

17-02-07

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

彰化農場分預算

(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

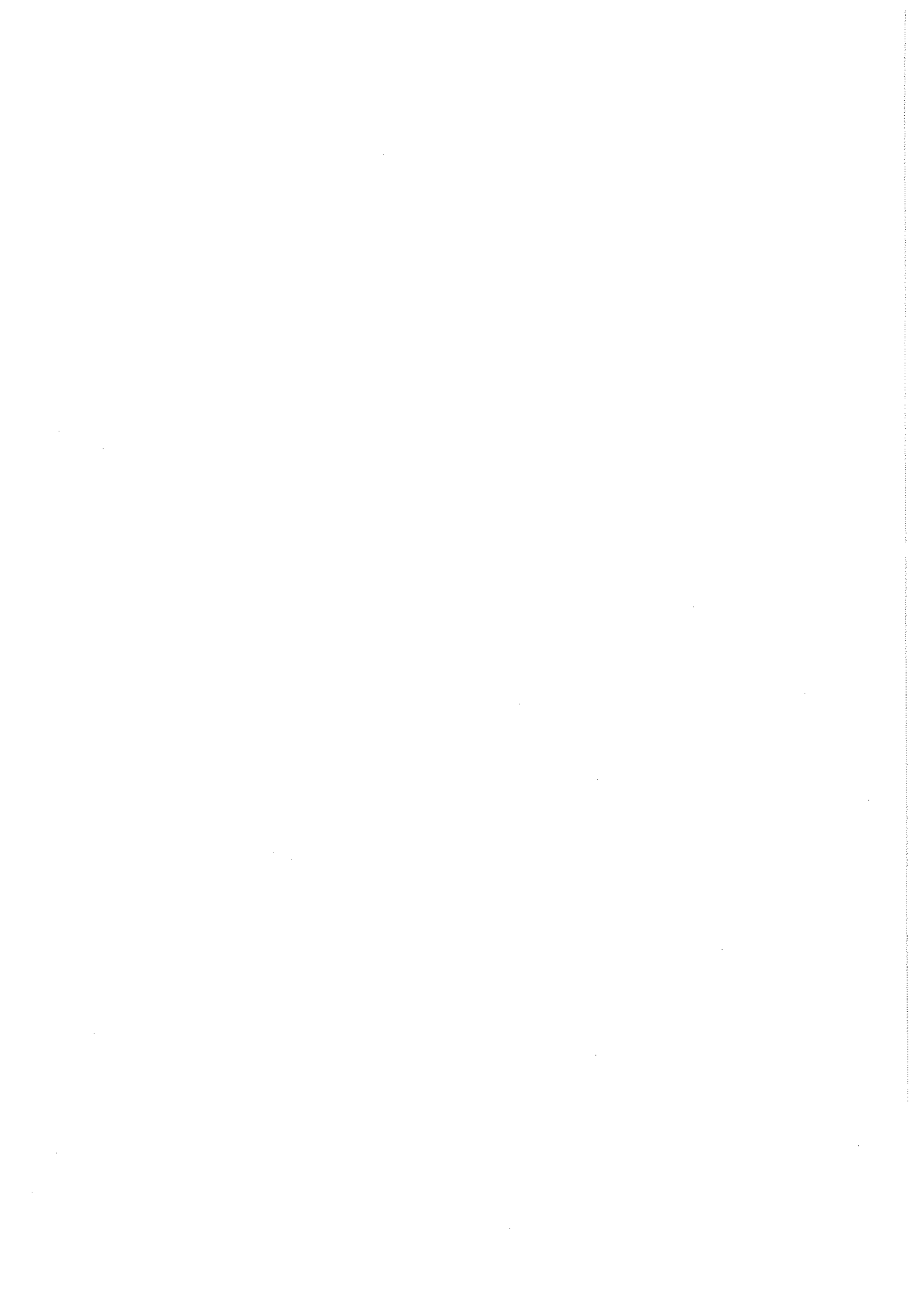
行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

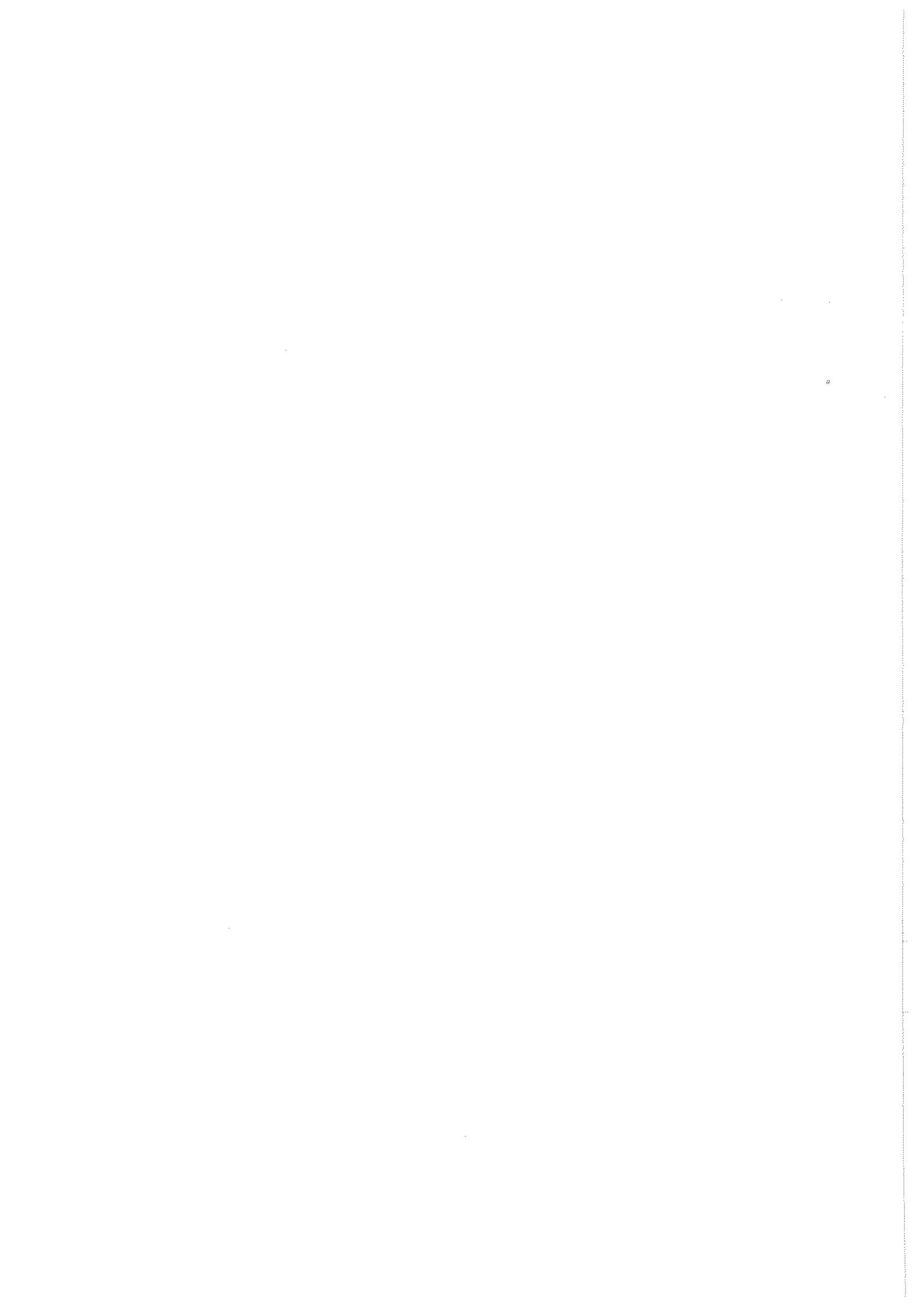
目 錄

中華民國 100 年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 1~10 頁
二、主要表	
(一) 收支預計表及說明-----	第 11~12 頁
(二) 餘絀撥補預計表-----	第 13 頁
(三) 現金流量預計表及補充說明-----	第 14 頁
三、明細表	
(一) 租金及權利金收入明細表-----	第 15 頁
(二) 其他業務收入明細表-----	第 16 頁
(三) 業務外收入明細表-----	第 17 頁
(四) 其他業務明細表及說明-----	第 18~19 頁
(五) 管理及總務費用明細表及說明-----	第 20~21 頁
(六) 業務外費用明細表及說明-----	第 22~23 頁
(七) 固定資產建設改良擴充明細表-----	第 24 頁
(八) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 25 頁
(九) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 26 頁
(十) 資產折舊明細表-----	第 27 頁
四、參考表	
(一) 預計平衡表-----	第 29~30 頁
(二) 5 年來主要營運計畫分析表-----	第 31 頁
(三) 員工人數彙計表-----	第 32 頁
(四) 用人費用彙計表-----	第 34~35 頁
(五) 各項費用彙計表-----	第 36~37 頁
(六) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表-----	第 38 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 100 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

彰化農場（以下簡稱本場）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，主要任務乃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 16 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 2,912 萬 3 千元，較預算數 2,555 萬 3 千元，增加 357 萬元，約 13.97%。
- （二）業務成本與費用：決算數 2,286 萬 7 千元，較預算數 2,345 萬元，減少 58 萬 3 千元，約 2.49%，主要係摺節支出所致。
- （三）業務外收入：決算數 526 萬 6 千元，較預算數 200 萬元，增加 326 萬 6 千元，約 163.3%。
- （四）業務外費用：決算數 221 萬 7 千元，較預算數 70 萬元，增加 151 萬 7 千元，約 216.71%。
- （五）收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 930 萬 5 千元，較預算數增加

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 100 年度

590 萬 2 千元，約 173.44%，主要係富悅休閒旅館 BTO 案權利金與補償費收入 403 萬 5 千元。

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 1,270 萬元，實際業務收入 1,448 萬 8 千元，較預計數增加 178 萬 8 千元，約 14.08%。
- (二) 業務成本與費用：預計業務成本與費用 1,130 萬 2 千元，實際業務成本與費用 1,113 萬 6 千元，較預計數減少 16 萬 6 千元，約 1.47%，主要係配合推動節能減碳政策，加強內部控管、擲節支出所致。
- (三) 業務外收入：預計業務外收入 80 萬元，實際業務外收入 73 萬 2 千元，較預計數減少 6 萬 8 千元，約 8.50%，主要係定存利率調降所致。
- (四) 業務外費用：預計業務外費用 35 萬元，實際業務外費用 186 萬 9 千元，較預計數增加 151 萬 9 千元，約 434.00%，主要係補提清水、桃園 95-98 年房屋折舊所致。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，預計賸餘 184 萬 8 千元，實際發生賸餘 221 萬 4 千元，較預計數增加 36 萬 6 千元，約 19.81%，主要係富悅公司執行淡水土地辦理休閒旅館 BTO 案，建物依合約分年轉為權利金之收入。

參、業務計畫

一、營運計畫

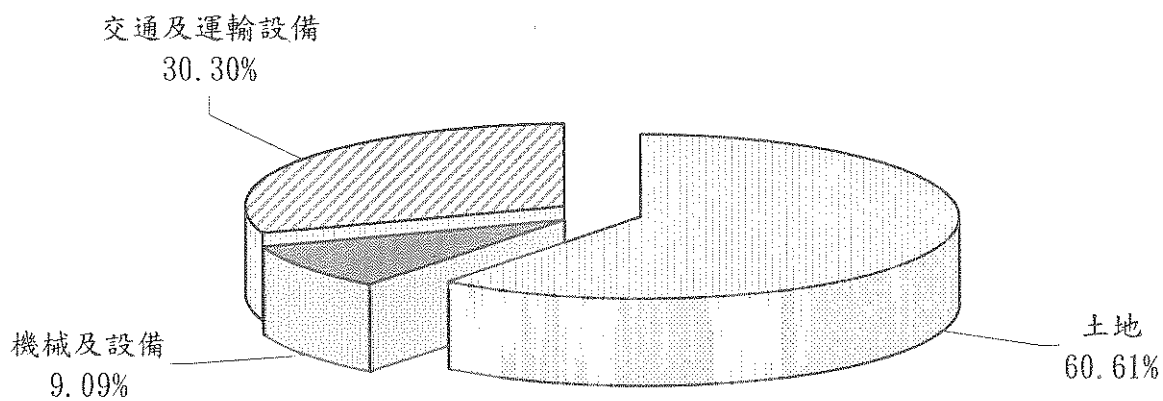
本 (100) 年度合作經營預計目標為收入 2,532 萬 9 千元，較上年度減少 21 萬 1 千元。成本 712 萬 3 千元，較上年度增加 104 萬 7 千元，主要係代管土地幅員遼闊巡查經費增加所致。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源

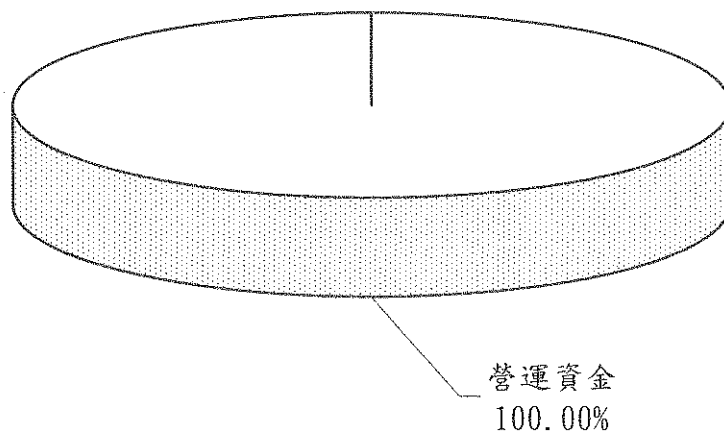
本年度預計購置一次性之一般建築及設備計畫為土地 180 萬元、機械及設備 27 萬元、交通及運輸設備 90 萬元，均由營運資金支應，詳圖 1。

圖1 100年度固定資產建設改良擴充及資金來源

建設改良擴充



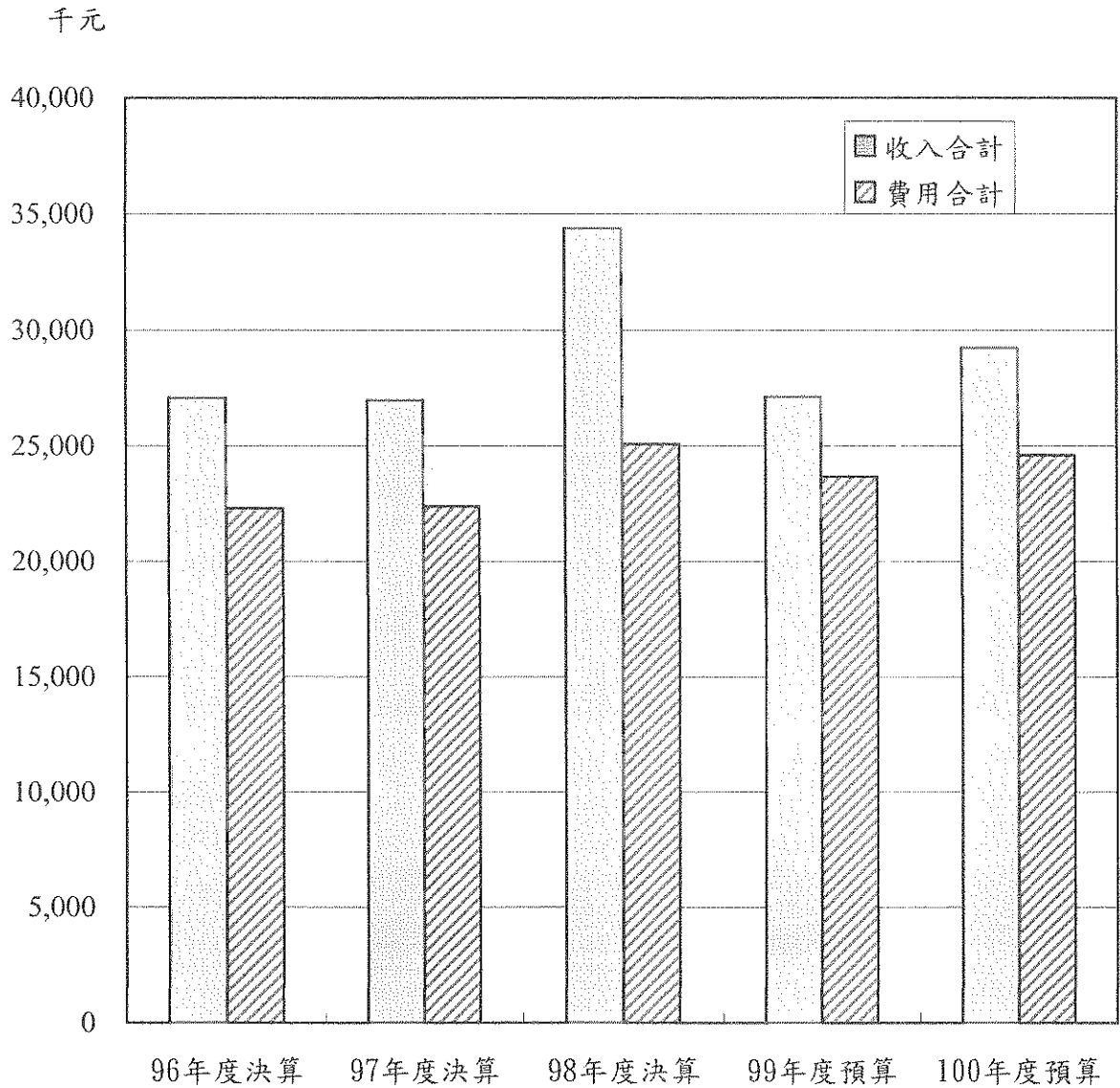
資金來源



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	1,800	自有資金	2,970
土地改良物		營運資金	2,970
房屋及建築		國庫撥款	
機械及設備	270	外借資金	
交通及運輸設備	900	國內借款	
雜項設備			
合計	2,970	合計	2,970

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	25,200	24,906	29,123	25,540	28,439
業務外收入	1,876	2,067	5,266	1,600	800
收入合計	27,076	26,973	34,389	27,140	29,239
費用					
業務成本與費用	21,875	21,532	22,867	22,981	23,909
業務外費用	434	859	2,217	700	700
費用合計	22,309	22,391	25,084	23,681	24,609
本期賸餘	4,767	4,582	9,305	3,459	4,630

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場

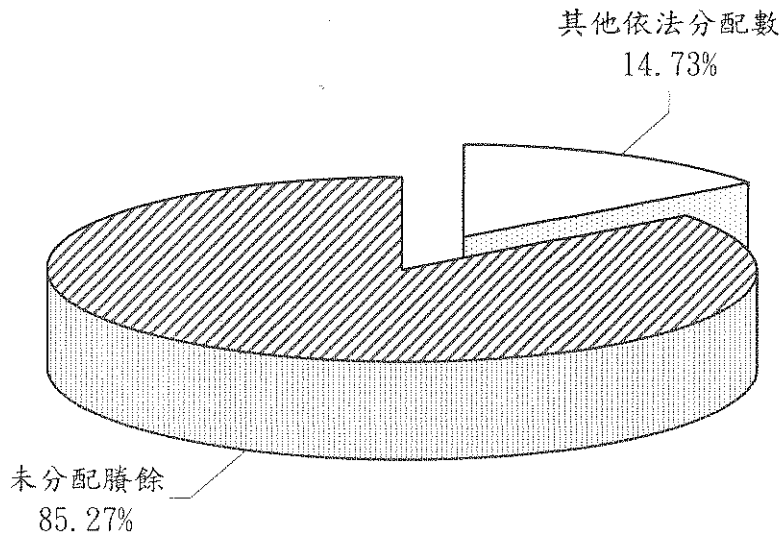
業務計畫及預算說明
中華民國 100 年度

二、餘絀撥補之預計

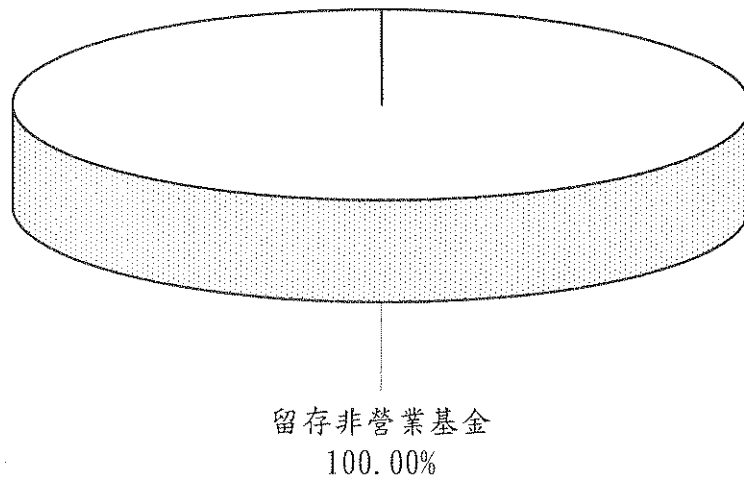
- (一) 以前年度未分配賸餘 2,460 萬元，加本期賸餘 463 萬元，減應解繳投資報酬 430 萬 5 千元，計有未分配賸餘 2,492 萬 5 千元，留待以後年度處理。
- (二) 本年度及最近 5 年賸餘分配情形圖表，詳圖 4、5。

圖4 100年度賸餘分配

按分配程序分



按所得對象分

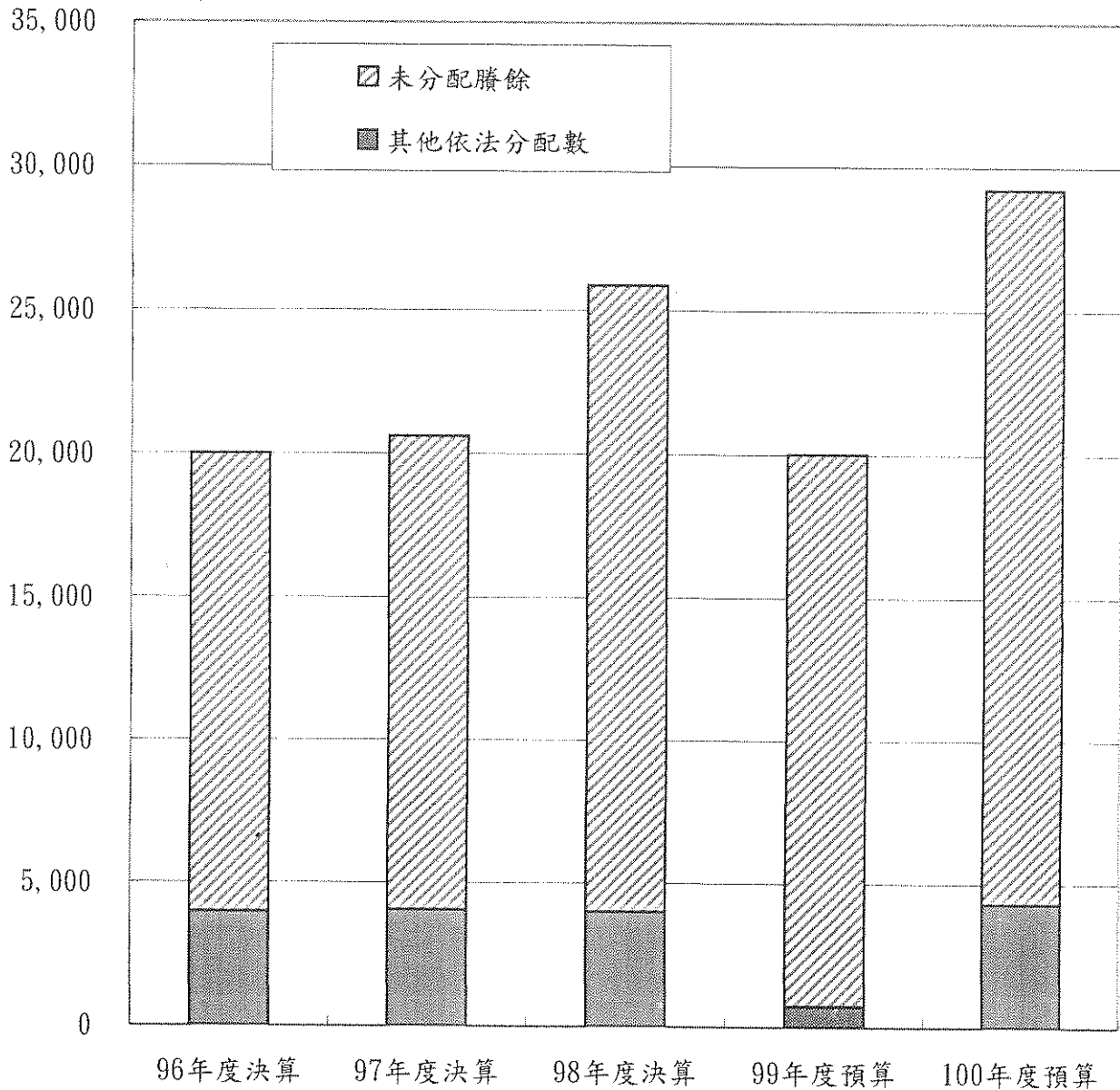


單位：新台幣千元

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	29,230
賸餘撥充基金			
其他依法分配數	4,305		
未分配賸餘	24,925		
合 計	29,230	合 計	29,230

千元

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	3,969	4,056	4,003	733	4,305
未分配賸餘	16,045	16,572	21,874	19,298	24,925
合計	20,014	20,628	25,877	20,031	29,230

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 100 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 908 萬元，包括：

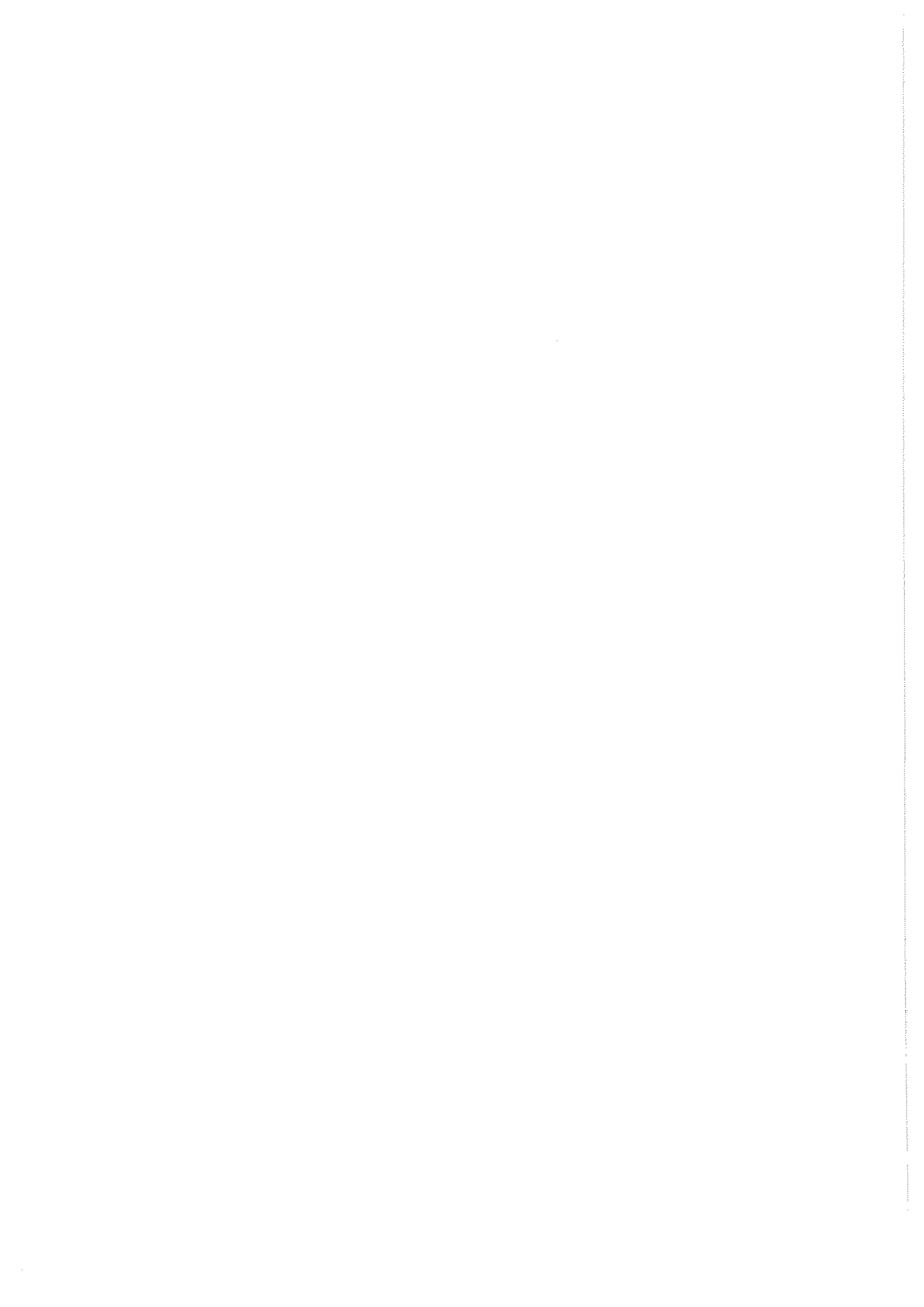
1. 本期賸餘 463 萬元。

2. 調整非現金項目 445 萬元，係資產提列折舊。

(二) 投資活動之淨現金流出 297 萬元，係增加固定資產。

(三) 現金及約當現金之淨增 180 萬 5 千元，係期末現金 1 億 0,807 萬 4 千元較期初現金 1 億 0,626 萬 9 千元增加之數。

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	%
29,123	100.00	業務收入	28,439	100.00	25,540	100.00	2,899	11.35
3,111	10.68	租金及權利金收入	3,110	10.94			3,110	
3,111	10.68	權利金收入	3,110	10.94			3,110	
26,012	89.32	其他業務收入	25,329	89.06	25,540	100.00	-211	-0.83
26,012	89.32	雜項業務收入	25,329	89.06	25,540	100.00	-211	-0.83
22,867	78.52	業務成本與費用	23,909	84.07	22,981	89.98	928	4.04
6,877	23.61	其他業務成本	7,123	25.05	6,076	23.79	1,047	17.23
6,877	23.61	雜項業務成本	7,123	25.05	6,076	23.79	1,047	17.23
15,990	54.91	管理及總務費用	16,786	59.02	16,905	66.19	-119	-0.70
15,990	54.91	管理費用及總務費用	16,786	59.02	16,905	66.19	-119	-0.70
6,256	21.48	業務賸餘(短絀一)	4,530	15.93	2,559	10.02	1,971	77.02
5,266	18.08	業務外收入	800	2.81	1,600	6.26	-800	-50.00
1,177	4.04	財務收入	800	2.81	1,600	6.26	-800	-50.00
1,177	4.04	利息收入	800	2.81	1,600	6.26	-800	-50.00
4,089	14.04	其他業務外收入						
5	0.02	違規罰款收入						
4,084	14.02	雜項收入						
2,217	7.61	業務外費用	700	2.46	700	2.74		
2,217	7.61	其他業務外費用	700	2.46	700	2.74		
2,217	7.61	雜項費用	700	2.46	700	2.74		
3,049	10.47	業務外賸餘(短絀一)	100	0.35	900	3.52	-800	-88.89
9,305	31.95	本期賸餘(短絀一)	4,630	16.28	3,459	13.54	1,171	33.85

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100年度

一、各項收入明細：

(一) 業務收入

1. 租金及權利收入：

權利金收入：富悅公司執行淡水土地辦理休閒旅館BTO案，建物依合約分年轉為權利金之收入3,110千元。

2. 其他業務收入：

雜項業務收入：預計合作經營水產、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25,329千元。

(二) 業務外收入：

財務收入：預計全年度利息收入800千元。

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、休閒及鹿港、青埔等合作事業費用，計有折舊、公證及作業費等7,123千元。

2. 管理及總務費用：預計全年度16,786千元。

(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4,630千元。

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	%	
20,031	100.00	賸餘之部	29,230	100.00	詳收支預計表
3,459	17.27	本期賸餘	4,630	15.84	
16,572	82.73	前期未分配賸餘	24,600	84.16	
733	3.66	分配之部	4,305	14.73	
733	3.66	其他依法分配數	4,305	14.73	
19,298	96.34	未分配賸餘	24,925	85.27	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

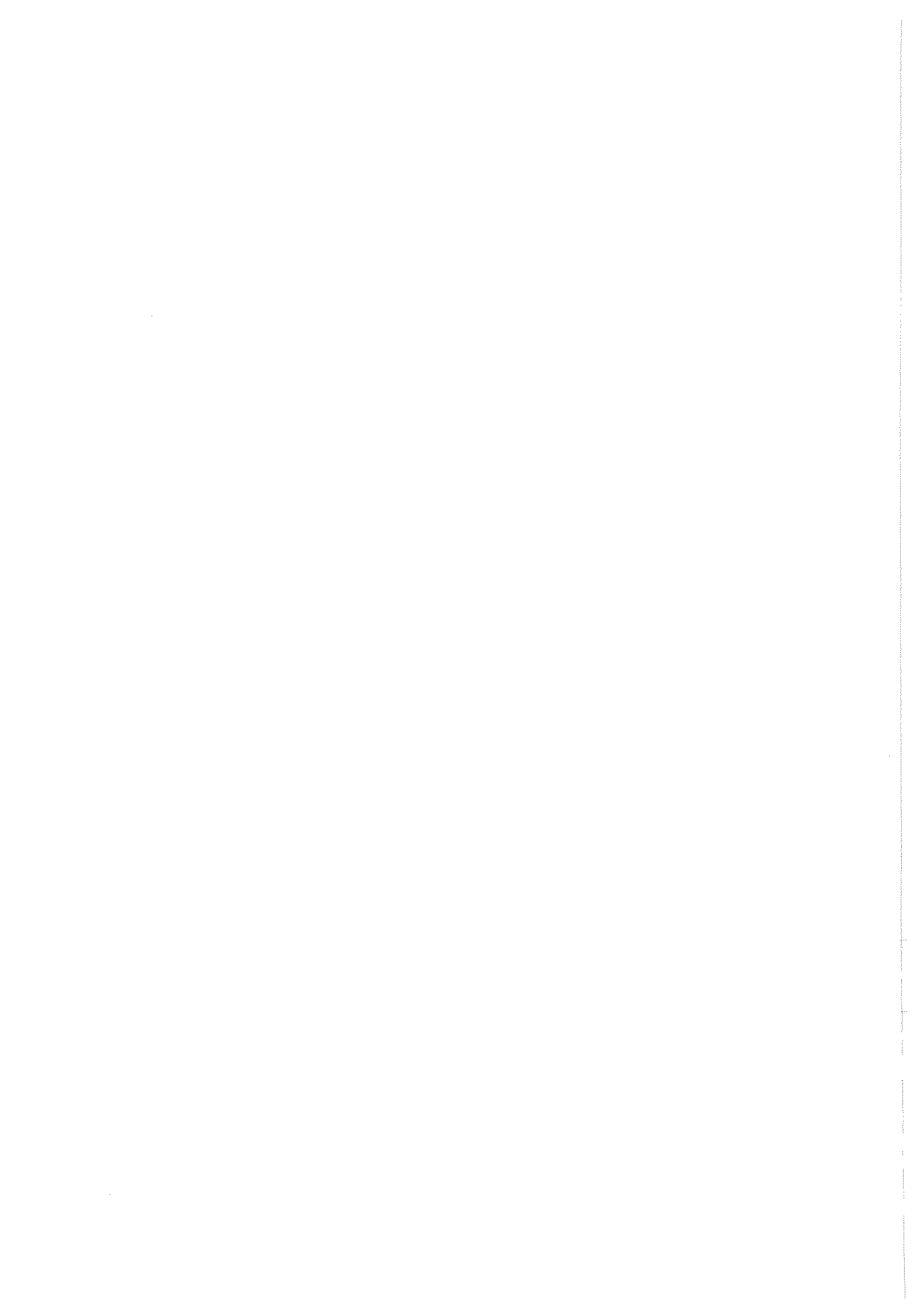
現金流量預計表

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—)	4,630	
調整非現金項目	4,450	折舊
業務活動之淨現金流入(流出—)	9,080	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-2,970	固定資產增加
投資活動之淨現金流入(流出—)	-2,970	
融資活動之現金流量		
賸餘分配款	-4,305	解繳投資報酬
融資活動之淨現金流入(流出—)	-4,305	
現金及約當現金之淨增(淨減—)	1,805	
期初現金及約當現金	106,269	
期末現金及約當現金	108,074	

明 細 表



行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

租金及權利金收入明細表

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
租金及權利金收入	3,110	
權利金收入	3,110	富悅公司執行淡水土地辦理休閒旅館BTO案，建物依合約分年轉為權利金之收入。

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	25,329	
雜項業務收入	25,329	
合作經營	25,329	1. 北部及清水農漁牧產品展售等7案合作經營收入10,255千元。 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13案354千元。 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	800	
財務收入	800	
利息收入	800	定期存款利息收入800千元。

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
6,877	6,076	其他業務成本	7,123
6,877	6,076	雜項業務成本	7,123
734	806	服務費用	799
10	20	水電費	20
54	72	郵電費	72
123	180	旅運費	155
174	144	印刷裝訂與廣告費	144
245	200	修理保養及保固費	250
53	80	保險費	50
28	30	一般服務費	28
47	80	專業服務費	80
		公共關係費	
820	1,310	材料及用品費	969
661	1,150	使用材料費	844
159	160	用品消耗	125
4,077	3,250	折舊、折耗及攤銷	4,075
120	120	土地改良物折舊	25
3,702	2,900	房屋折舊	3,840
163	130	機械及設備折舊	60
23	30	交通及運輸設備折舊	100
69	70	什項設備折舊	50
1,246	710	稅捐與規費(強制費)	1,280
373	540	土地稅	420
852	150	房屋稅	840
21	20	規費	20

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

其他業務成本說明

中華民國100年度

科目	項目
服務費用	
水電費	依業務需要，預估全年金額為20千元。
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。
旅運費	按每月約15千元計算差旅費預計全年金額為155千元。
印刷裝訂廣告費	為業務發展，估列全年度業務推廣費為144千元。
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、交通設備等保養費預計全年250千元。
保險費	合營建物等相關之保險費預計金額為50千元。
一般服務費	凡公證、代理(辦)、加工及外包費預計金額為28千元。
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。
材料及用品費	
使用材料費	負擔合營之飼料費、業務督訪油料費等預計844千元。
用品消耗	與合營業務相關之辦公用品、環境美化等預計125千元。
折舊、折耗及攤銷	
土地改良物折舊	土地改良物設備全年折舊金額為25千元。
房屋折舊	房屋及建築設備預計全年折舊金額為3,840千元。
機械及設備折舊	機械及設備預計全年折舊金額為60千元。
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100千元。
什項設備折舊	什項設備預計全年折舊金額為50千元。
稅捐與規費	
土地稅	預估全年地價稅為420千元。
房屋稅	預估全年房屋稅為840千元。
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
15,990	16,905	管理及總務費用	16,786
15,990	16,905	管理費用及總務費用	16,786
14,103	14,913	用人費用	14,548
8,005	8,170	正式員額薪資	8,100
551	594	超時工作報酬	570
63	78	津貼	78
3,478	3,771	獎金	3,600
725	800	退休及卹償金	800
1,281	1,500	福利費	1,400
1,315	1,382	服務費用	1,469
117	120	水電費	113
137	150	郵電費	139
209	200	旅運費	200
59	50	印刷裝訂與廣告費	70
169	150	修理保養及保固費	300
47	70	保險費	70
407	482	一般服務費	407
50	40	專業服務費	50
120	120	公共關係費	120
239	260	材料及用品費	294
73	94	使用材料費	94
166	166	用品消耗	200
283	250	折舊、折耗及攤銷	375
34	40	土地改良物折舊	35
106	25	房屋折舊	110
14	25	機械及設備折舊	20
105	130	交通及運輸設備折舊	180
24	30	什項設備折舊	30
50	100	稅捐與規費(強制費)	100
50	100	規費	100

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

管理及總務費用說明

中華民國100年度

科 目	說 明
用人費用	
正式員額薪資	員工12人(含工級人員3人)預計全年薪俸為8,100千元。
超時工作報酬	員工之加班費及值日費等預計全年金額為570千元。
津貼	職員1人之僻地津貼預計全年金額為78千元。
獎金	1. 員工之考績獎金及年終工作獎金預計全年金額為2,250千元。 2. 本場賸餘達營運獎金發給規定，編列1,350千元績效獎金。
退休撫卹	提撥職員退休基金800千元。
福利費	補助員工公、健保費預計全年金額750千元、體育活動費46千元及其他604千元。
服務費用	
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113千元。
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139千元。
旅運費	1. 員工上下班補助費預計全年金額為72千元。 2. 按每月約10.67千元計算差旅費預計全年金額為128千元。
印刷裝訂廣告費	印製預、決算及研究經費等表報預計金額為70千元。
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300千元。
保險費	房舍及車輛等保險費預計金額為70千元。
一般服務費	計時與計件人員酬金，聘用1員，預計金額為407千元。
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50千元。
公共關係費	招待、婚喪賀儀等公關費用預計金額為120千元。
材料及用品費	
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。
用品消耗	事務用品等預計全年金額為200千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊費全年預計375千元。
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
2,217	700	業務外費用	700
2,217	700	其他業務外費用	700
2,217	700	雜項費用	700
432	700	用人費用	700
432	700	退休及卹償金	700
990		折舊、折耗及攤銷	
990		房屋折舊	
794		稅捐與規費(強制費)	
794		房屋稅	
1		其他	
1		其他費用	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

業務外費用說明

中華民國100年度

科 目	說 明
業務外費用 其他業務外費用 用人費用	支領月退休人員退休俸及優惠存款利息差額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100年度

單位：新臺幣千元

項目	土 地	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	合 計	說明
一般建築及設備計畫 一次性項目	1,800	270	900	2,970	為維持正常 營運及業務 所需，檢討 應汰換暨新 增設備。
合計	1,800	270	900	2,970	

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	2,970				2,970	100.00					2,970	100.00
合計	2,970				2,970	100.00					2,970	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
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	2,970	2,970					100.1-100.12					2,970	100.00
合計	2,970	2,970										2,970	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

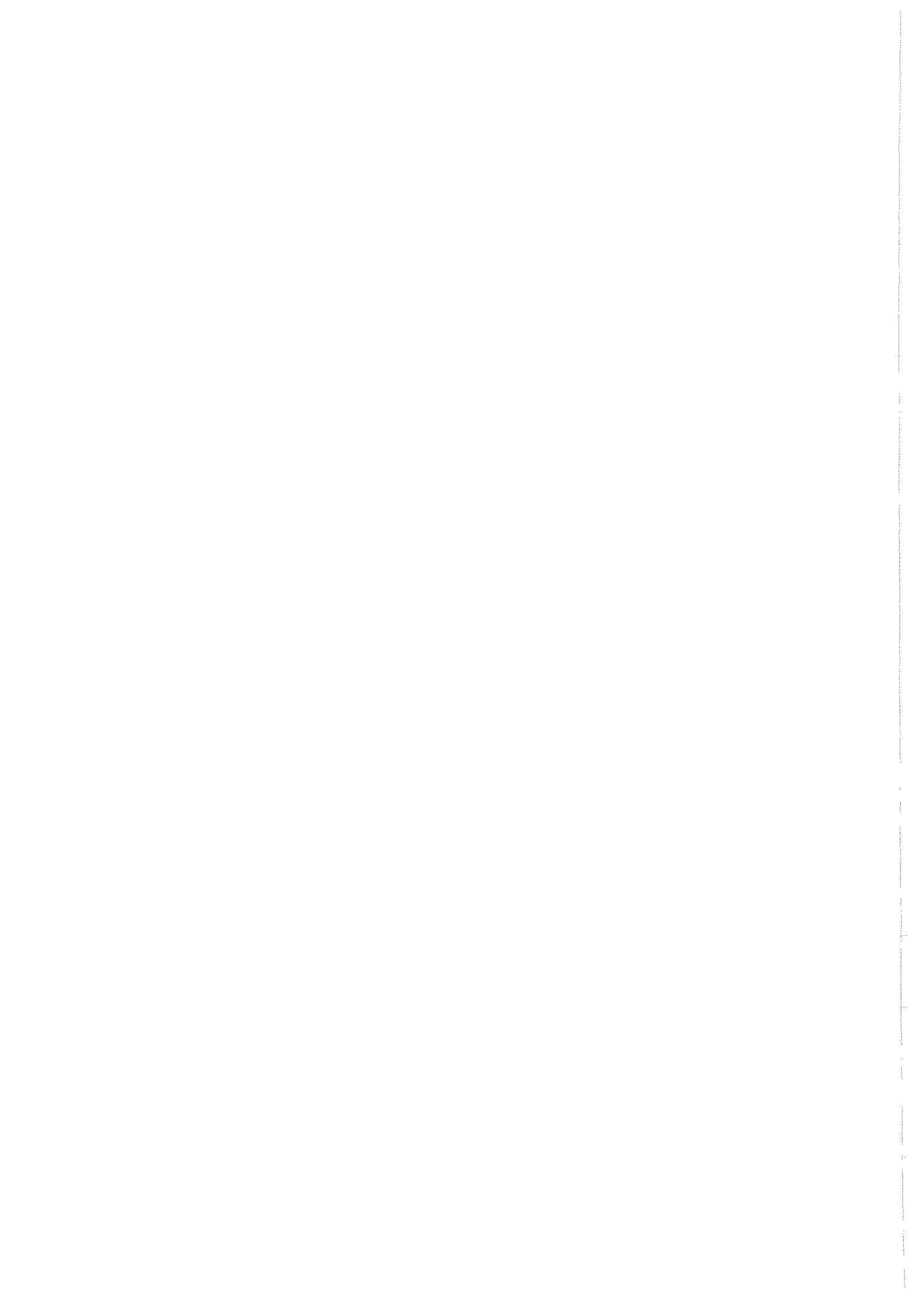
單位：新臺幣千元

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 設 備	合 計
前年度決算資產原值	2,889	183,215	3,004	1,522	489	191,119
上年度預計新增資產原值			80			80
本年度預計新增資產原值			270	900		1,170
資產重估增值額						
本年度(12月底)止資產總額	2,889	183,215	3,354	2,422	489	192,369
本年度應提折舊額	60	3,950	80	280	80	4,450
勞務成本						
銷貨成本						
出租資產成本						
其他業務成本	25	3,840	60	100	50	4,075
行銷及業務費用						
管理及總務費用	35	110	20	180	30	375
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776,043千元。

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 (-)
1,056,754	資 產	1,059,805	1,059,480	325
101,325	流動資產	109,276	107,471	1,805
100,123	現金	108,074	106,269	1,805
334	應收款項	334	334	
868	預付款項	868	868	
699	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	699	699	
699	準備金	699	699	
177,645	固定資產	172,745	174,225	-1,480
55,041	土地	56,841	55,041	1,800
194	土地改良物	-26	34	-60
121,705	房屋及建築	114,830	118,780	-3,950
220	機械及設備	335	145	190
303	交通及運輸設備	763	143	620
182	什項設備	2	82	-80
777,085	其他資產	777,085	777,085	
1,042	非業務資產	1,042	1,042	
776,043	什項資產	776,043	776,043	
1,056,754	合 計	1,059,805	1,059,480	325

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 (-)
851,731	負 債	851,731	851,731	
16,102	流動負債	16,102	16,102	
8,278	應付款項	8,278	8,278	
7,824	預收款項	7,824	7,824	
787,678	其他負債	787,678	787,678	
787,678	什項負債	787,678	787,678	
47,951	遞延貸項	47,951	47,951	
47,951	遞延收入	47,951	47,951	
205,023	淨 值	208,074	207,749	325
138,560	基金	143,560	143,560	
138,560	基金	143,560	143,560	
42,026	公積	37,026	37,026	
37,026	資本公積	37,026	37,026	
5,000	特別公積			
21,874	累積餘絀	24,925	24,600	325
21,874	累積賸餘	24,925	24,600	325
2,563	淨值其他項目	2,563	2,563	
2,563	未實現重估增值	2,563	2,563	
1,056,754	合 計	1,059,805	1,059,480	325

註：信託代理與保證資產(負債)100年度預算5,177千元，98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	元			7,123	
合作經營	元			7,123	
上年度預算數	元			6,076	
合作經營	元			6,076	
前年度決算數	元			6,877	
合作經營	元			6,877	
97年度決算數	元			5,771	
合作經營	元			5,771	
96年度決算數	元			6,093	
合作經營	元			6,093	

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	14		14	
職員	11		11	
技工	3		3	
工友				
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	14		14	

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
					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	8,100		570	78	1,000	1,250	1,350		800
正式人員	8,100		570	78	1,000	1,250	1,350		800
職員	7,000		487	78	870	1,105	1,215		690
工員	1,100		83		130	145	135		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	8,100		570	78	1,000	1,250	1,350		1,500

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				
		750			46	604		14,548		14,548
		750			46	604		14,548		14,548
		611			34	524		12,614		12,614
		139			12	80		1,934		1,934
								700		700
								700		700
								700		700
		750			46	604		15,248		15,248

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 外 費 用
14,535	15,613	用人費用	15,248		14,548	700
8,005	8,170	正式員額薪資	8,100		8,100	
		聘僱及兼職人員薪資				
551	594	超時工作報酬	570		570	
63	78	津貼	78		78	
3,478	3,771	獎金	3,600		3,600	
1,157	1,500	退休及卹償金	1,500		800	700
1,281	1,500	福利費	1,400		1,400	
2,049	2,188	服務費用	2,268	799	1,469	
127	140	水電費	133	20	113	
191	222	郵電費	211	72	139	
332	380	旅運費	355	155	200	
233	194	印刷裝訂與廣告費	214	144	70	
414	350	修理保養及保固費	550	250	300	
100	150	保險費	120	50	70	
435	512	一般服務費	435	28	407	
97	120	專業服務費	130	80	50	
120	120	公共關係費	120		120	

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 外 費 用
1,059	1,570	材料及用品費	1,263	969	294	
734	1,244	使用材料費	938	844	94	
325	326	用品消耗	325	125	200	
5,350	3,500	折舊折耗及攤銷	4,450	4,075	375	
154	160	土地改良物折舊	60	25	35	
4,798	2,925	房屋折舊	3,950	3,840	110	
177	155	機械及設備折舊	80	60	20	
128	160	交通及運輸設備折舊	280	100	180	
93	100	什項設備折舊	80	50	30	
2,090	810	稅捐與規費(強制費)	1,380	1,280	100	
373	540	土地稅	420	420		
1,646	150	房屋稅	840	840		
71	120	規費	120	20	100	
1		其他				
1		其他費用				
25,084	23,681	合 計	24,609	7,123	16,786	700

行政院國軍退除役官兵輔導委員會


彰化農場

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

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	
5人座公務轎車	輛			1	900	1	900	汰換5人座小客車乙輛，以利農場營運，核准文號為99年4月2日院壹財字第0990017521號函，預計於100年中購置。
合計				1	900	1	900	

主辦會計人員：會計主任 林 震 東 

機關長官：場 長 陳 皇 綿 

