

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

嘉義農場

(非營業部份)

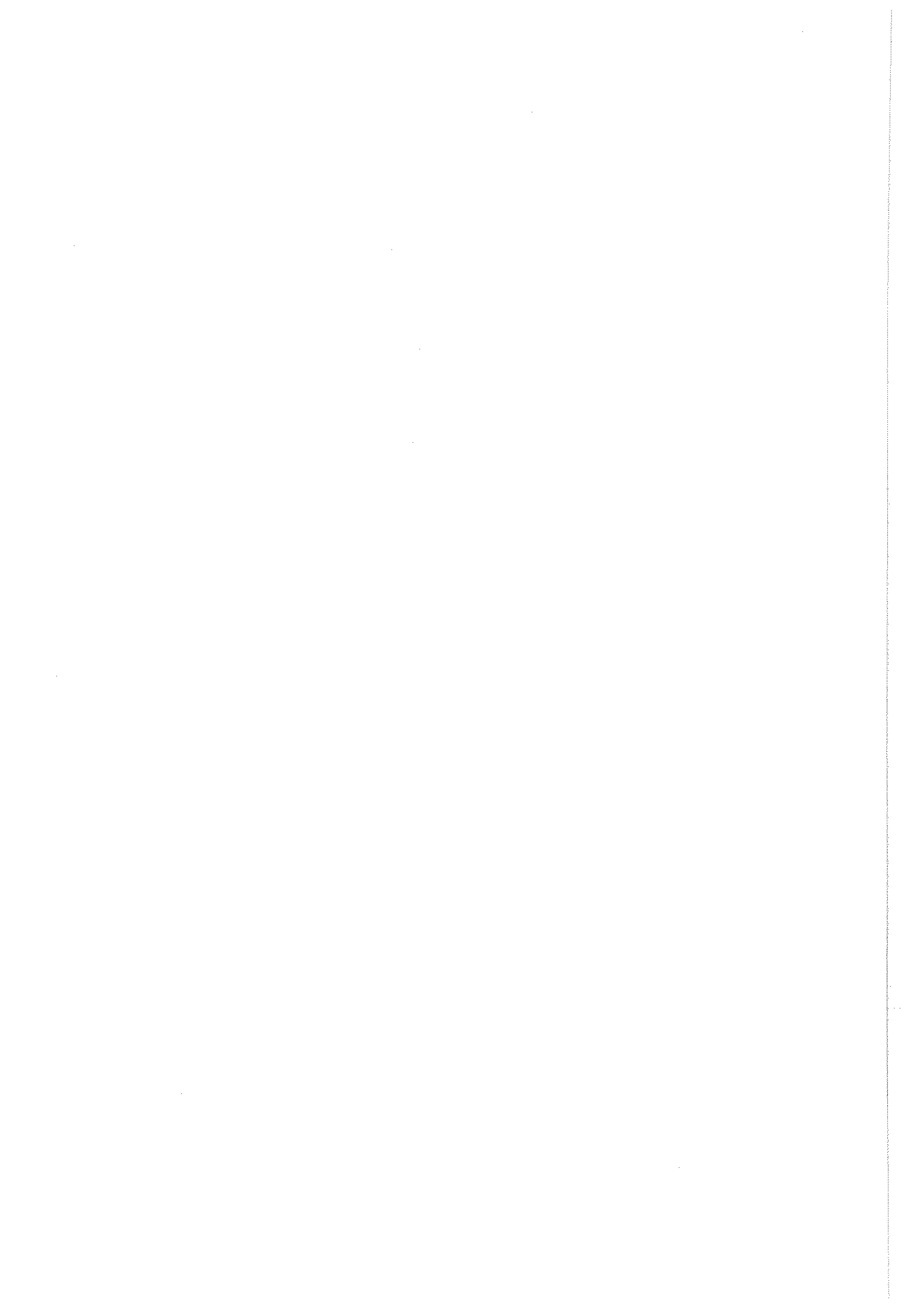
行政院國軍退除役官兵輔導委員會嘉義農場 編

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

決 算 目 錄

甲、總說明	第 1 ~ 3	頁
乙、主要表		
1 收支餘絀決算表	第 5	頁
2 餘絀撥補決算表	第 6	頁
3 現金流量決算表	第 7	頁
4 平衡表	第 8 ~ 9	頁
丙、附屬表		
1 各項收入明細表	第 11	頁
2 各項支出明細表	第 12 ~ 14	頁
3 資產折舊提列明細表	第 16 ~ 17	頁
4 固定資產建設改良擴充明細表	第 18	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 20 ~ 21	頁
6 主要營運項目執行績效摘要表	第 22 ~ 23	頁
7 用人費用彙計表	第 24 ~ 27	頁
8 員工人數明細表	第 28	頁
9 各項費用彙計表	第 29	頁
10 管制性項目及統計所需項目比較表	第 30	頁



甲、總說明

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

總 說 明

中華民國98年度

一、業務計畫實施績效

- (一) 休閒農業因配合政府政策，突破經營瓶頸，於93年2月辦理委外經營；後受全球經濟不景氣及八八水災重創，委外廠商不堪虧損，於98.10.31退場，本場經評估後仍以委外經營較有利基，將持續辦理招商作業。
- (二) 合作經營積極開發零星土地委營以增加收入，並廣續清理土地減少土地被佔用情形。
- (三) 改進措施：
合作經營事業除增加委營面積外，另檢討以高經濟作物或養殖技術合作取代較低價值之短期作物技術合作；休閒農業仍將委外經營，刻正辦理招商作業。

二、收支餘絀情形

(一) 業務收入：

技術合作部分，農場已積極利用經管堪用土地，實際收入較預算數增加65,833元，佔預算數6.56%；另委外部份因廠商退場及退場前之協調會決議，減收部份權利金，致實際收入較預算減少16,053,011元，佔預算數69.24%，實際業務收入較預算減少15,987,178元，佔預算數66.09%。

(二) 業務成本與費用：

因清查財產部份資產之使用年限調整致折舊費用減少；管理及總務費用因委外廠商退場，本場因人員已於93年已精減為2人，無法整理全場，故因需求增僱臨時人員及場區各項維修費用增加，致實際支出較預算數增加214,564元，佔預算數5.6%；餘各項費用均撙節使用，實際業務成本與費用較預算數減少3,002,775元，佔預算20.89%。

(三) 業務外收入：

因各項存款利率下降，致利息收入較預算數減少411,122元，佔預算68.52%；另因遲延利息及售標單收入增加84,761元，實際數較預算數減少326,361元，佔預算數54.39%。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
嘉義農場

總 說 明

中華民國98年度

(四) 業務外支出：

因委外爭議協調會決議減收97年權利金調整帳務，致實際支出較預算數增加7,685,284元，佔預算數770.07%。

(五) 本年度餘絀：

前期賸餘10,455,029元，本年度因上述原因虧損11,580,048元。

三、餘絀撥補實況

本年度虧損11,580,048元，前期待填補短絀64,881,699元，尚有待填補短絀76,461,747元。

四、現金流量結果

(一) 業務活動之淨現金流出2,437,449元。

(二) 投資活動之淨現金流入236,442元。

(三) 融資活動之淨現金流入198,627元。

(四) 現金及約當現金之淨減2,002,380元。

(五) 期初現金及約當現金50,784,854元。

(六) 期末現金及約當現金48,782,474元。

五、資產負債情況

(一) 流動資產55,346,610元、固定資產75,634,836元、其他資產338,064,320元，其中：

1、銀行存款本年度決算數較上年決算數減少2,002,380元，主係應收款項減少3,731,894元、預付款項增加25,549元。

2、投資、長期應收款、貸墊款及準備金減少228,4878元。

3、固定資產本年度決算較上年度決算減少7,143,211元；係本年度提列折舊等。

4、其他資產較上年度增加798,378元，主係提列代管資產折舊、報廢資產及榮家撥交土地等。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
嘉義農場

總 說 明

中華民國98年度

(二) 流動負債587,892元、其他負債339,051,278元、淨值129,406,596元，負債及淨值合計469,045,766元，其中：

- 1、應付款項，本年度決算數較上年度決算數增加34,049元，係應付費用增加43,047元及應付稅額減少8,998元。
- 2、預收款項，本年度決算數較上年度減少1,904,761元，係預收收入減少。
- 3、存入保證金較上年度增加129,997元。
- 4、應付退休及離職金較上年度增加35,098元。
- 5、應付代管資產，本年度決算數較上年度決算數增加897,640元。

本 頁 空 白

乙、主要表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
嘉義農場

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	24,189,000	100.00	8,201,822	100.00	-15,987,178	-66.09	23,414,070	100.00
其他業務收入	24,189,000	100.00	8,201,822	100.00	-15,987,178	-66.09	23,414,070	100.00
雜項業務收入	24,189,000	100.00	8,201,822	100.00	-15,987,178	-66.09	23,414,070	100.00
業務成本與費用	14,375,000	59.43	11,372,225	138.65	-3,002,775	-20.89	12,681,595	54.16
其他業務成本	10,546,000	43.60	7,328,661	89.35	-3,217,339	-30.51	9,209,159	39.33
雜項業務成本	10,546,000	43.60	7,328,661	89.35	-3,217,339	-30.51	9,209,159	39.33
管理及總務費用	3,829,000	15.83	4,043,564	49.30	214,564	5.60	3,472,436	14.83
管理費用及總務費用	3,829,000	15.83	4,043,564	49.30	214,564	5.60	3,472,436	14.83
業務賸餘(短絀一)	9,814,000	40.57	-3,170,403	-38.65	-12,984,403	-132.30	10,732,475	45.84
業務外收入	600,000	2.48	273,639	3.34	-326,361	-54.39	759,619	3.24
財務收入	600,000	2.48	188,878	2.30	-411,122	-68.52	572,939	2.45
利息收入	600,000	2.48	188,878	2.30	-411,122	-68.52	572,939	2.45
其他業務外收入	0	0.00	84,761	1.03	84,761		186,680	0.80
違規罰款收入			82,061	1.00	82,061		185,480	0.79
雜項收入			2,700	0.03	2,700		1,200	0.01
業務外費用	998,000	4.13	8,683,284	105.87	7,685,284	770.07	1,037,065	4.43
其他業務外費用	998,000	4.13	8,683,284	105.87	7,685,284	770.07	1,037,065	4.43
雜項費用	998,000	4.13	8,683,284	105.87	7,685,284	770.07	1,037,065	4.43
業務外賸餘(短絀一)	-398,000	-1.65	-8,409,645	-102.53	-8,011,645	2,012.98	-277,446	-1.18
本期賸餘(短絀一)	9,416,000	38.93	-11,580,048	-141.19	-20,996,048	-222.98	10,455,029	44.65

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

餘絀撥補決算表

中華民國98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	9,416,000	100.00	0	100.00	-9,416,000	-100.00	10,455,029	100.00
本期賸餘	9,416,000	100.00			-9,416,000	-100.00	10,455,029	100.00
前期未分配賸餘								
公積轉列數								
分配之部	9,416,000	100.00			-9,416,000	-100.00	10,455,029	100.00
填補累積短絀	9,416,000	100.00			-9,416,000	-100.00	10,455,029	100.00
提存公積								
其他依法分配數								
未分配賸餘								
短絀之部	69,463,000	100.00	76,461,747	100.00	6,998,747	10.08	78,136,728	100.00
本期短絀		0.00	11,580,048	15.14	11,580,048			
前期待填補之短絀	69,463,000	100.00	64,881,699	84.86	-4,581,301	-6.60	78,136,728	100.00
填補之部	9,416,000	13.56			-9,416,000	-100.00	13,255,029	16.96
撥用賸餘	9,416,000	13.56			-9,416,000	-100.00	10,455,029	13.38
撥用公積							2,800,000	3.58
折減基金								
國庫撥款								
待填補之短絀	60,047,000	86.44	76,461,747	100.00	16,414,747	27.34	64,881,699	83.04

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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)	9,416,000	-11,580,048	-20,996,048	-222.98
調整非現金項目	10,694,000	9,142,599	-1,551,401	-14.51
業務活動之淨現金流入(流出一)	20,110,000	-2,437,449	-22,547,449	-112.12
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		263,585	263,585	
減少準備金		263,585	263,585	
增加固定資產及遞耗資產	-30,000	-27,143	2,857	-9.52
增加固定資產	-30,000	-27,143	2,857	-9.52
投資活動之淨現金流入(流出一)	-30,000	236,442	266,442	-888.14
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		352,692	352,692	
增加其他負債		352,692	352,692	
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-154,065	-154,065	
減少其他負債		-154,065	-154,065	
融資活動之淨現金流入(流出一)		198,627	198,627	
現金及約當現金之淨增(淨減一)	20,080,000	-2,002,380	-22,082,380	-109.97
期初現金及約當現金	51,150,000	50,784,854	-365,146	-0.71
期末現金及約當現金	71,230,000	48,782,474	-22,447,526	-31.51

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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	469,045,766	100.00	481,327,811	100.00	-12,282,045	-2.55
流動資產	55,346,610	11.80	61,055,335	12.68	-5,708,725	-9.35
現金	48,782,474	10.40	50,784,854	10.55	-2,002,380	-3.94
銀行存款	48,782,474	10.40	50,784,854	10.55	-2,002,380	-3.94
應收款項	6,538,587	1.39	10,270,481	2.13	-3,731,894	-36.34
應收帳款	6,538,587	1.39	10,269,281	2.13	-3,730,694	-36.33
應收利息		0.00	1,200	0.00	-1,200	-100.00
預付款項	25,549	0.01	0	0.00	25,549	
預付費用	25,549	0.01		0.00	25,549	
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0	0.00	228,487	0.05	-228,487	-100.00
準備金	0	0.00	228,487	0.05	-228,487	-100.00
退休及離職準備金		0.00	228,487	0.05	-228,487	-100.00
固定資產	75,634,836	16.13	82,778,047	17.20	-7,143,211	-8.63
土地	631,200	0.13	631,200	0.13	0	0.00
土地	631,200	0.13	631,200	0.13	0	0.00
土地改良物	235,123	0.05	3,825,331	0.79	-3,590,208	-93.85
土地改良物	69,170,876	14.75	69,170,876	14.37	0	0.00
累計折舊－土地改良物(-)	-68,935,753	-14.70	-65,345,545	-13.58	-3,590,208	5.49
房屋及建築	74,179,232	15.81	77,550,882	16.11	-3,371,650	-4.35
房屋及建築	148,803,332	31.72	147,424,152	30.63	1,379,180	0.94
累計折舊－房屋及建築(-)	-74,624,100	-15.91	-69,873,270	-14.52	-4,750,830	6.80
機械及設備	565,277	0.12	636,902	0.13	-71,625	-11.25
機械及設備	3,478,591	0.74	3,560,938	0.74	-82,347	-2.31
累計折舊－機械及設備(-)	-2,913,314	-0.62	-2,924,036	-0.61	10,722	-0.37
交通及運輸設備	21,110	0.00	101,616	0.02	-80,506	-79.23
交通及運輸設備	1,241,700	0.26	2,705,023	0.56	-1,463,323	-54.10
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-1,220,590	-0.26	-2,603,407	-0.54	1,382,817	-53.12
什項設備	2,894	0.00	32,116	0.01	-29,222	-90.99
什項設備	4,113,057	0.88	4,882,282	1.01	-769,225	-15.76
累計折舊－什項設備(-)	-4,110,163	-0.88	-4,850,166	-1.01	740,003	-15.26
遞耗資產	0	0.00	0	0.00	0	
農作物	1,159,317	0.25	1,159,317	0.24	0	0.00
累計折耗－農作物(-)	-1,159,317	-0.25	-1,159,317	-0.24	0	0.00
其他資產	338,064,320	72.07	337,265,942	70.07	798,378	0.24
什項資產	338,064,320	72.07	337,265,942	70.07	798,378	0.24
催收款項	380,952	0.08	380,952	0.08	0	0.00
備抵呆帳－催收款項(-)	-380,952	-0.08	-380,952	-0.08	0	0.00
代管資產	339,309,800	72.34	338,412,160	70.31	897,640	0.27
累計折舊－代管資產(-)	-1,245,480	-0.27	-1,146,218	-0.24	-99,262	8.66
合 計	469,045,766	100.00	481,327,811	100.00	-12,282,045	-2.55

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
嘉義農場
平衡表

中華民國98年12月31日

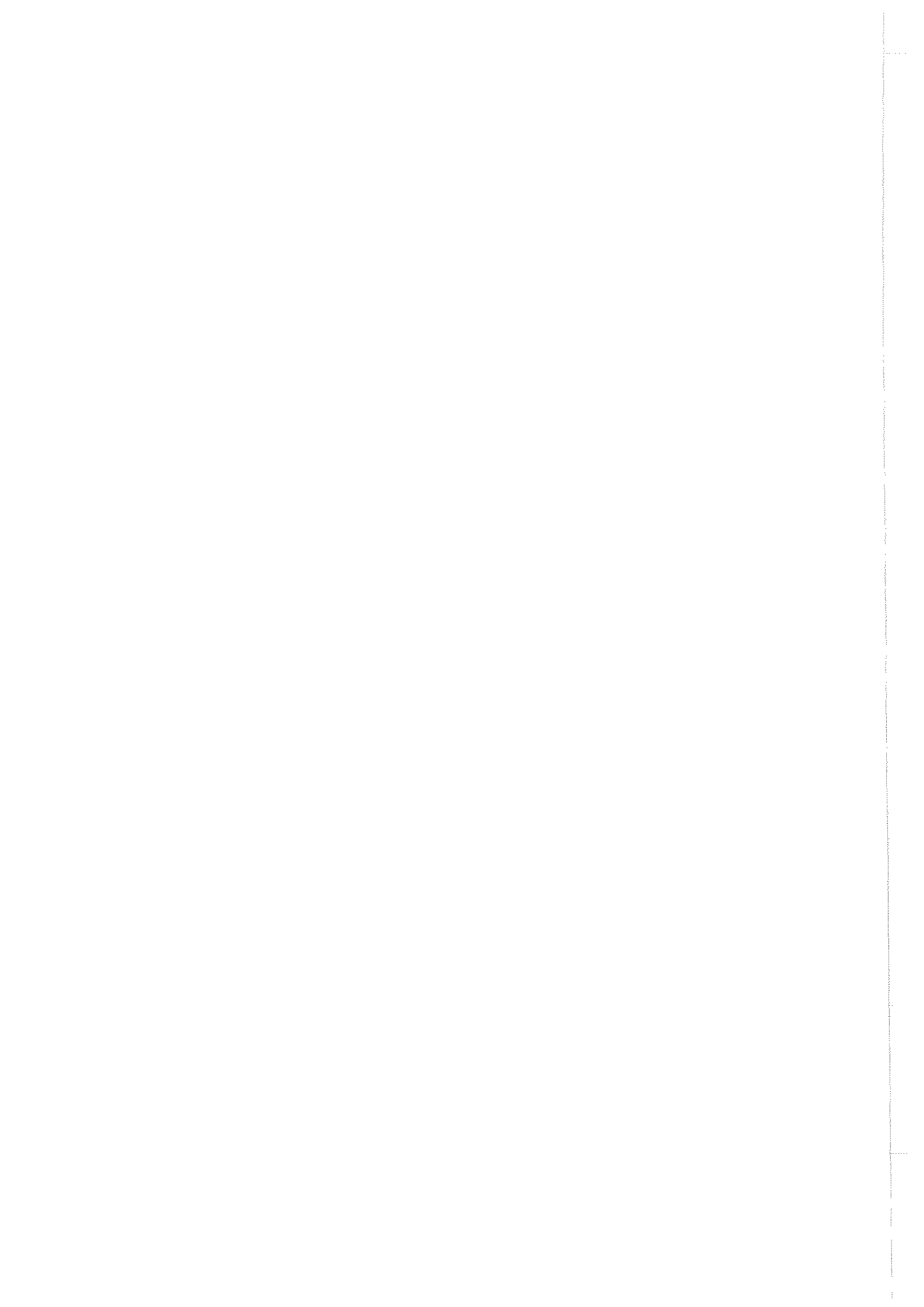
單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	339,639,170	72.41	341,692,627	70.99	-2,053,457	-0.60
流動負債	587,892	0.13	2,458,604	0.51	-1,870,712	-76.09
應付款項	587,892	0.13	553,843	0.12	34,049	6.15
應付費用	579,815	0.12	536,768	0.11	43,047	8.02
應付稅款	8,077	0.00	17,075	0.00	-8,998	-52.70
預收款項	0	0.00	1,904,761	0.40	-1,904,761	-100.00
預收收入		0.00	1,904,761	0.40	-1,904,761	-100.00
其他負債	339,051,278	72.29	339,234,023	70.48	-182,745	-0.05
什項負債	339,051,278	72.29	339,234,023	70.48	-182,745	-0.05
存入保證金	568,430	0.12	438,433	0.09	129,997	29.65
應付退休及離職金	418,528	0.09	383,430	0.08	35,098	9.15
應付代管資產	338,064,320	72.07	338,412,160	70.31	-347,840	-0.10
淨 值	129,406,596	27.59	139,635,184	29.01	-10,228,588	-7.33
基金	46,100,074	9.83	46,100,074	9.58	0	0.00
基金	46,100,074	9.83	46,100,074	9.58	0	0.00
基金	46,100,074	9.83	46,100,074	9.58	0	0.00
公積	159,768,269	34.06	158,416,809	32.91	1,351,460	0.85
資本公積	159,768,269	34.06	158,416,809	32.91	1,351,460	0.85
受贈公積	159,768,269	34.06	158,416,809	32.91	1,351,460	0.85
累積餘絀	-76,461,747	-16.30	-64,881,699	-13.48	-11,580,048	17.85
合 計	469,045,766	100.00	481,327,811	100.00	-12,282,045	-2.55

註：「信託代理與保證資產（負債）」科目，本年度決算數為 10,000,000 元。
「信託代理與保證資產（負債）」科目，上年度決算數為 10,000,000 元。

本 頁 空 白

丙、附屬表



行政院國軍退除役官兵輔導委員會
嘉義農場

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	24,189,000	8,201,822	-15,987,178	-66.09	
其他業務收入	24,189,000	8,201,822	-15,987,178	-66.09	委外廠商於10月退場，未繳交權利金，造成執行差異。
雜項業務收入	24,189,000	8,201,822	-15,987,178	-66.09	
委外經營	23,185,000	7,131,989	-16,053,011	-69.24	因委外廠商於10月退場，未繳交權利金，造成執行差異。
合作經營	1,004,000	1,069,833	65,833	6.56	
業務外收入	600,000	273,639	-326,361	-54.39	存款利率未如預期
財務收入	600,000	188,878	-411,122	-68.52	
利息收入	600,000	188,878	-411,122	-68.52	
其他業務外收入	0	84,761	84,761		遲延利息及標單收入增加
違規罰款收入		82,061	82,061		
雜項收入		2,700	2,700		
合 計	24,789,000	8,475,461	-16,313,539	-65.81	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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	10,546,000	7,328,661	-3,217,339	-30.51	擲節支出。
雜項業務成本	10,546,000	7,328,661	-3,217,339	-30.51	
服務費用	31,000	85,182	54,182	174.78	
水電費	11,000	74,607	63,607	578.25	因委外廠商退場，費用本場自行支付致超過預算數
一般服務費	20,000	10,575	-9,425	-47.13	
材料及用品費	35,000	73,125	38,125	108.93	
使用材料費		40,000	40,000	#DIV/0!	依輔導會輔肆0970002697號核准合營種植長期作物，本場提供苗木。
用品消耗	35,000	33,125	-1,875	-5.36	
折舊折耗及攤銷	10,480,000	7,170,354	-3,309,646	-31.58	因清查財產部份資產之使用年限調整，致折舊費用減少，造成差異。
土地改良物折舊	4,525,000	3,590,208	-934,792	-20.66	
房屋折舊	5,819,000	3,428,184	-2,390,816	-41.09	
機械及設備折舊	36,000	98,768	62,768	174.36	
交通及運輸設備折舊	89,000	23,972	-65,028	-73.07	
什項設備折舊	11,000	29,222	18,222	165.65	

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

嘉義農場

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	3,829,000	4,043,564	214,564	5.60	因委外廠商退場，故需增僱臨 人及場區各項維修費用，致實 際支出較預算增加
管理費用及總務費用	3,829,000	4,043,564	214,564	5.60	
用人費用	2,967,000	2,782,550	-184,450	-6.22	
正式員額薪資	1,751,000	1,650,000	-101,000	-5.77	
聘僱及兼職人員薪資	66,000	60,000	-6,000	-9.09	
超時工作報酬	80,000	77,254	-2,746	-3.43	
津貼	180,000	172,308	-7,692	-4.27	
獎金	532,000	498,920	-33,080	-6.22	
退休及卹償金	158,000	156,468	-1,532	-0.97	
福利費	200,000	167,600	-32,400	-16.20	
服務費用	695,000	1,116,056	421,056	60.58	
水電費	12,000	3,792	-8,208	-68.40	
郵電費	36,000	49,722	13,722	38.12	因委外廠商退場協調各項事宜 ，致費用增加。
旅運費	71,000	148,866	77,866	109.67	因委外廠商退場協調會議頻 繁，致費用增加。
印刷裝訂與廣告費	30,000	39,450	9,450	31.50	因場長及主辦會計皆更換，99 年預算重新印製，致超過預算 數。
修理保養及保固費	128,000	86,700	-41,300	-32.27	
保險費	12,000	5,070	-6,930	-57.75	
一般服務費	380,000	599,440	219,440	57.75	委外廠商退場，臨時人員增 加。
專業服務費	0	157,016	157,016	#DIV/0!	依輔導會98.1.20輔肆字第 0980000287號函同意辦理律師 顧問費及委外爭議協調律師費
公共關係費	26,000	26,000	0	0.00	
材料及用品費	167,000	144,958	-22,042	-13.20	
使用材料費	94,000	20,912	-73,088	-77.75	
用品消耗	73,000	124,046	51,046	69.93	委外廠商退場，致費用增加。

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	26,000	26,000

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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	998,000	8,683,284	7,685,284	770.07	1. 支付97年考績獎金差額及退還合營人94年保證金。 2. 委外爭議協調會決議97年變動收入減帳。
其他業務外費用	998,000	8,683,284	7,685,284	770.07	
雜項費用	998,000	8,683,284	7,685,284	770.07	
用人費用	784,000	738,726	-45,274	-5.77	
退休及卹償金	784,000	738,726	-45,274	-5.77	
折舊折耗及攤銷	214,000	205,242	-8,758	-4.09	
代管資產折舊	214,000	205,242	-8,758	-4.09	
其他		7,739,316	7,739,316		
其他費用		7,739,316	7,739,316		

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

行政院國軍退除役
嘉義
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	交通及運輸設備
原 值	69,170,876	147,424,152	3,560,938	2,705,023
減：以前年度已提折舊數	65,345,545	69,873,270	2,924,036	2,603,407
上年度期末帳面價值	3,825,331	77,550,882	636,902	101,616
加：本年度新增資產價值			27,143	
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄		56,534		-56,534
減：本年度提列折舊數	3,590,208	3,428,184	98,768	23,972
本年度期末帳面價值	235,123	74,179,232	565,277	21,110
本年度提列折舊數				
其他業務成本	3,590,208	3,428,184	98,768	23,972
其他業務外費用				
合 計	3,590,208	3,428,184	98,768	23,972

說明：一、本年度資產價值增加欄：

1、機械及設備增加27,143元。

說明：二、本年度資產價值減少欄：無。

說明：三、本年度資產調整欄：

1、固定資產原列交通設備轉列房屋建築及設備，原值1,379,180元，
累計折舊1,322,646元。

官兵輔導委員會
農場
提列明細表

98 年度

單位：新臺幣元

什項設備	非業務資產	什項資產	合 計
4,882,282		1,771,788	229,515,059
4,850,166		1,146,218	146,742,642
32,116		625,570	82,772,417
			27,143
29,222		205,242	7,375,596
2,894		420,328	75,423,964
29,222			7,170,354
		205,242	205,242
29,222		205,242	7,375,596

說明：四、其他事項

- 1、報廢無殘值機械及設備原值109,490元、累計折舊 109,490元。
- 2、報廢無殘值交通運輸及設備原值84,143元、累計折舊 84,143元。
- 3、報廢無殘值雜項設備原值769,225元、累計折舊769,225元。
- 4、代管資產報廢，原值 105,980元，已提折舊 105,980元。
- 5、代管資產土地期初 336,640,372元、期末337,643,992元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
嘉義農場
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		30,000			30,000	27,143	-2,857	
機械及設備		30,000			30,000	27,143	-2,857	
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								
小計		30,000			30,000	27,143	-2,857	
撥入受贈及整理								
土地								
土地改良物								
房屋及建築						56,534	56,534	
機械及設備								
交通及運輸設備								
什項設備								
小計						56,534	56,534	
合 計		30,000			30,000	83,677	53,677	

說明：固定資產原列交通設備轉列房屋建築及設備，原值1,379,180元，累計折舊1,322,646元，帳面價值56,534元。

本 頁 空 白

行政院國軍退除役
嘉義
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 辦 理 數	調整數	合計
一般建築及設備					30,000	0	0	30,000
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					30,000			30,000
機械及設備					30,000			30,000
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	30,000	0	0	30,000

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	或 算 因
截至本年度 累計數		占全 部計 畫%	本 年 度 金 額	本 年 度 金 額 占 可 用 預 算 數 %	截 至 本 年 度 累 計 金 額	截 至 本 年 度 累 計 數 占 計 預 算 數 %				
金 額	金 額									
	30,000		27,143	90.48	27,143	90.48				
	30,000		27,143	90.48	27,143	90.48				
	30,000		27,143	90.48	27,143	90.48				
	30,000		27,143	90.48	27,143	90.48				

行政院國軍退除役
嘉義
主要營運項目執行
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			10,546,000		7,328,661
合作經營	元		31,000		65,197
委外經營	元		10,515,000		7,263,464

官兵輔導委員會
農場
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	%	
		-3,217,339	-30.51	摶節支出。
		34,197	110.31	
		-3,251,536	-30.92	

行政院國軍退除役
嘉義
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	1,751,000		80,000	180,000	532,000	158,000
其他業務費用						
其他業務外費用						784,000
合 計	1,751,000	0	80,000	180,000	532,000	942,000

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
	200,000		2,901,000	66,000	2,967,000
			0		0
			784,000		784,000
0	200,000	0	3,685,000	66,000	3,751,000

行政院國軍退除役
嘉義
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	1,650,000		77,254	172,308	498,920	156,468
其他業務費用						
其他業務外費用						738,726
合 計	1,650,000	0	77,254	172,308	498,920	895,194

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
	167,600		2,722,550	60,000	2,782,550
			0		0
			738,726		738,726
0	167,600	0	3,461,276	60,000	3,521,276

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
嘉義農場
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	3	2	-1	
職員	3	2	-1	
技工(駕駛)				
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	場長及會計主任係兼任。
合 計	3	4	1	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
嘉義農場

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	3,751,000	3,521,276	-229,724	-6.12
正式員額薪資	1,751,000	1,650,000	-101,000	-5.77
聘僱及兼職人員薪資	66,000	60,000	-6,000	-9.09
超時工作報酬	80,000	77,254	-2,746	-3.43
津貼	180,000	172,308	-7,692	-4.27
獎金	532,000	498,920	-33,080	-6.22
退休及卹償金	942,000	895,194	-46,806	-4.97
福利費	200,000	167,600	-32,400	-16.20
服務費用	726,000	1,201,238	475,238	65.46
水電費	23,000	78,399	55,399	240.87
郵電費	36,000	49,722	13,722	38.12
旅運費	71,000	148,866	77,866	109.67
印刷裝訂與廣告費	30,000	39,450	9,450	31.50
修理保養及保固費	128,000	86,700	-41,300	-32.27
保險費	12,000	5,070	-6,930	-57.75
一般服務費	400,000	610,015	210,015	52.50
專業服務費		157,016	157,016	
公共關係費	26,000	26,000	0	0.00
材料及用品費	202,000	218,083	16,083	7.96
使用材料費	94,000	60,912	-33,088	-35.20
用品消耗	108,000	157,171	49,171	45.53
折舊、折耗及攤銷	10,694,000	7,375,596	-3,318,404	-31.03
土地改良物折舊	4,525,000	3,590,208	-934,792	-20.66
房屋折舊	5,819,000	3,428,184	-2,390,816	-41.09
機械及設備折舊	36,000	98,768	62,768	174.36
交通及運輸設備折舊	89,000	23,972	-65,028	-73.07
什項設備折舊	11,000	29,222	18,222	165.65
代管資產折舊	214,000	205,242	-8,758	-4.09
其他	0	7,739,316	7,739,316	
其他費用		7,739,316	7,739,316	
合計	15,373,000	20,055,509	4,682,509	30.46

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
嘉義農場
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	26,000	26,000	0	0.00	
國外旅費					
廣告費					
業務宣導費					
公共關係費	26,000	26,000	0	0.00	
統計所需項目	380,000	599,440	219,440	57.75	
宿舍電費					
宿舍水費					
員工通勤交通費					
宿舍修護費					
宿舍保險費					
義工服務費					
計時及計件酬金	380,000	599,440	219,440	57.75	因委外廠商退場,增加臨時人員致超過預算數
專技人員酬金					
瑣譯鐘點、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 劉 梅 琪 

機關長官：兼場長 陳 皇 綿 

