

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

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 ~ 18 頁 |
| (三) 資產折舊提列明細表.....              | 第 20 ~ 21 頁 |
| (四) 資產報廢明細表.....                | 第 22 頁      |
| (五) 固定資產建設改良擴充明細表.....          | 第 23 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 24 ~ 25 頁 |
| (七) 主要營運項目執行績效摘要表.....          | 第 26 頁      |
| (八) 基金數額增減明細表.....              | 第 27 頁      |
| (九) 成本彙總表.....                  | 第 28 頁      |
| (十) 用人費用彙計表.....                | 第 30 ~ 33 頁 |
| (十一) 員工人數彙計表.....               | 第 34 頁      |
| (十二) 各項費用彙計表.....               | 第 35 ~ 36 頁 |
| (十三) 管制性項目及統計所需項目比較表.....       | 第 37 頁      |

# 總 說 明

行政院退除役官兵輔導委員會  
臺東農場  
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）年度農產品產銷量3,838公斤，較預算數4,250公斤，減少412公斤，約9.69%。農產品收入129萬6,495元，較預算數83萬3,000元，增加46萬3,495元，約55.64%；生產成本104萬8,694元，較預算數66萬2,000元，增加38萬6,694元，約58.41%。
- 二、旅遊服務：勞務收入238萬1,703元，較預算數474萬8,000元，減少236萬6,297元，約49.84%；支出581萬9,623元，較預算數621萬8,000元，減少39萬8,377元，約6.41%。
- 三、技術合作：合營收入4,227萬7,577元，較預算數3,658萬8,000元，增加568萬9,577元，約15.55%；實際支出593萬0,375元，較預算數429萬4,000元，增加163萬6,375元，約38.11%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 4,595 萬 5,775 元，較預算數 4,216 萬 9,000 元，增加 378 萬 6,775 元，約 8.98%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數 238 萬 1,703 元，較預算數 474 萬 8,000 元，減少 236 萬 6,297 元，約 49.84%，主要係東河遊憩區交通不便，無法有效吸引遊客前往所致。
- (二)銷貨收入：決算數 129 萬 6,495 元，較預算數 83 萬 3,000 元，增加 46 萬 3,495 元，約 55.64%，主要係積極促銷蠶絲被所致。
- (三)其他業務收入：決算數 4,227 萬 7,577 元，較預算數 3,658 萬 8,000 元，增加 568 萬 9,577 元，約 15.55%，主要係加強土地利用、積極招商並發展精緻有機農業，致權利金收入增加。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 3,355 萬 0,038 元，較預算數 3,368 萬元，減少 12 萬 9,962 元，約 0.39%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數 581 萬 9,623 元，較預算數 621 萬 8,000 元，減少 39 萬 8,377 元，約 6.41%。
- (二)銷貨成本：決算數 104 萬 8,694 元，較預算數 66 萬 2,000 元，增加 38 萬 6,694 元，約 58.41%，主要係積極促銷蠶絲被所致。
- (三)其他業務成本：決算數 593 萬 0,375 元，較預算數 429 萬 4,000 元，增加 163 萬 6,375 元，約 38.11%，主要係收入增加，成本隨同增

行政院退除役官兵輔導委員會  
臺東農場  
總說明

中華民國 100 年度

加。

(四)行銷及業務費用：決算數 28 萬 9,177 元，較預算數 32 萬 7,000 元，減少 3 萬 7,823 元，約 11.57%，主要係擰節開支。

(五)管理及總務費用：決算數 2,046 萬 2,169 元，較預算數 2,217 萬 9,000 元，減少 171 萬 6,831 元，約 7.74%。

### 三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 412 萬 2,809 元，較預算數 99 萬 6,000 元，增加 312 萬 6,809 元，約 313.94%，分析如下：

(一)財務收入：決算數 111 萬 7,306 元，較預算數 40 萬元，增加 71 萬 7,306 元，約 179.33%，主要係定期存款利息收入增加所致。

(二)其他業務外收入：決算數 300 萬 5,503 元，較預算數 59 萬 6,000 元，增加 240 萬 9,503 元，約 404.28%，主要係招標文件費收入及土地使用補償費。

(三)其他業務外費用：決算數 52 萬 3,399 元，較預算數 63 萬 9,000 元，增加 11 萬 5,601 元，約 18.09%，主要係退休及卹償金較預期增加所致。

### 四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 1,600 萬 5,147 元，較預算數 884 萬 6,000 元，增加 715 萬 9,147 元，約 80.93%。

### 參、餘絀撥補實況

一、賸餘之部：本年度實際執行結果賸餘決算數 1,600 萬 5,147 元，加計前期未分配賸餘 5,005 萬 4,241 元，合計 6,605 萬 9,388 元。

二、分配之部：本年度其他依法分配數為 158 萬 3,668 元。

三、未分配賸餘：賸餘之部與分配之部相抵後，本年度決算數 6,447 萬 5,720 元。

### 肆、現金流量結果

一、業務活動之淨現金流入本年度決算數 1,939 萬 1,703 元，較預算數 1,316 萬 6,000 元，增加 622 萬 5,703 元，約 47.29%，包括：

(一)本期賸餘實際執行結果產生賸餘 1,600 萬 5,147 元。

(二)調整非現金項目增加 338 萬 6,556 元，包括折舊及折耗 395 萬 0,539 元、其他增加 7 萬 0,335 元、流動資產淨增 82 萬 7,091 元及流動負債淨減 146 萬 1,409 元。

行政院退除役官兵輔導委員會  
臺東農場  
總說明

中華民國 100 年度

二、投資活動之淨現金流出本年度決算數 136 萬 5,479 元，較預算數 160 萬元，減少 23 萬 4,521 元，約 14.66%，包括：

(一)減少短期墊款 874 萬 0,348 元。

(二)減少其他資產 15 萬 6,171 元。

(三)增加固定資產 158 萬 5,832 元，含房屋及建築 80 萬元，機械設備 11 萬 5,990 元，什項設備 66 萬 9,842 元。

(四)增加短期墊款 854 萬 8,395 元。

(五)增加其他資產 12 萬 7,771 元。

三、融資活動之淨現金流入本年度決算數 544 萬 8,844 元，較預算數現金流出 146 萬 1,000 元，增加現金流入 690 萬 9,844 元，約 472.95%，包括：

(一)增加其他負債 1,095 萬 8,398 元。

(二)減少其他負債 550 萬 9,554 元。

四、本期現金及約當現金決算數淨增 2,347 萬 5,068 元，較預算數現金流入 1,010 萬 5,000 元，增加 1,337 萬 0,068 元，約 132.31%。

五、期初現金及約當現金決算數 1 億 3,994 萬 2,582 元。

六、期末現金及約當現金決算數 1 億 6,341 萬 7,650 元。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 16 億 1,656 萬 4,723 元，其中流動資產 1 億 6,885 萬 6,505 元，占 10.45%；準備金 137 萬 3,061 元，占 0.08%；固定資產 4,697 萬 5,677 元，占 2.91%；遞耗資產 172 萬 5,013 元，占 0.11%；其他資產 13 億 9,763 萬 4,467 元，占 86.46%。

二、負債總額計 14 億 4,142 萬 4,743 元，占負債及淨值 89.17%（包括代管其他機關之資產帳列於「應付代管資產」計 13 億 9,761 萬 5,671 元，占負債及淨值 86.46%，倘扣除該項金額，則負債總額占負債及淨值僅 2.71%）；其中流動負債 1,481 萬 2,128 元，占負債及淨值 0.92%；其他負債 14 億 2,413 萬 0,974 元，占負債及淨值 88.10%；遞延款項 248 萬 1,641 元，占負債及淨值總額 0.15%。

三、淨值總額計 1 億 7,513 萬 9,980 元，占負債及淨值 10.83%；其中基金 1,329 萬 2,498 元，占負債及淨值 0.82%；公積 1,872 萬 5,615 元，占負債及淨值 1.16%；累計餘絀 6,447 萬 5,720 元，占負債及淨值 3.99%；未實現重估增值 7,864 萬 6,147 元，占負債及淨值 4.87%。

本 頁 空 白

# 主 要 表

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 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       | 42,169,000  | 100.00 | 45,955,775  | 100.00 | 3,786,775  | 8.98   | 43,184,369  | 100.00 |
| 勞務收入       | 4,748,000   | 11.26  | 2,381,703   | 5.18   | -2,366,297 | -49.84 | 2,691,969   | 6.23   |
| 服務收入       | 4,748,000   | 11.26  | 2,381,703   | 5.18   | -2,366,297 | -49.84 | 2,691,969   | 6.23   |
| 銷貨收入       | 833,000     | 1.98   | 1,296,495   | 2.82   | 463,495    | 55.64  | 1,414,983   | 3.28   |
| 農林漁牧銷貨收入   | 833,000     | 1.98   | 1,296,495   | 2.82   | 463,495    | 55.64  | 1,414,983   | 3.28   |
| 其他業務收入     | 36,588,000  | 86.77  | 42,277,577  | 92.00  | 5,689,577  | 15.55  | 39,077,417  | 90.49  |
| 雜項業務收入     | 36,588,000  | 86.77  | 42,277,577  | 92.00  | 5,689,577  | 15.55  | 39,077,417  | 90.49  |
| 業務成本與費用    | 33,680,000  | 79.87  | 33,550,038  | 73.01  | -129,962   | -0.39  | 32,105,183  | 74.34  |
| 勞務成本       | 6,218,000   | 14.75  | 5,819,623   | 12.66  | -398,377   | -6.41  | 6,016,332   | 13.93  |
| 服務成本       | 6,218,000   | 14.75  | 5,819,623   | 12.66  | -398,377   | -6.41  | 6,016,332   | 13.93  |
| 銷貨成本       | 662,000     | 1.57   | 1,048,694   | 2.28   | 386,694    | 58.41  | 1,118,535   | 2.59   |
| 農林漁牧銷貨成本   | 662,000     | 1.57   | 1,048,694   | 2.28   | 386,694    | 58.41  | 1,118,535   | 2.59   |
| 其他業務成本     | 4,294,000   | 10.18  | 5,930,375   | 12.90  | 1,636,375  | 38.11  | 6,030,372   | 13.96  |
| 雜項業務成本     | 4,294,000   | 10.18  | 5,930,375   | 12.90  | 1,636,375  | 38.11  | 6,030,372   | 13.96  |
| 行銷及業務費用    | 327,000     | 0.78   | 289,177     | 0.63   | -37,823    | -11.57 | 272,990     | 0.63   |
| 行銷費用       | 327,000     | 0.78   | 289,177     | 0.63   | -37,823    | -11.57 | 272,990     | 0.63   |
| 管理及總務費用    | 22,179,000  | 52.60  | 20,462,169  | 44.53  | -1,716,831 | -7.74  | 18,666,954  | 43.23  |
| 管理費用及總務費用  | 22,179,000  | 52.60  | 20,462,169  | 44.53  | -1,716,831 | -7.74  | 18,666,954  | 43.23  |
| 業務賸餘(短絀一)  | 8,489,000   | 20.13  | 12,405,737  | 26.99  | 3,916,737  | 46.14  | 11,079,186  | 25.66  |
| 業務外收入      | 996,000     | 2.36   | 4,122,809   | 8.97   | 3,126,809  | 313.94 | 4,882,905   | 11.31  |
| 財務收入       | 400,000     | 0.95   | 1,117,306   | 2.43   | 717,306    | 179.33 | 486,082     | 1.13   |
| 利息收入       | 400,000     | 0.95   | 1,117,306   | 2.43   | 717,306    | 179.33 | 486,082     | 1.13   |
| 其他業務外收入    | 596,000     | 1.41   | 3,005,503   | 6.54   | 2,409,503  | 404.28 | 4,396,823   | 10.18  |
| 資產使用及權利金收入 |             |        | 370,788     | 0.81   | 370,788    | 100.00 | 366,496     | 0.85   |
| 受贈收入       |             |        | 233,616     | 0.51   | 233,616    | 100.00 | 233,616     | 0.54   |
| 違規罰款收入     |             |        | 255,483     | 0.56   | 255,483    | 100.00 | 906,546     | 2.10   |
| 雜項收入       | 596,000     | 1.41   | 2,145,616   | 4.67   | 1,549,616  | 260.00 | 2,890,165   | 6.69   |
| 業務外費用      | 639,000     | 1.52   | 523,399     | 1.14   | -115,601   | -18.09 | 2,595,475   | 6.01   |
| 其他業務外費用    | 639,000     | 1.52   | 523,399     | 1.14   | -115,601   | -18.09 | 2,595,475   | 6.01   |
| 雜項費用       | 639,000     | 1.52   | 523,399     | 1.14   | -115,601   | -18.09 | 2,595,475   | 6.01   |
| 業務外賸餘(短絀一) | 357,000     | 0.85   | 3,599,410   | 7.83   | 3,242,410  | 908.24 | 2,287,430   | 5.30   |
| 本期賸餘(短絀一)  | 8,846,000   | 20.98  | 16,005,147  | 34.83  | 7,159,147  | 80.93  | 13,366,616  | 30.95  |

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 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    | 52,634,000 | 100.00 | 66,059,388 | 100.00 | 13,425,388 | 25.51 | 51,335,783 | 100.00 |
| 本期賸餘    | 8,846,000  | 16.81  | 16,005,147 | 24.23  | 7,159,147  | 80.93 | 13,366,616 | 26.04  |
| 前期未分配賸餘 | 43,788,000 | 83.19  | 50,054,241 | 75.77  | 6,266,241  | 14.31 | 37,969,167 | 73.96  |
| 分配之部    | 1,461,000  | 2.78   | 1,583,668  | 2.40   | 122,668    | 8.40  | 1,281,542  | 2.50   |
| 其他依法分配數 | 1,461,000  | 2.78   | 1,583,668  | 2.40   | 122,668    | 8.40  | 1,281,542  | 2.50   |
| 未分配賸餘   | 51,173,000 | 97.22  | 64,475,720 | 97.60  | 13,302,720 | 26.00 | 50,054,241 | 97.50  |

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 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－）               | 8,846,000   | 16,005,147  | 7,159,147  | 80.93   |
| 調整非現金項目                 | 4,320,000   | 3,386,556   | -933,444   | -21.61  |
| 折舊及折耗                   | 4,320,000   | 3,950,539   | -369,461   | -8.55   |
| 其他                      |             | 70,335      | 70,335     | 100.00  |
| 流動資產淨減（淨增－）             |             | 827,091     | 827,091    | 100.00  |
| 流動負債淨增（淨減－）             |             | -1,461,409  | -1,461,409 | 100.00  |
| 業務活動之淨現金流入（流出一）         | 13,166,000  | 19,391,703  | 6,225,703  | 47.29   |
| 減少流動金融資產及短期貸墊款          |             | 8,740,348   | 8,740,348  | 100.00  |
| 減少短期墊款                  |             | 8,740,348   | 8,740,348  | 100.00  |
| 減少無形資產、遞延借項及其他資產        |             | 156,171     | 156,171    | 100.00  |
| 減少其他資產                  |             | 156,171     | 156,171    | 100.00  |
| 增加流動金融資產及短期貸墊款          |             | -8,548,395  | -8,548,395 | 100.00  |
| 增加短期墊款                  |             | -8,548,395  | -8,548,395 | 100.00  |
| 增加固定資產及遞耗資產             | -1,600,000  | -1,585,832  | 14,168     | -0.89   |
| 增加固定資產                  | -1,600,000  | -1,585,832  | 14,168     | -0.89   |
| 增加無形資產、遞延借項及其他資產        |             | -127,771    | -127,771   | 100.00  |
| 增加其他資產                  |             | -127,771    | -127,771   | 100.00  |
| 投資活動之淨現金流入（流出一）         | -1,600,000  | -1,365,479  | 234,521    | -14.66  |
| 增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項 |             | 10,958,398  | 10,958,398 | 100.00  |
| 增加其他負債                  |             | 10,958,398  | 10,958,398 | 100.00  |
| 減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項 |             | -5,509,554  | -5,509,554 | 100.00  |
| 減少其他負債                  |             | -5,509,554  | -5,509,554 | 100.00  |
| 賸餘分配款                   | -1,461,000  |             | 1,461,000  | -100.00 |
| 其他依法分配款                 | -1,461,000  |             | 1,461,000  | -100.00 |
| 融資活動之淨現金流入（流出一）         | -1,461,000  | 5,448,844   | 6,909,844  | -472.95 |
| 現金及約當現金之淨增（淨減－）         | 10,105,000  | 23,475,068  | 13,370,068 | 132.31  |
| 期初現金及約當現金               | 129,735,000 | 139,942,582 | 10,207,582 | 7.87    |
| 期末現金及約當現金               | 139,840,000 | 163,417,650 | 23,577,650 | 16.86   |

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 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              | 1,616,564,723 | 100.00 | 1,584,917,088 | 100.00 | 31,647,635 | 2.00    |
| 流動資產             | 168,856,505   | 10.45  | 146,400,481   | 9.24   | 22,456,024 | 15.34   |
| 現金               | 163,417,650   | 10.11  | 139,942,582   | 8.83   | 23,475,068 | 16.77   |
| 銀行存款             | 163,417,650   | 10.11  | 139,942,582   | 8.83   | 23,475,068 | 16.77   |
| 應收款項             | 3,411,356     | 0.21   | 4,251,809     | 0.27   | -840,453   | -19.77  |
| 應收帳款             | 3,404,356     | 0.21   | 4,244,809     | 0.27   | -840,453   | -19.80  |
| 應收利息             | 7,000         |        | 7,000         |        |            |         |
| 存貨               | 1,204,437     | 0.07   | 921,822       | 0.06   | 282,615    | 30.66   |
| 物料               | 671,792       | 0.04   | 690,721       | 0.04   | -18,929    | -2.74   |
| 商品存貨             | 13,086        |        | 11,406        |        | 1,680      | 14.73   |
| 製成品              | 475,259       | 0.03   | 175,395       | 0.01   | 299,864    | 170.96  |
| 在植農作物            | 44,300        |        | 44,300        |        |            |         |
| 預付款項             | 823,062       | 0.05   | 1,092,315     | 0.07   | -269,253   | -24.65  |
| 預付費用             | 823,062       | 0.05   | 1,064,136     | 0.07   | -241,074   | -22.65  |
| 留抵稅額             |               |        | 28,179        |        | -28,179    | -100.00 |
| 短期貸墊款            |               |        | 191,953       | 0.01   | -191,953   | -100.00 |
| 短期墊款             |               |        | 191,953       | 0.01   | -191,953   | -100.00 |
| 投資、長期應收款、貸墊款及準備金 | 1,373,061     | 0.08   | 1,330,609     | 0.08   | 42,452     | 3.19    |
| 準備金              | 1,373,061     | 0.08   | 1,330,609     | 0.08   | 42,452     | 3.19    |
| 退休及離職準備金         | 1,373,061     | 0.08   | 1,330,609     | 0.08   | 42,452     | 3.19    |
| 固定資產             | 46,975,677    | 2.91   | 49,030,549    | 3.09   | -2,054,872 | -4.19   |
| 土地               | 9,760,412     | 0.60   | 9,760,412     | 0.62   |            |         |
| 土地               | 9,760,412     | 0.60   | 9,760,412     | 0.62   |            |         |
| 土地改良物            | 6,017,091     | 0.37   | 6,930,300     | 0.44   | -913,209   | -13.18  |
| 土地改良物            | 21,455,001    | 1.33   | 21,455,001    | 1.35   |            |         |
| 累計折舊－土地改良物(-)    | -15,437,910   | -0.95  | -14,524,701   | -0.92  | -913,209   | 6.29    |
| 房屋及建築            | 28,106,558    | 1.74   | 29,159,713    | 1.84   | -1,053,155 | -3.61   |
| 房屋及建築            | 62,374,949    | 3.86   | 61,574,949    | 3.89   | 800,000    | 1.30    |
| 累計折舊－房屋及建築(-)    | -34,268,391   | -2.12  | -32,415,236   | -2.05  | -1,853,155 | 5.72    |
| 機械及設備            | 1,955,377     | 0.12   | 2,240,077     | 0.14   | -284,700   | -12.71  |

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 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        | %      |
| 機械及設備           | 4,061,192     | 0.25   | 5,466,202     | 0.34   | -1,405,010 | -25.70 |
| 累計折舊－機械及設備(-)   | -2,105,815    | -0.13  | -3,226,125    | -0.20  | 1,120,310  | -34.73 |
| 交通及運輸設備         | 230,821       | 0.01   | 532,751       | 0.03   | -301,930   | -56.67 |
| 交通及運輸設備         | 3,326,432     | 0.21   | 3,326,432     | 0.21   |            |        |
| 累計折舊－交通及運輸設備(-) | -3,095,611    | -0.19  | -2,793,681    | -0.18  | -301,930   | 10.81  |
| 什項設備            | 905,418       | 0.06   | 407,296       | 0.03   | 498,122    | 122.30 |
| 什項設備            | 7,309,883     | 0.45   | 6,987,714     | 0.44   | 322,169    | 4.61   |
| 累計折舊－什項設備(-)    | -6,404,465    | -0.40  | -6,580,418    | -0.42  | 175,953    | -2.67  |
| 遞耗資產            | 1,725,013     | 0.11   | 1,881,385     | 0.12   | -156,372   | -8.31  |
| 農作物             | 1,725,013     | 0.11   | 1,881,385     | 0.12   | -156,372   | -8.31  |
| 農作物             | 2,510,883     | 0.16   | 2,510,883     | 0.16   |            |        |
| 累計折耗－農作物(-)     | -785,870      | -0.05  | -629,498      | -0.04  | -156,372   | 24.84  |
| 其他資產            | 1,397,634,467 | 86.46  | 1,386,274,064 | 87.47  | 11,360,403 | 0.82   |
| 非業務資產           | 18,396        |        | 18,396        |        |            |        |
| 委託處分資產          | 18,396        |        | 18,396        |        |            |        |
| 什項資產            | 1,397,616,071 | 86.46  | 1,386,255,668 | 87.47  | 11,360,403 | 0.82   |
| 存出保證金           | 400           |        | 400           |        |            |        |
| 催收款項            | 3,059,204     | 0.19   | 3,215,375     | 0.20   | -156,171   | -4.86  |
| 備抵呆帳－催收款項(-)    | -3,059,204    | -0.19  | -3,186,975    | -0.20  | 127,771    | -4.01  |
| 代管資產            | 1,400,296,585 | 86.62  | 1,388,806,876 | 87.63  | 11,489,709 | 0.83   |
| 累計折舊－代管資產(-)    | -2,680,914    | -0.17  | -2,580,008    | -0.16  | -100,906   | 3.91   |
| 合 計             | 1,616,564,723 | 100.00 | 1,584,917,088 | 100.00 | 31,647,635 | 2.00   |

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 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      | 1,441,424,743 | 89.17  | 1,424,352,050 | 89.87  | 17,072,693 | 1.20   |
| 流動負債     | 14,812,128    | 0.92   | 14,689,869    | 0.93   | 122,259    | 0.83   |
| 應付款項     | 6,852,066     | 0.42   | 6,286,326     | 0.40   | 565,740    | 9.00   |
| 應付帳款     | 19,782        |        | 71,400        |        | -51,618    | -72.29 |
| 應付代收款    | 74,077        |        | 94,132        | 0.01   | -20,055    | -21.31 |
| 應付費用     | 4,829,648     | 0.30   | 4,568,301     | 0.29   | 261,347    | 5.72   |
| 應付稅款     | 341,833       | 0.02   | 273,199       | 0.02   | 68,634     | 25.12  |
| 其他應付款    | 1,586,726     | 0.10   | 1,279,294     | 0.08   | 307,432    | 24.03  |
| 預收款項     | 7,960,062     | 0.49   | 8,403,543     | 0.53   | -443,481   | -5.28  |
| 預收收入     | 7,795,555     | 0.48   | 8,305,648     | 0.52   | -510,093   | -6.14  |
| 預收定金     | 164,507       | 0.01   | 97,895        | 0.01   | 66,612     | 68.04  |
| 其他負債     | 1,424,130,974 | 88.10  | 1,406,946,924 | 88.77  | 17,184,050 | 1.22   |
| 什項負債     | 1,424,130,974 | 88.10  | 1,406,946,924 | 88.77  | 17,184,050 | 1.22   |
| 存入保證金    | 18,062,089    | 1.12   | 13,022,222    | 0.82   | 5,039,867  | 38.70  |
| 應付保管款    | 54,434        |        | 53,217        |        | 1,217      | 2.29   |
| 應付退休及離職金 | 2,874,979     | 0.18   | 2,528,576     | 0.16   | 346,403    | 13.70  |
| 應付代管資產   | 1,397,615,671 | 86.46  | 1,386,226,868 | 87.46  | 11,388,803 | 0.82   |
| 暫收及待結轉帳項 | 5,523,801     | 0.34   | 5,116,041     | 0.32   | 407,760    | 7.97   |
| 遞延貸項     | 2,481,641     | 0.15   | 2,715,257     | 0.17   | -233,616   | -8.60  |
| 遞延收入     | 2,481,641     | 0.15   | 2,715,257     | 0.17   | -233,616   | -8.60  |
| 遞延收入     | 2,481,641     | 0.15   | 2,715,257     | 0.17   | -233,616   | -8.60  |
| 淨 值      | 175,139,980   | 10.83  | 160,565,038   | 10.13  | 14,574,942 | 9.08   |
| 基金       | 13,292,498    | 0.82   | 13,292,498    | 0.84   |            |        |
| 基金       | 13,292,498    | 0.82   | 13,292,498    | 0.84   |            |        |
| 基金       | 13,292,498    | 0.82   | 13,292,498    | 0.84   |            |        |
| 公積       | 18,725,615    | 1.16   | 18,572,152    | 1.17   | 153,463    | 0.83   |
| 資本公積     | 18,725,615    | 1.16   | 18,572,152    | 1.17   | 153,463    | 0.83   |
| 受贈公積     | 18,725,615    | 1.16   | 18,572,152    | 1.17   | 153,463    | 0.83   |
| 累積餘絀     | 64,475,720    | 3.99   | 50,054,241    | 3.16   | 14,421,479 | 28.81  |
| 淨值其他項目   | 78,646,147    | 4.87   | 78,646,147    | 4.96   |            |        |
| 未實現重估增值  | 78,646,147    | 4.87   | 78,646,147    | 4.96   |            |        |
| 未實現重估增值  | 78,646,147    | 4.87   | 78,646,147    | 4.96   |            |        |
| 合 計      | 1,616,564,723 | 100.00 | 1,584,917,088 | 100.00 | 31,647,635 | 2.00   |

註：「信託代理與保證資產（負債）」科目，本年度決算數為 8,745,981 元。

「信託代理與保證資產（負債）」科目，上年度決算數為 8,699,463 元。

# 附 屬 表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
臺東農場  
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       | 42,169,000 | 45,955,775 | 3,786,775  | 8.98   |                          |
| 勞務收入       | 4,748,000  | 2,381,703  | -2,366,297 | -49.84 |                          |
| 服務收入       | 4,748,000  | 2,381,703  | -2,366,297 | -49.84 |                          |
| 臺東農場       | 4,748,000  | 2,381,703  | -2,366,297 | -49.84 |                          |
| 東河休閒農莊     | 4,048,000  | 1,738,003  | -2,309,997 | -57.07 | 東河遊憩區交通不便，<br>無法有效吸引遊客。  |
| 農場招待所      | 700,000    | 643,700    | -56,300    | -8.04  |                          |
| 銷貨收入       | 833,000    | 1,296,495  | 463,495    | 55.64  |                          |
| 農林漁牧銷貨收入   | 833,000    | 1,296,495  | 463,495    | 55.64  |                          |
| 臺東農場       | 833,000    | 1,296,495  | 463,495    | 55.64  |                          |
| 香米、黑糯米加工   | 280,000    | 312,595    | 32,595     | 11.64  |                          |
| 絲棉被        | 500,000    | 842,100    | 342,100    | 68.42  | 蠶絲被促銷增加收入。               |
| 東河販賣部      | 53,000     | 141,800    | 88,800     | 167.55 |                          |
| 其他業務收入     | 36,588,000 | 42,277,577 | 5,689,577  | 15.55  |                          |
| 雜項業務收入     | 36,588,000 | 42,277,577 | 5,689,577  | 15.55  |                          |
| 臺東農場       | 36,588,000 | 42,277,577 | 5,689,577  | 15.55  |                          |
| 水稻合作經營     | 20,488,000 | 31,756,557 | 11,268,557 | 55.00  |                          |
| 短期作物合作經營   | 13,900,000 | 8,023,221  | -5,876,779 | -42.28 |                          |
| 養殖合作經營     | 2,200,000  | 2,497,799  | 297,799    | 13.54  |                          |
| 業務外收入      | 996,000    | 4,122,809  | 3,126,809  | 313.94 |                          |
| 財務收入       | 400,000    | 1,117,306  | 717,306    | 179.33 |                          |
| 利息收入       | 400,000    | 1,117,306  | 717,306    | 179.33 | 定期存款增加，致利息<br>收入增加。      |
| 其他業務外收入    | 596,000    | 3,005,503  | 2,409,503  | 404.28 |                          |
| 資產使用及權利金收入 |            | 370,788    | 370,788    | 100.00 |                          |
| 受贈收入       |            | 233,616    | 233,616    | 100.00 |                          |
| 違規罰款收入     |            | 255,483    | 255,483    | 100.00 |                          |
| 雜項收入       | 596,000    | 2,145,616  | 1,549,616  | 260.00 | 招標文件費收入及極力<br>清查土地使用補償費。 |
| 合 計        | 43,165,000 | 50,078,584 | 6,913,584  | 16.02  |                          |

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 勞務成本明細表

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      | %       |            |
| 勞務成本                    | 6,218,000 | 5,819,623 | -398,377 | -6.41   |            |
| 服務成本                    | 6,218,000 | 5,819,623 | -398,377 | -6.41   |            |
| 服務費用                    | 2,363,000 | 2,111,765 | -251,235 | -10.63  |            |
| 水電費                     | 200,000   | 198,967   | -1,033   | -0.52   |            |
| 郵電費                     | 50,000    | 34,536    | -15,464  | -30.93  |            |
| 旅運費                     | 40,000    | 29,359    | -10,641  | -26.60  |            |
| 修理保養及保固費                | 182,000   | 130,590   | -51,410  | -28.25  |            |
| 保險費                     | 28,000    | 53,725    | 25,725   | 91.88   | 增加投保公共意外險。 |
| 一般服務費                   | 1,863,000 | 1,664,588 | -198,412 | -10.65  |            |
| 材料及用品費                  | 763,000   | 802,565   | 39,565   | 5.19    |            |
| 使用材料費                   | 593,000   | 598,237   | 5,237    | 0.88    |            |
| 用品消耗                    | 170,000   | 204,328   | 34,328   | 20.19   |            |
| 折舊、折耗及攤銷                | 2,902,000 | 2,771,104 | -130,896 | -4.51   |            |
| 土地改良物折舊                 | 950,000   | 740,708   | -209,292 | -22.03  |            |
| 房屋折舊                    | 1,500,000 | 1,545,186 | 45,186   | 3.01    |            |
| 機械及設備折舊                 | 300,000   | 318,175   | 18,175   | 6.06    |            |
| 交通及運輸設備折舊               | 24,000    | 16,598    | -7,402   | -30.84  |            |
| 什項設備折舊                  | 128,000   | 150,437   | 22,437   | 17.53   |            |
| 稅捐與規費(強制費)              | 187,000   | 134,189   | -52,811  | -28.24  |            |
| 消費與行為稅                  | 147,000   | 134,189   | -12,811  | -8.71   |            |
| 規費                      | 40,000    |           | -40,000  | -100.00 |            |
| 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 | 3,000     |           | -3,000   | -100.00 |            |
| 會費                      | 3,000     |           | -3,000   | -100.00 |            |

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 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     | 662,000 | 1,048,694 | 386,694 | 58.41  | 農產品原物料價格上漲，以及銷售量增加，成本相對增加。 |
| 農林漁牧銷貨成本 | 662,000 | 1,048,694 | 386,694 | 58.41  |                            |
| 臺東農場     | 662,000 | 1,048,694 | 386,694 | 58.41  |                            |
| 香米、黑糯米加工 | 200,000 | 231,105   | 31,105  | 15.55  |                            |
| 絲棉被      | 435,000 | 744,802   | 309,802 | 71.22  |                            |
| 東河販賣部    | 27,000  | 72,787    | 45,787  | 169.58 |                            |

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 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     | 4,294,000 | 5,930,375 | 1,636,375 | 38.11  |                           |
| 雜項業務成本     | 4,294,000 | 5,930,375 | 1,636,375 | 38.11  |                           |
| 服務費用       | 2,345,000 | 3,293,056 | 948,056   | 40.43  |                           |
| 郵電費        | 50,000    | 51,651    | 1,651     | 3.30   |                           |
| 旅運費        | 10,000    | 8,474     | -1,526    | -15.26 |                           |
| 印刷裝訂與廣告費   | 50,000    | 59,117    | 9,117     | 18.23  |                           |
| 修理保養及保固費   | 80,000    | 135,403   | 55,403    | 69.25  | 覈實支付。                     |
| 一般服務費      | 1,620,000 | 2,456,002 | 836,002   | 51.61  | 覈實支付契約人員薪資、提列獎金及促進就業人員薪資。 |
| 專業服務費      | 535,000   | 582,409   | 47,409    | 8.86   |                           |
| 材料及用品費     | 85,000    | 349,535   | 264,535   | 311.22 |                           |
| 使用材料費      | 55,000    | 155,546   | 100,546   | 182.81 | 覈實支付。                     |
| 用品消耗       | 30,000    | 193,989   | 163,989   | 546.63 | 覈實支付。                     |
| 折舊折耗及攤銷    | 128,000   | 156,372   | 28,372    | 22.17  |                           |
| 折耗         | 128,000   | 156,372   | 28,372    | 22.17  |                           |
| 稅捐與規費(強制費) | 1,736,000 | 2,131,412 | 395,412   | 22.78  |                           |
| 消費與行為稅     | 1,736,000 | 2,131,412 | 395,412   | 22.78  |                           |

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
臺東農場  
行銷及業務費用明細表  
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     | %      |       |
| 行銷及業務費用  | 327,000 | 289,177 | -37,823 | -11.57 |       |
| 行銷費用     | 327,000 | 289,177 | -37,823 | -11.57 |       |
| 服務費用     | 327,000 | 289,177 | -37,823 | -11.57 |       |
| 郵電費      | 65,000  | 42,087  | -22,913 | -35.25 | 撙節開支。 |
| 旅運費      | 55,000  | 23,699  | -31,301 | -56.91 | 撙節開支。 |
| 印刷裝訂與廣告費 | 140,000 | 156,391 | 16,391  | 11.71  |       |
| 公共關係費    | 67,000  | 67,000  |         |        |       |

註：

1. 廣告費決算數22,400元，較預算數38,000元，減少15,600元，主要係撙節支出。
2. 業務宣導費決算數2,828元，較預算數9,000元，減少6,172元，主要係撙節支出。
3. 公共關係費決算數67,000元，與預算數相同。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 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   | 22,179,000 | 20,462,169 | -1,716,831 | -7.74  |                |
| 管理費用及總務費用 | 22,179,000 | 20,462,169 | -1,716,831 | -7.74  |                |
| 用人費用      | 18,233,000 | 16,307,044 | -1,925,956 | -10.56 |                |
| 正式員額薪資    | 10,882,000 | 9,501,302  | -1,380,698 | -12.69 |                |
| 聘僱及兼職人員薪資 | 30,000     | 42,000     | 12,000     | 40.00  | 覈實支付雇用及兼職人員薪資。 |
| 超時工作報酬    | 787,000    | 493,733    | -293,267   | -37.26 |                |
| 獎金        | 4,605,000  | 3,722,516  | -882,484   | -19.16 |                |
| 退休及卹償金    | 780,000    | 1,108,971  | 328,971    | 42.18  | 擲節開支。          |
| 福利費       | 1,147,000  | 1,437,576  | 290,576    | 25.33  |                |
| 提繳費       | 2,000      | 946        | -1,054     | -52.70 |                |
| 服務費用      | 1,783,000  | 2,159,204  | 376,204    | 21.10  |                |
| 水電費       | 200,000    | 104,809    | -95,191    | -47.60 | 擲節開支。          |
| 郵電費       | 220,000    | 128,700    | -91,300    | -41.50 | 擲節開支。          |
| 旅運費       | 218,000    | 226,414    | 8,414      | 3.86   |                |
| 印刷裝訂與廣告費  | 10,000     | 11,100     | 1,100      | 11.00  |                |
| 修理保養及保固費  | 130,000    | 402,447    | 272,447    | 209.57 | 覈實支付。          |
| 保險費       | 175,000    | 75,812     | -99,188    | -56.68 | 擲節開支。          |
| 一般服務費     | 756,000    | 1,126,841  | 370,841    | 49.05  | 覈實支付。          |
| 專業服務費     | 24,000     | 33,186     | 9,186      | 38.28  | 覈實支付。          |
| 公共關係費     | 50,000     | 49,895     | -105       | -0.21  |                |
| 材料及用品費    | 639,000    | 832,368    | 193,368    | 30.26  |                |
| 使用材料費     | 200,000    | 309,212    | 109,212    | 54.61  | 覈實支付。          |
| 用品消耗      | 439,000    | 523,156    | 84,156     | 19.17  |                |
| 租金與利息     | 100,000    | 80,054     | -19,946    | -19.95 |                |
| 什項設備租金    | 100,000    | 80,054     | -19,946    | -19.95 |                |
| 折舊折耗及攤銷   | 1,290,000  | 1,023,063  | -266,937   | -20.69 |                |
| 土地改良物折舊   | 175,000    | 172,501    | -2,499     | -1.43  |                |
| 房屋折舊      | 280,000    | 307,969    | 27,969     | 9.99   |                |

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 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      | %       |         |
| 機械及設備折舊                     | 80,000  | 82,515  | 2,515    | 3.14    |         |
| 交通及運輸設備折舊                   | 250,000 | 285,332 | 35,332   | 14.13   |         |
| 什項設備折舊                      | 60,000  | 21,283  | -38,717  | -64.53  | 覈實提列折舊。 |
| 代管資產折舊                      | 445,000 | 153,463 | -291,537 | -65.51  | 覈實提列折舊。 |
| 稅捐與規費(強制費)                  | 34,000  | 60,436  | 26,436   | 77.75   |         |
| 規費                          | 34,000  | 60,436  | 26,436   | 77.75   | 覈實支付。   |
| 會費、捐助、補助、分攤、<br>救助(濟)與交流活動費 | 100,000 |         | -100,000 | -100.00 |         |
| 捐助補助與獎助                     | 100,000 |         | -100,000 | -100.00 |         |

註：公共關係費決算數49,895元，較預算數50,00元，減少105元，主要係撙節支出。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 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      | 639,000 | 523,399 | -115,601 | -18.09  |                                    |
| 其他業務外費用    | 639,000 | 523,399 | -115,601 | -18.09  |                                    |
| 雜項費用       | 639,000 | 523,399 | -115,601 | -18.09  |                                    |
| 用人費用       | 599,000 | 508,899 | -90,101  | -15.04  |                                    |
| 退休及卹償金     | 599,000 | 508,899 | -90,101  | -15.04  | 支付退休人員費用。                          |
| 稅捐與規費(強制費) | 40,000  |         | -40,000  | -100.00 |                                    |
| 消費與行為稅     | 40,000  |         | -40,000  | -100.00 |                                    |
| 其他         |         | 14,500  | 14,500   | 100.00  |                                    |
| 其他費用       |         | 14,500  | 14,500   | 100.00  | 補發副場長97年8月至99年12月兼職費差額(500元*29個月)。 |

本 頁 空 白

| 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          | 21,455,001 | 61,574,949 | 5,466,202 | 3,326,432 |
| 減：以前年度已提折舊數 | 14,524,701 | 32,415,236 | 3,226,125 | 2,793,681 |
| 上年度期末帳面價值   | 6,930,300  | 29,159,713 | 2,240,077 | 532,751   |
| 加：本年度新增資產價值 |            | 800,000    | 115,990   |           |
| 減：本年度減少資產價值 |            |            |           |           |
| 加減：調整欄      |            |            |           |           |
| 減：本年度提列折舊數  | 913,209    | 1,853,155  | 400,690   | 301,930   |
| 本年度期末帳面價值   | 6,017,091  | 28,106,558 | 1,955,377 | 230,821   |
| 本年度提列折舊數    |            |            |           |           |
| 勞務成本        | 740,708    | 1,545,186  | 318,175   | 16,598    |
| 銷貨成本        |            |            |           |           |
| 其他業務成本      |            |            |           |           |
| 出租資產成本      |            |            |           |           |
| 行銷及業務費用     |            |            |           |           |
| 管理及總務費用     | 172,501    | 307,969    | 82,515    | 285,332   |
| 其他業務費用      |            |            |           |           |
| 其他業務外費用     |            |            |           |           |
| 合計          | 913,209    | 1,853,155  | 400,690   | 301,930   |

註：

1. 本年度減少資產價值，包括：

- (1) 報廢無殘值機械及設備1,521,000元、累計折舊1,521,000元。
- (2) 報廢無殘值什項設備347,673元、累計折舊347,673元。
- (3) 報廢代管資產52,557元、累計折舊52,557元。

2. 本年度調整資產價值，係國有財產局轉入代管資產房屋及建築2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         |
|-----------|------|---------|-----------|-------------|
| 6,987,714 |      |         | 2,941,909 | 101,752,207 |
| 6,580,418 |      |         | 2,580,008 | 62,120,169  |
| 407,296   |      |         | 361,901   | 39,632,038  |
| 669,842   |      |         |           | 1,585,832   |
|           |      |         | 2         | 2           |
| 171,720   |      |         | 153,463   | 3,794,167   |
| 905,418   |      |         | 208,440   | 37,423,705  |
| 150,437   |      |         |           | 2,771,104   |
| 21,283    |      |         | 153,463   | 1,023,063   |
| 171,720   |      |         | 153,463   | 3,794,167   |

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 資產報廢明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

| 科<br>目  | 算<br>數                          |                       |        |          |                    |      | 報廢損失<br>預算數 | 比較增減 |   |
|---------|---------------------------------|-----------------------|--------|----------|--------------------|------|-------------|------|---|
|         | 帳<br>面<br>價<br>值                |                       |        | 殘餘<br>價值 | 未實現<br>重估增值<br>減少數 | 報廢短絀 |             | 金額   | % |
|         | 成<br>本<br>或<br>重<br>估<br>價<br>值 | 已<br>提<br>折<br>舊<br>額 | 淨<br>額 |          |                    |      |             |      |   |
| 固定資產    | 1,868,673                       | 1,868,673             |        |          |                    |      |             |      |   |
| 土地改良物   |                                 |                       |        |          |                    |      |             |      |   |
| 房屋及建築   |                                 |                       |        |          |                    |      |             |      |   |
| 機械及設備   | 1,521,000                       | 1,521,000             |        |          |                    |      |             |      |   |
| 交通及運輸設備 |                                 |                       |        |          |                    |      |             |      |   |
| 什項設備    | 347,673                         | 347,673               |        |          |                    |      |             |      |   |
| 租賃權益改良  |                                 |                       |        |          |                    |      |             |      |   |
| 其他資產    |                                 |                       |        |          |                    |      |             |      |   |
| 非業務資產   |                                 |                       |        |          |                    |      |             |      |   |

註：代管資產成本52,557元，已提折舊額52,557元辦理報廢。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 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     |             |                     |       | 合 計       | 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 |           |           |         |             |
| 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   |               | 800,000     |                     |       | 800,000   | 800,000   |         |             |
| 房屋及建築   |               | 800,000     |                     |       | 800,000   | 800,000   |         |             |
| 購建中固定資產 |               |             |                     |       |           |           |         |             |
| 機械及設備   |               | 125,000     |                     |       | 125,000   | 115,990   | -9,010  |             |
| 機械及設備   |               | 125,000     |                     |       | 125,000   | 115,990   | -9,010  |             |
| 購建中固定資產 |               |             |                     |       |           |           |         |             |
| 交通及運輸設備 |               |             |                     |       |           |           |         |             |
| 交通及運輸設備 |               |             |                     |       |           |           |         |             |
| 購建中固定資產 |               |             |                     |       |           |           |         |             |
| 什項設備    |               | 675,000     |                     |       | 675,000   | 669,842   | -5,158  |             |
| 什項設備    |               | 675,000     |                     |       | 675,000   | 669,842   | -5,158  |             |
| 購建中固定資產 |               |             |                     |       |           |           |         |             |
| 小計      |               | 1,600,000   |                     |       | 1,600,000 | 1,585,832 | -14,168 |             |
| 撥入受贈及整理 |               |             |                     |       |           |           |         |             |
| 土地      |               |             |                     |       |           |           |         |             |
| 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    |               |             |                     |       |           |           |         |             |
| 小計      |               |             |                     |       |           |           |         |             |
| 合計      |               | 1,600,000   |                     |       | 1,600,000 | 1,585,832 | -14,168 |             |

行政院國軍退除役  
 臺東  
 固定資產建設改良擴充計畫  
 中華民國

| 資本支出<br>計畫名稱 | 全部計畫 |          |                | 預算數         |                            |  |             |           |
|--------------|------|----------|----------------|-------------|----------------------------|--|-------------|-----------|
|              | 金額   | 目標<br>能量 | 進度<br>起訖<br>年月 | 可用預算數       |                            |  |             |           |
|              |      |          |                | 以前年度<br>保留數 | 本<br>年<br>度<br>預<br>算<br>數 | 本<br>年<br>度<br>奉<br>准<br>先<br>行<br>辦<br>理<br>數 | 調<br>整<br>數 | 合<br>計    |
| 一般建築及設備計畫    |      |          |                |             | 1,600,000                  |  |             | 1,600,000 |
| 土地           |      |          |                |             |                            |  |             |           |
| 土地改良物        |      |          |                |             |                            |  |             |           |
| 土地改良物        |      |          |                |             |                            |  |             |           |
| 購建中固定資產      |      |          |                |             |                            |  |             |           |
| 房屋及建築        |      |          |                |             | 800,000                    |  |             | 800,000   |
| 房屋及建築        |      |          |                |             | 800,000                    |  |             | 800,000   |
| 購建中固定資產      |      |          |                |             |                            |  |             |           |
| 機械及設備        |      |          |                |             | 125,000                    |  |             | 125,000   |
| 機械及設備        |      |          |                |             | 125,000                    |  |             | 125,000   |
| 購建中固定資產      |      |          |                |             |                            |  |             |           |
| 交通及運輸設備      |      |          |                |             |                            |  |             |           |
| 交通及運輸設備      |      |          |                |             |                            |  |             |           |
| 購建中固定資產      |      |          |                |             |                            |  |             |           |
| 什項設備         |      |          |                |             | 675,000                    |  |             | 675,000   |
| 什項設備         |      |          |                |             | 675,000                    |  |             | 675,000   |
| 購建中固定資產      |      |          |                |             |                            |  |             |           |
| 合計           |      |          |                |             | 1,600,000                  |  |             | 1,600,000 |

## 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<br>可用預算數% | 截至本年度<br>累計數金額 | 截至本年度<br>累計決算數占<br>累計預算數% |            |             |
| 占全部<br>計畫% | 金額        |       |                  |                |                           | 占全部<br>計畫% |             |
|            | 1,600,000 |       | 1,585,832        | 99.11          | 1,585,832                 | 99.11      |             |
|            | 800,000   |       | 800,000          | 100.00         | 800,000                   | 100.00     |             |
|            | 800,000   |       | 800,000          | 100.00         | 800,000                   | 100.00     |             |
|            | 125,000   |       | 115,990          | 92.79          | 115,990                   | 92.79      |             |
|            | 125,000   |       | 115,990          | 92.79          | 115,990                   | 92.79      |             |
|            | 675,000   |       | 669,842          | 99.24          | 669,842                   | 99.24      |             |
|            | 675,000   |       | 669,842          | 99.24          | 669,842                   | 99.24      |             |
|            | 1,600,000 |       | 1,585,832        | 99.11          | 1,585,832                 | 99.11      |             |

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 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<br>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 |          |       | 662,000    |       | 1,048,694  |      |        | 386,694   | 58.41  |    |
| 農林漁牧產品供銷  |          |       | 662,000    |       | 1,048,694  |      |        | 386,694   | 58.41  |    |
| 水稻        | 公斤       | 4,000 | 200,000    | 3,550 | 231,105    | -450 | -11.25 | 31,105    | 15.55  |    |
| 絲棉被       | 公斤       | 250   | 435,000    | 288   | 744,802    | 38   | 15.20  | 309,802   | 71.22  |    |
| 其他        | 元        |       | 27,000     |       | 72,787     |      |        | 45,787    | 169.58 |    |
| 技術合作及勞務服務 |          |       | 10,512,000 |       | 11,749,998 |      |        | 1,237,998 | 11.78  |    |
| 旅遊服務類     | 元        |       | 6,218,000  |       | 5,819,623  |      |        | -398,377  | -6.41  |    |
| 技術合作類     | 元        |       | 4,294,000  |       | 5,930,375  |      |        | 1,636,375 | 38.11  |    |

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 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    | 13,292,000 | 13,292,498 | 498     |     |
| 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    | 13,292,000 | 13,292,498 | 498     |     |

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 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：直接材料                | 419,000 | 1,045,615 | 626,615  | 149.55 |    |
| 加：直接人工                | 130,000 | 135,977   | 5,977    | 4.60   |    |
| 加：製造費用                | 113,000 | 69,070    | -43,930  | -38.88 |    |
| = 製造成本                | 662,000 | 1,250,662 | 588,662  | 88.92  |    |
| = 製成品成本               | 662,000 | 1,250,662 | 588,662  | 88.92  |    |
| 加：期初製成品／農產品／<br>畜殖品存貨 |         | 175,395   | 175,395  | 100.00 |    |
| 加：期初商品存貨              |         | 11,406    | 11,406   | 100.00 |    |
| 加：購入商品                |         | 41,795    | 41,795   | 100.00 |    |
| 減：期末製成品／農產品／<br>畜殖品存貨 |         | -475,259  | -475,259 | 100.00 |    |
| 減：期末商品存貨              |         | -13,086   | -13,086  | 100.00 |    |
| 減：其他                  |         | 57,781    | 57,781   | 100.00 |    |
| = 銷貨成本                | 662,000 | 1,048,694 | 386,694  | 58.41  |    |
| 臺東農場                  | 662,000 | 1,048,694 | 386,694  | 58.41  |    |
| 香米、黑糯米加工              | 200,000 | 231,105   | 31,105   | 15.55  |    |
| 絲棉被                   | 435,000 | 744,802   | 309,802  | 71.22  |    |
| 東河販賣部                 | 27,000  | 72,787    | 45,787   | 169.58 |    |

本 頁 空 白

行政院國軍退除役  
 臺東  
 用人費用  
 中華民國

| 項<br>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 | 10,882,000 |        | 787,000 |    | 4,605,000 | 780,000   |
| 其他業務外費用 |            |        |         |    |           | 599,000   |
| 合 計     | 10,882,000 |        | 787,000 |    | 4,605,000 | 1,379,000 |

## 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         |
|       | 1,147,000 | 2,000 | 18,203,000 | 30,000   | 18,233,000 |
|       |           |       | 599,000    |          | 599,000    |
|       | 1,147,000 | 2,000 | 18,802,000 | 30,000   | 18,832,000 |

行政院國軍退除役  
 臺東  
 用人費用  
 中華民國

| 項<br>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 | 9,501,302 |        | 493,733 |    | 3,722,516 | 1,108,971 |
| 其他業務外費用 |           |        |         |    |           | 508,899   |
| 合 計     | 9,501,302 |        | 493,733 |    | 3,722,516 | 1,617,870 |

## 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         |
|       | 1,437,576 | 946 | 16,265,044 | 42,000   | 16,307,044 |
|       |           |     | 508,899    |          | 508,899    |
|       | 1,437,576 | 946 | 16,773,943 | 42,000   | 16,815,943 |

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 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 |   |   |   | 16 |   |   | 14 |   |   |   | -2 |   |   |
| 專任人員   |   |   |   | 15 |   |   | 14 |   |   |   | -1 |   |   |
| 職員     |   |   |   | 14 |   |   | 13 |   |   |   | -1 |   |   |
| 技工     |   |   |   | 1  |   |   | 1  |   |   |   |    |   |   |
| 兼任人員   |   |   |   | 1  |   |   |    |   |   |   | -1 |   |   |
| 其他兼任人員 |   |   |   | 1  |   |   |    |   |   |   | -1 |   |   |
| 總      | 計 |   |   | 16 |   |   | 14 |   |   |   | -2 |   |   |

註：臨時人員 13 員

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
臺東農場  
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      | 18,832,000 | 16,815,943 | -2,016,057 | -10.71  |
| 正式員額薪資    | 10,882,000 | 9,501,302  | -1,380,698 | -12.69  |
| 聘僱及兼職人員薪資 | 30,000     | 42,000     | 12,000     | 40.00   |
| 超時工作報酬    | 787,000    | 493,733    | -293,267   | -37.26  |
| 獎金        | 4,605,000  | 3,722,516  | -882,484   | -19.16  |
| 退休及卹償金    | 1,379,000  | 1,617,870  | 238,870    | 17.32   |
| 福利費       | 1,147,000  | 1,437,576  | 290,576    | 25.33   |
| 提繳費       | 2,000      | 946        | -1,054     | -52.70  |
| 服務費用      | 7,025,000  | 8,019,183  | 994,183    | 14.15   |
| 水電費       | 413,000    | 318,536    | -94,464    | -22.87  |
| 郵電費       | 391,000    | 256,974    | -134,026   | -34.28  |
| 旅運費       | 344,000    | 293,280    | -50,720    | -14.74  |
| 印刷裝訂與廣告費  | 200,000    | 226,608    | 26,608     | 13.30   |
| 修理保養及保固費  | 407,000    | 671,840    | 264,840    | 65.07   |
| 保險費       | 207,000    | 136,047    | -70,953    | -34.28  |
| 一般服務費     | 4,382,000  | 5,383,408  | 1,001,408  | 22.85   |
| 專業服務費     | 564,000    | 615,595    | 51,595     | 9.15    |
| 公共關係費     | 117,000    | 116,895    | -105       | -0.09   |
| 材料及用品費    | 1,906,000  | 3,030,083  | 1,124,083  | 58.98   |
| 使用材料費     | 1,235,000  | 2,098,988  | 863,988    | 69.96   |
| 用品消耗      | 666,000    | 931,095    | 265,095    | 39.80   |
| 商品及醫療用品   | 5,000      |            | -5,000     | -100.00 |
| 租金與利息     | 100,000    | 80,054     | -19,946    | -19.95  |
| 什項設備租金    | 100,000    | 80,054     | -19,946    | -19.95  |
| 折舊、折耗及攤銷  | 4,320,000  | 3,950,539  | -369,461   | -8.55   |
| 土地改良物折舊   | 1,125,000  | 913,209    | -211,791   | -18.83  |
| 房屋折舊      | 1,780,000  | 1,853,155  | 73,155     | 4.11    |
| 機械及設備折舊   | 380,000    | 400,690    | 20,690     | 5.44    |
| 交通及運輸設備折舊 | 274,000    | 301,930    | 27,930     | 10.19   |

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
臺東農場  
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       | %       |
| 什項設備折舊                  | 188,000    | 171,720    | -16,280  | -8.66   |
| 代管資產折舊                  | 445,000    | 153,463    | -291,537 | -65.51  |
| 折耗                      | 128,000    | 156,372    | 28,372   | 22.17   |
| 稅捐與規費(強制費)              | 2,033,000  | 2,365,103  | 332,103  | 16.34   |
| 房屋稅                     | 40,000     |            | -40,000  | -100.00 |
| 消費與行為稅                  | 1,919,000  | 2,304,667  | 385,667  | 20.10   |
| 規費                      | 74,000     | 60,436     | -13,564  | -18.33  |
| 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 | 103,000    |            | -103,000 | -100.00 |
| 會費                      | 3,000      |            | -3,000   | -100.00 |
| 捐助、補助與獎助                | 100,000    |            | -100,000 | -100.00 |
| 其他                      |            | 14,500     | 14,500   | 100.00  |
| 其他費用                    |            | 14,500     | 14,500   | 100.00  |
| 加：期初製成品／農產品／畜殖品存貨       |            | 175,395    | 175,395  | 100.00  |
| 加：期初商品存貨                |            | 11,406     | 11,406   | 100.00  |
| 加：購入商品                  |            | 41,795     | 41,795   | 100.00  |
| 減：期末製成品／農產品／畜殖品存貨       |            | -475,259   | -475,259 | 100.00  |
| 減：期末商品存貨                |            | -13,086    | -13,086  | 100.00  |
| 加：其他                    |            | 57,781     | 57,781   | 100.00  |
| 合計                      | 34,319,000 | 34,073,437 | -245,563 | -0.72   |

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
臺東農場

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   | 164,000   | 142,123   | -21,877 | -13.34 |                  |
| 廣告費     | 38,000    | 22,400    | -15,600 | -41.05 |                  |
| 業務宣導費   | 9,000     | 2,828     | -6,172  | -68.58 |                  |
| 公共關係費   | 117,000   | 116,895   | -105    | -0.09  |                  |
| 統計所需項目  | 4,914,000 | 4,950,332 | 36,332  | 0.74   |                  |
| 員工通勤交通費 | 85,000    | 58,128    | -26,872 | -31.61 |                  |
| 計時及計件酬金 | 4,829,000 | 4,892,204 | 63,204  | 1.31   | 收入增加，人力成本相對增加所致。 |