17-02-10

中華民國 99 年度

中央政府總預算

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預算

花蓮農場分預算

（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

目　　錄

中華民國99年度

一、 業務計畫及預算說明---------- 第 1~ 8頁

二、 主要表

1 收支預計表及說明---------- 第 9~10頁

2 餘絀撥補預計表---------- 第 11 頁

3 現金流量預計表及補充說明---------- 第 12 頁

三、 明細表

1 其他業務收入明細表---------- 第 13 頁

2 業務外收入明細表---------- 第 14 頁

3 其他業務成本明細表及說明---------- 第15~16頁

4 管理及總務費用明細表及說明---------- 第17~18頁

5 業務外費用明細表及說明---------- 第19~20頁

6 固定資產建設改良擴充明細表---------- 第 21 頁

7 固定資產建設改良擴充資金來源明細表---------- 第 22 頁

8 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表---------- 第 23 頁

9 資產折舊明細表---------- 第 24 頁

10 基金數額增減明細表---------- 第 25 頁

四、 參考表

1 預計平衡表---------- 第27~28頁

2 5年來主要營運項目分析表---------- 第 29 頁

3 員工人數彙計表---------- 第 30 頁

4 用人費用彙計表---------- 第32~33頁

5 各項費用彙計表---------- 第 34 頁

6 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表---------- 第 35 頁

總　說　明

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
業務計畫及預算說明
中華民國99年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨

本農場初名花蓮大同合作農場，成立於民國41年11月1日，隸屬國防部民國44年11月1日改隸本會，53年11月1日始為現名，本場主要任務為安置榮民從事農業生產，並改善生產條件，提高其收益，以及辦理場員土地放領等事宜。並積極推展農場直營事業。89年1月16日因機關組織調整精簡，現行任務為管理所轄土地防止佔耕佔建，直營事業或委託經營提高土地使用效益，增進基金收入，減少國庫負擔，委使農場朝向自給自足，而致增加基金收入，充裕國庫。

二、組織概況

本場係依據國軍退除役官兵輔導委員會組織條例第十六條規定，置兼場長一人，副場長一人，組長一人，產銷業務一人，會計室一人，總務兼人事一人， 技工一人。

三、基金歸類及屬性

本場屬國軍退除役官兵安置基金（非營業特種基金）之分預算單位，編製附屬單位預算之分預算。

貳、前（97）年度及上年度已過期間預算執行情形：

一、前（97）年度決算結果：

(一)業務收入：預計業務收入 11,883千元，實際業務收入12,658千元，較預計數增加775千元，增加6.52% ，主要原因係積極辦理委託經營案所致。

(二)業務成本與費用：預計業務成本與費用9,337千元，實際業務成本與費用10,221千元，較預計數增加884千元，增加 9.46% ，係因提列97年度營運獎金所致。

(三)業務外收入：預計業務外收入280千元，實際業務外收入1,677千元，較預計數增加1,397千元，增加498.88% ，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：預計業務外費用2,199千元，實際業務外費用3,200千元，較預計數增加 1,001千元，增加45.53% ，係核發96年度營運獎金及認列林木泡桐報損損失所致。

(五)收支賸餘：預計賸餘627千元，實際賸餘914千元，較預計數增加287千元，增加45.76 % ，原因係業務收入、業外收入增加所致。

二、上（98）年度截至6月30日止執行情形：

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
業務計畫及預算說明
中華民國99年度

(一)業務收入：預計業務收入6,357千元，實際業務收入6,417千元，較預計數增加 60千元，增加 0.95% ，原因係積極辦理委營案件所致。

(二)業務成本與費用：預計業務成本與費用5,062千元，實際業務成本與費用4,968千元，較預計數減少94千元，減少1.87% ，原因係撙節開支，控管成本所致。

(三)業務外收入：預計業務外收入135千元，實際業務外收入425千元，較預計數增加289千元，增加214.68% ，主要係利息、罰款、雜項收入增加所致。

(四)業務外費用：預計業務外費用1,080千元，實際業務外費用1,059千元，較預計數減少21千元，減少1.97% ，因係撙節開支，控管成本所致。

(五)收支賸餘：預計賸餘350千元，實際賸餘816千元，較預計數增加466千元，增加133.13% 。

參、業務計畫：

一、營運項目：

技術合作目標：本年度合作(委託)經營預計目標為13,562千元，較上年度增加737千元，主要係接續辦理農地委託經營外，積極開發休閒業務，增加服務產值收入。成本11,019千元，較上年度增加743千元，主要原因係歷史建屋維修成本，有機履歷認證費用增加所致。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源：

本年度預計購置一次性之一般建築及設備計畫如下：房屋及建築8,600千元，機械及設備100千元，交通運輸設備645千元，什項設備200千元，資金來源係營運資金9,545千元（詳圖一）。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

(一)本(99)年度業務收入13,562千元，較上(98)年度預算數12,825千元，增加737千元，增加5.75% ，主要係配合政府國土保安政策，永續土地使用。除接續辦理農地委託經營外，積極開發休閒業務，增加服務產值收入。

(二)本(99)年度業務成本與費用11,019千元，較上(98)年度預算數10,276千元，增加743千元，增加7.23 % ，主要係歷史建築物維護費、有機履歷認證費用、房屋稅及地價稅增加所致。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
業務計畫及預算說明
中華民國99年度

(三)本(99)年度業務外收入349千元，較上(98)年度預算數270千元，增加79千元，增加 29.26% ，主要係利息收入增加。

(四)本(99)年度業務外費用2,233千元，較上(98)年度預算數2,160千元，增加73千元，增加3.38% ，主要照顧退休人員福利所致。

(五)本(99)年度賸餘659千元，同上(98)年度預算賸餘659千元。

(六)本(99)年度收支情形詳見圖二，最近5年收支情形詳見圖三。

二、餘絀撥補之預計：

(一)以前(98)年度未分配賸餘2,625千元，加本期賸餘659千元，減應解繳投資報酬89千元，計有未分配賸餘3,195千元，留待以後年度處理。

(二)本(99)年度賸餘分配情形詳見圖四，最近5年賸餘分配情形詳見圖五。

三、現金流量之預計：

(一)業務活動之淨現金流入2,699千元，含

1.本期賸餘659千元。

2.調整非現金項目2,040千元，含固定資產折舊502千元、代管資產折舊90千元、應收帳款減少19千元、預付費用減少329千元、預收收入增加1,100千元。

(二)投資活動之淨現金流出8,965千元，其中現金流出，包括增加固定資產投資9,545千元；現金流入，係收回存出保證金580千元。

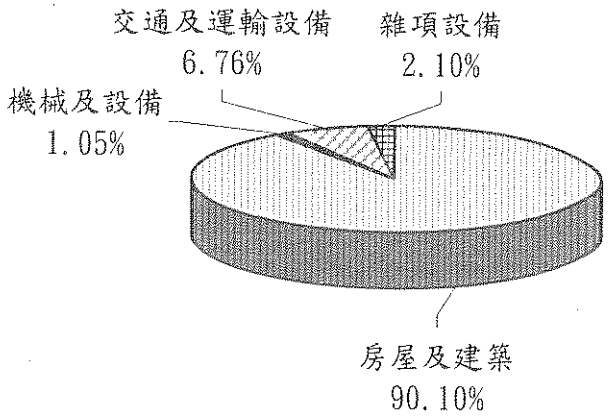
(三)融資活動之淨現金流入351千元，包括存入保證金增加440千元及解繳投資報酬89千元。

(四)現金及約當現金之淨減 5,915千元，係期末現金及約當現金24,573千元較期初現金及約當現金30,488千元減少之數。

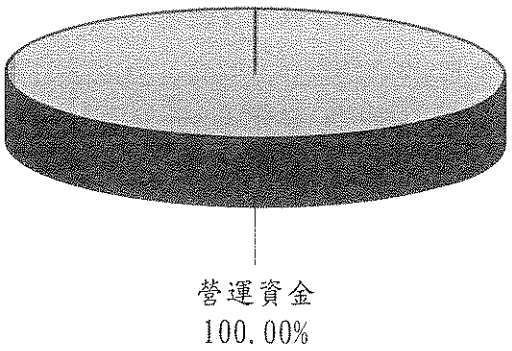
圖一

99年度固定資產建設改良擴充及資金來源

建設改良擴充



資金來源



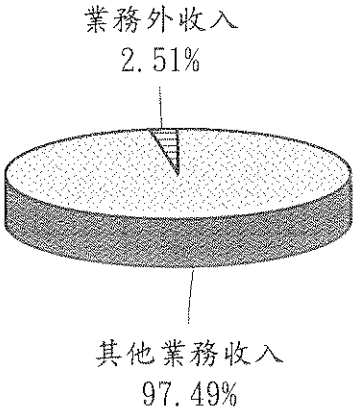
單位：新台幣千元

建設改良擴充	99年度預算	資金來源	99年度預算
土地		自有資金	9,545
土地改良物		營運資金	9,545
房屋及建築	8,600	國庫撥款	
機械及設備	100	外借資金	
交通及運輸設備	645	國內借款	
雜項設備	200		
合計	9,545	合計	9,545

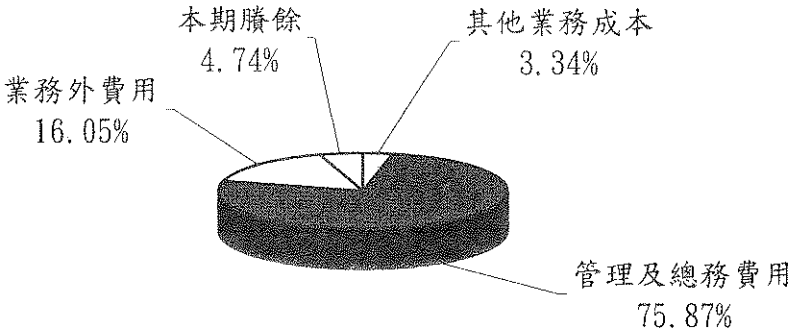
圖二

99年度收入、成本與費用及賸餘

收入



成本與費用及賸餘

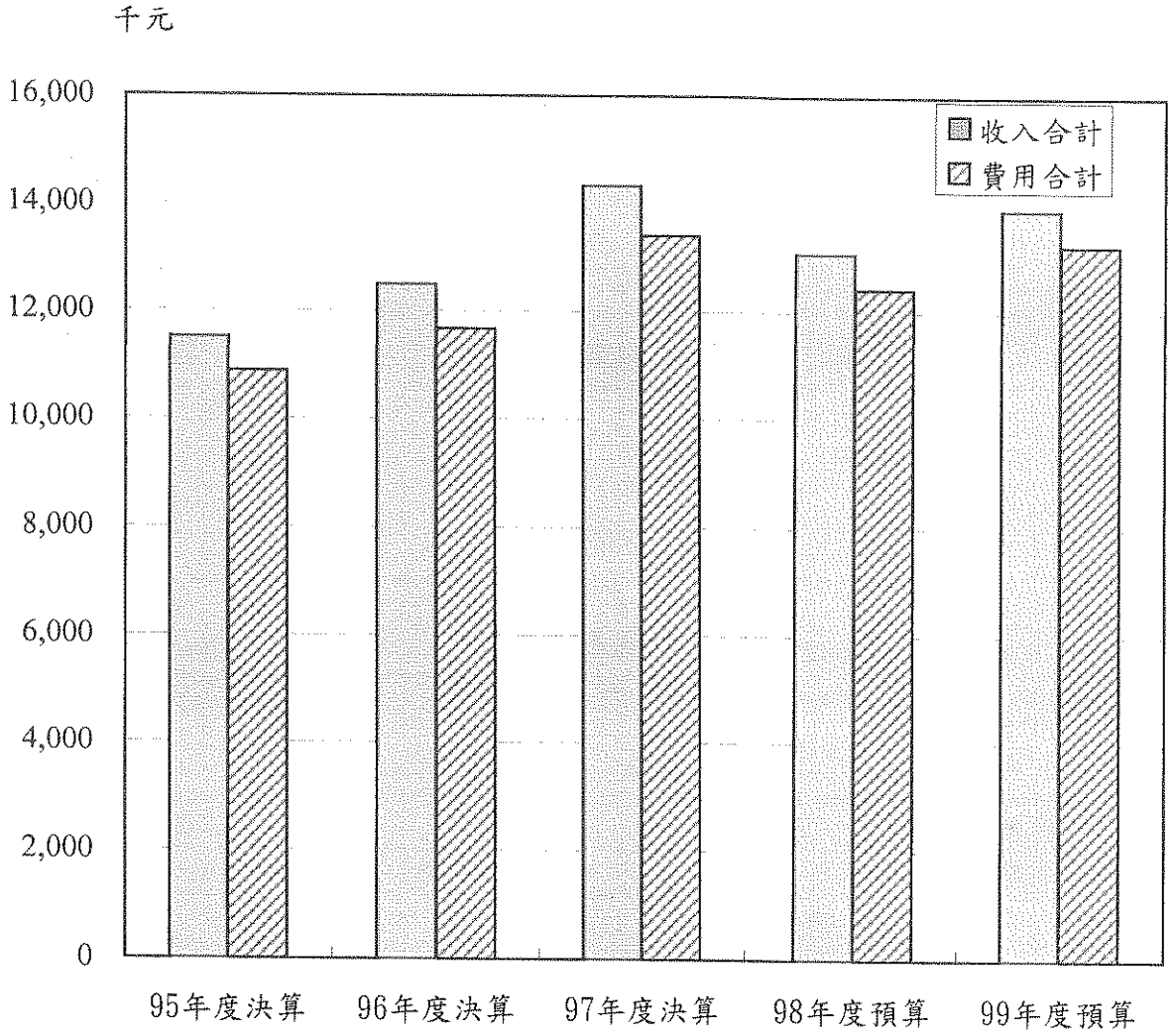


單位：新台幣千元

收入	99年度預算	成本與費用及賸餘	99年度預算
業務收入	13,562	業務成本與費用	11,019
其他業務收入	13,562	其他業務成本	465
業務外收入	349	管理及總務費用	10,554
		業務外費用	2,233
		本期賸餘	659
收入總額	13,911	成本、費用及賸餘總額	13,911

圖三

最近5年收入與費用



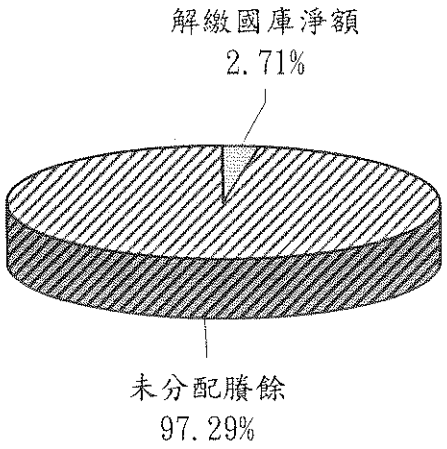
單位:新台幣千元

項目 \ 年度	95年度決算	96年度決算	97年度決算	98年度預算	99年度預算
收入					
業務收入	10,031	11,448	12,658	12,825	13,562
業務外收入	1,482	1,050	1,677	270	349
收入合計	11,513	12,498	14,335	13,095	13,911
費用					
業務成本與費用	10,074	9,277	10,221	10,276	11,019
業務外費用	812	2,399	3,200	2,160	2,233
費用合計	10,886	11,676	13,421	12,436	13,252
本期賸餘	627	822	914	659	659

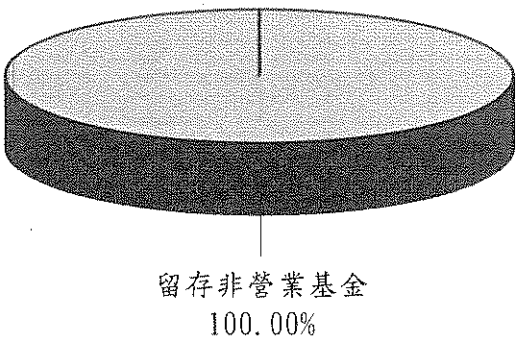
圖四

99年度賸餘分配

按分配程序分



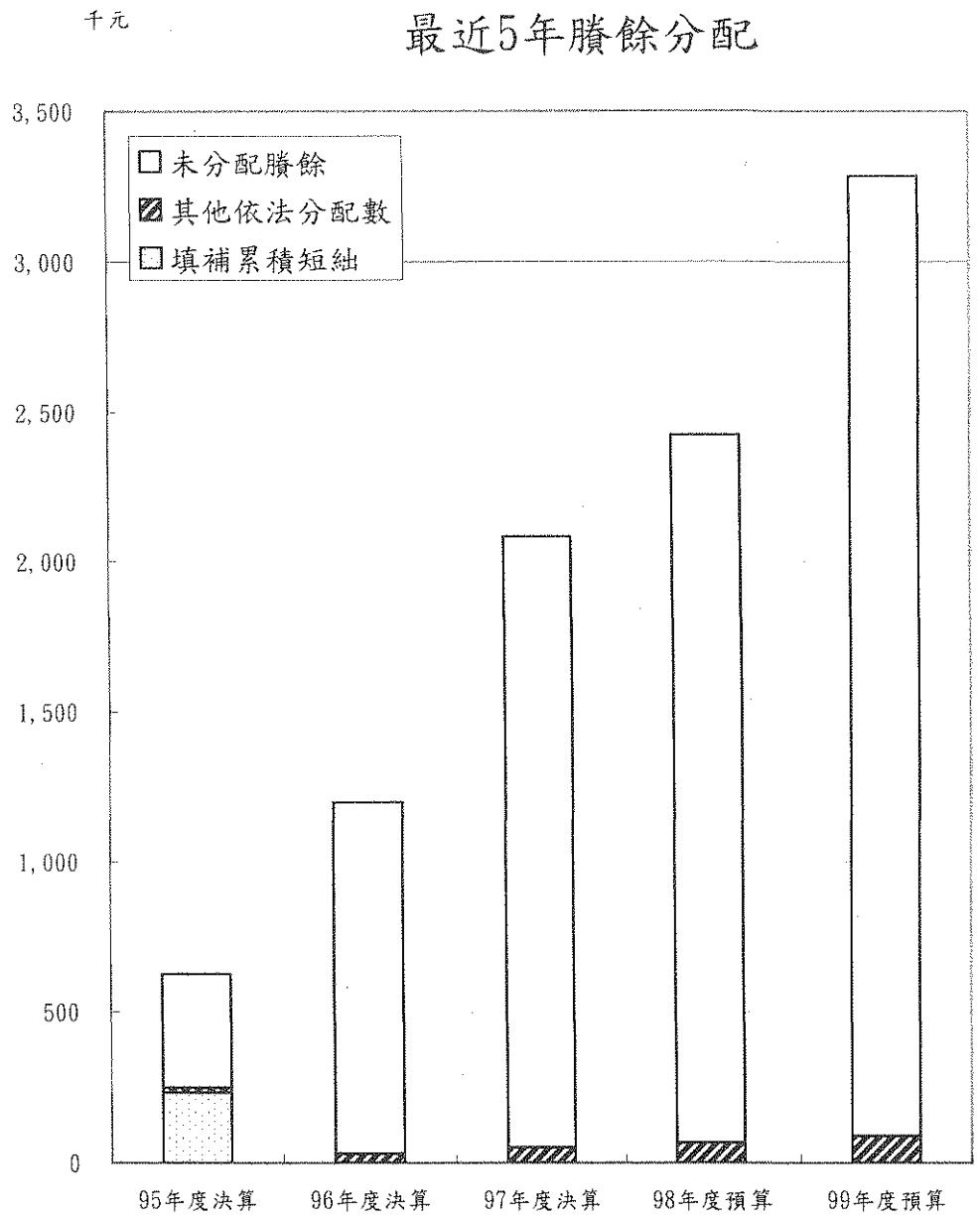
按所得對象分



單位：新台幣千元

按分配程序分	99年度預算	按所得對象分	99年度預算
填補累積短絀		中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	3,284
賸餘撥充基金			
解繳國庫淨額	89		
未分配賸餘	3,195		
合　　計	3,284	合　　計	3,284

圖五



單位:新台幣千元

項目 \ 年度	95年度決算	96年度決算	97年度決算	98年度預算	99年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀	234				
提存公積					
賸餘撥充基金數					
解繳國庫淨額					
其他依法分配數	15	31	51	67	89
未分配賸餘	378	1,170	2,033	2,358	3,195
合　　計	627	1,201	2,084	2,425	3,284

主要表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
收支預計表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增(+)減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
12,658	100.00	業務收入	13,562	100.00	12,825	100.00	737	5.75
12,658	100.00	其他業務收入	13,562	100.00	12,825	100.00	737	5.75
		其他補助收入						
12,658	100.00	雜項業務收入	13,562	100.00	12,825	100.00	737	5.75
10,221	80.75	業務成本與費用	11,019	81.25	10,276	80.12	743	7.23
395	3.12	其他業務成本	465	3.43	540	4.21	-75	-13.89
395	3.12	雜項業務成本	465	3.43	540	4.21	-75	-13.89
		行銷及業務費用						
		行銷費用						
		業務費用						
9,826	77.63	管理及總務費用	10,554	77.82	9,736	75.91	818	8.40
9,826	77.63	管理費用及總務費用	10,554	77.82	9,736	75.91	818	8.40
		其他業務費用						
		雜項業務費用						
2,437	19.25	業務賸餘(短絀－)	2,543	18.75	2,549	19.88	-6	-0.24
1,677	13.25	業務外收入	349	2.57	270	2.11	79	29.26
445	3.52	財務收入	249	1.84	150	1.17	99	66.00
445	3.52	利息收入	249	1.84	150	1.17	99	66.00
		租賃收入						
		兌換賸餘						
		投資賸餘						
1,232	9.73	其他業務外收入	100	0.74	120	0.94	-20	-16.67
		收回呆帳						
148	1.17	雜項收入	100	0.74	120	0.94	-20	-16.67
3,200	25.28	業務外費用	2,233	16.47	2,160	16.84	73	3.38
		財務費用						
		利息費用						
3,200	25.28	其他業務外費用	2,233	16.47	2,160	16.84	73	3.38
		違約及處理費用						
3,200	25.28	雜項費用	2,233	16.47	2,160	16.84	73	3.38
-1,523	-12.03	業務外賸餘(短絀－)	-1,884	-13.89	-1,890	-14.74	6	-0.32
		非常賸餘(短絀－)						
		會計原則變動累積影響數						
914	7.22	本期賸餘(短絀－)	659	4.86	659	5.14	0	0.00

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
收支預計表說明
中華民國99年度

一，業務收支之預計：

（一）業務收入

1 其他業務收入

(1) 雜項業務收入：本(99)年度接續辦理農牧漁業用地委託經營，依契約收取定額權利金13,562千元。

（二）業務外收入

1 財務收入

(1) 利息收入：本(99)年度公庫存款存款利息預計249千元。

2 其它業務外收入：

(1) 雜項收入：本(99)年度預計收入委託經營招標案圖說標單費100千元。

二、業務成本與費用

（一）其他業務成本

1 雜項業務成本：本(99)年度辦理歷史建築物維護修理，合作經營合約公證、郵寄、認證、建屋折舊，房屋稅及地價稅等，預計465千元。

2 管理及總務費用：本(99)年度管理及總務費用，依業務計畫按實際需要編列人事費、服務費、保固修理費、材料及用品費、折舊折耗及攤銷、稅捐與規費等合計10,554千元。

（二）業務外費用

1 其他業務外費用：係雜項費用辦理月退休人員退休俸及福利等，預計2,233千元。

三 、 本年度預計收入總計：13,911千元。支出總計：13,252千元。本年度賸餘：659千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
餘絀撥補預計表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

上年度預算數		項目	本年度預算數		說明
金額	%		金額	%	
2,425	100.00	賸餘之部	3,284	100.00	
659	27.18	本期賸餘	659	20.07	詳收支預計表
1,766	72.82	前期未分配賸餘	2,625	79.93	
		公積轉列數			
67	2.76	分配之部	89	2.71	
		填補累積短絀			
		提存公積			
		賸餘撥充基金			
		解繳國庫淨額			
67	2.76	其他依法分配數	89	2.71	
2,358	97.24	未分配賸餘	3,195	97.29	
0	100.00	短絀之部			
		本期短絀			
		前期待填補之短絀			
		填補之部			
		撥用賸餘			
		撥用公積			
		待填補之短絀			

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
現金流量預計表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

項　　目	預　算　數	說　　明
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短絀－）	659	
調整非現金項目	2,040	固定資產折舊502千元、代管資產折舊90千元、應收帳款減19千元、預付費用減329千元、預收收入增加1,100千元。
業務活動之淨現金流入(流出－)	2,699	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款		
減少長期投資、應收款、貸墊款及準備金		
減少固定資產及遞耗資產		
減少無形資產、遞延借項及其他資產	580	存出保證金減580千元。
其他投資活動之現金流入		
增加流動金融資產及短期貸墊款		
增加長期投資、應收款、貸墊款及準備金		
增加固定資產及遞耗資產	-9,545	增加固定資產。
增加無形資產、遞延借項及其他資產		
其他投資活動之現金流出		
投資活動之淨現金流入(流出－)	-8,965	
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	440	存入保證金增加440千元。
增加長期負債		
其他融資活動之現金流入		
減少長期負債		
減少基金及公積		
賸餘分配款	-89	解繳投資報酬。
其他融資活動之現金流出		
融資活動之淨現金流入(流出－)	351	
匯率變動影響數		
現金及約當現金之淨增(淨減－)	-5,915	
期初現金及約當現金	30,488	
期末現金及約當現金	24,573	

明　細　表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
其他業務收入明細表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	預算數	說　　明
其他業務收入	13,562	
雜項業務收入	13,562	
谷園休閒屋委託經營	315	谷園現有木屋3棟9間、通舖7間、廚房1棟，辦公室（只限使用一樓）經由公開招標合作經營農業觀光休閒屋，收入315千元。
場部招待所委託經營	160	場部日式木造房屋一棟及土地整建原日式建築物等，經由公開招標委託經營農民招待所收入160千元。
治平段農業休閒委託經營	310	治平段農業休閒委託經營（新城堡休閒農牧場）年收入310千元。
光華分場農業休閒	182	光華分場部加強磚造辦公室一棟、農舍二棟、倉庫二棟、廁所一棟，經由公開招標合作經營農業休閒收入182千元。
天祥門市部	1,650	天祥觀光區內有一間店舖，經由公開招標合作經營農產品及農業資材銷售收入1,650千元。
松園賓館	285	松園賓館面積0.7132公頃，由花蓮縣政府向文進會爭取「閒置空間再利用計劃」經費，已完成一、二期、三期工程，並已委外經營收入285千元。
谷園設立基地台	640	天祥、谷園、竹村地區行動電話通信品質不良，為改善當地場員，住民遊客之通信洽請台灣大哥大、遠傳電信、和信威寶電訊等公司於谷園原辦公室二樓、屋頂及一樓機車棚共同架設行動電話基地台，經報會核准，酌收清潔管理費640千元。
長橋段農業休閒委託經營	160	長橋段農業休閒委託經營年收入160千元。
短期作物合作經營	9,860	1、委託經營計畫辦理600公頃；壽豐區530公頃、光華區70公頃。2、預估收入每公頃平均收入16,433元計收9,860千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
業務外收入明細表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	預算數	說　　明
業務外收入	349	
財務收入	249	
利息收入	249	公庫存款定存利息
其他業務外收入	100	
雜項收入	100	圖說費收入

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99年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
395	540	其他業務成本	465
395	540	雜項業務成本	465
296	278	服務費用	200
146	50	修理保養及保固費	50
150	228	一般服務費	150
		專業服務費	
18	110	材料及用品費	90
1	100	使用材料費	80
17	10	用品消耗	10
67	72	折舊折耗及攤銷	72
67	72	房屋折舊	72
14	80	稅捐與規費(強制費)	103
	40	土地稅	53
14	40	房屋稅	50
		規費	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
其他業務成本說明
中華民國99年度

其他業務成本：編列雜項業務成本465千元。

雜項業務成本：編列465千元。

一、服務費用：編列200千元。

1 修理保養及保固費：依現有使用中固定資產安全使用情形預估編列50千元(一般房屋修繕費50千元)。

2 一般服務費：依業務需要編列150千元(公證費110千元，生產履歷驗證40千元)。

二、材料及用品費：編列92千元

1 使用材料費：依業務需要編列農業資材80千元)。

2 用品消耗費：依業務需要編列10千元(辦公用品費10千元)。

三、折舊折耗及攤消：編列72千元

1 一般房屋折舊：依規定採直線法攤提房屋折舊72千元。

四、稅捐與規費(強制費)：編列103千元

1 土地稅：依業務需要編列53千元。(天祥門市等土地稅53千元)

2 屋屋稅：依業務需要編列50千元。(天祥門市等建物房屋稅50千元)

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99年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
9,826	9,736	管理及總務費用	10,554
9,826	9,736	管理費用及總務費用	10,554
6,767	6,529	用人費用	6,888
3,742	4,210	正式員額薪資	4,472
36	36	聘僱及兼職人員薪資	36
326	330	超時工作報酬	330
1,913	1,012	獎金	1,039
326	399	退休及卹償金	413
424	542	福利費	598
2,128	2,306	服務費用	2,701
64	195	水電費	154
81	100	郵電費	102
133	144	旅運費	144
33	36	印刷裝訂與廣告費	36
425	300	修理保養及保固費	650
53	16	保險費	100
1,244	1,417	一般服務費	1,417
81	84	專業服務費	84
14	14	公共關係費	14
460	388	材料及用品費	382
175	188	使用材料費	182
285	200	用品消耗	200
411	462	折舊折耗及攤銷	520
		土地改良物折舊	
120	150	房屋折舊	150
57	56	機械及設備折舊	70
113	114	交通及運輸設備折舊	180
17	2	什項設備折舊	30
104	140	代管資產折舊	90
60	51	稅捐與規費(強制費)	63
		土地稅	
		房屋稅	
28	26	消費與行為稅	36
32	25	規費	27

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
管理及總務費用說明
中華民國99年度

管理及總務費用：編列10,554千元。

一、用人費用：依行政院訂頒「全國軍公教員工待遇支給要點」及預算員額編列，計編列6,888千元。

1.正式員額薪資：編列4,472千元(職員薪資4,102千元、工員薪資370千元)。

2 聘僱及兼職人員薪資：考量成本，場長由兼任辦理，編列兼職人員薪資36千元。

3 超時工作報酬：依業務需求編列330千元(值日費140千元、不休假加班費190千元)。

4 獎金：依行政院訂頒之考績法及年終獎金規定編列1,039千元(考績獎金508千元，其中二人已敘至年功俸最高級故各編列二個月，年終獎金531千元)。

5 退休及卹償金：預估99年度需支付職員退撫基金機關補助及職工依勞基法提存勞工退休準備金413千元，合計413千元。

6 福利費：依公務人員保險法、勞工保險法及全民健康保險法，分擔公保勞保健保機關補助款402千元，體育活動費23千元，其他福利173千元，合計598千元。

二、服務費用：編列2,710千元。

1.水電費：依業務需要編列154千元(工作場所電費144千元，工作場所水費10千元)。

2.郵電費：依務寓要編列102千元(郵費23千元，電話費79千元)。

3.旅運費：依業務需要編列144千元(國內旅費84千元，員工通勤交通費62千元)。

4.印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列36千元(印刷及裝訂費36千元)。

5.修理保養及保固費：依現有使用中固定資產安全使用情形預估編列650千元(一般房屋修繕費500千元、機械及設備修理費46千元，交通及運輸設備修理費60千元，雜項設備修理費44千元。

6.保險費：依業務需要編列保險費元100千元(一般房屋保險費7千元，公務車輛保險費93千元)。

7.一般服務費：依業務需要編列1,417千元(計時計件人員酬金1,417千元)。

8.專業服務費：依業務需要編列84千元(法律顧問費24千元，其他60千元)。

9.公共關係費：依業務需要編列14千元(公共關係費14千元)。

三、材料及用品費：編列382千元。

1.使用材料費：依業務需要編列182千元(使用耗材費182千元)。

2.用品消耗：依業務需要編列200千元(辦公用品費200千元)。

四、折舊折耗及攤消：編列520千元。

1.一般房屋折舊：依規定採直線法攤提房屋折舊150千元。

2.機械及設備折舊：依規定採直線法攤提機械及設備折舊70千元。

3.交通運輸設備折舊：依規定採直線法攤提交通運輸設備折舊180千元。

4.什項設備折舊：依規定採直線法攤提什項設備折舊50千元。

5.代管資產折舊：依規定採直線法攤提代管資產折舊90千元。

五、稅捐與規費(強制費)：編列63千元。

1.消費與行為稅：車輛牌照使用稅36千元。

2.規費：車輛燃料費27千元。

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99年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
3,200	2,160	業務外費用	2,233
3,200	2,160	其他業務外費用	2,233
3,200	2,160	雜項費用	2,233
2,138	2,160	用人費用	2,233
		獎金	
2,138	2,160	退休及撫卹金	2,233
200		短絀、賠償與保險給付	
200		各項短絀	
862		其他	
862		其他費用	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
業務外費用說明
中華民國99年度

業務外費用：編列2,233千元。

一、其他業務外費用：編列2,233千元。

1. 退休及卹償金：預估99年度需支付退休人員3員月退休俸及優惠存款利息差額2,233千元。

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99年度

單位：新台幣千元

項目	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	合計	說明
一般建築及設備計畫								
一次性項目								
1 珍貴財產修護			8,600				8,600	修復歷史建物
2 數位事務機				100			100	多功事務機一台
3 汰換轎車一台					590		590	汰換轎車一台
4 購置機車一台					55		55	購置機車一台
5 冷氣機等						200	200	汰換老舊冷氣機改善工作環境。
合計			8,600	100	645	200	9,545	

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資金來源明細表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

項目	自有資金						外借資金				合計	
	營運資金	出售不適用資產	國庫撥款	其他	小計		國內借款	國外借款	小計		金額	%
					金額	%			金額	%		
一般建築及設備計畫												
一次性項目												
1 珍貴財產修護	8,600				8,600	100.00					8,600	100.00
2 數位事務機	100				100	100.00					100	100.00
3 汰換轎車一台	590				590	100.00					590	100.00
4 購置機車一台	55				55	100.00					55	100.00
4 冷氣機等	200				200	100.00					200	100.00
合計	9,545				9,545	100.00					9,545	100.00

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計畫預期進度明細表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

項目	全部計畫											預算數			
	資金來源						目標能量	進度起訖年月	資金成本率(%)	現值報酬率(%)	收回年限(%)	本年度		截至本年度累計數	
	投資總額	自有資金				外借資金						金額	占全部計畫%	金額	占全部計畫%
		營運資金	出售不適用資產	國庫撥款	其他										
一般建築及設備計畫															
一次性項目															
1 珍貴財產修護	8,600	8,600						99.1-12				8,600	100.00	8,600	100.00
2 數位事務機	100	100						99.1-12				100	100.00	100	100.00
3 汰換轎車一台	590	590						99.1-12				590	100.00	590	100.00
4 購置機車一台	55	55						99.1-12				55	100.00	55	100.00
5 冷氣機等	200	200						99.1-12				200	100.00	200	100.00
合計	9,545	9,545										9,545	100.00	9,545	100.00

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
資產折舊明細表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

項　　目	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	非業務資產	什項資產	合　　計
前年度決算資產原值	31	7,307	313	1,563	298		2,542	12,054
上年度預計新增資產原值			100	40	100			240
本年度預計新增資產原值		8,600	100	645	200			9,545
資產重估增值額								
本年度(12月底)止資產總額	31	15,907	513	2,248	598		2,542	21,839
本年度應提折舊額		222	70	180	30		90	592
勞務成本								
銷貨成本								
出租資產成本								
其他業務成本		72						72
行銷及業務費用								
管理及總務費用		150	70	180	30		90	520
其他業務費用								
其他業務外費用								

註：前年度決算資產原值中什項資產含土地1,643,522千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
基金數額增減明細表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	851	
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		
其它		
減：		
填補短絀		
解繳國庫		
其它		
期末基金數額	851	

本頁空白

參考表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
預計平衡表
中華民國99年12月31日

單位：新台幣千元

97年12月31日 實際數	科目	99年12月31日 預計數	98年12月31日 預計數	比較增減(-)
1,677,577	資產	1,681,695	1,679,585	2,110
28,452	流動資產	24,591	30,854	-6,263
28,074	現金	24,573	30,488	-5,915
	流動金融資產			
44	應收款項	13	32	-19
	存貨			
334	預付款項	5	334	-329
	短期貸墊款			
341	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	341	341	0
	長期投資			
	長期應收款			
	長期貸款			
	長期墊款			
341	準備金	341	341	0
2,370	固定資產	11,259	2,216	9,043
870	土地	870	870	0
	土地改良物			
856	房屋及建築	9,012	634	8,378
172	機械及設備	246	216	30
328	交通及運輸設備	719	254	465
144	什項設備	412	242	170
	租賃資產			
	租賃權益改良			
	購建中固定資產			
	遞耗資產			
	農作物			
	經濟動物			
	礦源			
	無形資產			
	無形資產			
	遞延借項			
	遞延費用			
1,646,414	其他資產	1,645,504	1,646,174	-670
88	非業務資產	88	88	0
1,646,326	什項資產	1,645,416	1,646,086	-670
	待整理資產			
	內部往來			
1,677,577	合計	1,681,695	1,679,585	2,110

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
預計平衡表
中華民國99年12月31日

單位：新台幣千元

97年12月31日實際數	科目	99年12月31日預計數	98年12月31日預計數	比較增減(-)
1,666,020	負　　債	1,668,976	1,667,436	1,540
13,810	流動負債	15,946	14,846	1,100
	短期債務			
3,459	應付款項	3,495	3,495	0
10,351	預收款項	12,451	11,351	1,100
	長期負債			
	長期債務			
1,652,210	其他負債	1,653,030	1,652,590	440
1,652,210	什項負債	1,653,030	1,652,590	440
	內部往來			
	遞延貸項			
	遞延收入			
11,557	淨　　值	12,719	12,149	570
851	基金	851	851	0
851	基金	851	851	0
8,224	公積	8,224	8,224	0
8,224	資本公積	8,224	8,224	0
	特別公積			
2,033	累積餘絀	3,195	2,625	570
2,033	累積賸餘	3,195	2,625	570
	累積短絀			
449	淨值其他項目	449	449	0
	金融商品未實現餘絀			
	累積換算調整數			
	未認列為退休金成本之淨損失			
449	未實現重估增值	449	449	0
1,677,577	合　　計	1,681,695	1,679,585	2,110

註1：信託代理與保證資產(負債)99年度預算0千元，97年度決算0千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
5年來主要營運項目分析表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預算數	說明
本年度預算數				465	
雜項業務成本				465	
合作(委託)經營				465	
上年度預算數				540	
雜項業務成本				540	
合作(委託)經營				540	
前年度決算數				395	
雜項業務成本				395	
合作(委託)經營				395	
(96)年度決算數				454	
雜項業務成本				454	
合作(委託)經營				454	
(95)年度決算數				715	
雜項業務成本				715	
合作(委託)經營				715	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
員工人數彙計表
中華民國99年度

單位：人

科　目	上年度最高可進用員額數	本年度增減（-）數	本年度最高可進用員額數	說　明
專任人員				
職員	5		5	
技工(駕駛)	1		1	
聘用				
約僱				
兼任人員				
管理委員會委員				
顧問人員				
其他兼任人員				
合計	6		6	

本頁空白

32

行政院國軍退除役
花蓮
用人費
中華民

科目	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
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他	退休金
業務總支出部分									
勞務成本									
正式人員									
職員									
聘僱人員									
銷貨成本									
正式人員									
職員									
聘僱人員									
其他業務成本									
正式人員									
職員									
聘僱人員									
行銷及業務費用									
正式人員									
職員									
聘僱人員									
管理及總務費用	4,472		330		531	508			413
正式人員	4,472		330		531	508			413
職員	4,102		285		486	478			353
工員	370		45		45	30			60
聘僱人員									
其他業務費用									
正式人員									
職員									
聘僱人員									
其他業務外費用									2,233
正式人員									2,233
職員									2,233
聘僱人員									
合計	4,472		330		531	508			2,646

官兵輔導委員會
農場
用彙計表
國99年度

單位：新台幣千元

卹償金	資遣費	福利費					提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	體育活動費	其他				
		402			23	173		6,852	36	6,888
		402			23	173		6,852	36	6,888
		377			20	158		6,259		6,259
		25			3	15		593	36	629
								2,233		2,233
								2,233		2,233
								2,233		2,233
		402			23	173		9,085	36	9,121

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99年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目	本年度預算數			
			合計	其他業務成本	管理及總務費用	其他業務外費用
8,905	8,689	用人費用	9,121		6,888	2,233
3,742	4,210	正式員額薪資	4,472		4,472	
36	36	聘僱及兼職人員薪資	36		36	
326	330	超時工作報酬	330		330	
1,913	1,012	獎金	1,039		1,039	
2,464	2,559	退休及卹償金	2,646		413	2,233
424	542	福利費	598		598	
2,424	2,584	服務費用	2,901	200	2,701	
64	195	水電費	154		154	
81	100	郵電費	102		102	
133	144	旅運費	144		144	
33	36	印刷裝訂與廣告費	36		36	
571	350	修理保養及保固費	700	50	650	
53	16	保險費	100		100	
1,394	1,645	一般服務費	1,567	150	1,417	
81	84	專業服務費	84		84	
14	14	公共關係費	14		14	
477	498	材料及用品費	472	90	382	
175	288	使用材料費	262	80	182	
302	210	用品消耗	210	10	200	
478	534	折舊折耗及攤銷	592	72	520	
187	222	房屋折舊	222	72	150	
57	56	機械及設備折舊	70		70	
113	114	交通及運輸設備折舊	180		180	
17	2	什項設備折舊	30		30	
104	140	代管資產折舊	90		90	
75	131	稅捐與規費(強制費)	166	103	63	
	40	土地稅	53	53		
15	40	房屋稅	50	50		
27	26	消費與行為稅	36		36	
		特別稅課	27		27	
33	25	規費	0			
200		短絀、賠償與保險給付	0			
200		各項短絀	0			
862		其他	0			
862		其他費用	0			
13,421	12,436	合計	13,252	465	10,554	2,233

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

項目	單位	增購部分		汰舊換新部分		合計		說明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	
公務轎車	輛			1	590	1	590	花蓮農場預計汰換5人座老舊公務轎車一輛，以利公務推展，預計於99年度辦理完成。經奉行政院民國98年4月20日院臺財字第0980020812號函核定。

本頁空白

主辦會計人員：兼辦會計　曾 阿 珠 曾阿珠

機 關 長 官：兼 場 長　鄭 仰 生 場長鄭仰生