17-02-07

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

彰化農場分預算

（非營業部份）

行政院國軍退除役官兵輔導委員會彰化農場編

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場

目　　錄

中華民國 99 年度

一、 業務計畫及預算說明----------第 1~ 10 頁

二、 主要表

1 收支預計表及說明----------第 11~12 頁

2 餘絀撥補預計表----------第 13 頁

3 現金流量預計表及補充說明----------第 14 頁

三、 明細表

1 其他業務收入明細表----------第 15 頁

2 業務外收入明細表----------第 16 頁

3 其他業務成本明細表及說明----------第 17~18 頁

4 管理及總務費用明細表及說明----------第 19~20 頁

5 業務外費用明細表及說明----------第 21~22 頁

6 固定資產建設改良擴充明細表----------第 23 頁

7 固定資產建設改良擴充資金來源明細表----------第 24 頁

8 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表----------第 25 頁

9 資產折舊明細表----------第 26 頁

10 基金數額增減明細表----------第 27 頁

四、 參考表

1 預計平衡表----------第 29~30 頁

2 5 年來主要營運計畫分析表----------第 31 頁

3 員工人數彙計表----------第 32 頁

4 用人費用彙計表----------第 34~35 頁

5 各項費用彙計表----------第 36 頁

總　說　明

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

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

本場成立於民國 41 年 12 月，初屬國防部，44 年改隸行政院國軍退除役官兵輔導委員會，場部設於新竹縣新豐鄉青埔村，主要任務安置退除役官兵，從事農業、漁牧生產，給予技術指導與生活照顧，以輔導其妥善運用土地資源，成家立業，貢獻社會。

二、組織概況

本場係依國軍退除役官兵輔導委員會組織條例第十六條規定，設場長、副場長各 1 人，下設產銷輔導組、會計室，另設彰化分場。

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 26,498 千元，實際業務收入 24,906 千元，較預計數減少 1,592 千元，減少 6.01% ，主要係因淡水 BTO 案尚未營運。

（二）業務成本與費用：預計業務成本與費用 24,065 千元，實際業務成本與費用 21,532 千元，較預計數減少 2,553 千元，減少 10.53% ，主要係成本隨同收入減少撙節支出。

（三）業務外收入：預計業務外收入 1,400 千元，實際業務外收入 2,067 千元，較預計數增加 667 千元，增加 47.66% ，主要係定存利率調升所致。

（四）業務外費用：預計業務外費用 700 千元，實際業務外費用 859 千元，較預計數增加 159 千元，增加 22.75% ，主要係台灣銀行作業疏失補請領前年度優惠存款利息差額所致。

（五）收支餘絀：預計賸餘 3,133 千元，實際賸餘 4,582 千元，較預計數增加 1,449 千元，增加 46.26% ，主要係定存利率調升及撙節支出，力行節約所致。

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

彰化農場

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 12,522 千元，實際業務收入 12,867 千元，較預計數增加 345 千元，增加 2.75% 。

（二）業務成本與費用：預計業務成本與費用 11,426 千元，實際業務成本與費用 10,031 千元，較預計數減少 1,395 千元，減少 12.21% ，主要係撙節支出，力行節約所致。

（三）業務外收入：預計業務外收入 1,000 千元，實際業務外收入 1,406 千元，較預計數增加 406 千元，增加 40.63% ，主要係收取簡彰南君 599 千元、陳進富君 67 千元等土地使用費增加收入所致。

（四）業務外費用：預計業務外費用 350 千元，實際業務外費用 189 千元，較預計數減少 161 千元，減少 45.94% ，主要係本場勵行節約措施所致。

（五）收支餘絀：預計賸餘 1,746 千元，實際賸餘 4,053 千元，較預計數增加 2,307 千元，增加 132.13% ，主要係收取簡彰南君 599 千元、陳進富君 67 千元等土地使用費增加收入及撙節支出，力行節約所致。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

（一）技術合作目標：本年度合作經營預計目標為收入 25,540 千元，較上年度減少 13 千元，主要係屆期更約後之權利金下滑至收入落後所致；成本 22,981 千元，較上年度減少 469 千元，主要係撙節支出，力行節約所致。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源：

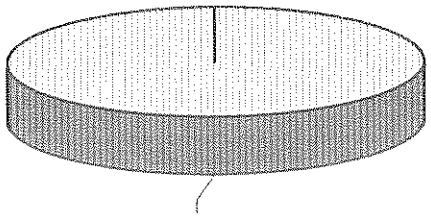
（一）一般建築及設備計畫：本年度預算編列 80 千元，均係一次性項目，並由自有資金支應，編列項目為機械及設備 80 千元，主要係購置汰換舊電腦設備 2 套所需。

（二）99 年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖，詳見圖一。

圖一

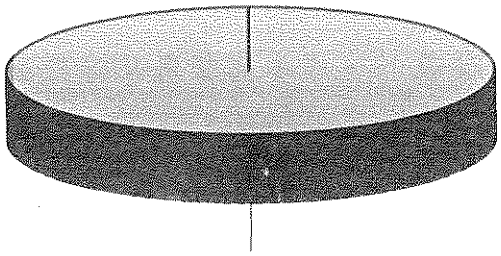
99年度固定資產建設改良擴充及資金來源

建設改良擴充



機械及設備
100.00%

資金來源



營運資金
100.00%

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	80
土地改良物		營運資金	80
房屋及建築		國庫撥款	
機械及設備	80	外借資金	
交通及運輸設備		國內借款	
雜項設備			
合計	80	合計	80

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

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

（一）本年度業務收入 25,540 千元，較上年度預算數 25,553 千元，減少 13 千元，減少 0.05% ，主要係屆期更約後之權利金下滑至收入落後所致。

（二）本年度業務成本與費用 22,981 千元，較上年度預算數 23,450 千元，減少 469 千元，減少 2.00% ，主要係力行節約、撙節支出所致。

（三）本年度業務外收入 1,600 千元，較上年度預算數 2,000 千元，減少 400 千元，減少 20% ，主要係定期存款利率調降所致。

（四）本年度業務外費用 700 千元，與上年度預算數相同，主要係編列月退休人員退休俸及優存差息。

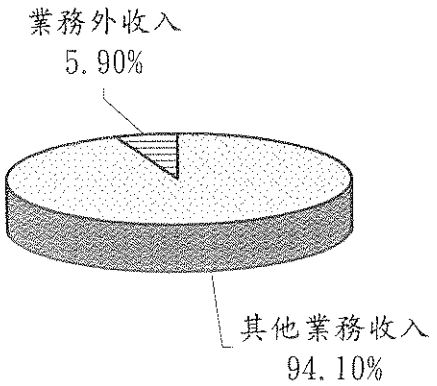
（五）本年度賸餘 3,459 千元，較上年度預算賸餘 3,403 千元，增加 56 千元，增加 1.65% 。

（六）本年度及最近 5 年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳見圖二、三。

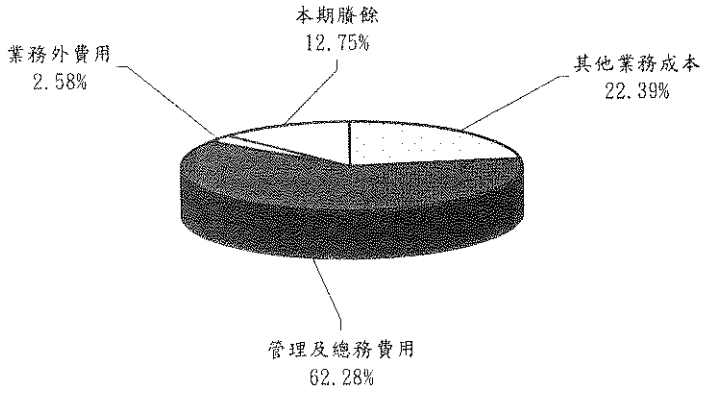
圖二

99年度收入、成本與費用及賸餘

收入



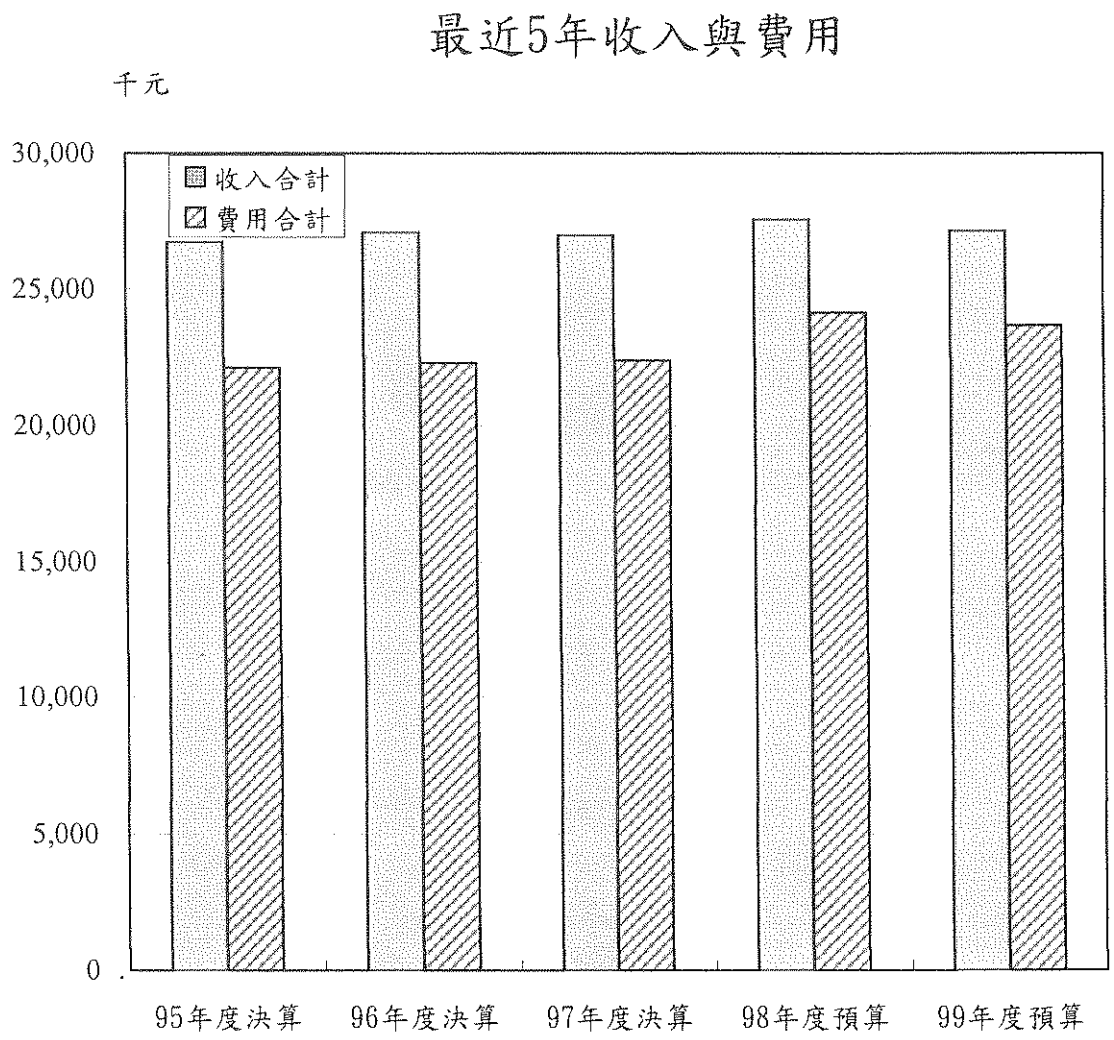
成本與費用及賸餘



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	25,540	業務成本與費用	22,981
其他業務收入	25,540	其他業務成本	6,076
業務外收入	1,600	管理及總務費用	16,905
		業務外費用	700
		本期賸餘	3,459
收入總額	27,140	成本、費用及賸餘總額	27,140

圖三



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	25,063	25,200	24,906	25,553	25,540
業務外收入	1,663	1,876	2,067	2,000	1,600
收入合計	26,726	27,076	26,973	27,553	27,140
費用					
業務成本與費用	21,710	21,875	21,532	23,450	22,981
業務外費用	422	434	859	700	700
費用合計	22,132	22,309	22,391	24,150	23,681
本期賸餘	4,594	4,767	4,582	3,403	3,459

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

二、餘絀撥補之預計：

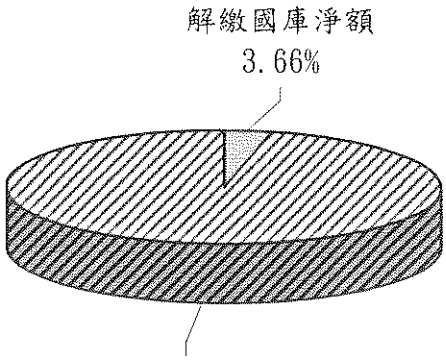
（一）以前年度未分配賸餘 16,572 千元，加本期賸餘 3,459 千元，減應解繳投資報酬 733 千元，計有未分配賸餘 19,298 千元，留待以後年度處理。

（二）本年度及最近 5 年度賸餘分配圖表，詳見圖四、五。

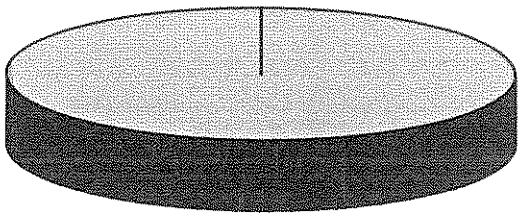
圖四

99年度賸餘分配

按分配程序分



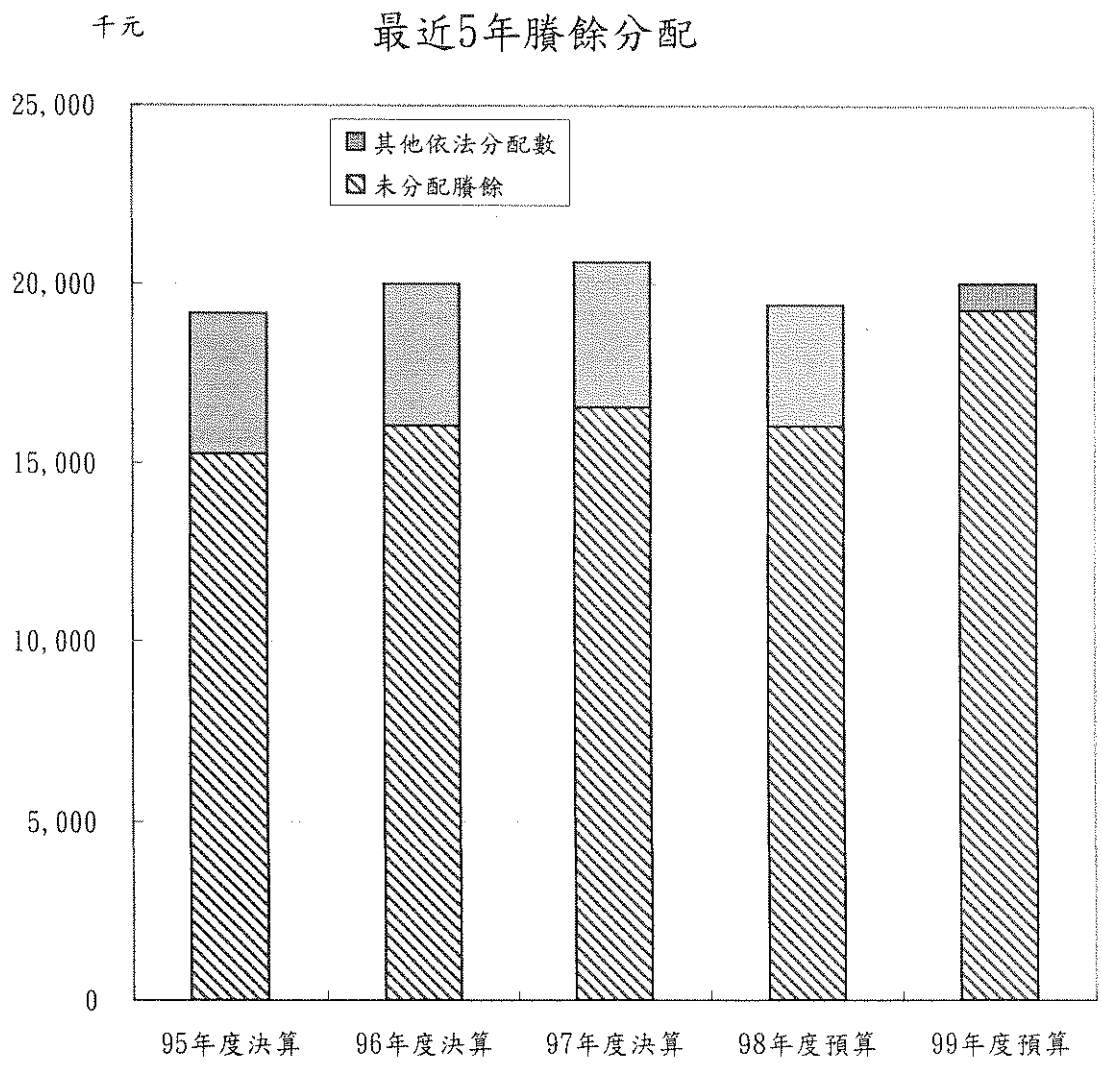
按所得對象分



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	20,031
賸餘撥充基金			
解繳國庫淨額	733		
未分配賸餘	19,298		
合　　計	20,031	合　　計	20,031

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					
提存公積					
賸餘撥充基金數					
解繳國庫淨額					
其他依法分配數	3,953	3,969	4,056	3,403	733
未分配賸餘	15,247	16,045	16,572	16,045	19,298
合　　計	19,200	20,014	20,628	19,448	20,031

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

三、現金流量之預計：

（一）業務活動之淨現金流入 6,959 千元，包括：

1. 本期賸餘 3,459 千元。

2. 調整非現金項目 3,500 千元，係折舊 3,500 千元。

（二）投資活動之淨現金流出 80 千元，係增加固定資產 80 千元。

（三）融資活動之淨現金流出 733 千元，係解繳投資報酬 733 千元。

（四）預計現金及約當現金之淨增 6,146 千元。

（五）期初現金及約當現金 98,777 千元。

（六）期末現金及約當現金 104,923 千元。

主要表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場
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	%
24,906	100.00	業務收入	25,540	100.00	25,553	100.00	-13	-0.05
24,906	100.00	其他業務收入	25,540	100.00	25,553	100.00	-13	-0.05
24,906	100.00	雜項業務收入	25,540	100.00	25,553	100.00	-13	-0.05
21,532	86.45	業務成本與費用	22,981	89.98	23,450	91.77	-469	-2.00
5,771	23.17	其他業務成本	6,076	23.79	6,364	24.91	-288	-4.53
5,771	23.17	雜項業務成本	6,076	23.79	6,364	24.91	-288	-4.53
15,761	63.28	管理及總務費用	16,905	66.19	17,086	66.86	-181	-1.06
15,761	63.28	管理費用及總務費用	16,905	66.19	17,086	66.86	-181	-1.06
3,374	13.55	業務賸餘(短絀－)	2,559	10.02	2,103	8.23	456	21.68
2,067	8.30	業務外收入	1,600	6.26	2,000	7.83	-400	-20.00
2,006	8.05	財務收入	1,600	6.26	2,000	7.83	-400	-20.00
2,006	8.05	利息收入	1,600	6.26	2,000	7.83	-400	-20.00
		租賃收入						
		兌換賸餘						
		投資賸餘						
61	0.24	其他業務外收入						
		出售下腳收入						
		出售呆廢料收入						
4	0.02	違規罰款收入						
		收回呆帳						
57	0.23	雜項收入						
859	3.45	業務外費用	700	2.74	700	2.74	0	0.00
		財務費用						
		利息費用						
		兌換短絀						
		投資短絀						
859	3.45	其他業務外費用	700	2.74	700	2.74	0	0.00
		財產交易短絀						
		盤存短絀						
		違約及處理費用						
859	3.45	雜項費用	700	2.74	700	2.74	0	0.00
1,208	4.85	業務外賸餘(短絀－)	900	3.52	1,300	5.09	-400	-30.77
		非常賸餘(短絀－)						
		會計原則變動累積影響數						
4,582	18.40	本期賸餘(短絀－)	3,459	13.54	3,403	13.32	56	1.65

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場
收支預計表說明
中華民國 99 年度

一、各項收入明細：

(一) 業務收入

1. 其他業務收入

雜項業務收入：預計臺北淡水觀光旅館、合作經營水產、文蛤、短期作物及積極拓展畜牧休閒及鹿港、青埔等合作事業收入 25,540 千元。

(二)業務外收入：

財務收入：預計全年度利息收入 1,600 千元。

二、各項支出明細：

(一) 業務成本與費用：

1. 其他業務成本：

雜項業務成本：預計合作經營水產、文蛤、短期作物及積極拓展畜牧及鹿港、青埔等合作事業費用計有折舊、公證及作業費等 6,076 千元。

2. 管理及總務費用：預計全年度 16,905 千元。

(二) 業務外費用：

雜項費用：預計全年度 700 千元。

三、各項收支相抵後，預計本期賸餘 3,459 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場
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	%	
19,448	100.00	賸餘之部	20,031	100.00	
3,403	17.50	本期賸餘	3,459	17.27	詳收支預計表
16,045	82.50	前期未分配賸餘	16,572	82.73	
		公積轉列數			
3,403	17.50	分配之部	733	3.66	
		填補累積短絀			
		提存公積			
		賸餘撥充基金			
		解繳國庫淨額			
3,403	17.50	其他依法分配數	733	3.66	
16,045	82.50	未分配賸餘	19,298	96.34	
0	100.00	短絀之部	0	100.00	
		本期短絀			
		前期待填補之短絀			
		填補之部			
		撥用賸餘			
		撥用公積			
		折減基金			
		國庫撥款			
		待填補之短絀			

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場
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－）	3,459	
調整非現金項目	3,500	折舊3,500千元
業務活動之淨現金流入(流出－)	6,959	
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		
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	-80	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－)	-80	
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		
增加長期負債		
增加基金、公積及填補短絀		
其他融資活動之現金流入		
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		
減少長期負債		
減少基金及公積		
賸餘分配款	-733	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－)	-733	
匯率變動影響數		
現金及約當現金之淨增(淨減－)	6,146	
期初現金及約當現金	98,777	
期末現金及約當現金	104,923	

明　細　表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場
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	25,540	
雜項業務收入	25,540	
合作經營	25,540	1.北部及清水農漁牧產品展售等7案合作經營收入10,486千元。 2. 全場養殖漁業收入20案 12, 217千元。 3. 彰化及新竹區短期作物合作經營收入12案334千元。 4. 台北淡水觀光旅館BTO案1, 433千元。 5. 台中彰化高經濟作物案收入3案332千元。 6.彰化畜牧場1案738千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場
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	1,600	
財務收入	1,600	
利息收入	1,600	定期存款利息收入1,600千元

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
5,771	6,364	其他業務成本	6,076
5,771	6,364	雜項業務成本	6,076
680	784	服務費用	806
14	20	水電費	20
68	50	郵電費	72
165	150	旅運費	180
125	174	印刷裝訂與廣告費	144
200	200	修理保養及保固費	200
72	80	保險費	80
36	30	一般服務費	30
	80	專業服務費	80
940	1,310	材料及用品費	1,310
790	1,150	使用材料費	1,150
150	160	用品消耗	160
3,492	3,560	折舊、折耗及攤銷	3,250
120	120	土地改良物折舊	120
3,061	3,140	房屋折舊	2,900
221	200	機械及設備折舊	130
34	30	交通及運輸設備折舊	30
56	70	什項設備折舊	70
659	710	稅捐與規費(強制費)	710
373	540	土地稅	540
172	150	房屋稅	150
114	20	規費	20

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場
其他業務成本表說明
中華民國 99 年度

一、服務費用

1.水電費：依業務需要，預估全年金額為 20 千元。

2.郵電費：按每月約 6 千元計算電話費及郵資等預計全年金額為 72 千元。

3.旅運費：按每月約 15 千元計算差旅費預計全年金額為 180 千元。

4.印刷裝訂廣告費：為業務發展，估列全年度業務推廣費為 134 千元，印刷裝訂費 10 千元。

5.修理保養及保固費：與合營相關之修理水、電、抽水、冷凍等機械、房屋、交通設備等修理保養費預計全年 200 千元。

6.保險費：合營建物等相關之保險費預計金額為 80 千元。

7.一般服務費：凡公證、代理(辦)、加工及外包費預計金額為 30 千元。

8.專業服務費：預估委託專業機構人員辦理之各項費用，全年預估金額為 80 千元。

二、材料及用品費：

1.使用材料費：負擔合營之飼料費、業務督訪油料費等預計 1,150 千元。

2.用品消耗：與合營業務相關之辦公用品、環境美化等預計 160 千元。

三、折舊、折耗及攤銷

1.土地改良物折舊：土地改良物設備全年折舊金額為 120 千元。

2.房屋折舊：房屋及建築設備預計全年折舊金額為 2,900 千元。

3.機械及設備折舊：機械及設備預計全年折舊金額為 130 千元。

4.交通及運輸設備折舊：交通及運輸設備預計全年折舊金額為 30 千元。

5.什項設備折舊：什項設備預計全年折舊金額為 70 千元。

四、稅捐與規費：

1. 土地稅：預估全年地價稅為 540 千元。

2. 房屋稅：預估全年房屋稅為 150 千元。

3.規費：與合營業務相關之規費預估全年金額為 20 千元。

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
15,761	17,086	管理及總務費用	16,905
15,761	17,086	管理費用及總務費用	16,905
14,075	14,864	用人費用	14,913
7,950	8,170	正式員額薪資	8,170
582	620	超時工作報酬	594
73	78	津貼	78
3,432	3,721	獎金	3,771
719	800	退休及卹償金	800
1,319	1,475	福利費	1,500
1,260	1,441	服務費用	1,382
105	120	水電費	120
116	150	郵電費	150
189	250	旅運費	200
90	59	印刷裝訂與廣告費	50
153	150	修理保養及保固費	150
58	70	保險費	70
393	482	一般服務費	482
36	40	專業服務費	40
120	120	公共關係費	120
212	266	材料及用品費	260
43	100	使用材料費	94
169	166	用品消耗	166
177	315	折舊、折耗及攤銷	250
34	50	土地改良物折舊	40
10	100	房屋折舊	25
2	25	機械及設備折舊	25
108	110	交通及運輸設備折舊	130
23	30	什項設備折舊	30
37	200	稅捐與規費(強制費)	100
37	200	規費	100

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場
管理及總務費用表說明
中華民國 99 年度

一、用人費用：

1.正式員額薪資：員工 12 人(含工級人員 3 人)預計全年薪俸為 8,170 千元。

2.超時工作報酬：員工之加班費及值日費等預計全年金額為 594 千元。

3.津貼：職員僻地津貼預計全年金額為 78 千元。

4.獎金：(1)員工之考績獎金及年終工作獎金預計全年金額為 2,371 千元。
(2)本場賸餘達營運獎金發給規定，編列 1,400 千元盈餘獎金。

5.退休及撫卹金：提撥職員退休基金 800 千元。

6.福利費：

(1)補助員工公、健保費預計全年金額為 750 千元。

(2)國民旅遊補助費預計全年金額為 144 千元。

(3)自強活動、三節員工會餐及文康活動、員工生日禮品、慶生會、生喪婚教補助費、員工及家屬傷病慰問等全年金額 606 千元。

二、服務費用：

1.水電費:按每月約 10 千元計算水、電及瓦斯費等預計全年金額為 120 千元。

2.郵電費:按每月約 12.5 千元計算電話費及郵資等預計全年金額為 150 千元。

3.旅運費：

(1)補助員工上下班補助費預計全年金額為 72 千元。

(2)按每月約 10.6 千元計算差旅費預計全年金額為 128 千元。

4.印刷裝訂廣告費：印製預、決算及業務推廣費等表報預計金額為 50 千元。

5.修理保養與保固費：機具、房舍、消防設施及車輛等維修金額為 150 千元。

6.保險費：房舍及車輛等保險費預計金額為 70 千元。

7.一般服務費：計時與計件人員酬金，聘用 1 員，預計金額為 482 千元。

8.專業服務費：聘請法律顧問交通費、律師費、消防檢查及建物安全檢查等項專業服務費用預計金額為 40 千元。

9.公共關係費：招待、婚喪賀儀等公關費用預計金額為 120 千元。

三、材料及用品費：

1.使用材料費：汽、機車所耗用油料費等預計全年金額為 94 千元。

2.用品消耗：事務用品等預計全年金額為 166 千元。

四、折舊、折耗及攤銷：折舊費全年預計 250 千元。

五、稅捐與規費（強制費）:汽車燃料使用費及其他各項規費等預計金額為 100 千元。

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
859	700	業務外費用	700
859	700	其他業務外費用	700
859	700	雜項費用	700
859	700	用人費用	700
859	700	退休及卹償金	700

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場
業務外費用表說明
中華民國 99 年度

一、業務外費用：

其他業務外費用：

用人費用：月退休人員退休俸及優惠存款利息差額等，合計 700 千元。

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 電腦				80			80	汰換舊電腦及周邊設備，以提高行政效率便利文書作業及管理，99年度編列購置汰換電腦設備2套。
合計				80			80	

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 電腦	80				80	100.00					80	100.00
合計	80				80	100.00					80	100.00

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	庫款撥國	其他										
一般建築及設備計畫															
一次性項目															
1 電腦	80	80						99.1-99.12				80	100.00	80	100.00
合計	80	80										80	100.00	80	100.00

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場
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	2,889	128,784	3,187	1,522	489			136,871
上年度預計新增資產原值			60					60
本年度預計新增資產原值			80					80
資產重估增值額								
本年度(12月底)止資產總額	2,889	128,784	3,327	1,522	489			137,011
本年度應提折舊額	160	2,925	155	160	100			3,500
勞務成本								
銷貨成本								
出租資產成本								
其他業務成本	120	2,900	130	30	70			3,250
行銷及業務費用								
管理及總務費用	40	25	25	130	30			250
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763,381千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場
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	138,560	
加：		
以前年度公積撥充	5,000	以前年度特別公積增撥數。
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	143,560	

本頁空白

參考表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場
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(-)
989,642	資產	992,368	989,642	2,726
96,094	流動資產	106,055	99,909	6,146
94,962	現金	104,923	98,777	6,146
	流動金融資產			
873	應收款項	873	873	0
	存貨			
259	預付款項	259	259	0
	短期貸墊款			
605	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	605	605	0
	長期投資			
	長期應收款			
	長期貸款			
	長期墊款			
605	準備金	605	605	0
128,518	固定資產	121,283	124,703	-3,420
55,042	土地	55,042	55,042	0
347	土地改良物	17	177	-160
72,071	房屋及建築	65,906	68,831	-2,925
351	機械及設備	111	186	-75
431	交通及運輸設備	131	291	-160
276	什項設備	76	176	-100
	租賃資產			
	租賃權益改良			
	購建中固定資產			
2	遞耗資產	2	2	0
	農作物			
2	經濟動物	2	2	0
	礦源			
	無形資產			
	無形資產			
	遞延借項			
	遞延費用			
764,423	其他資產	764,423	764,423	0
1,042	非業務資產	1,042	1,042	0
763,381	什項資產	763,381	763,381	0
	待整理資產			
	內部往來			
989,642	合計	992,368	989,642	2,726

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場
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(-)
789,920	負債	789,920	789,920	0
16,372	流動負債	16,372	16,372	0
	短期債務			
8,529	應付款項	8,529	8,529	0
7,843	預收款項	7,843	7,843	0
	長期負債			
	長期債務			
773,548	其他負債	773,548	773,548	0
773,548	什項負債	773,548	773,548	0
	內部往來			
	遞延貸項			
	遞延收入			
199,722	淨值	202,448	199,722	2,726
138,560	基金	143,560	138,560	5,000
138,560	基金	143,560	138,560	5,000
42,027	公積	37,027	42,027	-5,000
37,027	資本公積	37,027	37,027	0
5,000	特別公積	0	5,000	-5,000
16,572	累積餘絀	19,298	16,572	2,726
16,572	累積賸餘	19,298	16,572	2,726
	累積短絀			
2,563	淨值其他項目	2,563	2,563	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			
2,563	未實現重估增值	2,563	2,563	0
989,642	合計	992,368	989,642	2,726

註1：信託代理與保證資產(負債)99年度預算5,177千元，97年度決算5,177千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場
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				6,076	
合作經營				6,076	
上年度預算數				6,364	
合作經營				6,364	
前年度決算數				5,771	
合作經營				5,771	
(96)年度決算數				6,093	
合作經營				6,093	
(95)年度決算數				5,841	
合作經營				5,841	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場
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	14		14	
職員	11		11	
技工(駕駛)	3		3	
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	14		14	

本頁空白

行政院國軍退除役
彰化
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	8,170		594	78	1,021	1,350	1,400		800
正式人員	8,170		594	78	1,021	1,350	1,400		800
職員	7,060		501	78	881	1,165	1,215		690
工員	1,110		93		140	185	185		110
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									700
正式人員									700
職員									700
聘僱人員									
合計	8,170		594	78	1,021	1,350	1,400		1,500

35

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				
		750	50		50	650		14,913		14,913
		750	50		50	650		14,913		14,913
		611	39		38	560		12,838		12,838
		139	11		12	90		2,075		2,075
								700		700
								700		700
								700		700
		750	50		50	650		15,613		15,613

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
14,935	15,564	用人費用	15,613		14,913	700
7,950	8,170	正式員額薪資	8,170		8,170	
582	620	超時工作報酬	594		594	
73	78	津貼	78		78	
3,465	3,721	獎金	3,771		3,771	
1,546	1,500	退休及卹償金	1,500		800	700
1,319	1,475	福利費	1,500		1,500	
1,940	2,225	服務費用	2,188	806	1,382	
119	140	水電費	140	20	120	
185	200	郵電費	222	72	150	
353	400	旅運費	380	180	200	
215	233	印刷裝訂與廣告費	194	144	50	
353	350	修理保養及保固費	350	200	150	
130	150	保險費	150	80	70	
429	512	一般服務費	512	30	482	
36	120	專業服務費	120	80	40	
120	120	公共關係費	120		120	
1,152	1,576	材料及用品費	1,570	1,310	260	
833	1,250	使用材料費	1,244	1,150	94	
319	326	用品消耗	326	160	166	
3,669	3,875	折舊折耗及攤銷	3,500	3,250	250	
154	170	土地改良物折舊	160	120	40	
3,071	3,240	房屋折舊	2,925	2,900	25	
223	225	機械及設備折舊	155	130	25	
142	140	交通及運輸設備折舊	160	30	130	
79	100	什項設備折舊	100	70	30	
695	910	稅捐與規費(強制費)	810	710	100	
372	540	土地稅	540	540		
172	150	房屋稅	150	150		
151	220	規費	120	20	100	
22,391	24,150	合計	23,681	6,076	16,905	700

主辦會計人員：會計主任　林　震　東

機　關　長　官：場　　長　傅　忠　毅