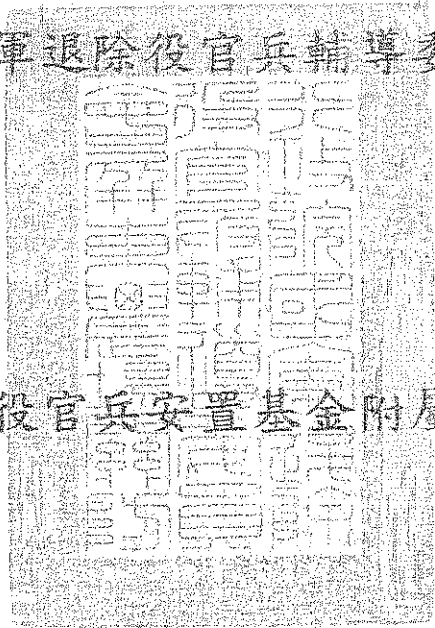


中華民國 101 年度

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

屏東農場分預算

(非營業部分)

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

屏東農場

目 次

中華民國 101 年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 1~10 頁
二、主要表	
(一) 收支預計表及說明-----	第 11~12 頁
(二) 餘絀撥補預計表-----	第 13 頁
(三) 現金流量預計表-----	第 14 頁
三、明細表	
(一) 其他業務收入明細表-----	第 15 頁
(二) 業務外收入明細表-----	第 16 頁
(三) 勞務成本明細表-----	第 17~18 頁
(四) 其他業務成本明細表及說明-----	第 19~20 頁
(五) 管理及總務費用明細表及說明-----	第 21~23 頁
(六) 業務外費用明細表及說明-----	第 24~25 頁
(七) 固定資產建設改良擴充明細表-----	第 26 頁
(八) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 27 頁
(九) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 28 頁
(十) 資產折舊明細表-----	第 29 頁
(十一) 基金數額增減明細表-----	第 30 頁
四、參考表	
(一) 預計平衡表-----	第 31~32 頁
(二) 5 年來主要營運項目分析表-----	第 33~34 頁
(三) 員工人數彙計表-----	第 35 頁
(四) 用人費用彙計表-----	第 36~37 頁
(五) 各項費用彙計表-----	第 38~39 頁

總 說 明

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

屏東農場

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

行政院國軍退除役官兵輔導委員會於民國 44 年 11 月成立屏東農場(以下簡稱本場)，以輔導、安置榮民從事農業生產及發展觀光旅遊之服務事業為主。主要任務乃充分利用農場資源，發展觀光遊憩事業，期能兼顧農業經營、觀光遊憩事業以永續經營。

二、組織概況

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、副場長各 1 人，下設產銷輔導組、觀光行政組、會計室，分別掌理各項業務，另兼管嘉義農場。

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 1,976 萬 7 千元，較預算數 2,760 萬 4 千元，減少 783 萬 7 千元，約 28.39%，主要係休閒農業部分收回自營，知名度不足致經營績效不彰。
- （二）業務成本與費用：決算數 2,015 萬 8 千元，較預算數 2,320 萬元，減少 304 萬 2 千元，約 13.11%，主要係擲節使用各項費用所致。
- （三）業務外收入：決算數 463 萬 6 千元，較預算數 27 萬 5 千元，增加 436 萬 1 千元，約 1,585.82%，主要係收回被占用國有公共土地之賠償金所致。
- （四）業務外費用：決算數 552 萬 4 千元，較預算數 361 萬 5 千元，增加 190 萬 9 千元，約 52.81%，主要係訴訟費用增加所致。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會屏東農場

業務計畫及預算說明

中華民國 101 年度

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算短絀 127 萬 9 千元，預算賸餘 106 萬 4 千元，由賸餘轉為短絀。

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 1,101 萬 1 千元，較預計數 911 萬 8 千元，增加 189 萬 3 千元，約 20.76%，主要係高雄休閒分場服務收入增加所致。

(二) 業務成本與費用：實際數 932 萬 4 千元，較預計數 714 萬 6 千元，增加 217 萬 8 千元，約 30.48%，主要係高雄休閒分場收入增加，成本隨同調整所致。

(三) 業務外收入：實際數 115 萬 6 千元，較預計數 2 萬 5 千元，增加 113 萬 1 千元，約 4,524%，主要係基地台租金收入增加所致。

(四) 業務外費用：實際數 249 萬 7 千元，較預計數 243 萬元，增加 6 萬 7 千元，約 2.76%。

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 34 萬 6 千元，預計短絀 43 萬 3 千元，由短絀轉為賸餘。

(六) 固定資產之建設改良與擴充：實際數 2 萬 4 千元，預計數 7 萬 5 千元，執行率約 32%，主要係為施工界面考量，其中設置圍籬工項與第 2 期工程併同於 100 年 7 月執行。

參、業務計畫

一、營運計畫

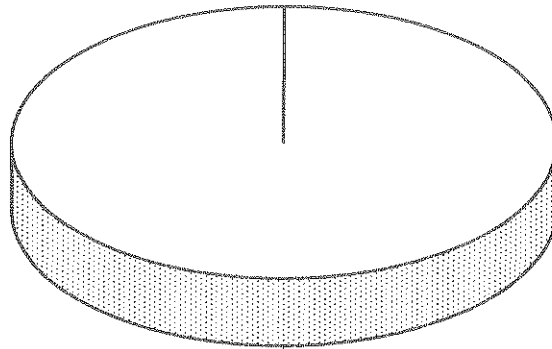
本(101)年度委託經營及委外經營預計收入 1,759 萬 7 千元，較上年度預算數 1,753 萬 6 千元，增加 6 萬 1 千元；預計成本 359 萬 4 千元，較上年度預算數 344 萬 5 千元，增加 14 萬 9 千元。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源

本年度預計購置一次性之一般建築及設備計畫為機械設備 2 萬元，係以營運資金支應，詳圖 1。

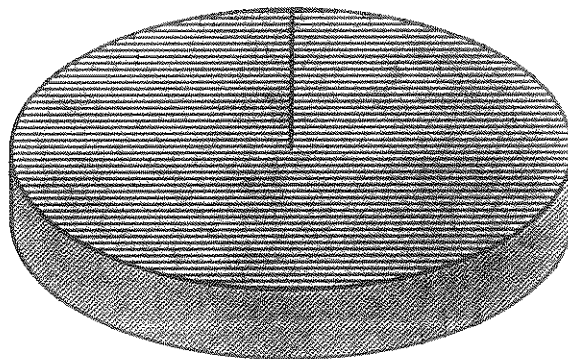
圖1 101年度固定資產建設改良擴充及資金來源

建設改良擴充



機械及設備
100.00%

資金來源



營運資金
100.00%

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	20
土地改良物		出售不適用資產	
房屋及建築		國庫撥款	
機械及設備	20	外借資金	
交通及運輸設備			
什項設備			
合計	20	合計	20

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

屏東農場

業務計畫及預算說明

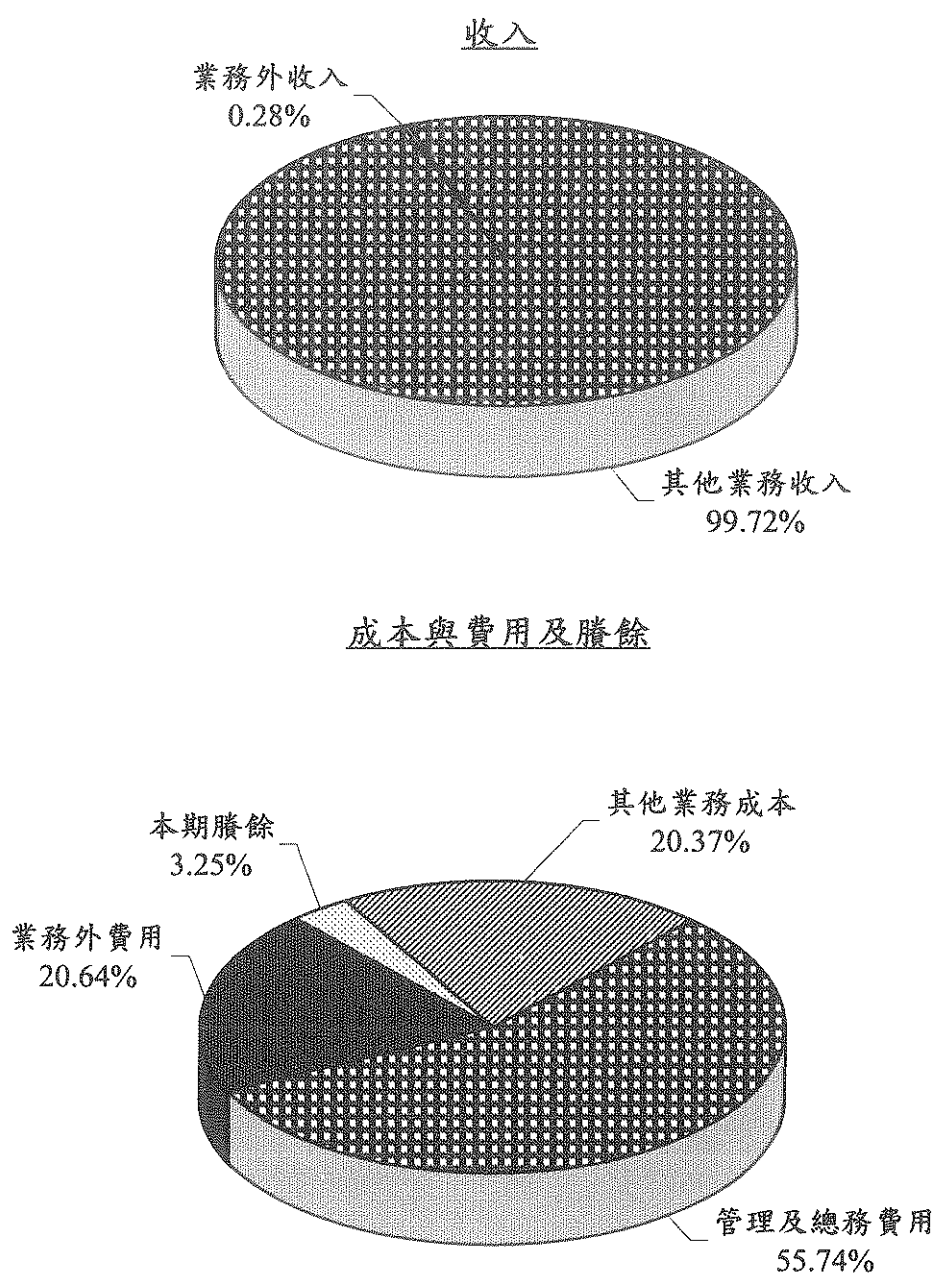
中華民國 101 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 1,759 萬 7 千元，較上年度預算數 1,753 萬 6 千元，增加 6 萬 1 千元，約 0.35%。
- (二) 業務成本與費用 1,343 萬元，較上年度預算數 1,429 萬元，減少 86 萬元，約 6.02%，主要係各項費用本摶節原則支用所致。
- (三) 業務外收入 5 萬元，與上年度預算數同。
- (四) 業務外費用 364 萬 2 千元，與上年度預算數同。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 57 萬 5 千元，較上年度預算短絀 34 萬 6 千元，由短絀轉為賸餘。
- (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。

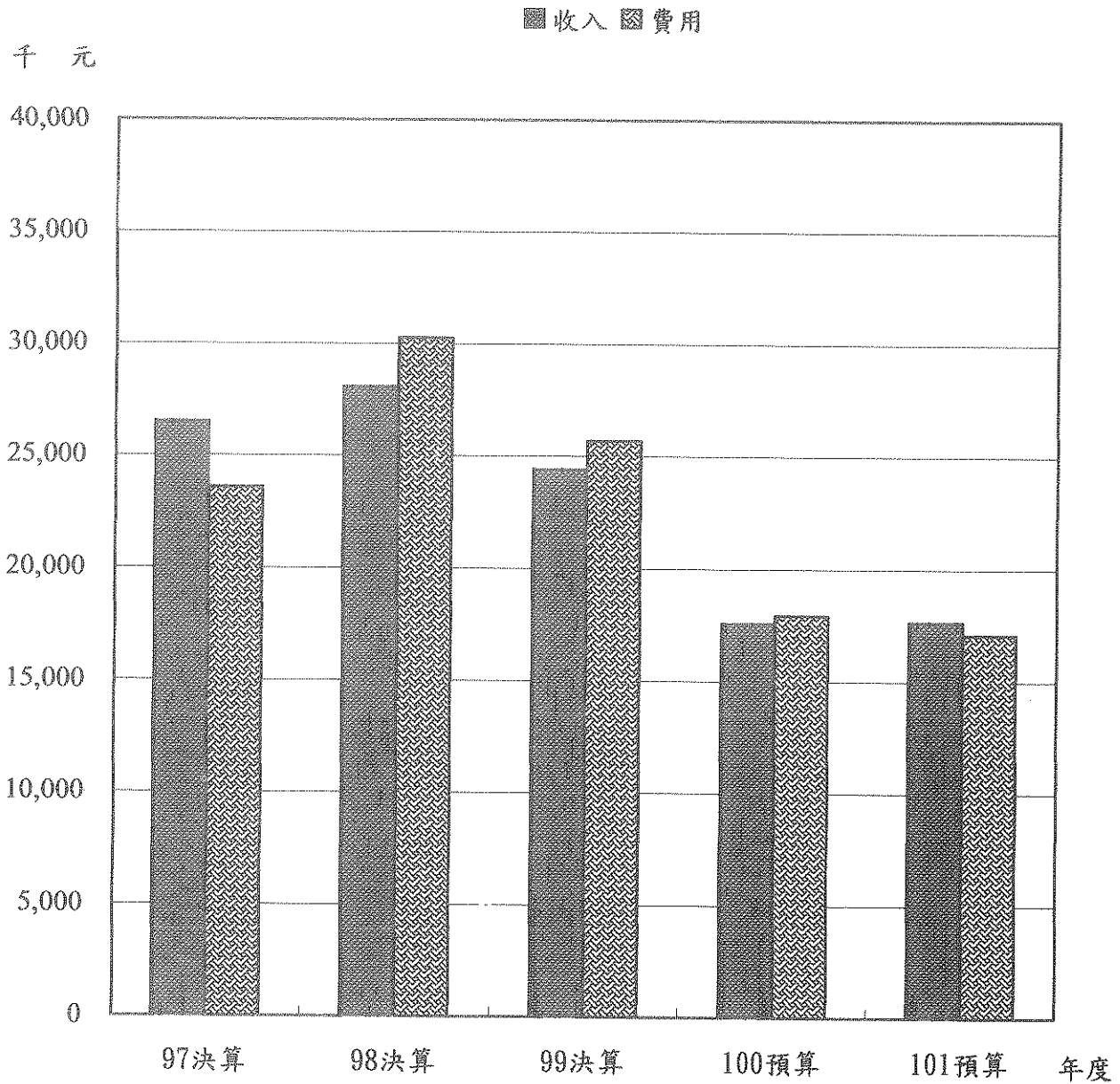
圖2 101年度收入、成本與費用及賸餘



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	17,597	業務成本與費用	13,430
其他業務收入	17,597	其他業務成本	3,594
業務外收入	50	行銷及業務費用	
		管理及總務費用	9,836
		業務外費用	3,642
		本期賸餘	575
收入總額	17,647	成本、費用及賸餘總額	17,647

圖3 最近5年收入與費用



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	20,433	20,592	19,767	17,536	17,597
業務外收入	6,070	7,484	4,636	50	50
收入合計	26,503	28,076	24,403	17,586	17,647
費用					
業務成本與費用	20,515	20,023	20,158	14,290	13,430
業務外費用	3,058	10,230	5,524	3,642	3,642
費用合計	23,573	30,253	25,682	17,932	17,072
本期賸餘	2,930	-2,177	-1,279	-346	575

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

屏東農場

業務計畫及預算說明

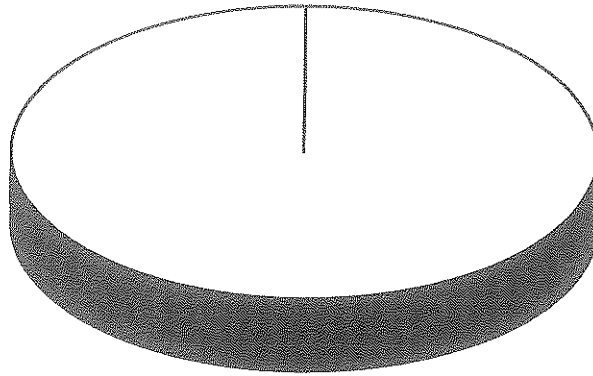
中華民國 101 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 57 萬 5 千元，填補累積短絀 57 萬 5 千元後，尚無餘額留待以後年度處理。
- (二) 短絀之部：以前年度待填補短絀 2,896 萬 6 千元，除撥用本期賸餘 57 萬 5 千元填補外，尚有短絀 2,839 萬 1 千元，留待以後年度填補。
- (三) 本年度及最近 5 年賸餘分配情形圖表，詳圖 4、5。

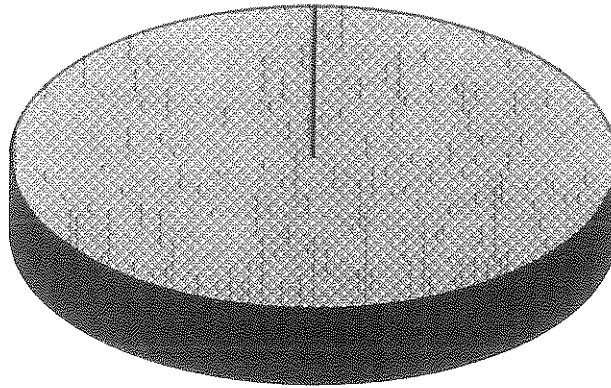
圖4 101年度賸餘分配

按分配程序分



填補累積短絀
100.00%

按所得對象分

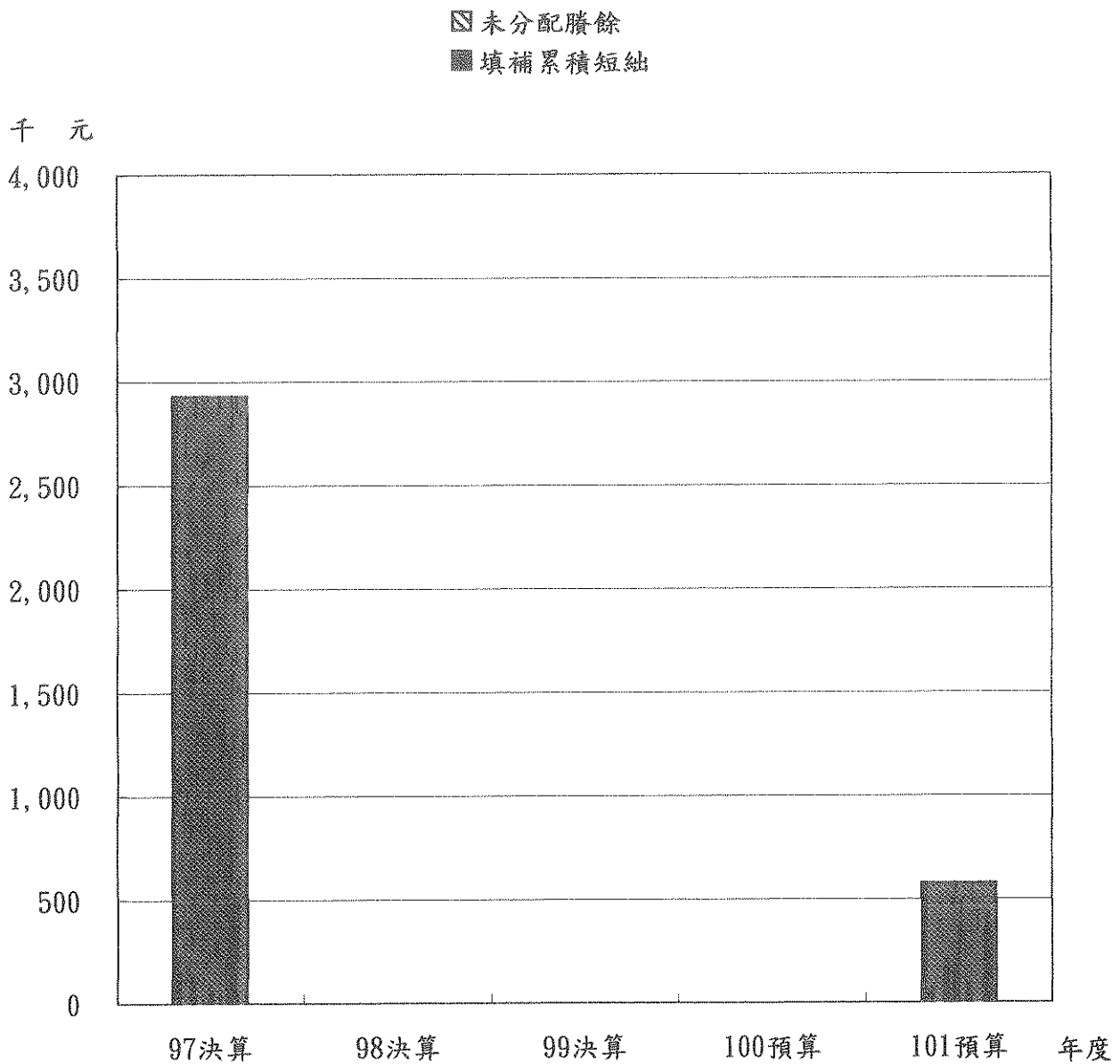


留存非營業基金
100.00%

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	575	中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	575
賸餘撥充基金			
其他依法分配數			
未分配賸餘			
合計	575	合計	575

圖5 最近5年賸餘分配



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
賸餘分配					
填補累積短絀	2,930				575
提存公積					
賸餘撥充基金數					
解繳國庫淨額					
其他依法分配數					
未分配賸餘					
合計	2,930				575

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

屏東農場

業務計畫及預算說明

中華民國 100 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 428 萬 3 千元，包括：

1. 本期賸餘 57 萬 5 千元。

2. 調整非現金項目增加 370 萬 8 千元，含本年度提列折舊及折耗 369 萬元、攤銷 1 萬 8 千元。

(二) 投資活動之淨現金流出 2 萬元，係增加固定資產。

(三) 現金及約當現金之淨增 426 萬 3 千元，係期末現金 4,004 萬 2 千元，較期初現金 3,577 萬 9 千元增加之數。

主 要 表



行政院國軍退除役官兵輔導委員會

屏東農場

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	%
19,767	100.00	業務收入	17,597	100.00	17,536	100.00	61	0.35
6,042	30.57	勞務收入						
6,042	30.57	服務收入						
13,725	69.43	其他業務收入	17,597	100.00	17,536	100.00	61	0.35
13,725	69.43	雜項業務收入	17,597	100.00	17,536	100.00	61	0.35
20,158	101.98	業務成本與費用	13,430	76.32	14,290	81.49	-860	-6.02
10,182	51.51	勞務成本						
10,182	51.51	服務成本						
664	3.36	其他業務成本	3,594	20.42	3,445	19.65	149	4.33
664	3.36	雜項業務成本	3,594	20.42	3,445	19.65	149	4.33
9,312	47.11	管理及總務費用	9,836	55.90	10,845	61.84	-1,009	-9.30
9,312	47.11	管理費用及總務費用	9,836	55.90	10,845	61.84	-1,009	-9.30
-391	-1.98	業務賸餘(短絀一)	4,167	23.68	3,246	18.51	921	28.37
4,636	23.45	業務外收入	50	0.28	50	0.29		
58	0.29	財務收入	50	0.28	50	0.29		
58	0.29	利息收入	50	0.28	50	0.29		
240	1.21	資產使用及權利金收入						
118	0.60	賠(補)償收入						
1,197	6.06	違規罰款收入						
3,023	15.29	雜項收入						
5,524	27.95	業務外費用	3,642	20.70	3,642	20.77		
5,524	27.95	其他業務外費用	3,642	20.70	3,642	20.77		
5,524	27.95	雜項費用	3,642	20.70	3,642	20.77		
-888	-4.49	業務外賸餘(短絀一)	-3,592	-20.41	-3,592	-20.48		
-1,279	-6.47	本期賸餘(短絀一)	575	3.27	-346	-1.97	921	-266.18

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

屏東農場

收支預計表說明

中華民國 101 年度

- 一、業務收入 1,759 萬 7 千元，主要係高雄分場定額權利金 95 萬 2 千元、營運權利金 48 萬 8 千元及委託經營收入 1,615 萬 7 千元。
- 二、業務成本與費用 1,343 萬元，主要為委託經營成本 59 萬 8 千元、觀光遊憩區委外成本 299 萬 6 千元與管理及總務費用 983 萬 6 千元（詳各項費用明細表）。
- 三、業務賸餘 416 萬 7 千元。
- 四、業務外收入 5 萬元，主要係利息收入。
- 五、業務外費用 364 萬元 2 千元，主要係代管資產折舊 34 萬 7 千元、退休人員優存差息及月退俸等 329 萬 5 千元。
- 六、收支相抵後，預計本期賸餘 57 萬 5 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

屏東農場

餘絀撥補預計表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項目	本年度預算數		說明
金額	%		金額	%	
		賸餘之部	575	100.00	
		本期賸餘	575	100.00	詳收支預計表。
		分配之部	575	100.00	
		填補累積短絀	575	100.00	撥用賸餘填補累積短絀。
		未分配賸餘	0		
26,623	100.00	短絀之部	28,966	100.00	
346	1.30	本期短絀			
26,277	98.70	前期待填補之短絀	28,966	100.00	
		填補之部	575	1.99	
		撥用賸餘	575	1.99	撥用賸餘填補累積短絀。
26,623	100.00	待填補之短絀	28,391	98.01	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

屏東農場

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—)	575	
調整非現金項目	3,708	1. 土地改良物折舊504千元。 2. 房屋折舊2,158千元。 3. 機械及設備折舊341千元。 4. 交通及運輸設備折舊288千元。 5. 什項設備折舊52千元。 6. 代管資產折舊347千元。 7. 攤銷18千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	4,283	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-20	增加固定資產20千元。
投資活動之淨現金流入(流出一)	-20	
融資活動之現金流量		
融資活動之淨現金流入(流出一)		
現金及約當現金之淨增(淨減—)	4,263	
期初現金及約當現金	35,779	
期末現金及約當現金	40,042	

註：不影響現金流量之投資與融資活動，係代管資產提列折舊後，應付代管資產轉列受贈公積347千元。

明 細 表



行政院國軍退除役官兵輔導委員會

屏東農場

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	17,597	
雜項業務收入	17,597	
委託經營	16,157	辦理短期作物及水產、禽畜養殖等收入。
委外經營	1,440	高雄分場委外經營定額權利金952千元及營運權利金收入488千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

屏東農場

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	50	
財務收入	50	
利息收入	50	公庫存款利息收入。

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
664	3,445	其他業務成本	3,594
664	3,445	雜項業務成本	3,594
140	72	服務費用	153
		水電費	12
		郵電費	18
		修理保養及保固費	20
		保險費	3
140	72	一般服務費	76
		專業服務費	24
28	37	材料及用品費	57
4		使用材料費	20
24	37	用品消耗	37
		租金與利息	18
		什項設備租金	18
496	3,336	折舊、折耗及攤銷	3,361
	499	土地改良物折舊	504
223	2,161	房屋折舊	2,158
68	348	機械及設備折舊	341
181	288	交通及運輸設備折舊	288
11	40	什項設備折舊	52
13		攤銷	18
		稅捐與規費(強制費)	5
		消費與行為稅	5

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

屏東農場

其他業務成本說明

中華民國 101 年度

科 目	說 明
其他業務成本	其他業務成本 3,594 千元。
雜項業務成本	雜項業務成本 3,594 千元。
服務費用	服務費用 153 千元。
水電費	依業務需要編列電費 12 千元。
郵電費	郵資 3 千元、電話費 15 千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列修理交通及運輸設備修理保養費 20 千元。
保險費	依業務需要編列交通及運輸設備保險費 3 千元。
一般服務費	依業務需要編列土地合營事務之公證費 76 千元。
專業服務費	依業務需要編列出席費 24 千元。
材料及用品費	材料及用品費 57 千元。
使用材料費	依業務需要編列油料 20 千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公用品 37 千元。
租金與利息	租金與利息 18 千元。
什項設備租金	依業務需要編列影印機租金 18 千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷 3,361 千元。
土地改良物折舊	依各類土地改良物使用年限，採直線法提列折舊 504 千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊 2,158 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 341 千元。
交通及運輸設備折舊	依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊 288 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 52 千元。
攤銷	攤銷費用 18 千元。
稅捐與規費(強制費)	稅捐與規費 5 千元。
消費及行為稅	依業務需要編列汽車牌照稅等 5 千元。

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
9,312	10,845	管理及總務費用	9,836
9,312	10,845	管理費用及總務費用	9,836
7,315	8,642	用人費用	7,195
4,869	5,610	正式員額薪資	4,551
33		聘僱及兼職人員薪資	72
288	372	超時工作報酬	338
954	1,220	獎金	1,052
430	488	退休及卹償金	418
741	952	福利費	764
1,596	1,662	服務費用	2,068
105	96	水電費	96
179	160	郵電費	160
183	198	旅運費	222
37	60	印刷裝訂與廣告費	54
119	160	修理保養及保固費	160
12	45	保險費	45
829	805	一般服務費	843
94	100	專業服務費	450
38	38	公共關係費	38
343	483	材料及用品費	483
112	180	使用材料費	180
231	303	用品消耗	303
21	40	租金與利息	40
	40	機器租金	
21		什項設備租金	40
37	18	稅捐與規費(強制費)	50
2		房屋稅	5
22	18	消費與行為稅	25
13		規費	20

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

屏東農場

管理及總務費用說明

中華民國 101 年度

科 目	說 明
管理及總務費用	管理及總務費用 9,836 千元。
管理費用及總務費用	管理費用及總務費用 9,836 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」規定標準，編列 7,195 千元。
正式員額薪資	依業務需要編列職員薪資 4,551 千元。
聘僱及兼職人員薪資	依業務需要編列兼職人員 2 人兼職費 72 千元。
超時工作報酬	不休假加班費 202 千元、值勤費 136 千元。
獎金	考績獎金 461 千元、年終獎金 591 千元。
退休及卹償金	依業務需要編列職員退休及卹償金 418 千元。
福利費	分擔保險費 342 千元、傷病醫藥費 21 千元、員工通勤交通費 180 千元、休假旅遊補助 96 千元、子女教育等各項補助 125 千元。
服務費用	服務費用 2,068 千元。
水電費	依業務需要編列 96 千元。
郵電費	郵資 25 千元、電話費 135 千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費 222 千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷費 54 千元。
修理保養及保固費	一般房屋修繕費 32 千元、機械及設備修護費 40 千元、交通及運輸設備修護費 30 千元及什項設備修護費 58 千元。
保險費	依業務需要編列交通及運輸設備保險費 45 千元。
一般服務費	計時與計件人員酬金 820 千元、文康活動費 23 千元。
專業服務費	法律事務費 380 千元、消防等檢驗費 70 千元。
公共關係費	依業務需要編列 38 千元。
材料及用品費	材料及用品費 483 千元。
使用材料費	依業務需要編列油料 180 千元。
用品消耗	辦公事務用品 138 千元、報章什誌 15 千元、農業與園藝用品及其他等 150 千元。
租金與利息	租金與利息 40 千元。
什項設備租金	依業務需要編列影印機租金 40 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

屏東農場

管理及總務費用說明

中華民國 101 年度

科 目	說 明
稅捐與規費(強制費) 房屋稅 消費及行為稅 規費	稅捐與規費(強制費)50 千元。 依業務需要編列房屋稅 5 千元。 依業務需要編列汽車使用牌照稅 25 千元。 依業務需要編列燃料費及驗車費 20 千元。

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
5,524	3,642	業務外費用	3,642
5,524	3,642	其他業務外費用	3,642
5,524	3,642	雜項費用	3,642
3,139	3,295	用人費用	3,295
3,139	3,295	退休及卹償金	3,295
347	347	折舊、折耗及攤銷	347
347	347	代管資產折舊	347
2,038		其他	
2,038		其他費用	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

屏東農場

業務外費用說明

中華民國 101 年度

科 目	說 明
業務外費用	業務外費用 3,642 千元。
其他業務外費用	其他業務外費用 3,642 千元。
雜項費用	雜項費用 3,642 千元。
用人費用	用人費用 3,295 千元。
退休及卹償金	編列退休人員月退俸、三節慰問金、優存差息等 3,295 千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷 347 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 347 千元。

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				20			20	
合計				20			20	

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	20				20	100.00					20	100.00
合計	20				20	100.00					20	100.00

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 累計數	
	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										
一般建築及設備計畫 └─ 一次性項目	20	20									20	100.00	20	100.00
合計	20	20									20	100.00	20	100.00

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

屏東農場

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	8,576	69,509	13,587	3,239	2,654		8,938	106,503
上年度預計新增資產原值	100		25					125
本年度預計新增資產原值			20					20
資產重估增值額								
本年度(12月底)止資產總額	8,676	69,509	13,632	3,239	2,654		8,938	106,648
本年度應提折舊額	504	2,158	341	288	52		347	3,690
勞務成本								
銷貨成本								
出租資產成本								
其他業務成本	504	2,158	341	288	52			3,343
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							347	347

註：前年度決算資產原值中什項資產不含代管土地1,112,336千元。

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101年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	74,247	
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	74,247	

參 考 表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

屏東農場

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 (-)
1,201,898	資 產	1,202,127	1,201,552	575
32,889	流動資產	40,364	36,101	4,263
32,567	現金	40,042	35,779	4,263
144	應收款項	144	144	
142	存貨	142	142	
36	預付款項	36	36	
50,431	固定資產	43,897	47,220	-3,323
2,682	土地改良物	1,779	2,283	-504
44,143	房屋及建築	39,824	41,982	-2,158
2,642	機械及設備	1,998	2,319	-321
708	交通及運輸設備	132	420	-288
256	什項設備	164	216	-52
49	無形資產	31	49	-18
49	無形資產	31	49	-18
1,118,529	其他資產	1,117,835	1,118,182	-347
1,118,529	什項資產	1,117,835	1,118,182	-347
1,201,898	合 計	1,202,127	1,201,552	575

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

屏東農場

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 (-)
1,137,383	負 債	1,137,036	1,137,383	-347
13,085	流動負債	13,085	13,085	
1,618	應付款項	1,618	1,618	
11,467	預收款項	11,467	11,467	
1,124,298	其他負債	1,123,951	1,124,298	-347
1,124,298	什項負債	1,123,951	1,124,298	-347
64,515	淨 值	65,091	64,169	922
74,247	基金	74,247	74,247	
74,247	基金	74,247	74,247	
18,888	公積	19,235	18,888	347
18,888	資本公積	19,235	18,888	347
-28,620	累積餘絀	-28,391	-28,966	575
-28,620	累積短絀	-28,391	-28,966	575
1,201,898	合 計	1,202,127	1,201,552	575

註：信託代理與保證資產(負債)係屬保證品，101年度預算3,736千元，99年度決算3,736千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

屏東農場

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				3,594	
其他業務成本				3,594	
雜項業務成本				3,594	
委託經營	元			598	
委外經營	元			2,996	
上年度預算				3,445	
其他業務成本				3,445	
雜項業務成本				3,445	
委託經營	元			551	
委外經營	元			2,894	
前年度決算				10,846	
勞務成本				10,182	
服務成本				10,182	
休閒農場	元			10,182	
其他業務成本				664	
雜項業務成本				664	
委託經營	元			664	
(98) 年度決算				11,254	
勞務成本				10,419	
服務成本				10,419	
休閒農場	元			10,419	
其他業務成本				835	
雜項業務成本				835	
委託經營	元			835	
(97) 年度決算				11,336	
勞務成本				10,617	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

屏東農場

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
服務成本				10,617	
休閒農場	元			10,617	
其他業務成本				719	
雜項業務成本				719	
委託經營	元			719	

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	12		12	
職員	12		12	
兼任人員		2	2	
其他兼任人員		2	2	
合計	12	2	14	

註：101年預計進用契僱人力2人。

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
					年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其他	退休金
業務總支出部分									
管理及總務費用	4,551		338		591	461			418
正式人員	4,551		338		591	461			418
職員	4,551		338		591	461			418
其他業務外費用									3,295
正式人員									3,295
職員									3,295
合 計	4,551		338		591	461			3,713

註：101年預計進用契僱人力預算編列820千元。

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				
		342	21		401		7,123	72	7,195
		342	21		401		7,123	72	7,195
		342	21		401		7,123	72	7,195
							3,295		3,295
							3,295		3,295
							3,295		3,295
		342	21		401		10,418	72	10,490

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	其他業務 成 本	管理及總務 費 用	其他業務外 用 費
10,454	11,937	用人費用	10,490		7,195	3,295
4,869	5,610	正式員額薪資	4,551		4,551	
33		聘僱及兼職人員薪資	72		72	
288	372	超時工作報酬	338		338	
954	1,220	獎金	1,052		1,052	
3,569	3,783	退休及卹償金	3,713		418	3,295
741	952	福利費	764		764	
6,454	1,734	服務費用	2,221	153	2,068	
732	96	水電費	108	12	96	
276	160	郵電費	178	18	160	
223	198	旅運費	222		222	
54	60	印刷裝訂與廣告費	54		54	
531	160	修理保養及保固費	180	20	160	
56	45	保險費	48	3	45	
4,266	877	一般服務費	919	76	843	
259	100	專業服務費	474	24	450	
57	38	公共關係費	38		38	
2,582	520	材料及用品費	540	57	483	
1,890	180	使用材料費	200	20	180	
692	340	用品消耗	340	37	303	
81	40	租金與利息	58	18	40	
60	40	機器租金				
21		什項設備租金	58	18	40	
3,995	3,683	折舊、折耗及攤銷	3,708	3,361		347
715	499	土地改良物折舊	504	504		
2,161	2,161	房屋折舊	2,158	2,158		
371	348	機械及設備折舊	341	341		

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	其他業務 成 本	管理及總務 費 用	其他業務外 費 用
325	288	交通及運輸設備折舊	288	288		
63	40	什項設備折舊	52	52		
347	347	代管資產折舊	347			347
13		攤銷	18	18		
78	18	稅捐與規費(強制費)	55	5	50	
8		土地稅				
15		房屋稅	5		5	
34	18	消費與行為稅	30	5	25	
21		規費	20		20	
2,038		其他				
2,038		其他費用				
25,682	17,932	合 計	17,072	3,594	9,836	3,642



主辦會計人員：林震東



機關長官：陳皇綿

