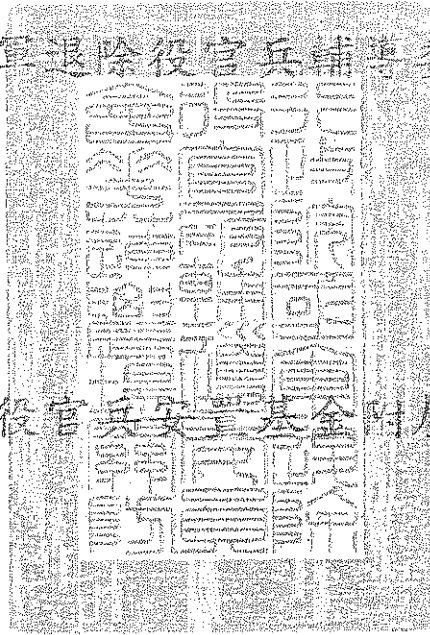


中華民國 101 年度

中央政府總預算

行政院國軍退除役官兵輔導委員會主管



國軍退除役官兵安置基金附屬單位預算

花蓮農場分預算

(非營業部分)

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

花蓮農場

目 次

中華民國 101 年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 1~11 頁
二、主要表	
(一) 收支預計表及說明-----	第 13~14 頁
(二) 餘絀撥補預計表-----	第 15 頁
(三) 現金流量預計表-----	第 16 頁
三、明細表	
(一) 勞務收入明細表-----	第 17 頁
(二) 其他業務收入明細表-----	第 18 頁
(三) 業務外收入明細表-----	第 19 頁
(四) 勞務成本明細表及說明-----	第 20~21 頁
(五) 其他業務成本明細表及說明-----	第 22~23 頁
(六) 管理及總務費用明細表及說明-----	第 24~27 頁
(七) 業務外費用明細表及說明-----	第 28~29 頁
(八) 固定資產建設改良擴充明細表-----	第 30 頁
(九) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 31 頁
(十) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 32 頁
(十一) 資產折舊明細表-----	第 33 頁
(十二) 基金數額增減明細表-----	第 34 頁
四、參考表	
(一) 預計平衡表-----	第 35~36 頁
(二) 5 年來主要營運項目分析表-----	第 37 頁
(三) 員工人數彙計表-----	第 38 頁
(四) 用人費用彙計表-----	第 40~41 頁
(五) 各項費用彙計表-----	第 42~43 頁

# 總 說 明

# 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

### 業務計畫及預算說明

中華民國 101 年度

#### 壹、基金概況

##### 一、設立宗旨

花蓮農場（以下簡稱本場）初名花蓮大同合作農場，成立於民國 41 年 11 月 1 日，隸屬國防部，44 年 11 月 1 日改隸行政院國軍退除役官兵輔導委員會，更名為現行名稱。以安置榮民從事農業生產，並積極推展農場直營事業為設立宗旨。

##### 二、組織概況

本場係依據國軍退除役官兵輔導委員會組織條例第 16 條規定，置場長 1 人（現為兼任），副場長 1 人，組長 1 人，產銷業務 1 人，會計室 1 人，總務兼人事 1 人，技工 1 人。

##### 三、基金歸類及屬性

本場屬國軍退除役官兵安置基金之分預算單位，編製附屬單位預算之分預算。

#### 貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 100 年 6 月 30 日止執行情形）

##### 一、前（99）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 1,387 萬 6 千元，較預算數 1,356 萬 2 千元，增加 31 萬 4 千元，約 2.32%，主要係積極辦理委託經營案，收入增加所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 1,201 萬 9 千元，較預算數 1,101 萬 9 千元，增加 100 萬元，約 9.08%，主要係修復老舊建物及提列退休金準備所致。
- （三）業務外收入：決算數 169 萬 2 千元，較預算數 34 萬 9 千元，增加 134 萬 3 千元，約 384.81%，主要係積極清理占耕占建及違約案，違規罰款收入增加所致。
- （四）業務外費用：決算數 215 萬 4 千元，較預算數 223 萬 3 千元，減少 7 萬 9 千元，約 3.54%。
- （五）收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 139 萬 5 千元，較預算數 65 萬 9 千元，增加 73 萬 6 千元，約 111.68%。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會花蓮農場

## 業務計畫及預算說明

中華民國 101 年度

## 二、上(100)年度截至6月底止預算執行情形

- (一) 業務收入：實際數 734 萬元，較預計數 727 萬 1 千元，增加 6 萬 9 千元，約 0.95%。
- (二) 業務成本與費用：實際數 575 萬 3 千元，較預計數 616 萬 1 千元，減少 40 萬 8 千元，約 6.62%，主要係擷節支出所致。
- (三) 業務外收入：實際數 214 萬 1 千元，較預計數 22 萬 8 千元，增加 191 萬 3 千元，約 839.04%，主要係利息收入增加及收回地上物補償款所致。
- (四) 業務外費用：實際數 158 萬 2 千元，較預計數 108 萬元，增加 50 萬 2 千元，約 46.48%，主要係提列退休準備金所致。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 214 萬 6 千元，較預計賸餘 25 萬 8 千元，增加 188 萬 8 千元，約 731.78%，主要係收回地上物補償款所致。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 143 萬 8 千元，累計預算分配數 13 萬 5 千元，執行率約 1,065.19%，主要係提前修復歷史木屋工程。

## 參、業務計畫

## 一、營運計畫

- (一) 旅遊服務目標：本(101)年度新增招待所服務項目，預計收入為 100 萬元，預計成本為 77 萬 1 千元。
- (二) 技術合作目標：本年度技術合作預計收入 1,380 萬元，較上年度預算數 1,515 萬元，減少 135 萬元，主要係收回部分委營土地，辦理自營事業。

## 二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源

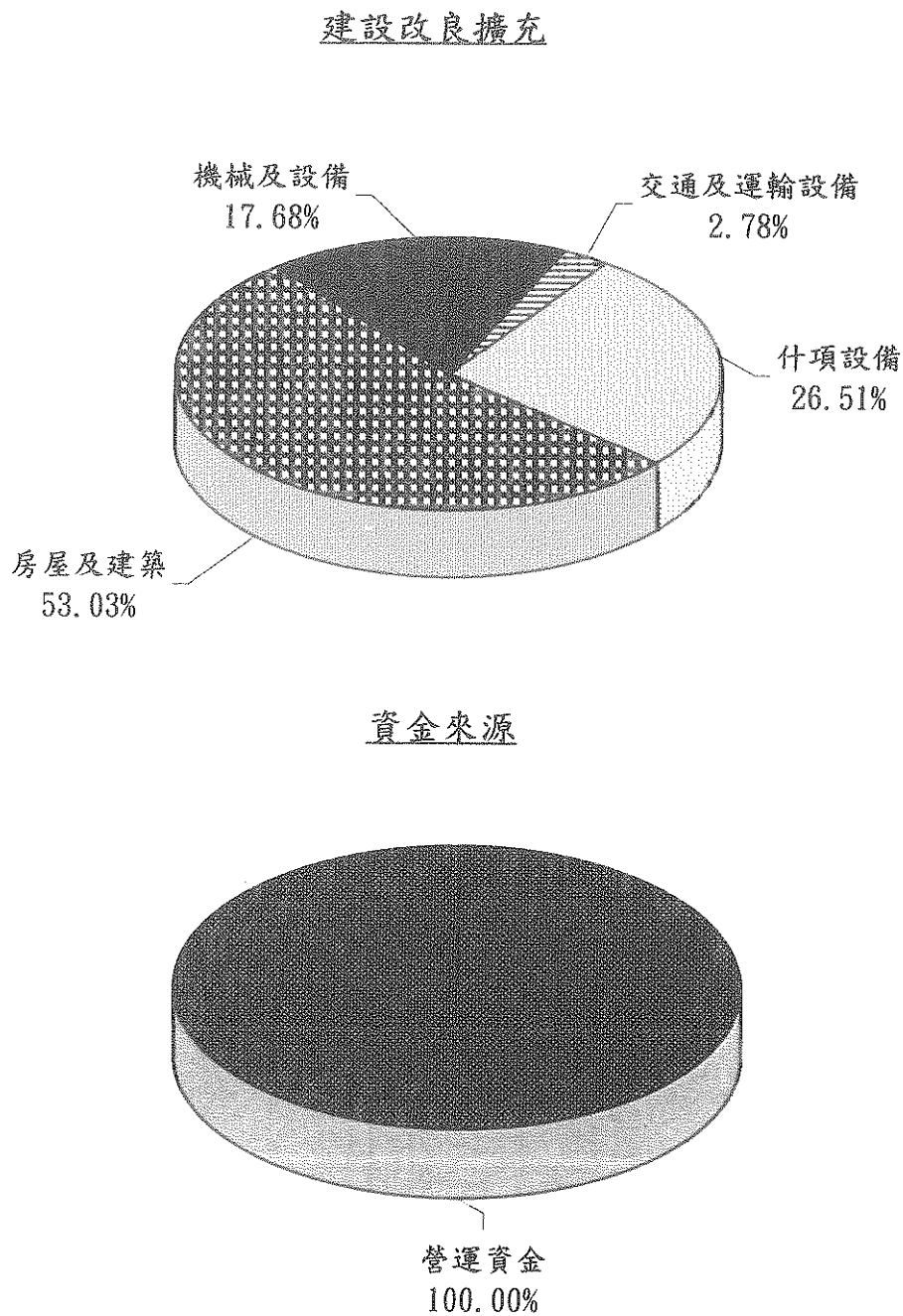
- (一) 一般建築及設備計畫：本年度預算編列 226 萬 3 千元，均係一次性項目，並由營運資金支應，編列項目如下：
  - 1. 房屋及建築 120 萬元，主要係房屋整建工程。
  - 2. 機械及設備 40 萬元，主要係更新電腦設備，增置招待所發電機等。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
花蓮農場

業務計畫及預算說明  
中華民國 101 年度

3. 交通及運輸設備 6 萬 3 千元，主要係更新機踏車。
  4. 什項設備 60 萬元，主要係增添招待所寢具等設備所需。
- (二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖 1。

圖1 101年度固定資產建設改良擴充及資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	101年度預算	資金來源	101年度預算
土地		營運資金	2,263
土地改良物		出售不適用資產	
房屋及建築	1,200	國庫撥款	
機械及設備	400	外借資金	
交通及運輸設備	63		
什項設備	600		
合計	2,263	合計	2,263

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

花蓮農場

業務計畫及預算說明

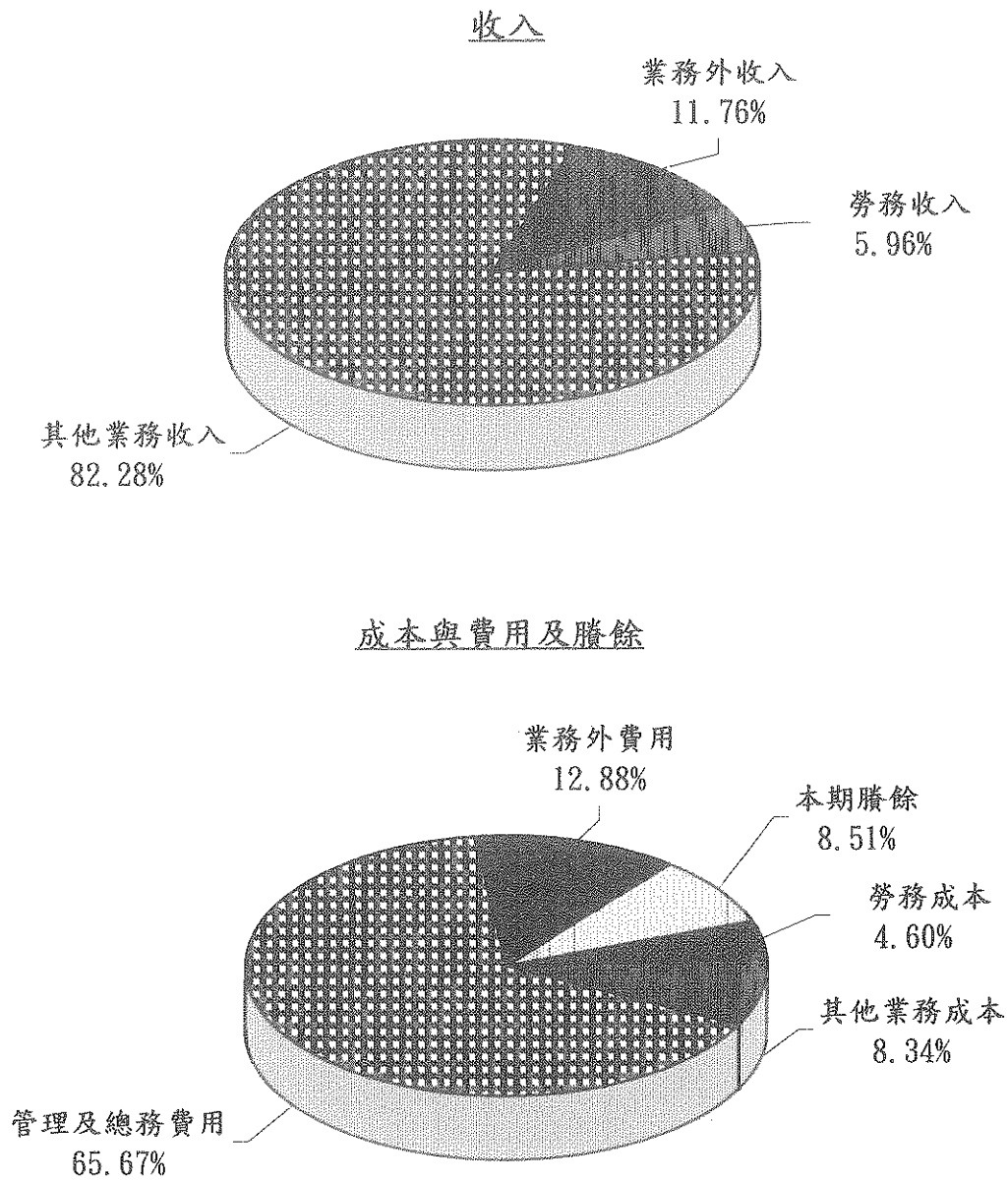
中華民國 101 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 1,480 萬元，較上年度預算數 1,515 萬元，減少 35 萬元，約 2.31%。
- (二) 業務成本與費用 1,318 萬 6 千元，較上年度預算數 1,232 萬 5 千元，增加 86 萬 1 千元，約 6.99%，主要係招待所營運初期成本較高所致。
- (三) 業務外收入 197 萬 3 千元，較上年度預算數 45 萬 8 千元，增加 151 萬 5 千元，約 330.79%，主要係訴訟案賠償收入增加所致。
- (四) 業務外費用 216 萬元，與上年度預算數同。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 142 萬 7 千元，較上年度預算數 112 萬 3 千元，增加 30 萬 4 千元，約 27.07%。
- (六) 本年度及最近 5 年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳圖 2、3。

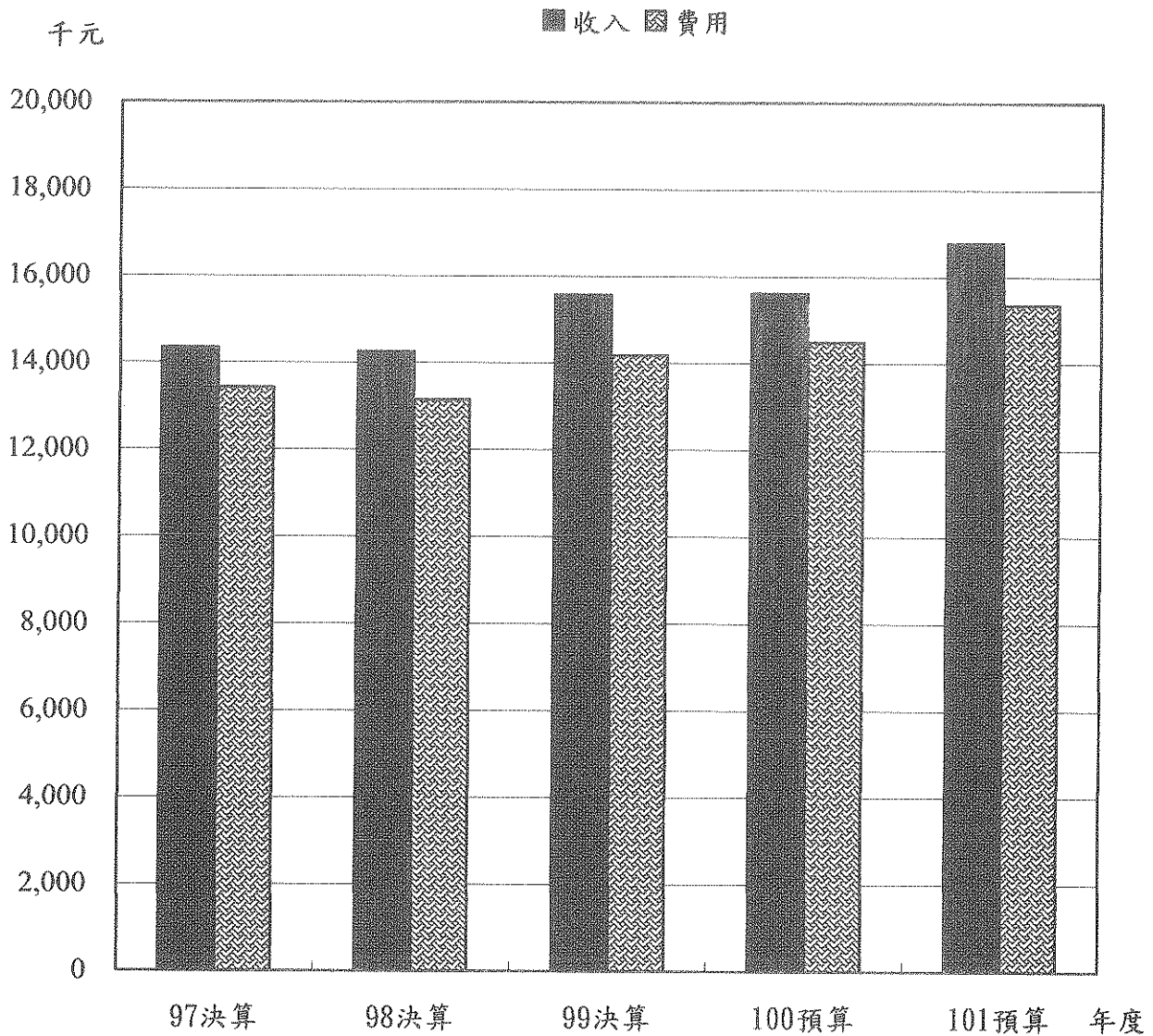
圖2 101年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	101年度預算	成本與費用及賸餘	101年度預算
業務收入	14,800	業務成本與費用	13,186
勞務收入	1,000	勞務成本	771
其他業務收入	13,800	其他業務成本	1,400
業務外收入	1,973	行銷及業務費用	
		管理及總務費用	11,015
		業務外費用	2,160
		本期賸餘	1,427
收入總額	16,773	成本、費用及賸餘總額	16,773

圖3 最近5年收入與支出



單位：新臺幣千元

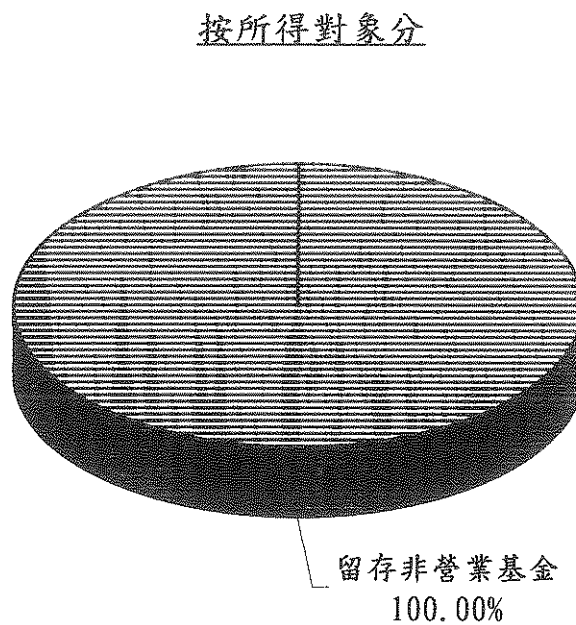
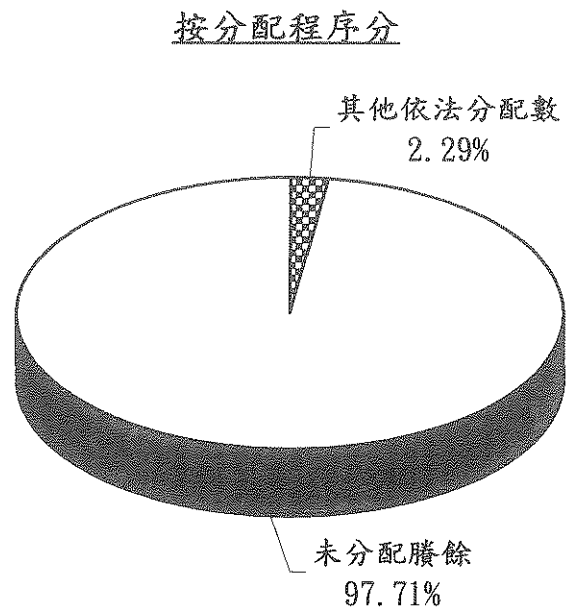
項目 \ 年度	97年度決算	98年度決算	99年度決算	100年度預算	101年度預算
收入					
業務收入	12,658	13,377	13,876	15,150	14,800
業務外收入	1,677	870	1,692	458	1,973
收入合計	14,335	14,247	15,568	15,608	16,773
費用					
業務成本與費用	10,221	11,047	12,019	12,325	13,186
業務外費用	3,200	2,098	2,154	2,160	2,160
費用合計	13,421	13,145	14,173	14,485	15,346
本期賸餘	914	1,102	1,395	1,123	1,427

行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
花蓮農場  
業務計畫及預算說明  
中華民國 101 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 142 萬 7 千元，連同以前年度未分配賸餘 536 萬 7 千元，共有賸餘 679 萬 4 千元，除其他依法分配數 15 萬 5 千元外，尚餘 663 萬 9 千元，留待以後年度處理。
- (二) 本年度及最近 5 年賸餘分配情形圖表，詳圖 4、5。

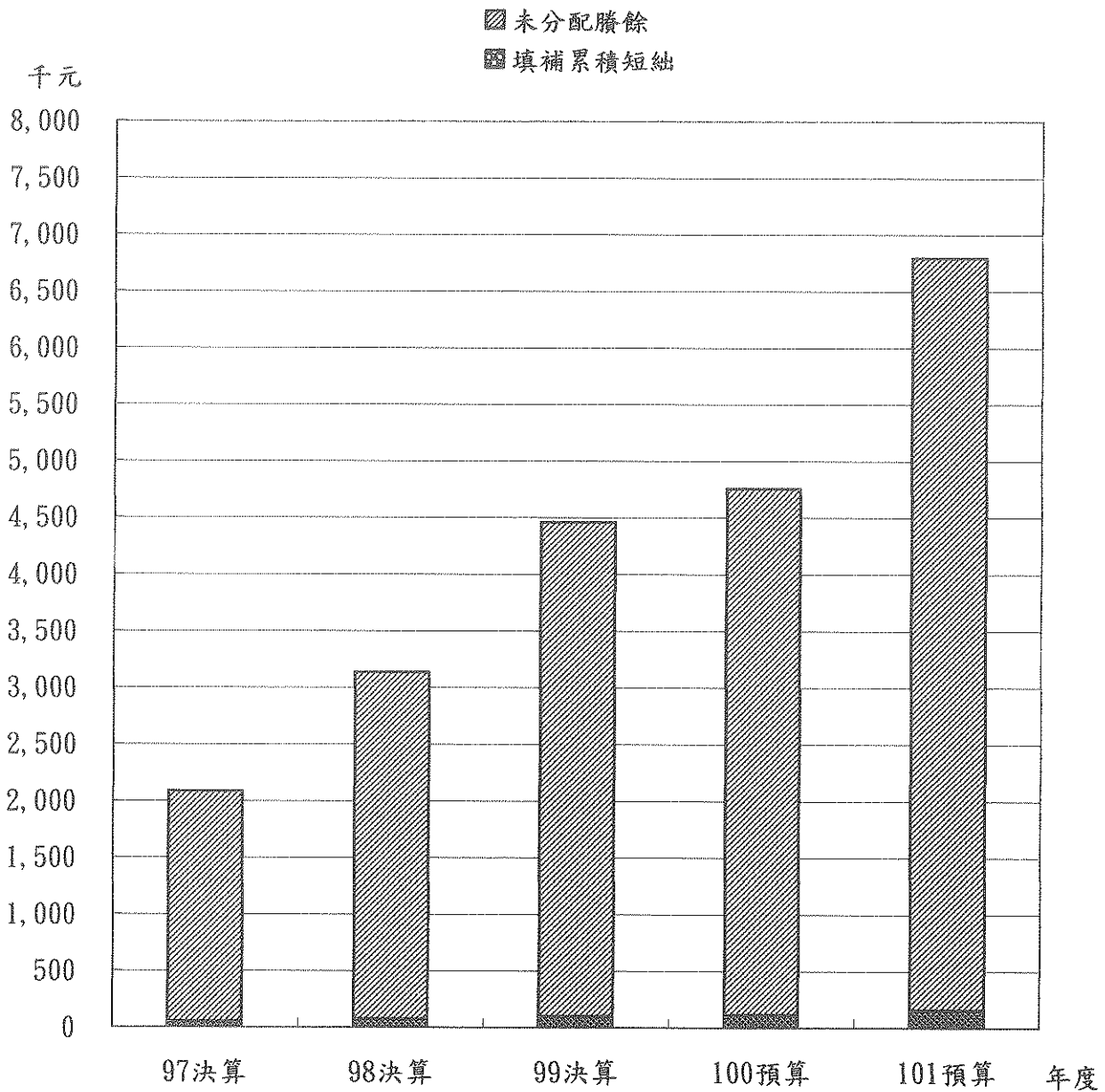
圖4 101年度賸餘分配



單位：新臺幣千元

按分配程序分	101年度預算	按所得對象分	101年度預算
填補累積短絀		中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	6,794
賸餘撥充基金			
其他依法分配數	155		
未分配賸餘	6,639		
合 計	6,794	合 計	6,794

圖5 最近5年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目	97年度決算	98年度決算	99年度決算	100年度預算	101年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀					
提存公積					
賸餘撥充基金數					
解繳國庫淨額					
其他依法分配數	51	72	98	115	155
未分配賸餘	2,033	3,062	4,359	4,641	6,639
合計	2,084	3,134	4,457	4,756	6,794

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

花蓮農場

業務計畫及預算說明

中華民國 101 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 353 萬 8 千元，包括：

1. 本期賸餘 142 萬 7 千元。

2. 調整非現金項目增加 211 萬 1 千元，係本年度提列固定資產折舊 106 萬 8 千元、流動資產淨減 1 萬 1 千元及流動負債淨增 103 萬 2 千元等。

(二) 投資活動之淨現金流出 226 萬 3 千元，主要係投資固定資產等所致。

(三) 融資活動之淨現金流入為 34 萬 5 千元，其中現金流入 50 萬元，主要係預收收入及履約保證金收入；現金流出 15 萬 5 千元，係解繳投資報酬。

(四) 現金及約當現金之淨增 162 萬元，係期末現金 3,494 萬 2 千元，較期初現金 3,332 萬 2 千元增加之數。

本頁空白

# 主 要 表



## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 收支預計表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增(+)減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
13,876	100.00	業務收入	14,800	100.00	15,150	100.00	-350	-2.31
		勞務收入	1,000	6.76			1,000	
		服務收入	1,000	6.76			1,000	
13,876	100.00	其他業務收入	13,800	93.24	15,150	100.00	-1,350	-8.91
13,876	100.00	雜項業務收入	13,800	93.24	15,150	100.00	-1,350	-8.91
12,019	86.62	業務成本與費用	13,186	89.09	12,325	81.35	861	6.99
		勞務成本	771	5.21			771	
		服務成本	771	5.21			771	
1,139	8.21	其他業務成本	1,400	9.46	651	4.30	749	115.05
1,139	8.21	雜項業務成本	1,400	9.46	651	4.30	749	115.05
10,880	78.41	管理及總務費用	11,015	74.43	11,674	77.06	-659	-5.65
10,880	78.41	管理費用及總務費用	11,015	74.43	11,674	77.06	-659	-5.65
1,857	13.38	業務賸餘(短絀一)	1,614	10.91	2,825	18.65	-1,211	-42.87
1,692	12.19	業務外收入	1,973	13.33	458	3.02	1,515	330.79
179	1.29	財務收入	200	1.35	180	1.19	20	11.11
179	1.29	利息收入	200	1.35	180	1.19	20	11.11
1,513	10.90	其他業務外收入	1,773	11.98	278	1.83	1,495	537.77
492	3.55	違規罰款收入	1,473	9.95	58	0.38	1,415	2,439.66
1,021	7.36	雜項收入	300	2.03	220	1.45	80	36.36
2,154	15.52	業務外費用	2,160	14.59	2,160	14.26		
2,154	15.52	其他業務外費用	2,160	14.59	2,160	14.26		
2,154	15.52	雜項費用	2,160	14.59	2,160	14.26		
-462	-3.33	業務外賸餘(短絀一)	-187	-1.26	-1,702	-11.23	1,515	-89.01
1,395	10.05	本期賸餘(短絀一)	1,427	9.64	1,123	7.41	304	27.07

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 收支預計表說明

中華民國 101 年度

## 一、業務收支之預計：

## (一)業務收入

1. 勞務收入：本(101)年度新辦場部歷史建物招待所業務，預計服務費收入 1,000 千元。
2. 其他業務收入：辦理農牧漁業用地委託經營，依契約收取定額權利金 13,800 千元。

## (二)業務外收入

1. 財務收入：公庫存款利息收入 200 千元。
2. 其它業務外收入：
  - (1) 違約罰款收入：違約罰款收入 1,473 千元。
  - (2) 雜項收入：委託經營招標案圖說標單出售收入 300 千元。

## (三)業務成本與費用

1. 勞務成本：歷史建物招待所水電費等費用 771 千元。
2. 其他業務成本
  - (1) 雜項業務成本：歷史建築物維護修理，合作經營合約公證、郵寄、認證、建屋折舊，房屋稅及地價稅等 1,400 千元。
  - (2) 管理及總務費用：依業務需要編列 11,015 千元。

(四) 業務外費用：月退休人員退休俸及福利等預計 2,160 千元。

(五) 收支相抵後，預計本期賸餘 1,427 千元。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 餘絀撥補預計表

中華民國101年度

單位：新台幣千元

上年度預算數		項目	本年度預算數		說明
金額	%		金額	%	
4,756	100.00	賸餘之部	6,794	100.00	
1,123	23.61	本期賸餘	1,427	21.00	詳收支預計表。
3,633	76.39	前期未分配賸餘	5,367	79.00	
115	2.42	分配之部	155	2.29	
115	2.42	其他依法分配數	155	2.29	解繳投資報酬。
4,641	97.58	未分配賸餘	6,639	97.71	

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 現金流量預計表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

項目	預算數	說明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀一)	1,427	
調整非現金項目	2,111	1. 房屋折舊510千元。 2. 機械及設備折舊100千元。 3. 交通及運輸設備折舊253千元。 4. 什項設備折舊100千元。 5. 代管資產折舊105千元。 6. 流動資產淨減11千元。 7. 流動負債淨增1,032千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	3,538	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-2,263	增購固定資產2,263千元。
投資活動之淨現金流入(流出一)	-2,263	
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	500	存入保證金增加500千元。
賸餘分配款	-155	解繳投資報酬。
融資活動之淨現金流入(流出一)	345	
現金及約當現金之淨增(淨減一)	1,620	
期初現金及約當現金	33,322	
期末現金及約當現金	34,942	

註：不影響現金投資及融資活動，揭露如下：

1. 未完工程轉列什項設備9千元。
2. 代管資產提列折舊後，應付代管資產轉列受贈公積105千元。

# 明 細 表



## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 勞務收入明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		數量	單價(元)	金額	
勞務收入				1,000	
服務收入				1,000	
招待所	元			1,000	場部招待所101年辦理住宿服務，預計收入1,000千元。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 其他業務收入明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
其他業務收入	13,800	
雜項業務收入	13,800	
谷園休閒屋委託經營	315	谷園現有木屋3棟9間、通舖7間、廚房1棟，辦公室（只限使用一樓）經由公開招標合作經營農業觀光休閒屋，收入315千元。
治平段農場休閒委託經營	310	治平段農業休閒委託經營（新城堡休閒農牧場）收入310千元。
光華分場農場休閒	182	光華分場部經由公開招標合作經營農業休閒收入182千元。
天祥門市部	1,680	天祥觀光區，經由公開招標合作經營農產品及農業資材銷售收入1,680千元。
松園賓館	285	松園賓館委外經營收入285千元。
谷園設立基地台	627	園區為改善通信，洽請台灣大哥大、遠傳電信、和信電訊等公司於谷園共同架設行動電話基地台，酌收清潔管理費627千元。
長橋段農業休閒委託經營	120	長橋段農業休閒委託經營收入120千元。
短期作物合作經營	10,281	委託短期作物合作收入10,281千元。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 業務外收入明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
業務外收入	1,973	
財務收入	200	
利息收入	200	公庫存款利息收入。
其他業務外收入	1,773	
違約罰款收入	1,473	違約及訴訟和解金。
雜項收入	300	招標文件工本費。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 勞務成本明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本	金額	數量	平均單位成本	金額	數量	平均單位成本	金額
勞務成本				771						
服務成本				771						
服務費用				261						
水電費				81						
郵電費				10						
旅運費				50						
一般服務費				120						
材料及用品費				110						
使用材料費				110						
折舊、折耗及攤銷				400						
房屋折舊				400						

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 勞務成本說明

中華民國 101 年度

科 目	說 明
勞務成本	編列勞務成本 771 千元。
服務成本	編列 771 千元。
服務費用	編列 261 千元。
水電費	依業務需要編列工作場所電費 69 千元，工作場所水費 12 千元，合計 81 千元。
郵電費	依業務需要編列電話費 10 千元。
旅運費	依業務需要編列 50 千元。
一般服務費	依業務需要編列計時計件人員報酬 120 千元。
材料及用品費	依業務需要編列 110 千元。
使用材料費	依客房使用耗材需要編列 110 千元。
折舊折耗及攤銷	依業務需要編列 400 千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊 400 千元。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 其他業務成本明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
1,139	651	其他業務成本	1,400
1,139	651	雜項業務成本	1,400
633	246	服務費用	280
		郵電費	10
280	20	修理保養及保固費	50
132	120	一般服務費	120
221	106	專業服務費	100
256	107	材料及用品費	250
252	98	使用材料費	250
4	9	用品消耗	
78	47	折舊、折耗及攤銷	80
78	47	房屋折舊	80
172	251	稅捐與規費(強制費)	790
65	70	土地稅	350
11	50	房屋稅	340
96	131	規費	100

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 其他業務成本說明

中華民國 101 年度

科 目	說 明
其他業務成本	編列雜項業務成本 1,400 千元。
雜項業務成本	編列 1,400 千元。
服務費用	編列 280 千元。
郵電費	依業務需要編列郵費 10 千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列一般房屋修繕費 50 千元。
一般服務費	依業務需要編列公證費 120 千元。
專業服務費	依業務需要編列法律事務費 100 千元。
材料及用品費	依業務需要編列 250 千元。
使用材料費	依業務需要編列農業資材 250 千元(花卉苗木肥料 150 千元，農業資材 80 千元，講習用耗材油料 20 千元)。
折舊折耗及攤銷	依業務需要編列 80 千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊 80 千元。
稅捐與規費(強制費)	依業務需要編列 790 千元。
土地稅	依業務需要編列委營土地稅 350 千元。
地價稅	依業務需要編列委營房屋稅 340 千元。
規費	依業務需要編列土地管理等各項規費 100 千元。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 管理及總務費用明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
10,880	11,674	管理及總務費用	11,015
10,880	11,674	管理費用及總務費用	11,015
7,503	7,679	用人費用	7,535
3,833	4,272	正式員額薪資	4,205
66	66	聘僱及兼職人員薪資	66
318	330	超時工作報酬	330
1,782	1,920	獎金	1,920
792	390	退休及卹償金	372
712	701	福利費	642
2,593	2,943	服務費用	2,524
69	146	水電費	65
87	97	郵電費	83
122	88	旅運費	78
35	34	印刷裝訂與廣告費	33
355	900	修理保養及保固費	565
101	103	保險費	103
1,749	1,440	一般服務費	1,440
61	121	專業服務費	143
14	14	公共關係費	14
249	327	材料及用品費	300
144	187	使用材料費	190
105	140	用品消耗	110
471	660	折舊、折耗及攤銷	588
40	300	房屋折舊	30
88	70	機械及設備折舊	100
197	160	交通及運輸設備折舊	253
53	40	什項設備折舊	100

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 管理及總務費用明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
93	90	代管資產折舊	105
64	65	稅捐與規費(強制費)	68
35	38	消費與行為稅	36
29	27	規費	32

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 管理及總務費用說明

中華民國 101 年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列管理及總務費用 11,015 千元。
管理費用及總務費用	編列 11,015 千元。
用人費用	依行政院訂頒「全國軍公教員工待遇支給要點」及預算員額編列 7,535 千元。
正式員額薪資	編列 4,205 千元(職員薪資 3,835 千元及工員薪資 370 千元)。
聘僱及兼職人員薪資	為考量成本，場長及會計主任均採兼任辦理，編列兼職人員薪資 66 千元。
超時工作報酬	依業務需求編列 330 千元(值日費 140 千元、不休假加班費 190 千元)。
獎金	依行政院訂頒之考績法及年終獎金規定編列 1,920 千元(考績獎金 588 千元，年終獎金 532 千元，績效獎金 800 千元)。
退休及卹償金	編列機關補助職員退休金 336 千元及依勞基法提存勞工退休準備金 36 千元，合計 372 千元。
福利費	依公務人員保險法、勞工保險法及全民健康保險法，分擔公保勞保健保機關補助款 428 千元，其他福利 214 千元，合計 642 千元。
服務費用	編列 2,524 千元。
水電費	依業務需要編列 65 千元(工作場所電費 60 千元，工作場所水費 5 千元)。
郵電費	依業務需要編列 83 千元(郵費 15 千元，電話費 68 千元)。
旅運費	依業務需要編列國內差旅費 78 千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷及裝訂費 33 千元。
修理保養及保固費	依業務需要預估編列 565 千元(一般房屋修繕費 300 千元、機械及設備修理費 80 千元、交通及運輸設備修理費 75 千元及雜項設備修理費 110 千元)。
保險費	依業務需要編列保險費元 103 千元(一般房屋保險費 7 千元及公務車輛保險費 96 千元)。
一般服務費	依業務需要編列 1,440 千元(計時計件人員酬金 1,417 千元及體育活動費 23 千元)。
專業服務費	依業務需要編列 143 千元(法律顧問費 24 千元、法律事務費 66 千元、保全服務費 36 千元、講課鐘點及稿費 17 千元)。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 管理及總務費用說明

中華民國 101 年度

科 目	說 明
公共關係費	依業務需要編列公共關係費 14 千元。
材料及用品費	編列 300 千元。
使用材料費	依業務需要編列 190 千元。
用品消耗	依業務需要編列 110 千元。
折舊折耗及攤銷	編列 588 千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊 30 千元。
機械及設備折舊	依各類機械及設備使用年限，採直線法提列折舊 100 千元。
交通運輸設備折舊	依各類交通運輸設備使用年限，採直線法提列折舊 253 千元。
什項設備折舊	依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊 100 千元。
代管資產折舊	依各類代管資產使用年限，採直線法提列折舊 105 千元。
稅捐與規費(強制費)	依業務需要編列 68 千元。
消費與行為稅	車輛牌照使用稅 36 千元。
規費	車輛燃料費稅 32 千元。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 業務外費用明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
2,154	2,160	業務外費用	2,160
2,154	2,160	其他業務外費用	2,160
2,154	2,160	雜項費用	2,160
2,154	2,160	用人費用	2,160
2,154	2,160	退休及卹償金	2,160

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

花蓮農場

業務外費用說明

中華民國 101 年度

科 目	說 明
其他業務外費用	編列 2,160 千元。
雜項費用	編列 2,160 千元。
用人費用	編列 2,160 千元。
退休及卹償金	預估 101 年度需支付退休人員 3 員月退休俸及優惠存款利息差額 2,160 千元。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 固定資產建設改良擴充明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

項 目	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	合 計	說 明
一般建築及設備計畫 一次性項目			1,200	400	63	600	2,263	為維持正常 營運及業務 所需，汰換 暨新購設備 。
合計			1,200	400	63	600	2,263	

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金					外借資金			合 計		
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	小 計		國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		
					金 額	%			金 額	%	金 額
一般建築及設備計畫 一次性項目	2,263				2,263	100.00				2,263	100.00
合計	2,263				2,263	100.00				2,263	100.00

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

項目	全部計畫							預算數						
	資金來源					目標能量	進度起迄年月	資金成本率(%)	現值報酬率(%)	收回年限(年)	本年度		截至本年度計數	
	投資總額	自有資金			外借資金						金額	占全部計畫%	金額	占全部計畫%
營運資金		出售不適用資產	國庫撥款	其他										
一般建築及設備計畫 一次性項目	2,263	2,263					101.01-101.12				2,263	100.00	2,263	100.00
合計	2,263	2,263									2,263	100.00	2,263	100.00

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 資產折舊明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

項 目	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	非 業 務 資 產	什 項 資 產	合 計
前年度決算資產原值	31	7,307	507	2,255	568		2,640	13,308
上年度預計新增資產原值			25	460	374			859
本年度預計新增資產原值		1,200	400	63	600			2,263
資產重估增值額								
本年度(12月底)止資產總額	31	8,507	932	2,778	1,542		2,640	16,430
本年度應提折舊額		510	100	253	100		105	1,068
勞務成本		400						400
銷貨成本								
出租資產成本								
其他業務成本		80						80
行銷及業務費用								
管理及總務費用		30	100	253	100		105	588
其他業務費用								
其他業務外費用								

註：前年度決算資產原值中什項資產不含代管土地1,545,331千元。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 基金數額增減明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	850	
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		
其它		
減：		
填補短絀		
解繳國庫		
其它		
期末基金數額	850	

參 考 表



## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 預計平衡表

中華民國101年12月31日

單位：新臺幣千元

99年12月31日 實 際 數	科目	101年12月31日 預 計 數	100年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
1,582,821	資 產	1,588,206	1,585,402	2,804
31,386	流動資產	35,403	33,794	1,609
30,914	現金	34,942	33,322	1,620
127	應收款項	127	127	
345	預付款項	334	345	-11
1,242	投資、長期應收款、貸墊款及 準備金	1,272	1,272	
1,242	準備金	1,272	1,272	
2,730	固定資產	4,263	2,963	1,300
871	土地	871	871	
615	房屋及建築	958	268	690
204	機械及設備	459	159	300
716	交通及運輸設備	826	1,016	-190
315	什項設備	1,149	640	509
9	購建中固定資產		9	-9
1,547,463	其他資產	1,547,268	1,547,373	-105
88	非業務資產	88	88	
1,547,375	什項資產	1,547,180	1,547,285	-105
1,582,821	合 計	1,588,206	1,585,402	2,804

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 預計平衡表

中華民國101年12月31日

單位：新臺幣千元

99年12月31日 實 際 數	科目	101年12月31日 預 計 數	100年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
1,568,341	負 債	1,571,341	1,569,914	1,427
13,306	流動負債	15,381	14,349	1,032
3,358	應付款項	3,433	3,401	32
9,948	預收款項	11,948	10,948	1,000
1,555,035	其他負債	1,555,960	1,555,565	395
1,555,035	什項負債	1,555,960	1,555,565	395
14,480	淨 值	16,865	15,488	1,377
850	基金	850	850	
850	基金	850	850	
8,821	公積	8,926	8,821	105
8,821	資本公積	8,926	8,821	105
4,359	累積餘絀	6,639	5,367	1,272
4,359	累積賸餘	6,639	5,367	1,272
450	淨值其他項目	450	450	
450	未實現重估增值	450	450	
1,582,821	合 計	1,588,206	1,585,402	2,804

註：信託代理與保證資產(負債)係屬保證品，金額為101年度預算數1,000千元，99年度決算數1,000千元。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 5年來主要營運項目分析表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)	預算數	說明
本年度預算				2,171	
勞務成本				771	
服務成本				771	
自營招待所	元			771	
其他業務成本				1,400	
雜項業務本				1,400	
委託(合作)經營	元			1,400	
上年度預算				651	
其他業務成本				651	
雜項業務本				651	
委託(合作)經營	元			651	
前年度決算				1,139	
其他業務成本				1,139	
雜項業務本				1,139	
委託(合作)經營	元			1,139	
(98) 年度決算				496	
其他業務成本				496	
雜項業務本				496	
委託(合作)經營	元			496	
(97) 年度決算				395	
其他業務成本				395	
雜項業務本				395	
委託(合作)經營	元			395	

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 員工人數彙計表

中華民國101年度

單位：人

科 目	上 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	本 年 度 增 減 (-) 數	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
專任人員	6		6	
職員	5		5	
技工	1		1	
兼任人員	2		2	
其他兼任人員	2		2	
合計	8		8	

註：101年預計進用契僱人力5人。

本頁空白

行政院國軍退除役  
花蓮  
用人費  
中華民國

科 目	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 退休金
					年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其他	
業務總支出部分									
管理及總務費用	4,205		330		532	588	800		372
正式人員	4,205		330		532	588	800		372
職員	3,835		245		486	524	738		336
工員	370		85		46	64	62		36
兼任人員									
職員									
其他業務外費用									2,160
正式人員									2,160
職員									2,160
合 計	4,205		330		532	588	800		2,532

註：101年預計進用契僱人力預算編列1,537千元。

官兵輔導委員會

農場

## 用彙計表

國101年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
		分擔 保險費	傷病 醫藥費	提撥 福利金	其他				
		428			214		7,469	66	7,535
		428			214		7,469		7,469
		382			173		6,719		6,719
		46			41		750		750
								66	66
								66	66
							2,160		2,160
							2,160		2,160
							2,160		2,160
		428			214		9,629	66	9,695

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 各項費用彙計表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數				
			合計	勞務 成本	其 他 業 務 成 本	管理 及總 務 費 用	其他 業務 外 費 用
9,657	9,839	用人費用	9,695			7,535	2,160
3,833	4,272	正式員額薪資	4,205			4,205	
66	66	聘僱及兼職人員薪資	66			66	
318	330	超時工作報酬	330			330	
1,782	1,920	獎金	1,920			1,920	
2,946	2,550	退休及卹償金	2,532			372	2,160
712	701	福利費	642			642	
3,226	3,189	服務費用	3,065	261	280	2,524	
69	146	水電費	146	81		65	
87	97	郵電費	103	10	10	83	
122	88	旅運費	128	50		78	
35	34	印刷裝訂與廣告費	33			33	
635	920	修理保養及保固費	615		50	565	
101	103	保險費	103			103	
1,881	1,560	一般服務費	1,680	120	120	1,440	
282	227	專業服務費	243		100	143	
14	14	公共關係費	14			14	
505	434	材料及用品費	660	110	250	300	
396	285	使用材料費	550	110	250	190	
109	149	用品消耗	110			110	
549	707	折舊、折耗及攤銷	1,068	400	80	588	
118	347	房屋折舊	510	400	80	30	
88	70	機械及設備折舊	100			100	
197	160	交通及運輸設備折舊	253			253	
53	40	什項設備折舊	100			100	
93	90	代管資產折舊	105			105	
236	316	稅捐與規費(強制費)	858		790	68	



本頁空白



主辦會計人員：曾阿珠 

機關長官：鄭仰生 