，無實際進用人數（行政業務），計時計件人員酬金無預算數，決算數25,932元，係發放前北勞員工年終獎金。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用7人，實際進用6人（安全維護），相關費用預算數10,359,000元，決算數4,804,819元。

項 目	不動產、			
	土 地 房 屋 機 械 交 通 及 改 良 物 及 建 築 及 設 備 運 輸 設 備			
原值	1,046,641,211	3,318,441,412	528,708,969	147,008,101
減：以前年度已提折舊數	841,672,270	1,939,208,220	403,612,024	92,216,151
上年度期末帳面價值	204,968,941	1,379,233,192	125,096,945	54,791,950
加：本年度新增資產價值	18,635,665	57,282,483	36,607,355	18,172,378
減：本年度減少資產價值	1,503,177	5,740,365	1,487,741	2,591,776
調整欄：增加	2,656,686	309,994,684	400,580	-
減：本年度提列折舊數	22,380,483	77,546,627	33,654,097	9,847,026
本年度期末帳面價值	202,377,632	1,663,223,367	126,963,042	60,525,526
本年度提列折舊數	22,380,483	77,546,627	33,654,097	9,847,026
勞務成本	10,483,476	28,482,269	6,975,437	3,563,124
銷貨成本	165,117	488,673	592,390	370,198
出租資產成本	26,058	13,324	-	-
其他業務成本	2,454,311	23,248,512	990,333	97,523
業務費用	-	663,913	61,558	-
管理及總務費用	6,406,345	15,853,442	4,266,992	2,828,082
其他業務費用	2,620,718	6,109,581	20,662,315	2,988,099
其他業務外費用	224,458	2,686,913	105,072	-
合計	22,380,483	77,546,627	33,654,097	9,847,026

註：

1.本年度新增資產價值內含受贈資產6,296,754元，包括：

- (1)土地改良物：係雪霸國家公園及東勢林管處補助武陵農場道路鋪設及維護工程3,985,028元。
- (2)房屋及建築：係雪霸國家公園及東勢林管處補助武陵農場人行、車行指標引導系統改善工程2,231,726元。
- (3)機械及設備：係德基水庫集水區管理委員會補助武陵農場個人電腦40,000元。
- (4)交通及運輸設備：係德基水庫集水區管理委員會補助福壽山農場機車購置40,000元。

2.本年度減少資產價值，包括：

- (1)報廢殘值62,599元房屋及建築，原值5,233,836元，累計折舊5,171,237元。
- (2)報廢無殘值機械及設備，原值2,366,365元，累計折舊2,366,365元。
- (3)報廢無殘值交通及運輸設備，原值4,337,916元，累計折舊4,337,916元。
- (4)報廢無殘值什項設備，原值3,295,600元，累計折舊3,295,600元。
- (5)報廢（淘汰）非流動消耗性生物資產867,878元，原值2,782,510元，累計折舊1,914,632元。
- (6)原臺南市龍崎區番社段112地號等建物變更為非公用財產57,541元，房屋及建築原值6,077,894元，累計折舊
- (7)原森保處資產配合組改移撥農業部林業及自然保育署(土地改良物原值86,247,543元，累計折舊84,744,366元；及運輸設備原值5,898,096元，累計折舊3,306,320元；什項設備原值745,866元，累計折舊490,394元；代管資產原

3.本年度調整資產價值，包括：

- (1)土地改良物：未完工程轉入2,656,686元。
- (2)房屋及建築：未完工程轉入309,994,684元。
- (3)機械及設備：訂購機械及設備款轉入400,580元。
- (4)什項設備：訂購機械及設備款轉入841,207元；財產帳列錯誤調整，減少原值4,000元。

4.投資性不動產土地部分期初數8,247,097,408元，期末數8,247,097,408元。

5.其他包含：

- (1)代管資產期初原值17,726,639元，累計折舊13,597,501元；期末原值17,596,590元，累計折舊13,785,501元（不含
- (2)生物資產期初原值13,228,714元，累計折舊6,466,664元；期末原值12,639,202元，累計折舊7,062,202元。

官兵安置基金

舊明細表

112年度

單位：新臺幣元

廠房及設備					投 資 性 產 物	其 他	合 計		
什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權				賃 益	生 植
	253,030,648	-	-	-	-	74,718,137	8,247,097,408	30,955,353	13,646,601,239
	202,680,499	-	-	-	-	72,980,491	-	20,064,165	3,572,433,820
	50,350,149	-	-	-	-	1,737,646	8,247,097,408	10,891,188	10,074,167,419
	11,456,475	-	-	-	-	246,137	-	2,192,998	144,593,491
	255,472	-	-	-	-	-	-	899,620	12,478,151
	837,207	-	-	-	-	-	-	-	313,889,157
	15,459,458	-	-	-	-	265,983	-	2,796,477	161,950,151
	46,928,901	-	-	-	-	1,717,800	8,247,097,408	9,388,089	10,358,221,765
	15,459,458	-	-	-	-	265,983	-	2,796,477	161,950,151
	6,556,681	-	-	-	-	-	-	2,510,170	58,571,157
	20,611	-	-	-	-	-	-	-	1,636,989
	-	-	-	-	-	-	-	-	39,382
	229,674	-	-	-	-	100,719	-	-	27,121,072
	148,038	-	-	-	-	-	-	-	873,509
	1,775,494	-	-	-	-	-	-	58,841	31,189,196
	6,728,960	-	-	-	-	165,264	-	-	39,274,937
	-	-	-	-	-	-	-	227,466	3,243,909
	15,459,458	-	-	-	-	265,983	-	2,796,477	161,950,151

6,020,353元。

房屋及建築原值24,994,113元，累計折舊19,373,888元；機械及設備原值7,142,592元，累計折舊5,654,851元；交通值130,049元，累計折舊98,307元。

代管資產土地期初數8,616,348,120元，期末數8,578,251,153元)。

國軍退除役
國軍退除役
資產變
中華民國

科 目	決				淨	額	變 總 收 入
	帳			已 折			
	成 重	本 估	或 價 值				
其他資產		20,700		-	20,700	87,300	
待處理資產		20,700		-	20,700	87,300	
委託處分資產		20,700		-	20,700	87,300	
合 計		20,700		-	20,700	87,300	

官兵安置基金
官兵安置基金
賣明細表

112年度

單位：新臺幣元

算		數		變		比			
賣	收	入	未	實	現	重	估		
處	理	費	用	淨	收	入	增		
值	減	少	數	變	賣	餘	紬		
預	算	數	金	額	%				
-		87,300				2,806		69,406	-
-		87,300				2,806		69,406	-
-		87,300				2,806		69,406	-
-		87,300				2,806		69,406	-

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金

資產報廢明細表

中華民國112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	15,233,717	15,171,118	62,599	-	-	62,599	-	62,599	-
房屋及建築	5,233,836	5,171,237	62,599	-	-	62,599	-	62,599	-
機械及設備	2,366,365	2,366,365	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	4,337,916	4,337,916	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	3,295,600	3,295,600	-	-	-	-	-	-	-
合 計	15,233,717	15,171,118	62,599	-	-	62,599	-	62,599	-

註：

- 1.報廢無殘值礦產資源原值8,052,756元，累計折耗8,052,756元。
- 2.報廢(淘汰)生物資產項下消耗性生物資產—非流動，原值2,782,510元，累計折舊1,914,632元。
- 3.報廢無形資產-電腦軟體197,885元。

國軍退除役
固定資產建設
中華民國

科 目	可		用		預		
	以 保	前 年 留 數	本 預	年 算	本 奉 辦	年 先 理	度 行 數
不動產、廠房及設備							
土地		9,649,000		-			-
土地		9,649,000		-			-
購建中固定資產		-		-			-
土地改良物		-		36,860,000			-
土地改良物		-		36,860,000			-
購建中固定資產		-		-			-
房屋及建築		15,414,548		69,050,000			-
房屋及建築		15,414,548		69,050,000			-
購建中固定資產		-		-			-
機械及設備		2,544,500		39,489,000			-
機械及設備		2,544,500		39,489,000			-
購建中固定資產		-		-			-
交通及運輸設備		-		11,655,000			-
交通及運輸設備		-		11,655,000			-
什項設備		-		9,476,000			-
什項設備		-		9,476,000			-
生產性植物		-		200,000			-
生產性植物		-		200,000			-
小 計		27,608,048		166,730,000			-
合 計		27,608,048		166,730,000			-

註：依「中央政府各機關工程管理費支用要點」第4點規定，按0.7%至3%提列工程管理費1,175,000元，決算數

官兵安置基金
改良擴充明細表

112年度

單位：新臺幣元

算 數		法 算 數	比 較 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
384,000	10,033,000	9,554,778	-478,222	477,622
384,000	10,033,000	-	-10,033,000	477,622
-	-	9,554,778	9,554,778	-
-4,209,187	32,650,813	16,364,014	-16,286,799	10,456,623
-4,209,187	32,650,813	14,650,637	-18,000,176	10,456,623
-	-	1,713,377	1,713,377	-
-2,727,810	81,736,738	57,678,167	-24,058,571	18,145,833
-2,727,810	81,736,738	55,050,757	-26,685,981	18,145,833
-	-	2,627,410	2,627,410	-
-3,558,434	38,475,066	36,622,593	-1,852,473	-
-3,558,434	38,475,066	36,567,355	-1,907,711	-
-	-	55,238	55,238	-
7,761,447	19,416,447	18,132,378	-1,284,069	-
7,761,447	19,416,447	18,132,378	-1,284,069	-
2,265,984	11,741,984	11,456,475	-285,509	-
2,265,984	11,741,984	11,456,475	-285,509	-
84,000	284,000	246,137	-37,863	-
84,000	284,000	246,137	-37,863	-
-	194,338,048	150,054,542	-44,283,506	29,080,078
-	194,338,048	150,054,542	-44,283,506	29,080,078

47,752元。

國軍退除役
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	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	-			27,608,048	166,730,000	-	-	194,338,048
一次性項目	-			27,608,048	166,730,000	-	-	194,338,048
土地	-			9,649,000	-	-	384,000	10,033,000
土地	-	-		9,649,000	-	-	384,000	10,033,000
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
土地改良物	-	-		-	36,860,000	-	-4,209,187	32,650,813
土地改良物	-	-		-	36,860,000	-	-4,209,187	32,650,813
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
房屋及建築	-			15,414,548	69,050,000	-	-2,727,810	81,736,738
房屋及建築	-	-		15,414,548	69,050,000	-	-2,727,810	81,736,738
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
機械及設備	-			2,544,500	39,489,000	-	-3,558,434	38,475,066
機械及設備	-	-		2,544,500	39,489,000	-	-3,558,434	38,475,066
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-
交通及運輸設備	-			-	11,655,000	-	7,761,447	19,416,447
交通及運輸設備	-	-		-	11,655,000	-	7,761,447	19,416,447
什項設備	-			-	9,476,000	-	2,265,984	11,741,984
什項設備	-	-		-	9,476,000	-	2,265,984	11,741,984
生產性植物	-			-	200,000	-	84,000	284,000
生產性植物	-	-		-	200,000	-	84,000	284,000
合計	-			27,608,048	166,730,000	-	-	194,338,048

官兵安置基金

畫預算與實際進度比較表

112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%					
-	194,338,048	-	150,054,542	77.21	150,054,542	77.21	詳各分基金。
-	194,338,048	-	150,054,542	77.21	150,054,542	77.21	
-	10,033,000	-	9,554,778	95.23	9,554,778	95.23	
-	10,033,000	-	-	0.00	-	0.00	
-	-	-	9,554,778	0.00	9,554,778	0.00	
-	32,650,813	-	16,364,014	50.12	16,364,014	50.12	
-	32,650,813	-	14,650,637	44.87	14,650,637	44.87	
-	-	-	1,713,377	0.00	1,713,377	0.00	
-	81,736,738	-	57,678,167	70.57	57,678,167	70.57	
-	81,736,738	-	55,050,757	67.35	55,050,757	67.35	
-	-	-	2,627,410	0.00	2,627,410	0.00	
-	38,475,066	-	36,622,593	95.19	36,622,593	95.19	
-	38,475,066	-	36,567,355	95.04	36,567,355	95.04	
-	-	-	55,238	0.00	55,238	0.00	
-	19,416,447	-	18,132,378	93.39	18,132,378	93.39	
-	19,416,447	-	18,132,378	93.39	18,132,378	93.39	
-	11,741,984	-	11,456,475	97.57	11,456,475	97.57	
-	11,741,984	-	11,456,475	97.57	11,456,475	97.57	
-	284,000	-	246,137	86.67	246,137	86.67	
-	284,000	-	246,137	86.67	246,137	86.67	
-	194,338,048	-	150,054,542	77.21	150,054,542	77.21	

國軍退除役
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
退除役官兵職業訓練與介紹		-	831,619,000	-	953,788,381
退除役官兵就學進修補助計畫	人次	7,978	184,091,000	8,139	177,452,953
退除役官兵職業訓練計畫	人次	16,332	200,944,000	19,156	180,963,115
退除役官兵職業介紹計畫	人次	14,726	446,584,000	19,228	595,372,313
提供農業產品		-	131,930,000	-	137,859,343
農林漁牧產品供銷		-	131,930,000	-	137,859,343
果品	公斤	144,250	25,450,000	50,936	13,435,968
茶葉	公斤	14,500	86,445,000	15,652	103,034,903
猴頭菇	公斤	1,640	357,000	1,186	140,511
香米及黑糯米	公斤	16,505	491,000	8,266	527,758
杭菊	公斤	570	4,530,000	152	4,007,313
其他		-	14,657,000		16,712,890
勞務及委外(託)經營計畫		-	509,713,000	-	528,571,548
旅遊服務類		-	461,414,000	-	479,181,739
委外(託)經營類		-	48,299,000	-	49,389,809
合 計			1,473,262,000		1,620,219,272

官兵安置基金
執行績效摘要表
 112年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-		122,169,381	14.69	詳各分基金。
161	2.02		-6,638,047	3.61	
2,824	17.29		-19,980,885	9.94	
4,502	30.57		148,788,313	33.32	
-	-		5,929,343	4.49	
-	-		5,929,343	4.49	
-93,314	64.69		-12,014,032	47.21	
1,152	7.94		16,589,903	19.19	
-454	27.68		-216,489	60.64	
-8,239	49.92		36,758	7.49	
-418	73.33		-522,687	11.54	
-	-		2,055,890	14.03	
-	-		18,858,548	3.70	
-	-		17,767,739	3.85	
-	-		1,090,809	2.26	
			146,957,272	9.97	

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
基金數額增減明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

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

國軍退除役官
資金轉投資及
中華民國112年

轉投資事業名稱	期 末 資 本 額		稅前盈虧	投 資 金			
	金額	股數		以前年度 投資額	本年度增減投資		
					預算數	決算數	比較增減
欣隆天然氣公司	699,000,000	69,900,000	94,260,181	79,800,000			
欣湖天然氣公司	1,184,742,680	118,474,268	179,205,066	92,471,730			
欣欣天然氣公司	1,805,374,530	180,537,453	386,670,152	142,890,010			
欣泰石油氣公司	1,626,524,590	162,652,459	479,513,426	96,480,000			
欣桃天然氣公司	1,828,449,170	182,844,917	717,690,335	119,263,280			
欣中天然氣公司	1,803,073,160	180,307,316	527,612,757	153,850,160			
欣林天然氣公司	1,386,578,170	138,657,817	300,174,635	107,202,360			
欣彰天然氣公司	4,007,833,600	400,783,360	630,358,299	184,921,427			
欣雲天然氣公司	790,345,320	79,034,532	198,108,052	86,400,000			
欣嘉石油氣公司	377,294,630	37,729,463	70,433,282	117,000,000			
欣南天然氣公司	1,846,337,400	184,633,740	157,066,120	98,838,180			
大台南天然氣公司	1,200,000,000	120,000,000	221,353,907	86,400,000			
欣高石油氣公司	1,203,693,030	120,369,303	205,775,291	196,073,062			
欣雄天然氣公司	2,834,706,420	283,470,642	651,640,954	98,232,615			
欣屏天然氣公司	436,893,730	43,689,373	104,910,467	80,400,000			
欣欣客運公司	519,002,790	51,900,279	14,354,682	89,092,660			
大南汽車公司	290,427,550	29,042,755	18,154,459	49,273,300			
欣欣大眾公司	730,432,830	73,043,283	37,064,807	326,639,500			
欣欣水泥公司	930,330,840	93,033,084	90,577,411	406,723,656			
榮電公司	467,552,600	46,755,260		152,116,820			
欣泉投資公司	759,276,250	75,927,625	52,596,407	181,258,360			
國華欣業公司				121,321,091		-121,321,091	-121,321,091
遠榮氣體公司	335,100,000	33,510,000	89,846,472	119,472,000			
泛亞建設公司	1,144,417,230	114,441,723	379,241,522	539,688,864			
欣欣電子公司	36,000,000	3,600,000		8,812,800			
榮民工程公司	8,610,601,270	861,060,127		9,311,017,371			
達榮環保公司	300,000,000	30,000,000	191,893,262	100,516,683		-50,258,342	-50,258,342
遠東氣體公司	200,000,000	20,000,000	25,486,453	20,000,000			
聯合大地工程顧問公司	60,000,000	6,000,000	-3,514,382	8,439,308			
高雄捷運公司	2,786,063,870	278,606,387	-51,394,739	128,606,380			
榮工工程公司	3,728,411,000	372,841,100	87,690,121	257,850,580			
世正開發公司	3,509,054,930	350,905,493	450,919,989	276,045,556			
歐欣環保公司	516,547,550	51,654,755	-3,339,197	69,092,117			
配合各公司增資					100,000,000		-100,000,000
合 計	47,954,065,140	4,795,406,514	6,304,350,189	13,906,189,870	100,000,000	-171,579,433	-271,579,433

兵安置基金

其餘絀明細表

12月31日

單位：新臺幣元

額	截至本年度 持股比例%	現金股利或採權益法認列之投資餘絀			備註
		預算數	決算數	比較增減	
79,800,000	42.00	30,716,000	28,560,677	-2,155,323	1. 採權益法認列之投資餘絀係就持股20%以上之轉投資事業，依被投資公司112年度淨值(以截至112年11月之淨值推估)認列。
92,471,730	32.95	52,753,000	44,757,328	-7,995,672	
142,890,010	25.79	60,608,000	88,758,447	28,150,447	2. 本基金轉投資民營事業計有欣隆天然氣公司等31家、國營事業計榮民工程公司1家。
96,480,000	24.62	88,632,000	100,323,977	11,691,977	
119,263,280	41.45	246,064,000	251,881,774	5,817,774	3. 榮電公司依企業會計準則第6號公報，評估該公司發生重大減損，本基金投資無法收回，前於101年度將調整前帳面價值1億2,726萬2,387元及以前年度認列其他股東權益項目減項5,481萬4,755元歸於零，該公司現正辦理清算作業中。
153,850,160	40.06	173,195,000	152,280,766	-20,914,234	
107,202,360	42.37	144,058,000	12,598,018	-131,459,982	4. 國華欣業公司已於112年清算完結；欣欣電子公司及榮民工程公司因營運虧損難以改善已結束營業，辦理清算作業中。
184,921,427	34.08	234,721,000	171,860,887	-62,860,113	
86,400,000	28.80	44,677,000	51,925,744	7,248,744	5. 欣彰天然氣公司112年度稅前盈虧，須俟會計師查核後始提供，爰該金額暫依1-11月數字推估本年度。
117,000,000	39.00	22,035,000	22,679,064	644,064	
98,838,180	26.07	42,047,000	29,004,908	-13,042,092	6. 本年度營運虧損計有3家： (1) 歐欣環保公司尚未正式營運，本會已報奉行政院同意撤資，考量歐欣公司有解散清算之擬議，將配合於公司清算後分配剩餘財產。 (2) 高雄捷運公司係受疫情影響，運量尚未恢復至疫情前及工業用電電費調漲等因素，致112年仍處於營運虧損情況。 (3) 聯合大地公司因太魯閣號事故於以前年度提列損失，屬未實現損失，爰於本年度補繳稅款所致。
86,400,000	28.80	64,236,000	57,339,404	-6,896,596	
196,073,062	21.26	42,799,000	35,563,137	-7,235,863	
98,232,615	23.56	113,252,000	114,270,560	1,018,560	
80,400,000	31.93	33,685,000	33,760,362	75,362	
89,092,660	49.07	2,454,000	5,329,180	2,875,180	
49,273,300	25.58	1,151,000	3,101,536	1,950,536	
326,639,500	43.16	9,064,000	12,626,765	3,562,765	
406,723,656	40.04	4,965,000	35,574,448	30,609,448	
152,116,820	38.78				
181,258,360	37.80	13,419,000	19,818,052	6,399,052	
119,472,000	39.82	27,043,000	31,492,584	4,449,584	
539,688,864	47.91	104,994,000	138,499,271	33,505,271	
8,812,800	24.48				
9,311,017,371	59.28				
50,258,341	33.40	-368,000	61,875,037	62,243,037	
20,000,000	10.00		5,896,480	5,896,480	
8,439,308	18.06				
128,606,380	4.62				
257,850,580	9.32		4,510,967	4,510,967	
276,045,556	6.06		19,778,303	19,778,303	
69,092,117	19.36				
13,734,610,437		1,556,200,000	1,534,067,676	-22,132,324	

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112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	6,715,000	8,502,521	1,787,521	26.62	詳各分基金。
專利權	-	11,400	11,400	-	
取得專利權	-	11,400	11,400	-	
電腦軟體	6,715,000	8,470,870	1,755,870	26.15	
購置電腦軟體	6,715,000	8,470,870	1,755,870	26.15	
其他無形資產	-	20,251	20,251	-	
其他無形資產	-	20,251	20,251	-	

國軍退除役官兵安置基金

成本彙總表

中華民國112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	89,813,000	108,478,730	18,665,730	20.78	
直接人工	10,539,000	11,040,511	501,511	4.76	
製造費用	6,133,000	6,975,812	842,812	13.74	
製造成本	106,485,000	126,495,053	20,010,053	18.79	
加：期初在製品存貨	1,441,000	529,928	-911,072	63.22	
減：期末在製品存貨	-1,441,000	-2,026,459	-585,459	40.63	
製成品成本	106,485,000	124,998,522	18,513,522	17.39	
加：期初製成品/農產品存貨	50,481,000	64,293,243	13,812,243	27.36	
加：當期採收銷售之農產品	25,445,000	13,609,893	-11,835,107	46.51	
減：期末製成品/農產品存貨	-50,481,000	-75,527,422	-25,046,422	49.62	
加：期初商品存貨	481,000	1,730,146	1,249,146	259.70	
減：期末商品存貨	-481,000	-2,166,174	-1,685,174	350.35	
加：購入商品	-	13,440,105	13,440,105	-	
減：其他	-	-2,518,970	-2,518,970	-	清境、福壽山、武陵及臺東農場部分商品與材料轉列勞務成本1,883,415元；科目帳務調整489,260元；行銷推廣產品之樣品贈送146,295元。
銷貨成本	131,930,000	137,859,343	5,929,343	4.49	
榮民森林保育事業管理處	357,000	140,511	-216,489	60.64	
猴頭菇	357,000	140,511	-216,489	60.64	
清境農場	1,742,000	1,317,386	-424,614	24.38	
果品	45,000	44,199	-801	1.78	
茶葉	1,627,000	1,253,788	-373,212	22.94	
杭菊	30,000	2,099	-27,901	93.00	
其他	40,000	17,300	-22,700	56.75	
福壽山農場	98,676,000	101,095,950	2,419,950	2.45	
果品	24,250,000	11,901,454	-12,348,546	50.92	
茶葉	65,818,000	79,451,979	13,633,979	20.71	
百貨零售、販賣部	4,080,000	6,398,635	2,318,635	56.83	
其他	4,528,000	3,343,882	-1,184,118	26.15	
武陵農場	27,225,000	30,980,022	3,755,022	13.79	
果品	1,155,000	1,490,315	335,315	29.03	
茶葉	19,000,000	22,329,136	3,329,136	17.52	
杭菊	4,500,000	4,005,214	-494,786	11.00	
百貨零售、販賣部	2,570,000	2,415,016	-154,984	6.03	

國軍退除役官兵安置基金

成本彙總表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他		740,341	740,341		
彰化農場	3,150,000	3,552,473	402,473	12.78	
百貨零售、販賣部	3,150,000	3,552,473	402,473	12.78	
臺東農場	780,000	773,001	-6,999	0.90	
香米及黑糯米	491,000	527,758	36,758	7.49	
百貨零售、販賣部	289,000	245,243	-43,757	15.14	

國軍退除役官兵安置基金

員工人數彙計表

中華民國112年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
業務支出部分	93	84	-9	
專任人員	84	75	-9	
職員	83	74	-9	
技工	1	1	-	
管理會委員	9	9	-	
總 計	93	84	-9	

註：

1. 預計進用契僱人力413人，實際進用382人（遊客服務預計301人，實際261人；農產品生產與銷售預計47人，實際50人；行政業務預計49人，實際54人；行銷業務預計16人，實際17人）。
2. 預計進用勞務承攬人力173人，實際進用190人（遊客服務預計21人，實際32人；農產品生產與銷售無預計人數，實際6人；環境維護預計37人，實際41人；安全維護預計43人，實際39人；職訓業務預計8人，實際8人；職介業務預計64人，實際64人）。

國軍退除役
 國軍退除役
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
業務總支出部分	68,991,000	-	5,075,000	3,327,000	26,289,000
其他業務成本	-	-	-	-	-
管理及總務費用	68,991,000	-	5,075,000	3,327,000	26,289,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	68,991,000	-	5,075,000	3,327,000	26,289,000

註：

- 1.進用契僱人力預算數308,467,000元，決算數325,442,905元（遊客服務預算數224,351,000元，決算數元，決算數35,151,703元；行銷業務預算數12,101,000元，決算數12,288,066元）。
- 2.勞務承攬人力預算數67,504,000元，決算數73,220,011元（遊客服務預算數1,600,000元，決算數14,895,279元；算數12,600,000元，決算數6,311,831元；職訓業務預算數5,336,000元，決算數5,950,394元；職介業務預算數
- 3.表內獎金編列及發放情形：
 - (1)年終工作獎金：依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，編列84人，金額8,475,000元；發給73人，金額
 - (2)考績獎金：依據民國96年3月21日華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績法，編列84人，金額
 - (3)績效獎金：依據民國110年8月24日院授人給字第1104000715號函核定之本會所屬農場營運獎金支給要點，編
 - (4)其他獎金：依據民國108年3月19日考臺組貳二字第10800021461號、院授人給撥字第10800270032號令修正公

官兵安置基金
官兵安置基金
彙計表
112 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
75,332,000	-	9,308,000	2,000	188,324,000	-	188,324,000
-	-	-	-	-	-	-
6,662,000	-	9,308,000	2,000	119,654,000	-	119,654,000
68,670,000	-	-	-	68,670,000	-	68,670,000
75,332,000	-	9,308,000	2,000	188,324,000	-	188,324,000

232,416,436元；農產品生產與銷售預算數42,543,000元，決算數45,586,700元；行政業務預算數29,472,000

農產品生產與銷售無預算數，決算數1,225,710元；環境維護預算數6,190,000元，決算數3,568,797元；安全維護預41,778,000元，決算數41,268,000元）。

8,127,748元。

8,125,000元；發給70人，金額7,381,541元。

列84人，金額9,689,000元；發給82人，金額9,938,597元。

務人員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點，無預算數，發給3人，金額35,000元。

國軍退除役
國軍退除役
用人費用
中華民國

科 目	算 數				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金
業務總支出部分	60,473,093	381,611	3,890,817	2,369,343	25,482,886
其他業務成本	1,595,328	-	-	67,900	857,063
管理及總務費用	58,877,765	381,611	3,873,777	2,301,443	24,594,384
其他業務外費用	-	-	17,040	-	31,439
合 計	60,473,093	381,611	3,890,817	2,369,343	25,482,886

官兵安置基金
官兵安置基金
彙計表

112 年度

單位：新臺幣元

決		算			數	
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用費	總計
67,766,352	-	8,983,469	209	169,347,780	15,626	169,363,406
166,728	-	141,042	-	2,828,061	-	2,828,061
6,623,767	-	8,842,427	209	105,495,383	15,626	105,511,009
60,975,857	-	-	-	61,024,336	-	61,024,336
67,766,352	-	8,983,469	209	169,347,780	15,626	169,363,406

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
 中華民國112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	%	
小客貨兩用車	1	700,000	1	699,917	-	-	-83	0.01	彰化農場為提高土地巡查效率及安全性，汰舊原屬其他車輛之8人座小客車，改換新屬管理用車輛之小客貨兩用車1輛。 森保處為維護安全並提升工作效能，汰舊一般公務轎車1輛，改換四輪傳動客貨兩用車1輛。 武陵農場為提升觀光服務品質及旅客安全，依行政院112年11月21日院授主基字第1120202444號函同意辦理增購21人座大客車1輛。
四輪傳動客貨兩用車	1	890,000	1	843,683	-	-	-46,317	5.20	
21人座大客車	1	3,966,000	1	3,650,000	-	-	-316,000	7.97	
合 計	3	5,556,000	3	5,193,600	-	-	-362,400	6.52	

註：

- 1.管理用車輛：經本表汰舊換新及森保處組改撥出四輪傳動客貨兩用車2輛，截至本年度終了，計有一般公務轎車3輛，小客貨兩用車4輛，四輪傳動客貨兩用車1輛，7-8人座小客貨兩用車5輛，8-9人座小客車5輛，21人座大客車6輛。
- 2.其他車輛：本年度增購大貨車1輛、小貨車1輛、機車1輛，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、小貨車2輛、機車5輛，報廢機車1輛及森保處組改撥出一般公務轎車1輛、大貨車1輛、小貨車1輛、機車13輛、電動機車1輛後，截至本年度終了，計有一般公務轎車1輛、油氣雙燃料車1輛、小客貨兩用車5輛、7-8人座小客貨兩用車5輛、小貨車32輛、大貨車4輛、傾卸貨車1輛、冷凍車3輛、21人座大客車1輛、機車108輛。

國軍退除役
所屬分決算
中華民國

單位名稱	業務收入	業務成本與費用	業務賸餘(短絀-)
安置基金管理會	1,787,996,981	1,024,011,281	763,985,700
清境農場	246,461,894	212,077,247	34,384,647
福壽山農場	418,817,192	349,040,411	69,776,781
武陵農場	336,506,243	271,396,967	65,109,276
榮民森林保育事業管理處	34,165,125	43,958,046	-9,792,921
彰化農場	72,613,192	60,306,381	12,306,811
臺東農場	72,846,685	53,526,648	19,320,037
內部沖銷	-107,645,197	-	-107,645,197
合計	2,861,762,115	2,014,316,981	847,445,134

註：內部往來內容為：

- 1.安置基金管理會認列各分預算解繳投資報酬收入82,645,197元。
- 2.森保處解繳安置基金管理會25,000,000元。

官兵安置基金
收支概況表

112年度

單位：新臺幣元

業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 賸 餘 (短 絀 -)	本 期 賸 餘 (短 絀 -)
262,440,030	156,977,391	105,462,639	869,448,339
18,373,632	8,418,376	9,955,256	44,339,903
10,370,629	5,521,642	4,848,987	74,625,768
13,622,503	6,767,070	6,855,433	71,964,709
3,680,200	2,886,155	794,045	-8,998,876
10,029,342	6,956,643	3,072,699	15,379,510
7,855,811	3,355,163	4,500,648	23,820,685
-	-	-	-107,645,197
326,372,147	190,882,440	135,489,707	982,934,841

國軍退除役官兵安置基金

各項費用彙計表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	188,324,000	169,363,406	-18,960,594	10.07
正式員額薪資	68,991,000	60,473,093	-8,517,907	12.35
聘僱及兼職人員薪資	-	397,237	397,237	-
超時工作報酬	5,075,000	3,890,817	-1,184,183	23.33
津貼	3,327,000	2,369,343	-957,657	28.78
獎金	26,289,000	25,482,886	-806,114	3.07
退休及卹償金	75,332,000	67,766,352	-7,565,648	10.04
福利費	9,308,000	8,983,469	-324,531	3.49
提繳費	2,000	209	-1,791	89.55
服務費用	606,065,000	659,809,474	53,744,474	8.87
水電費	22,349,000	25,790,771	3,441,771	15.40
郵電費	6,790,000	5,647,914	-1,142,086	16.82
旅運費	10,926,000	8,985,976	-1,940,024	17.76
印刷裝訂及公告費	1,937,000	1,894,800	-42,200	2.18
修理保養及保固費	17,973,000	22,932,473	4,959,473	27.59
保險費	5,498,000	7,103,653	1,605,653	29.20
一般服務費	463,053,000	513,999,931	50,946,931	11.00
專業服務費	50,822,000	51,642,439	820,439	1.61
公關慰勞費	2,297,000	2,262,689	-34,311	1.49
推展費	24,420,000	19,548,828	-4,871,172	19.95
材料及用品費	213,672,000	241,898,413	28,226,413	13.21
使用材料費	182,407,000	219,451,844	37,044,844	20.31
用品消耗	19,873,000	19,145,590	-727,410	3.66
商品及醫療用品	11,392,000	3,300,979	-8,091,021	71.02
租金與利息	26,229,000	20,671,180	-5,557,820	21.19
地租及水租	50,000	45,369	-4,631	9.26
房租	1,410,000	873,000	-537,000	38.09
機器租金	2,118,000	1,228,053	-889,947	42.02
交通及運輸設備租金	2,414,000	854,559	-1,559,441	64.60
什項設備租金	4,653,000	5,125,782	472,782	10.16
利息	15,584,000	12,544,417	-3,039,583	19.50
折舊、折耗及攤銷	186,447,000	170,843,543	-15,603,457	8.37
不動產、廠房及設備折舊	170,507,000	159,153,674	-11,353,326	6.66
生物資產折舊	4,965,000	2,510,170	-2,454,830	49.44
其他折舊性資產折舊	267,000	286,307	19,307	7.23
攤銷	10,708,000	8,893,392	-1,814,608	16.95
稅捐與規費（強制費）	13,874,000	10,608,264	-3,265,736	23.54

國軍退除役官兵安置基金

各項費用彙計表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
土地稅	9,199,000	6,213,575	-2,985,425	32.45
房屋稅	1,633,000	2,460,066	827,066	50.65
消費與行為稅	747,000	763,600	16,600	2.22
規費	2,295,000	1,171,023	-1,123,977	48.98
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	682,423,000	808,273,410	125,850,410	18.44
會費	70,000	50,800	-19,200	27.43
捐助、補助與獎助	672,088,000	799,468,367	127,380,367	18.95
分擔	37,000	281,903	244,903	661.90
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	10,078,000	8,435,731	-1,642,269	16.30
競賽及交流活動費	150,000	36,609	-113,391	75.59
短絀、賠償與保險給付	368,000	91,991,970	91,623,970	24,897.82
各項短絀	368,000	74,463,375	74,095,375	20,134.61
賠償給付	-	17,528,595	17,528,595	-
其他	13,917,000	20,375,471	6,458,471	46.41
其他費用	13,917,000	20,375,471	6,458,471	46.41
小 計	1,931,319,000	2,193,835,131	262,516,131	13.59
加：期初在製品存貨	1,441,000	529,928	-911,072	63.22
減：期末在製品存貨	-1,441,000	-2,026,459	-585,459	40.63
加：期初製成品/農產品存貨	50,481,000	64,293,243	13,812,243	27.36
加：當期採收銷售之農產品	25,445,000	13,609,893	-11,835,107	46.51
減：期末製成品/農產品存貨	-50,481,000	-75,527,422	-25,046,422	49.62
加：期初商品存貨	481,000	1,730,146	1,249,146	259.70
減：期末商品存貨	-481,000	-2,166,174	-1,685,174	350.35
加：購入商品	-	13,440,105	13,440,105	-
減：其他	-	-2,518,970	-2,518,970	-
合 計	1,956,764,000	2,205,199,421	248,435,421	12.70

國軍退除役官兵安置基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國112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	29,189,000	23,301,125	-5,887,875	-20.17	
國外旅費	2,472,000	1,489,608	-982,392	-39.74	
公共關係費	1,410,000	1,376,962	-33,038	-2.34	
員工慰勞費	887,000	885,727	-1,273	-0.14	
推展費	24,420,000	19,548,828	-4,871,172	-19.95	
統計所需項目	345,739,000	352,950,875	7,211,875	2.09	
宿舍修護費	100,000	75,007	-24,993	-24.99	
義(志)工服務費	1,600,000	1,099,263	-500,737	-31.30	
計時與計件人員酬金	308,467,000	325,442,905	16,975,905	5.50	
專技人員酬金	1,016,000	1,460,212	444,212	43.72	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,114,000	21,530,140	-1,583,860	-6.85	
商品	11,392,000	3,300,979	-8,091,021	-71.02	
一般土地租金	-	42,369	42,369	-	
未足額進用身障人員差額補助費	50,000	-	-50,000	-100.00	

安 置 基 金 管 理 會

國軍退除役官兵安置基金安置基金管理會 112年度附屬單位決算

目 次

一、總說明.....	第 67	~	74	頁
二、主要表				
(一) 收支餘絀表.....	第 75	~	76	頁
(二) 餘絀撥補表.....	第 77			頁
(三) 現金流量表.....	第 78	~	79	頁
(四) 平衡表.....	第 80	~	83	頁
三、附屬表				
(一) 業務收入明細表.....	第 85			頁
(二) 業務外收入明細表.....	第 86			頁
(三) 出租資產成本明細表.....	第 87			頁
(四) 投融資業務成本明細表.....	第 88			頁
(五) 管理及總務費用明細表.....	第 89			頁
(六) 研究發展及訓練費用明細表.....	第 91			頁
(七) 其他業務費用明細表.....	第 92	~	93	頁
(八) 業務外費用明細表.....	第 94	~	95	頁
(九) 資產折舊明細表.....	第 96	~	97	頁
(十) 資產變賣明細表.....	第 98	~	99	頁
(十一) 固定資產建設改良擴充明細表.....	第 100	~	101	頁
(十二) 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	第 102	~	103	頁
(十三) 主要營運項目執行績效摘要表.....	第 104	~	105	頁
(十四) 基金數額增減明細表.....	第 107			頁
(十五) 資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 108	~	109	頁
(十六) 無形資產明細表.....	第 110			頁
(十七) 員工人數彙計表.....	第 111			頁
(十八) 用人費用彙計表.....	第 112	~	115	頁
(十九) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第 116			頁
(二十) 各項費用彙計表.....	第 117	~	118	頁
(二十一) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 119			頁

總 說 明

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
總說明
中華民國 112 年度

壹、業務計畫實施績效

國軍退除役官兵安置基金係配合退除役官兵安置就業計畫之執行，旨在適切支援及有效運用，以達成各項業務計畫目標。本（112）年度施政計畫執行成果，擇要簡述如下：

一、就業安置

(一)就學進修補助計畫：

1.補助參加大專校院進修 2,065 人次：

鼓勵退除役官兵依其職涯規劃及個人就業需求參加大專校院推廣教育或進修學分班，核發「參加大專校院進修補助」2,065 人次，協助獲取就業相關知能。

2.補助參加就業考試補習 664 人次：

輔導退除役官兵參加國家考試及公營事業人員進用考試，以順利就業，其應考科目於考試前參加政府立案補習班之補習課程或購買教材、考試用書，於完成考試後申請進修補助，核發「參加就業考試進修補助」664 人次。

3.就學補助獎勵 5,410 人次：

鼓勵退除役官兵選讀大專以上科系，提高職場競爭力，促使適才適所就業，核發就學補助獎勵 5,410 人次。

(二)職業訓練計畫：

1.職訓中心自辦訓練 1,609 人次：

職訓中心提供優質自辦訓練課程與服務，辦理「機械修護、精密機械、物業管理、餐飲服務、資訊服務、創意設計、能源服務及觀光休閒」等 8 大職類課程，合計訓練 69 班，訓練 1,609 人次。

(1)日間養成訓練辦理 49 個班次，訓練 1,197 人次。

(2)夜間進修訓練辦理 6 個班次，訓練 103 人次。

(3)短期訓練辦理 14 個班次，訓練 309 人次。

2.職訓中心委外訓練 942 人次：

職訓中心委託專業機構辦理委外訓練，合計 36 個班次，訓練 942 人次。

3.核發職業訓練補助 3,603 人次：

依「國軍退除役官兵參加職業訓練補助辦法」辦理，補助 3,603 人次，鼓勵退除役官兵自行在地參訓，訓後順利就業，投入職場。

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
總說明

中華民國 112 年度

- 4.產訓合作：依企業職缺技能養成需求辦理產訓合作，計培訓 106 人次，就業率 100%。
 - 5.辦理「轉業職前講習」12,963 人次：
 - (1)辦理「就業媒合活動」12,133 人次：

為協助退除役官兵瞭解就業市場趨勢，順利轉銜職場，安定生活，辦理「就業媒合活動」231 場次，合計 12,133 人次參加。
 - (2)辦理「創業諮詢輔導服務計畫」830 人次：

在創業輔導作為方面，針對有創業需求者，安排專業顧問，提供創業諮詢輔導，包括知能課程、風險評估、計畫書擬定等協助事項，諮詢輔導計 830 人次。
 - (3)辦理職業適性評量及職涯諮詢服務：

為協助退除役官兵瞭解個人優勢特質，辦理職業適性評量及職涯發展規劃諮詢，以為生涯規劃與就業選擇之參考，合計辦理職業適性評量 5,845 人次，職涯諮詢服務 2,406 人次，辦理職涯探索營 15 場 450 人。
 - 6.核發創業貸款利息補貼 39 人次：

依「國軍退除役官兵創業輔導及創業貸款利息補貼辦法」，提供創業貸款利息補貼 39 人次。
- (三)職業介紹計畫：
- 1.建構前推營區整合型就業服務：

配合募兵制推動，成立專案小組，主動進入國軍營區說明退輔制度，協助順利就業。辦理 36 場次，屆退官兵 4,083 人次參加。
 - 2.結合地區服務體系，開展就業服務工作網絡：

運用地區榮服處聯絡體系，瞭解及關懷榮民(眷)就業狀況，拓展當地企業人力需求，協助媒合就業，並辦理就業服務工作評比，支付 111 年度第 4 季及 112 年 1-3 季績優人員獎勵，合計獎勵 1,719 人次。
 - 3.簽署合作備忘錄：

為增加退除役官兵就業機會，計拜訪地區企業廠商 2,440 家，並洽簽署「促進退除役官兵就業合作備忘錄」104 家，開拓就業管道。
 - 4.表揚進用退除役官兵績優廠商：

依「民營事業機構團體及私立學校協助退除役官兵就業獎勵辦法」規定，獎勵進用退除役官兵成效優良企業 41 家，計進用退除役官兵

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
總說明
中華民國 112 年度

1,519 人。

5. 推介就業：

為促進順利就業，於各縣市設置就業服務站，並結合地區服務體系，協力推動就業服務工作，合計推介 11,307 人次。

6. 試辦促進退除役官兵穩定就業方案：

為協助無職場經驗官兵，培養技能專長，重返勞動市場，訂定「促進退除役官兵穩定就業方案」，提供「推介就業穩定津貼」及「訓後就業穩定津貼」等二種津貼，以激勵安心工作，奉行政院核定自 107 年 7 月 1 日起試辦，112 年新增核發津貼 6,623 人（穩定就業 3 個月以上）。本案試辦成效良好，在立法院各黨團委員支持下，已於 112 年 5 月 9 日立法院三讀通過輔導條例第 5 條之 1 修正案、112 年 5 月 24 日總統公布，將促進退除役官兵穩定就業津貼入法常態性辦理。

7. 辦理就業服務工作研習及實務法規訓練：

為充實就業服務人員實務及增進退除役官兵就業能力，舉辦就業服務工作研習及實務法規訓練，各縣市榮服處、職訓中心等相關人員計 149 人參加。

8. 辦理就學、就業及職訓服務工作說明會：

為加強與退除役官兵之聯繫輔導，瞭解學習狀況及就業後之工作情形，辦理「就學、就業及職訓服務工作說明會」20 場次，1,298 人次參與，透過交流互動將經驗傳承，並探討問題、研商對策，供本會制定政策之參考。

二、農業支援

(一) 有機農業

以自行經營或委託經營方式於武陵、臺東、清境及彰化農場轄管土地辦理有機栽培，已通過有機驗證面積約 837 公頃(含彰化農場轉型期麻竹園 313 公頃)。

(二) 行銷推廣

1. 印製所屬遊憩區主題月桌曆及採購農場特色農產禮品，以利宣傳行銷。
2. 近年以生態保育、自然景觀、環境保護為規劃主軸，執行三高山農場觀光遊憩軟硬體改善工作，112 年完成福壽山農場國民賓館啟用、

**國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
總說明**

中華民國 112 年度

清境農場青青草原公廁整修及武陵農場楓林木屋改善等工作，本會農場將持續辦理客房及露營區等遊憩環境優化工作，以提升農場旅宿遊憩等服務品質。

- 3.112 年配合交通部觀光署組團計畫，赴馬來西亞、新加坡及韓國等國家，參加觀光行銷推廣活動；參加台灣觀光協會辦理之「2023 台灣美食展」、「ITF 台北國際旅展」，行銷本會高山農場美景與農特產品；積極參與觀光署舉辦之「第 1 屆觀光亮點獎」，武陵及福壽山農場分別獲得最佳國旅潛力獎與最佳人氣獎，以提升農場資訊曝光度，吸引遊客到訪休憩。
- 4.延續空軍飛行員與機工長優惠及醫護專案活動，112 年度計 2,070 人次到農場旅遊；與國防部合作推出敬軍及崇軍專案，邀請國軍弟兄、楷模及其眷屬計 275 人次到農場休閒遊憩，以加強落實照顧榮民袍澤，宣揚與尊崇國軍楷模及同袍長期為保家護臺所付出貢獻，並慰勞醫護人員防疫期間的辛勞。

(三)教育訓練

辦理農場永續發展經營管理研習，配合國家政策 2050 年淨零排放 (Net Zero) 環境永續目標，本年度由清境農場自主參與做為示範場域，由檢視農場營運活動中溫室氣體排放，發掘具有減量潛力的部分，據以推動減量作為。爰辦理教育訓練，參訓學員計 29 人，由清境農場進行業務經驗分享，並透過專業講師針對碳匯及碳權之講解說明，期使順利推行淨零排放作業。

(四)被占用土地之處理

本會所屬農場機構經營被占用國有公用土地，經多年清查排占，截至 112 年 12 月底止，尚餘 18 筆土地，面積 9 餘公頃賡續處理。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 17 億 8,799 萬 6,981 元，較預算數 17 億 5,618 萬 4,000 元，增加 3,181 萬 2,981 元，約 1.81%，分析如下：

- (一)租金及權利金收入：決算數 7,665 萬 649 元，較預算數 3,997 萬 4,000 元，增加 3,667 萬 6,649 元，約 91.75%，主要係收取國產署撥付代處理本會林口區土地設定地上權之權利金及估列結束單位等房地出租收入較預期增加所致。

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
總說明

中華民國 112 年度

(二)投融資業務收入：決算數 17 億 1,105 萬 1,548 元，較預算數 17 億 1,560 萬 6,000 元，減少 455 萬 4,452 元，約 0.27%。

(三)其他業務收入：決算數 29 萬 4,784 元，較預算數 60 萬 4,000 元，減少 30 萬 9,216 元，約 51.19%，主要係收取職訓中心自辦及委外訓練班學員自費訓練費較預期減少所致。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 10 億 2,401 萬 1,281 元，較預算數 8 億 9,755 萬 9,000 元，增加 1 億 2,645 萬 2,281 元，約 14.09%，分析如下：

(一)出租資產成本：決算數 2,363 萬 6,168 元，較預算數 239 萬元，增加 2,124 萬 6,168 元，約 888.96%，主要係支付國產署代處理林口區土地設定地上權之作業費所致。

(二)投融資業務成本：決算數 195 元，較預算數 36 萬 8,000 元，減少 36 萬 7,805 元，約 99.95%，主要係依權益法認列轉投資公司投資短絀較預期減少所致。

(三)管理及總務費用：決算數 665 萬 9,231 元，較預算數 914 萬元，減少 248 萬 769 元，約 27.14%，主要係摺節支出。

(四)研究發展及訓練費用：決算數 95 萬 7,005 元，較預算數 138 萬 9,000 元，減少 43 萬 1,995 元，約 31.10%，主要係會薦中高階主管企業管理暨會派董監事講習班及農場經營管理講習支用較預期減少所致。

(五)其他業務費用：決算數 9 億 9,275 萬 8,682 元，較預算數 8 億 8,427 萬 2,000 元，增加 1 億 848 萬 6,682 元，約 12.27%，主要係促進退除役官兵穩定方案補助人次較預計增加所致。

三、業務外收入

本年度業務外收入決算數 2 億 6,244 萬 30 元，較預算數 1 億 8,082 萬 3,000 元，增加 8,161 萬 7,030 元，約 45.14%，分析如下：

(一)財務收入：決算數 1,752 萬 7,816 元，較預算數 471 萬 9,000 元，增加 1,280 萬 8,816 元，約 271.43%，主要係定期存款利率調升致利息收入較預計增加。

(二)其他業務外收入：決算數 2 億 4,491 萬 2,214 元，較預算數 1 億 7,610 萬 4,000 元，增加 6,880 萬 8,214 元，約 39.07%，分析如下：

1.財產交易賸餘：決算數 6 萬 9,406 元，較預算數增加如列數，主要

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
總說明

中華民國 112 年度

係國產署代處理本會前榮工處高雄大寮區土地交易賸餘所致。

- 2.投資性不動產收入：決算數 1,409 萬 540 元，較預算數 1,323 萬 8,000 元，增加 85 萬 2,540 元，約 6.44%。
- 3.違規罰款收入：決算數 47 萬 703 元，較預算數 156 萬 6,000 元，減少 109 萬 5,297 元，約 69.94%，主要係職訓中心沒入學員退訓賠款及廠商違約賠款等較預期減少所致。
- 4.雜項收入：決算數 2 億 3,028 萬 1,565 元，較預算數 1 億 6,130 萬元，增加 6,898 萬 1,565 元，約 42.77%，主要係認列依會計師查核簽證調整 111 年度轉投資收入較預計增加所致。

四、業務外費用

本年度業務外費用決算數 1 億 5,697 萬 7,391 元，較預算數 8,049 萬 8,000 元，增加 7,647 萬 9,391 元，約 95.01%，分析如下：

- (一)財務費用：決算數 1,945 萬 276 元，較預算數 1,558 萬 4,000 元，增加 386 萬 6,276 元，約 24.81%，主要係國華欣業公司清算完畢認列損失所致。
- (二)其他業務外費用：決算數 1 億 3,752 萬 7,115 元，較預算數 6,491 萬 4,000 元，增加 7,261 萬 3,115 元，約 111.86%，主要係採權益法之長期投資依轉投資公司 111 年度財簽年報調整認列損益所致。

五、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 8 億 6,944 萬 8,339 元，較預算數 9 億 5,895 萬元，減少 8,950 萬 1,661 元，約 9.33%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 8 億 6,944 萬 8,339 元，連同以前年度未分配賸餘 35 億 106 萬 9,846 元及應國華欣業公司清算完結，其相關其他綜合餘絀轉入累積餘絀 33 萬 8,713 元，共有賸餘 43 億 7,085 萬 6,898 元，扣除本年度提存公積 12 億元及填補森保處組改累積短絀 524 萬 2,566 元，尚餘 31 億 6,561 萬 4,332 元，留待以後年度處理。

肆、現金流量結果

- 一、本期現金及約當現金決算數淨增 5 億 437 萬 8,080 元，較預算數淨增 6,091 萬元，增加 4 億 4,346 萬 8,080 元，分述如下：
 - (一)業務活動之淨現金流入 23 億 4,931 萬 3,498 元，包括：

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
總說明

中華民國 112 年度

1. 本期賸餘8億6,944萬8,339元。
2. 利息股利之調整減少3,516萬9,149元，包括利息收入1,752萬7,816元，股利收入3,018萬5,750元及利息費用1,254萬4,417元。
3. 調整項目增加5億675萬3,131元，包括折舊、減損及折耗2,975萬7,018元，攤銷631萬4,955元，處理資產賸餘6萬9,406元，其他減少15億6,380萬7,943元，流動資產淨減5,885萬375元及流動負債淨增19億7,570萬8,132元。
4. 收取利息1,754萬7,560元，收取股利10億1,299萬2,850元及支付利息2,225萬9,233元。

(二) 投資活動之淨現金流入7億6,521萬661元，其中現金流入8億134萬3,992元，包括減少流動金融資產6億5,000萬元、投資及準備金1億5,125萬6,692元及其他資產8萬7,300元，現金流出3,613萬3,331元，包括增加短期墊款20萬162元、不動產、廠房及設備2,826萬1,617元、無形資產764萬1,784元及其他資產2萬9,768元。

(三) 籌資活動之淨現金流出26億1,014萬6,079元，其中現金流入7,012萬49元，係增加其他負債57萬2,810元及公積6,954萬7,239元，現金流出26億8,026萬6,128元，包括減少短期債務26億8,000萬元及其他負債26萬6,128元。

二、現金及約當現金之淨增5億437萬8,080元，係期末現金10億2,968萬5,063元，較期初現金5億2,530萬6,983元增加之數。

伍、資產負債情況

- 一、資產總額計374億6,810萬6,255元，其中流動資產20億3,336萬4,731元，占5.43%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金177億2,395萬117元，占47.30%；不動產、廠房及設備9億3,430萬5,784元，占2.49%；投資性不動產82億4,709萬7,408元，占22.01%；無形資產1,109萬8,876元，占0.03%；其他資產85億1,828萬9,339元，占22.74%。
- 二、負債總額計22億8,848萬8,643元，占負債及淨值6.11%，其中流動負債22億6,775萬6,569元，占負債及淨值6.05%；其他負債2,073萬2,074元，占負債及淨值0.06%。
- 三、淨值總額計351億7,961萬7,612元，占負債及淨值93.89%；其中基金142億9,693萬7,752元，占負債及淨值38.16%；公積169億2,865

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
總說明
中華民國 112 年度

萬 3,543 元，占負債及淨值 45.18%；累積賸餘 31 億 6,561 萬 4,332 元，占負債及淨值 8.45%；淨值其他項目 7 億 8,841 萬 1,985 元，占負債及淨值 2.10%。

陸、重大事項說明

- 一、榮民森林保育事業管理處配合組改，於 112 年 8 月 1 日移撥至農業部林業及自然保育署，管理會配合辦理投資收回及接管剩餘帳務。
- 二、轉投資事業國華欣業股份有限公司 112 年完成清算並分派清算賸餘財產，爰辦理收回投資 5,772 萬 1,978 元，經行政院 112 年 3 月 22 日院授輔事字第 1120016891 號函同意先行辦理並補辦 113 年度預算。
- 三、轉投資事業達榮環保股份有限公司 112 年辦理現金減資，爰認列收回投資 5,025 萬 8,342 元，經行政院 112 年 6 月 30 日院授輔事字第 1120050957 號函同意先行辦理並補辦 113 年度預算。
- 四、財政部國有財產署南區分署代處分本會原榮工處高雄市大寮區大寮段二小段 1511-40 地號土地，處分價款 8 萬 7,000 元，經行政院 112 年 7 月 7 日院授輔行字第 1120053364 號函同意先行辦理並補辦 113 年度預算。

主 要 表

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
收支餘絀表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	1,756,184,000	100.00	1,787,996,981	100.00	31,812,981	1.81	2,176,507,833	100.00
租金及權利金收入	39,974,000	2.28	76,650,649	4.29	36,676,649	91.75	41,570,145	1.91
土地租金收入	6,998,000	0.40	14,864,530	0.83	7,866,530	112.41	6,069,933	0.28
廠房租金收入	1,956,000	0.11	1,956,000	0.11	-	-	4,526,874	0.21
權利金收入	23,553,000	1.34	47,210,023	2.64	23,657,023	100.44	23,251,101	1.07
其他租金收入	7,467,000	0.43	12,620,096	0.71	5,153,096	69.01	7,722,237	0.35
投融資業務收入	1,715,606,000	97.69	1,711,051,548	95.70	-4,554,452	0.27	2,134,610,847	98.08
投資業務收入	1,616,568,000	92.05	1,603,406,351	89.68	-13,161,649	0.81	1,544,239,357	70.95
其他投融資業務收入	99,038,000	5.64	107,645,197	6.02	8,607,197	8.69	590,371,490	27.12
其他業務收入	604,000	0.03	294,784	0.02	-309,216	51.19	326,841	0.02
雜項業務收入	604,000	0.03	294,784	0.02	-309,216	51.19	326,841	0.02
業務成本與費用	897,559,000	51.11	1,024,011,281	57.27	126,452,281	14.09	957,595,319	44.00
出租資產成本	2,390,000	0.14	23,636,168	1.32	21,246,168	888.96	1,223,123	0.06
出租土地成本	1,698,000	0.10	20,806,246	1.16	19,108,246	1,125.34	394,393	0.02
其他出租成本	692,000	0.04	2,829,922	0.16	2,137,922	308.95	828,730	0.04
投融資業務成本	368,000	0.02	195	-	-367,805	99.95	46,935,532	2.16
投資業務成本	368,000	0.02	195	-	-367,805	99.95	46,935,532	2.16
管理及總務費用	9,140,000	0.52	6,659,231	0.37	-2,480,769	27.14	7,782,865	0.36
管理費用及總務費用	9,140,000	0.52	6,659,231	0.37	-2,480,769	27.14	7,782,865	0.36
研究發展及訓練費用	1,389,000	0.08	957,005	0.05	-431,995	31.10	1,058,344	0.05
訓練費用	1,389,000	0.08	957,005	0.05	-431,995	31.10	1,058,344	0.05
其他業務費用	884,272,000	50.35	992,758,682	55.52	108,486,682	12.27	900,595,455	41.38
雜項業務費用	884,272,000	50.35	992,758,682	55.52	108,486,682	12.27	900,595,455	41.38
業務賸餘(短絀)	858,625,000	48.89	763,985,700	42.73	-94,639,300	11.02	1,218,912,514	56.00
業務外收入	180,823,000	10.30	262,440,030	14.68	81,617,030	45.14	213,616,027	9.81
財務收入	4,719,000	0.27	17,527,816	0.98	12,808,816	271.43	8,043,376	0.37
利息收入	4,719,000	0.27	17,527,816	0.98	12,808,816	271.43	8,043,376	0.37
其他業務外收入	176,104,000	10.03	244,912,214	13.70	68,808,214	39.07	205,572,651	9.45
財產交易賸餘	-	-	69,406	-	69,406	-	-	-
投資性不動產收入	13,238,000	0.75	14,090,540	0.79	852,540	6.44	13,238,040	0.61
違規罰款收入	1,566,000	0.09	470,703	0.03	-1,095,297	69.94	387,790	0.02
雜項收入	161,300,000	9.18	230,281,565	12.88	68,981,565	42.77	191,946,821	8.82
業務外費用	80,498,000	4.58	156,977,391	8.78	76,479,391	95.01	165,290,719	7.59
財務費用	15,584,000	0.89	19,450,276	1.09	3,866,276	24.81	21,505,878	0.99
利息費用	15,584,000	0.89	12,544,417	0.70	-3,039,583	19.50	21,505,878	0.99
投資短絀	-	-	6,905,859	0.39	6,905,859	-	-	-

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
收支餘絀表
中華民國112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	%
其他業務外費用	64,914,000	3.70	137,527,115	7.69	72,613,115	111.86	143,784,841	6.61
財產交易短絀	-	-	-	-	-	-	10,103,058	0.46
投資性不動產費用	900,000	0.05	938,523	0.05	38,523	4.28	925,923	0.04
雜項費用	64,014,000	3.65	136,588,592	7.64	72,574,592	113.37	132,755,860	6.10
業務外賸餘（短絀）	100,325,000	5.71	105,462,639	5.90	5,137,639	5.12	48,325,308	2.22
本期賸餘（短絀）	958,950,000	54.60	869,448,339	48.63	-89,501,661	9.33	1,267,237,822	58.22

附註：

科 目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減	上年度決算數
採權益法認列之其他綜合餘絀份額－不重分類至餘絀之項目		-66,679,361	-66,679,361	116,501,345

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
餘絀撥補表
中華民國112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	4,339,646,000	100.00	4,370,856,898	100.00	31,210,898	0.72	6,301,069,846	100.00
本期賸餘	958,950,000	22.10	869,448,339	19.89	-89,501,661	9.33	1,267,237,822	20.11
前期未分配賸餘	3,380,696,000	77.90	3,501,069,846	80.10	120,373,846	3.56	5,033,832,024	79.89
其他轉入數	-	-	338,713	0.01	338,713	-	-	-
分配之部	1,200,000,000	27.65	1,205,242,566	27.57	5,242,566	0.44	2,800,000,000	44.44
填補累積短絀	-	-	5,242,566	0.12	5,242,566	-	-	-
提存公積	1,200,000,000	27.65	1,200,000,000	27.45	-	-	2,800,000,000	44.44
未分配賸餘	3,139,646,000	72.35	3,165,614,332	72.43	25,968,332	0.83	3,501,069,846	55.56

註：

1. 榮民森林保育事業管理處於本年8月1日配合農業部組織改造移撥農業部林業及自然保育署；該處原轄棲蘭明池相關業務移交武陵農場、部分業務移交本會辦理。原榮民森林保育事業管理處待填補之短絀5,242,566元移交本會表達。
2. 其他轉入數係國華欣業公司清算，相關其他綜合餘絀轉入累積餘絀。

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
現金流量表
中華民國112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）	958,950,000	869,448,339	-89,501,661	9.33
利息股利之調整	10,865,000	-35,169,149	-46,034,149	423.69
利息收入	-4,719,000	-17,527,816	-12,808,816	271.43
股利收入	-	-30,185,750	-30,185,750	-
利息費用	15,584,000	12,544,417	-3,039,583	19.50
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	969,815,000	834,279,190	-135,535,810	13.98
調整項目	-1,515,882,000	506,753,131	2,022,635,131	133.43
折舊、減損及折耗	35,199,000	29,757,018	-5,441,982	15.46
攤銷	9,071,000	6,314,955	-2,756,045	30.38
處理資產短絀（賸餘）	-	-69,406	-69,406	-
其他	-1,556,200,000	-1,563,807,943	-7,607,943	0.49
流動資產淨減（淨增）	-	58,850,375	58,850,375	-
流動負債淨增（淨減）	-3,952,000	1,975,708,132	1,979,660,132	50,092.61
未計利息股利之現金流入（流出）	-546,067,000	1,341,032,321	1,887,099,321	345.58
收取利息	4,719,000	17,547,560	12,828,560	271.85
收取股利	750,000,000	1,012,992,850	262,992,850	35.07
支付利息	-15,584,000	-22,259,233	-6,675,233	42.83
業務活動之淨現金流入（流出）	193,068,000	2,349,313,498	2,156,245,498	1,116.83
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	650,000,000	650,000,000	-
減少流動金融資產	-	650,000,000	650,000,000	-
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	151,256,692	151,256,692	-
減少投資	-	151,016,119	151,016,119	-
減少準備金	-	240,573	240,573	-
減少無形資產及其他資產	-	87,300	87,300	-
減少其他資產	-	87,300	87,300	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	-200,162	-200,162	-
增加短期墊款	-	-200,162	-200,162	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-100,000,000	-	100,000,000	100.00
增加投資	-100,000,000	-	100,000,000	100.00
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-25,993,000	-28,261,617	-2,268,617	8.73
增加不動產、廠房及設備	-25,993,000	-28,261,617	-2,268,617	8.73

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
現金流量表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
增加無形資產及其他資產	-6,165,000	-7,671,552	-1,506,552	24.44
增加無形資產	-6,165,000	-7,641,784	-1,476,784	23.95
增加其他資產	-	-29,768	-29,768	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-132,158,000	765,210,661	897,368,661	679.01
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	-	572,810	572,810	-
增加其他負債	-	572,810	572,810	-
增加基金、公積及填補短絀	-	69,547,239	69,547,239	-
增加公積	-	69,547,239	69,547,239	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-2,680,266,128	-2,680,266,128	-
減少短期債務	-	-2,680,000,000	-2,680,000,000	-
減少其他負債	-	-266,128	-266,128	-
籌資活動之淨現金流入（流出）	-	-2,610,146,079	-2,610,146,079	-
現金及約當現金之淨增（淨減）	60,910,000	504,378,080	443,468,080	728.07
期初現金及約當現金	721,646,000	525,306,983	-196,339,017	27.21
期末現金及約當現金	782,556,000	1,029,685,063	247,129,063	31.58

註：不影響現金流量之投資及籌資活動：

1. 代管資產與應付代管資產同額減少17,052,375元。
2. 房地移轉國有財產署待處分資產4,464,229元(土地4,406,688元、房屋及建築57,541元)。

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
平 衡 表

中華民國 112 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	37,468,106,255	100.00	37,323,318,112	100.00	144,788,143	0.39
流動資產	2,033,364,731	5.43	2,231,103,530	5.98	-197,738,799	8.86
現金	1,029,685,063	2.75	525,306,983	1.41	504,378,080	96.02
銀行存款	1,029,685,063	2.75	525,306,983	1.41	504,378,080	96.02
流動金融資產	750,000,000	2.00	1,400,000,000	3.75	-650,000,000	46.43
其他金融資產－流動	750,000,000	2.00	1,400,000,000	3.75	-650,000,000	46.43
應收款項	242,450,054	0.65	300,945,818	0.81	-58,495,764	19.44
應收帳款	511,900	-	8,949,385	0.02	-8,437,485	94.28
應收利息	465,428	-	485,172	-	-19,744	4.07
其他應收款	241,472,726	0.64	291,511,261	0.78	-50,038,535	17.17
預付款項	11,021,449	0.03	4,842,726	0.01	6,178,723	127.59
預付費用	4,994,569	0.01	509,944	-	4,484,625	879.43
留抵稅額	5,885,860	0.02	4,332,782	0.01	1,553,078	35.84
其他預付款	141,020	-	-	-	141,020	-
短期貸墊款	208,165	-	8,003	-	200,162	2,501.09
短期墊款	208,165	-	8,003	-	200,162	2,501.09
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	17,723,950,117	47.30	17,364,211,296	46.52	359,738,821	2.07
採權益法之投資	14,544,478,312	38.82	14,184,504,598	38.00	359,973,714	2.54
採權益法之投資成本	12,974,576,496	34.63	13,146,155,929	35.22	-171,579,433	1.31
採權益法之投資權益調整	1,569,901,816	4.19	1,038,348,669	2.78	531,553,147	51.19
非流動金融資產	760,033,941	2.03	760,033,941	2.04	-	-
以成本衡量之金融資產－非流動	760,033,941	2.03	760,033,941	2.04	-	-
其他長期投資	1,712,086,771	4.57	1,712,086,771	4.59	-	-
什項長期投資	1,712,086,771	4.57	1,712,086,771	4.59	-	-
長期應收款	707,351,093	1.89	707,351,093	1.90	-	-
長期應收款	707,351,093	1.89	707,351,093	1.90	-	-
準備金	-	-	234,893	-	-234,893	100.00
退休及離職準備金	-	-	234,893	-	-234,893	100.00
不動產、廠房及設備	934,305,784	2.49	940,265,414	2.52	-5,959,630	0.63
土地	799,438,377	2.13	803,845,065	2.15	-4,406,688	0.55
土地	799,438,377	2.13	803,845,065	2.15	-4,406,688	0.55
土地改良物	1,250,698	-	1,501,214	-	-250,516	16.69

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
平 衡 表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
土地改良物	65,535,821	0.17	65,535,821	0.18	-	-
累計折舊－土地改良物	64,285,123	0.17	64,034,607	0.17	250,516	0.39
房屋及建築	40,425,166	0.11	42,416,702	0.11	-1,991,536	4.70
房屋及建築	151,824,924	0.41	157,902,818	0.42	-6,077,894	3.85
累計折舊－房屋及建築	111,399,758	0.30	115,486,116	0.31	-4,086,358	3.54
機械及設備	64,594,131	0.17	60,937,834	0.16	3,656,297	6.00
機械及設備	211,537,995	0.56	188,874,912	0.51	22,663,083	12.00
累計折舊－機械及設備	146,943,864	0.39	127,937,078	0.34	19,006,786	14.86
交通及運輸設備	13,275,494	0.04	14,050,608	0.04	-775,114	5.52
交通及運輸設備	26,813,457	0.07	25,215,007	0.07	1,598,450	6.34
累計折舊－交通及運輸設備	13,537,963	0.04	11,164,399	0.03	2,373,564	21.26
什項設備	15,321,918	0.04	17,513,991	0.05	-2,192,073	12.52
什項設備	66,391,952	0.18	62,391,868	0.17	4,000,084	6.41
累計折舊－什項設備	51,070,034	0.14	44,877,877	0.12	6,192,157	13.80
投資性不動產	8,247,097,408	22.01	8,247,097,408	22.10	-	-
投資性不動產	8,247,097,408	22.01	8,247,097,408	22.10	-	-
投資性不動產	8,247,097,408	22.01	8,247,097,408	22.10	-	-
無形資產	11,098,876	0.03	9,772,047	0.03	1,326,829	13.58
無形資產	11,098,876	0.03	9,772,047	0.03	1,326,829	13.58
電腦軟體	11,098,876	0.03	9,772,047	0.03	1,326,829	13.58
其他資產	8,518,289,339	22.74	8,530,868,417	22.86	-12,579,078	0.15
什項資產	1,276,293	-	18,298,900	0.05	-17,022,607	93.03
存出保證金	10,000	-	-	-	10,000	-
催收款項	104,964,107	0.28	104,964,107	0.28	-	-
備抵呆帳－催收款項	104,904,107	0.28	104,904,107	0.28	-	-
暫付及待結轉帳項	19,768	-	-	-	19,768	-
代管資產	1,186,525	-	18,238,900	0.05	-17,052,375	93.49
待處理資產	8,517,013,046	22.74	8,512,569,517	22.81	4,443,529	0.05
委託處分資產	8,517,013,046	22.74	8,512,569,517	22.81	4,443,529	0.05
合 計	37,468,106,255	100.00	37,323,318,112	100.00	144,788,143	0.39

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
平 衡 表

中華民國 112 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	2,288,488,643	6.11	3,022,566,989	8.10	-734,078,346	24.29
流動負債	2,267,756,569	6.05	2,981,763,253	7.99	-714,006,684	23.95
短期債務	-	-	2,680,000,000	7.18	-2,680,000,000	100.00
短期借款	-	-	2,680,000,000	7.18	-2,680,000,000	100.00
應付款項	5,735,032	0.02	21,245,285	0.06	-15,510,253	73.01
應付代收款	591,070	-	562,870	-	28,200	5.01
應付費用	5,143,962	0.01	10,967,599	0.03	-5,823,637	53.10
應付利息	-	-	9,714,816	0.03	-9,714,816	100.00
預收款項	2,262,021,537	6.04	280,517,968	0.75	1,981,503,569	706.37
預收收入	2,253,344,278	6.01	271,842,526	0.73	1,981,501,752	728.92
其他預收款	8,677,259	0.02	8,675,442	0.02	1,817	0.02
其他負債	20,732,074	0.06	40,803,736	0.11	-20,071,662	49.19
什項負債	20,732,074	0.06	40,803,736	0.11	-20,071,662	49.19
存入保證金	18,539,493	0.05	17,966,683	0.05	572,810	3.19
應付保管款	1,006,056	-	1,006,056	-	-	-
應付退休及離職金	-	-	3,325,969	0.01	-3,325,969	100.00
暫收及待結轉帳項	-	-	266,128	-	-266,128	100.00
應付代管資產	1,186,525	-	18,238,900	0.05	-17,052,375	93.49
淨 值	35,179,617,612	93.89	34,300,751,123	91.90	878,866,489	2.56
基金	14,296,937,752	38.16	14,296,937,752	38.31	-	-
基金	14,296,937,752	38.16	14,296,937,752	38.31	-	-
基金	14,296,937,752	38.16	14,296,937,752	38.31	-	-
公積	16,928,653,543	45.18	15,647,310,660	41.92	1,281,342,883	8.19
資本公積	566,663,543	1.51	485,320,660	1.30	81,342,883	16.76
受贈公積	81,402,161	0.22	59,278	-	81,342,883	137,222.72
其他資本公積	485,261,382	1.30	485,261,382	1.30	-	-
特別公積	16,361,990,000	43.67	15,161,990,000	40.62	1,200,000,000	7.91
特別公積	16,361,990,000	43.67	15,161,990,000	40.62	1,200,000,000	7.91
累積餘絀	3,165,614,332	8.45	3,501,069,846	9.38	-335,455,514	9.58
累積賸餘	3,165,614,332	8.45	3,501,069,846	9.38	-335,455,514	9.58
累積賸餘	3,165,614,332	8.45	3,501,069,846	9.38	-335,455,514	9.58
淨值其他項目	788,411,985	2.10	855,432,865	2.29	-67,020,880	7.83
累積其他綜合餘絀	788,411,985	2.10	855,432,865	2.29	-67,020,880	7.83
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	630,017	-	630,017	-	-	-

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
平 衡 表
中華民國 112 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	%
未實現重估增值	385,829,612	1.03	385,832,418	1.03	-2,806	-
透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之權益工具	130,416,288	0.35	130,755,001	0.35	-338,713	0.26
投資未實現評價餘絀						
其他綜合餘絀	271,536,068	0.72	338,215,429	0.91	-66,679,361	19.72
合 計	37,468,106,255	100.00	37,323,318,112	100.00	144,788,143	0.39

註：

1. 榮民森林保育事業管理處於本年8月1日配合農業部組織改造移撥農業部林業及自然保育署；該處原轄棲蘭明池相關業務移交武陵農場、部分業務移交本會辦理。本表本年度決算包含原榮民森林保育事業管理處資產76,100,317元及淨值76,100,317元。
2. 「信託代理與保證資產（負債）」科目，均為保證品（應付保證品），本年度決算數11,200,000元；上年度決算數11,200,000元。

本 頁 空 白

附 屬 表

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
業務收入明細表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
業務收入	1,756,184,000	1,787,996,981	31,812,981	1.81	
租金及權利金收入	39,974,000	76,650,649	36,676,649	91.75	
土地租金收入	6,998,000	14,864,530	7,866,530	112.41	主要係估列本會原榮印廠等及承接榮民公司林口新頭湖段之土地租金收入較預期增加所致。
廠房租金收入	1,956,000	1,956,000	-	-	
權利金收入	23,553,000	47,210,023	23,657,023	100.44	主要係收取國產署撥付代處理本會林口區土地設定地上權之權利金所致。
其他租金收入	7,467,000	12,620,096	5,153,096	69.01	主要係估列本會前木材廠房地等出租收入較預期增加所致。
投融資業務收入	1,715,606,000	1,711,051,548	-4,554,452	0.27	
投資業務收入	1,616,568,000	1,603,406,351	-13,161,649	0.81	
其他投融資業務收入	99,038,000	107,645,197	8,607,197	8.69	
其他業務收入	604,000	294,784	-309,216	51.19	
雜項業務收入	604,000	294,784	-309,216	51.19	主要係收取職訓中心自辦訓練班學員自費訓練費較預計減少所致。

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
業務外收入明細表
中華民國112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	180,823,000	262,440,030	81,617,030	45.14	
財務收入	4,719,000	17,527,816	12,808,816	271.43	
利息收入	4,719,000	17,527,816	12,808,816	271.43	主要係定期存款利率調 升致利息收入較預計增 加。
其他業務外收入	176,104,000	244,912,214	68,808,214	39.07	
財產交易賸餘	-	69,406	69,406	-	主要係國產署代處理本 會前榮工處高雄大寮區 土地交易賸餘所致。
投資性不動產收入	13,238,000	14,090,540	852,540	6.44	
違規罰款收入	1,566,000	470,703	-1,095,297	69.94	主要係職訓中心沒入學 員退訓賠款及廠商違約 賠款等較預期減少所致 。
雜項收入	161,300,000	230,281,565	68,981,565	42.77	主要係認列依會計師查 核簽證調整111年度轉 投資收入較預計增加所 致。

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
出租資產成本明細表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註	
			金 額	%		
出租資產成本	2,390,000	23,636,168	21,246,168	888.96		
出租土地成本	1,698,000	20,806,246	19,108,246	1,125.34	主要係支付國產署代處理本會林口區土地設定地上權之作業費所致。	
服務費用	145,000	20,230,978	20,085,978	13,852.40		
一般服務費	145,000	20,230,978	20,085,978	13,852.40		
稅捐與規費（強制費）	1,553,000	575,268	-977,732	62.96		
土地稅	1,553,000	575,268	-977,732	62.96		
其他出租成本	692,000	2,829,922	2,137,922	308.95		主要係支付國產署代處理本會原木材廠房地之地價稅、房屋稅等費用所致。
服務費用	75,000	201,586	126,586	168.78		
保險費	-	24,848	24,848	-		
一般服務費	75,000	176,738	101,738	135.65		
折舊、折耗及攤銷	49,000	39,382	-9,618	19.63		
不動產、廠房及設備折舊	49,000	39,382	-9,618	19.63		
稅捐與規費（強制費）	568,000	2,588,954	2,020,954	355.80		
土地稅	-	1,321,732	1,321,732	-		
房屋稅	568,000	1,267,222	699,222	123.10		

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
投融資業務成本明細表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
投融資業務成本	368,000	195	-367,805	99.95	主要係依權益法認列轉投資公司112年度長期投資損失較預期減少所致。
投資業務成本	368,000	195	-367,805	99.95	
服務費用	-	195	195	-	
一般服務費	-	195	195	-	
短絀、賠償與保險給付	368,000	-	-368,000	100.00	
各項短絀	368,000	-	-368,000	100.00	

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
管理及總務費用明細表
中華民國112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	9,140,000	6,659,231	-2,480,769	27.14	主要係截至本月份各單位支用較預期減少所致。
管理費用及總務費用	9,140,000	6,659,231	-2,480,769	27.14	
服務費用	6,721,000	4,360,778	-2,360,222	35.12	
旅運費	1,994,000	1,083,258	-910,742	45.67	
印刷裝訂及公告費	265,000	481,275	216,275	81.61	
保險費	-	910	910	-	
一般服務費	120,000	204,151	84,151	70.13	
專業服務費	3,599,000	1,878,248	-1,720,752	47.81	
公關慰勞費	120,000	116,098	-3,902	3.25	
推展費	623,000	596,838	-26,162	4.20	
材料及用品費	74,000	28,851	-45,149	61.01	
用品消耗	74,000	28,851	-45,149	61.01	
租金與利息	-	37,000	37,000	-	
交通及運輸設備租金	-	37,000	37,000	-	
折舊、折耗及攤銷	2,345,000	2,232,602	-112,398	4.79	
不動產、廠房及設備折舊	518,000	436,337	-81,663	15.77	
攤銷	1,827,000	1,796,265	-30,735	1.68	

註：

1. 國外旅費決算數645,427元，較預算數1,257,000元，減少611,573元，主要係撙節支出。
2. 公共關係費決算數116,098元，較預算數120,000元，減少3,902元，主要係撙節支出。
3. 推展費決算數596,838元，較預算數623,000元，減少26,162元，主要係撙節支出。

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
研究發展及訓練費用明細表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
研究發展及訓練費用	1,389,000	957,005	-431,995	31.10	主要係會薦中高階主管 企業管理暨會派董監事 講習班及農場經營管理 講習支用較預期減少所 致。
訓練費用	1,389,000	957,005	-431,995	31.10	
服務費用	1,026,000	739,022	-286,978	27.97	
水電費	-	16,753	16,753	-	
旅運費	20,000	5,040	-14,960	74.80	
印刷裝訂及公告費	20,000	32,712	12,712	63.56	
修理保養及保固費	-	146,000	146,000	-	
保險費	-	7,569	7,569	-	
一般服務費	626,000	416,750	-209,250	33.43	
專業服務費	360,000	109,985	-250,015	69.45	
推展費	-	4,213	4,213	-	
材料及用品費	318,000	158,183	-159,817	50.26	
使用材料費	170,000	36,909	-133,091	78.29	
用品消耗	148,000	121,274	-26,726	18.06	
租金與利息	35,000	59,800	24,800	70.86	
地租及水租	-	3,000	3,000	-	
房租	10,000	-	-10,000	-100.00	
交通及運輸設備租金	25,000	30,000	5,000	20.00	
什項設備租金	-	26,800	26,800	-	
其他	10,000	-	-10,000	-100.00	
其他費用	10,000	-	-10,000	-100.00	

註：推展費決算數4,213元，較預算數增加如列數，主要係於管理研習課程推廣農場農特產品所致。

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
其他業務費用明細表
中華民國112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	884,272,000	992,758,682	108,486,682	12.27	主要係促進退除役官兵穩定就業方案等計畫經費結報較預期增加。
雜項業務費用	884,272,000	992,758,682	108,486,682	12.27	
服務費用	132,471,000	125,582,782	-6,888,218	5.20	
郵電費	1,643,000	1,480,460	-162,540	9.89	
旅運費	1,165,000	970,521	-194,479	16.69	
印刷裝訂及公告費	408,000	624,749	216,749	53.12	
修理保養及保固費	1,250,000	1,250,300	300	0.02	
保險費	-	50,889	50,889	-	
一般服務費	89,584,000	86,024,613	-3,559,387	3.97	
專業服務費	23,764,000	21,825,350	-1,938,650	8.16	
推展費	14,657,000	13,355,900	-1,301,100	8.88	
材料及用品費	15,415,000	18,139,971	2,724,971	17.68	
使用材料費	13,930,000	17,284,735	3,354,735	24.08	
用品消耗	1,485,000	855,236	-629,764	42.41	
租金與利息	2,120,000	1,264,850	-855,150	40.34	
房租	1,400,000	872,000	-528,000	37.71	
機器租金	90,000	90,000	-	-	
交通及運輸設備租金	630,000	292,850	-337,150	53.52	
什項設備租金	-	10,000	10,000	-	
折舊、折耗及攤銷	39,468,000	32,258,802	-7,209,198	18.27	
不動產、廠房及設備折舊	32,224,000	27,740,112	-4,483,888	13.91	
攤銷	7,244,000	4,518,690	-2,725,310	37.62	
稅捐與規費（強制費）	4,680,000	220	-4,679,780	100.00	
土地稅	4,500,000	-	-4,500,000	100.00	
房屋稅	180,000	-	-180,000	100.00	
規費	-	220	220	-	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	681,687,000	807,594,248	125,907,248	18.47	
捐助、補助與獎助	671,810,000	799,258,517	127,448,517	18.97	
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	9,877,000	8,335,731	-1,541,269	15.60	

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
其他業務費用明細表
中華民國112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	8,431,000	7,917,809	-513,191	6.09	
其他費用	8,431,000	7,917,809	-513,191	6.09	

註：

- 1.一般服務費內含勞務承攬人力，預計進用72人（職訓業務8人及職介業務64人），實際進用72人（職訓業務8人及職介業務64人），相關費用預算數47,114,000元（職訓業務5,336,000元及職介業務41,778,000元），決算數47,218,394元（職訓業務5,950,394元及職介業務41,268,000元）。
- 2.推展費決算數13,355,900元，較預算數14,657,000元，減少1,301,100元，主要係擲節支出。

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
業務外費用明細表
中華民國112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	80,498,000	156,977,391	76,479,391	95.01	
財務費用	15,584,000	19,450,276	3,866,276	24.81	
利息費用	15,584,000	12,544,417	-3,039,583	19.50	主要係提前償還債款，利息費用較預期減少所致。
租金與利息	15,584,000	12,544,417	-3,039,583	19.50	
利息	15,584,000	12,544,417	-3,039,583	19.50	
投資短絀	-	6,905,859	6,905,859	-	主要係認列國華欣業公司清算完畢之損失所致。
短絀、賠償與保險給付	-	6,905,859	6,905,859	-	
各項短絀	-	6,905,859	6,905,859	-	
其他業務外費用	64,914,000	137,527,115	72,613,115	111.86	
投資性不動產費用	900,000	938,523	38,523	4.28	
稅捐與規費（強制費）	900,000	938,523	38,523	4.28	
土地稅	900,000	925,023	25,023	2.78	
規費	-	13,500	13,500	-	
雜項費用	64,014,000	136,588,592	72,574,592	113.37	主要係採權益法之長期股權投資，依轉投資公司111年度財簽年報調整認列損益所致。
用人費用	45,705,000	40,320,591	-5,384,409	11.78	
獎金	-	21,439	21,439	-	
退休及卹償金	45,705,000	40,299,152	-5,405,848	11.83	
服務費用	15,572,000	10,065,501	-5,506,499	35.36	
水電費	104,000	291,796	187,796	180.57	
郵電費	6,000	3,796	-2,204	36.73	
旅運費	124,000	269,508	145,508	117.35	
修理保養及保固費	1,881,000	602,694	-1,278,306	67.96	
保險費	24,000	20,442	-3,558	14.83	
一般服務費	10,359,000	6,330,574	-4,028,426	38.89	
專業服務費	3,074,000	2,546,691	-527,309	17.15	
材料及用品費	32,000	127,315	95,315	297.86	
使用材料費	15,000	70,036	55,036	366.91	
用品消耗	17,000	57,279	40,279	236.94	

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
業務外費用明細表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
折舊、折耗及攤銷	2,408,000	1,541,187	-866,813	36.00	
不動產、廠房及設備	2,408,000	1,541,187	-866,813	36.00	
折舊					
稅捐與規費（強制費）	297,000	27,300	-269,700	90.81	
土地稅	1,000	1,767	767	76.70	
房屋稅	1,000	-	-1,000	100.00	
消費與行為稅	12,000	-	-12,000	100.00	
規費	283,000	25,533	-257,467	90.98	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	-	90,000	90,000	-	
捐助、補助與獎助	-	90,000	90,000	-	
短絀、賠償與保險給付	-	84,159,930	84,159,930	-	
各項短絀	-	66,631,335	66,631,335	-	
賠償給付	-	17,528,595	17,528,595	-	
其他	-	256,768	256,768	-	
其他費用	-	256,768	256,768	-	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力，無預計進用人數（行政業務），無實際進用人數，計時計件人員酬金無預算數，決算數25,932元，係發放前北勞員工年終獎金。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力，預計進用7人（安全維護），實際進用6人，相關費用預算數10,359,000元（安全維護），決算數4,804,819元。

國軍退除役
安置基
資產折
中華民國

項 目	不動產、			
	土 地 房 屋 機 械 交 通 及 改 良 物 及 建 築 及 設 備 運 輸 設 備			
原值	65,535,821	157,902,818	188,874,912	25,215,007
減：以前年度已提折舊數	64,034,607	115,486,116	127,937,078	11,164,399
上年度期末帳面價值	1,501,214	42,416,702	60,937,834	14,050,608
加：本年度新增資產價值	-	-	22,663,083	1,598,450
減：本年度減少資產價值	-	57,541	-	-
調整欄：增加	-	-	-	-
調整欄：減少	-	-	-	-
減：本年度提列折舊數	250,516	1,933,995	19,006,786	2,373,564
本年度期末帳面價值	1,250,698	40,425,166	64,594,131	13,275,494
本年度提列折舊數	250,516	1,933,995	19,006,786	2,373,564
出租資產成本	26,058	13,324	-	-
管理及總務費用	-	-	436,337	-
其他業務費用	-	709,014	18,465,377	2,373,564
其他業務外費用	224,458	1,211,657	105,072	-
合計	250,516	1,933,995	19,006,786	2,373,564

註：

- 1.本年度減少資產價值，係本會原臺南市龍崎區番社段112地號等建物變更為非公用財產，房屋及建築原值
- 2.投資性不動產土地部分期初數8,247,097,408元，期末數8,247,097,408元。
- 3.其他資產：不含代管資產土地期初數18,238,900元，期末數1,186,525元。

官兵安置基金
金管理會
舊明細表

112年度

單位：新臺幣元

廠房及設備					投	資	性	其	他	合	計
什	項	租	賃	租	賃	生	產	性			
設	備	資	產	權	益	改	良	植			
	62,391,868	-	-	-	-	-	-	-	8,247,097,408	-	8,747,017,834
	44,877,877	-	-	-	-	-	-	-	-	-	363,500,077
	17,513,991	-	-	-	-	-	-	-	8,247,097,408	-	8,383,517,757
	4,000,084	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,261,617
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57,541
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6,192,157	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,757,018
	15,321,918	-	-	-	-	-	-	-	8,247,097,408	-	8,381,964,815
	6,192,157	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,757,018
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,382
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	436,337
	6,192,157	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,740,112
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,541,187
	6,192,157	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,757,018

6,077,894元，累計折舊6,020,353元。

國軍退除役
安置基
資產變
中華民國

科 目	決				淨	變 值 額	變 總 收 入
	帳						
	成 重	本 估	或 價 值	已 折			
其他資產		20,700			-	20,700	87,300
待處理資產		20,700			-	20,700	87,300
委託處分資產		20,700			-	20,700	87,300
合 計		20,700			-	20,700	87,300

官兵安置基金
金管理會
賣明細表
112年度

單位：新臺幣元

算		數		變		比		較		增		減						
賣	收	入	未	實	現	重	估	變	賣	餘	紬	金	額	%				
處	理	費	用	淨	收	入	增	值	減	少	數	變	預	算				
處	理	費	用	淨	收	入	增	值	減	少	數	變	預	算				
-				87,300							2,806				69,406			-
-				87,300							2,806				69,406			-
-				87,300							2,806				69,406			-
-				87,300							2,806				69,406			-

國軍退除役
安置基
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									
機械及設備			2,320,000		23,972,000				-
機械及設備			2,320,000		23,972,000				-
交通及運輸設備			-		-				-
交通及運輸設備			-		-				-
什項設備			-		2,021,000				-
什項設備			-		2,021,000				-
小計			2,320,000		25,993,000				-
合 計			2,320,000		25,993,000				-

官兵安置基金
金管理會
改良擴充明細表
112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				
-3,584,934	22,707,066	22,663,083		-43,983	-
-3,584,934	22,707,066	22,663,083		-43,983	-
1,598,450	1,598,450	1,598,450		-	-
1,598,450	1,598,450	1,598,450		-	-
1,986,484	4,007,484	4,000,084		-7,400	-
1,986,484	4,007,484	4,000,084		-7,400	-
-	28,313,000	28,261,617		-51,383	-
-	28,313,000	28,261,617		-51,383	-

國軍退除役
安置基
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	可用預算數				
				以前年度保留數	本年度預算	本年度奉准先辦	先行數	調整數
一般建築及設備計畫	-			2,320,000	25,993,000	-	-	28,313,000
一次性項目	-			2,320,000	25,993,000	-	-	28,313,000
機械及設備	-			2,320,000	23,972,000	-	-3,584,934	22,707,066
機械及設備	-	-		2,320,000	23,972,000	-	-3,584,934	22,707,066
交通及運輸設備	-			-	-	-	1,598,450	1,598,450
交通及運輸設備	-	-		-	-	-	1,598,450	1,598,450
什項設備	-			-	2,021,000	-	1,986,484	4,007,484
什項設備	-	-		-	2,021,000	-	1,986,484	4,007,484
合計	-			2,320,000	25,993,000	-	-	28,313,000

官兵安置基金
金管理會

畫預算與實際進度比較表

112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%	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%					
-	28,313,000	-	28,261,617	99.82	28,261,617	99.82	
-	28,313,000	-	28,261,617	99.82	28,261,617	99.82	
-	22,707,066	-	22,663,083	99.81	22,663,083	99.81	
-	22,707,066	-	22,663,083	99.81	22,663,083	99.81	
-	1,598,450	-	1,598,450	100.00	1,598,450	100.00	
-	1,598,450	-	1,598,450	100.00	1,598,450	100.00	
-	4,007,484	-	4,000,084	99.82	4,000,084	99.82	
-	4,007,484	-	4,000,084	99.82	4,000,084	99.82	
-	28,313,000	-	28,261,617	99.82	28,261,617	99.82	

國軍退除役
安置基
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
退除役官兵職業訓練與介紹		-	831,619,000	-	953,788,381
退除役官兵就學進修補助計畫	人次	7,978	184,091,000	8,139	177,452,953
退除役官兵職業訓練計畫	人次	16,332	200,944,000	19,156	180,963,115
退除役官兵職業介紹計畫	人次	14,726	446,584,000	19,228	595,372,313
合 計			831,619,000		953,788,381

官兵安置基金
金管理會
執行績效摘要表
112年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-		122,169,381	14.69	主要係促進退除役官兵穩定方案補助人次較預計增加所致。
161	2.02		-6,638,047	3.61	
2,824	17.29		-19,980,885	9.94	
4,502	30.57		148,788,313	33.32	
			122,169,381	14.69	

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
基金數額增減明細表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

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

國軍退除役官
資金轉投資及
中華民國112年

轉投資事業名稱	期 末 資 本 額		稅前盈虧	投 資 金			
	金額	股數		以前年度 投資額	本年度增減投資		
					預算數	決算數	比較增減
欣隆天然氣公司	699,000,000	69,900,000	94,260,181	79,800,000			
欣湖天然氣公司	1,184,742,680	118,474,268	179,205,066	92,471,730			
欣欣天然氣公司	1,805,374,530	180,537,453	386,670,152	142,890,010			
欣泰石油氣公司	1,626,524,590	162,652,459	479,513,426	96,480,000			
欣桃天然氣公司	1,828,449,170	182,844,917	717,690,335	119,263,280			
欣中天然氣公司	1,803,073,160	180,307,316	527,612,757	153,850,160			
欣林天然氣公司	1,386,578,170	138,657,817	300,174,635	107,202,360			
欣彰天然氣公司	4,007,833,600	400,783,360	630,358,299	184,921,427			
欣雲天然氣公司	790,345,320	79,034,532	198,108,052	86,400,000			
欣嘉石油氣公司	377,294,630	37,729,463	70,433,282	117,000,000			
欣南天然氣公司	1,846,337,400	184,633,740	157,066,120	98,838,180			
大台南天然氣公司	1,200,000,000	120,000,000	221,353,907	86,400,000			
欣高石油氣公司	1,203,693,030	120,369,303	205,775,291	196,073,062			
欣雄天然氣公司	2,834,706,420	283,470,642	651,640,954	98,232,615			
欣屏天然氣公司	436,893,730	43,689,373	104,910,467	80,400,000			
欣欣客運公司	519,002,790	51,900,279	14,354,682	89,092,660			
大南汽車公司	290,427,550	29,042,755	18,154,459	49,273,300			
欣欣大眾公司	730,432,830	73,043,283	37,064,807	326,639,500			
欣欣水泥公司	930,330,840	93,033,084	90,577,411	406,723,656			
榮電公司	467,552,600	46,755,260		152,116,820			
欣泉投資公司	759,276,250	75,927,625	52,596,407	181,258,360			
國華欣業公司				121,321,091		-121,321,091	-121,321,091
遠榮氣體公司	335,100,000	33,510,000	89,846,472	119,472,000			
泛亞建設公司	1,144,417,230	114,441,723	379,241,522	539,688,864			
欣欣電子公司	36,000,000	3,600,000		8,812,800			
榮民工程公司	8,610,601,270	861,060,127		9,311,017,371			
達榮環保公司	300,000,000	30,000,000	191,893,262	100,516,683		-50,258,342	-50,258,342
遠東氣體公司	200,000,000	20,000,000	25,486,453	20,000,000			
聯合大地工程顧問公司	60,000,000	6,000,000	-3,514,382	8,439,308			
高雄捷運公司	2,786,063,870	278,606,387	-51,394,739	128,606,380			
榮工工程公司	3,728,411,000	372,841,100	87,690,121	257,850,580			
世正開發公司	3,509,054,930	350,905,493	450,919,989	276,045,556			
歐欣環保公司	516,547,550	51,654,755	-3,339,197	69,092,117			
配合各公司增資					100,000,000		-100,000,000
合 計	47,954,065,140	4,795,406,514	6,304,350,189	13,906,189,870	100,000,000	-171,579,433	-271,579,433

兵安置基金

其餘細明細表

12月31日

單位：新臺幣元

額	截至本年度 持股比例%	現金股利或採權益法認列之投資餘絀			備註
		預算數	決算數	比較增減	
79,800,000	42.00	30,716,000	28,560,677	-2,155,323	<p>1. 採權益法認列之投資餘絀係就持股20%以上之轉投資事業，依被投資公司112年度淨值(以截至112年11月之淨值推估)認列。</p> <p>2. 本基金轉投資民營事業計有欣隆天然氣公司等31家、國營事業計榮民工程公司1家。</p> <p>3. 榮電公司依企業會計準則第6號公報，評估該公司發生重大減損，本基金投資無法收回，前於101年度將調整前帳面價值1億2,726萬2,387元及以前年度認列其他股東權益項目減項5,481萬4,755元歸於零，該公司現正辦理清算作業中。</p> <p>4. 國華欣業公司已於112年清算完結；欣欣電子公司及榮民工程公司因營運虧損難以改善已結束營業，辦理清算作業中。</p> <p>5. 欣彰天然氣公司112年度稅前盈虧，須俟會計師查核後始提供，爰該金額暫依1-11月數字推估本年度。</p> <p>6. 本年度營運虧損計有3家：</p> <p>(1) 歐欣環保公司尚未正式營運，本會已報奉行政院同意撤資，考量歐欣公司有解散清算之擬議，將配合於公司清算後分配剩餘財產。</p> <p>(2) 高雄捷運公司係受疫情影響，運量尚未恢復至疫情前及工業用電電費調漲等因素，致112年仍處於營運虧損情況。</p> <p>(3) 聯合大地公司因太魯閣號事故於以前年度提列損失，屬未實現損失，爰於本年度補繳稅款所致。</p>
92,471,730	32.95	52,753,000	44,757,328	-7,995,672	
142,890,010	25.79	60,608,000	88,758,447	28,150,447	
96,480,000	24.62	88,632,000	100,323,977	11,691,977	
119,263,280	41.45	246,064,000	251,881,774	5,817,774	
153,850,160	40.06	173,195,000	152,280,766	-20,914,234	
107,202,360	42.37	144,058,000	12,598,018	-131,459,982	
184,921,427	34.08	234,721,000	171,860,887	-62,860,113	
86,400,000	28.80	44,677,000	51,925,744	7,248,744	
117,000,000	39.00	22,035,000	22,679,064	644,064	
98,838,180	26.07	42,047,000	29,004,908	-13,042,092	
86,400,000	28.80	64,236,000	57,339,404	-6,896,596	
196,073,062	21.26	42,799,000	35,563,137	-7,235,863	
98,232,615	23.56	113,252,000	114,270,560	1,018,560	
80,400,000	31.93	33,685,000	33,760,362	75,362	
89,092,660	49.07	2,454,000	5,329,180	2,875,180	
49,273,300	25.58	1,151,000	3,101,536	1,950,536	
326,639,500	43.16	9,064,000	12,626,765	3,562,765	
406,723,656	40.04	4,965,000	35,574,448	30,609,448	
152,116,820	38.78				
181,258,360	37.80	13,419,000	19,818,052	6,399,052	
119,472,000	39.82	27,043,000	31,492,584	4,449,584	
539,688,864	47.91	104,994,000	138,499,271	33,505,271	
8,812,800	24.48				
9,311,017,371	59.28				
50,258,341	33.40	-368,000	61,875,037	62,243,037	
20,000,000	10.00		5,896,480	5,896,480	
8,439,308	18.06				
128,606,380	4.62				
257,850,580	9.32		4,510,967	4,510,967	
276,045,556	6.06		19,778,303	19,778,303	
69,092,117	19.36				
13,734,610,437		1,556,200,000	1,534,067,676	-22,132,324	

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112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	6,165,000	7,641,784	1,476,784	23.95	主要係購置作業基金會計資訊系統SQL資料庫軟體及職訓中心購置各式設計及影音媒體等教學軟體。
電腦軟體	6,165,000	7,641,784	1,476,784	23.95	
購置電腦軟體	6,165,000	7,641,784	1,476,784	23.95	

國軍退除役
安置基
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	
業務總支出部分	-	-	-	-	-	-
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-
合 計	-	-	-	-	-	-

註：

- 1.進用契僱人力無預算數，決算數25,932元（行政業務）。
- 2.勞務承攬人力預算數57,473,000元（職訓業務5,336,000元、職介業務41,778,000元、安全維護10,359,000元），
- 3.表內獎金編列及發放情形-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，預算無編列數；發給

官兵安置基金
金管理會
彙計表
112 年度

單位：新臺幣元

預		算			數	
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用費	總計
45,705,000	-	-	-	45,705,000	-	45,705,000
45,705,000	-	-	-	45,705,000	-	45,705,000
45,705,000	-	-	-	45,705,000	-	45,705,000

決算數52,023,213元（職訓業務5,950,394元、職介業務41,268,000元、安全維護4,804,819元）。
1人，決算數21,439元。

國軍退除役
安置基
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
業務總支出部分	-	-	-	-	21,439
其他業務外費用	-	-	-	-	21,439
合 計	-	-	-	-	21,439

官兵安置基金
金管理會
彙計表
112 年度

單位：新臺幣元

決		算			數	
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用費	總計
40,299,152	-	-	-	40,320,591	-	40,320,591
40,299,152	-	-	-	40,320,591	-	40,320,591
40,299,152	-	-	-	40,320,591	-	40,320,591

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

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

註：

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

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
各項費用彙計表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	45,705,000	40,320,591	-5,384,409	11.78
獎金	-	21,439	21,439	-
退休及卹償金	45,705,000	40,299,152	-5,405,848	11.83
服務費用	156,010,000	161,180,842	5,170,842	3.31
水電費	104,000	308,549	204,549	196.68
郵電費	1,649,000	1,484,256	-164,744	9.99
旅運費	3,303,000	2,328,327	-974,673	29.51
印刷裝訂及公告費	693,000	1,138,736	445,736	64.32
修理保養及保固費	3,131,000	1,998,994	-1,132,006	36.15
保險費	24,000	104,658	80,658	336.08
一般服務費	100,909,000	113,383,999	12,474,999	12.36
專業服務費	30,797,000	26,360,274	-4,436,726	14.41
公關慰勞費	120,000	116,098	-3,902	3.25
推展費	15,280,000	13,956,951	-1,323,049	8.66
材料及用品費	15,839,000	18,454,320	2,615,320	16.51
使用材料費	14,115,000	17,391,680	3,276,680	23.21
用品消耗	1,724,000	1,062,640	-661,360	38.36
租金與利息	17,739,000	13,906,067	-3,832,933	21.61
地租及水租	-	3,000	3,000	-
房租	1,410,000	872,000	-538,000	38.16
機器租金	90,000	90,000	-	-
交通及運輸設備租金	655,000	359,850	-295,150	45.06
什項設備租金	-	36,800	36,800	-
利息	15,584,000	12,544,417	-3,039,583	19.50
折舊、折耗及攤銷	44,270,000	36,071,973	-8,198,027	18.52
不動產、廠房及設備折舊	35,199,000	29,757,018	-5,441,982	15.46
攤銷	9,071,000	6,314,955	-2,756,045	30.38
稅捐與規費（強制費）	7,998,000	4,130,265	-3,867,735	48.36
土地稅	6,954,000	2,823,790	-4,130,210	59.39
房屋稅	749,000	1,267,222	518,222	69.19
消費與行為稅	12,000	-	-12,000	100.00
規費	283,000	39,253	-243,747	86.13
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	681,687,000	807,684,248	125,997,248	18.48
捐助、補助與獎助	671,810,000	799,348,517	127,538,517	18.98
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	9,877,000	8,335,731	-1,541,269	15.60
短絀、賠償與保險給付	368,000	91,065,789	90,697,789	24,646.14

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
各項費用彙計表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
各項短絀	368,000	73,537,194	73,169,194	19,882.93
賠償給付	-	17,528,595	17,528,595	-
其他	8,441,000	8,174,577	-266,423	3.16
其他費用	8,441,000	8,174,577	-266,423	3.16
小 計	978,057,000	1,180,988,672	202,931,672	20.75
合 計	978,057,000	1,180,988,672	202,931,672	20.75

國軍退除役官兵安置基金
安置基金管理會
管制性項目及統計所需項目比較表
中華民國112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	16,657,000	14,718,476	-1,938,524	11.64	
國外旅費	1,257,000	645,427	-611,573	48.65	
公共關係費	120,000	116,098	-3,902	3.25	
推展費	15,280,000	13,956,951	-1,323,049	8.66	
統計所需項目	22,869,000	21,072,983	-1,796,017	7.85	
計時與計件人員酬金	-	25,932	25,932	-	係發放前北勞員工年終獎金。
專技人員酬金	350,000	5,000	-345,000	98.57	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	22,519,000	21,042,051	-1,476,949	6.56	

本 頁 空 白

榮民森林保育事業管理處

國軍退除役官兵安置基金榮民森林保育事業管理處
112年度附屬單位決算
(112年1月1日至112年7月31日)

目 次

一、總說明.....	第	121~123	頁
二、主要表			
(一)收支餘絀表.....	第	125	頁
(二)餘絀撥補表.....	第	126	頁
(三)現金流量表.....	第	127~128	頁
(四)平衡表.....	第	129~131	頁
三、附屬表			
(一)業務收入明細表.....	第	133	頁
(二)業務外收入明細表.....	第	134	頁
(三)銷貨成本明細表.....	第	135	頁
(四)其他業務成本明細表.....	第	136	頁
(五)管理及總務費用明細表.....	第	137~138	頁
(六)其他業務費用明細表.....	第	139	頁
(七)業務外費用明細表.....	第	141	頁
(八)資產折舊明細表.....	第	142~143	頁
(九)資產報廢明細表.....	第	145	頁
(十)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	146~147	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	148~149	頁
(十二)主要營運項目執行績效摘要表.....	第	150~151	頁
(十三)基金數額增減明細表.....	第	152	頁
(十四)成本彙總表.....	第	153	頁
(十五)員工人數彙計表.....	第	155	頁
(十六)用人費用彙計表.....	第	156~159	頁
(十七)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	160	頁
(十八)各項費用彙計表.....	第	161~162	頁
(十九)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	163	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 112 年度
(112 年 1 月 1 日至 7 月 31 日)

壹、業務計畫實施績效

- 一、農產品供銷：本（112）年度猴頭菇產銷量 1,186 公斤，較預算數 1,640 公斤，減少 454 公斤，約 27.68%。銷貨收入 37 萬 3,595 元，較預算數 55 萬 8,000 元，減少 18 萬 4,405 元，約 33.05%，銷貨成本 14 萬 511 元，較預算數 35 萬 7,000 元，減少 21 萬 6,489 元，約 60.64%，主要係配合組改期程，於 7 月底結束產銷作業所致。
- 二、委外(託)經營類：明池及棲蘭森林遊樂區委營收入 3,201 萬 4,119 元，較預算數 6,379 萬 8,000 元，減少 3,178 萬 3,881 元，約 49.82%，成本 911 萬 1,103 元，較預算數 1,686 萬 5,000 元，減少 775 萬 3,897 元，約 45.98%，主要係配合組改期程執行至 7 月底所致。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 3,416 萬 5,125 元，較預算數 6,890 萬 9,000 元，減少 3,474 萬 3,875 元，約 50.42%，分析如下：

- (一)銷貨收入：決算數 37 萬 3,595 元，較預算數 55 萬 8,000 元，減少 18 萬 4,405 元，約 33.05%，主要係配合組改期程，於 7 月底結束猴頭菇產銷作業所致。
- (二)租金及權利金收入：決算數 3,201 萬 4,119 元，較預算數 6,379 萬 8,000 元，減少 3,178 萬 3,881 元，約 49.82%，主要係配合組改期程執行至 7 月底所致。
- (三)其他業務收入：決算數 177 萬 7,411 元，較預算數 455 萬 3,000 元，減少 277 萬 5,589 元，約 60.96%，主要係配合組改期程，執行至 7 月底所致。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 4,395 萬 8,046 元，較預算數 4,524 萬 1,000 元，減少 128 萬 2,954 元，約 2.84%，分析如下：

- (一)銷貨成本：決算數 14 萬 511 元，較預算數 35 萬 7,000 元，減少 21 萬 6,489 元，約 60.64%，主要係配合組改期程，於 7 月底結束猴頭菇產銷作業所致。
- (二)其他業務成本：決算數 911 萬 1,103 元，較預算數 1,686 萬 5,000 元，減少 775 萬 3,897 元，約 45.98%，主要係配合組改期程執行至 7 月底所致。

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 112 年度
(112 年 1 月 1 日至 7 月 31 日)

(三)管理及總務費用：決算數 452 萬 9,048 元，較預算數 1,596 萬 6,000 元，減少 1,143 萬 6,952 元，約 71.63%，主要係擲節支出及配合組改期程執行至 7 月底所致。

(四)其他業務費用：決算數 3,017 萬 7,384 元，較預算數 1,205 萬 3,000 元，增加 1,812 萬 4,384 元，約 150.37%，主要係辦理林道邊坡崩塌暨路基坍方修復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 368 萬 200 元，較預算數 461 萬 7,000 元，減少 93 萬 6,800 元，約 20.29%；業務外費用決算數 288 萬 6,155 元，較預算數增加如列數，分析如下：

(一)財務收入：決算數 93 萬 197 元，較預算數 422 萬 3,000 元，減少 329 萬 2,803 元，約 77.97%，主要係配合組改期程，將定期存款全數提前解約，致利息收入減少。

(二)其他業務外收入：決算數 275 萬 3 元，較預算數 39 萬 4,000 元，增加 235 萬 6,003 元，約 597.97%。主要係收回前木材加工廠退休人員勞保補償金較預期增加所致。

(三)其他業務外費用：決算數 288 萬 6,155 元，較預算數增加如列數，主要係退還力麗明池公司溢繳 111 年度營運權利金等所致。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度短絀決算數 899 萬 8,876 元，較預算數賸餘 2,828 萬 5,000 元，增加短絀 3,728 萬 3,876 元。

參、餘絀撥補實況

前期未分配賸餘 2,875 萬 6,310 元，扣除其他依法分配數 2,500 萬元，計有未分配賸餘 375 萬 6,310 元。本期短絀 899 萬 8,876 元，以未分配賸餘填補後，待填補之短絀為 524 萬 2,566 元。

肆、現金流量結果

一、本期現金及約當現金決算數淨減 3,545 萬 8,679 元，較預算數淨增 1,725 萬 6,000 元，增加減少數 5,271 萬 4,679 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流出 487 萬 8,936 元，包括：

1.本期短絀 899 萬 8,876 元。

2.利息股利之調整減少 93 萬 197 元，係利息收入之數。

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 112 年度
(112 年 1 月 1 日至 7 月 31 日)

3.調整項目增加 411 萬 5,980 元，包括折舊及折耗 995 萬 258 元，攤銷 3 萬 4,629 元，處理資產短絀增加 19 萬 7,885 元，其他淨增 5 萬 9,574 元，流動資產淨增 1,388 萬 4,348 元及流動負債淨增 775 萬 7,982 元。

4.收取利息 93 萬 4,157 元。

(二)投資活動之淨現金流出 552 萬 7,825 元，其中現金流入 1 億 2,331 萬 151 元，包括減少投資 1 億 1,450 萬元，減少其他資產 881 萬 151 元；現金流出 1 億 2,883 萬 7,976 元，包括增加不動產、廠房及設備 1,028 萬 1,799 元，增加其他資產 1 億 1,855 萬 6,177 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 2,505 萬 1,918 元，其中現金流入 559 萬 7,073 元，係增加其他負債之數；現金流出 3,064 萬 8,991 元，係其他依法分配款 2,500 萬元及減少其他負債 564 萬 8,991 元。

二、現金及約當現金之淨減 3,545 萬 8,679 元，係期末現金 0 元，較期初現金 3,545 萬 8,679 元減少之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 8 億 1,259 萬 4,531 元，其中流動資產 1,702 萬 7,243 元，占 2.10%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 2,984 萬 4,485 元，占 3.67%；不動產、廠房及設備 6 億 5,316 萬 1,858 元，占 80.38%；其他資產 1 億 1,256 萬 945 元，占 13.85%。

二、負債總額計 8,153 萬 8,287 元，占負債及淨值 10.03%，其中流動負債 4,867 萬 4,673 元，占負債及淨值 5.99%；其他負債 3,286 萬 3,614 元，占負債及淨值 4.04%。

三、淨值總額計 7 億 3,105 萬 6,244 元，占負債及淨值 89.97%，其中基金 3 億 9,813 萬 2,684 元，占負債及淨值 49.00%；公積 1 億 2,864 萬 1,894 元，占負債及淨值 15.83%；累積短絀 524 萬 2,566 元，占負債及淨值 -0.64%，淨值其他項目 2 億 952 萬 4,232 元，占負債及淨值 25.78%。

六、重大事項說明

本處配合組改，於 112 年 8 月 1 日移撥至農業部林業及自然保育署，相關業務分別移交武陵農場及農業部辦理。本決算書係依決算法第 11 條規定，於基金結束日辦理決算編製作業。

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112年1月1日至112年7月31日

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	68,909,000	100.00	34,165,125	100.00	-34,743,875	50.42	58,309,395	100.00
銷貨收入	558,000	0.81	373,595	1.09	-184,405	33.05	359,162	0.62
農產品銷貨收入	558,000	0.81	373,595	1.09	-184,405	33.05	359,162	0.62
租金及權利金收入	63,798,000	92.58	32,014,119	93.70	-31,783,881	49.82	53,397,233	91.58
土地租金收入	104,000	0.15	60,900	0.18	-43,100	41.44	104,400	0.18
權利金收入	63,694,000	92.43	31,953,219	93.53	-31,740,781	49.83	53,292,833	91.40
其他業務收入	4,553,000	6.61	1,777,411	5.20	-2,775,589	60.96	4,553,000	7.81
其他補助收入	4,553,000	6.61	1,777,411	5.20	-2,775,589	60.96	4,553,000	7.81
業務成本與費用	45,241,000	65.65	43,958,046	128.66	-1,282,954	2.84	44,911,741	77.02
銷貨成本	357,000	0.52	140,511	0.41	-216,489	60.64	148,499	0.25
農產品銷貨成本	357,000	0.52	140,511	0.41	-216,489	60.64	148,499	0.25
其他業務成本	16,865,000	24.47	9,111,103	26.67	-7,753,897	45.98	15,349,592	26.32
雜項業務成本	16,865,000	24.47	9,111,103	26.67	-7,753,897	45.98	15,349,592	26.32
管理及總務費用	15,966,000	23.17	4,529,048	13.26	-11,436,952	71.63	11,025,182	18.91
管理費用及總務費用	15,966,000	23.17	4,529,048	13.26	-11,436,952	71.63	11,025,182	18.91
其他業務費用	12,053,000	17.49	30,177,384	88.33	18,124,384	150.37	18,388,468	31.54
雜項業務費用	12,053,000	17.49	30,177,384	88.33	18,124,384	150.37	18,388,468	31.54
業務賸餘(短絀)	23,668,000	34.35	-9,792,921	28.66	-33,460,921	141.38	13,397,654	22.98
業務外收入	4,617,000	6.70	3,680,200	10.77	-936,800	20.29	13,133,522	22.52
財務收入	4,223,000	6.13	930,197	2.72	-3,292,803	77.97	4,062,164	6.97
利息收入	4,223,000	6.13	930,197	2.72	-3,292,803	77.97	4,062,164	6.97
其他業務外收入	394,000	0.57	2,750,003	8.05	2,356,003	597.97	9,071,358	15.56
租賃收入	90,000	0.13	1,373,116	4.02	1,283,116	1,425.68	2,355,740	4.04
資產使用及權利金收入	12,000	0.02	11,520	0.03	-480	4.00	25,320	0.04
違規罰款收入	-	-	19,989	0.06	19,989	-	168,360	0.29
受贈收入	50,000	0.07	61,612	0.18	11,612	23.22	131,334	0.23
雜項收入	242,000	0.35	1,283,766	3.76	1,041,766	430.48	6,390,604	10.96
業務外費用	-	-	2,886,155	8.45	2,886,155	-	4,143,054	7.11
其他業務外費用	-	-	2,886,155	8.45	2,886,155	-	4,143,054	7.11
財產交易短絀	-	-	197,885	0.58	197,885	-	-	-
雜項費用	-	-	2,688,270	7.87	2,688,270	-	4,143,054	7.11
業務外賸餘(短絀)	4,617,000	6.70	794,045	2.32	-3,822,955	82.80	8,990,468	15.42
本期賸餘(短絀)	28,285,000	41.05	-8,998,876	26.34	-37,283,876	131.82	22,388,122	38.40

註：榮民森林保育事業管理處於本年8月1日配合農業部組織改造移撥農業部林業及自然保育署；該處原轄棲蘭明池相關業務移交武陵農場、部分業務移交安置基金管理會辦理。

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112年1月1日至112年7月31日

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	66,182,000	100.00	28,756,310	100.00	-37,425,690	56.55	545,825,411	100.00
本期賸餘	28,285,000	42.74	-	-	-28,285,000	100.00	22,388,122	4.10
前期未分配賸餘	37,897,000	57.26	28,756,310	100.00	-9,140,690	24.12	523,437,289	95.90
分配之部	23,754,000	35.89	25,000,000	86.94	1,246,000	5.25	517,069,101	94.73
其他依法分配數	23,754,000	35.89	25,000,000	86.94	1,246,000	5.25	517,069,101	94.73
未分配賸餘	42,428,000	64.11	3,756,310	13.06	-38,671,690	91.15	28,756,310	5.27
短絀之部	-	-	8,998,876	100.00	8,998,876	-	-	-
本期短絀	-	-	8,998,876	100.00	8,998,876	-	-	-
填補之部	-	-	3,756,310	41.74	3,756,310	-	-	-
撥用賸餘	-	-	3,756,310	41.74	3,756,310	-	-	-
待填補之短絀	-	-	5,242,566	58.26	5,242,566	-	-	-

註：榮民森林保育事業管理處於本年8月1日配合農業部組織改造移撥農業部林業及自然保育署；該處原轄棲蘭明池相關業務移交武陵農場、部分業務移交安置基金管理會辦理。本基金待填補之短絀5,242,566元移交安置基金管理會填補。

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112年1月1日至112年7月31日

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）	28,285,000	-8,998,876	-37,283,876	131.82
利息股利之調整	-4,223,000	-930,197	3,292,803	77.97
利息收入	-4,223,000	-930,197	3,292,803	77.97
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	24,062,000	-9,929,073	-33,991,073	141.26
調整項目	18,163,000	4,115,980	-21,805,002	120.05
折舊、減損及折耗	18,162,000	9,950,258	-8,211,742	45.21
攤銷	51,000	34,629	-16,371	32.10
處理資產短絀（賸餘）	-	197,885	197,885	-
其他	-50,000	59,574	109,574	219.15
流動資產淨減（淨增）	-	-13,884,348	-13,884,348	-
流動負債淨增（淨減）	-	7,757,982	7,757,982	-
未計利息股利之現金流入（流出）	42,225,000	-5,813,093	-30,016,744	71.09
收取利息	4,223,000	934,157	-3,288,843	77.88
業務活動之淨現金流入（流出）	46,448,000	-4,878,936	-33,305,587	71.71
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	-	114,500,000	123,310,151	-
減少投資	-	114,500,000	114,500,000	-
減少無形資產及其他資產	-	8,810,151	8,810,151	-
減少其他資產	-	8,810,151	8,810,151	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-5,438,000	-10,281,799	-4,843,799	89.07
增加不動產、廠房及設備	-5,438,000	-10,281,799	-4,843,799	89.07
增加無形資產及其他資產	-	-118,556,177	-118,556,177	-
增加其他資產	-	-118,556,177	-118,556,177	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-5,438,000	-5,527,825	-89,825	1.65
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	-	5,597,073	5,597,073	-
增加其他負債	-	5,597,073	5,597,073	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-5,648,991	-5,648,991	-
減少其他負債	-	-5,648,991	-5,648,991	-
賸餘分配款	-23,754,000	-25,000,000	-1,246,000	5.25
其他依法分配款	-23,754,000	-25,000,000	-1,246,000	5.25

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112年1月1日至112年7月31日

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
籌資活動之淨現金流入（流出）	-23,754,000	-25,051,918	-1,297,918	5.46
現金及約當現金之淨增（淨減）	17,256,000	-35,458,679	-52,714,679	305.49
期初現金及約當現金	1,110,000	35,458,679	34,348,679	3,094.48
期末現金及約當現金	18,366,000	-	-18,366,000	100.00

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6,839元。
2. 動支退休及離職準備金28,782,403元，提撥退休及離職準備金927,232元，退休準備金孳息951,207元。
3. 以前年度預付工程及土地款轉入未完工程18,534,112元。
4. 調減未實現重估增值76,572,836元，並同額調增受贈公積。

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 112 年 7 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	812,594,531	100.00	865,852,919	100.00	-53,258,388	6.15
流動資產	17,027,243	2.10	38,726,720	4.47	-21,699,477	56.03
現金	-	-	35,458,679	4.10	-35,458,679	100.00
銀行存款	-	-	35,458,679	4.10	-35,458,679	100.00
應收款項	15,474,165	1.90	2,735,960	0.32	12,738,205	465.58
應收帳款	12,988,165	1.60	20,000	-	12,968,165	64,840.82
應收利息	-	-	3,960	-	-3,960	100.00
其他應收款	2,486,000	0.31	2,712,000	0.31	-226,000	8.33
存 貨	-	-	32,307	-	-32,307	100.00
物料	-	-	32,307	-	-32,307	100.00
消耗性生物資產－流動	-	-	133,630	0.02	-133,630	100.00
消耗性生物資產－流動	-	-	133,630	0.02	-133,630	100.00
預付款項	1,553,078	0.19	366,144	0.04	1,186,934	324.17
留抵稅額	1,553,078	0.19	366,144	0.04	1,186,934	324.17
投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	29,844,485	3.67	171,248,449	19.78	-141,403,964	82.57
非流動金融資產	-	-	114,500,000	13.22	-114,500,000	100.00
其他金融資產－非流動	-	-	114,500,000	13.22	-114,500,000	100.00
準備金	29,844,485	3.67	56,748,449	6.55	-26,903,964	47.41
退休及離職準備金	29,844,485	3.67	56,748,449	6.55	-26,903,964	47.41
不動產、廠房及設備	653,161,858	80.38	652,823,478	75.40	338,380	0.05
土地	215,924,540	26.57	215,924,540	24.94	-	-
土地	215,924,540	26.57	215,924,540	24.94	-	-
土地改良物	31,946,931	3.93	34,193,449	3.95	-2,246,518	6.57
土地改良物	226,444,548	27.87	226,444,548	26.15	-	-
累計折舊－土地改良物	194,497,617	23.94	192,251,099	22.20	2,246,518	1.17
房屋及建築	213,090,387	26.22	220,264,401	25.44	-7,174,014	3.26
房屋及建築	649,857,880	79.97	654,672,438	75.61	-4,814,558	0.74
累計折舊－房屋及建築	436,767,493	53.75	434,408,037	50.17	2,359,456	0.54
機械及設備	2,077,218	0.26	2,093,787	0.24	-16,569	0.79
機械及設備	59,618,250	7.34	59,497,589	6.87	120,661	0.20
累計折舊－機械及設備	57,541,032	7.08	57,403,802	6.63	137,230	0.24
交通及運輸設備	2,591,776	0.32	1,959,878	0.23	631,898	32.24
交通及運輸設備	12,118,028	1.49	11,875,345	1.37	242,683	2.04
累計折舊－交通及運輸	9,526,252	1.17	9,915,467	1.15	-389,215	3.93

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 112 年 7 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	258,672	0.03	286,467	0.03	-27,795	9.70
什項設備	18,003,412	2.22	17,987,026	2.08	16,386	0.09
累計折舊－什項設備	17,744,740	2.18	17,700,559	2.04	44,181	0.25
購建中固定資產	187,272,334	23.05	178,100,956	20.57	9,171,378	5.15
未完工程	130,635,555	16.08	112,101,443	12.95	18,534,112	16.53
預付工程及土地款	56,636,779	6.97	65,999,513	7.62	-9,362,734	14.19
礦產資源	-	-	-	-	-	-
礦產資源	-	-	-	-	-	-
礦產資源	-	-	8,052,756	0.93	-8,052,756	100.00
累計折耗－礦產資源	-	-	8,052,756	0.93	-8,052,756	100.00
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	0.01	-	-
累計折舊－消耗性生物資產－非流動	53,563	0.01	53,563	0.01	-	-
無形資產	-	-	232,514	0.03	-232,514	100.00
無形資產	-	-	232,514	0.03	-232,514	100.00
電腦軟體	-	-	232,514	0.03	-232,514	100.00
其他資產	112,560,945	13.85	2,821,758	0.33	109,739,187	3,889.04
什項資產	110,554,784	13.61	815,597	0.09	109,739,187	13,455.07
存出保證金	1,000	-	3,000	-	-2,000	66.67
暫付及待結轉帳項	109,921,342	13.53	173,316	0.02	109,748,026	63,322.50
代管資產	730,749	0.09	730,749	0.08	-	-
累計折舊－代管資產	98,307	0.01	91,468	0.01	6,839	7.48
待處理資產	2,006,161	0.25	2,006,161	0.23	-	-
委託處分資產	2,006,161	0.25	2,006,161	0.23	-	-
合 計	812,594,531	100.00	865,852,919	100.00	-53,258,388	6.15

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 112 年 7 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	81,538,287	10.03	100,804,638	11.64	-19,266,351	19.11
流動負債	48,674,673	5.99	40,916,691	4.73	7,757,982	18.96
應付款項	46,929	0.01	17,754,207	2.05	-17,707,278	99.74
應付代收款	46,929	0.01	321,408	0.04	-274,479	85.40
應付費用	-	-	363,698	0.04	-363,698	100.00
其他應付款	-	-	17,069,101	1.97	-17,069,101	100.00
預收款項	48,627,744	5.98	23,162,484	2.68	25,465,260	109.94
預收收入	48,627,744	5.98	23,162,484	2.68	25,465,260	109.94
其他負債	32,863,614	4.04	59,887,947	6.92	-27,024,333	45.12
遞延負債	212,092	0.03	273,704	0.03	-61,612	22.51
遞延收入	212,092	0.03	273,704	0.03	-61,612	22.51
什項負債	32,651,522	4.02	59,614,243	6.89	-26,962,721	45.23
存入保證金	1,867,180	0.23	2,224,173	0.26	-356,993	16.05
應付退休及離職金	29,844,485	3.67	56,748,449	6.55	-26,903,964	47.41
暫收及待結轉帳項	307,415	0.04	2,340	-	305,075	13,037.39
應付代管資產	632,442	0.08	639,281	0.07	-6,839	1.07
淨 值	731,056,244	89.97	765,048,281	88.36	-33,992,037	4.44
基金	398,132,684	49.00	398,132,684	45.98	-	-
基金	398,132,684	49.00	398,132,684	45.98	-	-
基金	398,132,684	49.00	398,132,684	45.98	-	-
公積	128,641,894	15.83	52,062,219	6.01	76,579,675	147.09
資本公積	128,641,894	15.83	52,062,219	6.01	76,579,675	147.09
受贈公積	128,641,894	15.83	52,062,219	6.01	76,579,675	147.09
累積餘絀	-5,242,566	-0.64	28,756,310	3.32	-33,998,876	118.23
累積賸餘	-	-	28,756,310	3.32	-28,756,310	100.00
累積賸餘	-	-	28,756,310	3.32	-28,756,310	100.00
累積短絀	5,242,566	0.64	-	-	5,242,566	-
累積短絀	5,242,566	0.64	-	-	5,242,566	-
淨值其他項目	209,524,232	25.78	286,097,068	33.04	-76,572,836	26.76
累積其他綜合餘絀	209,524,232	25.78	286,097,068	33.04	-76,572,836	26.76
未實現重估增值	209,524,232	25.78	286,097,068	33.04	-76,572,836	26.76
合 計	812,594,531	100.00	865,852,919	100.00	-53,258,388	6.15

註：

- 榮民森林保育事業管理處於本年8月1日配合農業部組織改造移撥農業部林業及自然保育署；該處原轄棲蘭明池相關業務移交武陵農場、部分業務移交安置基金管理會辦理。本基金112年7月31日資產76,100,317元及淨值584,810,775元移交武陵農場表達；資產102,185,947元、負債32,040,795元及淨值70,145,152元移撥農業部林業及自然保育署。
- 「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112年1月1日至112年7月31日

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	68,909,000	34,165,125	-34,743,875	50.42	
銷貨收入	558,000	373,595	-184,405	33.05	
農產品銷貨收入	558,000	373,595	-184,405	33.05	主要係配合組改期程， 於7月底結束猴頭菇產 銷作業所致。
租金及權利金收入	63,798,000	32,014,119	-31,783,881	49.82	
土地租金收入	104,000	60,900	-43,100	41.44	主要係配合組改期程執 行至7月底所致。
權利金收入	63,694,000	31,953,219	-31,740,781	49.83	主要係配合組改期程執 行至7月底所致。
其他業務收入	4,553,000	1,777,411	-2,775,589	60.96	
其他補助收入	4,553,000	1,777,411	-2,775,589	60.96	主要係配合組改期程執 行至7月底所致。

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112年1月1日至112年7月31日

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	4,617,000	3,680,200	-936,800	20.29	
財務收入	4,223,000	930,197	-3,292,803	77.97	
利息收入	4,223,000	930,197	-3,292,803	77.97	主要係配合組改期程，將定期存款全數提前解約，致利息收入減少。
其他業務外收入	394,000	2,750,003	2,356,003	597.97	
租賃收入	90,000	1,373,116	1,283,116	1,425.68	主要係宜蘭縣政府租用土地做為臨時轉運站之收入。
資產使用及權利金收入	12,000	11,520	-480	4.00	
違規罰款收入	-	19,989	19,989	-	廠商違約罰款。
受贈收入	50,000	61,612	11,612	23.22	遞延收入隨受贈資產提列折舊轉列收益。
雜項收入	242,000	1,283,766	1,041,766	430.48	主要係收回前木材加工廠退休人員勞保補償金較預期增加所致。

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112年1月1日至112年7月31日

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	357,000	140,511	-216,489	60.64	主要係配合組改期程， 於7月底結束產銷作業 所致。
農產品銷貨成本	357,000	140,511	-216,489	60.64	
猴頭菇	357,000	140,511	-216,489	60.64	

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38,000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112年1月1日至112年7月31日

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	16,865,000	9,111,103	-7,753,897	45.98	主要係配合組改期程執行至7月底所致。
雜項業務成本	16,865,000	9,111,103	-7,753,897	45.98	
服務費用	1,430,000	535,228	-894,772	62.57	
旅運費	100,000	76,216	-23,784	23.78	
專業服務費	1,300,000	441,652	-858,348	66.03	
公關慰勞費	30,000	17,360	-12,640	42.13	
材料及用品費	100,000	33,752	-66,248	66.25	
用品消耗	100,000	33,752	-66,248	66.25	
租金與利息	60,000	22,666	-37,334	62.22	
什項設備租金	60,000	22,666	-37,334	62.22	
折舊、折耗及攤銷	15,275,000	8,519,457	-6,755,543	44.23	
不動產、廠房及設備折舊	15,275,000	8,519,457	-6,755,543	44.23	

註：公共關係費決算數17,360元，較預算數30,000元，減少12,640元，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
管理及總務費用明細表

中華民國112年1月1日至112年7月31日

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	15,966,000	4,529,048	-11,436,952	71.63	主要係搏節支出及配合組改期程執行至7月底所致。
管理費用及總務費用	15,966,000	4,529,048	-11,436,952	71.63	
服務費用	11,505,000	2,292,662	9,212,338	80.07	
水電費	544,000	247,580	-296,420	54.49	
郵電費	644,000	177,750	-466,250	72.40	
旅運費	605,000	79,851	-525,149	86.80	
印刷裝訂及公告費	123,000	22,342	-100,658	81.84	
修理保養及保固費	1,171,000	203,424	-967,576	82.63	
保險費	147,000	53,824	-93,176	63.39	
一般服務費	7,003,000	1,127,068	-5,875,932	83.91	
專業服務費	1,030,000	324,164	-705,836	68.53	
公關慰勞費	70,000	56,659	-13,341	19.06	
推展費	168,000	-	-168,000	100.00	
材料及用品費	890,000	357,893	-532,107	59.79	
使用材料費	270,000	202,785	-67,215	24.89	
用品消耗	620,000	155,108	-464,892	74.98	
租金與利息	58,000	112,666	54,666	94.25	
交通及運輸設備租金	4,000	-	-4,000	100.00	
什項設備租金	54,000	112,666	58,666	108.64	
折舊、折耗及攤銷	2,938,000	1,465,430	-1,472,570	50.12	
不動產、廠房及設備折舊	2,875,000	1,423,962	-1,451,038	50.47	
其他折舊性資產折舊	12,000	6,839	-5,161	43.01	
攤銷	51,000	34,629	-16,371	32.10	
稅捐與規費（強制費）	565,000	295,397	-269,603	47.72	
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	232,565	97,565	72.27	
規費	230,000	62,832	-167,168	72.68	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	10,000	5,000	-5,000	50.00	
補貼（償）、獎勵、慰	10,000	5,000	-5,000	50.00	

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112年1月1日至112年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
問與救助（濟）					

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113,463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1,881,000元，決算數1,001,700元。

3.公共關係費決算數33,659元，較預算數47,000元，減少13,341元，主要係撙節支出。

4.員工慰勞費決算數23,000元，與預算數同。

5.推展費預算數168,000元，無決算數，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
其他業務費用明細表

中華民國112年1月1日至112年7月31日

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	12,053,000	30,177,384	18,124,384	150.37	
雜項業務費用	12,053,000	30,177,384	18,124,384	150.37	主要係辦理林道邊坡崩塌暨路基坍方修復費用較預期增加所致。
服務費用	10,663,000	29,891,700	19,228,700	180.33	
水電費	20,000	9,419	-10,581	52.91	
郵電費	40,000	522	-39,478	98.70	
旅運費	420,000	152,282	-267,718	63.74	
印刷裝訂及公告費	90,000	19,390	-70,610	78.46	
修理保養及保固費	993,000	173,387	-819,613	82.54	
一般服務費	5,440,000	27,825,814	22,385,814	411.50	
專業服務費	3,570,000	1,626,886	-1,943,114	54.43	
推展費	90,000	84,000	-6,000	6.67	
材料及用品費	1,280,000	221,666	-1,058,334	82.68	
使用材料費	750,000	24,079	-725,921	96.79	
用品消耗	530,000	197,587	-332,413	62.72	
租金與利息	20,000	-	-20,000	100.00	
什項設備租金	20,000	-	-20,000	100.00	
稅捐與規費（強制費）	-	64,018	64,018	-	
規費	-	64,018	64,018	-	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	90,000	-	-90,000	100.00	
捐助、補助與獎助	90,000	-	-90,000	100.00	

註：1.一般服務費內含勞務承攬人力，預計進用34人，實際進用11人（環境維護及生態保育），預算數5,440,000元，決算數1,387,474元。

2.推展費決算數84,000元，較預算數90,000元，減少6,000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
業務外費用明細表

中華民國112年1月1日至112年7月31日

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	-	2,886,155	2,886,155	-	
其他業務外費用	-	2,886,155	2,886,155	-	
財產交易短絀	-	197,885	197,885	-	報廢無形資產。
各項短絀	-	197,885	197,885	-	
雜項費用	-	2,688,270	2,688,270	-	主要係退還力麗明池公司溢繳111年度營運權利金。
其他	-	2,688,270	2,688,270	-	
其他費用	-	2,688,270	2,688,270	-	

國軍退除役
榮民森林保
資產折

中華民國112年1月

項 目	不動產、			
	土 地 房 屋 機 械 交 通 及 改 良 物 及 建 築 及 設 備 運 輸 設 備			
原值	226,444,548	654,672,438	59,497,589	11,875,345
減：以前年度已提折舊數	192,251,099	434,408,037	57,403,802	9,915,467
上年度期末帳面價值	34,193,449	220,264,401	2,093,787	1,959,878
加：本年度新增資產價值	-	-	250,352	843,683
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	2,246,518	7,174,014	266,921	211,785
本年度期末帳面價值	31,946,931	213,090,387	2,077,218	2,591,776
本年度提列折舊數	2,246,518	7,174,014	266,921	211,785
其他業務成本	1,494,932	6,976,533	46,872	-
管理及總務費用	751,586	197,481	220,049	211,785
合計	2,246,518	7,174,014	266,921	211,785

註：

1.本年度減少資產價值，包括：

- (1)報廢無殘值房屋及建築，原值4,814,558元，累計折舊4,814,558元。
- (2)報廢無殘值機械及設備，原值129,691元，累計折舊129,691元。
- (3)報廢無殘值交通及運輸設備，原值601,000元，累計折舊601,000元。

2.其他包括：

- (1)代管資產期初原值130,049元，累計折舊91,468元；期末原值130,049元，累計折舊98,307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

1日至112年7月31日

單位：新臺幣元

廠房及設備						投 資 性 產 物	其 他	合 計
什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權	賃 益			
	17,987,026	-	-	-	-	-	183,612	970,660,558
	17,700,559	-	-	-	-	-	145,031	711,823,995
	286,467	-	-	-	-	-	38,581	258,836,563
	16,386	-	-	-	-	-	-	1,110,421
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
	44,181	-	-	-	-	-	6,839	9,950,258
	258,672	-	-	-	-	-	31,742	249,996,726
	44,181	-	-	-	-	-	6,839	9,950,258
	1,120	-	-	-	-	-	-	8,519,457
	43,061	-	-	-	-	-	6,839	1,430,801
	44,181	-	-	-	-	-	6,839	9,950,258

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112年1月1日至112年7月31日

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 減 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	5,545,249	5,545,249	-			-			
房屋及建築	4,814,558	4,814,558	-			-			
機械及設備	129,691	129,691	-			-			
交通及運輸設備	601,000	601,000	-			-			
合 計	5,545,249	5,545,249	-			-			

註：1.報廢無殘值礦產資源原值8,052,756元，累計折耗8,052,756元。

2.報廢無形資產-電腦軟體197,885元。

國軍退除役
榮民森林保
固定資產建設
中華民國112年1月

科 目	可			用			預		
	以保	前 年 留	度 數	本 預	年 算	度 數	本 奉 辦	年 准 理	度 行 數
不動產、廠房及設備									
土地		9,649,000				-			-
土地		9,649,000				-			-
購建中固定資產		-				-			-
土地改良物		-			3,500,000				-
土地改良物		-			3,500,000				-
機械及設備		-			298,000				-
機械及設備		-			298,000				-
交通及運輸設備		-			1,640,000				-
交通及運輸設備		-			1,640,000				-
什項設備		-			-				-
什項設備		-			-				-
小 計		9,649,000			5,438,000				-
合 計		9,649,000			5,438,000				-

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90,000

官兵安置基金
育事業管理處
改良擴充明細表

1日至112年7月31日

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
-	9,649,000	9,171,378	-477,622	-
-	9,649,000	-	-9,649,000	-
-	-	9,171,378	9,171,378	-
-17,000	3,483,000	-	-3,483,000	-
-17,000	3,483,000	-	-3,483,000	-
-	298,000	250,352	-47,648	-
-	298,000	250,352	-47,648	-
-	1,640,000	843,683	-796,317	-
-	1,640,000	843,683	-796,317	-
17,000	17,000	16,386	-614	-
17,000	17,000	16,386	-614	-
-	15,087,000	10,281,799	-4,805,201	-
-	15,087,000	10,281,799	-4,805,201	-

元，決算數431,451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112年1月

計畫名稱	全部計畫			預算					
	金額	目標量	進度起訖年月	可用預算數				調整數	合計
				以前年度保留數	本年度預算	本年度奉准辦理數	先行數		
一般建築及設備計畫	-			9,649,000	5,438,000	-	-	15,087,000	
一次性項目	-			9,649,000	5,438,000	-	-	15,087,000	
土地	-			9,649,000	-	-	-	9,649,000	
土地	-	-		9,649,000	-	-	-	9,649,000	
購建中固定資產	-	-		-	-	-	-	-	
土地改良物	-			-	3,500,000	-	-17,000	3,483,000	
土地改良物	-	-		-	3,500,000	-	-17,000	3,483,000	
機械及設備	-			-	298,000	-	-	298,000	
機械及設備	-	-		-	298,000	-	-	298,000	
交通及運輸設備	-			-	1,640,000	-	-	1,640,000	
交通及運輸設備	-	-		-	1,640,000	-	-	1,640,000	
什項設備	-			-	-	-	17,000	17,000	
什項設備	-	-		-	-	-	17,000	17,000	
合計	-			9,649,000	5,438,000	-	-	15,087,000	

官兵安置基金
育事業管理處

畫預算與實際進度比較表

1日至112年7月31日

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%					
-	15,087,000	-	10,281,799	68.15	10,281,799	68.15	
-	15,087,000	-	10,281,799	68.15	10,281,799	68.15	
-	9,649,000	-	9,171,378	95.05	9,171,378	95.05	
-	9,649,000	-	-	0.00	-	0.00	
-	-	-	9,171,378	0.00	9,171,378	0.00	
-	3,483,000	-	-	0.00	-	0.00	
-	3,483,000	-	-	0.00	-	0.00	配合組改時程，處區道路整修工程停止辦理。
-	298,000	-	250,352	84.01	250,352	84.01	
-	298,000	-	250,352	84.01	250,352	84.01	採購結餘款。
-	1,640,000	-	843,683	51.44	843,683	51.44	
-	1,640,000	-	843,683	51.44	843,683	51.44	配合組改時程，處區及棲蘭山工作區監視系統更新擴充案停止辦理。
-	17,000	-	16,386	96.39	16,386	96.39	
-	17,000	-	16,386	96.39	16,386	96.39	
-	15,087,000	-	10,281,799	68.15	10,281,799	68.15	

國軍退除役
榮民森林保
主要營運項目
中華民國112年1月

項 目	數 量 單 位	預 算		決 算	
		數 量	金 額	數 量	金 額
提供農業產品		-	357,000	-	140,511
農林漁牧產品供銷		-	357,000	-	140,511
猴頭菇	公斤	1,640	357,000	1,186	140,511
勞務及委外(託)經營計畫		-	16,865,000	-	9,111,103
委外(託)經營類		-	16,865,000	-	9,111,103
委外經營(促參)		-	16,865,000	-	9,111,103
合 計			17,222,000		9,251,614

官兵安置基金
育事業管理處
執行績效摘要表

1日至112年7月31日

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	-216,489	60.64	
-	-	-	-216,489	60.64	
-454	27.68	-	-216,489	60.64	主要係配合組改期程，於7月底結束產銷作業所致。
-	-	-	-7,753,897	45.98	
-	-	-	-7,753,897	45.98	
-	-	-	-7,753,897	45.98	主要係配合組改期程執行至7月底所致。
			-7,970,386	46.28	

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112年1月1日至112年7月31日

單位：新臺幣元

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

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
成本彙總表

中華民國112年1月1日至112年7月31日

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	264,000	147,351	-116,649	44.19	
直接人工	38,000	-	-38,000	100.00	
製造費用	55,000	-	-55,000	100.00	
製造成本	357,000	147,351	-209,649	58.73	
加：期初在製品存貨	-	-	-	-	
減：期末在製品存貨	-	-	-	-	
製成品成本	357,000	147,351	-209,649	58.73	
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	-	-6,840	-6,840	-	樣品贈送。
銷貨成本	357,000	140,511	-216,489	60.64	
猴頭菇	357,000	140,511	-216,489	60.64	

本 頁 空 白

國軍退除役
榮民森林保
用人費用

中華民國112年1月

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138,000元，決算數113,463元（行政業務預算數100,000元，決算數113,463元；農產品生
- 2.勞務承攬人力預算數7,321,000元，決算數2,389,174元（環境維護及生態保育預算數5,440,000元，決算數

官兵安置基金
育事業管理處
彙計表

1日至112年7月31日

單位：新臺幣元

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

產與銷售預算數38,000元，無決算數)。
1,387,474元；安全維護預算數1,881,000元，決算數1,001,700元)。

國軍退除役
榮民森林保
用人費用

中華民國112年1月

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

1日至112年7月31日

單位：新臺幣元

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

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

中華民國112年1月1日至112年7月31日

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	890,000	1	843,683	-	-	-46,317	5.20	汰舊一般公務轎車，改換新為四輪傳動客貨兩用車。
合 計	1	890,000	1	843,683	-	-	-46,317	5.20	

註：

- 1.管理用車輛：經本表汰舊換新，截至本年度終了，計有四輪傳動客貨兩用車2輛。
- 2.其他車輛：本年度無增購或汰舊換新，截至本年度終了，計有一般公務車輛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112年1月1日至112年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
服務費用	23,641,000	32,719,590	9,078,590	38.40
水電費	564,000	256,999	-307,001	54.43
郵電費	684,000	178,272	-505,728	73.94
旅運費	1,125,000	308,349	-816,651	72.59
印刷裝訂及公告費	213,000	41,732	-171,268	80.41
修理保養及保固費	2,164,000	376,811	-1,787,189	82.59
保險費	147,000	53,824	-93,176	63.39
一般服務費	12,486,000	28,952,882	16,466,882	131.88
專業服務費	5,900,000	2,392,702	-3,507,298	59.45
公關慰勞費	100,000	74,019	-25,981	25.98
推展費	258,000	84,000	-174,000	67.44
材料及用品費	2,584,000	760,662	-1,823,338	70.56
使用材料費	1,334,000	374,215	-959,785	71.95
用品消耗	1,250,000	386,447	-863,553	69.08
租金與利息	138,000	135,332	-2,668	1.93
交通及運輸設備租金	4,000	-	-4,000	100.00
什項設備租金	134,000	135,332	1,332	0.99
折舊、折耗及攤銷	18,213,000	9,984,887	-8,228,113	45.18
不動產、廠房及設備折舊	18,150,000	9,943,419	-8,206,581	45.22
其他折舊性資產折舊	12,000	6,839	-5,161	43.01
攤銷	51,000	34,629	-16,371	32.10
稅捐與規費（強制費）	565,000	359,415	-205,585	36.39
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	232,565	97,565	72.27
規費	230,000	126,850	-103,150	44.85
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	100,000	5,000	-95,000	95.00
捐助、補助與獎助	90,000	-	-90,000	100.00
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	10,000	5,000	-5,000	50.00
短絀、賠償與保險給付	-	197,855	197,855	-
各項短絀	-	197,855	197,855	-
其他	-	2,688,270	2,688,270	-
其他費用	-	2,688,270	2,688,270	-
小 計	45,241,000	46,851,041	1,610,041	3.56
加：期初在製品存貨	-	-	-	-

國軍退除役官兵安置基金
榮民森林保育事業管理處
各項費用彙計表

中華民國112年1月1日至112年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
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	-	-	-	-
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	-	-6,840	-6,840	-
合 計	45,241,000	46,844,201	1,603,201	3.54

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112年1月1日至112年7月31日

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	358,000	158,019	-199,981	55.86	
公共關係費	77,000	51,019	-25,981	33.74	
員工慰勞費	23,000	23,000	-	-	
推展費	258,000	84,000	-174,000	67.44	
統計所需項目	543,000	433,613	-109,387	20.14	
宿舍修護費	100,000	2,950	-97,050	97.05	
計時與計件人員酬金	138,000	113,463	-24,537	17.78	
專技人員酬金	100,000	203,000	103,000	103.00	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	205,000	114,200	-90,800	44.29	