

17-02-08

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

嘉義農場分預算

(非營業部份)

行政院國軍退除役官兵輔導委員會嘉義農場編

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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-----	第 11~12 頁
2	餘絀撥補預計表-----	第 13 頁
3	現金流量預計表-----	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年來主要營運項目分析表-----	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

嘉義農場

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 41 年，原名「嘉義大同合作農場」隸屬於國防部，43 年改隸屬於行政院國軍退除役官兵輔導委員會，民國 58 年 9 月 1 日更名為「嘉義農場」，負起安置退除役官兵輔導成家立業，繁榮地方安定社會，促進國家經濟發展之任務；本場總面積 776 公頃，可資利用之土地約 642 公頃，分佈於海拔 226 至 620 公尺之山坡間，地層屬灰黃色之砂質粘壤土，除種植竹類及少數果樹外，不適農作，惟因濱臨曾文水庫，青山綠水湖光山色，景緻宜人，自 78 年起發展為觀光事業休閒農場，84 年並奉核定為公務人員南區休閒渡假中心；因應時代變遷及政府政策，自 93 年 2 月起委外經營，由嘉義農場股份有限公司接手經營。

二、組織概況

本場原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，設置場長、副場長各 1 人，並設產銷輔導組、觀光行政組、會計室等單位，負責安置榮民從事農業輔導作物改良生產等任務。因 93 年 2 月全場委外經營後，業務減少，現有職員 2 人，由屏東農場兼管。

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：決算數 23,414 千元，較預算數 23,734 千元，減少 320 千元，減少 1.35%，主要係農場委外經營，僅收取權利金及利用土地辦理合作經營，惟經濟不景氣收入均不如預期。
- （二）業務成本與費用：決算數 12,681 千元，較預算數 14,333 千元，減少 1,652 千元，減少 11.52%，主要係委外經營後各項費用均摺節使用。
- （三）業務外收入：決算數 759 千元，較預算數 240 千元，增加 519 千元，增加 216.51%，主要係因定存增加使利息收入增加 333 千元及委外廠商遲延利息等收入所致。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
嘉義農場

業務計畫及預算說明
中華民國 99 年度

- (四) 業務外費用：決算數 1,037 千元，較預算數 967 千元，增加 70 千元，增加 7.25%，主要係依實需支付退休人員退休俸及代管資產折舊所致。
- (五) 收支餘絀：決算賸餘 10,455 千元，較預算數 8,674 千元，增加 1,781 千元，增加 20.53%。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：決算數 85 千元，預算數 90 千元，執行率 94.44%。

二、上(98)年度截至 6 月 30 日止執行情形：

- (一) 業務收入：預計業務收入 12,094 千元，實際業務收入 6,151 千元，較預計數減少 5,943 千元，減少 49.14%；主因為委外公司因權利金減少所致。
- (二) 業務成本與費用：預計業務成本與費用 7,188 千元，實際業務成本與費用 5,585 千元，較預計數減少 1,603 千元，減少 22.31%；為達自給自足目標各項費用均撙節使用。
- (三) 業務外收入：預計業務外收入 300 千元，實際業務外收入 227 千元，較預計數減少 73 千元，減少 24.47%，主要係利率調降，利息收入不如預期。
- (四) 業務外費用：預計業務外費用 715 千元，實際業務外費用 8,478 千元，較預計數增加 7,763 千元，增加 1,085.70%，主要係調整以前年度權利金。
- (五) 收支餘絀：預計賸餘 4,491 千元，實際短絀 7,685 千元，較預計數減少 12,176 千元，減少 271.12%。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：本年度預算數 30 千元，已執行完畢。

參、業務計畫：

一、營運項目：

技術合作目標：本年度合作經營、委外經營預計目標為 24,215 千元，較上

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

業務計畫及預算說明

中華民國 99 年度

年度增加 26 千元。

二、固定資產：本年度編列機械及設備 40 千元。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

(一) 本年度業務收入 24,215 千元，較上年度預算數 24,189 千元，增加 26 千元，增加 0.11%。

(二) 本年度業務成本與費用 8,957 千元，較上年度預算數 14,375 千元，減少 5,418 千元，減少 37.69%；主因折舊費用減少。

(三) 本年度業務外收入 752 千元，較上年度預算數 600 千元，增加 152 千元，增加 25.33%，主要係定存增加致利息收入增加。

(四) 本年度業務外費用 848 千元，較上年度預算數 998 千元，減少 150 千元，減少 15.03%；主因代管資產折舊費用減少。

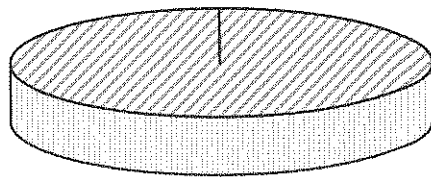
(五) 本年度賸餘 15,162 千元，較上年度預算賸餘 9,416 千元，增加 5,746 千元，增加 61.02%。

(六) 99 年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖，詳見圖一。

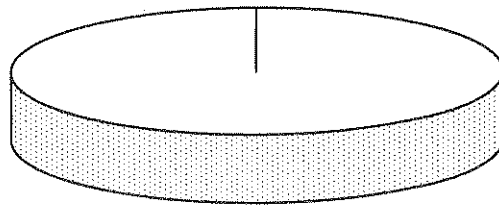
(七) 本年度及最近 5 年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳見圖二、三。

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

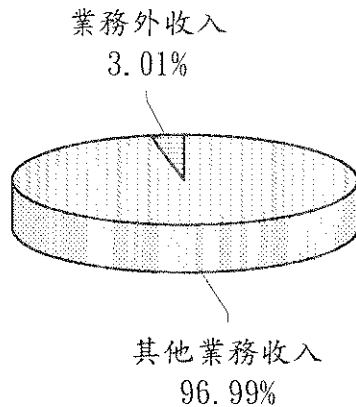
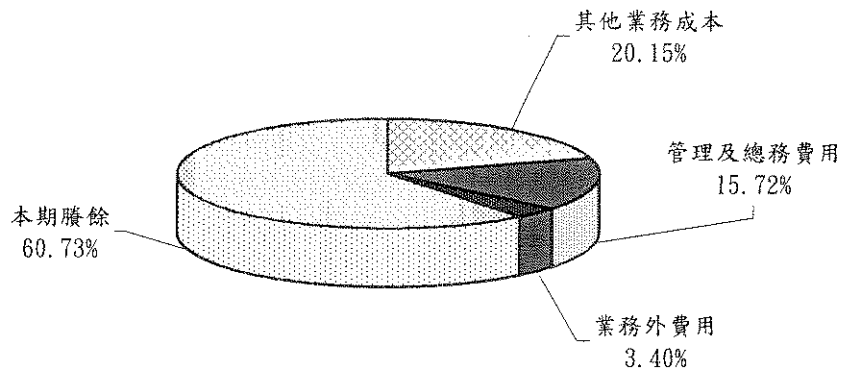
營運資金
100.00%

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	40
土地改良物		營運資金	40
房屋及建築		國庫撥款	
機械及設備	40	外借資金	
交通及運輸設備		國內借款	
雜項設備			
合計	40	合計	40

圖二

99年度收入、成本與費用及賸餘

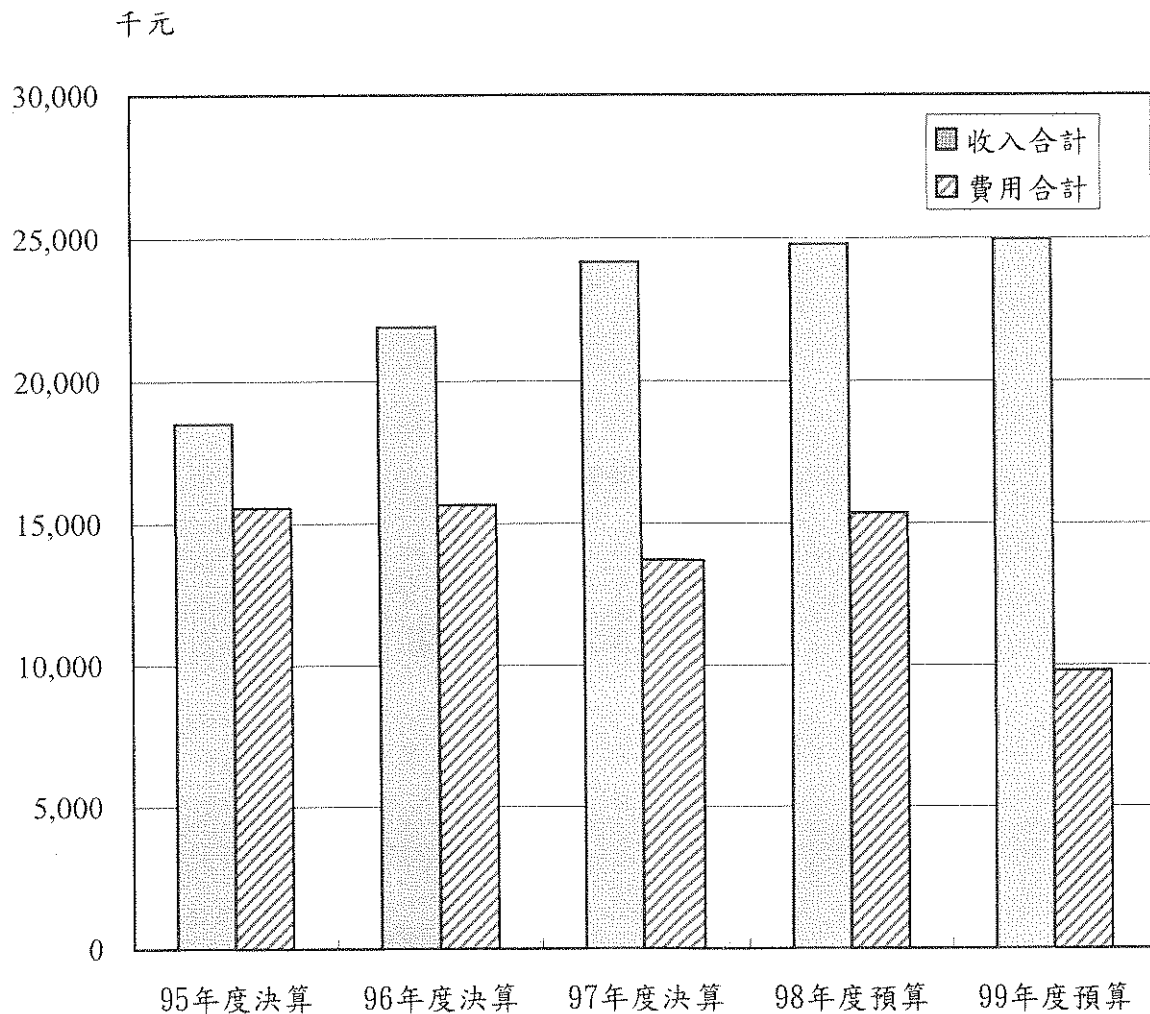
收入成本與費用及賸餘

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	24,967	業務成本與費用	8,957
其他業務收入	24,215	其他業務成本	5,032
業務外收入	752	管理及總務費用	3,925
		業務外費用	848
		本期賸餘	15,162
收入總額	24,967	成本、費用及賸餘總額	24,967

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	18,290	21,373	23,414	24,189	24,215
業務外收入	232	531	759	600	752
收入合計	18,522	21,904	24,173	24,789	24,967
費用					
業務成本與費用	14,916	14,681	12,681	14,375	8,957
業務外費用	648	982	1,037	998	848
費用合計	15,564	15,663	13,718	15,373	9,805
本期賸餘	2,958	6,241	10,455	9,416	15,162

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

業務計畫及預算說明

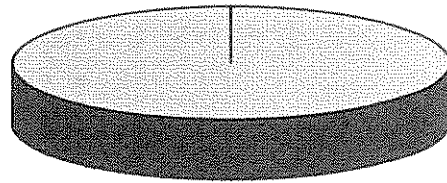
中華民國 99 年度

二、餘絀撥補之預計：

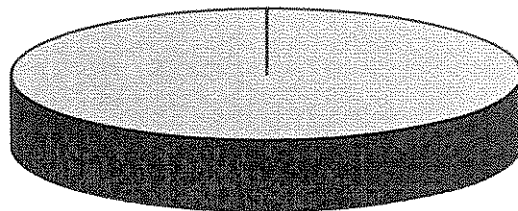
- (一) 以前年度未填補短絀 55,466 千元，加本期賸餘 15,162 千元，尚有未填補短絀 40,304 千元，留待以後年度填補。
- (二) 本年度及最近 5 年度賸餘分配圖表，詳見圖四、五。

圖四

99年度賸餘分配

按分配程序分

填補累積短絀
100.00%

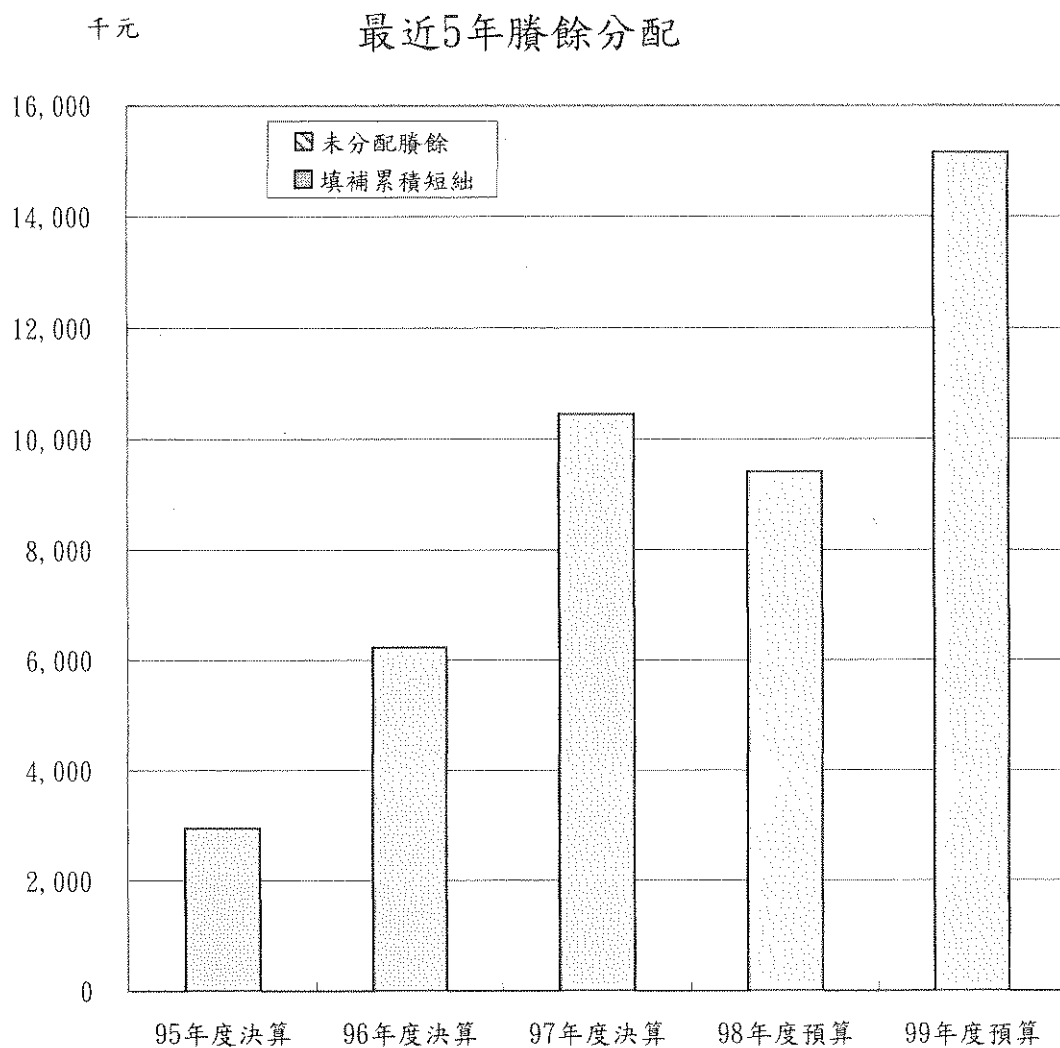
按所得對象分

留存非營業基金
100.00%

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	15,162	中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	15,162
賸餘撥充基金			
解繳國庫淨額			
未分配賸餘			
合計	15,162	合計	15,162

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	2,958	6,241	10,455	9,416	15,162
提存公積					
賸餘撥充基金數					
解繳國庫淨額					
其他依法分配數					
未分配賸餘					
合計	2,958	6,241	10,455	9,416	15,162

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
嘉義農場
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 20,157 千元，包括：

1. 本期賸餘 15,162 千元。

2. 調整非現金項目 4,995 千元，含固定資產折舊 4,931 千元
及代管資產折舊 64 千元。

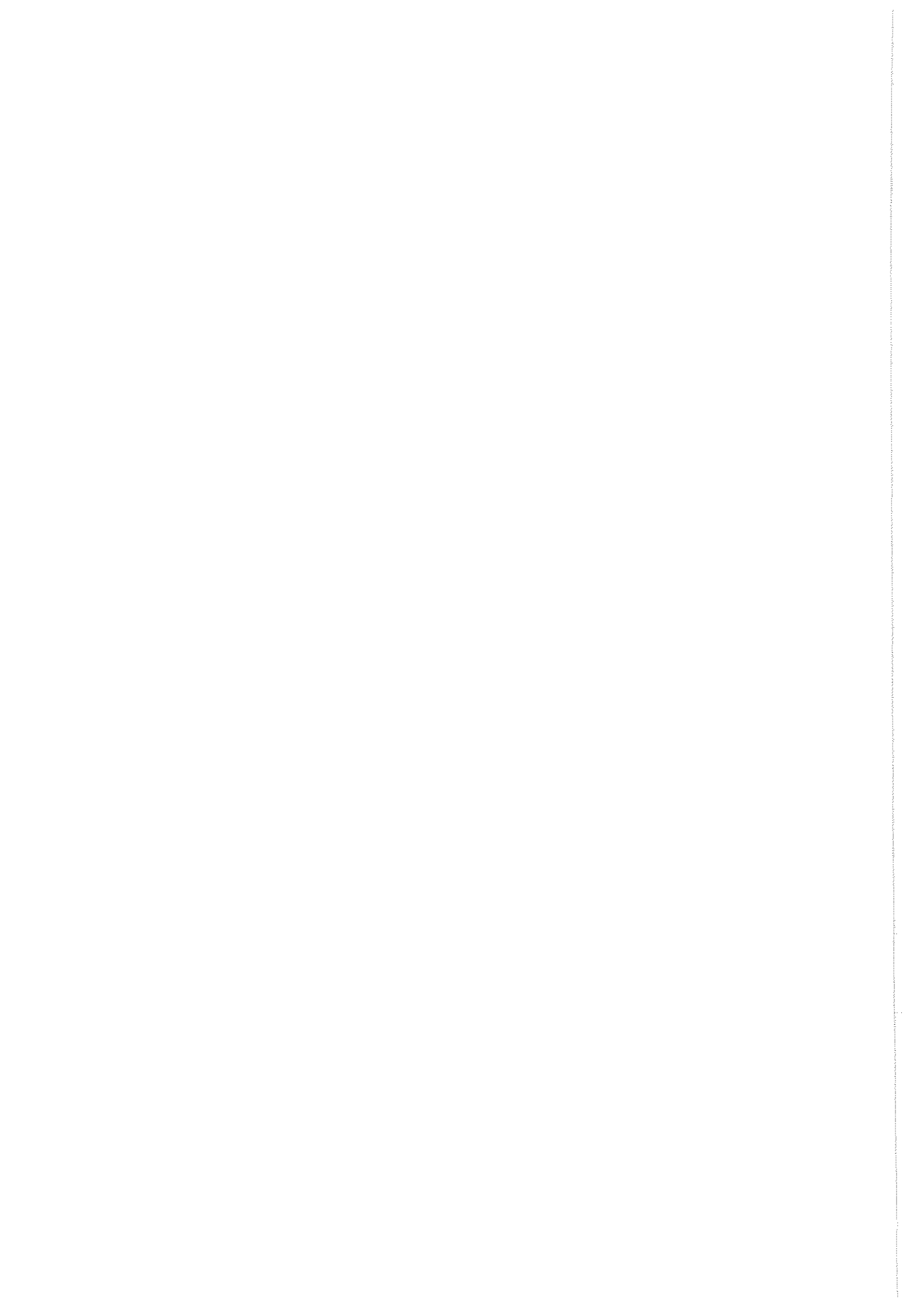
(二) 投資活動之淨現金流出 40 千元，係增加固定資產。

(三) 預計現金及約當現金之淨增 20,117 千元。

(四) 期初現金及約當現金 70,865 千元。

(五) 期末現金及約當現金 90,982 千元。

主 要 表



行政院國軍退除役官兵輔導委員會
嘉義農場
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	%
23,414	100.00	業務收入	24,215	100.00	24,189	100.00	26	0.11
23,414	100.00	其他業務收入	24,215	100.00	24,189	100.00	26	0.11
		其他補助收入						
23,414	100.00	雜項業務收入	24,215	100.00	24,189	100.00	26	0.11
12,681	54.16	業務成本與費用	8,957	36.99	14,375	59.43	-5,418	-37.69
9,209	39.33	其他業務成本	5,032	20.78	10,546	43.60	-5,514	-52.29
9,209	39.33	雜項業務成本	5,032	20.78	10,546	43.60	-5,514	-52.29
		行銷及業務費用						
		行銷費用						
		業務費用						
3,472	14.83	管理及總務費用	3,925	16.21	3,829	15.83	96	2.51
3,472	14.83	管理費用及總務費用	3,925	16.21	3,829	15.83	96	2.51
10,733	45.84	業務賸餘(短絀一)	15,258	63.01	9,814	40.57	5,444	55.47
759	3.24	業務外收入	752	3.11	600	2.48	152	25.33
573	2.45	財務收入	752	3.11	600	2.48	152	25.33
573	2.45	利息收入	752	3.11	600	2.48	152	25.33
186	0.79	其他業務外收入						
185	0.79	違規罰款收入						
		收回呆帳						
1	0.00	雜項收入						
1,037	4.43	業務外費用	848	3.50	998	4.13	-150	-15.03
		財務費用						
		利息費用						
		兌換短絀						
		投資短絀						
1,037	4.43	其他業務外費用	848	3.50	998	4.13	-150	-15.03
		財產交易短絀						
		盤存短絀						
		違約及處理費用						
1,037	4.43	雜項費用	848	3.50	998	4.13	-150	-15.03
-278	-1.19	業務外賸餘(短絀一)	-96	-0.40	-398	-1.65	302	-75.88
		非常賸餘(短絀一)						
		會計原則變動累積影響數						
10,455	44.65	本期賸餘(短絀一)	15,162	62.61	9,416	38.93	5,746	61.02

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

- 一. 業務收入預計 24,215 千元，主要係合作經營 805 千元及委外權利金收入 23,410 千元。
- 二. 業務成本與費用預計 8,957 千元，主要係合作經營等其他業務成本 5,032 千元及管理及總務費用 3,925 千元（詳各項費用明細表）。
- 三. 業務賸餘預計 15,258 千元。
- 四. 業務外收入預計 752 千元，主要係利息收入。
- 五. 業務外費用預計 848 千元，主要係代管資產折舊 64 千元及退休人員月退休及優存差息 784 千元。
- 六. 業務外短絀預計 96 千元。
- 七. 本期賸餘預計 15,162 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
嘉義農場
餘絀撥補預計表
中華民國99年度

單位：新台幣千元

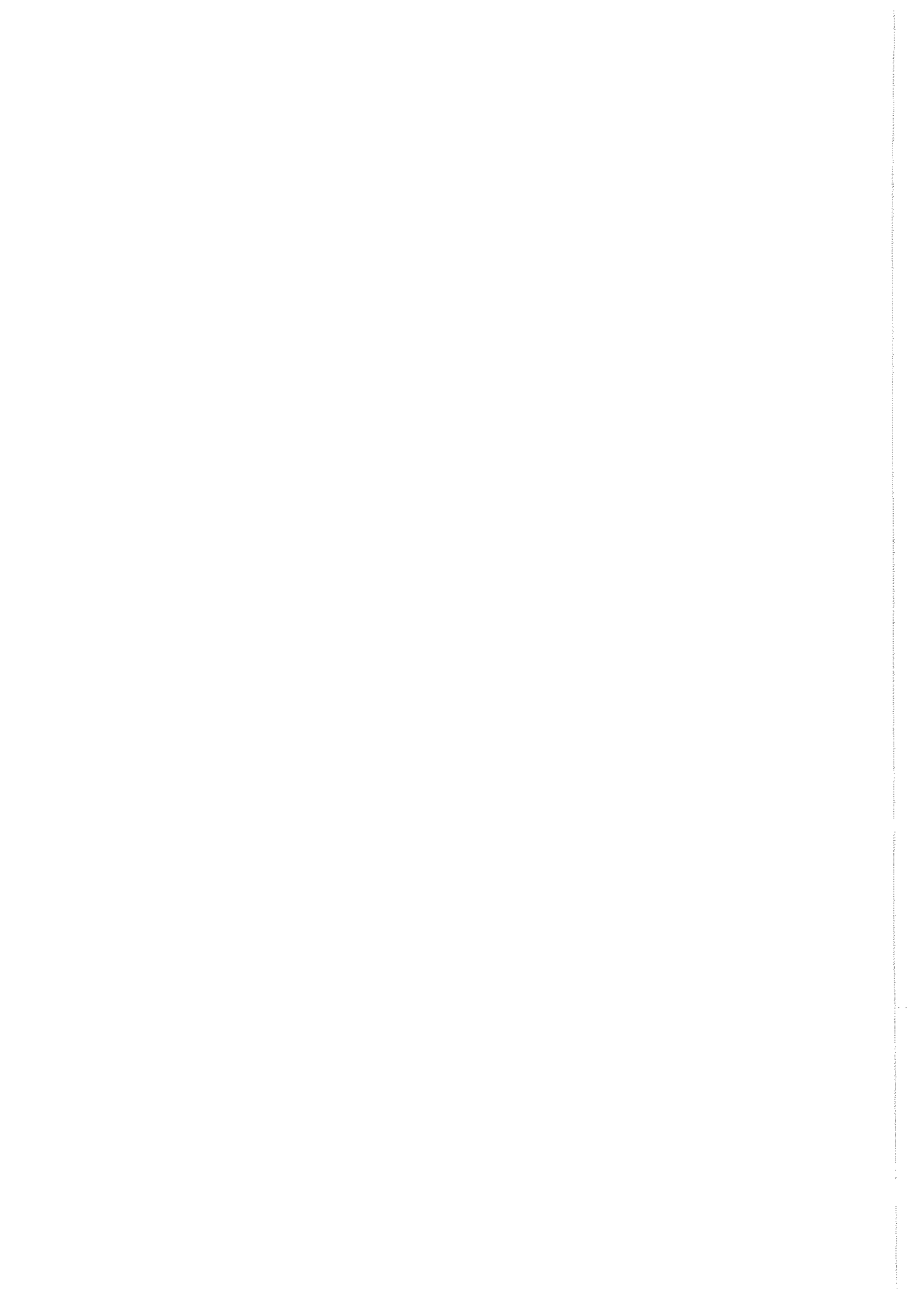
上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
9,416	100.00	賸餘之部	15,162	100.00	詳收支預計表
9,416	100.00	本期賸餘	15,162	100.00	
		前期未分配賸餘			
		公積轉列數			
9,416	100.00	分配之部	15,162	100.00	
9,416	100.00	填補累積短絀	15,162	100.00	
		提存公積			
		賸餘撥充基金			
		解繳國庫淨額			
		其他依法分配數			
		未分配賸餘			
69,463	100.00	短絀之部	55,466	100.00	
		本期短絀			
69,463	100.00	前期待填補之短絀	55,466	100.00	
9,416	13.56	填補之部	15,162	27.34	
9,416	13.56	撥用賸餘	15,162	27.34	
		撥用公積			
60,047	86.44	待填補之短絀	40,304	72.66	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
嘉義農場
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(短絀一)	15,162	
調整非現金項目	4,995	折舊4,931千元及代管資產折舊64千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	20,157	
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	-40	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(流出一)	-40	
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		
其他融資活動之現金流出		
融資活動之淨現金流入(流出一)	0	
匯率變動影響數		
現金及約當現金之淨增(淨減一)	20,117	
期初現金及約當現金	70,865	
期末現金及約當現金	90,982	

明 細 表



行政院國軍退除役官兵輔導委員會
嘉義農場
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	24,215	
雜項業務收入	24,215	
合作經營	805	含麻竹、木瓜等短期作物
委外收入	23,410	包含變動權利金、定額權利金

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
 嘉義農場
 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	752	
財務收入	752	
利息收入	752	定存利息、國庫存款利息

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
9,209	10,546	其他業務成本	5,032
9,209	10,546	雜項業務成本	5,032
	31	服務費用	10
	11	水電費	10
	20	一般服務費	
66	35	材料及用品費	91
17		使用材料費	70
49	35	用品消耗	21
9,143	10,480	折舊折耗及攤銷	4,931
4,365	4,525	土地改良物折舊	569
4,380	5,819	房屋及建築折舊	4,294
192	36	機械及設備折舊	51
166	89	交通及運輸設備折舊	14
40	11	什項設備折舊	3

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

其他業務成本編列 5,032 千元

一、服務費用 10 千元

水電費：編列電費 10 千元。

二、材料及用品費 91 千元

1. 使用材料費：依業務需要編列油料 70 千元。

2. 用品消耗：依業務需要編列（辦公用品）21 千元。

三、折舊折耗及攤銷：編列 4,931 千元。

1. 土地改良物折舊全年編列 569 千元。

2. 房屋及建築折舊全年編列 4,294 千元。

3. 機械及設備折舊全年編列 51 千元。

4. 交通及運輸設備折舊全年編列 14 千元。

5. 什項設備折舊全年編列 3 千元。

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
3,472	3,829	管理及總務費用	3,925
3,472	3,829	管理費用及總務費用	3,925
2,794	2,967	用人費用	2,885
1,650	1,751	正式員額薪資	1,717
60	66	聘僱及兼職人員薪資	66
74	80	超時工作報酬	76
172	180	津貼	180
512	532	獎金	501
156	158	退休及卹償金	158
170	200	福利費	187
545	695	服務費用	793
6	12	水電費	12
33	36	郵電費	50
103	71	旅運費	77
37	30	印刷裝訂與廣告費	50
47	128	修理保養及保固費	150
7	12	保險費	12
		專業服務費	36
286	380	一般服務費	380
26	26	公共關係費	26
133	167	材料及用品費	210
70	94	使用材料費	123
63	73	用品消耗	87
		稅捐與規費(強制費)	37
		土地稅	11
		房屋稅	6
		規費	20

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

管理及總務費用說明

一、用人費用：依行政院訂編頒「全國軍公教員工待遇支給要點」計編 2,885 千元

1. 正式員額薪資：編列職員薪資 1,717 千元。
2. 兼職人員酬金：5,500 元*12 月=66 千元。
3. 超時工作報酬：不休假加班費依全場月薪*16 天=76 千元。
4. 津貼：地域加給 180 千元。
5. 獎金：依行政院訂頒之考績法、年終獎金規定編列考績獎金 229 千元、
年終獎金 272 千元，合計 501 千元。
6. 退休及卹償金：退撫基金 158 千元。
7. 福利費：依公務人員保險法及全民健康保險法等編列 187 千元。

二、服務費用：編 793 千元。

1. 水電費：依業務需要編列 12 千元。
2. 郵電費：依業務需要編列 50 千元（郵費 20 千元、電話費 30 千元）。
3. 旅運費：依業務需要編列 77 千元（國內旅費）。
4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列 50 千元（印刷及裝訂費）。
5. 修理保養及保固費：編列 150 千元（一般房屋修護費 40 千元、
機械及設備修護費 30 千元、交通及運輸維護費
維護費 30 千元、什項設備維護費 50 千元）。
6. 保險費：依業務需要編列 12 千元（房屋保險費 2 千元、交通及
運輸設備保險費 10 千元）。
7. 一般服務費：依業務需要編列計時計件人員酬金 380 千元。
8. 專業服務費：依業務需要編列 36 千元（律師顧問費）。
9. 公共關係費：依業務需要編列 26 千元。

三、材料及用品費：編列 210 千元。

1. 使用材料費：依業務需要編列油料 123 千元。
2. 用品消耗：依業務需要編列 87 千元。

四、稅捐與規費（強制費）37 千元：含土地稅 11 千元、房屋稅 6 千元、規費 20 千元。

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
1,037	998	業務外費用	848
1,037	998	其他業務外費用	848
1,037	998	雜項費用	848
747	784	用人費用	784
747	784	退休及卹償金	784
105	214	折舊折耗及攤銷	64
105	214	代管資產折舊	64
185		其他	
185		其他費用	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
嘉義農場
業務外費用說明
中華民國 99 年度

業務外費用：其他業務外費用係雜項費用 848 千元，含

一、 用人費用：依實需編列退休及卹償金 784 千元。

二、 折舊折耗及攤銷：依實需編列代管資產折舊 64 千元。

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								
汰換雷射印表機				40			40	
合計				40			40	

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 汰換雷射印表機	40				40	100.00					40	100.00
合計	40				40	100.00					40	100.00

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 進度起 訖年月	現 值 收 回 年 限 (%)	本年度		截至本年度 累計	
	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							
一般建築及設備計畫 一次性項目 汰換雷射印表機	40	40				99.01-12		40	100.00	40	100.00
合計	40	40						40	100.00	40	100.00

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
嘉義農場
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 備	交 通 及 輸 備	通 運 設 備	什 項 備	非 業 務 資 產	什 項 資 產	合 計
前年度決算資產原值	69,171	147,424	3,561	2,705	4,882		1,772	229,515	
上年度預計新增資產原值			30					30	
本年度預計新增資產原值			40					40	
資產重估增值額									
本年度(12月底)止資產總額	69,171	147,424	3,631	2,705	4,882		1,772	229,585	
本年度應提折舊額		4,864	51	13	3		64	4,995	
勞務成本									
銷貨成本									
出租資產成本									
其他業務成本		4,864	51	13	3			4,931	
行銷及業務費用									
管理及總務費用									
其他業務費用									
其他業務外費用							64	64	

註：前年度決算資產原值中什項資產含土地336,640千元。

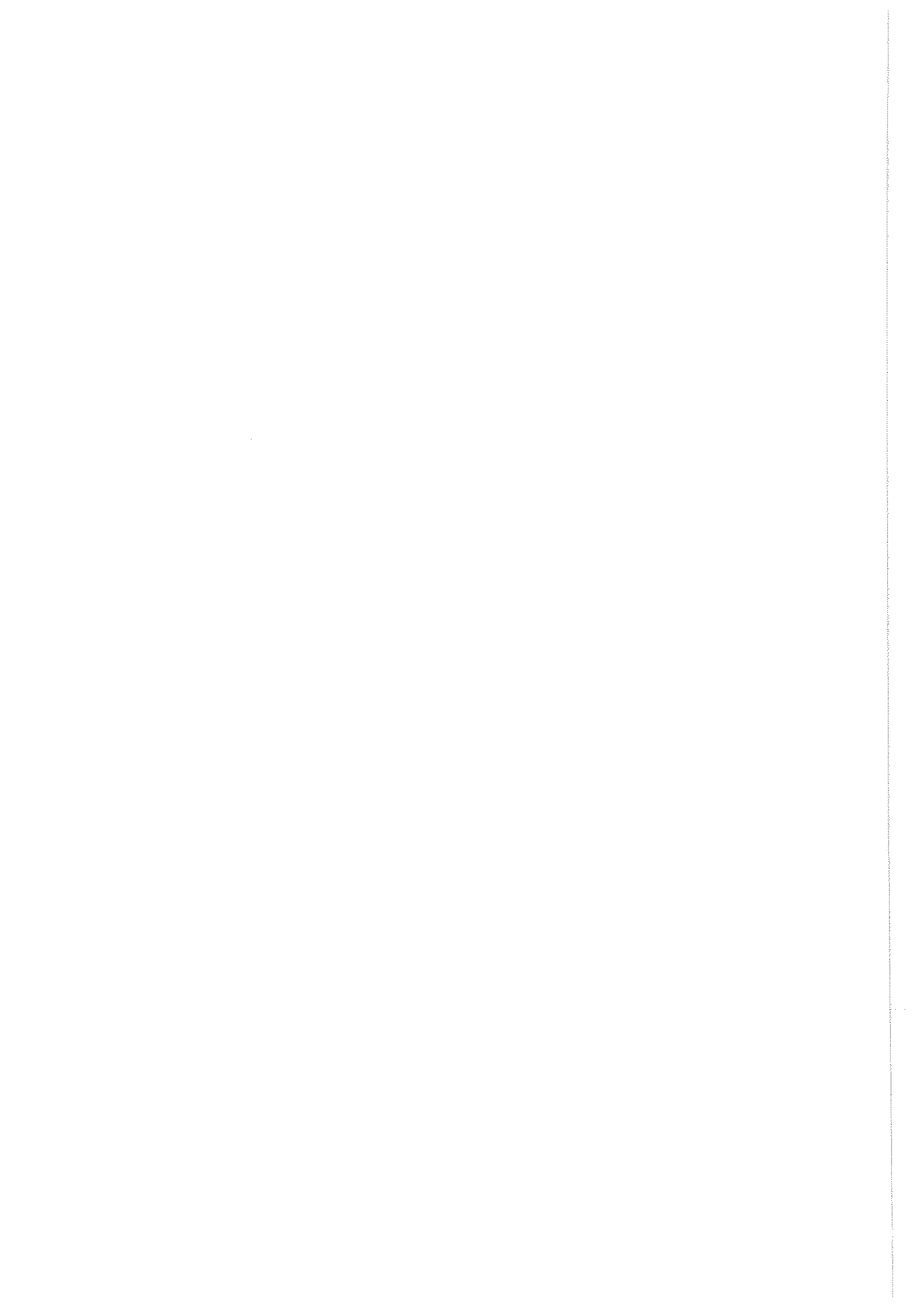
行政院國軍退除役官兵輔導委員會
 嘉義農場
 基金數額增減明細表
 中華民國99年度

單位：新台幣千元

項	目	金	額	說	明
期初基金數額			46,100		
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			46,100		

本頁空白

參 考 表



行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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 (-)
481,328	資 產	505,906	490,744	15,162
61,056	流動資產	100,553	80,436	20,117
50,785	現金	90,982	70,865	20,117
	流動金融資產			
10,271	應收款項	9,571	9,571	0
	存貨			
	預付款項			
	短期貸墊款			
228	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	228	228	0
	長期投資			
	長期應收款			
	長期貸款			
	長期墊款			
228	準備金	228	228	0
82,778	固定資產	68,137	73,028	-4,891
631	土地	631	631	0
3,825	土地改良物			
77,551	房屋及建築	66,868	71,732	-4,864
637	機械及設備	620	631	-11
102	交通及運輸設備	0	13	-13
32	什項設備	18	21	-3
	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			
337,266	其他資產	336,988	337,052	-64
	非業務資產			
337,266	什項資產	336,988	337,052	-64
	待整理資產			
	內部往來			
481,328	合 計	505,906	490,744	15,162

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
嘉義農場
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 (-)
341,693	負 債	341,693	341,693	0
2,459	流動負債	2,459	2,459	0
	短期債務			
554	應付款項	554	554	0
1,905	預收款項	1,905	1,905	0
	長期負債			
	長期債務			
339,234	其他負債	339,234	339,234	0
339,234	什項負債	339,234	339,234	0
	內部往來			
	遞延貸項			
	遞延收入			
139,635	淨 值	164,213	149,051	15,162
46,100	基金	46,100	46,100	0
46,100	基金	46,100	46,100	0
158,417	公積	158,417	158,417	0
158,417	資本公積	158,417	158,417	0
	特別公積			
-64,882	累積餘絀	-40,304	-55,466	15,162
	累積賸餘			
-64,882	累積短絀	-40,304	-55,466	15,162
	淨值其他項目			
	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			
	未實現重估增值			
481,328	合 計	505,906	490,744	15,162

註1：信託代理與保證資產(負債)99年度預算10,000千元，97年度決算10,000千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
嘉義農場
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					
技術合作類				5,032	
合作經營				31	
委外經營				5,001	
上年度預算數					
技術合作類				10,546	
合作經營				31	
委外經營				10,515	
前年度決算數					
技術合作類				9,209	
合作經營				52	
委外經營				9,157	
(96)年度決算數					
技術合作類				11,614	
合作經營				5	
委外經營				11,609	
(95)年度決算數					
技術合作類				11,432	
合作經營				15	
委外經營				11,417	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
嘉義農場
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	3		3	
技工(駕駛)				
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	3		3	

本頁空白

行政院國軍退除役
嘉義
用人費
中華民國

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	1,717		76	180	229	272			158
正式人員	1,717		76	180	229	272			158
職員	1,717		76	180	229	272			158
工員									
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									784
正式人員									784
職員									784
聘僱人員									
合 計	1,717		76	180	229	272			942

官兵輔導委員會
農場
用彙計表
國99年度

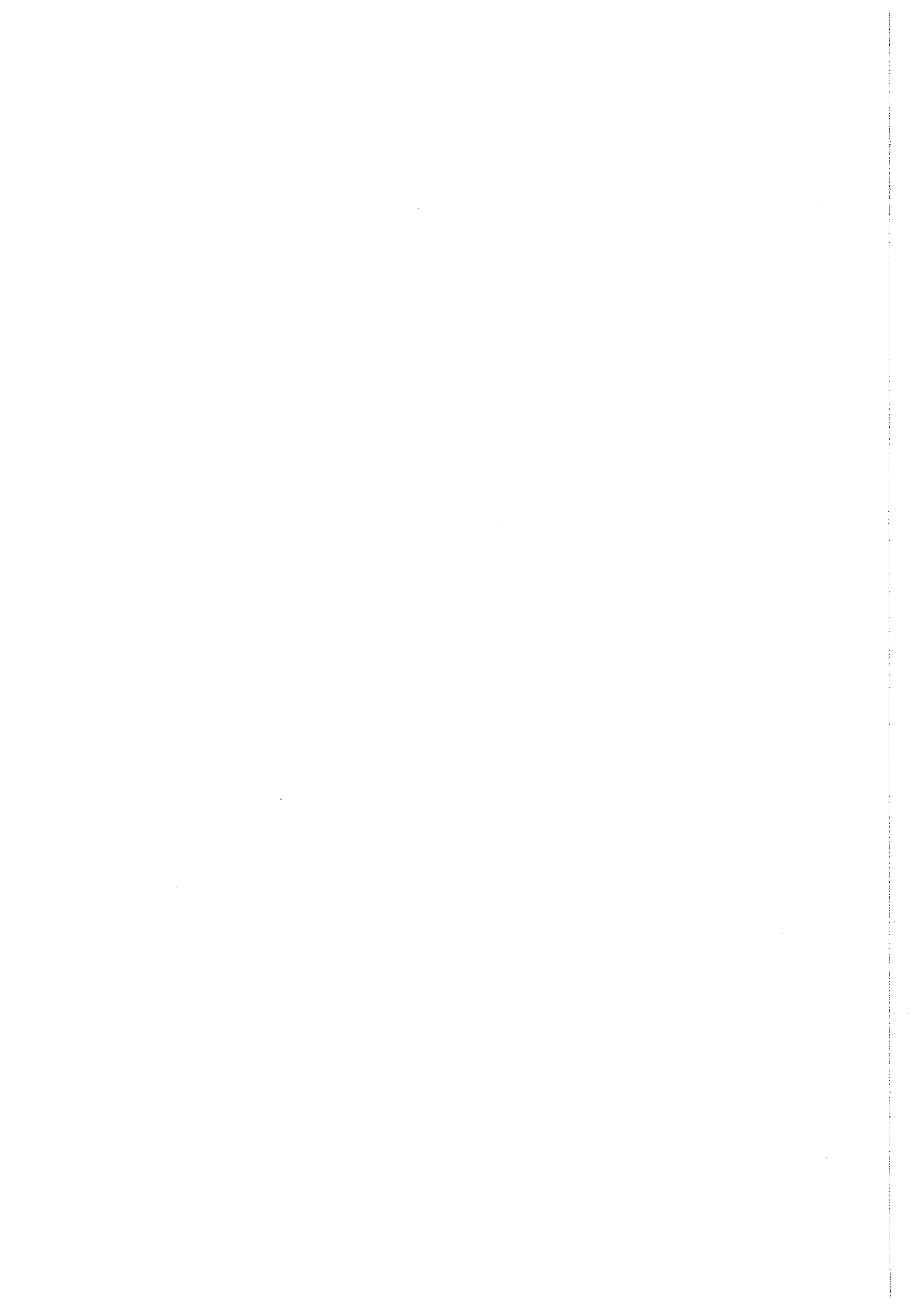
單位：新台幣千元

卹償金	資遣費	福利費					費 提 繳	合計	兼任人員 用人費用	總計
		分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	體育活 動費	其他				
					12	175		2,819	66	2,885
					12	175		2,819	66	2,885
					12	175		2,819	66	2,885
								784		784
								784		784
								784		784
					12	175	0	3,603	66	3,669

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
3,541	3,751	用人費用	3,669		2,885	784
1,650	1,751	正式員額薪資	1,717		1,717	
60	66	聘僱及兼職人員薪資	66		66	
74	80	超時工作報酬	76		76	
172	180	津貼	180		180	
512	532	獎金	501		501	
903	942	退休及卹償金	942		158	784
		資遣費	0			
170	200	福利費	187		187	
		提繳費	0			
545	726	服務費用	803	10	793	
6	23	水電費	22	10	12	
33	36	郵電費	50		50	
103	71	旅運費	77		77	
37	30	印刷裝訂與廣告費	50		50	
47	128	修理保養及保固費	150		150	
7	12	保險費	12		12	
286	400	一般服務費	380		380	
		專業服務費	36		36	
26	26	公共關係費	26		26	
199	202	材料及用品費	301	91	210	
87	94	使用材料費	193	70	123	
112	108	用品消耗	108	21	87	
9,249	10,694	折舊折耗及攤銷	4,995	4,931		64
4,365	4,525	土地改良物折舊	0			
4,380	5,819	房屋折舊	4,864	4,864		
193	36	機械及設備折舊	51	51		
166	89	交通及運輸設備折舊	13	13		
40	11	什項設備折舊	3	3		
105	214	代管資產折舊	64			64
		稅捐與規費(強制費)	37		37	
		土地稅	11		11	
		房屋稅	6		6	
		規費	20		20	
184		其他	0			
184		其他費用	0			
13,718	15,373	合 計	9,805	5,032	3,925	848



主辦會計人員：兼辦會計 劉 梅 琪 

機關長官：兼場長 陳 皇 綿 