

(審定本)

中華民國 105 年度
(105 年 1 月 1 日至 105 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

目 次

中華民國105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	9~10	頁
(四)平衡表.....	第	11~14	頁
三、附屬表			
(一)各項收入明細表.....	第	15	頁
(二)各項支出明細表.....	第	16~23	頁
(三)資產折舊明細表.....	第	24~25	頁
(四)資產報廢明細表.....	第	27	頁
(五)主要營運項目執行績效摘要表.....	第	28~29	頁
(六)基金數額增減明細表.....	第	30	頁
(七)成本彙總表.....	第	31	頁
(八)員工人數彙計表.....	第	33	頁
(九)用人費用彙計表.....	第	34~37	頁
(十)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	38	頁
(十一)各項費用彙計表.....	第	39~40	頁
(十二)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	41	頁

總 說 明

國軍退除役官兵安置基金—榮民森林保育事業管理處

總說明

中華民國 105 年度

壹、業務計畫實施績效

- 一、農林漁牧產品供銷：本（105）年度猴頭菇產銷量651公斤，較預算數2,208公斤，減少1,557公斤，約70.52%。銷貨收入19萬0,310元，較預算數75萬1,000元，減少56萬0,690元，約74.66%；生產成本7萬3,770元，較預算數35萬2,000元，減少27萬8,230元，約79.04%。
- 二、技術合作：明池及棲蘭森林遊樂區委營收入5,115萬1,500元，較預算數5,116萬1,000元，減少9,500元，約0.02%；成本1,811萬0,264元，較預算數1,792萬3,000元，增加18萬7,264元，約1.04%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 5,764 萬 2,810 元，較預算數 5,821 萬 3,000 元，減少 57 萬 0,190 元，約 0.98%，分析如下：

- (一)銷貨收入：決算數 19 萬 0,310 元，較預算數 75 萬 1,000 元，減少 56 萬 0,690 元，約 74.66%，主要係受颱風侵襲及寒害影響，致猴頭菇產銷量減少。
- (二)租金及權利金收入：決算數 5,115 萬 1,500 元，較預算數 5,116 萬 1,000 元，減少 9,500 元，約 0.02%。
- (三)其他業務收入：決算數 630 萬 1,000 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 3,350 萬 2,006 元，較預算數 3,419 萬 5,000 元，減少 69 萬 2,994 元，約 2.03%，分析如下：

- (一)銷貨成本：決算數 7 萬 3,770 元，較預算數 35 萬 2,000 元，減少 27 萬 8,230，約 79.04%，主要係銷售量減少，成本相對減少所致。
- (二)其他業務成本：決算數 1,811 萬 0,264 元，較預算數 1,792 萬 3,000 元，增加 18 萬 7,264 元，約 1.04%。
- (三)管理及總務費用：決算數 786 萬 7,137 元，較預算數 961 萬 9,000 元，減少 175 萬 1,863 元，約 18.21%，主要係擲節支出所致。
- (四)其他業務費用：決算數 745 萬 0,835 元，較預算數 630 萬 1,000 元，增加 114 萬 9,835 元，約 18.25%，主要係增加棲蘭山林區 100 線林道因梅姬颱風致道路邊坡崩坍，及為維護檜木小學堂生態環境教育場所車輛行經 130 線林道安全之搶修作業外包費。

三、業務外收支

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 105 年度

本年度業務外收入決算數 1 億 6,245 萬 0,764 元，較預算數 766 萬 1,000 元，增加 1 億 5,478 萬 9,764 元，約 2,020.49%；業務外費用決算數 43 萬 3,680 元，較預算數增加如列數，分析如下：

- (一)財務收入：決算數 771 萬 3,866 元，較預算數 766 萬 1,000 元，增加 5 萬 2,866 元，約 0.69%，主要係宜蘭縣政府租用土地做為臨時轉運站及轉運站停車收入所致。
- (二)其他業務外收入：決算數 1 億 5,473 萬 6,898 元，較預算數增加如列數，主要係收回前木材加工廠退休人員勞保補償金及資產未實現重估增值調整轉雜項收入所致。
- (三)其他業務外費用：決算數 43 萬 3,680 元，較預算數增加如列數，主要係支付退休雇員依勞動基準法之規定核給職工年資之退休金所致。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 1 億 8,615 萬 7,888 元，較預算數 3,167 萬 9,000 元，增加 1 億 5,447 萬 8,888 元，約 487.64%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 1 億 8,615 萬 7,888 元，連同以前年度未分配賸餘 2 億 8,796 萬 0,981 元，共有賸餘 4 億 7,411 萬 8,869 元，扣除其他依法分配數 1,947 萬 9,119 元外，尚餘 4 億 5,463 萬 9,750 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 4,319 萬 9,403 元，較預算數 4,816 萬 2,000 元，減少 496 萬 2,597 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 4,376 萬 8,468 元，包括：

1.本期賸餘 1 億 8,615 萬 7,888 元。

2.調整非現金項目減少 1 億 4,238 萬 9,420 元，包括提列折舊及折耗 2,023 萬 6,859 元，攤銷 3,567 元，其他減少 1 億 5,305 萬 1,566 元，流動資產淨減 987 萬 5,402 元及流動負債淨減 1,945 萬 3,682 元。

(二)投資活動之淨現金流入 32 萬 5,572 元，其中現金流入 32 萬 8,332 元，係減少其他資產之數；現金流出 2,760 元，係增加無形資產之數。

(三)融資活動之淨現金流出 89 萬 4,637 元，其中現金流入 103 萬 4,382 元，係增加其他負債之數；現金流出 192 萬 9,019 元，係減少其他

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 105 年度

負債之數。

二、現金及約當現金之淨增 4,319 萬 9,403 元，係期末現金 6 億 7,538 萬 0,970 元，較期初現金 6 億 3,218 萬 1,567 元增加之數。

伍、資產負債情況

- 一、資產總額計 15 億 0,864 萬 8,727 元，其中流動資產 6 億 7,680 萬 3,144 元，占 44.86%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 4,266 萬 9,250 元，占 2.83%；固定資產 7 億 8,701 萬 3,809 元，占 52.17%；無形資產 4,563 元；其他資產 215 萬 7,961 元，占 0.14%。
- 二、負債總額計 8,422 萬 6,799 元，占負債及淨值 5.58%，其中流動負債 3,265 萬 7,279 元，占負債及淨值 2.16%；其他負債 5,156 萬 9,520 元，占負債及淨值 3.42%。
- 三、淨值總額計 14 億 2,442 萬 1,928 元，占負債及淨值 94.42%，其中基金 3 億 9,813 萬 2,684 元，占負債及淨值 26.39%；公積 1 億 2,653 萬 2,565 元，占負債及淨值 8.39%；累積賸餘 4 億 5,463 萬 9,750 元，占負債及淨值 30.14%，淨值其他項目 4 億 4,511 萬 6,929 元，占負債及淨值 29.50%。

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105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	58,213,000	100.00	57,642,810	100.00	-570,190	0.98	61,758,808	100.00
勞務收入	-	-	-	-	-	-	226,315	0.37
服務收入	-	-	-	-	-	-	226,315	0.37
銷貨收入	751,000	1.29	190,310	0.33	-560,690	74.66	316,600	0.51
農林漁牧銷貨收入	751,000	1.29	190,310	0.33	-560,690	74.66	316,600	0.51
租金及權利金收入	51,161,000	87.89	51,151,500	88.74	-9,500	0.02	53,802,893	87.12
土地租金收入	140,000	0.24	130,500	0.23	-9,500	6.79	92,601	0.15
權利金收入	51,021,000	87.65	51,021,000	88.51	-	-	53,710,292	86.97
其他業務收入	6,301,000	10.82	6,301,000	10.93	-	-	7,413,000	12.00
其他補助收入	6,301,000	10.82	6,301,000	10.93	-	-	7,413,000	12.00
業務成本與費用	34,195,000	58.74	33,502,006	58.12	-692,994	2.03	34,555,278	55.95
勞務成本	-	-	-	-	-	-	483,003	0.78
服務成本	-	-	-	-	-	-	483,003	0.78
銷貨成本	352,000	0.60	73,770	0.13	-278,230	79.04	144,255	0.23
農林漁牧銷貨成本	352,000	0.60	73,770	0.13	-278,230	79.04	144,255	0.23
其他業務成本	17,923,000	30.79	18,110,264	31.42	187,264	1.04	19,100,059	30.93
雜項業務成本	17,923,000	30.79	18,110,264	31.42	187,264	1.04	19,100,059	30.93
管理及總務費用	9,619,000	16.52	7,867,137	13.65	-1,751,863	18.21	7,461,518	12.08
管理費用及總務費用	9,619,000	16.52	7,867,137	13.65	-1,751,863	18.21	7,461,518	12.08
其他業務費用	6,301,000	10.82	7,450,835	12.93	1,149,835	18.25	7,366,443	11.93
雜項業務費用	6,301,000	10.82	7,450,835	12.93	1,149,835	18.25	7,366,443	11.93
業務賸餘(短絀-)	24,018,000	41.26	24,140,804	41.88	122,804	0.51	27,203,530	44.05
業務外收入	7,661,000	13.16	162,450,764	281.82	154,789,764	2,020.49	32,939,734	53.34
財務收入	7,661,000	13.16	7,713,866	13.38	52,866	0.69	9,600,241	15.54
利息收入	5,411,000	9.30	5,183,648	8.99	-227,352	4.20	6,124,731	9.92
租賃收入	2,250,000	3.87	2,530,218	4.39	280,218	12.45	3,475,510	5.63
其他業務外收入	-	-	154,736,898	268.44	154,736,898	-	23,339,493	37.79
資產使用及權利金收入	-	-	11,735	0.02	11,735	-	11,520	0.02
違規罰款收入	-	-	39,666	0.07	39,666	-	9,720	0.02

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105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	-	-	154,685,497	268.35	154,685,497	-	23,318,253	37.76
業務外費用	-	-	433,680	0.75	433,680	-	32,524,546	52.66
其他業務外費用	-	-	433,680	0.75	433,680	-	32,524,546	52.66
雜項費用	-	-	433,680	0.75	433,680	-	32,524,546	52.66
業務外賸餘(短絀-)	7,661,000	13.16	162,017,084	281.07	154,356,084	2,014.83	415,188	0.67
本期賸餘(短絀-)	31,679,000	54.42	186,157,888	322.95	154,478,888	487.64	27,618,718	44.72

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105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	328,740,000	100.00	474,118,869	100.00	145,378,869	44.22	305,582,721	100.00
本期賸餘	31,679,000	9.64	186,157,888	39.26	154,478,888	487.64	27,618,718	9.04
前期未分配賸餘	297,061,000	90.36	287,960,981	60.74	-9,100,019	3.06	277,964,003	90.96
分配之部	17,380,000	5.29	19,479,119	4.11	2,099,119	12.08	17,621,740	5.77
其他依法分配數	17,380,000	5.29	19,479,119	4.11	2,099,119	12.08	17,621,740	5.77
未分配賸餘	311,360,000	94.71	454,639,750	95.89	143,279,750	46.02	287,960,981	94.23

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

現金流量決算表

中華民國105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-)	31,679,000	186,157,888	154,478,888	487.64
調整非現金項目	33,863,000	-142,389,420	-176,252,420	520.49
折舊及折耗	19,833,000	20,236,859	403,859	2.04
攤銷	4,000	3,567	-433	10.82
其他	-	-153,051,566	-153,051,566	-
流動資產淨減(淨增-)	-	9,875,402	9,875,402	-
流動負債淨增(淨減-)	14,026,000	-19,453,682	-33,479,682	238.70
業務活動之淨現金流入(流出-)	65,542,000	43,768,468	-21,773,532	33.22
投資活動之現金流量				
減少無形資產、遞延借項及其他資產	-	328,332	328,332	-
減少其他資產	-	328,332	328,332	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-	-2,760	-2,760	-
增加無形資產	-	-2,760	-2,760	-
投資活動之淨現金流入(流出-)	-	325,572	325,572	-
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	-	1,034,382	1,034,382	-
增加其他負債	-	1,034,382	1,034,382	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	-1,929,019	-1,929,019	-
減少其他負債	-	-1,929,019	-1,929,019	-
賸餘分配款	-17,380,000	-	17,380,000	100.00
其他依法分配款	-17,380,000	-	17,380,000	100.00
融資活動之淨現金流入(流出-)	-17,380,000	-894,637	16,485,363	94.85
現金及約當現金之淨增(淨減-)	48,162,000	43,199,403	-4,962,597	10.30

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105年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
期初現金及約當現金	630,514,000	632,181,567	1,667,567	0.26
期末現金及約當現金	678,676,000	675,380,970	-3,295,030	0.49

註：不影響現金流量之投資及融資活動：

- 1.提撥退休及離職準備金27,238,063元，退休準備金孳息210,559元及動支退休及離職準備金9,227,655元。
- 2.代管資產與應付代管資產同額增加1,081,260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 105 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	1,508,648,727	100.00	1,479,858,850	100.00	28,789,877	1.95
流動資產	676,803,144	44.86	643,479,143	43.48	33,324,001	5.18
現金	675,380,970	44.77	632,181,567	42.72	43,199,403	6.83
銀行存款	675,380,970	44.77	632,181,567	42.72	43,199,403	6.83
應收款項	324,869	0.02	471,077	0.03	-146,208	31.04
應收帳款	307,945	0.02	298,195	0.02	9,750	3.27
應收工程款	-	-	142,649	0.01	-142,649	100.00
應收利息	16,924	-	21,927	-	-5,003	22.82
其他應收款	-	-	8,306	-	-8,306	100.00
存貨	162,977	0.01	123,557	0.01	39,420	31.90
物料	14,326	-	31,604	-	-17,278	54.67
在製品	148,651	0.01	91,634	0.01	57,017	62.22
製成品	-	-	319	-	-319	100.00
預付款項	934,328	0.06	10,702,942	0.72	-9,768,614	91.27
用品盤存	85,991	0.01	103,635	0.01	-17,644	17.03
預付費用	848,337	0.06	10,599,307	0.72	-9,750,970	92.00
投資、長期應收款、貸 墊款及準備金	42,669,250	2.83	24,448,283	1.65	18,220,967	74.53
準備金	42,669,250	2.83	24,448,283	1.65	18,220,967	74.53
退休及離職準備金	42,669,250	2.83	24,448,283	1.65	18,220,967	74.53
固定資產	787,013,809	52.17	809,802,573	54.72	-22,788,764	2.81
土地	456,060,823	30.23	459,331,176	31.04	-3,270,353	0.71
土地	456,060,823	30.23	459,331,176	31.04	-3,270,353	0.71
土地改良物	34,404,821	2.28	37,674,698	2.55	-3,269,877	8.68
土地改良物	206,571,637	13.69	206,571,637	13.96	-	-
累計折舊—土地改 良物(-)	172,166,816	11.41	168,896,939	11.41	3,269,877	1.94
房屋及建築	291,107,089	19.30	305,374,751	20.64	-14,267,662	4.67
房屋及建築	648,343,217	42.98	648,343,217	43.81	-	-
累計折舊—房屋及 建築(-)	357,236,128	23.68	342,968,466	23.18	14,267,662	4.16

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 105 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	%
機械及設備	4,583,799	0.30	6,184,513	0.42	-1,600,714	25.88
機械及設備	89,645,032	5.94	89,840,044	6.07	-195,012	0.22
累計折舊—機械及設備(-)	85,061,233	5.64	83,655,531	5.65	1,405,702	1.68
交通及運輸設備	123,382	0.01	251,288	0.02	-127,906	50.90
交通及運輸設備	17,877,967	1.19	18,844,028	1.27	-966,061	5.13
累計折舊—交通及運輸設備(-)	17,754,585	1.18	18,592,740	1.26	-838,155	4.51
什項設備	733,895	0.05	986,147	0.07	-252,252	25.58
什項設備	23,864,713	1.58	24,033,913	1.62	-169,200	0.70
累計折舊—什項設備(-)	23,130,818	1.53	23,047,766	1.56	83,052	0.36
遞耗資產	-	-	671,096	0.05	-671,096	100.00
農作物	-	-	-	-	-	-
農作物	75,075	-	75,075	0.01	-	-
累計折耗—農作物(-)	75,075	-	75,075	0.01	-	-
礦源	-	-	671,096	0.05	-671,096	100.00
礦源	8,052,756	0.53	8,052,756	0.54	-	-
累計折耗—礦源(-)	8,052,756	0.53	7,381,660	0.50	671,096	9.09
無形資產	4,563	-	5,370	-	-807	15.03
無形資產	4,563	-	5,370	-	-807	15.03
其他無形資產	4,563	-	5,370	-	-807	15.03
其他資產	2,157,961	0.14	1,452,385	0.10	705,576	48.58
非業務資產	533,621	0.04	580,973	0.04	-47,352	8.15
閒置資產	3,233,109	0.21	3,233,109	0.22	-	-
累計折舊—閒置資產(-)	2,699,488	0.18	2,652,136	0.18	47,352	1.79
什項資產	1,624,340	0.11	871,412	0.06	752,928	86.40
存出保證金	2,450	-	330,782	0.02	-328,332	99.26

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 105 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	%
催收款項	4,110,225	0.27	4,110,225	0.28	-	-
備抵呆帳—催收款 項(-)	4,110,225	0.27	4,110,225	0.28	-	-
代管資產	1,708,750	0.11	627,490	0.04	1,081,260	172.32
累計折舊—代管資 產(-)	86,860	0.01	86,860	0.01	-	-
合 計	1,508,648,727	100.00	1,479,858,850	100.00	28,789,877	1.95

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 105 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	84,226,799	5.58	65,793,772	4.45	18,433,027	28.02
流動負債	32,657,279	2.16	32,631,842	2.21	25,437	0.08
應付款項	20,352,539	1.35	20,497,942	1.39	-145,403	0.71
應付帳款	-	-	1,512,907	0.10	-1,512,907	100.00
應付代收款	278,916	0.02	964,937	0.07	-686,021	71.09
應付費用	-	-	23,370	-	-23,370	100.00
應付稅款	594,305	0.04	753,611	0.05	-159,306	21.14
其他應付款	19,479,318	1.29	17,243,117	1.17	2,236,201	12.97
預收款項	12,304,740	0.82	12,133,900	0.82	170,840	1.41
預收收入	12,304,740	0.82	12,133,900	0.82	170,840	1.41
其他負債	51,569,520	3.42	33,161,930	2.24	18,407,590	55.51
什項負債	51,569,520	3.42	33,161,930	2.24	18,407,590	55.51
存入保證金	1,251,032	0.08	1,799,594	0.12	-548,562	30.48
應付退休及離職金	42,669,250	2.83	24,454,389	1.65	18,214,861	74.49
應付代管資產	1,621,890	0.11	540,630	0.04	1,081,260	200.00
暫收及待結轉帳項	6,027,348	0.40	6,367,317	0.43	-339,969	5.34
淨 值	1,424,421,928	94.42	1,414,065,078	95.55	10,356,850	0.73
基金	398,132,684	26.39	398,132,684	26.90	-	-
基金	398,132,684	26.39	398,132,684	26.90	-	-
基金	398,132,684	26.39	398,132,684	26.90	-	-
公積	126,532,565	8.39	126,532,565	8.55	-	-
資本公積	126,532,565	8.39	126,532,565	8.55	-	-
受贈公積	126,532,565	8.39	126,532,565	8.55	-	-
累積餘絀(-)	454,639,750	30.14	287,960,981	19.46	166,678,769	57.88
累積賸餘	454,639,750	30.14	287,960,981	19.46	166,678,769	57.88
累積賸餘	454,639,750	30.14	287,960,981	19.46	166,678,769	57.88
淨值其他項目	445,116,929	29.50	601,438,848	40.64	-156,321,919	25.99
未實現重估增值	445,116,929	29.50	601,438,848	40.64	-156,321,919	25.99
未實現重估增值	445,116,929	29.50	601,438,848	40.64	-156,321,919	25.99
合 計	1,508,648,727	100.00	1,479,858,850	100.00	28,789,877	1.95

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 30,744,805 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105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	58,213,000	57,642,810	-570,190	0.98	
銷貨收入	751,000	190,310	-560,690	74.66	
農林漁牧銷貨收入	751,000	190,310	-560,690	74.66	
猴頭菇	751,000	190,310	-560,690	74.66	受颱風侵襲及寒害影響，致猴頭菇產量減少，銷售量相對減少。
租金及權利金收入	51,161,000	51,151,500	-9,500	0.02	
土地租金收入	140,000	130,500	-9,500	6.79	棲蘭明池森林遊樂區委外經營土地組金收入。
權利金收入	51,021,000	51,021,000	-	-	
其他業務收入	6,301,000	6,301,000	-	-	
其他補助收入	6,301,000	6,301,000	-	-	
業務外收入	7,661,000	162,450,764	154,789,764	2,020.49	
財務收入	7,661,000	7,713,866	52,866	0.69	
利息收入	5,411,000	5,183,648	-227,352	4.20	土地銀行定期存款利率下降。
租賃收入	2,250,000	2,530,218	280,218	12.45	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。
其他業務外收入	-	154,736,898	154,736,898	-	
資產使用及權利金收入	-	11,735	11,735	-	中華電信承租房舍收入。
違規罰款收入	-	39,666	39,666	-	工程逾期罰款。
雜項收入	-	154,685,497	154,685,497	-	係收回前木材加工廠退休人員勞保補償金及資產未實現重估增值調整轉雜項收入。

國軍退除役官兵安置基金—榮民森林保育事業管理處

銷貨成本明細表

中華民國105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	352,000	73,770	-278,230	79.04	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	352,000	73,770	-278,230	79.04	
猴頭菇	352,000	73,770	-278,230	79.04	

註：一般服務費內含契僱人力預計進用3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300,000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105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	17,923,000	18,110,264	187,264	1.04	
雜項業務成本	17,923,000	18,110,264	187,264	1.04	
服務費用	709,000	460,420	-248,580	35.06	
旅運費	200,000	105,015	-94,985	47.49	依業務覈實核銷。
印刷裝訂與廣告費	-	25,024	25,024	-	為辦理明池森林遊樂區林業用地變更為遊憩用地，印製投資計畫書予農委會林務局審查。
一般服務費	-	172,381	172,381	-	神木園區便橋旁上邊坡沖刷崩塌堆置沙包外包費。
專業服務費	409,000	58,000	-351,000	85.82	依業務覈實核銷。
公共關係費	100,000	100,000	-	-	
材料及用品費	220,000	84,675	-135,325	61.51	
用品消耗	220,000	84,675	-135,325	61.51	依業務覈實核銷。
租金與利息	44,000	32,004	-11,996	27.26	
什項設備租金	44,000	32,004	-11,996	27.26	影印機租金。
折舊、折耗及攤銷	16,923,000	17,532,593	609,593	3.60	
土地改良物折舊	1,359,000	1,397,631	38,631	2.84	
房屋折舊	13,866,000	13,756,288	-109,712	0.79	
機械及設備折舊	1,023,000	1,323,853	300,853	29.41	覈實提列折舊。
交通及運輸設備折舊	-	127,906	127,906	-	覈實提列折舊。
什項設備折舊	-	252,252	252,252	-	覈實提列折舊。
折耗	671,000	671,096	96	0.01	礦源及農作物折耗。
攤銷	4,000	3,567	-433	10.83	水權攤銷。
稅捐與規費(強制費)	16,000	572	-15,428	96.43	
土地稅	6,000	-	-6,000	100.00	
消費與行為稅	-	172	172	-	神木園鐵橋邊坡沖刷

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105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
規費	10,000	400	-9,600	96.00	崩塌堆置沙包契約書印花稅。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	11,000	-	-11,000	100.00	依業務覈實核銷。
會費	11,000	-	-11,000	100.00	因棲蘭明池遊樂區已委外經營，不再參加觀光旅遊協會，故無須繳納常年會費。

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105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	9,619,000	7,867,137	-1,751,863	18.21	依業務實際需要覈實支用。
管理費用及總務費用	9,619,000	7,867,137	-1,751,863	18.21	
服務費用	4,527,000	3,214,217	-1,312,783	29.00	
水電費	535,000	370,841	-164,159	30.68	
郵電費	394,000	346,168	-47,832	12.14	
旅運費	175,000	85,544	-89,456	51.12	
印刷裝訂與廣告費	70,000	49,061	-20,939	29.91	
修理保養及保固費	1,004,000	506,237	-497,763	49.58	
保險費	68,000	32,821	-35,179	51.73	
一般服務費	1,600,000	1,423,995	-176,005	11.00	
專業服務費	681,000	399,550	-281,450	41.33	
材料及用品費	888,000	503,965	-384,035	43.25	
使用材料費	580,000	147,179	-432,821	74.62	
用品消耗	308,000	356,786	48,786	15.84	
租金與利息	18,000	15,240	-2,760	15.33	
什項設備租金	18,000	15,240	-2,760	15.33	
折舊、折耗及攤銷	2,914,000	2,707,833	-206,167	7.08	
土地改良物折舊	1,872,000	1,872,246	246	0.01	
房屋折舊	512,000	511,374	-626	0.12	
機械及設備折舊	483,000	276,861	-206,139	42.68	
非業務資產折舊	47,000	47,352	352	0.75	
稅捐與規費(強制費)	1,272,000	1,425,882	153,882	12.10	
土地稅	1,120,000	1,153,686	33,686	3.01	
房屋稅	-	70,877	70,877	-	

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105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
消費與行為稅	102,000	97,279	-4,721	4.63	後房屋稅，刻正辦理 法院訴訟。
規費	50,000	104,040	54,040	108.08	辦理唐杰公司房地遷 讓爭訟之土地丈量費 。

註：一般服務費內含勞務承攬人力預計進用8人，實際進用5人（環境維護預計5人，實際2人；安全維護預計3人，實際3人），相關費用預算數1,600,000元，決算數1,423,960元（環境維護預算數100,000元，決算數98,800元；安全維護預算數1,500,000元，決算數1,325,160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105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	6,301,000	7,450,835	1,149,835	18.25	棲蘭山林區100線林道因梅姬颱風災害致使道路邊坡崩坍，辦理道路災害搶修作業。
雜項業務費用	6,301,000	7,450,835	1,149,835	18.25	
服務費用	4,864,000	6,104,107	1,240,107	25.50	因公務車逾15年損壞，維修無實益，爰應業務需要租用車輛。
水電費	226,000	154,550	-71,450	31.62	
郵電費	135,000	110,102	-24,898	18.44	
旅運費	652,000	704,574	52,574	8.06	
印刷裝訂與廣告費	107,000	103,800	-3,200	2.99	
修理保養及保固費	359,000	344,620	-14,380	4.01	
保險費	58,000	50,413	-7,587	13.08	
一般服務費	2,724,000	4,072,610	1,348,610	49.51	
專業服務費	603,000	563,438	-39,562	6.56	
材料及用品費	1,065,000	962,014	-102,986	9.67	
使用材料費	450,000	413,372	-36,628	8.14	
用品消耗	615,000	548,642	-66,358	10.79	
租金與利息	182,000	207,756	25,756	14.15	
交通及運輸設備租金	150,000	176,256	26,256	17.50	
什項設備租金	32,000	31,500	-500	1.56	
稅捐與規費(強制費)	100,000	93,158	-6,842	6.84	
消費與行為稅	41,000	40,204	-796	1.94	
規費	59,000	52,954	-6,046	10.25	公務汽〈機〉車燃料使用費、棲蘭山林區100線林道0K至12K設置鋼板橫溝及購運碎石級配工程空污費。

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105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、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費	90,000	83,800	-6,200	6.89	
捐助、補助與獎助	90,000	83,800	-6,200	6.89	

註:

- 1.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用10人，實際進用15人（環境維護），相關費用預算數2,724,000元，決算數4,072,610元。
- 2.業務宣導費決算數13,800元，較預算數17,000元，減少3,200元，主要係依業務實需，擲節支出所致。

國軍退除役官兵安置基金—榮民森林保育事業管理處

業務外費用明細表

中華民國105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	-	433,680	433,680	-	
其他業務外費用	-	433,680	433,680	-	
雜項費用	-	433,680	433,680	-	雇員李建軍105/8/1日退休，依勞動基準法規定核給職工年資退休金。
用人費用	-	433,680	433,680	-	
退休及卹償金	-	433,680	433,680	-	

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 及 設 備
原值	206,571,637	648,343,217	89,840,044
減：以前年度已提折舊數	168,896,939	342,968,466	83,655,531
上年度期末帳面價值	37,674,698	305,374,751	6,184,513
加：本年度新增資產價值	-	-	-
減：本年度減少資產價值	-	-	-
調整欄：增加	-	-	-
調整欄：減少	-	-	-
減：本年度提列折舊數	3,269,877	14,267,662	1,600,714
本年度期末帳面價值	34,404,821	291,107,089	4,583,799
本年度提列折舊數	3,269,877	14,267,662	1,600,714
其他業務成本	1,397,631	13,756,288	1,323,853
管理及總務費用	1,872,246	511,374	276,861
合計	3,269,877	14,267,662	1,600,714

註：本年度減少資產價值，包括：

- 1.報廢無殘值機械及設備，原值195,012元，累計折舊195,012元。
- 2.報廢無殘值交通及運輸設備，原值966,061元，累計折舊966,061元。
- 3.報廢無殘值什項設備，原值169,200元，累計折舊169,200元。

— 榮民森林保育事業管理處

舊明細表

105年度

單位：新臺幣元

交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	租 賃 權 益 改 良	非 業 務 資 產	什 項 資 產	合 計
18,844,028	24,033,913	-	-	3,233,109	86,860	990,952,808
18,592,740	23,047,766	-	-	2,652,136	86,860	639,900,438
251,288	986,147	-	-	580,973	-	351,052,370
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
127,906	252,252	-	-	47,352	-	19,565,763
123,382	733,895	-	-	533,621	-	331,486,607
127,906	252,252	-	-	47,352	-	19,565,763
127,906	252,252	-	-	-	-	16,857,930
-	-	-	-	47,352	-	2,707,833
127,906	252,252	-	-	47,352	-	19,565,763

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105年度

單位：新臺幣元

科 目	決 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	報 廢 損 失 預 算 數	金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額							
固定資產	1,330,273	1,330,273	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	195,012	195,012	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	966,061	966,061	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	169,200	169,200	-	-	-	-	-	-	-
合 計	1,330,273	1,330,273	-	-	-	-	-	-	-

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
提供農業產品		-	352,000	-	73,770
農林漁牧產品供銷		-	352,000	-	73,770
猴頭菇	公斤	2,208	352,000	651	73,770
技術合作及勞務服務		-	17,923,000	-	18,110,264
技術合作		-	17,923,000	-	18,110,264
委託經營		-	17,923,000	-	18,110,264
合 計			18,275,000		18,184,034

— 榮民森林保育事業管理處

執行績效摘要表

105年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	-278,230	79.04	受颱風侵襲及寒害影響，致猴頭菇產銷量減少。 。
-	-	-	-278,230	79.04	
-1,557	70.52	-	-278,230	79.04	
-	-	-	187,264	1.04	
-	-	-	187,264	1.04	
-	-	-	187,264	1.04	
			-90,966	0.50	

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105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105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	47,000	137,278	90,278	192.08	
直接人工	300,000	-	-300,000	100.00	
製造費用	5,000	180	-4,820	96.40	
製造成本	352,000	137,458	-214,542	60.95	
加：期初在製品存貨	85,000	91,634	6,634	7.80	
減：期末在製品存貨	-85,000	-148,651	-63,651	74.88	
製成品成本	352,000	80,441	-271,559	77.15	
加：期初製成品存貨	-	319	319	-	
減：期末製成品存貨	-	-	-	-	
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	-	-6,990	-6,990	-	
銷貨成本	352,000	73,770	-278,230	79.04	
榮民森林保育事業管理處	352,000	73,770	-278,230	79.04	
猴頭菇	352,000	73,770	-278,230	79.04	

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105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3人，實際進用契僱人力0人（農產品生產與銷售預計3人，實際0人）。
2. 勞務承攬人力預計進用18人，實際進用20人（環境維護預計15人，實際17人；安全維護預

計

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
業務總支出部分	-	-	-	-	-
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	-	-	-	-	-

註：

1. 進用契僱人力預算數300,000元，無決算數（農產品生產與銷售）。
2. 勞務承攬人力預算數4,324,000元，決算數5,496,570元（環境維護預算數2,824,000元，決

— 榮民森林保育事業管理處

彙計表

105 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
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-

算數4,171,410元；安全維護預算數1,500,000元，決算數1,325,160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
業務總支出部分	-	-	-	-	-
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	-	-	-	-	-

— 榮民森林保育事業管理處

彙計表

105 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
433,680	-	-	-	433,680	-	433,680
433,680	-	-	-	433,680	-	433,680
433,680	-	-	-	433,680	-	433,680

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105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：經本年度報廢小客貨兩用車（7-8）人座1輛、機車13輛後，計有一般公務轎車2輛，小客貨兩用車（7-8）人座2輛，大貨車2輛，機車15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105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	-	433,680	433,680	-
退休及卹償金	-	433,680	433,680	-
服務費用	10,405,000	9,778,924	-626,076	6.02
水電費	761,000	525,391	-235,609	30.96
郵電費	529,000	456,270	-72,730	13.75
旅運費	1,027,000	895,133	-131,867	12.84
印刷裝訂與廣告費	177,000	177,885	885	0.50
修理保養及保固費	1,363,000	850,857	-512,143	37.57
保險費	126,000	83,234	-42,766	33.94
一般服務費	4,629,000	5,669,166	1,040,166	22.47
專業服務費	1,693,000	1,020,988	-672,012	39.69
公共關係費	100,000	100,000	-	-
材料及用品費	2,220,000	1,687,932	-532,068	23.97
使用材料費	1,077,000	697,829	-379,171	35.21
用品消耗	1,143,000	990,103	-152,897	13.38
租金與利息	244,000	255,000	11,000	4.51
交通及運輸設備租金	150,000	176,256	26,256	17.50
什項設備租金	94,000	78,744	-15,256	16.23
折舊、折耗及攤銷	19,837,000	20,240,426	403,426	2.03
土地改良物折舊	3,231,000	3,269,877	38,877	1.20
房屋折舊	14,378,000	14,267,662	-110,338	0.77
機械及設備折舊	1,506,000	1,600,714	94,714	6.29
交通及運輸設備折舊	-	127,906	127,906	-
什項設備折舊	-	252,252	252,252	-
非業務資產折舊	47,000	47,352	352	0.75
折耗	671,000	671,096	96	0.01
攤銷	4,000	3,567	-433	10.83
稅捐與規費(強制費)	1,388,000	1,519,612	131,612	9.48
土地稅	1,126,000	1,153,686	27,686	2.46
房屋稅	-	70,877	70,877	-
消費與行為稅	143,000	137,655	-5,345	3.74

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105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
規費	119,000	157,394	38,394	32.26
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費	101,000	83,800	-17,200	17.03
會費	11,000	-	-11,000	100.00
捐助、補助與獎助	90,000	83,800	-6,200	6.89
小 計	34,195,000	33,999,374	-195,626	0.57
加：期初在製品存貨	85,000	91,634	-6,634	7.80
減：期末在製品存貨	-85,000	-148,651	63,651	74.88
加：期初製成品存貨	-	319	-319	-
減：期末製成品存貨	-	-	-	-
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	-	-6,990	6,990	-
合 計	34,195,000	33,935,686	-259,314	0.76

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105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	117,000	113,800	-3,200	2.74	
業務宣導費	17,000	13,800	-3,200	18.82	
公共關係費	100,000	100,000	-	-	
統計所需項目	762,000	67,200	-694,800	91.18	
宿舍保險費	3,000	-	-3,000	100.00	
計時與計件人員酬金	300,000	-	-300,000	100.00	
專技人員酬金	160,000	-	-160,000	100.00	
講課鐘點、稿費、出席審 查及查詢費	299,000	67,200	-231,800	77.53	

主辦會計人員：孫 聖 蓮

基金主持人：鄭 仰 生