

中華民國 104 年度
(104年1月1日至104年12月31日)

中央政府總決算

國軍退除役官兵輔導委員會主管

國軍退除役官兵安置基金

榮民森林保育事業管理處附屬單位決算分決算
(非營業部分)

國軍退除役官兵安置基金 — 榮民森林保育事業管理處

目 次

中華民國104年度

一、總說明	第	1~3	頁
二、主要表			
(一)收支餘絀決算表	第	5~6	頁
(二)餘絀撥補決算表	第	7	頁
(三)現金流量決算表	第	8	頁
(四)平衡表	第	9~12	頁
三、附屬表			
(一)各項收入明細表	第	13~14	頁
(二)各項支出明細表	第	15~21	頁
(三)資產折舊明細表	第	22~23	頁
(四)資產報廢明細表	第	25	頁
(五)固定資產建設改良擴充明細表	第	26~27	頁
(六)固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	第	28~29	頁
(七)主要營運項目執行績效摘要表	第	30~31	頁
(八)基金數額增減明細表	第	32	頁
(九)成本彙總表	第	33	頁
(十)員工人數彙計表	第	35	頁
(十一)用人費用彙計表	第	36~39	頁
(十二)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	40	頁
(十三)各項費用彙計表	第	41	頁
(十四)管制性項目及統計所需項目比較表	第	42	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 104 年度

壹、業務計畫實施績效

- 一、農林漁牧產品供銷：本（104）年度猴頭菇產銷量1,121公斤，較預算數1,920公斤，減少799公斤，約41.61%。銷貨收入31萬6,600元，較預算數64萬元，減少32萬3,400元，約50.53%；生產成本14萬4,255元，較預算數32萬元，減少17萬5,745元，約54.92%。
- 二、工商服務：勞務收入22萬6,315元，較預算數249萬2,000元，減少226萬5,685元，約90.92%；支出45萬9,633元，較預算數212萬1,000元，減少166萬1,367元，約78.33%。
- 三、技術合作：明池及棲蘭森林遊樂區委營收入5,380萬2,893元，較預算數5,631萬8,000元，減少251萬5,107元，約4.47%；成本1,910萬0,059元，較預算數2,000萬9,000元，減少90萬8,941元，約4.54%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 6,175 萬 8,808 元，較預算數 6,686 萬 3,000 元，減少 510 萬 4,192 元，約 7.63%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數 22 萬 6,315 元，較預算數 249 萬 2,000 元，減少 226 萬 5,685 元，約 90.92%，主要係因應組織改造將移撥他機關，為使業務能順利結束，爰不再承攬任何工程，致收入減少。
- (二)銷貨收入：決算數 31 萬 6,600 元，較預算數 64 萬元，減少 32 萬 3,400 元，約 50.53%，主要係受颱風侵襲影響，致猴頭菇產銷量減少。
- (三)租金及權利金收入：決算數 5,380 萬 2,893 元，較預算數 5,631 萬 8,000 千元，減少 251 萬 5,107 元，約 4.47%，主要係棲蘭明池森林遊樂區重新招商，初期定額營運權利金較低所致。
- (四)其他業務收入：決算數 741 萬 3,000 元，與預算數同。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 3,455 萬 5,278 元，較預算數 3,854 萬 2,000 元，減少 398 萬 6,722 元，約 10.34%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數 48 萬 3,003 元，較預算數 212 萬 1,000 元，減少 163 萬 7,997 元，約 77.23%，主要係收入減少，成本相對減少所致。
- (二)銷貨成本：決算數 14 萬 4,255 元，較預算數 32 萬元，減少 17 萬 5,745 元，約 54.92%，主要係銷售量減少，成本相對減少所致。
- (三)其他業務成本：決算數 1,910 萬 0,059 元，較預算數 2,000 萬 9,000

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 104 年度

元，減少 90 萬 8,941 元，約 4.54%。

(四)管理及總務費用：決算數 746 萬 1,518 元，較預算數 867 萬 9,000 元，減少 121 萬 7,482 元，約 14.03%，主要係擷節支出所致。

(五)其他業務費用：決算數 736 萬 6,443 元，較預算數 741 萬 3,000 元，減少 4 萬 6,557 元，約 0.63%。

三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 3,293 萬 9,734 元，較預算數 744 萬 2,000 元，增加 2,549 萬 7,734 元，約 342.62%；業務外費用決算數 3,252 萬 4,546 元，較預算數增加如列數，分析如下：

(一)財務收入：決算數 960 萬 0,241 元，較預算數 744 萬 2,000 元，增加 215 萬 8,241 元，約 29.00%，主要係存款本金較預期增加所致。

(二)其他業務外收入：決算數 2,333 萬 9,493 元，較預算數增加如列數，主要係椰子林公司繳入 103 年度營運權利金差額收入，收回前木材加工廠退休人員勞保補償金，及以前年度溢提之應付工程款判決確定無須支付轉列收入所致。

(三)其他業務外費用：決算數 3,252 萬 4,546 元，較預算數增加如列數，主要係負擔椰子林公司 103 年度營運權利金 2.5%之營業稅，支付契僱人員資遣費、預告工資，及爭議訴訟案結案無法收回之預付在建工程款轉入雜項費用所致。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 2,761 萬 8,718 元，較預算數 3,576 萬 3,000 元，減少 814 萬 4,282 元，約 22.77%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 2,761 萬 8,718 元，連同以前年度未分配賸餘 2 億 7,796 萬 4,003 元，共有賸餘 3 億 0,558 萬 2,721 元，除其他依法分配數 1,762 萬 1,740 元外，尚餘 2 億 8,796 萬 0,981 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 4,149 萬 0,455 元，較預算數 4,037 萬 7,000 元，增加 111 萬 3,455 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 3,489 萬 8,161 元，包括：

1.本期賸餘 2,761 萬 8,718 元。

2.調整非現金項目增加 727 萬 9,443 元，包括提列折舊及折耗 2,125

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 104 年度

萬 3,826 元，攤銷 3,630 元，流動資產淨減 2,016 萬 3,667 元及流動負債淨減 3,414 萬 1,680 元。

(二)投資活動之淨現金流出 23 萬 6,876 元，係增加固定資產之數。

(三)融資活動之淨現金流入 682 萬 9,170 元，其中現金流入 4,051 萬 3,272 元，係增加其他負債之數；現金流出 3,368 萬 4,102 元，係減少其他負債之數。

二、現金及約當現金之淨增 4,149 萬 0,455 元，係期末現金 6 億 3,218 萬 1,567 元，較期初現金 5 億 9,069 萬 1,112 元增加之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 14 億 7,985 萬 8,850 元，其中流動資產 6 億 4,347 萬 9,143 元，占 43.48%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 2,444 萬 8,283 元，占 1.65%；固定資產 8 億 0,980 萬 2,573 元，占 54.72%；遞耗資產 67 萬 1,096 元，占 0.05%；無形資產 5,370 元；其他資產 145 萬 2,385 元，占 0.10%。

二、負債總額計 6,579 萬 3,772 元，占負債及淨值 4.45%，其中流動負債 3,263 萬 1,842 元，占負債及淨值 2.21%；其他負債 3,316 萬 1,930 元，占負債及淨值 2.24%。

三、淨值總額計 14 億 1,406 萬 5,078 元，占負債及淨值 95.55%；其中基金 3 億 9,813 萬 2,684 元，占負債及淨值 26.90%；公積 1 億 2,653 萬 2,565 元，占負債及淨值 8.55%；累積賸餘 2 億 8,796 萬 0,981 元，占負債及淨值 19.46%，淨值其他項目 6 億 0,143 萬 8,848 元，占負債及淨值 40.64%。

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

收支餘絀決算表

中華民國104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	66,863,000	100.00	61,758,808	100.00	-5,104,192	7.63	66,985,056	100.00
勞務收入	2,492,000	3.73	226,315	0.37	-2,265,685	90.92	1,336,736	2.00
服務收入	2,492,000	3.73	226,315	0.37	-2,265,685	90.92	1,336,736	2.00
銷貨收入	640,000	0.96	316,600	0.51	-323,400	50.53	609,320	0.91
農林漁牧銷貨收入	640,000	0.96	316,600	0.51	-323,400	50.53	609,320	0.91
租金及權利金收入	56,318,000	84.23	53,802,893	87.12	-2,515,107	4.47	56,318,000	84.08
土地租金收入	-	-	92,601	0.15	92,601	-	-	-
權利金收入	56,318,000	84.23	53,710,292	86.97	-2,607,708	4.63	56,318,000	84.08
其他業務收入	7,413,000	11.09	7,413,000	12.00	-	-	8,721,000	13.02
其他補助收入	7,413,000	11.09	7,413,000	12.00	-	-	8,721,000	13.02
業務成本與費用	38,542,000	57.64	34,555,278	55.95	-3,986,722	10.34	37,843,201	56.49
勞務成本	2,121,000	3.17	483,003	0.78	-1,637,997	77.23	1,886,094	2.82
服務成本	2,121,000	3.17	483,003	0.78	-1,637,997	77.23	1,886,094	2.82
銷貨成本	320,000	0.48	144,255	0.23	-175,745	54.92	269,529	0.40
農林漁牧銷貨成本	320,000	0.48	144,255	0.23	-175,745	54.92	269,529	0.40
其他業務成本	20,009,000	29.93	19,100,059	30.93	-908,941	4.54	19,834,775	29.61
雜項業務成本	20,009,000	29.93	19,100,059	30.93	-908,941	4.54	19,834,775	29.61
管理及總務費用	8,679,000	12.98	7,461,518	12.08	-1,217,482	14.03	7,331,858	10.95
管理費用及總務費用	8,679,000	12.98	7,461,518	12.08	-1,217,482	14.03	7,331,858	10.95
其他業務費用	7,413,000	11.09	7,366,443	11.93	-46,557	0.63	8,520,945	12.72
雜項業務費用	7,413,000	11.09	7,366,443	11.93	-46,557	0.63	8,520,945	12.72
業務賸餘(短絀-)	28,321,000	42.36	27,203,530	44.05	-1,117,470	3.95	29,141,855	43.51
業務外收入	7,442,000	11.13	32,939,734	53.34	25,497,734	342.62	17,955,119	26.80
財務收入	7,442,000	11.13	9,600,241	15.54	2,158,241	29.00	9,329,160	13.93
利息收入	5,411,000	8.09	6,124,731	9.92	713,731	13.19	5,853,650	8.74
租賃收入	2,031,000	3.04	3,475,510	5.63	1,444,510	71.12	3,475,510	5.19
其他業務外收入	-	-	23,339,493	37.79	23,339,493	-	8,625,959	12.88
資產使用及權利金收入	-	-	11,520	0.02	11,520	-	8,470	0.01
違規罰款收入	-	-	9,720	0.02	9,720	-	840	-

國軍退除役官兵安置基金 — 榮民森林保育事業管理處

收支餘絀決算表

中華民國104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	%
雜項收入	-	-	23,318,253	37.76	23,318,253	-	8,616,649	12.86
業務外費用	-	-	32,524,546	52.66	32,524,546	-	661,992	0.99
其他業務外費用	-	-	32,524,546	52.66	32,524,546	-	661,992	0.99
雜項費用	-	-	32,524,546	52.66	32,524,546	-	661,992	0.99
業務外賸餘(短絀-)	7,442,000	11.13	415,188	0.67	-7,026,812	94.42	17,293,127	25.82
本期賸餘(短絀-)	35,763,000	53.49	27,618,718	44.72	-8,144,282	22.77	46,434,982	69.32

國軍退除役官兵安置基金 — 榮民森林保育事業管理處

餘絀撥補決算表

中華民國104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	304,262,000	100.00	305,582,721	100.00	1,320,721	0.43	294,109,175	100.00
本期賸餘	35,763,000	11.75	27,618,718	9.04	-8,144,282	22.77	46,434,982	15.79
前期未分配賸餘	268,499,000	88.25	277,964,003	90.96	9,465,003	3.53	247,674,193	84.21
分配之部	16,666,000	5.48	17,621,740	5.77	955,740	5.73	16,145,172	5.49
其他依法分配數	16,666,000	5.48	17,621,740	5.77	955,740	5.73	16,145,172	5.49
未分配賸餘	287,596,000	94.52	287,960,981	94.23	364,981	0.13	277,964,003	94.51

國軍退除役官兵安置基金 — 榮民森林保育事業管理處

現金流量決算表

中華民國104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-)	35,763,000	27,618,718	-8,144,282	22.77
調整非現金項目	21,530,000	7,279,443	-14,250,557	66.19
折舊及折耗	21,530,000	21,253,826	-276,174	1.28
攤銷	-	3,630	3,630	-
流動資產淨減(淨增-)	-	20,163,667	20,163,667	-
流動負債淨增(淨減-)	-	-34,141,680	-34,141,680	-
業務活動之淨現金流入(流出-)	57,293,000	34,898,161	-22,394,839	39.09
投資活動之現金流量				
增加固定資產及遞耗資產	-250,000	-236,876	13,124	5.25
增加固定資產	-250,000	-236,876	13,124	5.25
投資活動之淨現金流入(流出-)	-250,000	-236,876	13,124	5.25
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	40,513,272	40,513,272	-
增加其他負債	-	40,513,272	40,513,272	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	-33,684,102	-33,684,102	-
減少其他負債	-	-33,684,102	-33,684,102	-
賸餘分配款	-16,666,000	-	16,666,000	100.00
其他依法分配款	-16,666,000	-	16,666,000	100.00
融資活動之淨現金流入(流出-)	-16,666,000	6,829,170	23,495,170	140.98
現金及約當現金之淨增(淨減-)	40,377,000	41,490,455	1,113,455	2.76
期初現金及約當現金	578,079,000	590,691,112	12,612,112	2.18
期末現金及約當現金	618,456,000	632,181,567	13,725,567	2.22

註：不影響現金流量之投資及融資活動：

提撥退休及離職準備金4,584,430元，退休準備金孳息657,668元及動支退休及離職準備金5,449,086元。

國軍退除役官兵安置基金 — 榮民森林保育事業管理處

平 衡 表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,479,858,850	100.00	1,463,997,757	100.00	15,861,093	1.08
流動資產	643,479,143	43.48	622,530,978	42.52	20,948,165	3.36
現金	632,181,567	42.72	590,691,112	40.35	41,490,455	7.02
銀行存款	632,181,567	42.72	590,691,112	40.35	41,490,455	7.02
應收款項	471,077	0.03	206,396	0.01	264,681	128.24
應收帳款	298,195	0.02	45,044	-	253,151	562.01
應收工程款	142,649	0.01	142,649	0.01	-	-
應收利息	21,927	-	18,703	-	3,224	17.24
其他應收款	8,306	-	-	-	8,306	-
存貨	123,557	0.01	109,653	0.01	13,904	12.68
物料	31,604	-	23,677	-	7,927	33.48
在製品	91,634	0.01	85,389	0.01	6,245	7.31
製成品	319	-	587	-	-268	45.66
預付款項	10,702,942	0.72	31,523,817	2.15	-20,820,875	66.05
預付在建工程款	-	-	30,847,280	2.11	-30,847,280	100.00
用品盤存	103,635	0.01	7,469	-	96,166	1,287.54
預付費用	10,599,307	0.72	669,068	0.05	9,930,239	1,484.19
投資、長期應收款、貸 墊款及準備金	24,448,283	1.65	24,655,271	1.68	-206,988	0.84
準備金	24,448,283	1.65	24,655,271	1.68	-206,988	0.84
退休及離職準備金	24,448,283	1.65	24,655,271	1.68	-206,988	0.84
固定資產	809,802,573	54.72	813,826,399	55.59	-4,023,826	0.49
土地	459,331,176	31.04	459,331,176	31.38	-	-
土地	459,331,176	31.04	459,331,176	31.38	-	-
土地改良物	37,674,698	2.55	40,876,324	2.79	-3,201,626	7.83
土地改良物	206,571,637	13.96	206,449,068	14.10	122,569	0.06
累計折舊—土地改 良物(-)	168,896,939	11.41	165,572,744	11.31	3,324,195	2.01
房屋及建築	305,374,751	20.64	306,061,696	20.91	-686,945	0.22
房屋及建築	648,343,217	43.81	635,391,910	43.40	12,951,307	2.04
累計折舊—房屋及	342,968,466	23.18	329,330,214	22.50	13,638,252	4.14

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104年度

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	%
建築(-)						
機械及設備	6,184,513	0.42	7,518,843	0.51	-1,334,330	17.75
機械及設備	89,840,044	6.07	90,343,999	6.17	-503,955	0.56
累計折舊—機械及設備(-)	83,655,531	5.65	82,825,156	5.66	830,375	1.00
交通及運輸設備	251,288	0.02	38,360	-	212,928	555.08
交通及運輸設備	18,844,028	1.27	21,002,444	1.43	-2,158,416	10.28
累計折舊—交通及運輸設備(-)	18,592,740	1.26	20,964,084	1.43	-2,371,344	11.31
什項設備	986,147	0.07	-	-	986,147	-
什項設備	24,033,913	1.62	26,696,055	1.82	-2,662,142	9.97
累計折舊—什項設備(-)	23,047,766	1.56	26,696,055	1.82	-3,648,289	13.67
遞耗資產	671,096	0.05	1,476,368	0.10	-805,272	54.54
農作物	-	-	-	-	-	-
農作物	75,075	0.01	-	-	75,075	-
累計折耗—農作物(-)	75,075	0.01	-	-	75,075	-
礦源	671,096	0.05	1,476,368	0.10	-805,272	54.54
礦源	8,052,756	0.54	8,052,756	0.55	-	-
累計折耗—礦源(-)	7,381,660	0.50	6,576,388	0.45	805,272	12.24
無形資產	5,370	-	9,000	-	-3,630	40.33
無形資產	5,370	-	9,000	-	-3,630	40.33
其他無形資產	5,370	-	9,000	-	-3,630	40.33
其他資產	1,452,385	0.10	1,499,741	0.10	-47,356	3.16
非業務資產	580,973	0.04	628,329	0.04	-47,356	7.54
閒置資產	3,233,109	0.22	3,097,948	0.21	135,161	4.36
累計折舊—閒置資產(-)	2,652,136	0.18	2,469,619	0.17	182,517	7.39
什項資產	871,412	0.06	871,412	0.06	-	-

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104年度

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	%
存出保證金	330,782	0.02	330,782	0.02	-	-
催收款項	4,110,225	0.28	7,977,905	0.54	-3,867,680	48.48
備抵呆帳—催收款 項(-)	4,110,225	0.28	7,977,905	0.54	-3,867,680	48.48
代管資產	627,490	0.04	710,710	0.05	-83,220	11.71
累計折舊—代管資 產(-)	86,860	0.01	170,080	0.01	-83,220	48.93
合 計	1,479,858,850	100.00	1,463,997,757	100.00	15,861,093	1.08

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104年度

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	65,793,772	4.45	76,070,153	5.20	-10,276,381	13.51
流動負債	32,631,842	2.21	49,530,405	3.38	-16,898,563	34.12
應付款項	20,497,942	1.39	35,522,468	2.43	-15,024,526	42.30
應付帳款	1,512,907	0.10	2,095,346	0.14	-582,439	27.80
應付代收款	964,937	0.07	42,915	-	922,022	2,148.48
應付費用	23,370	-	140,224	0.01	-116,854	83.33
應付稅款	753,611	0.05	75,090	0.01	678,521	903.61
應付工程款	-	-	17,023,721	1.16	-17,023,721	100.00
其他應付款	17,243,117	1.17	16,145,172	1.10	1,097,945	6.80
預收款項	12,133,900	0.82	14,007,937	0.96	-1,874,037	13.38
預收收入	12,133,900	0.82	14,007,937	0.96	-1,874,037	13.38
其他負債	33,161,930	2.24	26,539,748	1.81	6,622,182	24.95
什項負債	33,161,930	2.24	26,539,748	1.81	6,622,182	24.95
存入保證金	1,799,594	0.12	1,343,847	0.09	455,747	33.91
應付退休及離職金	24,454,389	1.65	24,655,271	1.68	-200,882	0.81
應付代管資產	540,630	0.04	540,630	0.04	-	-
暫收及待結轉帳項	6,367,317	0.43	-	-	6,367,317	-
淨 值	1,414,065,078	95.55	1,387,927,604	94.80	26,137,474	1.88
基金	398,132,684	26.90	398,132,684	27.19	-	-
基金	398,132,684	26.90	398,132,684	27.19	-	-
基金	398,132,684	26.90	398,132,684	27.19	-	-
公積	126,532,565	8.55	110,392,069	7.54	16,140,496	14.62
資本公積	126,532,565	8.55	110,392,069	7.54	16,140,496	14.62
受贈公積	126,532,565	8.55	110,392,069	7.54	16,140,496	14.62
累積餘絀(-)	287,960,981	19.46	277,964,003	18.99	9,996,978	3.60
累積賸餘	287,960,981	19.46	277,964,003	18.99	9,996,978	3.60
累積賸餘	287,960,981	19.46	277,964,003	18.99	9,996,978	3.60
淨值其他項目	601,438,848	40.64	601,438,848	41.08	-	-
未實現重估增值	601,438,848	40.64	601,438,848	41.08	-	-
未實現重估增值	601,438,848	40.64	601,438,848	41.08	-	-
合 計	1,479,858,850	100.00	1,463,997,757	100.00	15,861,093	1.08

註：「信託代理與保證資產（負債）」科目，均為保證品（應付保證品），本年度決算數 30,744,805元；上年度決算數 31,588,000元。

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

各項收入明細表

中華民國104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	66,863,000	61,758,808	-5,104,192	7.63	
勞務收入	2,492,000	226,315	-2,265,685	90.92	
服務收入	2,492,000	226,315	-2,265,685	90.92	
景觀工程	2,492,000	226,315	-2,265,685	90.92	因應組改移撥至環境資源部，為利業務能順利結束，104年度不再承攬工程，致收入減少。
銷貨收入	640,000	316,600	-323,400	50.53	
農林漁牧銷貨收入	640,000	316,600	-323,400	50.53	
猴頭菇	640,000	316,600	-323,400	50.53	因受蘇迪勒及杜鵑颱風影響，致使菇寮損壞，培育之太空包受病菌感染，生產量減少，銷售量相對減少。
租金及權利金收入	56,318,000	53,802,893	-2,515,107	4.47	
土地租金收入	-	92,601	92,601	-	棲蘭、明池森林遊樂區委託經營土地租金收入。
權利金收入	56,318,000	53,710,292	-2,607,708	4.63	
其他業務收入	7,413,000	7,413,000	-	-	
其他補助收入	7,413,000	7,413,000	-	-	
業務外收入	7,442,000	32,939,734	25,497,734	342.62	
財務收入	7,442,000	9,600,241	2,158,241	29.00	
利息收入	5,411,000	6,124,731	713,731	13.19	存款本金較預期增加所致。
租賃收入	2,031,000	3,475,510	1,444,510	71.12	宜蘭縣政府租用土地做為臨時轉運站及轉運站停車場收入。

國軍退除役官兵安置基金—榮民森林保育事業管理處

各項收入明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
其他業務外收入	-	23,339,493	23,339,493	-	
資產使用及權利金收入	-	11,520	11,520	-	中華電信承租房舍收入。
違規罰款收入	-	9,720	9,720	-	工程逾期罰款。
雜項收入	-	23,318,253	23,318,253	-	收回前木材加工廠員工勞保補償金、椰子林公司繳103年度營運權利金差額收入、工程爭議訴訟獲勝、以前年度溢提列之應付工程款轉雜項收入。

國軍退除役官兵安置基金—榮民森林保育事業管理處

勞務成本明細表

中華民國104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	2,121,000	483,003	-1,637,997	77.23	
服務成本	2,121,000	483,003	-1,637,997	77.23	
服務費用	2,037,000	410,603	-1,626,397	79.84	
旅運費	25,000	12,560	-12,440	49.76	擲節支出。
一般服務費	1,612,000	229,883	-1,382,117	85.74	覈實支付計時計件人員酬金。
專業服務費	300,000	68,160	-231,840	77.28	覈實支付工程爭議訴訟案委聘律師撰寫狀文及出席法院之法律事務費。
公共關係費	100,000	100,000	-	-	
材料及用品費	80,000	70,900	-9,100	11.38	
使用材料費	80,000	70,900	-9,100	11.38	擲節支出。
稅捐與規費(強制費)	4,000	1,500	-2,500	62.50	
規費	4,000	1,500	-2,500	62.50	依業務實需覈實支用。

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用2人，實際進用2人（行政業務），計時計件人員酬金預算數1,117,000元，決算數229,808元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用10人，實際未進用（環境維護），相關費用預算數495,000元，無決算數。
- 3.公共關係費決算數100,000元，與預算數同。

國軍退除役官兵安置基金—榮民森林保育事業管理處

銷貨成本明細表

中華民國104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	320,000	144,255	-175,745	54.92	因受颱風及山區氣候影響，致使生產量減少，成本相對減少。
農林漁牧銷貨成本	320,000	144,255	-175,745	54.92	
猴頭菇	320,000	144,255	-175,745	54.92	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用10人，實際未進用（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金預算數200,000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104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	20,009,000	19,100,059	-908,941	4.54	
雜項業務成本	20,009,000	19,100,059	-908,941	4.54	
服務費用	700,000	259,378	-440,622	62.95	
旅運費	200,000	68,374	-131,626	65.81	撙節支出。
專業服務費	500,000	191,004	-308,996	61.80	撙節支出。
材料及用品費	220,000	327,885	107,885	49.04	
用品消耗	220,000	327,885	107,885	49.04	依業務需要覈實支用。
租金與利息	-	32,004	32,004	-	
什項設備租金	-	32,004	32,004	-	依業務需要租用彩色影印機1台之租金。
折舊、折耗及攤銷	18,868,000	18,393,625	-474,375	2.51	
土地改良物折舊	2,295,000	1,451,949	-843,051	36.73	覈實提列折舊費用。
房屋折舊	14,441,000	14,515,816	74,816	0.52	
機械及設備折舊	1,326,000	1,343,502	17,502	1.32	
交通及運輸設備折舊	-	127,052	127,052	-	覈實提列折舊費用。
什項設備折舊	-	126,159	126,159	-	覈實提列折舊費用。
折耗	806,000	825,517	19,517	2.42	礦源及農作物折耗。
攤銷	-	3,630	3,630	-	遊樂區飲水權無形資產攤銷。
稅捐與規費(強制費)	210,000	87,167	-122,833	58.49	
消費與行為稅	210,000	87,167	-122,833	58.49	負擔原委外廠商營運權利金收入2.5%營稅，因其不再續約，致實際支出數較預算數少。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	11,000	-	-11,000	100.00	

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104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	11,000	-	-11,000	100.00	因應組改移撥環境資源部，爰不再繳納宜蘭觀光協會常年會費。

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104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	8,679,000	7,461,518	-1,217,482	14.03	依業務需要覈實支用。 。
管理費用及總務費用	8,679,000	7,461,518	-1,217,482	14.03	
服務費用	3,912,000	2,949,699	-962,301	24.60	
水電費	549,000	483,408	-65,592	11.95	
郵電費	394,000	354,452	-39,548	10.04	
旅運費	150,000	106,774	-43,226	28.82	
印刷裝訂與廣告費	70,000	70,180	180	0.26	
修理保養及保固費	910,000	171,017	-738,983	81.21	
保險費	68,000	91,235	23,235	34.17	
一般服務費	1,500,000	1,322,100	-177,900	11.86	
專業服務費	271,000	350,533	79,533	29.35	
材料及用品費	738,000	414,245	-323,755	43.87	
使用材料費	370,000	134,980	-235,020	63.52	
用品消耗	368,000	279,265	-88,735	24.11	
租金與利息	30,000	30,300	300	1.00	
什項設備租金	30,000	30,300	300	1.00	
折舊、折耗及攤銷	2,662,000	2,863,831	201,831	7.58	
土地改良物折舊	1,134,000	1,872,246	738,246	65.10	
房屋折舊	512,000	511,374	-626	0.12	
機械及設備折舊	514,000	394,495	-119,505	23.25	
交通及運輸設備折舊	451,000	38,360	-412,640	91.49	
非業務資產折舊	47,000	47,356	356	0.76	
代管資產折舊	4,000	-	-4,000	100.00	
稅捐與規費(強制費)	1,337,000	1,203,443	-133,557	9.99	
土地稅	1,182,000	1,118,744	-63,256	5.35	
消費與行為稅	92,000	47,805	-44,195	48.04	
規費	63,000	36,894	-26,106	41.44	

註：一般服務費內含勞務承攬人力預計進用9人，實際進用3人（環境維護預計6人，實際未進用；安全維護預計3人，實際3人），相關費用預算數1,500,000元，決算數1,322,100元（環境維護預算數100,000元，無決算數；安全維護預算數1,400,000元，決算數1,322,100元）。

國軍退除役官兵安置基金—榮民森林保育事業管理處

其他業務費用明細表

中華民國104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	7,413,000	7,366,443	-46,557	0.63	
雜項業務費用	7,413,000	7,366,443	-46,557	0.63	
服務費用	5,418,000	5,577,628	159,628	2.95	
水電費	256,000	226,557	-29,443	11.50	
郵電費	135,000	118,762	-16,238	12.03	
旅運費	652,000	540,368	-111,632	17.12	
印刷裝訂與廣告費	120,000	120,000	-	-	
修理保養及保固費	440,000	470,315	30,315	6.89	
保險費	58,000	71,013	13,013	22.44	
一般服務費	3,093,000	3,461,613	368,613	11.92	
專業服務費	664,000	569,000	-95,000	14.31	
材料及用品費	1,495,000	1,302,297	-192,703	12.89	
使用材料費	700,000	739,413	39,413	5.63	
用品消耗	795,000	562,884	-232,116	29.20	
租金與利息	282,000	286,608	4,608	1.63	
交通及運輸設備租	250,000	255,108	5,108	2.04	
金					
什項設備租金	32,000	31,500	-500	1.56	
稅捐與規費(強制費	128,000	109,910	-18,090	14.13	
)					
消費與行為稅	54,000	45,921	-8,079	14.96	
規費	74,000	63,989	-10,011	13.53	
會費、捐助、補助、	90,000	90,000	-	-	
分攤、救助(濟)與交					
流活動費					
捐助、補助與獎助	90,000	90,000	-	-	

註：一般服務費內含勞務承攬人力預計進用20人，實際進用10人（環境維護），相關費用預算數3,093,000元，決算數3,461,613元。

國軍退除役官兵安置基金—榮民森林保育事業管理處

業務外費用明細表

中華民國104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	-	32,524,546	32,524,546	-	
其他業務外費用	-	32,524,546	32,524,546	-	
雜項費用	-	32,524,546	32,524,546	-	高鐵新竹車站特定區區段徵收公共工程植栽及新植工程，與大鵬專案A區第12標工程爭議訴訟已結案，無法收回之「預付在建工程款」轉入「業務外費用」。
服務費用	-	230,121	230,121	-	
一般服務費	-	230,121	230,121	-	
稅捐與規費(強制費)	-	132,124	132,124	-	
消費與行為稅	-	132,124	132,124	-	
其他	-	32,162,301	32,162,301	-	
其他費用	-	32,162,301	32,162,301	-	

國軍退除役官兵安置基金
資產折
 中華民國

項 目	土 改 良 地 物	房 及 建 築	機 械 及 設 備
原值	206,449,068	635,391,910	90,343,999
減：以前年度已提折舊數	165,572,744	329,330,214	82,825,156
上年度期末帳面價值	40,876,324	306,061,696	7,518,843
加：本年度新增資產價值	122,569	14,360,490	403,667
減：本年度減少資產價值	-	-	-
調整欄：增加	-	-	-
調整欄：減少	-	-20,245	-
減：本年度提列折舊數	3,324,195	15,027,190	1,737,997
本年度期末帳面價值	37,674,698	305,374,751	6,184,513
本年度提列折舊數	3,324,195	15,027,190	1,737,997
其他業務成本	1,451,949	14,515,816	1,343,502
管理及總務費用	1,872,246	511,374	394,495
合計	3,324,195	15,027,190	1,737,997

註：

1. 本年度新增資產價值內含受贈資產計16,140,496元，係棲蘭明池森林遊樂區委外經營廠商新運輸設備378,340元、什項設備1,112,306元。
2. 本年度減少資產價值，包括：
 - (1) 報廢無殘值機械及設備，原值1,538,450元，累計折舊1,538,450元。
 - (2) 報廢無殘值交通及運輸設備，原值2,884,952元，累計折舊2,884,952元。
 - (3) 報廢無殘值什項設備，原值3,390,105元，累計折舊3,390,105元。
 - (4) 報廢無殘值代管資產，原值83,220元，累計折舊83,220元。
3. 本年度調整資產價值，係因財產帳列錯誤調整，包括：
 - (1) 房屋及建築：同額調減以前年度溢列原值及累計折舊1,334,108元；調整至農作物75,075
 - (2) 機械及設備：同額調增以前年度短列原值及累計折舊667,028元；同額調整原值及累計折
 - (3) 交通及運輸設備：同額調增以前年度短列原值及累計折舊348,196元。
 - (4) 什項設備：同額調減以前年度溢列原值及累計折舊420,543元；機械及設備同額調整原值
 - (5) 閒置資產：同額調增以前年度短列原值及累計折舊135,161元。
4. 代管資產土地期初數540,630元，期末數540,630元。

— 榮民森林保育事業管理處

舊明細表

104年度

單位：新臺幣元

交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 資	賃 產	租 權	賃 良	非 資	業 務 產	什 項 設 備	合 計
21,002,444	26,696,055	-	-	-	-	3,097,948	170,080	983,151,504	
20,964,084	26,696,055	-	-	-	-	2,469,619	170,080	628,027,952	
38,360	-	-	-	-	-	628,329	-	355,123,552	
378,340	1,112,306	-	-	-	-	-	-	16,377,372	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-20,245	
165,412	126,159	-	-	-	-	47,356	-	20,428,309	
251,288	986,147	-	-	-	-	580,973	-	351,052,370	
165,412	126,159	-	-	-	-	47,356	-	20,428,309	
127,052	126,159	-	-	-	-	-	-	17,564,478	
38,360	-	-	-	-	-	47,356	-	2,863,831	
165,412	126,159	-	-	-	-	47,356	-	20,428,309	

增資產，包含土地改良物122,569元、房屋及建築14,360,490元、機械及設備166,791元、交通及

元，累計折耗54,830元。

舊至什項設備36,200元。

及累計折舊至什項設備36,200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104年度

單位：新臺幣元

科 目	算 數							比 較 增 減	
	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	未 實 現 重 估 增 減 數	報 廢 短 絀	報 廢 損 失 預 算 數	金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額						
固定資產	7,813,507	7,813,507	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	1,538,450	1,538,450	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	2,884,952	2,884,952	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	3,390,105	3,390,105	-	-	-	-	-	-	-
合 計	7,813,507	7,813,507	-	-	-	-	-	-	-

國軍退除役官兵安置基金
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
固定資產之增置									
機械及設備			-			250,000			-
機械及設備			-			250,000			-
小 計			-			250,000			-
撥入受贈及整理									
土地改良物			-			-			-
土地改良物			-			-			-
房屋及建築			-			-			-
房屋及建築			-			-			-
機械及設備			-			-			-
機械及設備			-			-			-
交通及運輸設備			-			-			-
交通及運輸設備			-			-			-
什項設備			-			-			-
什項設備			-			-			-
小 計			-			-			-
合 計			-			250,000			-

— 榮民森林保育事業管理處
改良擴充明細表

104年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
-	250,000	236,876	-13,124	-
-	250,000	236,876	-13,124	-
-	250,000	236,876	-13,124	-
-	-	122,569	122,569	-
-	-	122,569	122,569	-
-	-	14,360,490	14,360,490	-
-	-	14,360,490	14,360,490	-
-	-	166,791	166,791	-
-	-	166,791	166,791	-
-	-	378,340	378,340	-
-	-	378,340	378,340	-
-	-	1,112,306	1,112,306	-
-	-	1,112,306	1,112,306	-
-	-	16,140,496	16,140,496	-
-	250,000	16,377,372	16,127,372	-

國軍退除役官兵安置基金
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	進起年 度訖月	可用預算數				
				以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計
一般建築及設備計畫	-			-	250,000	-	-	250,000
一次性項目	-			-	250,000	-	-	250,000
機械及設備	-			-	250,000	-	-	250,000
機械及設備	-	-		-	250,000	-	-	250,000
合計	-			-	250,000	-	-	250,000

— 榮民森林保育事業管理處
畫預算與實際進度比較表

104年度

單位：新臺幣元

數			算				未達成或超過預算之原因
截至本年度累計數			本 年 度 本 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 %	
占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%					
-	250,000	-	236,876	94.75	236,876	94.75	
-	250,000	-	236,876	94.75	236,876	94.75	
-	250,000	-	236,876	94.75	236,876	94.75	
-	250,000	-	236,876	94.75	236,876	94.75	
-	250,000	-	236,876	94.75	236,876	94.75	

國軍退除役官兵安置基金
主要營運項目
 中華民國

項 目	數 量 單 位	預 算		決 算	
		數 量	金 額	數 量	金 額
提供農業及工業產品		-	320,000	-	144,255
農林漁牧產品供銷		-	320,000	-	144,255
猴頭菇	公斤	1,920	320,000	1,121	144,255
技術合作及勞務服務		-	22,130,000	-	19,583,062
工商服務		-	2,121,000	-	483,003
景觀工程	元	-	2,121,000	-	483,003
技術合作		-	20,009,000	-	19,100,059
委託經營	元	-	20,009,000	-	19,100,059
合 計			22,450,000		19,727,317

— 榮民森林保育事業管理處

執行績效摘要表

104年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	-175,745	54.92	
-	-	-	-175,745	54.92	
-799	41.61	-	-175,745	54.92	
-	-	-	-2,546,938	11.51	
-	-	-	-1,637,997	77.23	
-	-	-	-1,637,997	77.23	
-	-	-	-908,941	4.54	
-	-	-	-908,941	4.54	
			-2,722,683	12.13	

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104年12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	-	-	-	
解繳國庫	-	-	-	
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104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	26,000	141,028	115,028	442.42	
直接人工	200,000		-200,000	100.00	
製造費用	94,000	23,657	-70,343	74.83	
製造成本	320,000	164,685	-155,315	48.54	
加：期初在製品存貨		85,389	85,389	-	
減：期末在製品存貨		-91,634	-91,634	-	
製成品成本	320,000	158,440	-161,560	50.49	
加：期初製成品存貨	-	587	587	-	
加：期初商品存貨	-	-	-	-	
加：購入商品	-	-	-	-	
減：期末製成品存貨	-	-319	-319	-	
減：期末商品存貨	-	-	-	-	
減：撥出給各單位	-	-	-	-	
加：其他	-	-	-	-	
減：其他	-	-14,453	-14,453	-	
銷貨成本	320,000	144,255	-175,745	54.92	
榮民森林保育事業管理處	320,000	144,255	-175,745	54.92	
猴頭菇	320,000	144,255	-175,745	54.92	

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金 — 榮民森林保育事業管理處

員工人數彙計表

中華民國104年度

單位：人

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

註：

1. 預計進用契僱人力12人，實際進用契僱人力4人（行政業務預計2人，實際4人；農產品生產與銷售預計10人，實際未進用）。
2. 勞務承攬人力預計進用39人，實際進用13人（環境維護預計36人，實際10人；安全維護預計3人，實際3人）。

國軍退除役官兵安置基金
用人費用
 中華民國

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

註：

- 1.進用契僱人力預算數1,317,000元，決算數459,929元（行政業務預算數1,117,000元，決算數
- 2.勞務承攬人力預算數5,088,000元，決算數4,783,713元（環境維護預算數3,688,000元，決算

— 榮民森林保育事業管理處

彙計表

104 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

459,929元；農產品生產與銷售預算數200,000元，無決算數)。
 數3,461,613元；安全維護預算數1,400,000元，決算數1,322,100元)。

國軍退除役官兵安置基金
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

— 榮民森林保育事業管理處

彙計表

104 年度

單位：新臺幣元

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

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

中華民國104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，計有一般公務轎車1輛。
- 2.其他車輛經本年度報廢小型貨車及中型交通車各1輛後，計有一般公務轎車2輛，小型客車貨(7-8人座)3輛，大型貨車2輛，機車28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104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
服務費用	12,317,000	9,434,819	-2,882,181	23.40
水電費	805,000	709,965	-95,035	11.81
郵電費	529,000	473,214	-55,786	10.55
旅運費	1,052,000	735,276	-316,724	30.11
印刷裝訂與廣告費	190,000	190,180	180	0.09
修理保養及保固費	1,350,000	641,332	-708,668	52.49
保險費	126,000	162,248	36,248	28.77
一般服務費	6,430,000	5,243,907	-1,186,093	18.45
專業服務費	1,735,000	1,178,697	-556,303	32.06
公共關係費	100,000	100,000	-	-
材料及用品費	2,603,000	2,272,622	-330,378	12.69
使用材料費	1,180,000	1,086,321	-93,679	7.94
用品消耗	1,423,000	1,186,301	-236,699	16.63
租金與利息	312,000	348,912	36,912	11.83
交通及運輸設備租金	250,000	255,108	5,108	2.04
什項設備租金	62,000	93,804	31,804	51.30
折舊、折耗及攤銷	21,530,000	21,257,456	-272,544	1.27
土地改良物折舊	3,429,000	3,324,195	-104,805	3.06
房屋折舊	14,953,000	15,027,190	74,190	0.50
機械及設備折舊	1,840,000	1,737,997	-102,003	5.54
交通及運輸設備折舊	451,000	165,412	-285,588	63.32
什項設備折舊	-	126,159	126,159	-
非業務資產折舊	47,000	47,356	356	0.76
代管資產折舊	4,000	-	-4,000	-
折耗	806,000	825,517	19,517	2.42
攤銷	-	3,630	3,630	-
稅捐與規費(強制費)	1,679,000	1,534,144	-144,856	8.63
土地稅	1,182,000	1,118,744	-63,256	5.35
消費與行為稅	356,000	313,017	-42,983	12.07
規費	141,000	102,383	-38,617	27.39
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費	101,000	90,000	-11,000	10.89
會費	11,000	-	-11,000	-
捐助、補助與獎助	90,000	90,000	-	-
其他	-	32,162,301	32,162,301	-
其他費用	-	32,162,301	32,162,301	-
加：期初在製品存貨		85,389	85,389	
減：期末在製品存貨		-91,634	-91,634	
加：期初製成品存貨		587	587	
減：期初製成品存貨		-319	-319	
減：其他		-14,453	-14,453	
合 計	38,542,000	67,079,824	28,537,824	74.04

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104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	130,000	130,000	-	-	
業務宣導費	30,000	30,000	-	-	
公共關係費	100,000	100,000	-	-	
統計所需項目	1,863,000	595,369	-1,267,631	68.04	
宿舍電費	52,000	-	-52,000	100.00	
宿舍保險費	1,000	-	-1,000	100.00	
計時與計件人員酬金	1,317,000	459,929	-857,071	65.08	
專技人員酬金	160,000	60,000	-100,000	62.50	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	333,000	75,440	-257,560	77.35	

主辦會計人員：孫 聖 蓮

基金主持人：鄭 仰 生