

18-001-06

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

嘉義農場分預算

(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 100 年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 1 ~ 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 21~22 頁
(五) 業務外費用明細表及說明-----	第 23~24 頁
(六) 固定資產建設改良擴充明細表-----	第 25 頁
(七) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 26 頁
(八) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 27 頁
(九) 資產折舊明細表-----	第 28 頁
四、參考表	
(一) 預計平衡表-----	第 29~30 頁
(二) 5 年來主要營運項目分析表-----	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 頁

總 說 明

1954

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 100 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

嘉義農場（以下簡稱本場）原名嘉義大同合作農場，成立於民國 41 年，隸屬於國防部，43 年改隸行政院國軍退除役官兵輔導委員會，58 年 9 月 1 日更名為現行名稱，主要任務為安置並輔導退除役官兵從事農業生產及發展觀光旅遊之服務事業，期繁榮地方安定社會，促進國家經濟發展。

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 16 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。嗣 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 820 萬 2 千元，較預算數 2,418 萬 9 千元，減少 1,598 萬 7 千元，約 66.09%，主要係農場委外廠商於 98 年 10 月 31 日退場，致權利金收入減少所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 1,137 萬 2 千元，較預算數 1,437 萬 5 千元，減少 300 萬 3 千元，約 20.89%，主要係折舊費用減少，及擲節各項費用所致。
- （三）業務外收入：決算數 27 萬 3 千元，較預算數 60 萬元，減少 32 萬 7 千元，約 54.5%，主要係銀行利率調降，利息收入未達預期。
- （四）業務外費用：決算數 868 萬 3 千元，較預算數 99 萬 8 千元，增加 768 萬 5 千元，約 770.04%，主要係權利金減少所致。

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 100 年度

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算短絀 1,158 萬元，預計賸餘 941 萬 6 千元，由賸餘轉為短絀。

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 1,210 萬 8 千元，實際業務收入 79 萬 6 千元，較預計數減少 1,131 萬 2 千元，約 93.43%，主要係終止委外經營合約，權利金收入減少所致。
- (二) 業務成本與費用：預計業務成本與費用 446 萬 6 千元，實際業務成本與費用 627 萬 7 千元，較預計數增加 181 萬 1 千元，約 40.55%，主要係折舊較預期增加所致。
- (三) 業務外收入：預計業務外收入 14 萬 5 千元，實際業務外收入 261 萬 5 千元，較預計數增加 247 萬元，約 1,703.45%，主要係以前年度訴訟案依法院判賠之收入。
- (四) 業務外費用：預計業務外費用 63 萬 3 千元，實際業務外費用 351 萬元，較預計數增加 287 萬 7 千元，約 454.50%，主要係以前年度與互信公司訴訟案，依法院判賠金額及利息補提呆帳費用。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，預計賸餘 715 萬 4 千元，實際短絀 637 萬 6 千元，約 189.12%，由賸餘轉為短絀。

參、業務計畫

一、營運計畫

本 (100) 年度合作經營、委外經營預計目標為收入 900 萬元，較上年度減少 1,521 萬 5 千元，主要係遊憩區重新委外，第 1 至 3 年收入估計為 8,800 千元，較舊合約減少，致造成差異；成本 423 萬 2 千元，較上年度減少 80 萬元，主要係折舊費用減少。

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雜項設備 2 萬元，係以

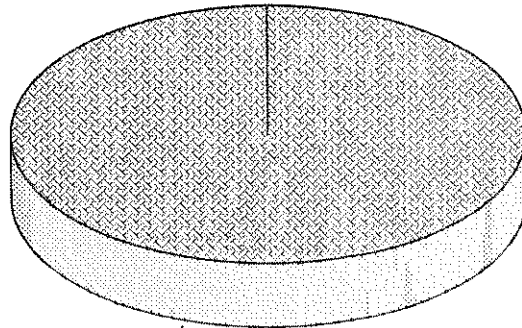
行政院國軍退除役官兵輔導委員會
嘉義農場

業務計畫及預算說明
中華民國 100 年度

營運資金 2 萬元支應，詳圖 1。

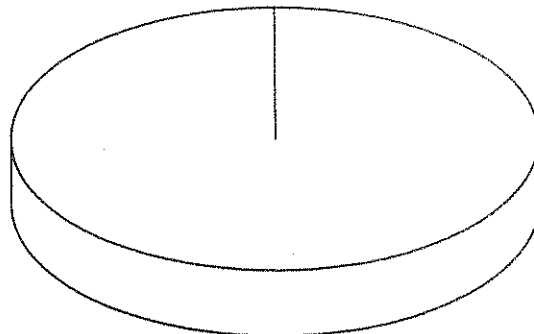
圖1 100年度固定資產建設改良擴充及資金來源

建設改良擴充



雜項設備
100%

資金來源



營運資金
100.00%

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	20
土地改良物		營運資金	20
房屋及建築		國庫撥款	
機械及設備		外借資金	
交通及運輸設備		國內借款	
雜項設備	20		
合計	20	合計	20

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 100 年度

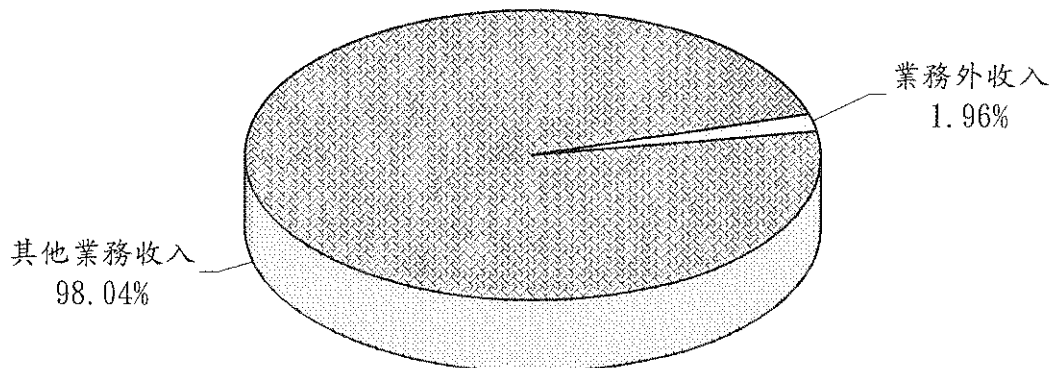
肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

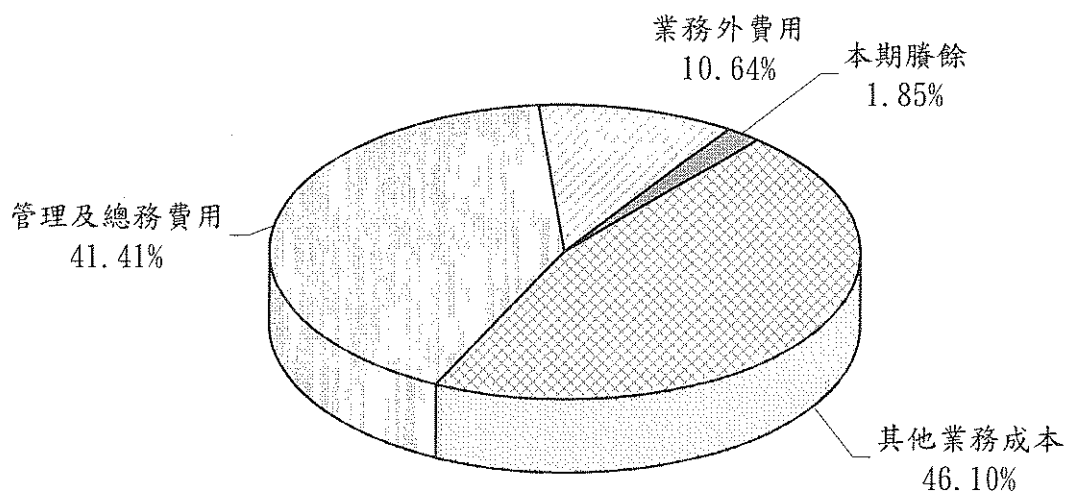
- (一) 業務收入 900 萬元，較上年度預算數 2,421 萬 5 千元，減少 1,521 萬 5 千元，約 62.83%，主要係遊憩區重新委外，第 1 至 3 年收入估計為 880 萬元，較舊合約減少，致造成差異。
- (二) 業務成本與費用 803 萬 3 千元，較上年度預算數 895 萬 7 千元，減少 92 萬 4 千元，約 10.32%，主要係折舊費用減少所致。
- (三) 業務外收入 18 萬元，較上年度預算數 75 萬 2 千元，減少 57 萬 2 千元，約 76.06%，主要係利率降低，利息收入減少所致。
- (四) 業務外費用 97 萬 7 千元，較上年度預算數 84 萬 8 千元，增加 12 萬 9 千元，約 15.21%，主要係覈實編列退休人員月退俸及優存差息。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 17 萬元，較上年度預算賸餘 1,516 萬 2 千元，減少 1,499 萬 2 千元，約 98.88%。
- (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

收入



成本與費用及賸餘

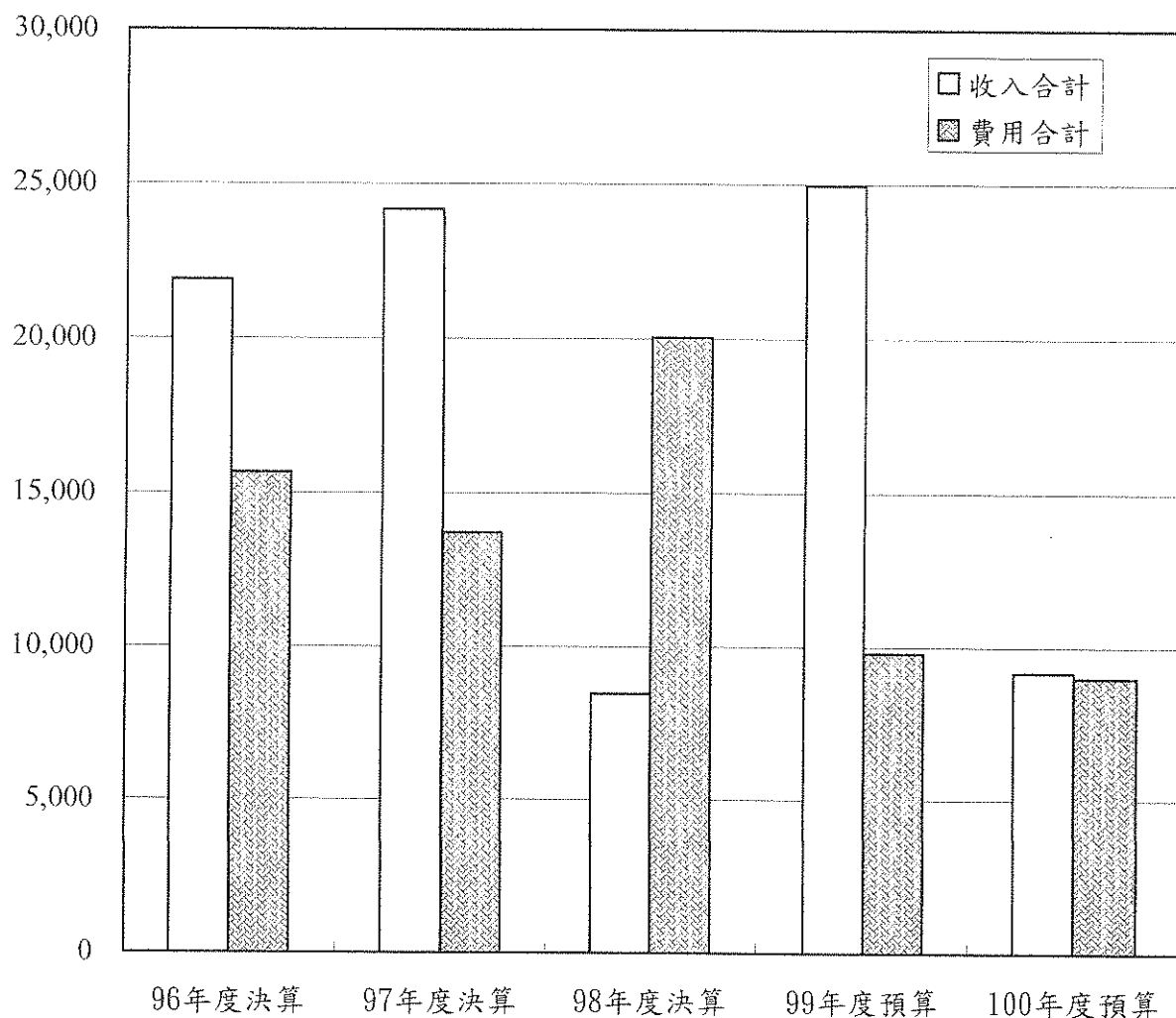


單位：新台幣千元

收入	100年度預算	成本與費用及賸餘	100年度預算
業務收入	9,000	業務成本與費用	8,033
其他業務收入	9,000	其他業務成本	4,232
業務外收入	180	管理及總務費用	3,801
		業務外費用	977
		本期賸餘	170
收入總額	9,180	成本與費用及賸餘總額	9,180

圖3 最近5年收入與費用

千元



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	21,373	23,414	8,202	24,215	9,000
業務外收入	531	759	273	752	180
收入合計	21,904	24,173	8,475	24,967	9,180
費用					
業務成本與費用	14,681	12,681	11,372	8,957	8,033
業務外費用	982	1,037	8,683	848	977
費用合計	15,663	13,718	20,055	9,805	9,010
本期賸餘	6,241	10,455	-11,580	15,162	170

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
嘉義農場

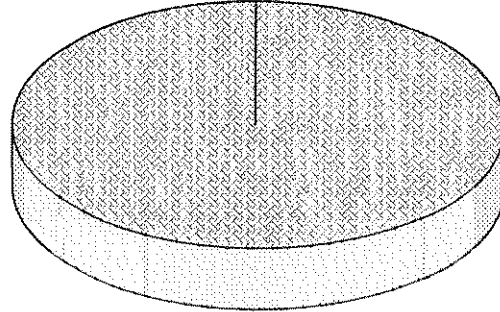
業務計畫及預算說明
中華民國 100 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 以前年度未填補短絀 6,129 萬 9 千元，加本期賸餘 17 萬元，計有未填補短絀 6,112 萬 9 千元，留待以後年度填補。
- (二) 本年度及最近 5 年賸餘分配情形圖表，詳圖 4、5。

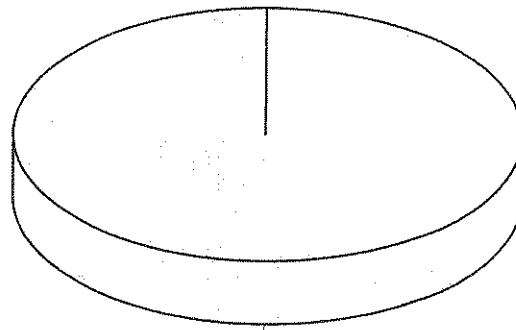
圖4 100年度賸餘分配

按分配程序分



填補累積短絀
100.00%

按所得對象分

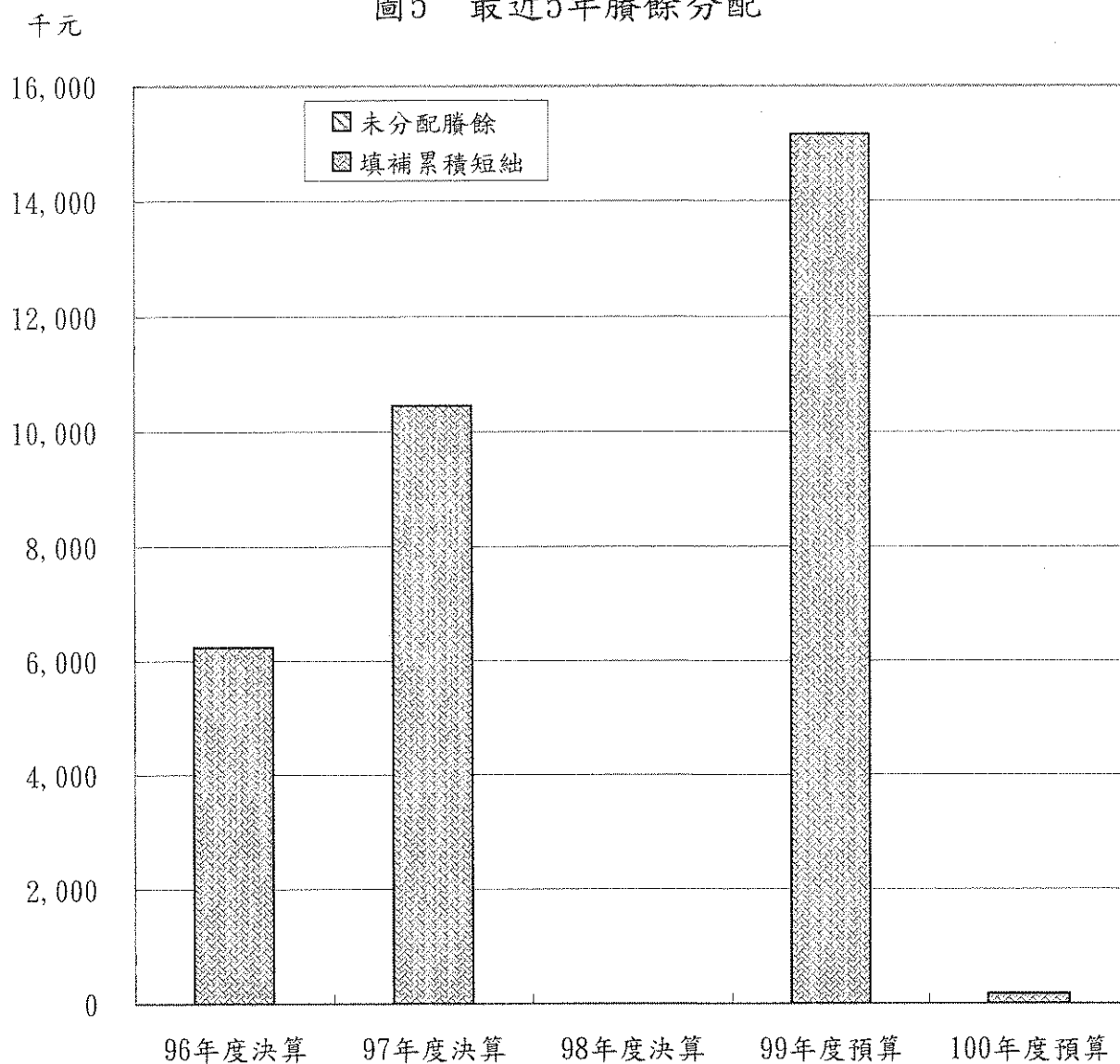


留存非營業基金
100.00%

單位：新台幣千元

按分配程序分	100年度預算	按所得對象分	100年度預算
填補累積短絀	170	中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	170
賸餘撥充基金			
解繳國庫淨額			
未分配賸餘			
合 計	170	合 計	170

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	6,241	10,455		15,162	170
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	6,241	10,455	0	15,162	170

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 100 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 453 萬元，包括：

1. 本期賸餘 17 萬元。

2. 調整非現金項目 436 萬元，含提列土地改良物折舊 9 萬 9 千元、房屋折舊 396 萬 1 千元、機械及設備折舊 9 萬 7 千元、交通及運輸設備折舊 8 千元、什項設備折舊 1 千元、代管資產折舊 19 萬 4 千元。

(二) 投資活動之淨現金流出 2 萬元，係購置固定資產。

(三) 現金及約當現金之淨增 451 萬元，係期末現金 7,340 萬 9 千元，較期初現金 6,889 萬 9 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

嘉義農場

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	%
8,202	100.00	業務收入	9,000	100.00	24,215	100.00	-15,215	-62.83
8,202	100.00	其他業務收入	9,000	100.00	24,215	100.00	-15,215	-62.83
8,202	100.00	雜項業務收入	9,000	100.00	24,215	100.00	-15,215	-62.83
11,372	138.65	業務成本與費用	8,033	89.26	8,957	36.99	-924	-10.32
7,329	89.36	其他業務成本	4,232	47.02	5,032	20.78	-800	-15.90
7,329	89.36	雜項業務成本	4,232	47.02	5,032	20.78	-800	-15.90
4,043	49.29	管理及總務費用	3,801	42.23	3,925	16.21	-124	-3.16
4,043	49.29	管理費用及總務費用	3,801	42.23	3,925	16.21	-124	-3.16
-3,170	-38.65	業務賸餘(短絀一)	967	10.74	15,258	63.01	-14,291	-93.66
273	3.33	業務外收入	180	2.00	752	3.11	-572	-76.06
188	2.29	財務收入	180	2.00	752	3.11	-572	-76.06
188	2.29	利息收入	180	2.00	752	3.11	-572	-76.06
85	1.04	其他業務外收入						
82	1.00	違規罰款收入						
3	0.04	雜項收入						
8,683	105.86	業務外費用	977	10.86	848	3.50	129	15.21
8,683	105.86	其他業務外費用	977	10.86	848	3.50	129	15.21
8,683	105.86	雜項費用	977	10.86	848	3.50	129	15.21
-8,410	-102.54	業務外賸餘(短絀一)	-797	-8.86	-96	-0.40	-701	730.21
-11,580	-141.19	本期賸餘(短絀一)	170	1.89	15,162	62.61	-14,992	-98.88

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100年度

- 一、業務收入預計9,000千元，主要係合作經營1,200千元及委外權利金收入7,800千元。
- 二、業務成本與費用預計8,033千元，主要係合作經營等其他業務成本4,232千元、管理及總務費用3,801千元（詳各項費用明細表）。
- 三、業務賸餘預計967千元。
- 四、業務外收入預計180千元，主要係利息收入。
- 五、業務外費用預計977千元，主要係代管資產折舊194千元、退休人員月退俸及優存差息783千元。
- 六、收支相抵後，本期賸餘預計170千元。

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	%	
15,162	100.00	賸餘之部	170	100.00	詳收支預計表
15,162	100.00	本期賸餘	170	100.00	
15,162	100.00	分配之部	170	100.00	
15,162	100.00	填補累積短絀	170	100.00	
		未分配賸餘			
55,466	100.00	短絀之部	61,299	100.00	
55,466	100.00	前期待填補之短絀	61,299	100.00	
15,162	100.00	填補之部	170	100.00	
15,162	27.34	撥用賸餘	170	0.28	
40,304	72.66	待填補之短絀	61,129	99.72	

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(短絀一)	170	
調整非現金項目	4,360	提列土地改良物折舊99千元、房屋折舊3,961千元、機械及設備折舊97千元、交通及運輸設備折舊8千元、什項設備折舊1千元、代管資產折舊194千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	4,530	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-20	增加固定資產。
投資活動之淨現金流入(流出一)	-20	
融資活動之現金流量		
融資活動之淨現金流入(流出一)		
現金及約當現金之淨增(淨減一)	4,510	
期初現金及約當現金	68,899	
期末現金及約當現金	73,409	