

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、總說明.....	第 1 ~ 3 頁
二、主要表	
(一) 收支餘絀決算表.....	第 5 頁
(二) 餘絀撥補決算表.....	第 6 頁
(三) 現金流量決算表.....	第 7 頁
(四) 平衡表.....	第 8 ~ 10 頁
三、附屬表	
(一) 各項收入明細表.....	第 11 頁
(二) 各項支出明細表.....	第 12 ~ 15 頁
(三) 資產折舊提列明細表.....	第 16 ~ 17 頁
(四) 資產報廢明細表.....	第 18 頁
(五) 固定資產建設改良擴充明細表.....	第 19 頁
(六) 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	第 20 ~ 21 頁
(七) 主要營運項目執行績效摘要表.....	第 22 頁
(八) 基金數額增減明細表.....	第 23 頁
(九) 成本彙總表.....	第 24 頁
(十) 用人費用彙計表.....	第 26 ~ 29 頁
(十一) 員工人數彙計表.....	第 30 頁
(十二) 各項費用彙計表.....	第 31 頁
(十三) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 32 頁

總 說 明

行政院退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
總說明
中華民國 100 年度

壹、業務計畫實施績效

- 一、農林漁牧產品供銷：本（100）年度銷貨收入1萬0,027元，銷貨成本210元，較預算數增加如列數，主要係本年度甫推動有機蔬菜種植所致。
- 二、技術合作：合營收入1,404萬1,612元，較預算數1,340萬元，增加64萬1,612元，約4.79%；委託經營收入44萬3,531元，較預算數47萬元，減少2萬6,469元，約5.63%；租借基地台收入54萬元，較預算數68萬元，減少14萬元，約20.59%；實際支出179萬0,694元，較預算數65萬1,000元，增加113萬9,694元，約175.07%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數1,503萬5,170元，較預算數1,515萬元，減少11萬4,830元，約0.76%，主要係收回場部週邊違約委託經營合約，預計101年辦理直營休閒農業業務所致。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數1,350萬4,530元，較預算數1,232萬5,000元，增加117萬9,530元，約9.57%，分析如下：

- (一)銷貨成本：農林漁牧成本，決算數210元，較預算數增加如列數，係購買有機無毒蔬菜苗株所致。
- (二)其他業務成本：決算數179萬0,694元，較預算數65萬1,000元，增加113萬9,694元，約175.07%，主要係配合歷史建築物101年營運，先行購置各項物品，以爭取元旦及春節旺季商機並提升服務品質。
- (三)管理及總務費用：決算數1,171萬3,626元，較預算數1,167萬4,000元，增加3萬9,626元，約0.34%。

三、業務外收支

本年度業務外收入決算數269萬1,767元，較預算數45萬8,000元，增加223萬3,767元，約487.72%，分析如下：

- (一)利息收入：決算數24萬1,134元，較預算數18萬元，增加6萬1,134元，約33.96%，主要係銀行利率調升致利息收入增加。
- (二)違約罰款收入：決算數72萬8,567元，較預算5萬8,000元，增加

行政院退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
總說明

中華民國 100 年度

67 萬 0,567 元，約 1,156.15%，主要係積極清理占耕占建土地及違約案所致。

(三)雜項收入：決算數 172 萬 2,066 元，較預算數 22 萬元，增加 150 萬 2,066 元，約 682.76%，主要係逾期應付款項轉什項收入、收取地上物補償款所致。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 143 萬 1,866 元，較預算數 112 萬 3,000 元，增加 30 萬 8,866 元，約 27.50%。

參、餘絀撥補實況

- 一、賸餘之部：本年度實際執行結果決算數 143 萬 1,866 元，加計前期未分配賸餘 435 萬 9,445 元，合計 579 萬 1,311 元。
- 二、分配之部：本年度其他依法分配數 13 萬 0,260 元。
- 三、未分配賸餘：賸餘之部與分配之部相抵，本年度決算數 566 萬 1,051 元。

肆、現金流量結果

- 一、業務活動之現金流入本年度決算數 429 萬 1,403 元，較預算數 287 萬 3,000 元，增加 141 萬 8,403 元，約 49.37%，包括：
 - (一)本期賸餘實際執行結果產生賸餘 143 萬 1,866 元。
 - (二)調整非現金項目 285 萬 9,537 元，包括折舊及折耗 69 萬 2,879 元、其他增加 101 萬 8,023 元、流動資產淨增 19 萬 9,782 元及流動負債淨增 134 萬 8,417 元。
- 二、投資活動之現金流出本年度決算數 881 萬 3,367 元，較預算數 85 萬元，增加 796 萬 3,367 元，約 936.87%，係增加固定資產 881 萬 3,367 元，含房屋及建築 806 萬 0,446 元、機械及設備 2 萬 5,000 元、交通及運輸設備 48 萬 9,206 元、雜項設備 23 萬 8,715 元。
- 三、融資活動之現金流入本年度決算數 5 萬 3,673 元，較預算數 38 萬 5,000 元，減少 33 萬 1,217 元，約 86.06%，包括：
 - (一)增加其他負債 47 萬 0,673 元。
 - (二)減少其他負債 41 萬 7,000 元。
- 四、本期現金及約當現金決算數淨減 446 萬 8,291 元，較預算數淨增 240 萬 8,000 元，減少 687 萬 6,291 元，約 285.56%。

行政院退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
總說明

中華民國 100 年度

五、期初現金及約當現金決算數 3,091 萬 4,637 元。

六、期末現金及約當現金決算數 2,644 萬 6,346 元。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 16 億 1,117 萬 1,395 元，其中流動資產 2,711 萬 7,606 元，占 1.68%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 128 萬 0,061 元，占 0.08%；固定資產 1,095 萬 0,496 元，占 0.68%；其他資產 15 億 7,182 萬 3,232 元，占 97.56%。

二、負債總額計 15 億 9,528 萬 9,017 元，占負債及淨值 99.01%（包括代管其他機關之資產帳列於「應付代管資產」計 15 億 7,173 萬 5,352 元，占負債及淨值 97.55%，倘扣除該項金額，則負債總額占負債及淨值僅 1.46%），其中流動負債 1,478 萬 4,862 元，占負債及淨值 0.92%；其他負債 15 億 8,050 萬 4,155 元，占負債及淨值 98.10%。

三、淨值總額計 1,588 萬 2,378 元，占負債及淨值 0.99%；其中基金 85 萬 0,942 元，占負債及淨值 0.05%；公積 891 萬 9,734 元，占負債及淨值 0.55%；累計贖餘 566 萬 1,051 元，占負債及淨值 0.35%；未實現重估增值 45 萬 0,651 元，占負債及淨值 0.03%。

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

收支餘絀決算表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
業務收入	15,150,000	100.00	15,035,170	100.00	-114,830	-0.76	13,875,840	100.00
銷貨收入			10,027	0.07	10,027	100.00		
農林漁牧銷貨收入			10,027	0.07	10,027	100.00		
其他業務收入	15,150,000	100.00	15,025,143	99.93	-124,857	-0.82	13,875,840	100.00
雜項業務收入	15,150,000	100.00	15,025,143	99.93	-124,857	-0.82	13,875,840	100.00
業務成本與費用	12,325,000	81.35	13,504,530	89.82	1,179,530	9.57	12,018,492	86.61
銷貨成本			210		210	100.00		
農林漁牧銷貨成本			210		210	100.00		
其他業務成本	651,000	4.30	1,790,694	11.91	1,139,694	175.07	1,138,988	8.21
雜項業務成本	651,000	4.30	1,790,694	11.91	1,139,694	175.07	1,138,988	8.21
管理及總務費用	11,674,000	77.06	11,713,626	77.91	39,626	0.34	10,879,504	78.41
管理費用及總務費用	11,674,000	77.06	11,713,626	77.91	39,626	0.34	10,879,504	78.41
業務賸餘(短絀一)	2,825,000	18.65	1,530,640	10.18	-1,294,360	-45.82	1,857,348	13.39
業務外收入	458,000	3.02	2,691,767	17.90	2,233,767	487.72	1,691,892	12.19
財務收入	180,000	1.19	241,134	1.60	61,134	33.96	178,852	1.29
利息收入	180,000	1.19	241,134	1.60	61,134	33.96	178,852	1.29
其他業務外收入	278,000	1.83	2,450,633	16.30	2,172,633	781.52	1,513,040	10.90
違規罰款收入	58,000	0.38	728,567	4.85	670,567	1,156.15	492,132	3.55
雜項收入	220,000	1.45	1,722,066	11.45	1,502,066	682.76	1,020,908	7.36
業務外費用	2,160,000	14.26	2,790,541	18.56	630,541	29.19	2,154,389	15.53
其他業務外費用	2,160,000	14.26	2,790,541	18.56	630,541	29.19	2,154,389	15.53
雜項費用	2,160,000	14.26	2,790,541	18.56	630,541	29.19	2,154,389	15.53
業務外賸餘(短絀一)	-1,702,000	-11.23	-98,774	-0.66	1,603,226	-94.20	-462,497	-3.33
本期賸餘(短絀一)	1,123,000	7.41	1,431,866	9.52	308,866	27.50	1,394,851	10.05

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

花蓮農場

餘絀撥補決算表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
賸餘之部	4,756,000	100.00	5,791,311	100.00	1,035,311	21.77	4,457,279	100.00
本期賸餘	1,123,000	23.61	1,431,866	24.72	308,866	27.50	1,394,851	31.29
前期未分配賸餘	3,633,000	76.39	4,359,445	75.28	726,445	20.00	3,062,428	68.71
分配之部	115,000	2.42	130,260	2.25	15,260	13.27	97,834	2.19
其他依法分配數	115,000	2.42	130,260	2.25	15,260	13.27	97,834	2.19
未分配賸餘	4,641,000	97.58	5,661,051	97.75	1,020,051	21.98	4,359,445	97.81

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

花蓮農場

現金流量決算表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀一)	1,123,000	1,431,866	308,866	27.50
調整非現金項目	1,750,000	2,859,537	1,109,537	63.40
折舊及折耗	707,000	692,879	-14,121	-2.00
其他		1,018,023	1,018,023	100.00
流動資產淨減(淨增一)		-199,782	-199,782	100.00
流動負債淨增(淨減一)	1,043,000	1,348,417	305,417	29.28
業務活動之淨現金流入(流出一)	2,873,000	4,291,403	1,418,403	49.37
增加固定資產及遞耗資產	-850,000	-8,813,367	-7,963,367	936.87
增加固定資產	-850,000	-8,813,367	-7,963,367	936.87
投資活動之淨現金流入(流出一)	-850,000	-8,813,367	-7,963,367	936.87
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	500,000	470,673	-29,327	-5.87
增加其他負債	500,000	470,673	-29,327	-5.87
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-417,000	-417,000	100.00
減少其他負債		-417,000	-417,000	100.00
賸餘分配款	-115,000		115,000	-100.00
其他依法分配款	-115,000		115,000	-100.00
融資活動之淨現金流入(流出一)	385,000	53,673	-331,327	-86.06
現金及約當現金之淨增(淨減一)	2,408,000	-4,468,291	-6,876,291	-285.56
期初現金及約當現金	24,618,000	30,914,637	6,296,637	25.58
期末現金及約當現金	27,026,000	26,446,346	-579,654	-2.14

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

花蓮農場

平衡表

中華民國100年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,611,171,395	100.00	1,582,821,665	100.00	28,349,730	1.79
流動資產	27,117,606	1.68	31,386,115	1.98	-4,268,509	-13.60
現金	26,446,346	1.64	30,914,637	1.95	-4,468,291	-14.45
銀行存款	26,416,346	1.64	30,884,637	1.95	-4,468,291	-14.47
零用及週轉金	30,000		30,000			
應收款項	215,418	0.01	126,649	0.01	88,769	70.09
應收帳款	109,000	0.01	118,838	0.01	-9,838	-8.28
應收利息	6,418		7,811		-1,393	-17.83
其他應收款	100,000	0.01			100,000	100.00
預付款項	455,842	0.03	344,829	0.02	111,013	32.19
用品盤存	65,967		29,289		36,678	125.23
預付費用	284,531	0.02	315,540	0.02	-31,009	-9.83
留抵稅額	105,344	0.01			105,344	100.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,280,061	0.08	1,241,609	0.08	38,452	3.10
準備金	1,280,061	0.08	1,241,609	0.08	38,452	3.10
退休及離職準備金	1,280,061	0.08	1,241,609	0.08	38,452	3.10
固定資產	10,950,496	0.68	2,730,681	0.17	8,219,815	301.02
土地	870,811	0.05	870,811	0.06		
土地	870,811	0.05	870,811	0.06		
土地改良物						
土地改良物	30,600		30,600			
累計折舊—土地改良物(-)	-30,600		-30,600			
房屋及建築	8,579,121	0.53	614,718	0.04	7,964,403	1,295.62
房屋及建築	15,366,307	0.95	7,307,083	0.46	8,059,224	110.29
累計折舊—房屋及建築(-)	-6,787,186	-0.42	-6,692,365	-0.42	-94,821	1.42
機械及設備	157,946	0.01	203,575	0.01	-45,629	-22.41
機械及設備	458,058	0.03	507,344	0.03	-49,286	-9.71
累計折舊—機械及設備(-)	-300,112	-0.02	-303,769	-0.02	3,657	-1.20

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

花蓮農場

平衡表

中華民國100年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
交通及運輸設備	886,187	0.06	716,375	0.05	169,812	23.70
交通及運輸設備	2,704,939	0.17	2,255,233	0.14	449,706	19.94
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-1,818,752	-0.11	-1,538,858	-0.10	-279,894	18.19
什項設備	456,431	0.03	316,424	0.02	140,007	44.25
什項設備	806,906	0.05	568,191	0.04	238,715	42.01
累計折舊－什項設備(-)	-350,475	-0.02	-251,767	-0.02	-98,708	39.21
購建中固定資產			8,778		-8,778	-100.00
未完工程			8,778		-8,778	-100.00
其他資產	1,571,823,232	97.56	1,547,463,260	97.77	24,359,972	1.57
非業務資產	87,880	0.01	87,880	0.01		
委託處分資產	87,880	0.01	87,880	0.01		
什項資產	1,571,735,352	97.55	1,547,375,380	97.76	24,359,972	1.57
催收款項	124,049	0.01	124,049	0.01		
備抵呆帳－催收款項(-)	-124,049	-0.01	-124,049	-0.01		
代管資產	1,572,299,707	97.59	1,547,971,618	97.80	24,328,089	1.57
累計折舊－代管資產(-)	-564,355	-0.04	-596,238	-0.04	31,883	-5.35
合 計	1,611,171,395	100.00	1,582,821,665	100.00	28,349,730	1.79

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

花蓮農場

平衡表

中華民國100年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	1,595,289,017	99.01	1,568,340,220	99.09	26,948,797	1.72
流動負債	14,784,862	0.92	13,306,185	0.84	1,478,677	11.11
應付款項	3,033,934	0.19	3,357,918	0.21	-323,984	-9.65
應付代收款	205,525	0.01	653,949	0.04	-448,424	-68.57
應付薪工	2,631,680	0.16	2,500,018	0.16	131,662	5.27
應付費用	66,469		32,276		34,193	105.94
應付稅款			73,841		-73,841	-100.00
其他應付款	130,260	0.01	97,834	0.01	32,426	33.14
預收款項	11,750,928	0.73	9,948,267	0.63	1,802,661	18.12
預收收入	11,750,928	0.73	9,948,267	0.63	1,802,661	18.12
其他負債	1,580,504,155	98.10	1,555,034,035	98.24	25,470,120	1.64
什項負債	1,580,504,155	98.10	1,555,034,035	98.24	25,470,120	1.64
存入保證金	5,776,797	0.36	5,716,294	0.36	60,503	1.06
應付保管款	524,190	0.03	114,020	0.01	410,170	359.74
應付退休及離職金	2,464,816	0.15	1,408,341	0.09	1,056,475	75.02
應付代管資產	1,571,735,352	97.55	1,547,375,380	97.76	24,359,972	1.57
暫收及待結轉帳項	3,000		420,000	0.03	-417,000	-99.29
淨 值	15,882,378	0.99	14,481,445	0.91	1,400,933	9.67
基金	850,942	0.05	850,942	0.05		
基金	850,942	0.05	850,942	0.05		
基金	850,942	0.05	850,942	0.05		
公積	8,919,734	0.55	8,820,407	0.56	99,327	1.13
資本公積	8,919,734	0.55	8,820,407	0.56	99,327	1.13
受贈公積	8,919,734	0.55	8,820,407	0.56	99,327	1.13
累積餘絀	5,661,051	0.35	4,359,445	0.28	1,301,606	29.86
淨值其他項目	450,651	0.03	450,651	0.03		
未實現重估增值	450,651	0.03	450,651	0.03		
未實現重估增值	450,651	0.03	450,651	0.03		
合 計	1,611,171,395	100.00	1,582,821,665	100.00	28,349,730	1.79

註：「信託代理與保證資產（負債）」科目，本年度決算數為 1,000,000 元。

「信託代理與保證資產（負債）」科目，上年度決算數為 1,000,000 元。

附 屬 表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

花蓮農場

各項收入明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務收入	15,150,000	15,035,170	-114,830	-0.76	
銷貨收入		10,027	10,027	100.00	
農林漁牧銷貨收入		10,027	10,027	100.00	
花蓮農場		10,027	10,027	100.00	
蔬菜		10,027	10,027	100.00	
其他業務收入	15,150,000	15,025,143	-124,857	-0.82	
雜項業務收入	15,150,000	15,025,143	-124,857	-0.82	
花蓮農場	15,150,000	15,025,143	-124,857	-0.82	
短期作物合作經營	10,968,000	11,604,592	636,592	5.80	
天祥門市部合作經營	1,650,000	1,680,000	30,000	1.82	
松園賓館合作經營	285,000	285,717	717	0.25	
基地臺設立	680,000	540,000	-140,000	-20.59	威寶通訊期滿解約。
光華泰來休閒合作經營	182,000	182,000			
休閒屋合作經營	315,000	289,303	-25,697	-8.16	
場部招待所	600,000		-600,000	-100.00	歷史建物於年底方整修完畢，故當年無收益。
治平段農業休閒委託經營	310,000	323,531	13,531	4.36	
長橋段農業休閒委託經營	160,000	120,000	-40,000	-25.00	決標價未如預期。
業務外收入	458,000	2,691,767	2,233,767	487.72	
財務收入	180,000	241,134	61,134	33.96	
利息收入	180,000	241,134	61,134	33.96	銀行利率調升。
其他業務外收入	278,000	2,450,633	2,172,633	781.52	
違規罰款收入	58,000	728,567	670,567	1,156.15	收取違約合解金。
雜項收入	220,000	1,722,066	1,502,066	682.76	過期應付款項轉入。
合 計	15,608,000	17,726,937	2,118,937	13.58	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

花蓮農場

銷貨成本明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
銷貨成本		210	210	100.00	
農林漁牧銷貨成本		210	210	100.00	
花蓮農場		210	210	100.00	
蔬菜		210	210	100.00	投入蔬菜種苗。

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務成本	651,000	1,790,694	1,139,694	175.07	
雜項業務成本	651,000	1,790,694	1,139,694	175.07	
服務費用	246,000	943,326	697,326	283.47	
修理保養及保固費	20,000	282,609	262,609	1,313.05	整修露臺水電隔熱設施。
一般服務費	120,000	84,000	-36,000	-30.00	公證費用減少。
專業服務費	106,000	576,717	470,717	444.07	支付律師酬金、產業文化活化計畫款。
材料及用品費	107,000	612,940	505,940	472.84	
使用材料費	98,000	277,017	179,017	182.67	支付招待所住宿用雜物設施。
用品消耗	9,000	335,923	326,923	3,632.48	支付招待所雜項購置。
折舊折耗及攤銷	47,000	78,288	31,288	66.57	
房屋折舊	47,000	78,288	31,288	66.57	覈實提列折舊。
稅捐與規費(強制費)	251,000	156,140	-94,860	-37.79	
土地稅	70,000	76,400	6,400	9.14	
房屋稅	50,000	10,677	-39,323	-78.65	覈實支付房屋稅。
規費	131,000	69,063	-61,937	-47.28	覈實支付行政規費。

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	11,674,000	11,713,626	39,626	0.34	
管理費用及總務費用	11,674,000	11,713,626	39,626	0.34	
用人費用	7,642,000	7,683,729	41,729	0.55	
正式員額薪資	4,272,000	3,865,656	-406,344	-9.51	
聘僱及兼職人員薪資	66,000	72,500	6,500	9.85	
超時工作報酬	330,000	324,987	-5,013	-1.52	
獎金	1,920,000	1,868,296	-51,704	-2.69	
退休及卹償金	390,000	1,041,491	651,491	167.05	提列舊制年資職員退休金準備。
福利費	664,000	510,799	-153,201	-23.07	喪葬補助費未執行。
服務費用	2,980,000	2,870,757	-109,243	-3.67	
水電費	146,000	92,201	-53,799	-36.85	撙節支出。
郵電費	97,000	78,072	-18,928	-19.51	撙節支出。
旅運費	148,000	172,691	24,691	16.68	
印刷裝訂與廣告費	34,000	45,400	11,400	33.53	印製99年核定決算書。
修理保養及保固費	900,000	538,598	-361,402	-40.16	撙節支出。
保險費	103,000	90,643	-12,357	-12.00	覈實支付保險費。
一般服務費	1,417,000	1,810,628	393,628	27.78	收入增加，人力成本相對增加所致。
專業服務費	121,000	28,524	-92,476	-76.43	撙節支出。
公共關係費	14,000	14,000			
材料及用品費	327,000	473,082	146,082	44.67	
使用材料費	187,000	192,615	5,615	3.00	
用品消耗	140,000	280,467	140,467	100.33	遊憩區雜項購置增加。
折舊折耗及攤銷	660,000	614,591	-45,409	-6.88	
房屋折舊	300,000	26,533	-273,467	-91.16	歷史建築物於101年甫開始提列折舊。
機械及設備折舊	70,000	70,629	629	0.90	
交通及運輸設備折舊	160,000	319,394	159,394	99.62	新增轎車提列折舊。
什項設備折舊	40,000	98,708	58,708	146.77	新增冷氣機提列折舊。
代管資產折舊	90,000	99,327	9,327	10.36	覈實提列折舊。
稅捐與規費(強制費)	65,000	71,467	6,467	9.95	
消費與行為稅	38,000	41,247	3,247	8.54	
規費	27,000	30,220	3,220	11.93	覈實支付汽車燃料稅。

註：公共關係費決算數14,000元，與預算數相同。

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外費用	2,160,000	2,790,541	630,541	29.19	
其他業務外費用	2,160,000	2,790,541	630,541	29.19	
雜項費用	2,160,000	2,790,541	630,541	29.19	
用人費用	2,160,000	2,280,098	120,098	5.56	
退休及卹償金	2,160,000	2,280,098	120,098	5.56	
其他		510,443	510,443	100.00	
其他費用		510,443	510,443	100.00	補提舊制年資職員民國97年退休金。

項 目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備
原值	30,600	7,307,083	507,344	2,255,233
減：以前年度已提折舊數	30,600	6,692,365	303,769	1,538,858
上年度期末帳面價值		614,718	203,575	716,375
加：本年度新增資產價值		8,060,446	25,000	489,206
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄		8,778		
減：本年度提列折舊數		104,821	70,629	319,394
本年度期末帳面價值		8,579,121	157,946	886,187
本年度提列折舊數				
勞務成本				
銷貨成本				
其他業務成本		78,288		
出租資產成本				
行銷及業務費用				
管理及總務費用		26,533	70,629	319,394
其他業務費用				
其他業務外費用				
合計		104,821	70,629	319,394

註：

1. 本年度減少資產價值，包括：
 - (1) 報廢無殘值房屋及建築原值10,000元，累計折舊10,000元。
 - (2) 報廢無殘值機械及設備原值74,286元，累計折舊74,286元。
 - (3) 報廢無殘值交通及運輸設備原值39,500元，累計折舊39,500元。
 - (4) 報廢無殘值代管資產原值131,210元，累計折舊131,210元。
2. 本年度調整資產價值，係未完工程轉入房屋及建築 8,778元。

官兵輔導委員會
農場
提列明細表
100年度

單位：新臺幣元

什項設備	閒置資產	其他非業務資產	代管資產	合 計
568,191			2,640,555	13,309,006
251,767			596,238	9,413,597
316,424			2,044,317	3,895,409
238,715				8,813,367
				8,778
98,708			99,327	692,879
456,431			1,944,990	12,024,675
				78,288
98,708			99,327	614,591
98,708			99,327	692,879

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

花蓮農場

資產報廢明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數						報廢損失 預算數	比較增減	
	帳 面 價 值			殘餘 價值	未實現 重估增值 減少數	報廢短絀		金額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額						
固定資產	123,786	123,786							
土地改良物									
房屋及建築	10,000	10,000							
機械及設備	74,286	74,286							
交通及運輸設備	39,500	39,500							
什項設備									
租賃權益改良									
其他資產									
非業務資產									

註：代管資產成本131,210元，已提折舊額131,210元辦理報廢。

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：新臺幣元

科目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減	本 年 度 保 留 數
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	調 整 數	合 計			
固定資產之增置								
土地								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築	8,433,800				8,433,800	8,060,446	-373,354	
房屋及建築	8,433,800				8,433,800	8,060,446	-373,354	
購建中固定資產								
機械及設備		25,000			25,000	25,000		
機械及設備		25,000			25,000	25,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		460,000		30,000	490,000	489,206	-794	
交通及運輸設備		460,000		30,000	490,000	489,206	-794	
購建中固定資產								
什項設備		365,000		-30,000	335,000	238,715	-96,285	
什項設備		365,000		-30,000	335,000	238,715	-96,285	
購建中固定資產								
小計	8,433,800	850,000			9,283,800	8,813,367	-470,433	
撥入受贈及整理								
土地								
土地改良物								
房屋及建築						8,778	8,778	
機械及設備								
交通及運輸設備								
什項設備								
小計						8,778	8,778	
合計	8,433,800	850,000			9,283,800	8,822,145	-461,655	

行政院國軍退除役
花蓮
固定資產建設改良擴充計畫
中華民國

資本支出 計畫名稱	全部計畫			預算數				
	金額	目標 能量	進度 起訖 年月	可用預算數				
				以前年度 保留數	本年 度預 算數	本年度奉准 先行辦理數	調整數	合計
一般建築及設備計畫				8,433,800	850,000			9,283,800
土地								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築				8,433,800				8,433,800
房屋及建築				8,433,800				8,433,800
購建中固定資產								
機械及設備					25,000			25,000
機械及設備					25,000			25,000
購建中固定資產								
交通及運輸設備					460,000		30,000	490,000
交通及運輸設備					460,000		30,000	490,000
購建中固定資產								
什項設備					365,000		-30,000	335,000
什項設備					365,000		-30,000	335,000
購建中固定資產								
合計				8,433,800	850,000			9,283,800

官兵輔導委員會

農場

預算與實際進度比較表

100 年度

單位：新臺幣元

			決算數				未達成或超過預算之原因
截至本年度累計數		本年度金額	本年度金額占 可用預算數%	截至本年度 累計數金額	截至本年度 累計決算數占 累計預算數%		
占全部 計畫%	金額					占全部 計畫%	
	9,283,800		8,813,367	94.93	8,813,367	94.93	
	8,433,800		8,060,446	95.57	8,060,446	95.57	
	8,433,800		8,060,446	95.57	8,060,446	95.57	
	25,000		25,000	100.00	25,000	100.00	
	25,000		25,000	100.00	25,000	100.00	
	490,000		489,206	99.84	489,206	99.84	
	490,000		489,206	99.84	489,206	99.84	
	335,000		238,715	71.26	238,715	71.26	
	335,000		238,715	71.26	238,715	71.26	替代役宿舍木質衣櫃工程， 經評估防水功能後，暫緩施 作。
	9,283,800		8,813,367	94.93	8,813,367	94.93	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

花蓮農場

主要營運項目執行績效摘要表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

計畫項目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減				說明	
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%		
提供農業及工業產品					210						
農林漁牧產品供銷					210						
其他	元				210	100.00		210	100.00		
技術合作及勞務服務			651,000		1,790,694						
技術合作類	元		651,000		1,790,694	100.00		1,139,694	175.07		招待所試 營運，支 付前置作 業相關支 出。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

花蓮農場

基金數額增減明細表

中華民國100年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額	851,000	850,942	-58	
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				
其他				
減：				
填補短絀				
解繳國庫				
其他				
期末基金數額	851,000	850,942	-58	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
成本彙總表
中華民國100年度

單位：新臺幣元

項目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
加：製造費用		210	210	100.00	
= 製造成本		210	210	100.00	
= 製成品成本		210	210	100.00	
= 銷貨成本		210	210	100.00	
花蓮農場		210	210	100.00	
蔬菜		210	210	100.00	

本 頁 空 白

行政院國軍退除役
 花蓮
用人費用
 中華民國

項 目	預 算 數					
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金
業務總支出部分						
管理及總務費用	4,272,000		330,000		1,920,000	390,000
其他業務外費用						2,160,000
合 計	4,272,000		330,000		1,920,000	2,550,000

官兵輔導委員會
農場
彙計表
100年度

單位：新臺幣元

預 算 數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼職人員用人費用	總計
	664,000		7,576,000	66,000	7,642,000
			2,160,000		2,160,000
	664,000		9,736,000	66,000	9,802,000

行政院國軍退除役
花蓮
用人費用
中華民國

項 目	決 算 數					
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金
業務總支出部分						
管理及總務費用	3,865,656		324,987		1,868,296	1,041,491
其他業務外費用						2,280,098
合 計	3,865,656		324,987		1,868,296	3,321,589

官兵輔導委員會
農場
彙計表
100 年度

單位：新臺幣元

決 算 數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼職人員用人費用	總計
	515,155		7,615,585	72,500	7,688,085
			2,280,098		2,280,098
	515,155		9,895,683	72,500	9,968,183

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

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
業務支出部分	8	7	-1	
專任人員	6	5	-1	
職員	5	4	-1	
技工〈駕駛〉	1	1		
兼任人員	2	2		
其他兼任人員	2	2		
總 計	8	7	-1	

註：臨時人員 4 員

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：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	9,802,000	9,963,827	161,827	1.65
正式員額薪資	4,272,000	3,865,656	-406,344	-9.51
聘僱及兼職人員薪資	66,000	72,500	6,500	9.85
超時工作報酬	330,000	324,987	-5,013	-1.52
獎金	1,920,000	1,868,296	-51,704	-2.69
退休及卹償金	2,550,000	3,321,589	771,589	30.26
福利費	664,000	510,799	-153,201	-23.07
服務費用	3,226,000	3,814,083	588,083	18.23
水電費	146,000	92,201	-53,799	-36.85
郵電費	97,000	78,072	-18,928	-19.51
旅運費	148,000	172,691	24,691	16.68
印刷裝訂與廣告費	34,000	45,400	11,400	33.53
修理保養及保固費	920,000	821,207	-98,793	-10.74
保險費	103,000	90,643	-12,357	-12.00
一般服務費	1,537,000	1,894,628	357,628	23.27
專業服務費	227,000	605,241	378,241	166.63
公共關係費	14,000	14,000		
材料及用品費	434,000	1,086,232	652,232	150.28
使用材料費	285,000	469,842	184,842	64.86
用品消耗	149,000	616,390	467,390	313.68
折舊、折耗及攤銷	707,000	692,879	-14,121	-2.00
房屋折舊	347,000	104,821	-242,179	-69.79
機械及設備折舊	70,000	70,629	629	0.90
交通及運輸設備折舊	160,000	319,394	159,394	99.62
什項設備折舊	40,000	98,708	58,708	146.77
代管資產折舊	90,000	99,327	9,327	10.36
稅捐與規費(強制費)	316,000	227,607	-88,393	-27.97
土地稅	70,000	76,400	6,400	9.14
房屋稅	50,000	10,677	-39,323	-78.65
消費與行為稅	38,000	41,247	3,247	8.54
規費	158,000	99,283	-58,717	-37.16
其他		510,443	510,443	100.00
其他費用		510,443	510,443	100.00
合計	14,485,000	16,295,071	1,810,071	12.50

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

花蓮農場

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目	14,000	14,000			
公共關係費	14,000	14,000			
統計所需項目	1,477,000	1,837,984	360,984	24.44	
員工通勤交通費	60,000	27,356	-32,644	-54.41	
計時及計件酬金	1,417,000	1,810,628	393,628	27.78	收入增加，人力 成本相對增加所致。