

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、總說明.....	第 1 ~ 2 頁
二、主要表	
(一) 收支餘絀決算表.....	第 3 頁
(二) 餘絀撥補決算表.....	第 4 頁
(三) 現金流量決算表.....	第 5 頁
(四) 平衡表.....	第 6 ~ 8 頁
三、附屬表	
(一) 各項收入明細表.....	第 9 頁
(二) 各項支出明細表.....	第 10 ~ 13 頁
(三) 資產折舊明細表.....	第 14 ~ 15 頁
(四) 固定資產建設改良擴充明細表.....	第 16 頁
(五) 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	第 18 ~ 19 頁
(六) 主要營運項目執行績效摘要表.....	第 20 頁
(七) 基金數額表.....	第 21 頁
(八) 用人費用彙計表.....	第 22 ~ 25 頁
(九) 員工人數彙計表.....	第 26 頁
(十) 各項費用彙計表.....	第 27 ~ 28 頁
(十一) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 29 頁

總 說 明

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
嘉義農場
總說明
中華民國 100 年度

壹、業務計畫實施績效

為突破經營型態，休閒農業於 93 年 2 月委外經營，受全球經濟不景氣及 88 水災重創影響，委外廠商不堪虧損，於 98 年 10 月 31 日正式退場；然本場人力皆已縮編而無力自營，嗣於 100 年 2 月 1 日委外經營，100 年 9 月 1 日終止契約，目前休園中。本（100）年度實際收入 669 萬 5,882 元，較預算數 900 萬元，減少 230 萬 4,118 元，約 25.6%；成本部分，實際支出 907 萬 8,406 元，較預算數 423 萬 2,000 元，增加 484 萬 6,406 元，約 114.52%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 669 萬 5,882 元，較預算數 900 萬元，減少 230 萬 4,118 元，約 25.60%，主要係與委外廠商終止契約，權利金收入減少所致。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 1,339 萬 9,879 元，較預算數 803 萬 3,000 元，增加 536 萬 6,879 元，約 66.81%，主要係委外廠商撥入之固定資產補提列折舊費用、與委外廠商終止契約致法律及仲裁費用與維護場區各項設施費用增加。

三、業務外收入

本年度業務外收入決算數 85 萬 3,190 元，較預算數 18 萬元，增加 67 萬 3,190 元，約 373.99%，主要係定期存款利息增加、收取委外廠商遲延利息及違約罰款收入、基地台收入等。

四、業務外支出

本年度業務外支出決算數 89 萬 1,805 元，較預算數 97 萬 7,000 元，減少 8 萬 5,195 元，約 8.72%，主要係提列代管資產折舊費用減少所致。

五、本年度餘絀

收支相抵後，本年度短絀決算數 674 萬 2,612 元，較預算數賸餘 17 萬元，減少 691 萬 2,612 元，由賸餘轉為短絀。

參、餘絀撥補實況

本期短絀 674 萬 2,612 元，加計前期待填補短絀 9,544 萬 9,632 元，

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
嘉義農場
總說明

中華民國 100 年度

本年度待填補短絀 1 億 0,219 萬 2,244 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 220 萬 0,036 元，較預算數 453 萬元，減少 232 萬 9,964 元，約 51.43%，包括：
 - (一)本期賸餘實際執行結果產生短絀 674 萬 2,612 元。
 - (二)調整非現金項目增加 894 萬 2,648 元，包括折舊及折耗 861 萬 2,315 元、流動資產淨增 49 萬 3,752 元及流動負債淨增 82 萬 4,085 元。
- 二、投資活動之淨現金流出本年度決算數 1 萬 8,943 元，較預算數 2 萬元，減少 1,057 元，約 5.29%，係增加什項設備 1 萬 8,943 元。
- 三、融資活動之淨現金流入本年度決算數 497 萬 5,142 元，較預算數增加如列數，包括：
 - (一)增加其他負債 1,523 萬 2,280 元。
 - (二)減少其他負債 1,025 萬 7,138 元。
- 四、本期現金及約當現金決算數淨增 715 萬 6,235 元，較預算數 451 萬元，增加 264 萬 6,235 元，約 58.67%。
- 五、期初現金及約當現金決算數 5,904 萬 4,140 元。
- 六、期末現金及約當現金決算數 6,620 萬 0,375 元。

伍、資產負債情況

- 一、資產總額計 5 億 3,329 萬 5,243 元，其中流動資產 7,403 萬 8,640 元，占 13.88%；固定資產 1 億 3,108 萬 1,541 元，占 24.58%；其他資產 3 億 2,817 萬 5,062 元，占 61.54%。
- 二、負債總額計 3 億 5,076 萬 9,522 元，占負債及淨值 65.77%（包括代管其他機關之資產帳列於「應付代管資產」計 3 億 2,817 萬 5,062 元，占負債及淨值 61.54%，倘扣除該項金額，則負債總額占負債及淨值僅 4.23%），其中流動負債 155 萬 1,738 元，占負債及淨值 0.29%；其他負債 3 億 4,921 萬 7,784 元，占負債及淨值 65.48%。
- 三、淨值總額計 1 億 8,252 萬 5,721 元，占負債及淨值 34.23%；其中基金 4,610 萬 0,074 元，占負債及淨值 8.64%；公積 2 億 3,861 萬 7,891 元，占負債及淨值 44.74%；累計短絀 1 億 0,219 萬 2,244 元，占負債及淨值(-)19.16%。

主 要 表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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	9,000,000	100.00	6,695,882	100.00	-2,304,118	-25.60	1,191,332	100.00
租金及權利金收入			5,555,554	82.97	5,555,554	100.00		
權利金收入			5,555,554	82.97	5,555,554	100.00		
其他業務收入	9,000,000	100.00	1,140,328	17.03	-7,859,672	-87.33	1,191,332	100.00
雜項業務收入	9,000,000	100.00	1,140,328	17.03	-7,859,672	-87.33	1,191,332	100.00
業務成本與費用	8,033,000	89.26	13,399,879	200.12	5,366,879	66.81	20,768,934	1,743.34
其他業務成本	4,232,000	47.02	9,078,406	135.58	4,846,406	114.52	16,752,895	1,406.23
雜項業務成本	4,232,000	47.02	9,078,406	135.58	4,846,406	114.52	16,752,895	1,406.23
管理及總務費用	3,801,000	42.23	4,321,473	64.54	520,473	13.69	4,016,039	337.10
管理費用及總務費用	3,801,000	42.23	4,321,473	64.54	520,473	13.69	4,016,039	337.10
業務賸餘(短絀一)	967,000	10.74	-6,703,997	-100.12	-7,670,997	-793.28	-19,577,602	-1,643.34
業務外收入	180,000	2.00	853,190	12.74	673,190	373.99	4,281,589	359.40
財務收入	180,000	2.00	218,454	3.26	38,454	21.36	107,208	9.00
利息收入	180,000	2.00	218,454	3.26	38,454	21.36	107,208	9.00
其他業務外收入			634,736	9.48	634,736	100.00	4,174,381	350.40
資產使用及權利金收入			502,846	7.51	502,846	100.00	586,660	49.24
違規罰款收入			85,760	1.28	85,760	100.00	80,511	6.76
雜項收入			46,130	0.69	46,130	100.00	3,507,210	294.39
業務外費用	977,000	10.86	891,805	13.32	-85,195	-8.72	3,691,872	309.89
其他業務外費用	977,000	10.86	891,805	13.32	-85,195	-8.72	3,691,872	309.89
雜項費用	977,000	10.86	891,805	13.32	-85,195	-8.72	3,691,872	309.89
業務外賸餘(短絀一)	-797,000	-8.86	-38,615	-0.58	758,385	-95.15	589,717	49.50
本期賸餘(短絀一)	170,000	1.89	-6,742,612	-100.70	-6,912,612	-4,066.24	-18,987,885	-1,593.84

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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	170,000	100.00			-170,000	-100.00		
本期賸餘	170,000	100.00			-170,000	-100.00		
分配之部	170,000	100.00			-170,000	-100.00		
填補累積短絀	170,000	100.00			-170,000	-100.00		
未分配賸餘								
短絀之部	61,299,000	100.00	102,192,244	100.00	40,893,244	66.71	95,449,632	100.00
本期短絀			6,742,612	6.60	6,742,612	100.00	18,987,885	19.89
前期待填補之短絀	61,299,000	100.00	95,449,632	93.40	34,150,632	55.71	76,461,747	80.11
填補之部	170,000	0.28			-170,000	-100.00		
撥用賸餘	170,000	0.28			-170,000	-100.00		
待填補之短絀	61,129,000	99.72	102,192,244	100.00	41,063,244	67.17	95,449,632	100.00

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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)	170,000	-6,742,612	-6,912,612	-4,066.24
調整非現金項目	4,360,000	8,942,648	4,582,648	105.11
折舊及折耗	4,360,000	8,612,315	4,252,315	97.53
流動資產淨減(淨增)		-493,752	-493,752	-100.00
流動負債淨增(淨減)		824,085	824,085	100.00
業務活動之淨現金流入(流出一)	4,530,000	2,200,036	-2,329,964	-51.43
投資活動之現金流量				
增加固定資產及遞耗資產	-20,000	-18,943	1,057	-5.29
增加固定資產	-20,000	-18,943	1,057	-5.29
投資活動之淨現金流入(流出一)	-20,000	-18,943	1,057	-5.29
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		15,232,280	15,232,280	100.00
增加其他負債		15,232,280	15,232,280	100.00
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-10,257,138	-10,257,138	-100.00
減少其他負債		-10,257,138	-10,257,138	-100.00
融資活動之淨現金流入(流出一)		4,975,142	4,975,142	100.00
現金及約當現金之淨增(淨減)	4,510,000	7,156,235	2,646,235	58.67
期初現金及約當現金	68,899,000	59,044,140	-9,854,860	-14.30
期末現金及約當現金	73,409,000	66,200,375	-7,208,625	-9.82

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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	533,295,243	100.00	535,099,602	100.00	-1,804,359	-0.34
流動資產	74,038,640	13.88	66,388,653	12.41	7,649,987	11.52
現金	66,200,375	12.41	59,044,140	11.03	7,156,235	12.12
銀行存款	66,200,375	12.41	59,044,140	11.03	7,156,235	12.12
應收款項	7,822,967	1.47	7,317,689	1.37	505,278	6.90
應收帳款	6,311,666	1.18	6,311,666	1.18		
應收利息			1,000		-1,000	-100.00
其他應收款	1,511,301	0.28	1,005,023	0.19	506,278	50.37
預付款項	15,298		26,824	0.01	-11,526	-42.97
預付費用	15,298		17,706		-2,408	-13.60
留抵稅額			9,118		-9,118	-100.00
固定資產	131,081,541	24.58	139,588,207	26.09	-8,506,666	-6.09
土地	631,200	0.12	631,200	0.12		
土地	631,200	0.12	631,200	0.12		
土地改良物	4,512,194	0.85	5,134,447	0.96	-622,253	-12.12
土地改良物	34,674,394	6.50	34,674,394	6.48		
累計折舊—土地改良物(-)	-30,162,200	-5.66	-29,539,947	-5.52	-622,253	2.11
房屋及建築	122,984,058	23.06	130,177,990	24.33	-7,193,932	-5.53
房屋及建築	222,660,222	41.75	222,660,222	41.61		
累計折舊—房屋及建築(-)	-99,676,164	-18.69	-92,482,232	-17.28	-7,193,932	7.78
機械及設備	593,425	0.11	736,539	0.14	-143,114	-19.43
機械及設備	3,284,407	0.62	3,284,407	0.61		
累計折舊—機械及設備(-)	-2,690,982	-0.50	-2,547,868	-0.48	-143,114	5.62
交通及運輸設備	2,302,607	0.43	2,831,537	0.53	-528,930	-18.68
交通及運輸設備	4,127,581	0.77	4,127,581	0.77		
累計折舊—交通及運輸設備(-)	-1,824,974	-0.34	-1,296,044	-0.24	-528,930	40.81
什項設備	58,057	0.01	76,494	0.01	-18,437	-24.10
什項設備	3,468,090	0.65	3,449,147	0.64	18,943	0.55
累計折舊—什項設備(-)	-3,410,033	-0.64	-3,372,653	-0.63	-37,380	1.11

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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	%
遞耗資產						
農作物						
農作物	1,159,317	0.22	1,159,317	0.22		
累計折耗—農作物(-)	-1,159,317	-0.22	-1,159,317	-0.22		
其他資產	328,175,062	61.54	329,122,742	61.51	-947,680	-0.29
什項資產	328,175,062	61.54	329,122,742	61.51	-947,680	-0.29
催收款項	2,856,730	0.54	2,856,730	0.53		
備抵呆帳—催收款項(-)	-2,856,730	-0.54	-2,856,730	-0.53		
代管資產	329,047,149	61.70	329,908,123	61.65	-860,974	-0.26
累計折舊—代管資產(-)	-872,087	-0.16	-785,381	-0.15	-86,706	11.04
合 計	533,295,243	100.00	535,099,602	100.00	-1,804,359	-0.34

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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	350,769,522	65.77	345,917,975	64.65	4,851,547	1.40
流動負債	1,551,738	0.29	727,653	0.14	824,085	113.25
應付款項	484,219	0.09	632,413	0.12	-148,194	-23.43
應付費用	479,181	0.09	632,413	0.12	-153,232	-24.23
應付稅款	5,038				5,038	100.00
預收款項	1,067,519	0.20	95,240	0.02	972,279	1,020.87
預收收入	972,279	0.18			972,279	100.00
其他預收款	95,240	0.02	95,240	0.02		
其他負債	349,217,784	65.48	345,190,322	64.51	4,027,462	1.17
什項負債	349,217,784	65.48	345,190,322	64.51	4,027,462	1.17
存入保證金	624,194	0.12	5,649,052	1.06	-5,024,858	-88.95
應付退休及離職金	418,528	0.08	418,528	0.08		
應付代管資產	328,175,062	61.54	329,122,742	61.51	-947,680	-0.29
暫收及待結轉帳項	20,000,000	3.75	10,000,000	1.87	10,000,000	100.00
淨 值	182,525,721	34.23	189,181,627	35.35	-6,655,906	-3.52
基金	46,100,074	8.64	46,100,074	8.62		
基金	46,100,074	8.64	46,100,074	8.62		
基金	46,100,074	8.64	46,100,074	8.62		
公積	238,617,891	44.74	238,531,185	44.58	86,706	0.04
資本公積	238,617,891	44.74	238,531,185	44.58	86,706	0.04
受贈公積	238,617,891	44.74	238,531,185	44.58	86,706	0.04
累積餘絀	-102,192,244	-19.16	-95,449,632	-17.84	-6,742,612	7.06
合 計	533,295,243	100.00	535,099,602	100.00	-1,804,359	-0.34

註：「信託代理與保證資產（負債）」科目，本年度決算數為 0 元。

「信託代理與保證資產（負債）」科目，上年度決算數為 0 元。

附 屬 表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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	9,000,000	6,695,882	-2,304,118	-25.60	
租金及權利金收入		5,555,554	5,555,554	100.00	
權利金收入		5,555,554	5,555,554	100.00	與委外廠商終止契約，致權利金收入不如預期。
其他業務收入	9,000,000	1,140,328	-7,859,672	-87.33	
雜項業務收入	9,000,000	1,140,328	-7,859,672	-87.33	
嘉義農場	9,000,000	1,140,328	-7,859,672	-87.33	
委外經營	7,800,000		-7,800,000	-100.00	委外經營權利金收入調整至租金及權利金收入項下。
合作經營	1,200,000	1,140,328	-59,672	-4.97	
業務外收入	180,000	853,190	673,190	373.99	
財務收入	180,000	218,454	38,454	21.36	
利息收入	180,000	218,454	38,454	21.36	定期存款利率調升，致利息收入增加。
其他業務外收入		634,736	634,736	100.00	
資產使用及權利金收入		502,846	502,846	100.00	基地臺租金收入。
違規罰款收入		85,760	85,760	100.00	委外廠商違約罰款收入。
雜項收入		46,130	46,130	100.00	99年度溢提考績獎金轉雜項收入、出售標單收入。
合 計	9,180,000	7,549,072	-1,630,928	-17.77	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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	4,232,000	9,078,406	4,846,406	114.52	
雜項業務成本	4,232,000	9,078,406	4,846,406	114.52	
服務費用	15,000	440,347	425,347	2,835.65	
水電費		166,652	166,652	100.00	高壓電費。
一般服務費	15,000		-15,000	-100.00	
專業服務費		273,695	273,695	100.00	委由專業律師處理與委外廠商訴訟、仲裁等費用。
材料及用品費	51,000	14,887	-36,113	-70.81	
使用材料費	30,000		-30,000	-100.00	擲節支出。
用品消耗	21,000	14,887	-6,113	-29.11	擲節支出。
折舊折耗及攤銷	4,166,000	8,525,609	4,359,609	104.65	補提列委外廠商撥入之資產折舊，致造成執行差異。
土地改良物折舊	99,000	622,253	523,253	528.54	
房屋折舊	3,961,000	7,193,932	3,232,932	81.62	
機械及設備折舊	97,000	143,114	46,114	47.54	
交通及運輸設備折舊	8,000	528,930	520,930	6,511.63	
什項設備折舊	1,000	37,380	36,380	3,638.00	
稅捐與規費(強制費)		97,563	97,563	100.00	
土地稅		6,079	6,079	100.00	覈實支付土地稅。
房屋稅		91,484	91,484	100.00	覈實支付房屋稅。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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	3,801,000	4,321,473	520,473	13.69	
管理費用及總務費用	3,801,000	4,321,473	520,473	13.69	
用人費用	2,884,000	2,876,177	-7,823	-0.27	
正式員額薪資	1,650,000	1,743,944	93,944	5.69	
聘僱及兼職人員薪資	66,000	102,150	36,150	54.77	彰化農場副場長自99年8月12日至100年11月30日兼任本場副場長所致。
超時工作報酬	123,000	106,037	-16,963	-13.79	
津貼	172,000	174,498	2,498	1.45	
獎金	511,000	411,174	-99,826	-19.54	
退休及卹償金	158,000	162,884	4,884	3.09	
福利費	204,000	175,490	-28,510	-13.98	
服務費用	731,000	1,271,637	540,637	73.96	
水電費	12,000	56,398	44,398	369.98	支付委外廠商終止契約後電費。
郵電費	36,000	73,558	37,558	104.33	與委外經營廠商終止契約，連繫業務增加，致費用增加。
旅運費	92,000	195,018	103,018	111.98	與委外廠商終止契約，往返屏東連繫業務增加，致費用增加。
印刷裝訂與廣告費	40,000	57,725	17,725	44.31	印製99年度決算審定版，致印刷費用增加。
修理保養及保固費	128,000	68,471	-59,529	-46.51	擲節支出。
保險費	12,000	4,963	-7,037	-58.64	覈實支付保險費。
一般服務費	385,000	569,058	184,058	47.81	與委外廠商終止契約後，留守值勤人員，致費用增加。
專業服務費		220,502	220,502	100.00	委由專業律師處理與委外經營廠商訴訟、仲裁等費用。
公共關係費	26,000	25,944	-56	-0.22	
材料及用品費	149,000	140,655	-8,345	-5.60	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
嘉義農場
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	%	
使用材料費	62,000	52,966	-9,034	-14.57	摺節支出。
用品消耗	87,000	87,689	689	0.79	
租金與利息		17,219	17,219	100.00	
機器租金		17,219	17,219	100.00	影印機租金費用。
稅捐與規費(強制費)	37,000	15,785	-21,215	-57.34	
消費與行為稅		11,230	11,230	100.00	覈實支付汽車牌照稅。
規費	37,000	4,555	-32,445	-87.69	覈實支付規費。

註：公共關係費決算數25,944元，較預算數26,000元，減少56元，主要係摺節支出所致。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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	977,000	891,805	-85,195	-8.72	
其他業務外費用	977,000	891,805	-85,195	-8.72	
雜項費用	977,000	891,805	-85,195	-8.72	
用人費用	783,000	787,337	4,337	0.55	
退休及卹償金	783,000	787,337	4,337	0.55	
折舊折耗及攤銷	194,000	86,706	-107,294	-55.31	
代管資產折舊	194,000	86,706	-107,294	-55.31	覈實提列折舊。
其他		17,762	17,762	100.00	
其他費用		17,762	17,762	100.00	支付鑑價費用。

行政院國軍退除役

嘉義

資產折舊

中華民國

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	34,674,394	222,660,222	3,284,407	4,127,581
減：以前年度已提折舊數	29,539,947	92,482,232	2,547,868	1,296,044
上年度期末帳面價值	5,134,447	130,177,990	736,539	2,831,537
加：本年度新增資產價值				
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄				
減：本年度提列折舊數	622,253	7,193,932	143,114	528,930
本年度期末帳面價值	4,512,194	122,984,058	593,425	2,302,607
本年度提列折舊數				
勞務成本				
銷貨成本				
其他業務成本	622,253	7,193,932	143,114	528,930
出租資產成本				
行銷及業務費用				
管理及總務費用				
其他業務費用				
其他業務外費用				
合計	622,253	7,193,932	143,114	528,930

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
3,449,147			1,093,281	269,289,032
3,372,653			785,381	130,024,125
76,494			307,900	139,264,907
18,943				18,943
37,380			86,706	8,612,315
58,057			221,194	130,671,535
37,380				8,525,609
			86,706	86,706
37,380			86,706	8,612,315

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備								
機械及設備								
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		20,000			20,000	18,943	-1,057	
什項設備		20,000			20,000	18,943	-1,057	
購建中固定資產								
小計		20,000			20,000	18,943	-1,057	
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		20,000			20,000	18,943	-1,057	

本 頁 空 白

行政院國軍退除役
嘉義
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					20,000			20,000
土地								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備								
機械及設備								
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					20,000			20,000
什項設備					20,000			20,000
購建中固定資產								
合計					20,000			20,000

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 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%	
	20,000		18,943	94.72	18,943	94.72	
	20,000		18,943	94.72	18,943	94.72	
	20,000		18,943	94.72	18,943	94.72	
	20,000		18,943	94.72	18,943	94.72	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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	%		
技術合作及勞務服務			4,232,000		9,078,406						
技術合作類	元		4,232,000		9,078,406			4,846,406	114.52		補提列委 外廠商撥 入之資產 折舊，致 造成執行 差異。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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	46,100,000	46,100,074	74	
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	46,100,000	46,100,074	74	

行政院國軍退除役
嘉義
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						
勞務成本						
銷貨成本						
其他業務成本						
行銷及業務費用						
管理及總務費用	1,650,000		123,000	172,000	511,000	158,000
其他業務費用						
其他業務外費用						783,000
合 計	1,650,000		123,000	172,000	511,000	941,000

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
	204,000		2,818,000	66,000	2,884,000
			783,000		783,000
	204,000		3,601,000	66,000	3,667,000

行政院國軍退除役
嘉義
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						
勞務成本						
銷貨成本						
其他業務成本						
行銷及業務費用						
管理及總務費用	1,743,944		106,037	174,498	411,174	162,884
其他業務費用						
其他業務外費用						787,337
合 計	1,743,944		106,037	174,498	411,174	950,221

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
	175,490		2,774,027	102,150	2,876,177
			787,337		787,337
	175,490		3,561,364	102,150	3,663,514

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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	3	4	1	
專任人員	3	2	-1	
職員	3	2	-1	
技工〈駕駛〉				
工友				
聘用人員				
約僱人員				
兼任人員		2	2	
管理會委員				
顧問人員				
其他兼任人員		2	2	屏東農場場長及會計主任兼任本場場長及會計主任。
總 計	3	4	1	

註：臨時人員 1 員

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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	3,667,000	3,663,514	-3,486	-0.10
正式員額薪資	1,650,000	1,743,944	93,944	5.69
聘僱及兼職人員薪資	66,000	102,150	36,150	54.77
超時工作報酬	123,000	106,037	-16,963	-13.79
津貼	172,000	174,498	2,498	1.45
獎金	511,000	411,174	-99,826	-19.54
退休及卹償金	941,000	950,221	9,221	0.98
福利費	204,000	175,490	-28,510	-13.98
服務費用	746,000	1,711,984	965,984	129.49
水電費	12,000	223,050	211,050	1,758.75
郵電費	36,000	73,558	37,558	104.33
旅運費	92,000	195,018	103,018	111.98
印刷裝訂與廣告費	40,000	57,725	17,725	44.31
修理保養及保固費	128,000	68,471	-59,529	-46.51
保險費	12,000	4,963	-7,037	-58.64
一般服務費	400,000	569,058	169,058	42.26
專業服務費		494,197	494,197	100.00
公共關係費	26,000	25,944	-56	-0.22
材料及用品費	200,000	155,542	-44,458	-22.23
使用材料費	92,000	52,966	-39,034	-42.43
用品消耗	108,000	102,576	-5,424	-5.02
租金與利息		17,219	17,219	100.00
機器租金		17,219	17,219	100.00
折舊、折耗及攤銷	4,360,000	8,612,315	4,252,315	97.53
土地改良物折舊	99,000	622,253	523,253	528.54
房屋折舊	3,961,000	7,193,932	3,232,932	81.62
機械及設備折舊	97,000	143,114	46,114	47.54
交通及運輸設備折舊	8,000	528,930	520,930	6,511.63
什項設備折舊	1,000	37,380	36,380	3,638.00
代管資產折舊	194,000	86,706	-107,294	-55.31

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
嘉義農場
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	%
稅捐與規費(強制費)	37,000	113,348	76,348	206.35
土地稅		6,079	6,079	100.00
房屋稅		91,484	91,484	100.00
消費與行為稅		11,230	11,230	100.00
規費	37,000	4,555	-32,445	-87.69
其他		17,762	17,762	100.00
其他費用		17,762	17,762	100.00
合計	9,010,000	14,291,684	5,281,684	58.62

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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	26,000	25,944	-56	-0.22	
國外旅費					
廣告費					
業務宣導費					
公共關係費	26,000	25,944	-56	-0.22	
統計所需項目	385,000	569,058	184,058	47.81	
計時及計件酬金	385,000	569,058	184,058	47.81	因促參案終止契約後，需僱工協助確保場區設施及財產安全，致費用增加(退輔會101年1月12日輔人字第1010001252B號函核備)。