

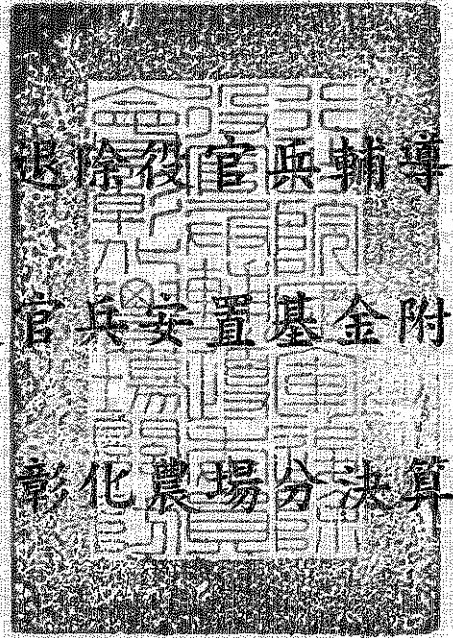
中華民國98年度

(98年1月1日至98年12月31日)

# 中央政府總決算

行政院國軍退除役官兵輔導委員會主管

國軍退除役官兵安置基金附屬單位決算



(非營業部份)

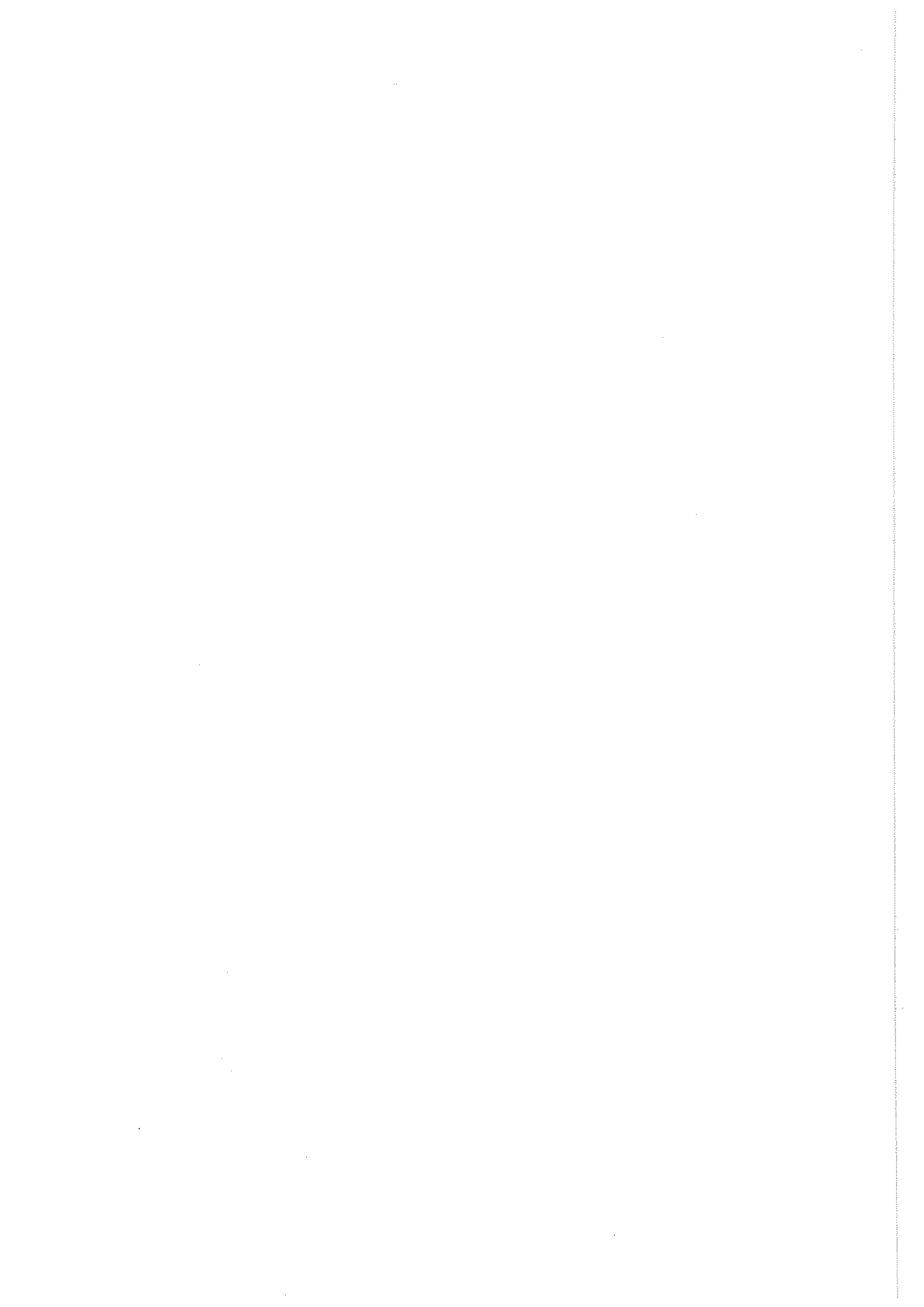
行政院國軍退除役官兵輔導委員會彰化農場 編

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

決 算 目 錄

甲、總說明	第 1	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 ~ 7	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 ~ 12	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  
彰化農場

總 說 明

中華民國98年度

一、業務計畫實施績效：

合作經營：

本年度合營收入預算數25,553,000元，實際收入29,121,732元，達成率139.7%。

二、收支餘絀情形：

(一) 業務收入：

本年度預算數25,553,000元，實際收入29,121,732元較預算數增加3,568,732元。

(二) 業務支出：

本年度預算數23,450,000元，實際支出22,866,876元，較預算數減少583,124元，係本場配合政府實施節能減碳政策，厲行節約措施，加強內部成本控管擷節支出所致。

(三) 業務餘絀：

本年度預計業務賸餘2,103,000元，實際數6,254,856元，較預算數增加197.43%，為4,151,856元。

三、餘絀撥補實況：

前期未分配賸餘16,571,995元，加上本期賸餘9,305,270元，扣除本期繳交投資報酬4,003,293元，未分配賸餘為21,873,972元。

四、現金流量結果：

本年度業務活動之淨現金流入10,311,518元，投資活動之淨現金流出54,460,013元，融資活動之淨現金流出149,308,986元，現金淨增5,160,491元。

五、資產負債情況：

(一) 資產：

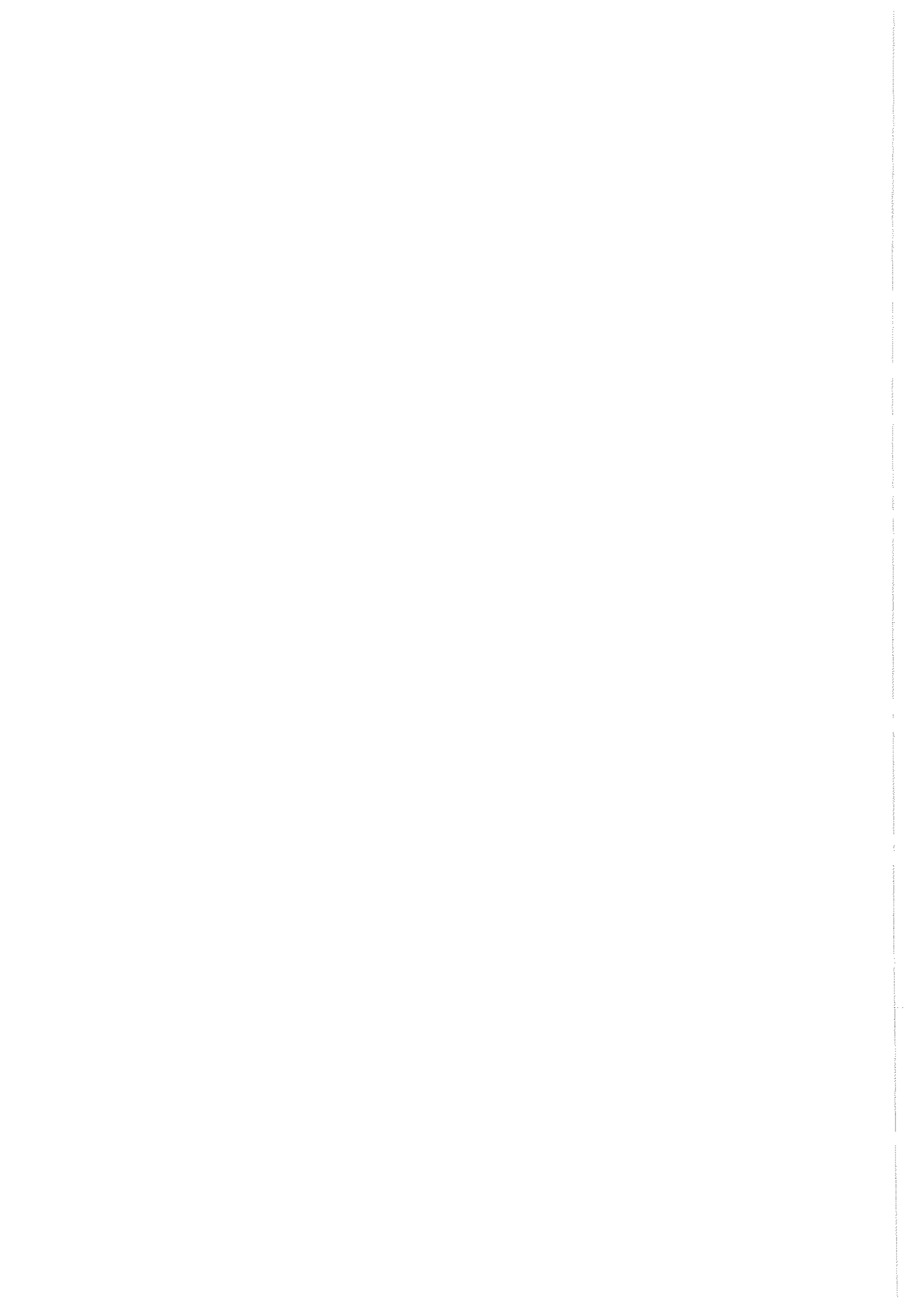
本年度資產總值1,056,754,202元，其中流動資產101,324,513元，佔9.59%；準備金699,400元，佔0.07%；固定資產177,646,104元，佔16.81%；其他資產777,084,185元，大部分為代管資產，佔773.53%。

(二) 負債及淨值：

本年度負債金額851,730,647元，其中流動負債金額16,101,503元佔1.52%；其他負債787,677,306元，佔74.54%；遞延貸項項47951838元，佔4.54%本年度淨值金額205,023,555元；其中基金138,559,778元，佔13.11%；公積42,026,515元，佔3.98%；累積餘絀21,873,932元，佔2.07%。

本 頁 空 白

## 乙、主要表



行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
彰化農場

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	25,553,000	100.00	29,121,732	100.00	3,568,732	13.97	24,906,330	100.00
租金及權利金收入	0	0.00	3,110,389	10.68	3,110,389		0	0.00
權利金收入	0	0.00	3,110,389	10.68	3,110,389		0	0.00
其他業務收入	25,553,000	100.00	26,011,343	89.32	458,343	1.79	24,906,330	100.00
雜項業務收入	25,553,000	100.00	26,011,343	89.32	458,343	1.79	24,906,330	100.00
業務成本與費用	23,450,000	91.77	22,866,876	78.52	-583,124	-2.49	21,531,919	86.45
其他業務成本	6,364,000	24.91	6,877,344	23.62	513,344	8.07	5,770,681	23.17
雜項業務成本	6,364,000	24.91	6,877,344	23.62	513,344	8.07	5,770,681	23.17
管理及總務費用	17,086,000	66.86	15,989,532	54.91	-1,096,468	-6.42	15,761,238	63.28
管理費用及總務費用	17,086,000	66.86	15,989,532	54.91	-1,096,468	-6.42	15,761,238	63.28
業務賸餘(短絀一)	2,103,000	8.23	6,254,856	21.48	4,151,856	197.43	3,374,411	13.55
業務外收入	2,000,000	7.83	5,267,163	18.09	3,267,163	163.36	2,067,188	8.30
財務收入	2,000,000	7.83	1,177,359	4.04	-822,641	-41.13	2,006,363	8.06
利息收入	2,000,000	7.83	1,177,359	4.04	-822,641	-41.13	2,006,363	8.06
其他業務外收入			4,089,804	14.04	4,089,804		60,825	0.24
違規罰款收入			5,472	0.02	5,472		3,687	0.01
雜項收入			4,084,332	14.03	4,084,332		57,138	0.23
業務外費用	700,000	2.74	2,216,749	7.61	1,516,749	216.68	859,262	3.45
其他業務外費用	700,000	2.74	2,216,749	7.61	1,516,749	216.68	859,262	3.45
雜項費用	700,000	2.74	2,216,749	7.61	1,516,749	216.68	859,262	3.45
業務外賸餘(短絀一)	1,300,000	5.09	3,050,414	10.47	1,750,414	134.65	1,207,926	4.85
本期賸餘(短絀一)	3,403,000	13.32	9,305,270	31.95	5,902,270	173.44	4,582,337	18.40



## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 彰化農場

## 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	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘(短絀一)	3,403,000	9,305,270	5,902,270	173.44
調整非現金項目	3,875,000	-5,473,729	-9,348,729	-241.26
折舊及折耗	3,875,000	5,349,700	1,474,700	38.06
其他		-6,479,977	-6,479,977	
流動資產淨減(淨增一)		-69,054	-69,054	
流動負債淨增(淨減一)		-4,274,398	-4,274,398	
業務活動之淨現金流入(流出一)	7,278,000	3,831,541	-3,446,459	-47.35
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少固定資產及遞耗資產	0	1,530	1,530	
減少遞耗資產		1,530	1,530	
增加固定資產及遞耗資產	-60,000	-46,192	13,808	-23.01
增加固定資產	-60,000	-46,192	13,808	-23.01
投資活動之淨現金流入(流出一)	-60,000	-44,662	15,338	-25.56
<b>融資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		1,406,086	1,406,086	
增加其他負債		1,406,086	1,406,086	
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-32,474	-32,474	
減少其他負債		-32,474	-32,474	
賸餘分配款	-3,403,000		3,403,000	-100.00
其他依法分配款	-3,403,000		3,403,000	-100.00
融資活動之淨現金流入(流出一)	-3,403,000	1,373,612	4,776,612	-140.36
現金及約當現金之淨增(淨減一)	3,815,000	5,160,491	1,345,491	35.27
期初現金及約當現金	93,158,000	94,962,617	1,804,617	1.94
期末現金及約當現金	96,973,000	100,123,108	3,150,108	3.25

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

## 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	%
<b>資 產</b>	<b>1,056,754,202</b>	<b>100.00</b>	<b>989,642,177</b>	<b>100.00</b>	<b>67,112,025</b>	<b>6.78</b>
<b>流動資產</b>	<b>101,324,513</b>	<b>9.59</b>	<b>96,094,968</b>	<b>9.71</b>	<b>5,229,545</b>	<b>5.44</b>
現金	100,123,108	9.47	94,962,617	9.60	5,160,491	5.43
銀行存款	100,123,108	9.47	94,962,617	9.60	5,160,491	5.43
應收款項	333,947	0.03	873,354	0.09	-539,407	-61.76
應收帳款		0.00	245,000	0.02	-245,000	-100.00
應收利息	333,947	0.03	628,354	0.06	-294,407	-46.85
預付款項	867,458	0.08	258,997	0.03	608,461	234.93
預付費用	867,458	0.08	258,997	0.03	608,461	234.93
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>699,400</b>	<b>0.07</b>	<b>604,773</b>	<b>0.06</b>	<b>94,627</b>	<b>15.65</b>
準備金	699,400	0.07	604,773	0.06	94,627	15.65
退休及離職準備金	699,400	0.07	604,773	0.06	94,627	15.65
<b>固定資產</b>	<b>177,646,104</b>	<b>16.81</b>	<b>128,517,797</b>	<b>12.99</b>	<b>49,128,307</b>	<b>38.23</b>
土地	55,041,496	5.21	55,041,496	5.56	0	0.00
土地	55,041,496	5.21	55,041,496	5.56	0	0.00
土地改良物	193,463	0.02	347,180	0.04	-153,717	-44.28
土地改良物	2,889,493	0.27	2,889,493	0.29	0	0.00
累計折舊—土地改良物(-)	-2,696,030	-0.26	-2,542,313	-0.26	-153,717	6.05
房屋及建築	121,705,403	11.52	72,070,916	7.28	49,634,487	68.87
房屋及建築	183,215,433	17.34	128,783,618	13.01	54,431,815	42.27
累計折舊—房屋及建築(-)	-61,510,030	-5.82	-56,712,702	-5.73	-4,797,328	8.46
機械及設備	219,873	0.02	350,927	0.04	-131,054	-37.35
機械及設備	3,003,509	0.28	3,187,233	0.32	-183,724	-5.76
累計折舊—機械及設備(-)	-2,783,636	-0.26	-2,836,306	-0.29	52,670	-1.86
交通及運輸設備	302,756	0.03	430,946	0.04	-128,190	-29.75
交通及運輸設備	1,521,550	0.14	1,521,550	0.15	0	0.00
累計折舊—交通及運輸設備(-)	-1,218,794	-0.12	-1,090,604	-0.11	-128,190	11.75
什項設備	183,113	0.02	276,332	0.03	-93,219	-33.73
什項設備	489,333	0.05	489,333	0.05	0	0.00
累計折舊—什項設備(-)	-306,220	-0.03	-213,001	-0.02	-93,219	43.76
<b>遞耗資產</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>1,530</b>	<b>0.00</b>	<b>-1,530</b>	<b>-100.00</b>
經濟動物	0	0.00	1,530	0.00	-1,530	-100.00
經濟動物		0.00	4,590	0.00	-4,590	-100.00
累計折耗—經濟動物(-)		0.00	-3,060	0.00	3,060	-100.00
<b>其他資產</b>	<b>777,084,185</b>	<b>73.53</b>	<b>764,423,109</b>	<b>77.24</b>	<b>12,661,076</b>	<b>1.66</b>
非業務資產	1,041,682	0.10	1,041,682	0.11	0	0.00
委託處分資產	1,041,682	0.10	1,041,682	0.11	0	0.00
什項資產	776,042,503	73.44	763,381,427	77.14	12,661,076	1.66
催收款項		0.00	5,141,586	0.52	-5,141,586	-100.00
備抵呆帳—催收款項(-)		0.00	-5,141,586	-0.52	5,141,586	-100.00
代管資產	776,042,503	73.44	763,381,427	77.14	12,661,076	1.66
合 計	1,056,754,202	100.00	989,642,177	100.00	67,112,025	6.78

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
彰化農場  
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	%
<b>負 債</b>	<b>851,730,647</b>	<b>80.60</b>	<b>789,920,599</b>	<b>79.82</b>	<b>61,810,048</b>	<b>7.82</b>
<b>流動負債</b>	<b>16,101,503</b>	<b>1.52</b>	<b>16,372,608</b>	<b>1.65</b>	<b>-271,105</b>	<b>-1.66</b>
<b>應付款項</b>	<b>8,277,441</b>	<b>0.78</b>	<b>8,529,647</b>	<b>0.86</b>	<b>-252,206</b>	<b>-2.96</b>
應付代收款	103,741	0.01	29,224	0.00	74,517	254.99
應付費用	3,836,376	0.36	4,201,594	0.42	-365,218	-8.69
應付稅款	334,031	0.03	243,267	0.02	90,764	37.31
其他應付款	4,003,293	0.38	4,055,562	0.41	-52,269	-1.29
<b>預收款項</b>	<b>7,824,062</b>	<b>0.74</b>	<b>7,842,961</b>	<b>0.79</b>	<b>-18,899</b>	<b>-0.24</b>
預收收入	7,824,062	0.74	7,842,961	0.79	-18,899	-0.24
<b>其他負債</b>	<b>787,677,306</b>	<b>74.54</b>	<b>773,547,991</b>	<b>78.16</b>	<b>14,129,315</b>	<b>1.83</b>
<b>什項負債</b>	<b>787,677,306</b>	<b>74.54</b>	<b>773,547,991</b>	<b>78.16</b>	<b>14,129,315</b>	<b>1.83</b>
存入保證金	10,918,939	1.03	9,561,791	0.97	1,357,148	14.19
應付退休及離職金	715,864	0.07	604,773	0.06	111,091	18.37
應付代管資產	776,042,503	73.44	763,381,427	77.14	12,661,076	1.66
<b>遞延貸項</b>	<b>47,951,838</b>	<b>4.54</b>			<b>47,951,838</b>	
<b>遞延收入</b>	<b>47,951,838</b>	<b>4.54</b>			<b>47,951,838</b>	
遞延收入	47,951,838	4.54			47,951,838	
<b>淨 值</b>	<b>205,023,555</b>	<b>19.40</b>	<b>199,721,578</b>	<b>20.18</b>	<b>5,301,977</b>	<b>2.65</b>
<b>基金</b>	<b>138,559,778</b>	<b>13.11</b>	<b>138,559,778</b>	<b>14.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>基金</b>	<b>138,559,778</b>	<b>13.11</b>	<b>138,559,778</b>	<b>14.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
基金	138,559,778	13.11	138,559,778	14.00	0	0.00
<b>公積</b>	<b>42,026,515</b>	<b>3.98</b>	<b>42,026,515</b>	<b>4.25</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>資本公積</b>	<b>37,026,515</b>	<b>3.50</b>	<b>37,026,515</b>	<b>3.74</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
受贈公積	34,738,365	3.29	34,738,365	3.51	0	0.00
其他資本公積	2,288,150	0.22	2,288,150	0.23	0	0.00
<b>特別公積</b>	<b>5,000,000</b>	<b>0.47</b>	<b>5,000,000</b>	<b>0.51</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
特別公積	5,000,000	0.47	5,000,000	0.51	0	0.00
<b>累積餘絀</b>	<b>21,873,932</b>	<b>2.07</b>	<b>16,571,955</b>	<b>1.67</b>	<b>5,301,977</b>	<b>31.99</b>
<b>淨值其他項目</b>	<b>2,563,330</b>	<b>0.24</b>	<b>2,563,330</b>	<b>0.26</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>未實現重估增值</b>	<b>2,563,330</b>	<b>0.24</b>	<b>2,563,330</b>	<b>0.26</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
未實現重估增值	2,563,330	0.24	2,563,330	0.26	0	0.00
<b>合 計</b>	<b>1,056,754,202</b>	<b>100.00</b>	<b>989,642,177</b>	<b>100.00</b>	<b>67,112,025</b>	<b>6.78</b>

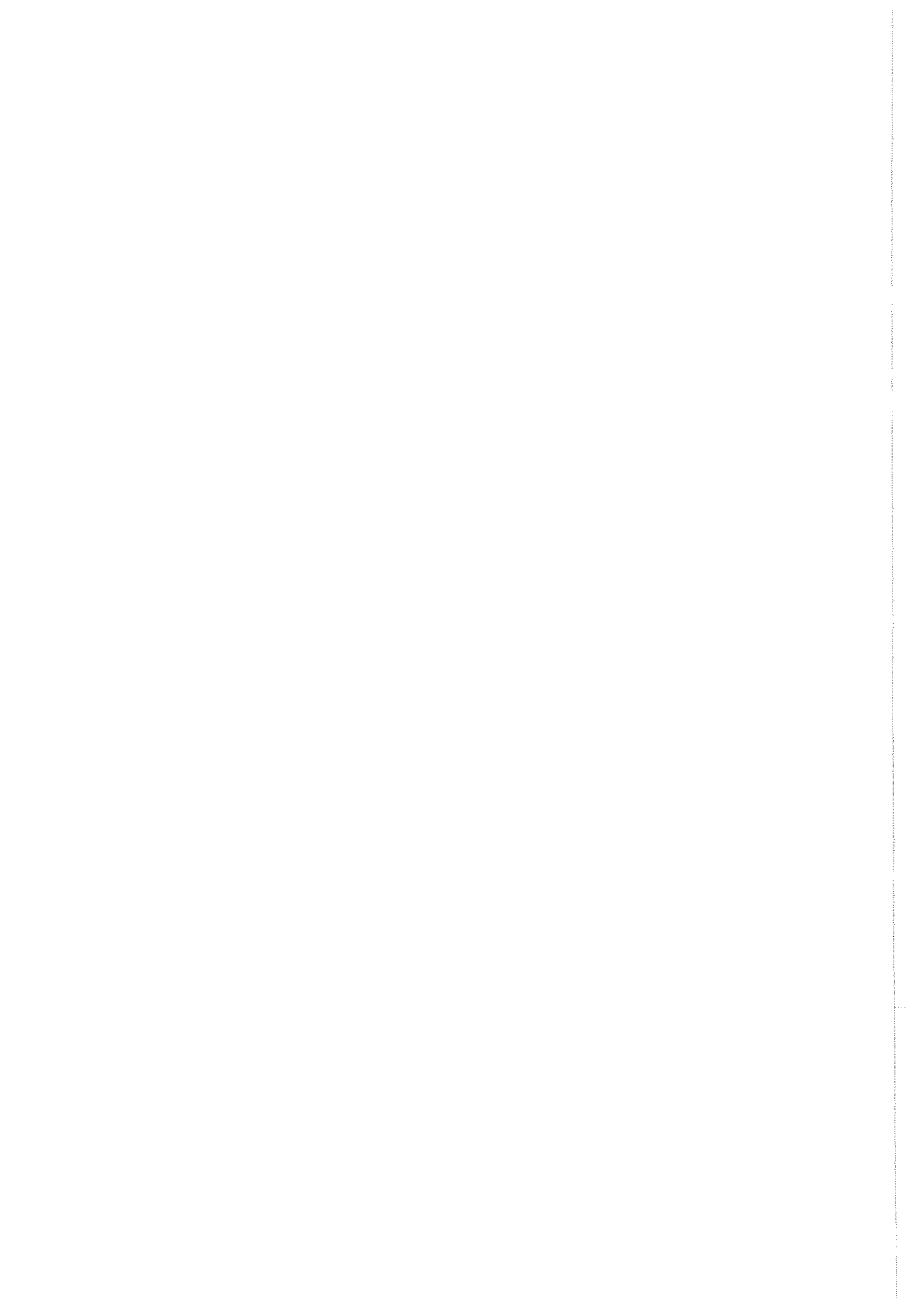
註：

「信託代理與保證資產（負債）」科目，本年度決算數為 5,176,700 元。

「信託代理與保證資產（負債）」科目，上年度決算數為 5,176,700 元。

本 頁 空 白

## 丙、附屬表



行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
彰化農場

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	25,553,000	29,121,732	3,568,732	13.97	委營戶增加
租金及權利金收入		3,110,389	3,110,389		
權利金收入		3,110,389	3,110,389		
其他業務收入	25,553,000	26,011,343	458,343	1.79	
雜項業務收入	25,553,000	26,011,343	458,343	1.79	
合作經營	25,553,000	26,011,343	458,343	1.79	
業務外收入	2,000,000	5,267,163	3,267,163	163.36	收取土地使用費及 BTO案96-97年度權利 金
財務收入	2,000,000	1,177,359	-822,641	-41.13	
利息收入	2,000,000	1,177,359	-822,641	-41.13	
其他業務外收入		4,089,804	4,089,804		
違規罰款收入		5,472	5,472		
雜項收入		4,084,332	4,084,332		
合 計	27,553,000	34,388,895	6,835,895	24.81	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
彰化農場

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	6,364,000	6,877,344	513,344	8.07	
雜項業務成本	6,364,000	6,877,344	513,344	8.07	
服務費用	784,000	733,722	-50,278	-6.41	
水電費	20,000	9,943	-10,057	-50.29	
郵電費	50,000	54,722	4,722	9.44	
旅運費	150,000	122,789	-27,211	-18.14	
印刷裝訂與廣告費	174,000	173,437	-563	-0.32	
修理保養及保固費	200,000	245,006	45,006	22.50	公務車使用年限已久零件需更換維修
保險費	80,000	53,123	-26,877	-33.60	
一般服務費	30,000	27,750	-2,250	-7.50	
專業服務費	80,000	46,952	-33,048	-41.31	
材料及用品費	1,310,000	820,487	-489,513	-37.37	
使用材料費	1,150,000	660,920	-489,080	-42.53	
用品消耗	160,000	159,567	-433	-0.27	
折舊折耗及攤銷	3,560,000	4,077,116	517,116	14.53	
土地改良物折舊	120,000	120,000	0	0.00	
房屋折舊	3,140,000	3,701,664	561,664	17.89	補提富悅折舊
機械及設備折舊	200,000	163,099	-36,901	-18.45	
交通及運輸設備折舊	30,000	23,472	-6,528	-21.76	
什項設備折舊	70,000	68,881	-1,119	-1.60	
稅捐與規費(強制費)	710,000	1,246,019	536,019	75.50	
土地稅	540,000	372,988	-167,012	-30.93	
房屋稅	150,000	852,021	702,021	468.01	繳桃園大有路房屋稅
規費	20,000	21,010	1,010	5.05	

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	144,000	143,437
公共關係費		

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
彰化農場

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	17,086,000	15,989,532	-1,096,468	-6.42	
管理費用及總務費用	17,086,000	15,989,532	-1,096,468	-6.42	
用人費用	14,864,000	14,102,635	-761,365	-5.12	
正式員額薪資	8,170,000	8,004,616	-165,384	-2.02	
超時工作報酬	620,000	551,323	-68,677	-11.08	
津貼	78,000	62,236	-15,764	-20.21	
獎金	3,721,000	3,478,394	-242,606	-6.52	
退休及卹償金	800,000	724,848	-75,152	-9.39	
福利費	1,475,000	1,281,218	-193,782	-13.14	
服務費用	1,441,000	1,315,006	-125,994	-8.74	
水電費	120,000	116,718	-3,282	-2.74	
郵電費	150,000	137,421	-12,579	-8.39	
旅運費	250,000	208,729	-41,271	-16.51	
印刷裝訂與廣告費	59,000	59,499	499	0.85	
修理保養及保固費	150,000	169,271	19,271	12.85	房舍使用年限已久整修屋頂漏水
保險費	70,000	46,618	-23,382	-33.40	
一般服務費	482,000	406,750	-75,250	-15.61	
專業服務費	40,000	50,000	10,000	25.00	
公共關係費	120,000	120,000	0	0.00	
材料及用品費	266,000	238,811	-27,189	-10.22	
使用材料費	100,000	73,050	-26,950	-26.95	厲行節約致支出減少
用品消耗	166,000	165,761	-239	-0.14	
折舊折耗及攤銷	315,000	282,920	-32,080	-10.18	部分固定資產折舊年限
土地改良物折舊	50,000	33,717	-16,283	-32.57	已居期致費用減少
房屋折舊	100,000	106,000	6,000	6.00	
機械及設備折舊	25,000	14,147	-10,853	-43.41	
交通及運輸設備折舊	110,000	104,718	-5,282	-4.80	
什項設備折舊	30,000	24,338	-5,662	-18.87	
稅捐與規費(強制費)	200,000	50,160	-149,840	-74.92	
規費	200,000	50,160	-149,840	-74.92	

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	28,000	20,749
公共關係費	120,000	120,000

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
彰化農場  
**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	%	
<b>業務外費用</b>	<b>700,000</b>	<b>2,216,749</b>	<b>1,516,749</b>	216.68	補提富悅97年房屋折舊及補繳桃園大有路96-97年度房屋稅
<b>其他業務外費用</b>	<b>700,000</b>	<b>2,216,749</b>	<b>1,516,749</b>	216.68	
<b>雜項費用</b>	<b>700,000</b>	<b>2,216,749</b>	<b>1,516,749</b>	216.68	
用人費用	700,000	431,567	-268,433	-38.35	
退休及卹償金	700,000	431,567	-268,433	-38.35	
折舊折耗及攤銷		989,664	989,664		
房屋折舊		989,664	989,664		
稅捐與規費(強制費)		793,988	793,988		
房屋稅		793,988	793,988		
其他		1,530	1,530		
其他費用		1,530	1,530		

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		

本 頁 空 白

行政院國軍退除  
彰化  
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	2,889,493	128,783,618	3,187,233
減：以前年度已提折舊數	2,542,313	56,712,702	2,836,306
上 年 度 期 末 帳 面 價 值	347,180	72,070,916	350,927
加：本年度新增資產價值		54,431,815	46,192
減：本年度減少資產價值			
加減：調整欄			
減：本年度提列折舊數	153,717	4,797,328	177,246
本 年 度 期 末 帳 面 價 值	193,463	121,705,403	219,873
本 年 度 提 列 折 舊 數			
其他業務成本	120,000	3,701,664	163,099
管理及總務費用	33,717	106,000	14,147
其他業務外費用		989,664	
合 計	153,717	4,797,328	177,246

說明：一、本年度資產價值增加欄：

1、機械及設備增加46,192元

2、房屋建築本年度增淡水富悅飯店54,431,815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：

役官兵輔導委員會  
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
1,521,550	489,333			136,871,227
1,090,604	213,001			63,394,926
430,946	276,332			73,476,301
				46,192
				54,431,815
128,190	93,219			5,349,700
302,756	183,113			122,604,608
23,472	68,881			4,077,116
104,718	24,338			282,920
				989,664
128,190	93,219			5,349,700

說明：四、其他事項

- 1、機械及設備報廢，原值229,916元，累計折舊229,916元
- 2、代管資產土地期初763,381,427元，期末776,042,503元

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
彰化農場  
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	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	本年度奉准先行辦理	本年度奉辦調整數	合計			
一、固定資產之增置								
1. 土地								
2. 土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
3. 房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
4. 機械及設備		60,000			60,000	46,192	-13,808	
機械及設備		60,000			60,000	46,192	-13,808	
購建中固定資產								
5. 交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
6. 什項設備								
什項設備								
購建中固定資產								
小計		60,000	0	0	60,000	46,192	-13,808	0
二、撥入受贈及整理								
1. 土地								
2. 土地改良物								
3. 房屋及建築						54,431,815	54,431,815	
4. 機械及設備								
5. 交通及運輸設備								
6. 什項設備								
小計						54,431,815	54,431,815	
合計	0	60,000	0	0	60,000	54,478,007	54,418,007	0

說明：委外廠商撥入淡水富悅飯店之房屋及建築54,431,815元。

本 頁 空 白

行政院國軍退除役

彰化

## 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	本年度 奉准 先行 辦理 數	調整數	合計
一般建築及設備計畫					60,000	0	0	60,000
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					60,000			60,000
機械及設備					60,000			60,000
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
什項設備								
什項設備								
購建中固定資產								
合計				0	60,000	0	0	60,000

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			法 算 數				未 超 之 達 過 成 預 原 或 算 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 數 占 預 算 數 %	
	金 額	占全 部計 畫%					
	60,000		46,192	76.99	46,192	76.99	
	60,000		46,192	76.99	46,192	76.99	
	60,000		46,192	76.99	46,192	76.99	標餘款
	60,000		46,192	76.99	46,192	76.99	

行政院國軍退除役  
彰化  
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
其他業務成本			6,364,000		6,877,344
合作經營	元		6,364,000		6,877,344

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	%	
		513,344	8.07	

行政院國軍退除役  
彰化  
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
<b>業務總支出部分</b>						
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	8,170,000		620,000	78,000	3,721,000	800,000
其他業務費用						
其他業務外費用						700,000
合 計	8,170,000	0	620,000	78,000	3,721,000	1,500,000

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
	1,475,000		14,864,000		14,864,000
			0		0
			700,000		700,000
0	1,475,000	0	15,564,000	0	15,564,000

行政院國軍退除役  
彰化  
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						
製造成本						
其他業務成本						
行銷及業務費用						
管理及總務費用	8,004,616		551,323	62,236	3,478,394	724,848
其他業務費用						
其他業務外費用						431,567
合 計	8,004,616	0	551,323	62,236	3,478,394	1,156,415

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
	1,281,218		14,102,635		14,102,635
			0		0
			431,567		431,567
0	1,281,218	0	14,534,202	0	14,534,202

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
彰化農場  
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
<b>專任人員</b>	14	12	-2	
職員	11	9	-2	
技工（駕駛）	3	3	0	
聘用				
<b>兼任人員</b>				
管理委員會委員				
其他兼任人員				
合 計	14	12	-2	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
彰化農場

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	%
<b>用人費用</b>	<b>15,564,000</b>	<b>14,534,202</b>	<b>-1,029,798</b>	<b>-6.62</b>
正式員額薪資	8,170,000	8,004,616	-165,384	-2.02
超時工作報酬	620,000	551,323	-68,677	-11.08
津貼	78,000	62,236	-15,764	-20.21
獎金	3,721,000	3,478,394	-242,606	-6.52
退休及卹償金	1,500,000	1,156,415	-343,585	-22.91
福利費	1,475,000	1,281,218	-193,782	-13.14
<b>服務費用</b>	<b>2,225,000</b>	<b>2,048,728</b>	<b>-176,272</b>	<b>-7.92</b>
水電費	140,000	126,661	-13,339	-9.53
郵電費	200,000	192,143	-7,857	-3.93
旅運費	400,000	331,518	-68,482	-17.12
印刷裝訂與廣告費	233,000	232,936	-64	-0.03
修理保養及保固費	350,000	414,277	64,277	18.36
保險費	150,000	99,741	-50,259	-33.51
一般服務費	512,000	434,500	-77,500	-15.14
專業服務費	120,000	96,952	-23,048	-19.21
公共關係費	120,000	120,000	0	0.00
<b>材料及用品費</b>	<b>1,576,000</b>	<b>1,059,298</b>	<b>-516,702</b>	<b>-32.79</b>
使用材料費	1,250,000	733,970	-516,030	-41.28
用品消耗	326,000	325,328	-672	-0.21
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>3,875,000</b>	<b>5,349,700</b>	<b>1,474,700</b>	<b>38.06</b>
土地改良物折舊	170,000	153,717	-16,283	-9.58
房屋折舊	3,240,000	4,797,328	1,557,328	48.07
機械及設備折舊	225,000	177,246	-47,754	-21.22
交通及運輸設備折舊	140,000	128,190	-11,810	-8.44
什項設備折舊	100,000	93,219	-6,781	-6.78
<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>910,000</b>	<b>2,090,167</b>	<b>1,180,167</b>	<b>129.69</b>
土地稅	540,000	372,988	-167,012	-30.93
房屋稅	150,000	1,646,009	1,496,009	997.34
規費	220,000	71,170	-148,830	-67.65
<b>其他</b>		<b>1,530</b>	<b>1,530</b>	
其他費用		1,530	1,530	
<b>合計</b>	<b>24,150,000</b>	<b>25,083,625</b>	<b>933,625</b>	<b>3.87</b>

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
彰化農場  
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	292,000	284,186	-563	-0.21	
國外旅費					
廣告費					
業務宣導費	172,000	164,186	-563	-0.39	
公共關係費	120,000	120,000	0	0.00	
統計所需項目	554,000	478,750	-75,250	-13.58	
宿舍電費					
宿舍水費					
員工通勤交通費	72,000	72,000	0	0.00	
宿舍修護費					
宿舍保險費					
義工服務費					
計時及計件酬金	482,000	406,750	-75,250	-15.61	
專技人員酬金					
請課據點、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：會計主任 林 震 東 

機關長官：場 長 劉 遠 忠 

