

18-001-07

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

屏東農場分預算

(非營業部分)

行政院國軍退除役官兵輔導委員會屏東農場編

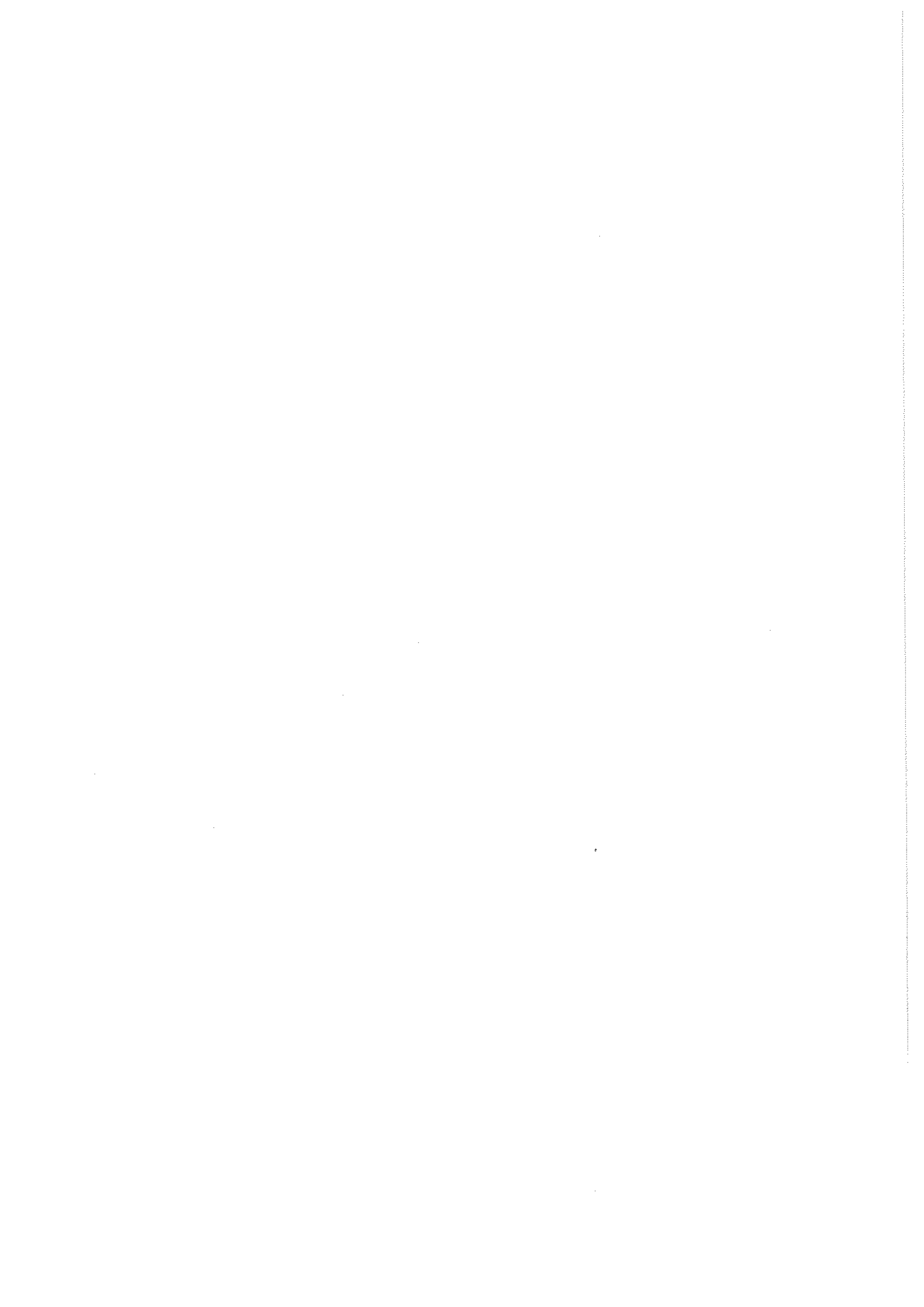
行政院國軍退除役官兵輔導委員會

屏東農場

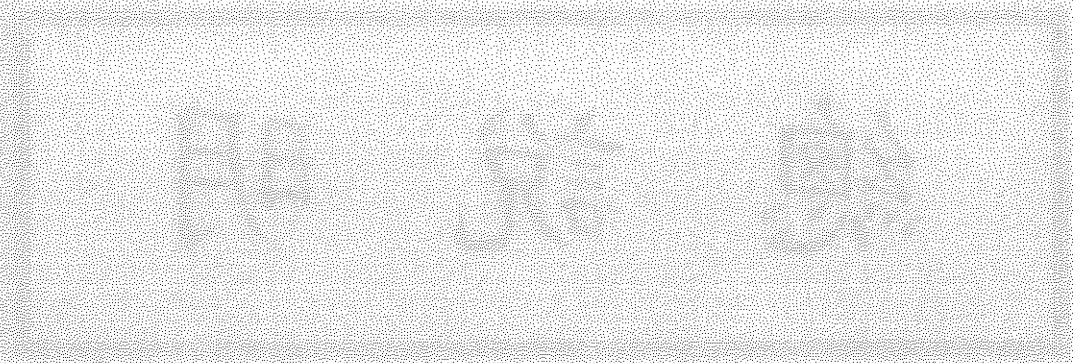
目 錄

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-----	第 13~14 頁
(二) 餘絀撥補預計表-----	第 15 頁
(三) 現金流量預計表-----	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) 勞務成本明細表-----	第 19 頁
(四) 其他業務成本明細表及說明-----	第 20-21 頁
(五) 管理及總務費用明細表及說明-----	第 22-23 頁
(六) 業務外費用明細表及說明-----	第 24-25 頁
(七) 固定資產建設改良擴充明細表-----	第 26 頁
(八) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 27 頁
(九) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 28 頁
(十) 資產折舊明細表-----	第 29 頁
四、參考表	
(一) 預計平衡表-----	第 31 頁
(二) 5 年來主要營運項目分析表-----	第 32 頁
(三) 員工人數彙計表-----	第 33 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



行政院國軍退除役官兵輔導委員會
屏東農場

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

屏東農場(以下簡稱本場)於民國 44 年 11 月分別成立於屏東竹田及隘寮之大同合作農場，負責安置退除役官兵，俾繁榮地方安定社會，促進國家經濟發展之任務。隨著時代演變，本場現以合作經營為主要業務。高雄分場於 44 年 3 月奉令安置榮民就業農墾，85 年因任務完成，轉型為休閒農場。

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，設場長、副場長各 1 人，並設產銷行政組、會計室、高雄分場等單位，另兼管嘉義農場。

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 2,059 萬 2 千元，較預算數 2,861 萬 5 千元，減少 802 萬 3 千元，約 28.04%，主要係高雄分場休閒農業受經濟不景氣及 88 風災後，本場奉令安置那瑪夏鄉民生國小全體師生之影響，停止對外營業，爰造成執行差異。
- (二) 業務成本與費用：決算數 2,002 萬 3 千元，較預算數 2,450 萬 4 千元，減少 448 萬 1 千元，約 18.29%，主要係擲節支出所致。
- (三) 業務外收入：決算數 748 萬 4 千元，較預算數 20 萬元，增加 728 萬 4 千元，約 3,642%，主要係增加盜挖砂石判賠債權憑證之補償金等收入。
- (四) 業務外費用：決算數 1,023 萬元，較預算數 324 萬 7 千元，增加 698 萬 3 千元，約 215.06%，主要係提列債權憑證呆帳，造成費用增加。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
屏東農場

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 217 萬 7 千元，預計賸餘 106 萬 4 千元，較預算數減少 324 萬 1 千元，約 304.61%。

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 1,380 萬 3 千元，實際業務收入 991 萬 4 千元，較預計數減少 388 萬 9 千元，約 28.18%，主要係高雄分場休閒農業經營成效仍不理想，造成執行差異。

(二) 業務成本與費用：預計業務成本與費用 1,160 萬 1 千元，實際業務成本與費用 989 萬 9 千元，較預計數減少 170 萬 2 千元，約 14.67%，主要係休閒農場經營狀況不佳，除擲節各項費用外，亦管制人員進用，俾減少用人費用。

(三) 業務外收入：預計業務外收入 6 萬元，實際業務外收入 227 萬 2 千元，較預計數增加 221 萬 2 千元，約 3,686.67%，主要係以前年度勝訴之訴訟案款項，補列為雜項收入所致。

(四) 業務外費用：預計業務外費用 225 萬 1 千元，實際業務外費用 444 萬 1 千元，較預計數增加 219 萬元，約 97.28%，主要係補列以前年度勝訴之訴訟案中無法收回之呆帳費用。

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，預計賸餘 1 萬 1 千元，實際發生短絀 215 萬 4 千元，由賸餘轉為短絀。

參、業務計畫

一、營運計畫

本(100)年度委託經營、委外經營預計目標為收入 1,753 萬 6 千元，較上年度增加 265 萬 7 千元，主要係遊憩區由自營轉為重新委外經營，增加權利金收入；其他業務成本 344 萬 5 千元，較上年度增加 282 萬 8 千元，主要係收入增加，支出隨同調整所致。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

屏東農場

業務計畫及預算說明

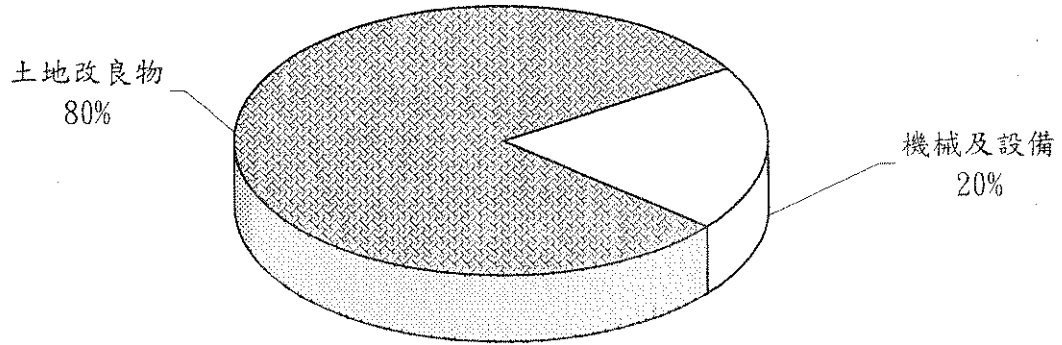
中華民國 100 年度

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源

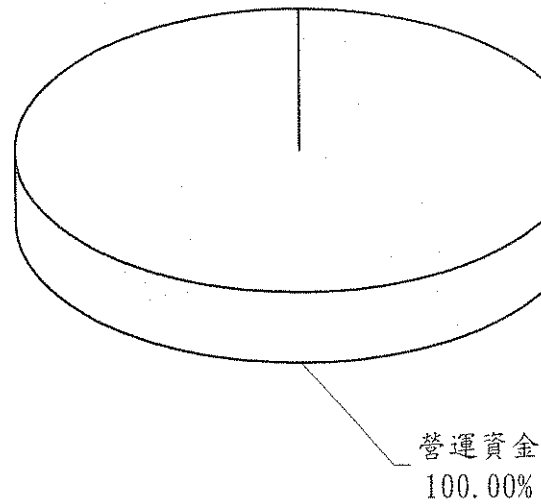
本年度預計購置一次性之一般建築及設備計畫為土地改良物 10 萬元，機械及設備 2 萬 5 千元，均以營運資金支應，詳圖 1。

圖1 100年度固定資產建設改良擴充及資金來源

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		自有資金	125
土地改良物	100	營運資金	125
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		國內借款	
雜項設備			
合計	125	合計	125

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

屏東農場

業務計畫及預算說明

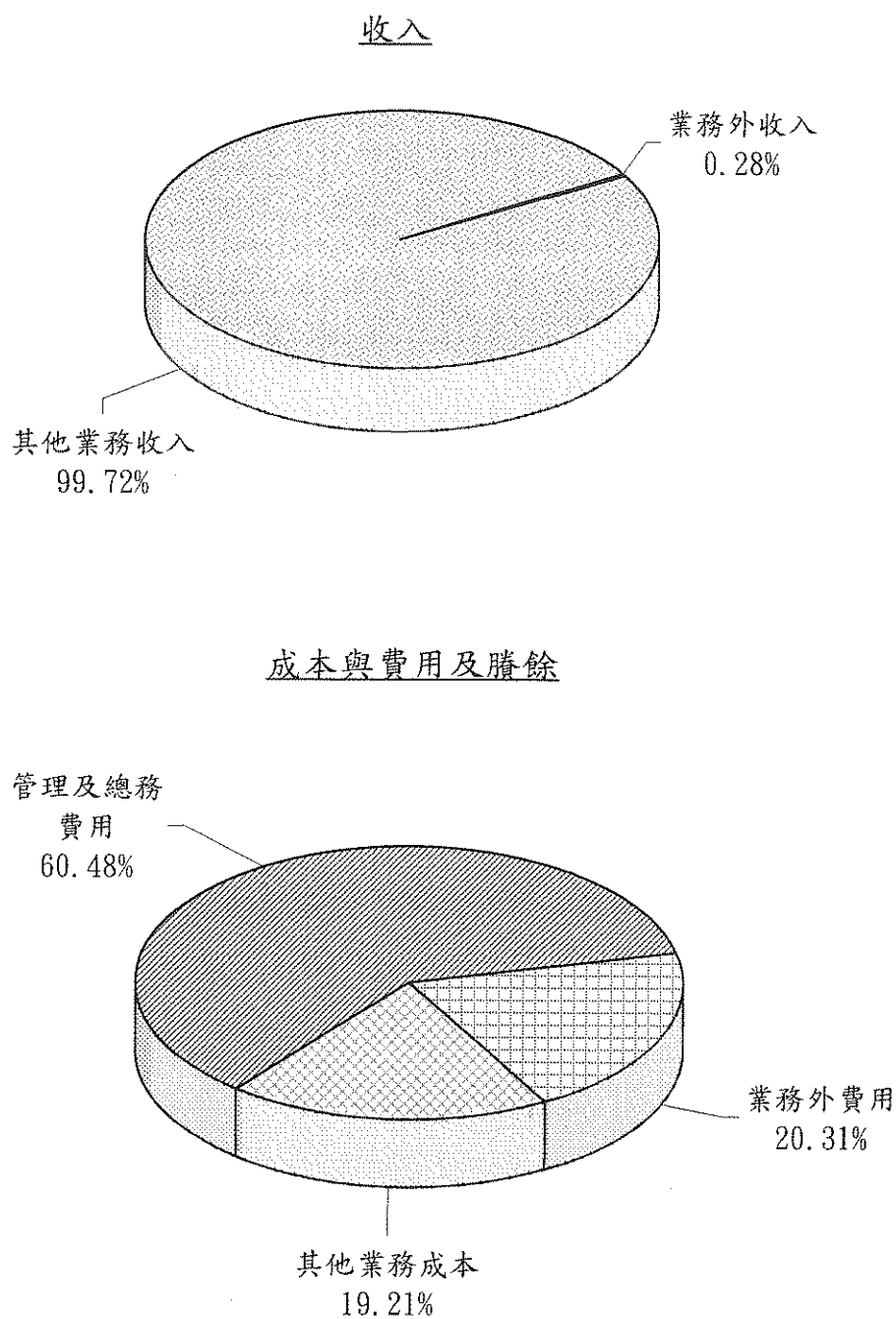
中華民國 100 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 1,753 萬 6 千元，較上年度預算數 2,760 萬 4 千元，減少 1,006 萬 8 千元，約 36.47%，主要係遊憩區由自營轉由委外經營，僅依約收取權利金，致收入減少。
- (二) 業務成本與費用 1,429 萬元，較上年度預算數 2,320 萬元，減少 891 萬元，約 38.41%，主要係遊憩區改變經營方式後，收入減少，費用隨同調整所致。
- (三) 業務外收入 5 萬元，較上年度預算數 27 萬 5 千元，減少 22 萬 5 千元，約 81.82%，主要係銀行利率調降所致。
- (四) 業務外費用 364 萬 2 千元，較上年度預算數 361 萬 5 千元，增加 2 萬 7 千元，約 0.75%。
- (五) 業務總收支相抵後，計短絀 34 萬 6 千元，較上年度預算賸餘 106 萬 4 千元，減少 141 萬元，約 132.52%。
- (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。

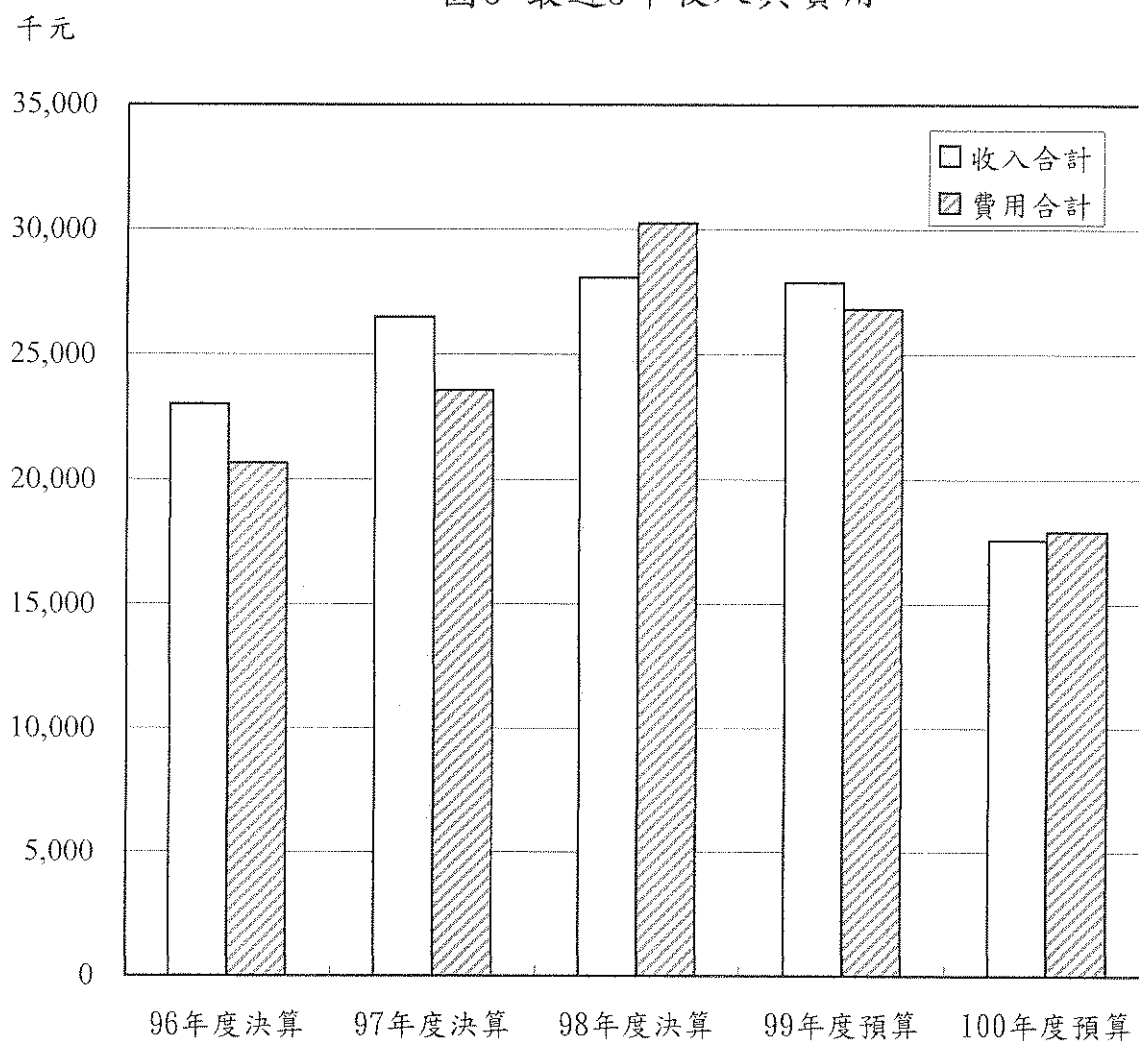
圖2 100年度收入、成本與費用及賸餘



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	17,536	業務成本與費用	14,290
其他業務收入	17,536	其他業務成本	3,445
業務外收入	50	行銷及業務費用	
		管理及總務費用	10,845
		業務外費用	3,642
		本期短絀	-346
收入總額	17,586	成本與費用及賸餘總額	17,586

圖3 最近5年收入與費用



單位:新台幣千元

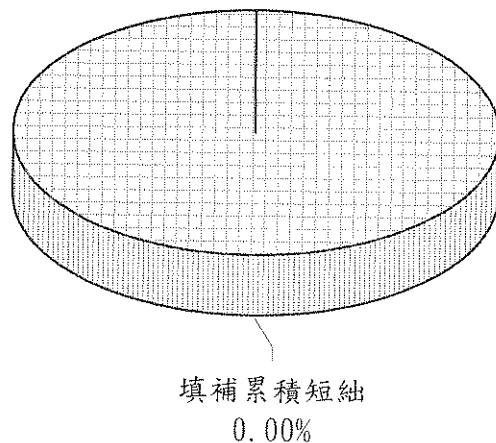
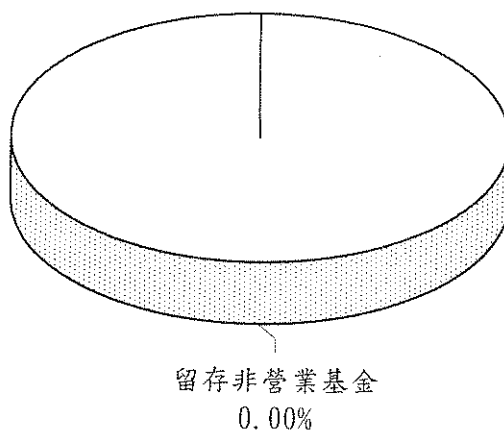
項目 \ 年度	96年度決算	97年度決算	98年度決算	99年度預算	100年度預算
收入					
業務收入	16,880	20,433	20,592	27,604	17,536
業務外收入	6,145	6,070	7,484	275	50
收入合計	23,025	26,503	28,076	27,879	17,586
費用					
業務成本與費用	18,535	20,515	20,023	23,200	14,290
業務外費用	2,130	3,058	10,230	3,615	3,642
費用合計	20,665	23,573	30,253	26,815	17,932
本期賸餘	2,360	2,930	-2,177	1,064	-346

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
屏東農場
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 2,627 萬 7 千元，加本期短絀 34 萬 6 千元，計有未填補短絀 2,662 萬 3 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

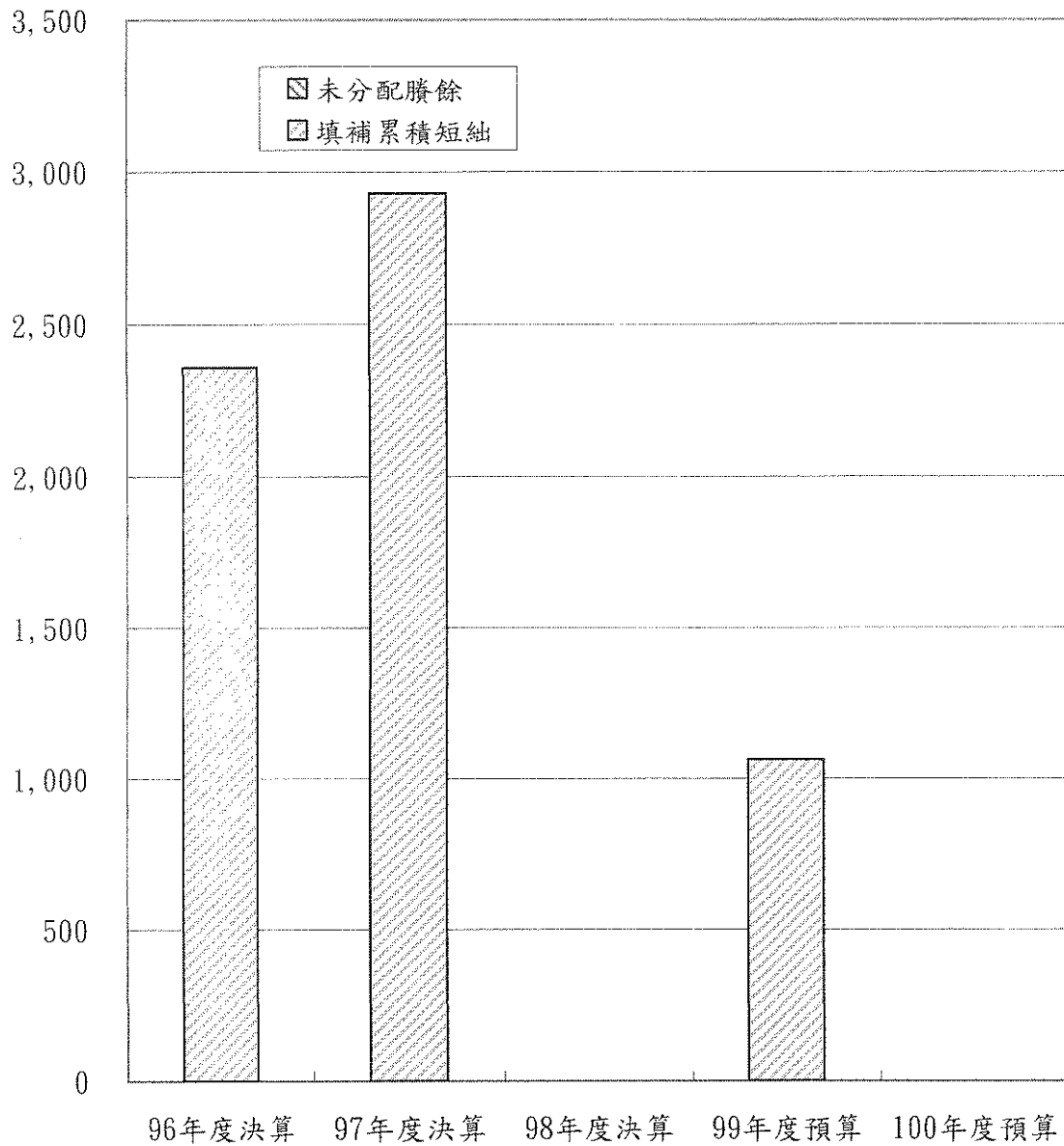
按分配程序分按所得對象分

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	0	中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	0
賸餘撥充基金			
其他依法分配數			
未分配賸餘			
合 計	0	合 計	0

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	2,360	2,930		1,064	
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	2,360	2,930		1,064	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
屏東農場

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 333 萬 7 千元，包括：

1. 本期短絀 34 萬 6 千元。

2. 調整非現金項目 368 萬 3 千元，含提列土地改良物折舊 49 萬 9 千元、房屋折舊 216 萬 1 千元、機械及設備折舊 34 萬 8 千元、交通及運輸設備折舊 28 萬 8 千元、什項設備折舊 4 萬元、代管資產折舊 34 萬 7 千元。

(二) 投資活動之淨現金流出 12 萬 5 千元，係增加固定資產。

(三) 現金及約當現金之淨增 321 萬 2 千元，係期末現金 3,700 萬 3 千元，較期初現金 3,379 萬 1 千元增加之數。

本 頁 空 白

主 要 表

卷之三

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

屏東農場

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	%
20,592	100.00	業務收入	17,536	100.00	27,604	100.00	-10,068	-36.47
6,197	30.09	勞務收入			12,725	46.10	-12,725	-100.00
6,197	30.09	服務收入			12,725	46.10	-12,725	-100.00
14,395	69.91	其他業務收入	17,536	100.00	14,879	53.90	2,657	17.86
14,395	69.91	雜項業務收入	17,536	100.00	14,879	53.90	2,657	17.86
20,023	97.24	業務成本與費用	14,290	81.49	23,200	84.05	-8,910	-38.41
10,419	50.60	勞務成本			12,004	43.49	-12,004	-100.00
10,419	50.60	服務成本			12,004	43.49	-12,004	-100.00
835	4.05	其他業務成本	3,445	19.65	617	2.24	2,828	458.35
835	4.05	雜項業務成本	3,445	19.65	617	2.24	2,828	458.35
8,769	42.58	管理及總務費用	10,845	61.84	10,579	38.32	266	2.51
8,769	42.58	管理費用及總務費用	10,845	61.84	10,579	38.32	266	2.51
569	2.76	業務賸餘(短絀一)	3,246	18.51	4,404	15.95	-1,158	-26.29
7,484	36.34	業務外收入	50	0.29	275	1.00	-225	-81.82
50	0.24	財務收入	50	0.29	275	1.00	-225	-81.82
50	0.24	利息收入	50	0.29	275	1.00	-225	-81.82
7,434	36.10	其他業務外收入						
7,164	34.79	違規罰款收入						
270	1.31	雜項收入						
10,230	49.68	業務外費用	3,642	20.77	3,615	13.10	27	0.75
10,230	49.68	其他業務外費用	3,642	20.77	3,615	13.10	27	0.75
10,230	49.68	雜項費用	3,642	20.77	3,615	13.10	27	0.75
-2,746	-13.34	業務外賸餘(短絀一)	-3,592	-20.48	-3,340	-12.10	-252	7.54
-2,177	-10.57	本期賸餘(短絀一)	-346	-1.97	1,064	3.85	-1,410	-132.52

行政院國軍退除役官兵輔導委員會屏東農場**收支預計表說明**

中華民國100年度

- 一、業務收入17,536千元，主要係高雄分場定額權利金700千元及委託經營收入16,836千元。
- 二、業務成本與費用14,290千元，主要係高雄分場折舊費用2,894千元、合作經營其他業務成本551千元(含折舊442千元)、管理及總務費用10,845千元(詳各項費用明細表)。
- 三、業務賸餘預計3,246千元。
- 四、業務外收入50千元，主要係利息等財務收入。
- 五、業務外費用3,642千元，主要係代管資產折舊347千元、支付退休人員月退休俸及優存利息3,295千元。
- 六、業務外短絀預計3,592千元。
- 七、收支相抵後，本期短絀預計346千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
屏東農場

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	%	
1,064	100.00	賸餘之部		100.00	
1,064	100.00	本期賸餘			
1,064	100.00	分配之部			
1,064	100.00	填補累積短絀			
24,100	100.00	短絀之部	26,623	100.00	
		本期短絀	346	1.30	詳收支預計表。
24,100	100.00	前期待填補之短絀	26,277	98.70	
1,064	4.41	填補之部			
1,064	4.41	撥用賸餘			
23,036	95.59	待填補之短絀	26,623	100.00	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

屏東農場

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)	-346	
調整非現金項目	3,683	提列土地改良物折舊499千元、房屋折舊2,161千元、機械及設備折舊348千元、交通及運輸設備折舊288千元、什項設備折舊40千元、代管資產折舊347千元。
業務活動之淨現金流入(流出)	3,337	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-125	增加固定資產。
投資活動之淨現金流入(流出)	-125	
融資活動之現金流量		
融資活動之淨現金流入(流出)		
現金及約當現金之淨增(淨減)	3,212	
期初現金及約當現金	33,791	
期末現金及約當現金	37,003	