

(審定本)

中華民國112年度(112年1月1日至112年7月31日)國軍退除役官兵安置基金—榮民森林保育事業管理處附屬單位決算分決算(審定本)

中華民國112年度
(112年1月1日至112年7月31日)

中央政府總決算

國軍退除役官兵輔導委員會主管

國軍退除役官兵安置基金

榮民森林保育事業管理處附屬單位決算分決算
(非營業部分)

結束決算

國軍退除役官兵輔導委員會榮民森林保育事業管理處編

國軍退除役官兵安置基金榮民森林保育事業管理處
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 | 1~3 | 頁 |
| 二、主要表 | | | |
| (一)收支餘絀表..... | 第 | 5 | 頁 |
| (二)餘絀撥補表..... | 第 | 6 | 頁 |
| (三)現金流量表..... | 第 | 7~8 | 頁 |
| (四)平衡表..... | 第 | 9~11 | 頁 |
| 三、附屬表 | | | |
| (一)業務收入明細表..... | 第 | 13 | 頁 |
| (二)業務外收入明細表..... | 第 | 14 | 頁 |
| (三)銷貨成本明細表..... | 第 | 15 | 頁 |
| (四)其他業務成本明細表..... | 第 | 16 | 頁 |
| (五)管理及總務費用明細表..... | 第 | 17~18 | 頁 |
| (六)其他業務費用明細表..... | 第 | 19 | 頁 |
| (七)業務外費用明細表..... | 第 | 21 | 頁 |
| (八)資產折舊明細表..... | 第 | 22~23 | 頁 |
| (九)資產報廢明細表..... | 第 | 25 | 頁 |
| (十)固定資產建設改良擴充明細表..... | 第 | 26~27 | 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 | 28~29 | 頁 |
| (十二)主要營運項目執行績效摘要表..... | 第 | 30~31 | 頁 |
| (十三)基金數額增減明細表..... | 第 | 32 | 頁 |
| (十四)成本彙總表..... | 第 | 33 | 頁 |
| (十五)員工人數彙計表..... | 第 | 35 | 頁 |
| (十六)用人費用彙計表..... | 第 | 36~39 | 頁 |
| (十七)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表..... | 第 | 40 | 頁 |
| (十八)各項費用彙計表..... | 第 | 41~42 | 頁 |
| (十九)管制性項目及統計所需項目比較表..... | 第 | 43 | 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 | -14,047,020 | 77.34 |
| 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 |
| 其他 | -50,000 | 257,459 | 307,459 | 614.92 |
| 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 | -48,038,093 | 113.77 |
| 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 | -51,326,936 | 110.50 |
| 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 | 114,500,000 | - |
| 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 |
| 籌資活動之淨現金流入（流出） | -23,754,000 | -25,051,918 | -1,297,918 | 5.46 |

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 | % |
| 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，無法算數。

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 | |
| 雜項業務成本 | 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。 |
| 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 | |
| 管理費用及總務費用 | 15,966,000 | 4,529,048 | -11,436,952 | 71.63 | 主要係撙節支出及配合組改期程執行至7月底所致。 |
| 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 | - | |

資產折

中華民國112年1月

| 項 目 | 不動產、 | | | |
|-------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
| | 土 地 改 良 物 | 房 屋 及 建 築 | 機 械 及 設 備 | 交 通 及 運 輸 設 備 |
| 原值 | 226,444,548 | 654,672,438 | 59,497,589 | 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 | 決 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 前 年 度 保 留 數 | 本 年 算 預 | 本 年 先 度 奉 准 理 行 辦 理 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 | | | | 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 | - | | | 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

| 法 | | 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 | |