

17-02-10

中華民國 100 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

(非營業部分)

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

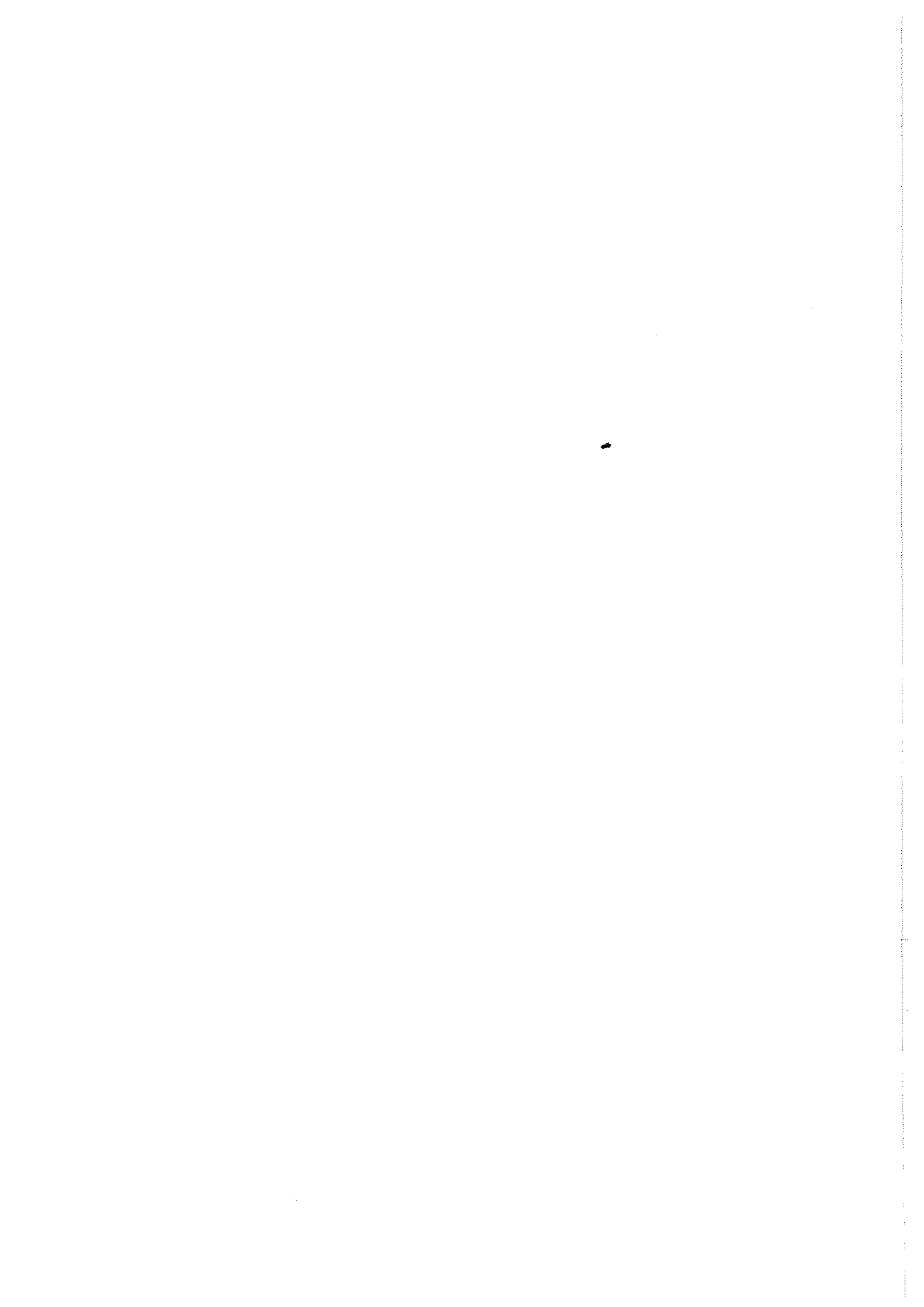
花蓮農場

目錄

中華民國 100 年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 01~11 頁
二、主要表	
(一) 收支預計表及說明-----	第 13~14 頁
(二) 餘絀撥補預計表-----	第 15 頁
(三) 現金流量預計表及補充說明-----	第 16 頁
三、明細表	
(一) 其他業務收入明細表-----	第 17 頁
(二) 業務外收入明細表-----	第 18 頁
(三) 其他業務成本明細表及說明-----	第 19~20 頁
(四) 管理及總務費用明細表及說明-----	第 21~23 頁
(五) 業務外費用明細表及說明-----	第 24~25 頁
(六) 固定資產建設改良擴充明細表-----	第 26 頁
(七) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 27 頁
(八) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 28 頁
(九) 資產折舊明細表-----	第 29 頁
四、參考表	
(一) 預計平衡表-----	第 31~32 頁
(二) 5 年來主要營運項目分析表-----	第 33 頁
(三) 員工人數彙計表-----	第 34 頁
(四) 用人費用彙計表-----	第 36~37 頁
(五) 各項費用彙計表-----	第 38 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 100 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

花蓮農場（以下簡稱本場）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，44 年 11 月 1 日改隸行政院國軍退除役官兵輔導委員會，53 年 11 月 1 日更名為現行名稱。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占耕占建，直營事業或委託經營提高土地使用效益，期使農場朝向自給自足之目標。

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 16 條規定，置場長 1 人（現為兼任），副場長 1 人，組長 1 人，產銷業務 1 人，會計主任 1 人（現為兼任），會計佐理員 1 人，總務兼人事 1 人，技工 1 人。

三、基金歸類及屬性

本場屬國軍退除役官兵安置基金之分預算單位，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（前年度決算結果及上年度預算截至 99 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（98）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 1,337 萬 7 千元，較預算數 1,282 萬 5 千元，增加 55 萬 2 千元，約 4.31%，主要係積極辦理委託經營案，雜項業務收入增加所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 1,104 萬 7 千元，較預算數 1,027 萬 6 千元，增加 77 萬 1 千元，約 7.50%，主要係提列營運獎金所致。
- （三）業務外收入：決算數 87 萬元，較預算數 27 萬元，增加 60 萬元，約 222.22%，主要係雜項收入及罰款收入增加所致。

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 100 年度

- (四) 業務外費用：決算數 209 萬 8 千元，較預算數 216 萬元，減少 6 萬 2 千元，約 2.87%，係撙節支出所致。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 110 萬 2 千元，預計賸餘 65 萬 9 千元，較預算數增加 44 萬 3 千元，約 67.22%，主要係業務收入、業外收入增加所致。

二、上 (99) 年度截至 6 月底止預算執行情形

- (一) 業務收入：預計業務收入 678 萬元，實際業務收入 690 萬 7 千元，較預計數增加 12 萬 7 千元，約 1.87%，主要係積極辦理委託經營業務，雜項業務收入增加所致。
- (二) 業務成本與費用：預計業務成本與費用 551 萬 4 千元，實際業務成本與費用 522 萬元，較預計數減少 29 萬 4 千元，約 5.34%，主要係技師懸缺未補實，人事費減少所致。
- (三) 業務外收入：預計業務外收入 17 萬 3 千元，實際業務外收入 43 萬 7 千元，較預計數增加 26 萬 4 千元，約 152.73%，主要係罰款收入增加所致。
- (四) 業務外費用：預計業務外費用 111 萬 7 千元，實際業務外費用 107 萬 9 千元，較預計數減少 3 萬 8 千元，約 3.4%，主要係撙節支出所致。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，預計賸餘 322 千元，實際賸餘 1,046 千元，較預計數增加 724 千元，約 224.84%。

參、業務計畫

一、營運計畫

本(100)年度委託經營預計目標為收入 1,515 萬元，較上年度增加 158 萬 8 千元，主要係積極辦理委託經營案所致；成本 65 萬 1 千元，較上年度增加 18 萬 6 千元，主要係收入增加，相關成本隨同調整所致。

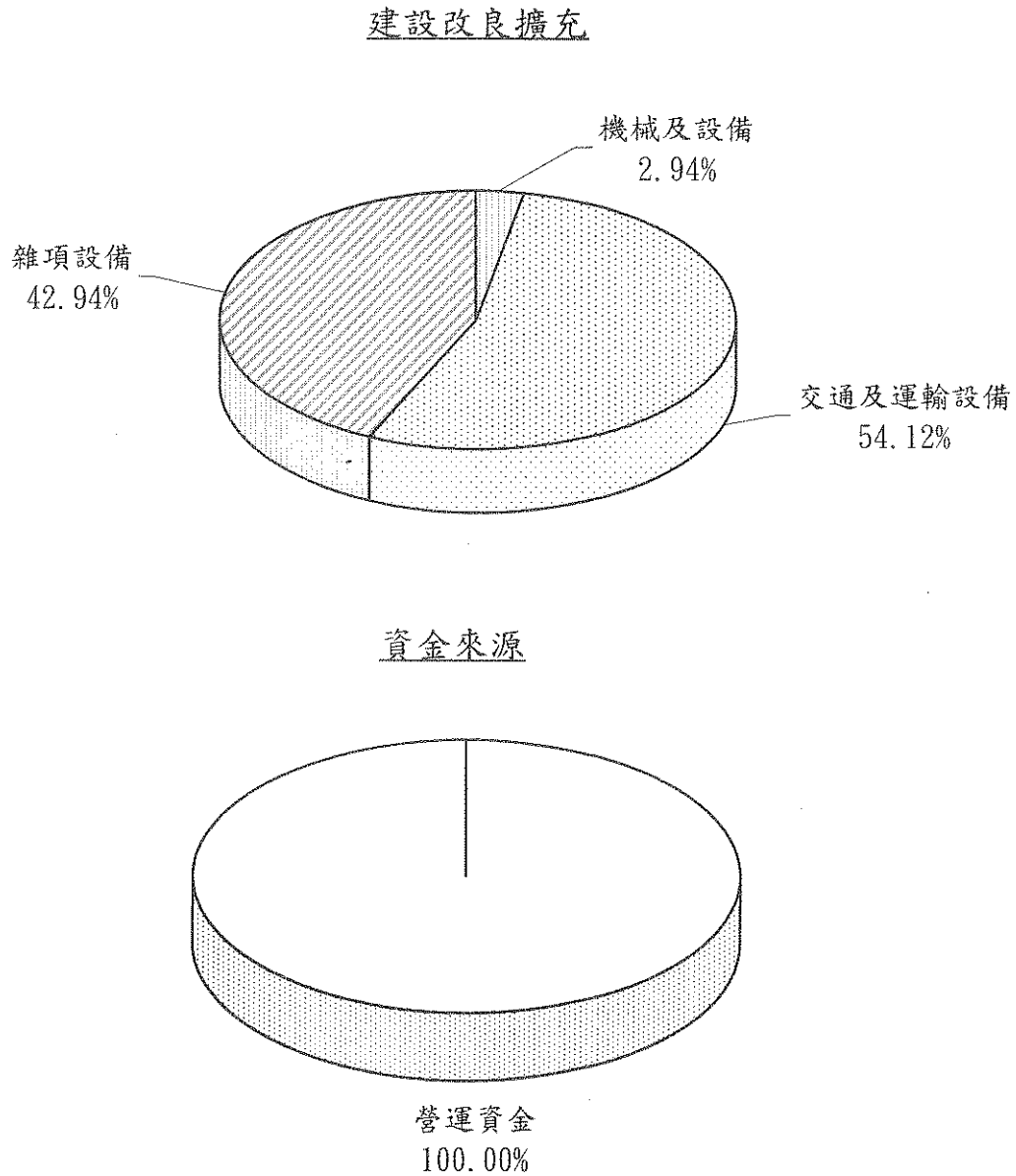
行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場

業務計畫及預算說明
中華民國 100 年度

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為機械及設備 2 萬 5 千元，交通運輸設備 46 萬元，什項設備 36 萬 5 千元，均以營運資金支應，詳圖 1。

圖1 100年度固定資產建設改良擴充及資金來源



單位：新台幣千元

建設改良擴充	100年度預算	資金來源	100年度預算
土地		自有資金	850
土地改良物		營運資金	850
房屋及建築		國庫撥款	
機械及設備	25	外借資金	
交通及運輸設備	460	國內借款	
雜項設備	365		
合計	850	合計	850

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

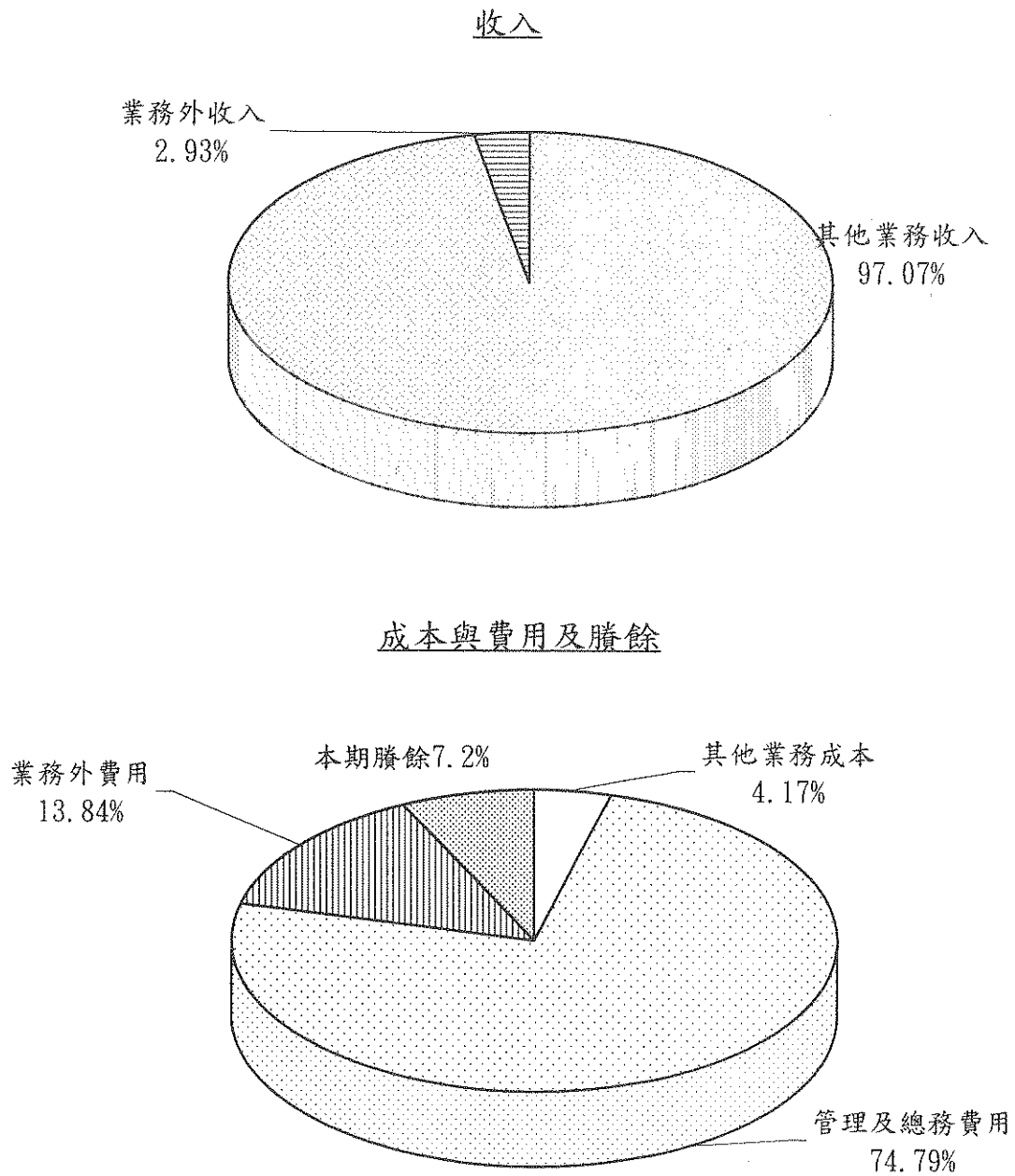
中華民國 100 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 1,515 萬元，較上年度預算數 1,356 萬 2 千元，增加 158 萬 8 千元，約 11.71%，主要係配合政府國土保安政策，除接續辦理農地委託經營外，積極開發休閒業務，增加服務收入所致。
- (二) 業務成本與費用 1,232 萬 5 千元，較上年度預算數 1,101 萬 9 千元，增加 130 萬 6 千元，約 11.85%，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。
- (三) 業務外收入 45 萬 8 千元，較上年度預算數 34 萬 9 千元，增加 10 萬 9 千元，約 31.23%，主要係增加雜項收入。
- (四) 業務外費用 216 萬元，較上年度預算數 223 萬 3 千元，減少 7 萬 3 千元，約 3.27%，主要係退休人員優存利息補貼減少所致。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 112 萬 3 千元，較上年度預算賸餘 65 萬 9 千元，增加 46 萬 4 千元，約 70.41%，主要係業務收入增加所致。
- (六) 本年度及最近 5 年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳圖 2、3。

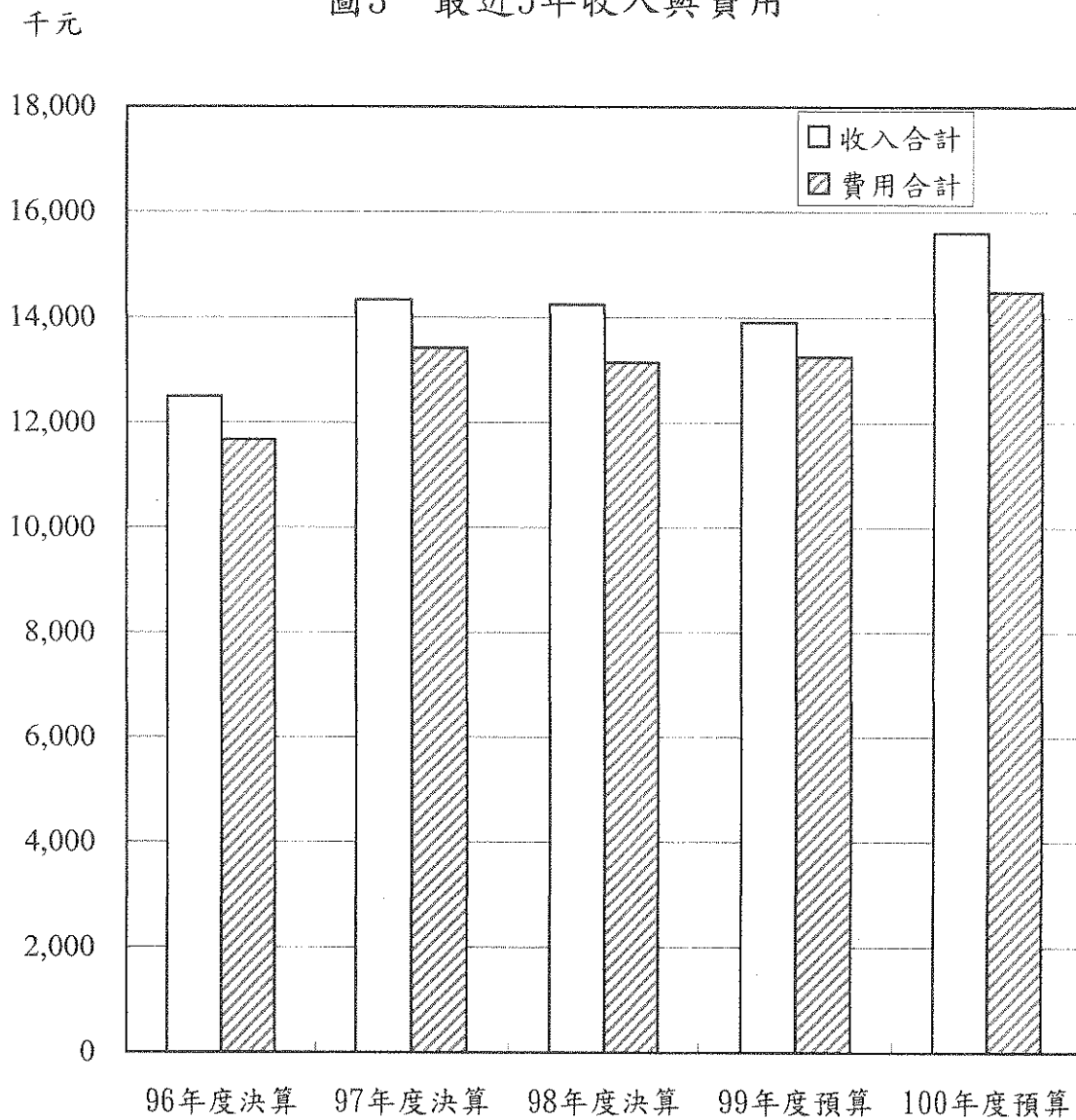
圖2 100年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新台幣千元

收入	100年度預算	成本與費用及賸餘	100年度預算
業務收入	15,150	業務成本與費用	12,325
其他業務收入	15,150	其他業務成本	651
業務外收入	458	管理及總務費用	11,674
		業務外費用	2,160
		本期賸餘	1,123
收入總額	15,608	成本、費用及賸餘總額	15,608

圖3 最近5年收入與費用



單位:新台幣千元

項目 \ 年度	96年度決算	97年度決算	98年度決算	99年度預算	100年度預算
收入					
業務收入	11,448	12,658	13,377	13,562	15,150
業務外收入	1,050	1,677	870	349	458
收入合計	12,498	14,335	14,247	13,911	15,608
費用					
業務成本與費用	9,277	10,221	11,047	11,019	12,325
業務外費用	2,399	3,200	2,098	2,233	2,160
費用合計	11,676	13,421	13,145	13,252	14,485
本期賸餘	822	914	1,102	659	1,123

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場

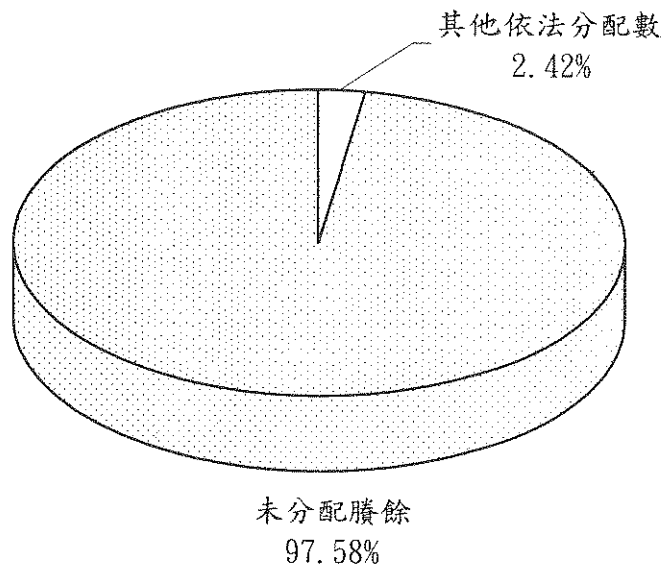
業務計畫及預算說明
中華民國 100 年度

二、餘絀撥補之預計

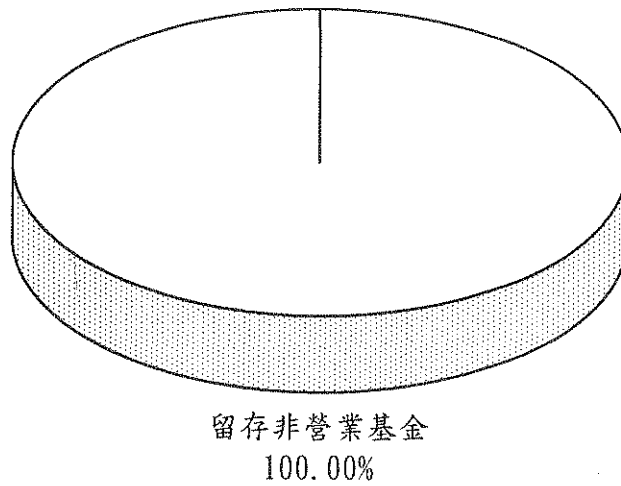
- (一) 以前年度未分配賸餘 363 萬 3 千元，加本期賸餘 112 萬 3 千元，減應解繳投資報酬 11 萬 5 千元，計有未分配賸餘 464 萬 1 千元，留待以後年度處理。
- (二) 本年度及最近 5 年賸餘分配情形圖表，詳圖 4、5。

圖4 100年度賸餘分配

按分配程序分



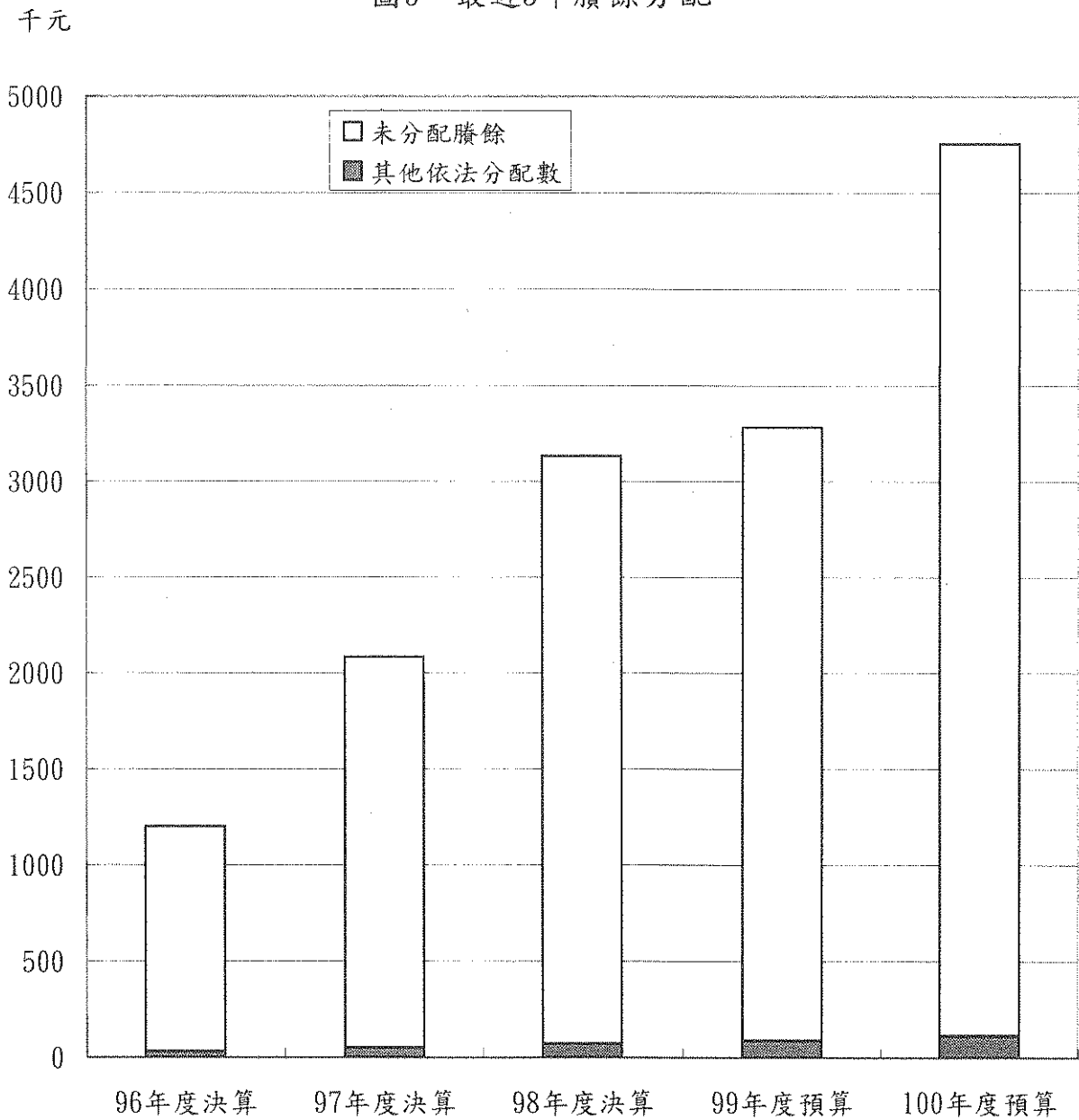
按所得對象分



單位：新台幣千元

按分配程序分	100年度預算	按所得對象分	100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	4,756
賸餘撥充基金			
其他依法分配數	115		
未分配賸餘	4,641		
合計	4,756	合計	4,756

圖5 最近5年賸餘分配



單位:新台幣千元

項目 \ 年度	96年度決算	97年度決算	98年度決算	99年度預算	100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	31	51	72	89	115
未分配賸餘	1,170	2,033	3,062	3,195	4,640
合計	1,201	2,084	3,134	3,284	4,755

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 100 年度

三、現金流量之預計

- (一) 業務活動之淨現金流入 287 萬 3 千元，包括本期賸餘 112 萬 3 千元，固定資產折舊 61 萬 7 千元，代管資產折舊 9 萬元，預收收入增加 100 萬元，其他應付款增加 4 萬 3 千元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 85 萬元，係增加固定資產。
- (三) 融資活動之淨現金流入 38 萬 5 千元，係存入保證金增加 50 萬元及解繳投資報酬 11 萬 5 千元。
- (四) 現金及約當現金之淨增 240 萬 8 千元，係期末現金及約當現金 2,702 萬 6 千元，較期初現金及約當現金 2,461 萬 8 千元增加之數。

本 頁 空 白

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100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	%
13,377	100.00	業務收入	15,150	100.00	13,562	100.00	1,588	11.71
13,377	100.00	其他業務收入	15,150	100.00	13,562	100.00	1,588	11.71
13,377	100.00	雜項業務收入	15,150	100.00	13,562	100.00	1,588	11.71
11,047	82.58	業務成本與費用	12,325	81.35	11,019	81.25	1,306	11.85
496	3.71	其他業務成本	651	4.30	465	3.43	186	40.00
496	3.71	雜項業務成本	651	4.30	465	3.43	186	40.00
10,551	78.87	管理及總務費用	11,674	77.06	10,554	77.82	1,120	10.61
10,551	78.87	管理費用及總務費用	11,674	77.06	10,554	77.82	1,120	10.61
2,330	17.42	業務賸餘(短絀一)	2,825	18.65	2,543	18.75	282	11.09
870	6.50	業務外收入	458	3.02	349	2.57	109	31.23
156	1.17	財務收入	180	1.19	249	1.84	-69	-27.71
156	1.17	利息收入	180	1.19	249	1.84	-69	-27.71
714	5.34	其他業務外收入	278	1.83	100	0.74	178	178.00
323	2.41	違規罰款收入	58	0.38			58	
391	2.92	雜項收入	220	1.45	100	0.74	120	120.00
2,098	15.68	業務外費用	2,160	14.26	2,233	16.47	-73	-3.27
2,098	15.68	其他業務外費用	2,160	14.26	2,233	16.47	-73	-3.27
2,098	15.68	雜項費用	2,160	14.26	2,233	16.47	-73	-3.27
-1,228	-9.18	業務外賸餘(短絀一)	-1,702	-11.23	-1,884	-13.89	182	-9.66
1,102	8.24	本期賸餘(短絀一)	1,123	7.41	659	4.86	464	70.41

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100年度

一、業務收支之預計：

(一) 業務收入：

1. 其他業務收入：

雜項業務收入：接續辦理農牧漁業用地委託經營，依契約收取定額權利金15,150千元。

(二) 業務外收入：

1. 財務收入：

利息收入：公庫存款利息收入180千元。

2. 其它業務外收入：

(1) 違約罰款收入：違約罰款收入58千元。

(2) 雜項收入：委託經營招標案圖說、標單費220千元。

二、業務成本與費用：

(一) 其他業務成本：

1. 雜項業務成本：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651千元。

2. 管理及總務費用：依業務計畫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11,674千元。

(二) 業務外費用：

雜項業務外費用：辦理月退休人員退休俸及福利等，2,160千元。

三、收入總計15,608千元，支出總計14,485千元，互抵後賸餘1,123千元。

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100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	%	
3,284	100.00	賸餘之部	4,756	100.00	詳收支預計表
659	20.07	本期賸餘	1,123	23.61	
2,625	79.93	前期未分配賸餘	3,633	76.39	
89	2.71	分配之部	115	2.42	
89	2.71	其他依法分配數	115	2.42	
3,195	97.29	未分配賸餘	4,641	97.58	

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100年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀—)	1,123	
調整非現金項目	1,750	固定資產折舊617千元， 代管資產折舊90千元，預 收收入增加1,000千元， 其他應付款增加43千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	2,873	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-850	機械設備25千元，交通運 輸設備460千元，什項設 備365千元。
投資活動之淨現金流入(流出一)	-850	
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	500	存入保證金增加500千 元。
賸餘分配款	-115	解繳投資報酬。
融資活動之淨現金流入(流出一)	385	
現金及約當現金之淨增(淨減—)	2,408	
期初現金及約當現金	24,618	
期末現金及約當現金	27,026	

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100年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
其他業務收入	15,150	
雜項業務收入	15,150	
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	600	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收入600千元。
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，由花蓮縣政府向文建會爭取「閒置空間再利用計畫」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	680	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、住民及遊客之通信，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，酌收清潔管理費680千元。
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	10,968	委託經營計畫辦理600公頃（壽豐區530公頃、光華區70公頃），每公頃平均收入18,280元，計收10,968千元。

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100年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
業務外收入	458	
財務收入	180	
利息收入	180	公庫存款定存利息。
其他業務外收入	278	
違規罰款收入	58	違規罰款收入。
雜項收入	220	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100年度

單位：新臺幣千元

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
496	465	其他業務成本	651
496	465	雜項業務成本	651
235	200	服務費用	246
42	50	修理保養及保固費	20
120	150	一般服務費	120
73		專業服務費	106
11	90	材料及用品費	107
4	80	使用材料費	98
7	10	用品消耗	9
78	72	折舊折耗及攤銷	47
78	72	房屋折舊	47
172	103	稅捐與規費(強制費)	251
40	53	土地稅	70
14	50	房屋稅	50
118		規費	131

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100年度

科 目	說 明
其他業務成本	編列雜項業務成本651千元。
雜項業務成本	編列651千元。
服務費用	編列246千元。
修理保養及保固費	編列一般房屋修繕費20千元。
一般服務費	依業務需要編列公證費120千元。
專業服務費	依業務需要編列106千元(生產履歷及有機農業驗證80千元，講課鐘點及稿費26千元)。
材料及用品費	編列107千元。
使用材料費	依業務需要編列農業資材98千元(花卉苗木肥料20千元，農業資材60千元，講習用耗材油料18千元)。
用品消耗	依業務需要編列講習用文具用品，辦公用品費9千元。
折舊折耗及攤銷	編列47千元。
房屋折舊	依規定採直線法攤提房屋折舊47千元。
稅捐與規費(強制費)	編列251千元。
土地稅	依業務需要編列天祥門市等土地稅70千元。
房屋稅	依業務需要編列天祥門市等建物房屋稅50千元。
規費	依業務需要編列土地管理等各項規費131千元。

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100年度

單位：新臺幣千元

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
10,551	10,554	管理及總務費用	11,674
10,551	10,554	管理費用及總務費用	11,674
7,646	6,888	用人費用	7,642
4,062	4,472	正式員額薪資	4,272
60	36	聘僱及兼職人員薪資	66
322	330	超時工作報酬	330
1,881	1,039	獎金	1,920
857	413	退休及卹償金	390
464	598	福利費	664
2,229	2,701	服務費用	2,980
81	154	水電費	146
93	102	郵電費	97
158	144	旅運費	148
39	36	印刷裝訂與廣告費	34
328	650	修理保養及保固費	900
38	100	保險費	103
1,417	1,417	一般服務費	1,417
61	84	專業服務費	121
14	14	公共關係費	14
270	382	材料及用品費	327
128	182	使用材料費	187
142	200	用品消耗	140
358	520	折舊折耗及攤銷	660
		土地改良物折舊	
45	150	房屋折舊	300
75	70	機械及設備折舊	70
108	180	交通及運輸設備折舊	160
45	30	什項設備折舊	40
85	90	代管資產折舊	90
48	63	稅捐與規費(強制費)	65
		土地稅	
		房屋稅	
27	36	消費與行為稅	38
21	27	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100年度

科目	說明
管理及總務費用	編列11,674千元。
用人費用	依行政院訂頒「全國軍公教員工待遇支給要點」標準，編列7,642千元。
正式員額薪資	編列4,272千元(職員薪資3,902千元、工員薪資370千元)。
聘僱及兼職人員薪資	考量成本，場長及會計主任由兼任辦理，編列兼職人員薪資66千元。
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)。
獎金	依行政院訂頒之考績法及年終獎金規定編列1,920千元(考績獎金588千元，其中二人已敘至年功俸最高級編列二個月之年終獎金532元，績效獎金800千元)。
退休及卹償金	職員退撫基金360千元，及職工依勞基法提存勞工退休準備金30千元，合計390千元。
福利費	職員公、勞、健保392千元，體育活動費23千元，其他福利249千元，合計664千元。
服務費用	編列2,980千元。
水電費	依業務需要編列146千元(工作場所電費135千元，工作場所水費11千元)。
郵電費	依業務需要編列97千元(郵費22千元，電話費75千元)。
旅運費	依業務需要編列148千元(國內差旅費88千元，員工通勤交通費60千元)。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列34千元(印刷及裝訂費34千元)。
修理保養及保固費	一般房屋修繕費750千元、機械及設備維修費35千元，交通及運輸設備維修費80千元，雜項設備維修費35千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

花蓮農場

管理及總務費用說明

中華民國100年度

科目	說明
保險費	依業務需要編列保險費元103千元(一般房屋保險費7千元，公務車輛保險費96千元)。
一般服務費	依業務需要編列計時計件人員酬金1,417千元。
專業服務費	依業務需要編列121千元(法律顧問費24千元，法律事務費60千元，保全服務費36千元，講課鐘點及稿費1千元)。
公共關係費	依業務需要編列公共關係費14千元。
材料及用品費	編列327千元。
使用材料費	依業務需要編列使用耗材費187千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公用品費140千元。
折舊折耗及攤銷	編列660千元。
房屋折舊	依規定採直線法提列房屋折舊300千元。
機械及設備折舊	依規定採直線法提列機械及設備折舊70千元。
交通及運輸設備折舊	依規定採直線法提列交通運輸設備折舊160千元。
什項設備折舊	依規定採直線法提列什項設備折舊40千元。
代管資產折舊	依規定採直線法提列代管資產折舊90千元。
稅捐與規費(強制費)	編列65千元。
消費與行為稅	車輛牌照使用稅38千元。
規費	車輛燃料費稅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100年度

單位：新臺幣千元

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
2,098	2,233	業務外費用	2,160
2,098	2,233	其他業務外費用	2,160
2,098	2,233	雜項費用	2,160
2,098	2,233	用人費用	2,160
2,098	2,233	退休及卹償金	2,160

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100年度

科目	說明
業務外費用	編列2,160千元。
用人費用	編列2,160千元。
退休及卹償金	支付退休人員之月退休俸及優惠存款利息差額2,160千元。

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100年度

單位：新臺幣千元

項目	機 械 及 設 備	交通及運輸 設 備	什 設 備	項 備	合 計	說 明
一般建築及設備計畫 一次性項目	25	460	365	850	為維持正常營 運及業務所需 ，檢討應汰換 暨新購設備。	
合計	25	460	365	850		

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100年度

單位：新臺幣千元

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	850				850	100.00					850	100.00
合計	850				850	100.00					850	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100年度

單位：新臺幣千元

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(年)	本年度		截至本年度	
	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	850	850						100.1-12				850	100.00	850	100.00
合計	850	850										850	100.00	850	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100年度

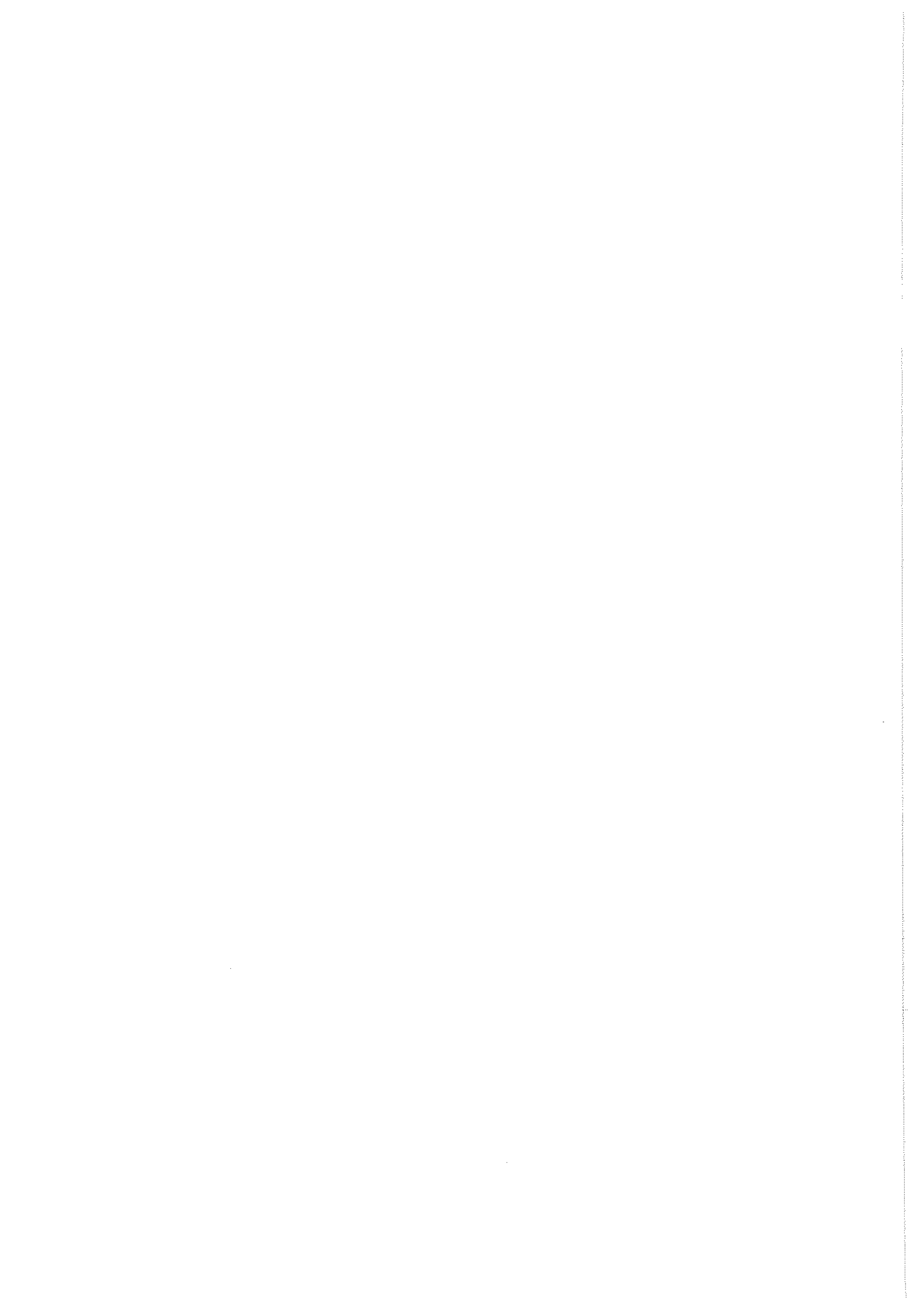
單位：新臺幣千元

項 目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項備	什項資	什項產	合 計
前年度決算資產原值	31	7,307	412	1,616	378	2,545		12,289
上年度預計新增資產原值		8,600	100	645	200			9,545
本年度預計新增資產原值			25	460	365			850
資產重估增值額								
本年度(12月底)止資產總額	31	15,907	537	2,721	943	2,545		22,684
本年度應提折舊額		347	70	160	40	90		707
勞務成本								
銷貨成本								
出租資產成本								
其他業務成本		47						47
行銷及業務費用								
管理及總務費用		300	70	160	40	90		660
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1,624,856千元。

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100年12月31日

單位：新臺幣千元

98年12月31日 實 際 數	科 目	100年12月31日 預 計 數	99年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
1,661,318	資 產	1,666,294	1,663,713	2,581
30,836	流動資產	27,026	24,618	2,408
30,533	現金	27,026	24,618	2,408
6	應收款項			
297	預付款項			
904	投資、長期應收款、貸墊款及 準備金	934	904	30
904	準備金	934	904	30
2,252	固定資產	11,528	11,295	233
871	土地	871	871	
733	房屋及建築	8,764	9,111	-347
196	機械及設備	181	226	-45
273	交通及運輸設備	1,038	738	300
179	什項設備	674	349	325
1,627,326	其他資產	1,626,806	1,626,896	-90
88	非業務資產	88	88	
1,627,238	什項資產	1,626,718	1,626,808	-90
1,661,318	合 計	1,666,294	1,663,713	2,581

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100年12月31日

單位：新臺幣千元

98年12月31日 實 際 數	科目	100年12月31日 預 計 數	99年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
1,648,227	負 債	1,651,625	1,650,052	1,573
14,396	流動負債	16,539	15,496	1,043
3,554	應付款項	3,597	3,554	43
10,842	預收款項	12,942	11,942	1,000
1,633,831	其他負債	1,635,086	1,634,556	530
1,633,831	什項負債	1,635,086	1,634,556	530
13,091	淨 值	14,669	13,661	1,008
851	基金	851	851	
851	基金	851	851	
8,727	公積	8,727	8,727	
8,727	資本公積	8,727	8,727	
3,063	累積餘絀	4,641	3,633	1,008
3,063	累積賸餘	4,641	3,633	1,008
450	淨值其他項目	450	450	
450	未實現重估增值	450	450	
1,661,318	合 計	1,666,294	1,663,713	2,581

註：100年度預算與98年度決算，皆無信託代理與保證資產(負債)。

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100年度

單位：新臺幣千元

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				651	
雜項業務成本				651	
合作(委託)經營				651	
上年度預算數				465	
雜項業務成本				465	
合作(委託)經營				465	
98年度決算數				496	
雜項業務成本				496	
合作(委託)經營				496	
97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	

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100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	6		6	
職員	5		5	
技工	1		1	
工友				
駕駛				
聘用				
約僱				
兼任人員		2	2	
管理委員會委員				
顧問人員				
其他兼任人員		2	2	場長及會計主任由台東農場兼任
合計	6		8	

本 頁 空 白

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 退休金
					年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其他	
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	4,272		330		532	588	800		390
正式人員	4,272		330		532	588	800		390
職員	3,902		245		486	556	738		360
工員	370		85		46	32	62		30
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									2,160
正式人員									2,160
職員									2,160
聘僱人員									
合 計	4,272		330		532	588	800		2,550

官兵輔導委員會

農場

用彙計表

國100年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遣費	福利費					提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
		分擔 保險費	傷病 醫藥費	提撥 福利金	體育 活動費	其他				
		392			23	249		7,576	66	7,642
		392			23	249		7,576	66	7,642
		368			20	211		6,886	66	6,952
		24			3	38		690		690
								2,160		2,160
								2,160		2,160
								2,160		2,160
		392			23	249		9,736	66	9,802

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100年度

單位：新臺幣千元

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 務費用
9,744	9,121	用人費用	9,802		7,642	2,160
4,062	4,472	正式員額薪資	4,272		4,272	
60	36	聘僱及兼職人員薪資	66		66	
322	330	超時工作報酬	330		330	
1,881	1,039	獎金	1,920		1,920	
2,955	2,646	退休及卹償金	2,550		390	2,160
464	598	福利費	664		664	
2,464	2,901	服務費用	3,226	246	2,980	
81	154	水電費	146		146	
93	102	郵電費	97		97	
158	144	旅運費	148		148	
39	36	印刷裝訂與廣告費	34		34	
370	700	修理保養及保固費	920	20	900	
38	100	保險費	103		103	
1,537	1,567	一般服務費	1,537	120	1,417	
134	84	專業服務費	227	106	121	
14	14	公共關係費	14		14	
281	472	材料及用品費	434	107	327	
132	262	使用材料費	285	98	187	
149	210	用品消耗	149	9	140	
436	592	折舊折耗及攤銷	707	47	660	
123	222	房屋折舊	347	47	300	
75	70	機械及設備折舊	70		70	
108	180	交通及運輸設備折舊	160		160	
45	30	什項設備折舊	40		40	
85	90	代管資產折舊	90		90	
220	166	稅捐與規費(強制費)	316	251	65	
40	53	土地稅	70	70		
14	50	房屋稅	50	50		
27	36	消費與行為稅	38		38	
139	27	規費	158	131	27	
13,145	13,252	合 計	14,485	651	11,674	2,160

主辦會計人員：兼辦會計 曾 阿 珠 

機關長官：兼場長 鄭 仰 生 

