

# 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 屏東農場

### 目 錄

中華民國100年度

一、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) 資產折舊明細表.....	第 16 ~ 17 頁
(四) 固定資產建設改良擴充明細表.....	第 18 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 20 ~ 21 頁
(六) 主要營運項目執行績效摘要表.....	第 22 頁
(七) 基金數額表.....	第 23 頁
(八) 用人費用彙計表.....	第 24 ~ 27 頁
(九) 員工人數彙計表.....	第 28 頁
(十) 各項費用彙計表.....	第 29 ~ 30 頁
(十一) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 31 頁

# 總 說 明

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
屏東農場  
總說明

中華民國 100 年度

壹、業務計畫實施績效

- 一、工商服務：休閒農業因原委外廠商不堪虧損，於96年5月協議退場，本場收回自營，適逢全球經濟不景氣，復因88風災後本場奉令安置高雄縣那瑪夏鄉民生國小全體師生，停止對外營業，於99年2月甫再開始對外營業。本（100）年度勞務收入766萬7,060元，較預算數增加如列數；勞務成本1,138萬2,092元，較預算數增加如列數。
- 二、技術合作：本年度雜項業務收入1,498萬8,506元，較預算數1,753萬6,000元，減少254萬7,494元，約14.53%；雜項業務成本58萬7,554元，較預算數344萬5,000元，減少285萬7,446元，約82.94%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 2,265 萬 5,566 元，較預算數 1,753 萬 6,000 元，增加 511 萬 9,566 元，約 29.19%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數 766 萬 7,060 元，較預算數增加如列數，主要係原編列委外經營預算，現況為自營，經加強行銷拓展業務致業績成長顯著。
- (二)其他業務收入：決算數 1,498 萬 8,506 元，較預算數 1,753 萬 6,000 元，減少 254 萬 7,494 元，約 14.53%，主要係因 88 風災撥出近 30 公頃委營地予災民建置永久屋，致權利金收入減少，且原編列委外經營預算，現況為自營，故無權利金收入。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 2,080 萬 5,951 元，較預算數 1,429 萬元，增加 651 萬 5,951 元，約 45.60%，主要係休閒農場原編列委外經營預算，現況為自營，致勞務成本增加。

三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 267 萬 8,510 元，較預算數 5 萬元，增加 262 萬 8,510 元，約 5,257.02%；業務外費用決算數 439 萬 8,606 元，較預算數 364 萬 2,000 元，增加 75 萬 6,606 元，約 20.77%，分析如下：

- (一)財務收入：決算數 10 萬 9,773 元，較預算數 5 萬元，增加 5 萬 9,773 元，約 119.55%，主要係定期存款利息增加。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
屏東農場  
總說明

中華民國 100 年度

(二)其他業務外收入：決算數 256 萬 8,737 元，較預算數增加如列數，主要係收取佔用補償金、基地台收入、沒收保證金等。

(三)其他業務外費用：決算數 439 萬 8,606 元，較預算數 364 萬 2,000 元，增加 75 萬 6,606 元，約 20.77%，主要係支付合營人逾期未領回之保管款所致。

#### 四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 12 萬 9,519 元，較預算數短絀 34 萬 6,000 元，賸餘增加 47 萬 5,519 元，由短絀轉為賸餘。

#### 參、餘絀撥補實況

一、賸餘之部：本年度實際執行結果決算數 12 萬 9,519 元。

二、分配之部：填補累積短絀決算數 12 萬 9,519 元。

三、未分配賸餘：賸餘之部與分配之部相抵，本年度實際執行結果未產生決算數。

四、短絀之部：前期待填補短絀 2,861 萬 9,959 元。

五、填補之部：撥用賸餘決算數 12 萬 9,519 元。

六、待填補之短絀：短絀之部與填補之部相抵後，本年度決算數 2,849 萬 0,440 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 385 萬 5,847 元，較預算數 333 萬 7,000 元，增加 51 萬 8,847 元，約 15.55%，包括：

(一)本期賸餘實際執行結果產生賸餘 12 萬 9,519 元。

(二)調整非現金項目增加 372 萬 6,328 元，包括折舊及折耗 376 萬 3,873 元、攤銷 3 萬 0,948 元、流動資產淨增 31 萬 4,115 元及流動負債淨增 24 萬 5,622 元。

二、投資活動之淨現金流出本年度決算數 12 萬 3,358 元，較預算數 12 萬 5,000 元，減少 1,642 元，約 1.31%，係增加固定資產 12 萬 3,358 元，包括土地改良物 8 萬 0,952 元、機械及設備 2 萬 4,284 元、什項設備 1 萬 8,122 元。

三、融資活動之淨現金流入本年度決算數 194 萬 1,242 元，較預算數增加如列數，包括：

(一)增加其他負債 360 萬 6,969 元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
屏東農場  
總說明

中華民國 100 年度

(二)減少其他負債 166 萬 5,727 元。

四、本期現金及約當現金決算數淨增 567 萬 3,731 元，較預算數 321 萬 2,000 元，增加 246 萬 1,731 元，約 76.64%。

五、期初現金及約當現金決算數 3,256 萬 6,506 元。

六、期末現金及約當現金決算數 3,824 萬 0,237 元。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 11 億 9,296 萬 3,639 元，其中流動資產 3,887 萬 7,451 元，占 3.26%；固定資產 4,713 萬 7,170 元，占 3.95%；無形資產 1 萬 8,053 元；其他資產 11 億 0,693 萬 0,965 元，占 92.79%。

二、負債總額計 11 億 2,797 萬 2,296 元，占負債及淨值 94.55%（包括代管其他機關之資產帳列於「應付代管資產」計 11 億 0,692 萬 7,965 元，占負債及淨值 92.79%，倘扣除該項金額，則負債總額占負債及淨值僅 1.76%），其中流動負債 1,333 萬 0,762 元，占負債及淨值 1.12%；其他負債 11 億 1,464 萬 1,534 元，占負債及淨值 93.43%。

三、淨值總額計 6,499 萬 1,343 元，占負債及淨值 5.45%，其中基金 7,424 萬 7,098 元，占負債及淨值 6.22%；公積 1,923 萬 4,685 元，占負債及淨值 1.61%；累計短絀 2,849 萬 0,440 元，占負債及淨值(-)2.39%。

本 頁 空 白

# 主 要 表

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 屏東農場

## 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	17,536,000	100.00	22,655,566	100.00	5,119,566	29.19	19,766,091	100.00
勞務收入			7,667,060	33.84	7,667,060	100.00	6,041,533	30.57
服務收入			7,667,060	33.84	7,667,060	100.00	6,041,533	30.57
其他業務收入	17,536,000	100.00	14,988,506	66.16	-2,547,494	-14.53	13,724,558	69.43
雜項業務收入	17,536,000	100.00	14,988,506	66.16	-2,547,494	-14.53	13,724,558	69.43
業務成本與費用	14,290,000	81.49	20,805,951	91.84	6,515,951	45.60	20,157,350	101.98
勞務成本			11,382,092	50.24	11,382,092	100.00	10,181,801	51.51
服務成本			11,382,092	50.24	11,382,092	100.00	10,181,801	51.51
其他業務成本	3,445,000	19.65	587,554	2.59	-2,857,446	-82.94	663,696	3.36
雜項業務成本	3,445,000	19.65	587,554	2.59	-2,857,446	-82.94	663,696	3.36
管理及總務費用	10,845,000	61.84	8,836,305	39.00	-2,008,695	-18.52	9,311,853	47.11
管理費用及總務費用	10,845,000	61.84	8,836,305	39.00	-2,008,695	-18.52	9,311,853	47.11
業務賸餘(短絀一)	3,246,000	18.51	1,849,615	8.16	-1,396,385	-43.02	-391,259	-1.98
業務外收入	50,000	0.29	2,678,510	11.82	2,628,510	5,257.02	4,636,038	23.45
財務收入	50,000	0.29	109,773	0.48	59,773	119.55	57,689	0.29
利息收入	50,000	0.29	109,773	0.48	59,773	119.55	57,689	0.29
其他業務外收入			2,568,737	11.34	2,568,737	100.00	4,578,349	23.16
資產使用及權利金收入			240,000	1.06	240,000	100.00	240,000	1.21
賠(補)償收入							117,608	0.59
違規罰款收入			27,631	0.12	27,631	100.00	1,197,515	6.06
雜項收入			2,301,106	10.16	2,301,106	100.00	3,023,226	15.30
業務外費用	3,642,000	20.77	4,398,606	19.42	756,606	20.77	5,523,651	27.95
其他業務外費用	3,642,000	20.77	4,398,606	19.42	756,606	20.77	5,523,651	27.95
雜項費用	3,642,000	20.77	4,398,606	19.42	756,606	20.77	5,523,651	27.95
業務外賸餘(短絀一)	-3,592,000	-20.48	-1,720,096	-7.59	1,871,904	-52.11	-887,613	-4.49
本期賸餘(短絀一)	-346,000	-1.97	129,519	0.57	475,519	-137.43	-1,278,872	-6.47

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 屏東農場

## 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			129,519	100.00	129,519	100.00		
本期賸餘			129,519	100.00	129,519	100.00		
分配之部			129,519	100.00	129,519	100.00		
填補累積短絀			129,519	100.00	129,519	100.00		
短絀之部	26,623,000	100.00	28,619,959	100.00	1,996,959	7.50	28,619,959	100.00
本期短絀	346,000	1.30			-346,000	-100.00	1,278,872	4.47
前期待填補之短絀	26,277,000	98.70	28,619,959	100.00	2,342,959	8.92	27,341,087	95.53
填補之部			129,519	0.45	129,519	100.00		
撥用賸餘			129,519	0.45	129,519	100.00		
待填補之短絀	26,623,000	100.00	28,490,440	99.55	1,867,440	7.01	28,619,959	100.00

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 屏東農場

## 現金流量決算表

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—)	-346,000	129,519	475,519	-137.43
調整非現金項目	3,683,000	3,726,328	43,328	1.18
折舊及折耗	3,683,000	3,763,873	80,873	2.20
攤銷		30,948	30,948	100.00
流動資產淨減(淨增—)		-314,115	-314,115	-100.00
流動負債淨增(淨減—)		245,622	245,622	100.00
業務活動之淨現金流入(流出一)	3,337,000	3,855,847	518,847	15.55
投資活動之現金流量				
增加固定資產及遞耗資產	-125,000	-123,358	1,642	-1.31
增加固定資產	-125,000	-123,358	1,642	-1.31
投資活動之淨現金流入(流出一)	-125,000	-123,358	1,642	-1.31
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		3,606,969	3,606,969	100.00
增加其他負債		3,606,969	3,606,969	100.00
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-1,665,727	-1,665,727	-100.00
減少其他負債		-1,665,727	-1,665,727	-100.00
融資活動之淨現金流入(流出一)		1,941,242	1,941,242	100.00
現金及約當現金之淨增(淨減—)	3,212,000	5,673,731	2,461,731	76.64
期初現金及約當現金	33,791,000	32,566,506	-1,224,494	-3.62
期末現金及約當現金	37,003,000	38,240,237	1,237,237	3.34

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
屏東農場  
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	1,192,963,639	100.00	1,201,898,830	100.00	-8,935,191	-0.74
流動資產	38,877,451	3.26	32,889,605	2.74	5,987,846	18.21
現金	38,240,237	3.21	32,566,506	2.71	5,673,731	17.42
銀行存款	38,140,237	3.20	32,466,506	2.70	5,673,731	17.48
零用及週轉金	100,000	0.01	100,000	0.01		
應收款項	492,753	0.04	145,228	0.01	347,525	239.30
應收帳款	94,120	0.01	9,580		84,540	882.46
應收利息			650		-650	-100.00
其他應收款	398,633	0.03	134,998	0.01	263,635	195.29
存貨	109,796	0.01	141,317	0.01	-31,521	-22.31
物料	109,796	0.01	141,317	0.01	-31,521	-22.31
預付款項	34,665		36,554		-1,889	-5.17
預付費用	34,665		36,554		-1,889	-5.17
固定資產	47,137,170	3.95	50,431,057	4.20	-3,293,887	-6.53
土地改良物	2,255,123	0.19	2,681,097	0.22	-425,974	-15.89
土地改良物	8,656,412	0.73	8,575,460	0.71	80,952	0.94
累計折舊—土地改良物(-)	-6,401,289	-0.54	-5,894,363	-0.49	-506,926	8.60
房屋及建築	41,982,803	3.52	44,143,322	3.67	-2,160,519	-4.89
房屋及建築	69,509,655	5.83	69,509,655	5.78		
累計折舊—房屋及建築(-)	-27,526,852	-2.31	-25,366,333	-2.11	-2,160,519	8.52
機械及設備	2,280,801	0.19	2,642,477	0.22	-361,676	-13.69
機械及設備	13,611,668	1.14	13,587,384	1.13	24,284	0.18
累計折舊—機械及設備(-)	-11,330,867	-0.95	-10,944,907	-0.91	-385,960	3.53
交通及運輸設備	409,779	0.03	708,213	0.06	-298,434	-42.14
交通及運輸設備	3,239,483	0.27	3,239,483	0.27		
累計折舊—交通及運輸設備(-)	-2,829,704	-0.24	-2,531,270	-0.21	-298,434	11.79
什項設備	208,664	0.02	255,948	0.02	-47,284	-18.47
什項設備	2,671,933	0.22	2,653,811	0.22	18,122	0.68
累計折舊—什項設備(-)	-2,463,269	-0.21	-2,397,863	-0.20	-65,406	2.73

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 屏東農場

## 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	%
無形資產	18,053		49,001		-30,948	-63.16
無形資產	18,053		49,001		-30,948	-63.16
電腦軟體	18,053		49,001		-30,948	-63.16
其他資產	1,106,930,965	92.79	1,118,529,167	93.06	-11,598,202	-1.04
什項資產	1,106,930,965	92.79	1,118,529,167	93.06	-11,598,202	-1.04
存出保證金	3,000		3,000			
催收款項	8,851,387	0.74	8,851,387	0.74		
備抵呆帳－催收款項(-)	-8,851,387	-0.74	-8,851,387	-0.74		
代管資產	1,110,022,174	93.05	1,121,273,748	93.29	-11,251,574	-1.00
累計折舊－代管資產(-)	-3,094,209	-0.26	-2,747,581	-0.23	-346,628	12.62
合 計	1,192,963,639	100.00	1,201,898,830	100.00	-8,935,191	-0.74

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
屏東農場  
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	1,127,972,296	94.55	1,137,383,634	94.63	-9,411,338	-0.83
流動負債	13,330,762	1.12	13,085,140	1.09	245,622	1.88
應付款項	1,653,446	0.14	1,618,415	0.13	35,031	2.16
應付代收款	292,708	0.02	210,826	0.02	81,882	38.84
應付費用	1,244,381	0.10	1,272,832	0.11	-28,451	-2.24
應付稅款	116,357	0.01	134,757	0.01	-18,400	-13.65
預收款項	11,677,316	0.98	11,466,725	0.95	210,591	1.84
預收收入	11,427,566	0.96	11,294,975	0.94	132,591	1.17
預收定金	199,750	0.02	121,750	0.01	78,000	64.07
其他預收款	50,000		50,000			
其他負債	1,114,641,534	93.43	1,124,298,494	93.54	-9,656,960	-0.86
什項負債	1,114,641,534	93.43	1,124,298,494	93.54	-9,656,960	-0.86
存入保證金	2,756,104	0.23	2,736,687	0.23	19,417	0.71
應付保管款	2,910				2,910	100.00
應付代管資產	1,106,927,965	92.79	1,118,526,167	93.06	-11,598,202	-1.04
暫收及待結轉帳項	4,954,555	0.42	3,035,640	0.25	1,918,915	63.21
淨 值	64,991,343	5.45	64,515,196	5.37	476,147	0.74
基金	74,247,098	6.22	74,247,098	6.18		
基金	74,247,098	6.22	74,247,098	6.18		
基金	74,247,098	6.22	74,247,098	6.18		
公積	19,234,685	1.61	18,888,057	1.57	346,628	1.84
資本公積	19,234,685	1.61	18,888,057	1.57	346,628	1.84
受贈公積	19,234,685	1.61	18,888,057	1.57	346,628	1.84
累積餘絀	-28,490,440	-2.39	-28,619,959	-2.38	129,519	-0.45
合 計	1,192,963,639	100.00	1,201,898,830	100.00	-8,935,191	-0.74

註：「信託代理與保證資產（負債）」科目，本年度決算數為 3,735,650 元。

「信託代理與保證資產（負債）」科目，上年度決算數為 3,735,650 元。

附 屬 表

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 屏東農場

## 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	17,536,000	22,655,566	5,119,566	29.19	
勞務收入		7,667,060	7,667,060	100.00	
服務收入		7,667,060	7,667,060	100.00	
屏東農場		7,667,060	7,667,060	100.00	
休閒農場		7,667,060	7,667,060	100.00	原編列委外預算，現況為自營，收入轉列服務收入。
其他業務收入	17,536,000	14,988,506	-2,547,494	-14.53	
雜項業務收入	17,536,000	14,988,506	-2,547,494	-14.53	
屏東農場	17,536,000	14,988,506	-2,547,494	-14.53	
委託經營	16,836,000	14,988,506	-1,847,494	-10.97	
委外經營	700,000		-700,000	-100.00	原編列委外預算，現況為自營，收入轉列服務收入。
業務外收入	50,000	2,678,510	2,628,510	5,257.02	
財務收入	50,000	109,773	59,773	119.55	
利息收入	50,000	109,773	59,773	119.55	定期存款利率調升，致利息收入增加。
其他業務外收入		2,568,737	2,568,737	100.00	
資產使用及權利金收入		240,000	240,000	100.00	基地台租金收入。
違規罰款收入		27,631	27,631	100.00	
雜項收入		2,301,106	2,301,106	100.00	補償金收入。
合 計	17,586,000	25,334,076	7,748,076	44.06	

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 屏東農場

## 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		11,382,092	11,382,092	100.00	原編列委外預算，現況為自營，致造成執行差異。
服務成本		11,382,092	11,382,092	100.00	
服務費用		5,540,868	5,540,868	100.00	
水電費		644,081	644,081	100.00	
郵電費		90,271	90,271	100.00	
旅運費		58,151	58,151	100.00	
印刷裝訂與廣告費		61,596	61,596	100.00	
修理保養及保固費		784,273	784,273	100.00	
保險費		49,877	49,877	100.00	
一般服務費		3,752,866	3,752,866	100.00	
專業服務費		99,753	99,753	100.00	
材料及用品費		2,768,314	2,768,314	100.00	
使用材料費		2,146,311	2,146,311	100.00	
用品消耗		622,003	622,003	100.00	
租金與利息		58,800	58,800	100.00	
機器租金		16,800	16,800	100.00	
什項設備租金		42,000	42,000	100.00	
折舊、折耗及攤銷		2,975,668	2,975,668	100.00	
土地改良物折舊		506,926	506,926	100.00	
房屋折舊		1,939,929	1,939,929	100.00	
機械及設備折舊		318,142	318,142	100.00	
交通及運輸設備折舊		156,256	156,256	100.00	
什項設備折舊		54,415	54,415	100.00	
稅捐與規費(強制費)		38,442	38,442	100.00	
土地稅		7,517	7,517	100.00	
房屋稅		13,485	13,485	100.00	
消費與行為稅		11,230	11,230	100.00	
規費		6,210	6,210	100.00	

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 屏東農場

## 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	3,445,000	587,554	-2,857,446	-82.94	原編列委外預算，現況為自營，致造成執行差異。
雜項業務成本	3,445,000	587,554	-2,857,446	-82.94	
服務費用	72,000	75,600	3,600	5.00	
一般服務費	72,000	75,600	3,600	5.00	
材料及用品費	37,000	39,429	2,429	6.56	
用品消耗	37,000	39,429	2,429	6.56	
折舊折耗及攤銷	3,336,000	472,525	-2,863,475	-85.84	
土地改良物折舊	499,000		-499,000	-100.00	
房屋折舊	2,161,000	220,590	-1,940,410	-89.79	
機械及設備折舊	348,000	67,818	-280,182	-80.51	
交通及運輸設備折舊	288,000	142,178	-145,822	-50.63	
什項設備折舊	40,000	10,991	-29,009	-72.52	
攤銷		30,948	30,948	100.00	

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 屏東農場

## 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	10,845,000	8,836,305	-2,008,695	-18.52	
管理費用及總務費用	10,845,000	8,836,305	-2,008,695	-18.52	
用人費用	8,489,000	6,613,416	-1,875,584	-22.09	
正式員額薪資	5,610,000	4,288,580	-1,321,420	-23.55	
聘僱及兼職人員薪資		78,900	78,900	100.00	彰化農場場長及副場長兼任本農場場長及副場長之兼職費。
超時工作報酬	372,000	361,464	-10,536	-2.83	
獎金	1,220,000	1,019,571	-200,429	-16.43	
退休及卹償金	488,000	382,501	-105,499	-21.62	
福利費	799,000	482,400	-316,600	-39.62	喪葬補助費未執行。
服務費用	1,815,000	1,800,430	-14,570	-0.80	
水電費	96,000	67,796	-28,204	-29.38	撙節支出。
郵電費	160,000	149,606	-10,394	-6.50	
旅運費	378,000	488,700	110,700	29.29	場長及副場長兼職交通費。
印刷裝訂與廣告費	60,000	51,225	-8,775	-14.63	撙節支出。
修理保養及保固費	160,000	64,427	-95,573	-59.73	撙節支出。
保險費	45,000	9,493	-35,507	-78.90	覈實支付保險費。
一般服務費	778,000	861,468	83,468	10.73	
專業服務費	100,000	69,715	-30,285	-30.29	撙節支出。
公共關係費	38,000	38,000			
材料及用品費	483,000	368,453	-114,547	-23.72	
使用材料費	180,000	110,501	-69,499	-38.61	撙節支出。
用品消耗	303,000	257,952	-45,048	-14.87	撙節支出。
租金與利息	40,000	16,800	-23,200	-58.00	
機器租金	40,000	16,800	-23,200	-58.00	撙節支出。
稅捐與規費(強制費)	18,000	37,206	19,206	106.70	
消費與行為稅	18,000	24,336	6,336	35.20	覈實支付各項稅捐。
規費		12,870	12,870	100.00	覈實支付規費。

註：公共關係費決算數38,000元，與預算數相同。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 屏東農場

## 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	3,642,000	4,398,606	756,606	20.77	
其他業務外費用	3,642,000	4,398,606	756,606	20.77	
雜項費用	3,642,000	4,398,606	756,606	20.77	
用人費用	3,295,000	3,162,674	-132,326	-4.02	
退休及卹償金	3,295,000	3,162,674	-132,326	-4.02	
折舊折耗及攤銷	347,000	346,628	-372	-0.11	
代管資產折舊	347,000	346,628	-372	-0.11	
其他		889,304	889,304	100.00	
其他費用		889,304	889,304	100.00	支付合營人逾期未領回之保管款。

行政院國軍退除役  
屏東  
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	8,575,460	69,509,655	13,587,384	3,239,483
減：以前年度已提折舊數	5,894,363	25,366,333	10,944,907	2,531,270
上年度期末帳面價值	2,681,097	44,143,322	2,642,477	708,213
加：本年度新增資產價值	80,952		24,284	
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄				
減：本年度提列折舊數	506,926	2,160,519	385,960	298,434
本年度期末帳面價值	2,255,123	41,982,803	2,280,801	409,779
本年度提列折舊數				
勞務成本	506,926	1,939,929	318,142	156,256
銷貨成本				
其他業務成本		220,590	67,818	142,178
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	506,926	2,160,519	385,960	298,434

## 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
2,653,811			8,937,813	106,503,606
2,397,863			2,747,581	49,882,317
255,948			6,190,232	56,621,289
18,122				123,358
65,406			346,628	3,763,873
208,664			5,843,604	52,980,774
54,415				2,975,668
10,991				441,577
			346,628	346,628
65,406			346,628	3,763,873

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 屏東農場

## 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					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		100,000		-19,000	81,000	80,952	-48	
土地改良物		100,000		-19,000	81,000	80,952	-48	
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		25,000			25,000	24,284	-716	
機械及設備		25,000			25,000	24,284	-716	
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				19,000	19,000	18,122	-878	
什項設備				19,000	19,000	18,122	-878	
購建中固定資產								
小計		125,000			125,000	123,358	-1,642	
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		125,000			125,000	123,358	-1,642	

本 頁 空 白

行政院國軍退除役  
屏東  
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					125,000			125,000
土地								
土地改良物					100,000		-19,000	81,000
土地改良物					100,000		-19,000	81,000
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					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								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
什項設備							19,000	19,000
什項設備							19,000	19,000
購建中固定資產								
合計					125,000			125,000

## 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%	
	125,000		123,358	98.69	123,358	98.69	
	81,000		80,952	99.94	80,952	99.94	
	81,000		80,952	99.94	80,952	99.94	
	25,000		24,284	97.14	24,284	97.14	
	25,000		24,284	97.14	24,284	97.14	
	19,000		18,122	95.38	18,122	95.38	
	19,000		18,122	95.38	18,122	95.38	
	125,000		123,358	98.69	123,358	98.69	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
屏東農場  
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 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 工商服務	元		3,445,000		11,969,646 11,382,092			11,382,092	100.00	原編列委外預算，現況為自營，致造成執行差異。
技術合作類	元		3,445,000		587,554			-2,857,446	-82.94	

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 屏東農場

## 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	74,247,000	74,247,098	98	
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	74,247,000	74,247,098	98	

行政院國軍退除役  
屏東  
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	5,610,000		372,000		1,220,000	488,000
其他業務費用						
其他業務外費用						3,295,000
合 計	5,610,000		372,000		1,220,000	3,783,000

## 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
	799,000		8,489,000		8,489,000
			3,295,000		3,295,000
	799,000		11,784,000		11,784,000

行政院國軍退除役  
屏東  
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	4,288,580		361,464		1,019,571	382,501
其他業務費用						
其他業務外費用						3,162,674
合 計	4,288,580		361,464		1,019,571	3,545,175

## 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
	482,400		6,534,516	78,900	6,613,416
			3,162,674		3,162,674
	482,400		9,697,190	78,900	9,776,090

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 屏東農場

## 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	12	7	-5	
專任人員	12	7	-5	
職員	12	7	-5	
技工〈駕駛〉				
工友				
聘用人員				
約僱人員				
兼任人員				
管理會委員				
顧問人員				
其他兼任人員				
總 計	12	7	-5	

註：臨時人員\_\_11\_\_員

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 屏東農場

## 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	11,784,000	9,776,090	-2,007,910	-17.04
正式員額薪資	5,610,000	4,288,580	-1,321,420	-23.55
聘僱及兼職人員薪資		78,900	78,900	100.00
超時工作報酬	372,000	361,464	-10,536	-2.83
獎金	1,220,000	1,019,571	-200,429	-16.43
退休及卹償金	3,783,000	3,545,175	-237,825	-6.29
福利費	799,000	482,400	-316,600	-39.62
服務費用	1,887,000	7,416,898	5,529,898	293.05
水電費	96,000	711,877	615,877	641.54
郵電費	160,000	239,877	79,877	49.92
旅運費	378,000	546,851	168,851	44.67
印刷裝訂與廣告費	60,000	112,821	52,821	88.04
修理保養及保固費	160,000	848,700	688,700	430.44
保險費	45,000	59,370	14,370	31.93
一般服務費	850,000	4,689,934	3,839,934	451.76
專業服務費	100,000	169,468	69,468	69.47
公共關係費	38,000	38,000		
材料及用品費	520,000	3,176,196	2,656,196	510.81
使用材料費	180,000	2,256,812	2,076,812	1,153.78
用品消耗	340,000	919,384	579,384	170.41
租金與利息	40,000	75,600	35,600	89.00
機器租金	40,000	33,600	-6,400	-16.00
什項設備租金		42,000	42,000	100.00
折舊、折耗及攤銷	3,683,000	3,794,821	111,821	3.04
土地改良物折舊	499,000	506,926	7,926	1.59
房屋折舊	2,161,000	2,160,519	-481	-0.02
機械及設備折舊	348,000	385,960	37,960	10.91
交通及運輸設備折舊	288,000	298,434	10,434	3.62
什項設備折舊	40,000	65,406	25,406	63.52

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
屏東農場  
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	%
代管資產折舊	347,000	346,628	-372	-0.11
攤銷		30,948	30,948	100.00
稅捐與規費(強制費)	18,000	75,648	57,648	320.27
土地稅		7,517	7,517	100.00
房屋稅		13,485	13,485	100.00
消費與行為稅	18,000	35,566	17,566	97.59
規費		19,080	19,080	100.00
其他		889,304	889,304	100.00
其他費用		889,304	889,304	100.00
合計	17,932,000	25,204,557	7,272,557	40.56

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 屏東農場

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	38,000	38,000			
國外旅費					
廣告費					
業務宣導費					
公共關係費	38,000	38,000			
統計所需項目	958,000	4,679,610	3,721,610	388.48	
員工通勤交通費	180,000	155,001	-24,999	-13.89	
計時及計件酬金	778,000	4,524,609	3,746,609	481.57	主要係收入增加，人力成本相對增加所致。(退輔會101年12月15日輔人字第1000073695號函核備)。