

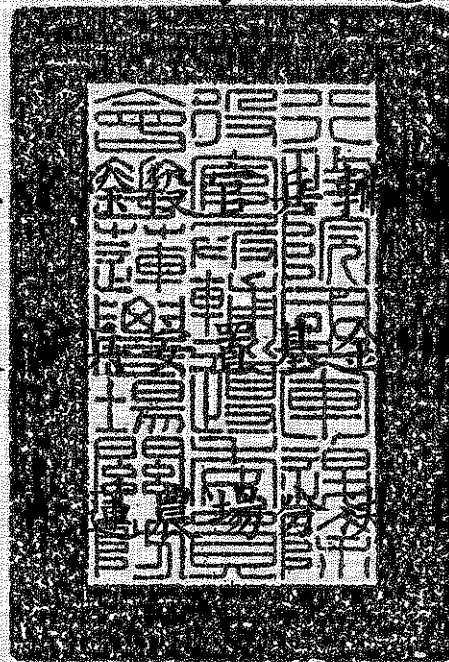
中華民國98年度

(98年1月1日至98年12月31日)

中央政府總決算

行政院國軍

國軍退除役



委員會主管

屬單位決算

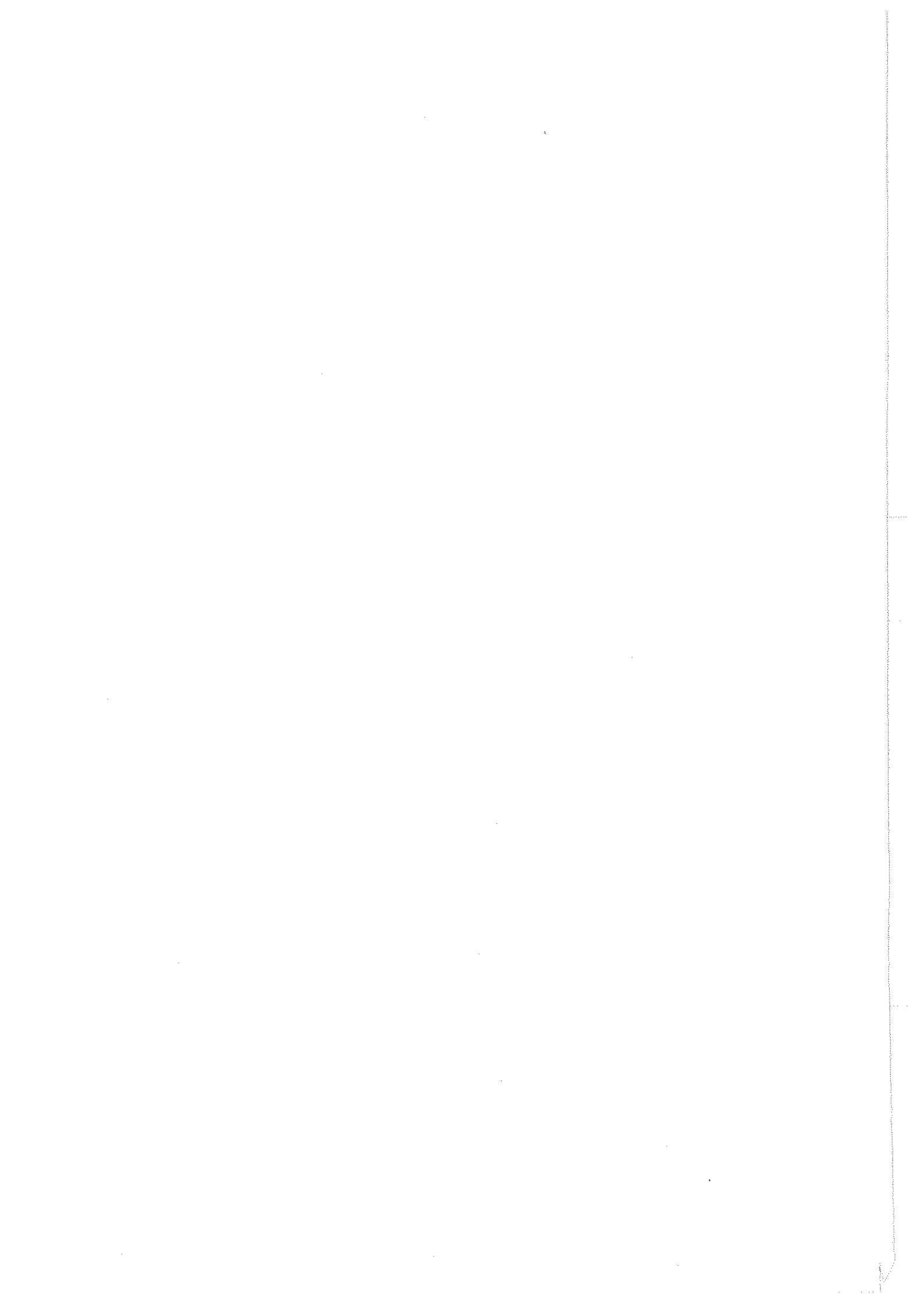
(非營業部份)

行政院國軍退除役官兵輔導委員會花蓮農場 編

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場

決 算 目 錄

甲、總說明	第 1 ~ 2	頁
乙、主要表		
1 收支餘絀決算表	第 3	頁
2 餘絀撥補決算表	第 4	頁
3 現金流量決算表	第 5	頁
4 平衡表	第 6 ~ 8	頁
丙、附屬表		
1 各項收入明細表	第 9	頁
2 各項支出明細表	第 10 ~ 13	頁
3 資產折舊提列明細表	第 14 ~ 15	頁
4 固定資產建設改良擴充明細表	第 16	頁
5 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	第 18 ~ 19	頁
6 主要營運項目執行績效摘要表	第 20 ~ 21	頁
7 用人費用彙計表	第 22 ~ 25	頁
8 員工人數明細表	第 26	頁
9 各項費用彙計表	第 27	頁
10 管制性項目及統計所需項目比較表	第 28	頁



甲、總說明

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場

總 說 明

中華民國98年度

一、業務計畫實施績效

- (一) 本年度預計辦理農業技術合作，預算收入12,825,000元，實際辦理農業技術合作合計收入13,377,496元，其中包含與民間合作經營谷園休閒屋、治平段農業休閒委託經營、光華農業休閒、天祥門市部、松園賓館、基地台設立、長橋段農業休閒委託經營、短期作物委託經營等，年度收入較預算增加552,496元，執行率104.31%。執行結果超越預算，係積極辦理委託經營案所致。
- (二) 業務檢討：本場自九十年度起轉型為自給自足單位，為有效提昇管用地地效益，全力發展技術合作經營業務，且已具初步成效，本年度排除外在因素後仍具經營績效。

二、收支餘絀情形

- (一) 業務收入：本年度業務收入，實際執行結果13,377,496元，較預算數12,825,000元增加552,496元，增加4.31%，主要原因係積極辦理委託經營案所致。
- (二) 業務成本與費用：本年度業務成本與費用決算數11,047,651元，較預算數10,276,000元，增加771,651元，增加7.51%。係因提列98年度營運獎金及提列(存)職員舊制年資一次退休金準備所致。
- (三) 業務外收入：本年度業務外收入決算數870,120元，較預算數270,000元增加600,120元。係因利息收入、圖說收入及罰款收入增加所致。
- (四) 業務外費用：本年度業務外費用決算數2,097,960元，較預算數2,160,000元減少62,040元。
- (五) 收支相抵後，業務賸餘2,329,845元，較預算賸餘2,549,000元減少219,155元，業務外短絀1,227,850元，較預算數短絀1,890,000元減少短絀662,150元，合計本年度賸餘1,102,005元，較預算賸餘659,000元增加賸餘443,005元。原因係業務收入、業外收入增加所致。

三、餘絀撥補實況

- (一) 本年度決算數賸餘1,102,005元，較預算數賸餘659,000元，增加賸餘443,005元，增加67.22%。
- (二) 本年度收支賸餘1,102,005元，加上以前年度賸餘2,032,509元，累計賸餘3,134,514元，解繳投資報酬72,086元，合計本年度未分配賸餘3,062,428元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場

總 說 明

中華民國98年度

四、現金流量結果

- (一) 本年度業務活動之淨現金流入2,128,205元。
- (二) 本年度投資活動之淨現金流入 107,381元。
- (三) 本年度融資活動之淨現金流入223,552元。
- (四) 本年度現金及約當現金之增加 2,459,138元。
- (五) 本年度期初現金及約當現金 28,074,025元
- (六) 本年度期末現金及約當現金 30,533,163元

五、資產負債情況

- (一) 資產總額計1,661,318,488元，其中流動資產30,836,382元，占資產總額1.86%，長期投資，貸墊款及準備金903,572元，占資產總額0.05%，固定資產2,252,157元，占資產總額0.14%，其他資產1,627,326,377元，占資產總額97.95%。
- (二) 負債總額計1,648,227,493元，占負債及淨值總額99.21%，其中流動負債14,396,779元，占負債及淨值總額0.87%，其他負債1,633,830,714元，占負債及淨值總額總額98.35%，淨值13,090,995元，占負債及淨值總額0.79%，基金85,942占負債及淨值總額 0.05%，公積8,726,974元占負債及淨值總額0.53%，累積賸餘3,062,428元占負債及淨值總額0.18%，淨值其他項目449,651元占負債及淨值總額0.03%。

乙、主要表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場

收支餘絀決算表

中華民國98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	12,825,000	100.00	13,377,496	100.00	552,496	4.31	12,657,751	100.00
其他業務收入	12,825,000	100.00	13,377,496	100.00	552,496	4.31	12,657,751	100.00
雜項業務收入	12,825,000	100.00	13,377,496	100.00	552,496	4.31	12,657,751	100.00
業務成本與費用	10,276,000	80.12	11,047,651	82.58	771,651	7.51	10,220,392	80.74
其他業務成本	540,000	4.21	496,290	3.71	-43,710	-8.09	395,032	3.12
雜項業務成本	540,000	4.21	496,290	3.71	-43,710	-8.09	395,032	3.12
管理及總務費用	9,736,000	75.91	10,551,361	78.87	815,361	8.37	9,825,360	77.62
管理費用及總務費用	9,736,000	75.91	10,551,361	78.87	815,361	8.37	9,825,360	77.62
業務賸餘(短絀一)	2,549,000	19.88	2,329,845	17.42	-219,155	-8.60	2,437,359	19.26
業務外收入	270,000	2.11	870,120	6.50	600,120	222.27	1,676,875	13.25
財務收入	150,000	1.17	156,286	1.17	6,286	4.19	444,606	3.51
利息收入	150,000	1.17	156,286	1.17	6,286	4.19	444,606	3.51
其他業務外收入	120,000	0.94	713,834	5.34	593,834	494.86	1,232,269	9.74
違規罰款收入		0.00	322,707	2.41	322,707		1,084,147	8.57
雜項收入	120,000	0.94	391,127	2.92	271,127	225.94	148,122	1.17
業務外費用	2,160,000	16.84	2,097,960	15.68	-62,040	-2.87	3,200,290	25.28
其他業務外費用	2,160,000	16.84	2,097,960	15.68	-62,040	-2.87	3,200,290	25.28
雜項費用	2,160,000	16.84	2,097,960	15.68	-62,040	-2.87	3,200,290	25.28
業務外賸餘(短絀一)	-1,890,000	-14.74	-1,227,840	-9.18	662,160	-35.03	-1,523,415	-12.04
本期賸餘(短絀一)	659,000	5.14	1,102,005	8.24	443,005	67.22	913,944	7.22

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
現金流量決算表

中華民國98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(短絀一)	659,000	1,102,005	443,005	67.22
調整非現金項目	1,682,000	1,026,200	-655,800	-38.99
業務活動之淨現金流入(流出一)	2,341,000	2,128,205	-212,795	-9.09
投資活動之現金流量				
減少無形資產、遞延借項及其他資產		340,000	340,000	
減少其他資產		340,000	340,000	
增加固定資產及遞耗資產	-240,000	-232,619	7,381	-3.08
增加固定資產	-240,000	-232,619	7,381	-3.08
投資活動之淨現金流入(流出一)	-240,000	107,381	347,381	-144.74
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	380,000	225,952	-154,048	-40.54
增加其他負債	380,000	225,952	-154,048	-40.54
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-2,400	-2,400	
減少其他負債		-2,400	-2,400	
賸餘分配款	-67,000		67,000	-100.00
其他依法分配款	-67,000		67,000	-100.00
融資活動之淨現金流入(流出一)	313,000	223,552	-89,448	-28.58
現金及約當現金之淨增(淨減一)	2,414,000	2,459,138	45,138	1.87
期初現金及約當現金	29,128,000	28,074,025	-1,053,975	-3.62
期末現金及約當現金	31,542,000	30,533,163	-1,008,837	-3.20

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
平衡表

中華民國98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	1,661,318,488	100.00	1,677,576,874	100.00	-16,258,386	-0.97
流動資產	30,836,382	1.86	28,452,211	1.70	2,384,171	8.38
現金	30,533,163	1.84	28,074,025	1.67	2,459,138	8.76
銀行存款	30,503,163	1.84	28,044,025	1.67	2,459,138	8.77
零用及週轉金	30,000	0.00	30,000	0.00	0	0.00
應收款項	6,073	0.00	44,091	0.00	-38,018	-86.23
應收帳款	3,125	0.00	31,500	0.00	-28,375	-90.08
應收利息	2,948	0.00	12,591	0.00	-9,643	-76.59
預付款項	297,146	0.02	334,095	0.02	-36,949	-11.06
用品盤存	1,183	0.00	4,228	0.00	-3,045	-72.02
預付費用	295,963	0.02	329,867	0.02	-33,904	-10.28
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	903,572	0.05	341,082	0.02	562,490	164.91
準備金	903,572	0.05	341,082	0.02	562,490	164.91
退休及離職準備金	903,572	0.05	341,082	0.02	562,490	164.91
固定資產	2,252,157	0.14	2,369,749	0.14	-117,592	-4.96
土地	870,811	0.05	869,580	0.05	1,231	0.14
土地	870,811	0.05	869,580	0.05	1,231	0.14
土地改良物	0	0.00	0	0.00	0	0.00
土地改良物	30,600	0.00	30,600	0.00	0	0.00
累計折舊—土地改良物(-)	-30,600	0.00	-30,600	0.00	0	0.00
房屋及建築	732,804	0.04	856,444	0.05	-123,640	-14.44
房屋及建築	7,307,083	0.44	7,307,083	0.44	0	0.00
累計折舊—房屋及建築(-)	-6,574,279	-0.40	-6,450,639	-0.38	-123,640	1.92
機械及設備	196,217	0.01	171,824	0.01	24,393	14.20
機械及設備	412,296	0.02	312,677	0.02	99,619	31.86

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
平衡表

中華民國98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	%
累計折舊—機械及設備(-)	-216,079	-0.01	-140,853	-0.01	-75,226	53.41
交通及運輸設備	273,534	0.02	328,265	0.02	-54,731	-16.67
交通及運輸設備	1,615,753	0.10	1,562,753	0.09	53,000	3.39
累計折舊—交通及運輸設備(-)	-1,342,219	-0.08	-1,234,488	-0.07	-107,731	8.73
什項設備	178,791	0.01	143,636	0.01	35,155	24.48
什項設備	377,715	0.02	297,715	0.02	80,000	26.87
累計折舊—什項設備(-)	-198,924	-0.01	-154,079	-0.01	-44,845	29.11
其他資產	1,627,326,377	97.95	1,646,413,832	98.14	-19,087,455	-1.16
非業務資產	87,880	0.01	87,880	0.01	0	0.00
委託處分資產	87,880	0.01	87,880	0.01	0	0.00
什項資產	1,627,238,497	97.95	1,646,325,952	98.14	-19,087,455	-1.16
存出保證金	340,000	0.02	680,000	0.04	-340,000	-50.00
催收款項	162,605	0.01	162,605	0.01	0	0.00
備抵呆帳—催收款項(-)	-162,605	-0.01	-162,605	-0.01	0	0.00
代管資產	1,627,401,302	97.96	1,646,064,050	98.12	-18,662,748	-1.13
累計折舊—代管資產(-)	-502,805	-0.03	-418,098	-0.02	-84,707	20.26
合 計	1,661,318,488	100.00	1,677,576,874	100.00	-16,258,386	-0.97
負 債	1,648,227,493	99.21	1,666,019,834	99.31	-17,792,341	-1.07
流動負債	14,396,779	0.87	13,809,609	0.82	587,170	4.25
應付款項	3,554,689	0.21	3,459,134	0.21	95,555	2.76
應付代收款	653,204	0.04	555,527	0.03	97,677	17.58
應付薪工	2,535,127	0.15	2,526,365	0.15	8,762	0.35
應付費用	179,696	0.01	213,860	0.01	-34,164	-15.97
應付稅款	114,576	0.01	112,032	0.01	2,544	2.27
其他應付款	72,086	0.00	51,350	0.00	20,736	40.38
預收款項	10,842,090	0.65	10,350,475	0.62	491,615	4.75
預收收入	10,842,090	0.65	10,350,475	0.62	491,615	4.75

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
平衡表

中華民國98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	%
其他負債	1,633,830,714	98.35	1,652,210,225	98.49	-18,379,511	-1.11
什項負債	1,633,830,714	98.35	1,652,210,225	98.49	-18,379,511	-1.11
存入保證金	6,024,857	0.36	5,802,693	0.35	222,164	3.83
應付保管款	3,788	0.00		0.00	3,788	
應付退休及離職金	903,572	0.05	341,082	0.02	562,490	164.91
應付代管資產	1,626,898,497	97.93	1,646,064,050	98.12	-19,165,553	-1.16
暫收及待結轉帳項		0.00	2,400	0.00	-2,400	-100.00
淨 值	13,090,995	0.79	11,557,040	0.69	1,533,955	13.27
基金	850,942	0.05	850,942	0.05	0	0.00
基金	850,942	0.05	850,942	0.05	0	0.00
基金	850,942	0.05	850,942	0.05	0	0.00
公積	8,726,974	0.53	8,224,169	0.49	502,805	6.11
資本公積	8,726,974	0.53	8,224,169	0.49	502,805	6.11
受贈公積	8,726,974	0.53	8,224,169	0.49	502,805	6.11
累積餘絀	3,062,428	0.18	2,032,509	0.12	1,029,919	50.67
淨值其他項目	450,651	0.03	449,420	0.03	1,231	0.27
未實現重估增值	450,651	0.03	449,420	0.03	1,231	0.27
未實現重估增值	450,651	0.03	449,420	0.03	1,231	0.27
合 計	1,661,318,488	100.00	1,677,576,874	100.00	-16,258,386	-0.97

註：「信託代理與保證資產（負債）」科目，本年度決算數為 0 元。

「信託代理與保證資產（負債）」科目，上年度決算數為 0 元。

丙、附屬表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場

各項收入明細表

中華民國98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	12,825,000	13,377,496	552,496	4.31	
其他業務收入	12,825,000	13,377,496	552,496	4.31	
雜項業務收入	12,825,000	13,377,496	552,496	4.31	
花蓮農場	12,825,000	13,377,496	552,496	4.31	
短期作物合作經營	9,468,000	10,306,088	838,088	8.85	
天祥門市部合作經營	1,600,000	1,600,000	0	0.00	
松園賓館合作經營	285,000	285,716	716	0.25	
基地台設立	640,000	642,285	2,285	0.36	
光華泰來休閒合作經營	182,000	182,003	3	0.00	
休閒屋合作經營	130,000	78,903	-51,097	-39.31	98年4月份起約，年 合約105,200
場部招待所	160,000	0	-160,000	-100.00	規劃整修中未辦理 委營
治平段農業休閒委託經營	200,000	222,501	22,501	11.25	合約期間跨年，變 動漸進式權益金
長橋段農業休閒委託經營	160,000	60,000	-100,000	-62.50	98年7月份起約，年 合約120,000
業務外收入	270,000	870,120	600,120	222.27	
財務收入	150,000	156,286	6,286	4.19	
利息收入	150,000	156,286	6,286	4.19	
其他業務外收入	120,000	713,834	593,834	494.86	
違規罰款收入		322,707	322,707		收合約違約罰款
雜項收入	120,000	391,127	271,127	225.94	圖說收入增多
合 計	13,095,000	14,247,616	1,152,616	8.80	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場

其他業務成本明細表

中華民國98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	540,000	496,290	-43,710	-8.09	
雜項業務成本	540,000	496,290	-43,710	-8.09	
服務費用	278,000	234,937	-43,063	-15.49	
修理保養及保固費	50,000	42,191	-7,809	-15.62	撙節開支，擇廉辦理。
一般服務費	228,000	120,000	-108,000	-47.37	相關合約公證均以基本費率收費，未達進階費率。
專業服務費		72,746	72,746		辦理違約案件法律事務費
材料及用品費	110,000	11,386	-98,614	-89.65	
使用材料費	100,000	4,221	-95,779	-95.78	泡桐林木損失已於97年辦畢
用品消耗	10,000	7,165	-2,835	-28.35	控管成本撙節開支
折舊折耗及攤銷	72,000	78,297	6,297	8.75	
房屋折舊	72,000	78,297	6,297	8.75	
稅捐與規費(強制費)	80,000	171,670	91,670	114.59	
土地稅	40,000	39,817	-183	-0.46	
房屋稅	40,000	14,013	-25,987	-64.97	部分房舍未被通知
規費		117,840	117,840		

註：其他業務成本管制性項目說明如下--

	預算數	決算數
國外旅費		
廣告費		
業務宣導費		
公共關係費		

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場

管理及總務費用明細表

中華民國98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	9,736,000	10,551,361	815,361	8.37	
管理費用及總務費用	9,736,000	10,551,361	815,361	8.37	
用人費用	6,529,000	7,646,596	1,117,596	17.12	
正式員額薪資	4,210,000	4,062,395	-147,605	-3.51	
聘僱及兼職人員薪資	36,000	59,750	23,750	65.97	98年3月起代理會計主任改為兼任
超時工作報酬	330,000	322,152	-7,848	-2.38	
獎金	1,012,000	1,880,905	868,905	85.86	認列98年度營運獎金。
退休及卹償金	399,000	857,025	458,025	114.79	提列98年度職員舊制年資一次退休金準備
福利費	542,000	464,369	-77,631	-14.32	職缺未補實
服務費用	2,306,000	2,229,088	-76,912	-3.34	
水電費	195,000	80,804	-114,196	-58.56	擲節支出，控管成本
郵電費	100,000	93,143	-6,857	-6.86	
旅運費	144,000	158,312	14,312	9.94	
印刷裝訂與廣告費	36,000	38,750	2,750	7.64	
修理保養及保固費	300,000	327,992	27,992	9.33	
保險費	16,000	38,462	22,462	140.39	支付8人座公務車保險費
一般服務費	1,417,000	1,416,666	-334	-0.02	
專業服務費	84,000	61,000	-23,000	-27.38	擲節支出，控管成本

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場

管理及總務費用明細表

中華民國98年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
公共關係費	14,000	13,959	-41	-0.29	
材料及用品費	388,000	269,755	-118,245	-30.48	
使用材料費	188,000	128,310	-59,690	-31.75	擲節支出，控管成本
用品消耗	200,000	141,445	-58,555	-29.28	擲節支出，控管成本
折舊折耗及攤銷	462,000	357,852	-104,148	-22.54	
房屋折舊	150,000	45,343	-104,657	-69.77	部分設備折舊提滿
機械及設備折舊	56,000	75,226	19,226	34.33	電腦提列折舊
交通及運輸設備折舊	114,000	107,731	-6,269	-5.50	
什項設備折舊	2,000	44,845	42,845	2,142.25	飲水機等折舊
代管資產折舊	140,000	84,707	-55,293	-39.50	部分設備折舊提滿
稅捐與規費(強制費)	51,000	48,070	-2,930	-5.75	
消費與行為稅	26,000	27,260	1,260	4.85	
規費	25,000	20,810	-4,190	-16.76	擲節支出，控管成本

註：總務及管理費用管制性項目說明如下--

	預算數	決算數
國外旅費		
廣告費		
業務宣導費		
公共關係費	14,000	13,959

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場

業務外費用明細表

中華民國98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	2,160,000	2,097,960	-62,040	-2.87	
其他業務外費用	2,160,000	2,097,960	-62,040	-2.87	
雜項費用	2,160,000	2,097,960	-62,040	-2.87	
用人費用	2,160,000	2,097,960	-62,040	-2.87	
退休及卹償金	2,160,000	2,097,960	-62,040	-2.87	

註：業務外費用管制性項目說明如下--

	預算數	決算數
國外旅費		
廣告費		
業務宣導費		
公共關係費		

行政院國軍退除役

花蓮

資產折舊

中華民國

項 目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備
原 值	30,600	7,307,083	312,677
減：以前年度已提折舊數	30,600	6,450,639	140,853
上年度期末帳面價值	0	856,444	171,824
加：本年度新增資產價值			99,619
減：本年度減少資產價值			
加減：調整欄			
減：本年度提列折舊數		123,640	75,226
本年度期末帳面價值		732,804	196,217
本年度提列折舊數			
其他業務成本		78,297	
管理及總務費用		45,343	75,226
合 計		123,640	75,226

說明：一、本年度資產價值增加欄：

1、調增退輔會撥入什項資產入帳原值2,887元

說明：二、本年度資產價值減少欄：

說明：三、本年度資產調整欄：

官兵輔導委員會

農場

提列明細表

98 年度

單位：新臺幣元

交通及運輸設備	什項設備	非業務資產	什項資產	合 計
1,562,753	297,715		2,542,393	12,053,221
1,234,488	154,079		418,098	8,428,757
328,265	143,636		2,124,295	3,624,464
53,000	80,000		2,887	235,506
107,731	44,845		84,707	436,149
273,534	178,791		2,042,475	3,423,821
				78,297
107,731	44,845		84,707	357,852
107,731	44,845		84,707	436,149

說明：四、其他事項

1、代管資產土地期初 1,643,521,657元、期末 1,624,856,022元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科目	可用預算數					決算數	比較增減數	本年度保留數
	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			
固定資產之增置								
土地								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		100,000			100,000	99,619	-381	
機械及設備		100,000			100,000	99,619	-381	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		40,000		20,000	60,000	53,000	-7,000	
交通及運輸設備		40,000		20,000	60,000	53,000	-7,000	
購建中固定資產								
什項設備		100,000		-20,000	80,000	80,000		
什項設備		100,000		-20,000	80,000	80,000		
購建中固定資產								
小計		240,000		0	240,000	232,619	-7,381	
撥入受贈及整理								
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備								
交通及運輸設備								
什項設備								
小計								
合 計	0	240,000	0	0	240,000	232,619	-7,381	0

說明 1. 交通及運輸設備：奉輔導會98.09.02輔肆字第0980002891號書函同意由什項設備結餘款20,000元調整容納至交通及運輸設備-機車1輛。

本 頁 空 白

行政院國軍退除役
花蓮
固定資產建設改良擴充計
中華民國

資本支出 計畫名稱	全部計畫			預算				
	金額	目標 能量	進度 起訖 年月	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 撥款數	調整數	合計
一般建築及設備				0	240,000	0	0	240,000
土地								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備					100,000			100,000
機械及設備					100,000			100,000
購建中固定資產								
交通及運輸設備					40,000		20,000	60,000
交通及運輸設備					40,000		20,000	60,000
購建中固定資產								
什項設備					100,000		-20,000	80,000
什項設備					100,000		-20,000	80,000
購建中固定資產								
合 計					240,000		0	240,000

官兵輔導委員會

農場

畫預算與實際進度比較表

98 年度

單位：新臺幣元

數			決 算 數				未 超 之	達 過 原	成 預 因	或 算 因			
截至本年度累計數		本年度金額	本年度金額 可用預 算數%	截至本年 度累計 金額	截至本年 度累計 預算數%	未 超 之					達 過 原	成 預 因	或 算 因
占全 部計 畫%	金 額												
	240,000		232,619	96.92	232,619	96.92							
	100,000		99,619	99.62	99,619	99.62							
	100,000		99,619	99.62	99,619	99.62							
	60,000		53,000	88.33	53,000	88.33							
	60,000		53,000	88.33	53,000	88.33	樽節開支，擇廉辦理。						
	80,000		80,000	100.00	80,000	100.00							
	80,000		80,000	100.00	80,000	100.00							
	240,000		232,619	96.92	232,619	96.92							

行政院國軍退除役
花蓮
主要營運項目執

中華民國

計 畫 項 目	數 量 單 位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
雜項業務成本			540,000		496,290
合作(委託)經營	元		540,000		496,290

官兵輔導委員會
農場
行績效摘要表

98年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 增 減				說 明
數 量	%	金 額	%	
		-43,710	-8.09	

行政院國軍退除役
花蓮
用人費用
中華民國

項 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	退休及卹 償 金
業務總支出部分						
勞務成本						
製造成本						
其他業務成本						
行銷及業務費用						
管理及總務費用	4,210,000		330,000		1,012,000	399,000
其他業務費用						
其他業務外費用						2,160,000
合 計	4,210,000	0	330,000	0	1,012,000	2,559,000

官兵輔導委員會
農場
彙計表
98 年度

單位：新臺幣元

預算數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
			0		0
			0		0
			0		0
			0		0
	542,000		6,493,000	36,000	6,529,000
			0		0
			2,160,000		2,160,000
0	542,000	0	8,653,000	36,000	8,689,000

行政院國軍退除役
花蓮
用人費用
中華民國

項 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	退休及卹 償 金
業務總支出部分						
勞務成本						
銷貨成本						
其他業務成本						
行銷及業務費用						
管理及總務費用	4,062,395		322,152		1,880,905	857,025
其他業務費用						
其他業務外費用						2,097,960
合 計	4,062,395	0	322,152	0	1,880,905	2,954,985

官兵輔導委員會
農場
彙計表
98 年度

單位：新臺幣元

決算數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
			0		0
			0		0
			0		0
			0		0
	464,369		7,586,846	59,750	7,646,596
			0		0
			2,097,960		2,097,960
0	464,369	0	9,684,806	59,750	9,744,556

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
員工人數明細表
中華民國 98 年度

單位：人

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	6	5	-1	
職員	5	4	-1	
技工（駕駛）	1	1	0	
聘用				
兼任人員	0	2	2	
管理委員會委員				
其他兼任人員	0	2	2	場長及會計主任係屬兼任。
合 計	6	7	1	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場

各項費用彙計表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	8,689,000	9,744,556	1,055,556	12.15
正式員額薪資	4,210,000	4,062,395	-147,605	-3.51
聘僱及兼職人員薪資	36,000	59,750	23,750	65.97
超時工作報酬	330,000	322,152	-7,848	-2.38
獎金	1,012,000	1,880,905	868,905	85.86
退休及卹償金	2,559,000	2,954,985	395,985	15.47
福利費	542,000	464,369	-77,631	-14.32
服務費用	2,584,000	2,464,025	-119,975	-4.64
水電費	195,000	80,804	-114,196	-58.56
郵電費	100,000	93,143	-6,857	-6.86
旅運費	144,000	158,312	14,312	9.94
印刷裝訂與廣告費	36,000	38,750	2,750	7.64
修理保養及保固費	350,000	370,183	20,183	5.77
保險費	16,000	38,462	22,462	140.39
一般服務費	1,645,000	1,536,666	-108,334	-6.59
專業服務費	84,000	133,746	49,746	59.22
公共關係費	14,000	13,959	-41	-0.29
材料及用品費	498,000	281,141	-216,859	-43.55
使用材料費	288,000	132,531	-155,469	-53.98
用品消耗	210,000	148,610	-61,390	-29.23
折舊、折耗及攤銷	534,000	436,149	-97,851	-18.32
房屋折舊	222,000	123,640	-98,360	-44.31
機械及設備折舊	56,000	75,226	19,226	34.33
交通及運輸設備折舊	114,000	107,731	-6,269	-5.50
什項設備折舊	2,000	44,845	42,845	2,142.25
代管資產折舊	140,000	84,707	-55,293	-39.50
稅捐與規費(強制費)	131,000	219,740	88,740	67.74
土地稅	40,000	39,817	-183	-0.46
契稅		0	0	#DIV/0!
房屋稅	40,000	14,013	-25,987	-64.97
消費與行為稅	26,000	27,260	1,260	4.85
特別稅課				
規費	25,000	138,650	113,650	454.60
合計	12,436,000	13,145,611	709,611	5.71

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增(+)減(-)		備註
			金額	%	
管制性項目	14,000	13,959	-41	-0.29	
國外旅費					
廣告費					
業務宣導費					
公共關係費	14,000	13,959	-41	-0.29	
統計所需項目	1,477,000	1,466,898	-10,102	-0.68	
宿舍電費					
宿舍水費					
員工通勤交通費	60,000	50,232	-9,768	-16.28	技師懸缺未補實
宿舍修護費					
宿舍保險費					
義工服務費					
計時及計件酬金	1,417,000	1,416,666	-334	-0.02	
專技人員酬金					
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費					
審查及查詢費					
商品					
一般土地租金					
宿舍基地租金					
宿舍折舊					
土地增值稅					
宿舍基地地價稅					
宿舍房屋稅					
關稅					
貨物稅					
證券交易稅					
商港服務費					
捐助私校及團體					
補〈協〉助政府機關〈構〉					
捐助國外團體					
磅差					
運輸及搬運短絀					
停工短絀					
損壞工作					
災害短絀					
未足額進用殘障人員差額補助費					

主辦會計人員：兼辦會計 曾阿珠 

機關長官：兼場長 鄭仰生 