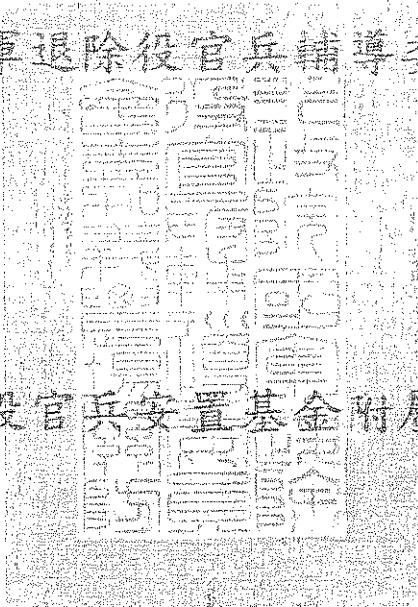


中華民國 101 年度

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

嘉義農場分預算

(非營業部分)

# 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 嘉義農場

### 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) 其他業務成本明細表及說明-----	第 17~18 頁
(四) 管理及總務費用明細表及說明-----	第 19~20 頁
(五) 業務外費用明細表及說明-----	第 21~22 頁
(六) 固定資產建設改良擴充明細表-----	第 23 頁
(七) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 24 頁
(八) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 25 頁
(九) 資產折舊明細表-----	第 26 頁
(十) 基金數額增減明細表-----	第 27 頁
四、參考表	
(一) 預計平衡表-----	第 28~29 頁
(二) 5 年來主要營運項目分析表-----	第 30 頁
(三) 員工人數彙計表-----	第 31 頁
(四) 用人費用彙計表-----	第 32~33 頁
(五) 各項費用彙計表-----	第 34~35 頁

# 總 說 明

# 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 嘉義農場

### 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 41 年成立嘉義農場(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，提供榮民就業安置之工作機會為主。主要任務乃充分利用農場資源，發展觀光遊憩事業，並輔導安置本會退除役官兵就業，安定榮民生活及社會秩序。

##### 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，93 年以委外經營方式營運後，業務減少，現有職員 2 人，由屏東農場兼管。

##### 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 119 萬 1 千元，較預算數 2,421 萬 5 千元，減少 2,302 萬 4 千元，約 95.08%，主要係休閒農業之委外廠商終止經營契約所致。
- (二)業務成本與費用：決算數 2,076 萬 9 千元，較預算數 895 萬 7 千元，增加 1,181 萬 2 千元，約 131.87%，主要係委外廠商退場後財產撥入本場，致折舊費用大幅增加。
- (三)業務外收入：決算數 428 萬 1 千元，較預算數 75 萬 2 千元，增加 352 萬 9 千元，約 469.28%，主要係收取基地台租金、委外廠商遲延利息及賠償款等收入。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

### 嘉義農場

#### 業務計畫及預算說明

中華民國 101 年度

(四) 業務外費用：決算數 369 萬 1 千元，較預算數 84 萬 8 千元，增加 284 萬 3 千元，約 335.26%，主要係逾期欠款無法收回認列損失所致。

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算短絀 1,898 萬 8 千元，預算賸餘 1,516 萬 2 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 471 萬 9 千元，較預計數 500 萬元，減少 28 萬 1 千元，約 5.62%，主要係權利金收入較預期為低所致。

(二) 業務成本與費用：實際數 648 萬 6 千元，較預計數 380 萬 8 千元，增加 267 萬 8 千元，約 70.33%，主要係折舊費用較預期大幅增加所致。

(三) 業務外收入：實際數 39 萬 2 千元，較預計數 9 萬元，增加 30 萬 2 千元，約 335.56%，主要係利息及基地台租金收入增加所致。

(四) 業務外費用：實際數 70 萬 9 千元，較預計數 73 萬 8 千元，減少 2 萬 9 千元，約 3.93%，主要係代管資產折舊費用較預期減少所致。

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際短絀 208 萬 4 千元，預計賸餘 54 萬 4 千元，由賸餘轉為短絀。

(六) 固定資產之建設改良與擴充：實際數 1 萬 9 千元，預計數 2 萬元，執行率 95%。

#### 參、業務計畫

##### 一、營運計畫

本(101)年度委託經營、委外經營預計收入 1,410 萬元，較上年度增加 510 萬元，主要係積極清查小面積土地並辦理委託經營，致權利金收入增加；預計成本 931 萬 5 千元，較上年度增加 508 萬 3 千元，主要係委外廠商退場撥入財產，致折舊費用大幅增加。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

業務計畫及預算說明

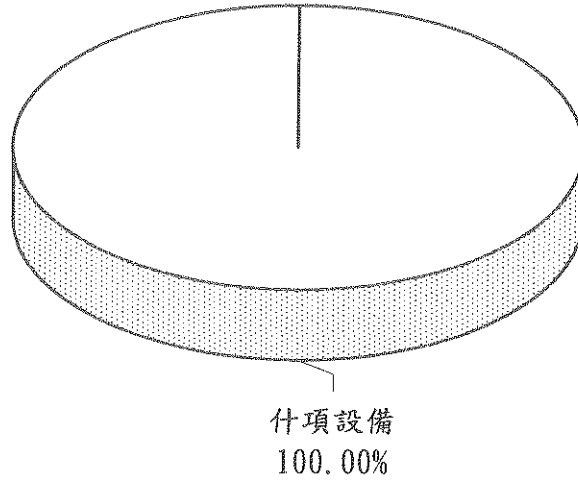
中華民國 101 年度

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源

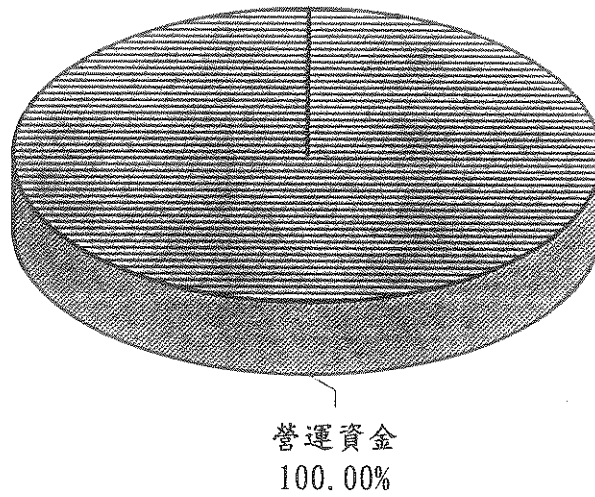
本年度預計購置一次性之一般建築及設備計畫為什項設備 5 萬元，係以營運資金支應，詳圖 1。

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



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	50
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		外借資金	
交通及運輸設備			
什項設備	50		
合計	50	合計	50

# 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 嘉義農場

### 業務計畫及預算說明

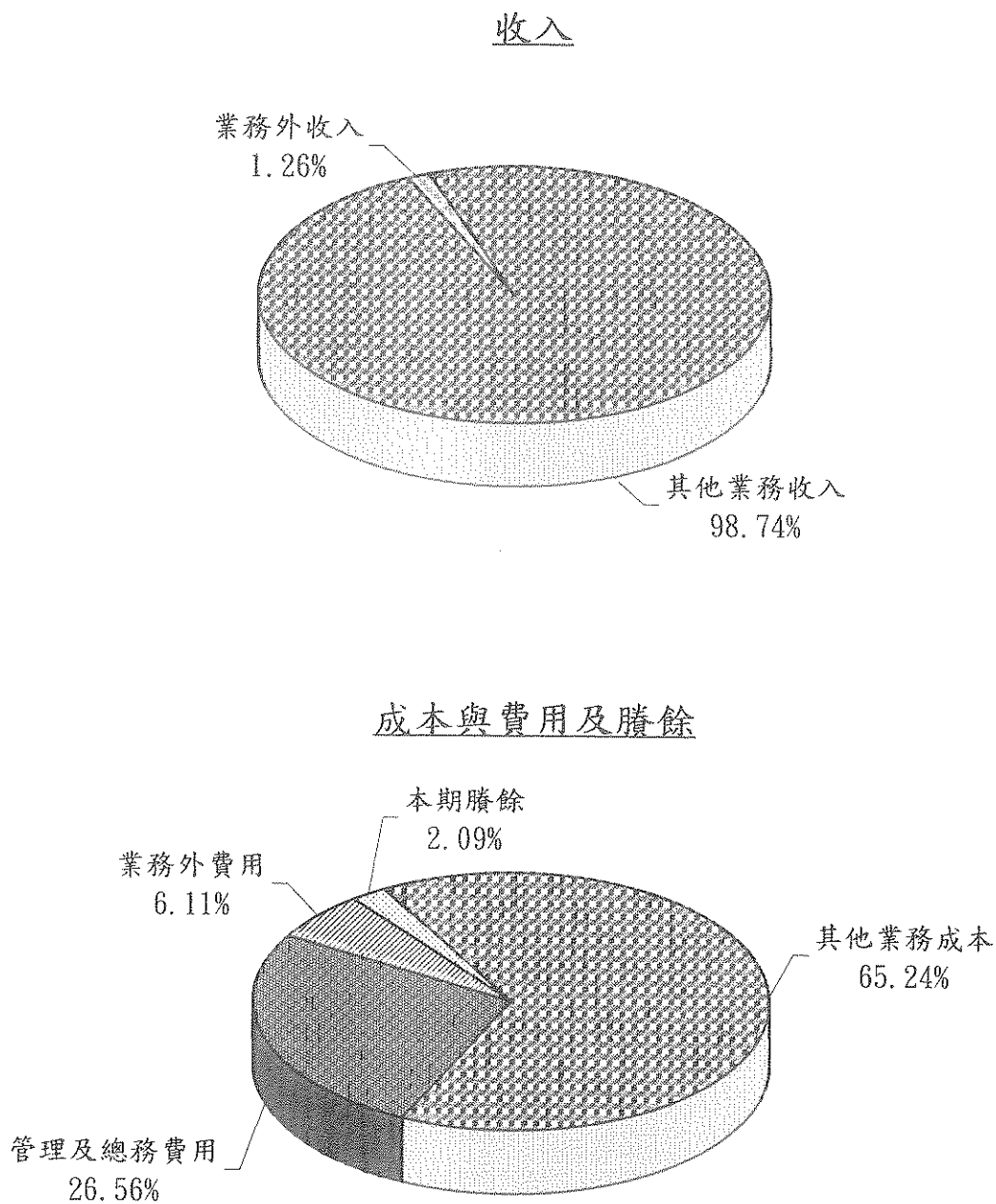
中華民國 101 年度

#### 肆、預算概要

##### 一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 1,410 萬元，較上年度預算數 900 萬元，增加 510 萬元，約 56.67%，主要係積極清查小面積土地並辦理委託經營，權利金收入增加所致。
- (二) 業務成本與費用 1,310 萬 8 千元，較上年度預算數 803 萬 3 千元，增加 507 萬 5 千元，約 63.18%，主要係折舊費用大幅增加所致。
- (三) 業務外收入 18 萬元，與上年度預算數同。
- (四) 業務外費用 87 萬 3 元，較上年度預算數 97 萬 7 千元，減少 10 萬 4 千元，約 10.64%，主要係代管資產折舊費用減少所致。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 29 萬 9 千元，較上年度預算賸餘 17 萬元，增加 12 萬 9 千元，約 75.88%。
- (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。

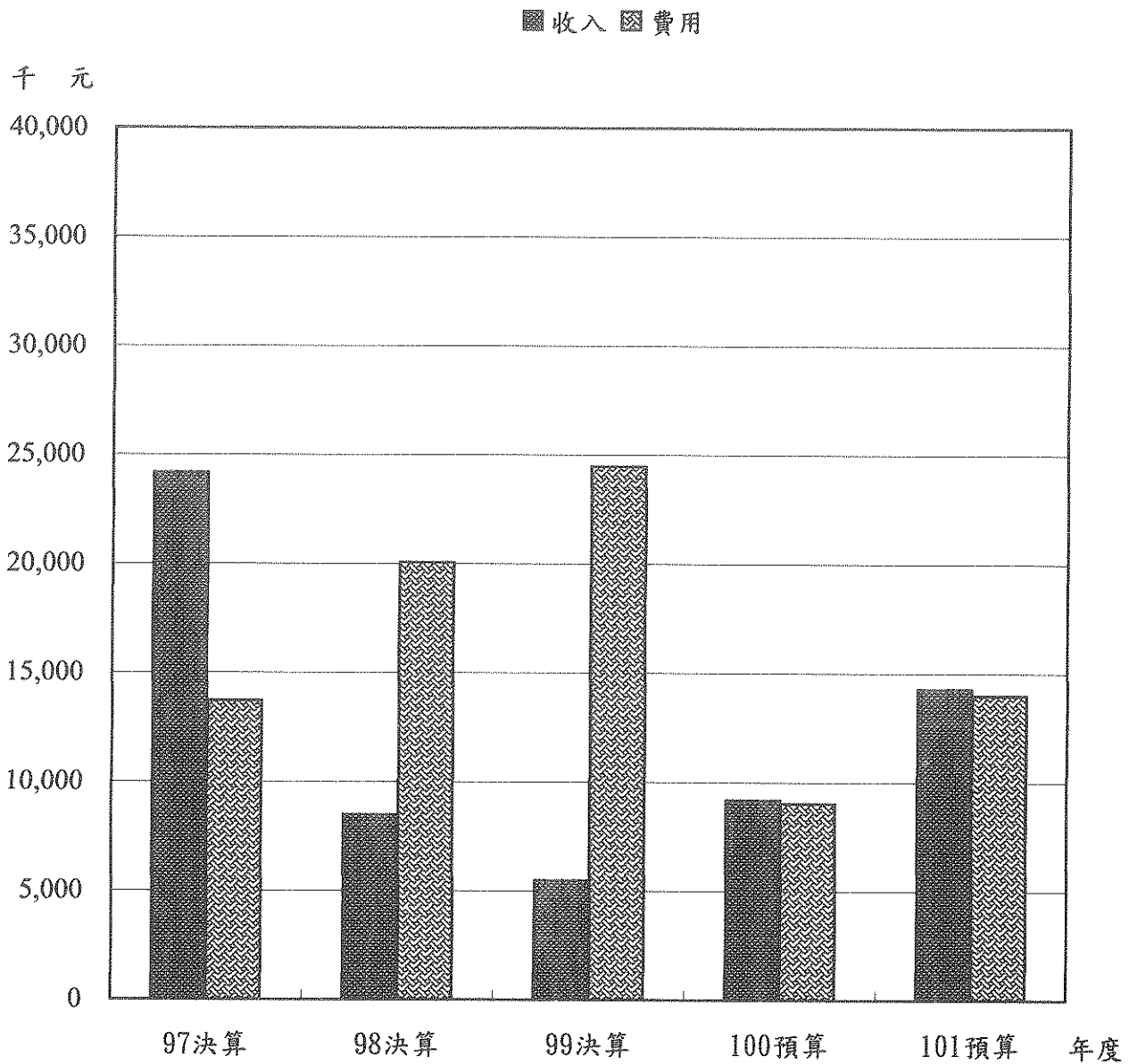
圖2 101年度收入、成本與費用及賸餘



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	14,100	業務成本與費用	13,108
其他業務收入	14,100	其他業務成本	9,315
業務外收入	180	行銷及業務費用	
		管理及總務費用	3,793
		業務外費用	873
		本期賸餘	299
收入總額	14,280	成本、費用及賸餘總額	14,280

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	23,414	8,202	1,191	9,000	14,100
業務外收入	759	273	4,281	180	180
收入合計	24,173	8,475	5,472	9,180	14,280
費用					
業務成本與費用	12,681	11,372	20,769	8,033	13,108
業務外費用	1,037	8,683	3,691	977	873
費用合計	13,718	20,055	24,460	9,010	13,981
本期賸餘	10,455	-11,580	-18,988	170	299

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

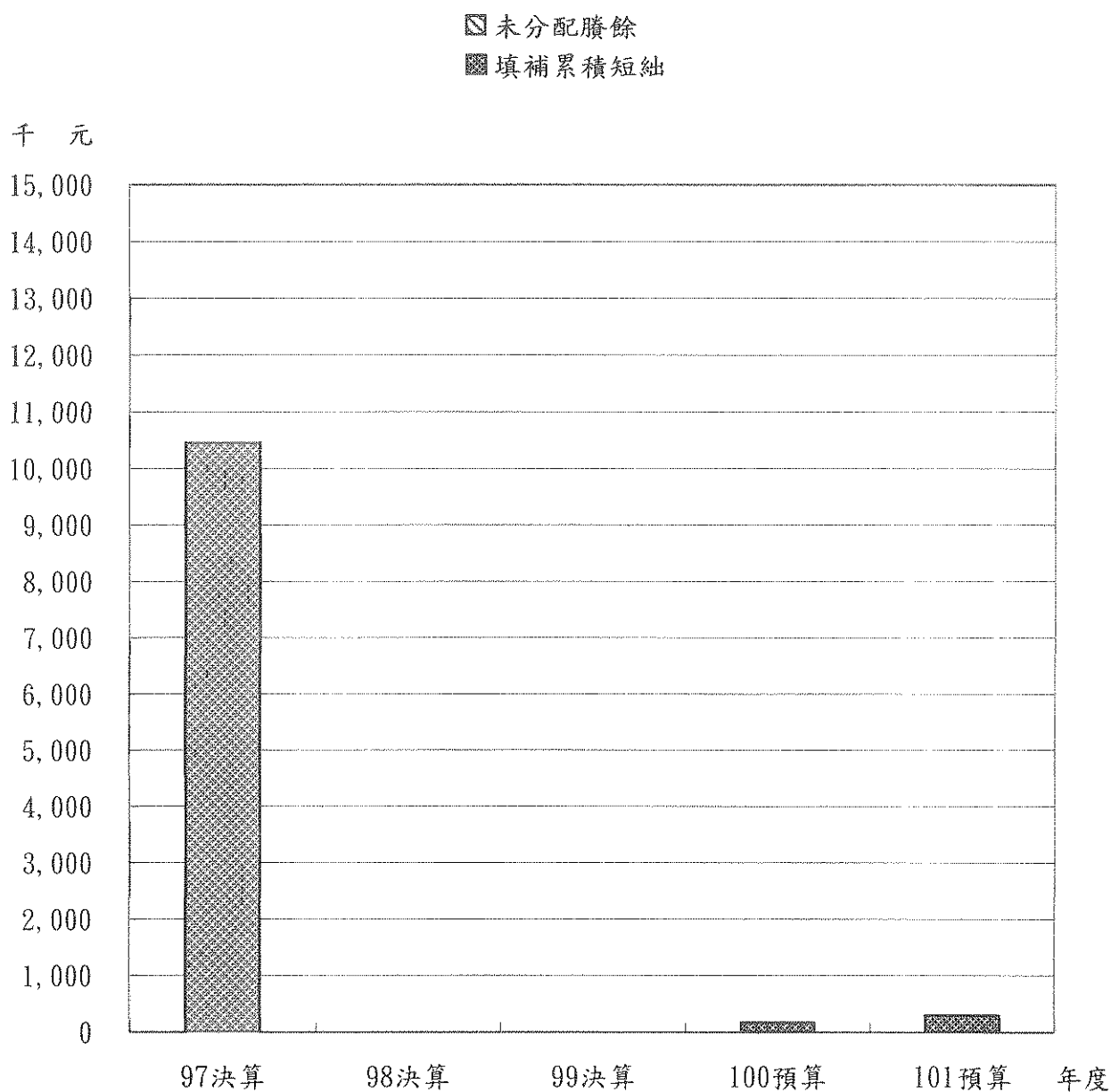
業務計畫及預算說明

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 29 萬 9 千元，填補累積短絀 29 萬 9 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 9,528 萬元，除撥用本期賸餘 29 萬 9 千元填補外，尚有短絀 9,498 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。

圖4 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	10,455			170	299
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	10,455			170	299

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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 914 萬 9 千元，包括：

1. 本期賸餘 29 萬 9 千元。

2. 調整非現金項目增加 885 萬元，含本年度提列折舊及折耗 882 萬元、攤銷 3 萬元。

(二) 投資活動之淨現金流出 5 萬元，係增加固定資產。

(三) 現金及約當現金之淨增 909 萬 9 千元，係期末現金 7,259 萬 3 千元，較期初現金 6,349 萬 4 千元增加之數。

# 主 要 表



## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 嘉義農場

## 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	%
1,191	100.00	業務收入	14,100	100.00	9,000	100.00	5,100	56.67
1,191	100.00	其他業務收入	14,100	100.00	9,000	100.00	5,100	56.67
1,191	100.00	雜項業務收入	14,100	100.00	9,000	100.00	5,100	56.67
20,769	1,743.83	業務成本與費用	13,108	92.96	8,033	89.26	5,075	63.18
16,753	1,406.63	其他業務成本	9,315	66.06	4,232	47.02	5,083	120.11
16,753	1,406.63	雜項業務成本	9,315	66.06	4,232	47.02	5,083	120.11
4,016	337.20	管理及總務費用	3,793	26.90	3,801	42.23	-8	-0.21
4,016	337.20	管理費用及總務費用	3,793	26.90	3,801	42.23	-8	-0.21
-19,578	-1,643.83	業務賸餘(短絀一)	992	7.04	967	10.74	25	2.59
4,281	359.45	業務外收入	180	1.28	180	2.00		
107	8.98	財務收入	180	1.28	180	2.00		
107	8.98	利息收入	180	1.28	180	2.00		
587	49.29	資產使用及權利金收入						
80	6.72	違規罰款收入						
3,507	294.46	雜項收入						
3,691	309.91	業務外費用	873	6.19	977	10.86	-104	-10.64
3,691	309.91	其他業務外費用	873	6.19	977	10.86	-104	-10.64
3,691	309.91	雜項費用	873	6.19	977	10.86	-104	-10.64
590	49.54	業務外賸餘(短絀一)	-693	-4.91	-797	-8.86	104	-13.05
-18,988	-1,594.29	本期賸餘(短絀一)	299	2.12	170	1.89	129	75.88

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

收支預計表說明

中華民國 101 年度

- 一、業務收入 1,410 萬元，主要係委託經營收入 120 萬 1 千元及觀光遊憩區委外收入 1,289 萬 9 千元。
- 二、業務成本與費用 1,310 萬 8 千元，主要係生產技術委託經營成本、觀光遊憩區委外成本 931 萬 5 千元與管理及總務費用 379 萬 3 千元（詳各項費用明細表）。
- 三、業務賸餘 99 萬 2 千元。
- 四、業務外收入 18 萬元，主要係利息收入。
- 五、業務外費用 87 萬 3 千元，主要係代管資產折舊 8 萬 8 千元及退休人員優存差息與月退俸等 78 萬 5 千元。
- 六、收支相抵後，預計本期賸餘 29 萬 9 千元。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 嘉義農場

## 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	%	
170	100.00	賸餘之部	299	100.00	詳收支預計表。
170	100.00	本期賸餘	299	100.00	
170	100.00	分配之部	299	100.00	撥用賸餘填補累積短絀。
170	100.00	填補累積短絀	299	100.00	
61,299	100.00	短絀之部	95,280	100.00	
61,299	100.00	前期待填補之短絀	95,280	100.00	
170	0.28	填補之部	299	0.31	撥用賸餘填補累積短絀。
170	0.28	撥用賸餘	299	0.31	
61,129	99.72	待填補之短絀	94,981	99.69	

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 嘉義農場

## 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)	299	
調整非現金項目	8,850	1. 土地改良物折舊607千元。 2. 房屋折舊7,396千元。 3. 機械及設備折舊145千元。 4. 交通及運輸設備折舊574千元。 5. 什項設備折舊10千元。 6. 代管資產折舊88千元。 7. 攤銷費用30千元。
業務活動之淨現金流入(流出)	9,149	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-50	增加固定資產50千元。
投資活動之淨現金流入(流出)	-50	
融資活動之現金流量		
融資活動之淨現金流入(流出)		
現金及約當現金之淨增(淨減)	9,099	
期初現金及約當現金	63,494	
期末現金及約當現金	72,593	

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88千元。

# 明 細 表



## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 嘉義農場

## 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	14,100	
雜項業務收入	14,100	
委託經營	1,201	麻竹包青、木瓜、芭樂等合作經營1,201千元。
委外經營	12,899	休閒農業委外定額權利金9,524千元及營運權利金3,375千元。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 嘉義農場

## 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	180	
財務收入	180	
利息收入	180	公庫存款利息收入。

## 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
16,753	4,232	其他業務成本	9,315
16,753	4,232	雜項業務成本	9,315
1,940	15	服務費用	448
670		水電費	13
		旅運費	84
2		修理保養及保固費	
	15	一般服務費	1
1,268		專業服務費	350
55	51	材料及用品費	67
1	30	使用材料費	36
54	21	用品消耗	31
14,735	4,166	折舊、折耗及攤銷	8,762
2,541	99	土地改良物折舊	607
11,129	3,961	房屋折舊	7,396
260	97	機械及設備折舊	145
670	8	交通及運輸設備折舊	574
135	1	什項設備折舊	10
		攤銷	30
23		稅捐與規費(強制費)	38
23		土地稅	
		消費與行為稅	11
		規費	27

## 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 9,315 千元。
雜項業務成本	雜項業務成本 9,315 千元。
服務費用	服務費用 448 千元。
水電費	依業務需要編列水電費 13 千元。
旅運費	依業務需要編列至屏東等地處理委外事宜旅費 84 千元。
一般服務費	依業務需要編列土地合營事務之公證費 1 千元。
專業服務費	依業務需要編列律師費、會計師顧問費、出席費等 350 千元。
材料及用品費	材料及用品費 67 千元。
使用材料費	依業務需要編列巡查土地及履約督導油料 36 千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公文具用品、報章雜誌等 31 千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷 8,762 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 607 千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊 7,396 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 145 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 574 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 10 千元。
攤銷	攤銷費用 30 千元。
稅捐與規費(強制費)	稅捐與規費(強制費)38 千元。
消費及行為稅	依業務需要編列汽車牌照稅、使用執照稅捐等 11 千元。
規費	依業務需要編列各種行政規費、汽車燃料費等 27 千元。

## 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
4,016	3,801	管理及總務費用	3,793
4,016	3,801	管理費用及總務費用	3,793
2,807	2,872	用人費用	2,924
1,650	1,650	正式員額薪資	1,658
80	66	聘僱及兼職人員薪資	102
97	123	超時工作報酬	121
172	172	津貼	173
479	511	獎金	534
157	158	退休及卹償金	157
172	192	福利費	179
953	743	服務費用	737
49	12	水電費	
67	36	郵電費	67
151	92	旅運費	47
34	40	印刷裝訂與廣告費	30
149	128	修理保養及保固費	128
6	12	保險費	12
471	397	一般服務費	427
26	26	公共關係費	26
138	149	材料及用品費	132
55	62	使用材料費	55
83	87	用品消耗	77
118	37	稅捐與規費(強制費)	
99		房屋稅	
19	37	規費	

## 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 3,793 千元。
管理費用及總務費用	管理費用及總務費用 3,793 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 2,924 千元。
正式員額薪資	依業務需要編列職員薪資 1,658 千元。
聘僱及兼職人員薪資	依業務需要編列兼職人員 3 人之兼職費 102 千元。
超時工作報酬	不休假加班費 74 千元、值勤費 47 千元。
津貼	依業務需要編列僻地津貼 173 千元。
獎金	考績獎金 228 千元、年終獎金 306 千元。
退休及卹償金	依業務需要編列職員退休及卹償金 157 千元。
福利費	公保費 47 千元、健保費 93 千元、傷病醫藥費 7 千元、休假旅遊補助 32 千元。
服務費用	服務費用 737 千元。
郵電費	郵資 17 千元、電話費 50 千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費 47 千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷費 30 千元。
修理保養及保固費	一般房屋修繕費 30 千元、機械及設備修護費 30 千元、交通及運輸設備修護費 30 千元及什項設備修護費 38 千元。
保險費	依業務需要編列房屋及交通運輸設備保險費 12 千元。
一般服務費	計時計件人員酬金 420 千元、體育活動費 7 千元。
公共關係費	依業務需要編列 26 千元。
材料及用品費	材料及用品費 132 千元。
使用材料費	依業務需要編列公務車用油、瓦斯等 55 千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公文具、報章什誌等 77 千元。

## 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
3,691	977	業務外費用	873
3,691	977	其他業務外費用	873
3,691	977	雜項費用	873
782	783	用人費用	785
782	783	退休及卹償金	785
112	194	折舊、折耗及攤銷	88
112	194	代管資產折舊	88
2,797		其他	
2,797		其他費用	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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 873 千元。
其他業務外費用	其他業務外費用 873 千元。
雜項費用	雜項費用 873 千元。
用人費用	用人費用 785 千元。
退休及卹償金	編列退休人員月退休、三節慰問金、優存差息等 785 千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷 88 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 88 千元。

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						50	50	
合計						50	50	

## 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	50				50	100.00					50	100.00
合計	50				50	100.00					50	100.00

## 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	
	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	50	50					101.01-101.12				50	100.00	50	100.00
合計	50	50									50	100.00	50	100.00

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 嘉義農場

## 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	34,674	222,660	3,284	4,127	3,449		1,093	269,287
上年度預計新增資產原值					20			20
本年度預計新增資產原值					50			50
資產重估增值額								
本年度(12月底)止資產總額	34,674	222,660	3,284	4,127	3,519		1,093	269,357
本年度應提折舊額	607	7,396	145	574	10		88	8,820
勞務成本								
銷貨成本								
出租資產成本								
其他業務成本	607	7,396	145	574	10			8,732
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							88	88

註：前年度決算資產原值中什項資產不含代管土地328,815千元。

## 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101年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	46,100	
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	46,100	



參 考 表



## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 嘉義農場

## 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 (-)
535,100	資 產	535,569	535,270	299
66,389	流動資產	79,938	70,839	9,099
59,044	現金	72,593	63,494	9,099
7,318	應收款項	7,318	7,318	
27	預付款項	27	27	
139,588	固定資產	126,760	135,442	-8,682
632	土地	632	632	
5,134	土地改良物	4,428	5,035	-607
130,178	房屋及建築	118,821	126,217	-7,396
736	機械及設備	494	639	-145
2,831	交通及運輸設備	2,249	2,823	-574
77	什項設備	136	96	40
	無形資產	30	60	-30
	無形資產	30	60	-30
329,123	其他資產	328,841	328,929	-88
329,123	什項資產	328,841	328,929	-88
535,100	合 計	535,569	535,270	299

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 嘉義農場

## 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 (-)
345,918	負 債	345,830	345,918	-88
728	流動負債	728	728	
633	應付款項	633	633	
95	預收款項	95	95	
345,190	其他負債	345,102	345,190	-88
345,190	什項負債	345,102	345,190	-88
189,182	淨 值	189,739	189,352	387
46,100	基金	46,100	46,100	
46,100	基金	46,100	46,100	
238,532	公積	238,620	238,532	88
238,532	資本公積	238,620	238,532	88
-95,450	累積餘絀	-94,981	-95,280	299
-95,450	累積短絀	-94,981	-95,280	299
535,100	合 計	535,569	535,270	299

註：101年度預算與99年度決算皆無信託代理與保證資產(負債)。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 嘉義農場

## 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				9,315	
其他業務成本				9,315	
雜項業務成本				9,315	
委託經營	元			82	
委外經營	元			9,233	
上年度預算				4,232	
其他業務成本				4,232	
雜項業務成本				4,232	
委託經營	元			31	
委外經營	元			4,201	
前年度決算				16,753	
其他業務成本				16,753	
雜項業務成本				16,753	
委託經營	元			20	
委外經營	元			16,733	
(98) 年度決算				7,329	
其他業務成本				7,329	
雜項業務成本				7,329	
委託經營	元			65	
委外經營	元			7,264	
(97) 年度決算				9,209	
其他業務成本				9,209	
雜項業務成本				9,209	
委託經營	元			52	
委外經營	元			9,157	

## 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	3		3	
職員	3		3	
兼任人員			3	
其他兼任人員			3	
合計	3		6	

註：101年預計進用契僱人力1人。

本頁空白

## 行政院國軍退除役

嘉義

## 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
					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	1,658		121	173	228	306			157
正式人員	1,658		121	173	228	306			157
職員	1,658		121	173	228	306			157
兼任人員									
職員									
其他業務外費用									785
正式人員									785
職員									785
合  計	1,658		121	173	228	306			942

註：101年預計進用契僱人力預算編列420千元。

## 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				
		140	7		32		2,822	102	2,924
		140	7		32		2,822		2,822
		140	7		32		2,822		2,822
								102	102
								102	102
							785		785
							785		785
							785		785
		140	7		32		3,607	102	3,709

## 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
3,589	3,655	用人費用	3,709		2,924	785
1,650	1,650	正式員額薪資	1,658		1,658	
80	66	聘僱及兼職人員薪資	102		102	
97	123	超時工作報酬	121		121	
172	172	津貼	173		173	
479	511	獎金	534		534	
939	941	退休及卹償金	942		157	785
172	192	福利費	179		179	
2,893	758	服務費用	1,185	448	737	
719	12	水電費	13	13		
67	36	郵電費	67		67	
151	92	旅運費	131	84	47	
34	40	印刷裝訂與廣告費	30		30	
151	128	修理保養及保固費	128		128	
6	12	保險費	12		12	
471	412	一般服務費	428	1	427	
1,268		專業服務費	350	350		
26	26	公共關係費	26		26	
193	200	材料及用品費	199	67	132	
56	92	使用材料費	91	36	55	
137	108	用品消耗	108	31	77	
14,847	4,360	折舊、折耗及攤銷	8,850	8,762		88
2,541	99	土地改良物折舊	607	607		
11,129	3,961	房屋折舊	7,396	7,396		
260	97	機械及設備折舊	145	145		
670	8	交通及運輸設備折舊	574	574		
135	1	什項設備折舊	10	10		

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 嘉義農場

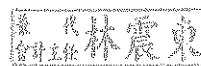
## 各項費用彙計表

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
112	194	代管資產折舊	88			88
		攤銷	30	30		
141	37	稅捐與規費(強制費)	38	38		
23		土地稅				
99		房屋稅				
		消費與行為稅	11	11		
19	37	規費	27	27		
2,797		其他				
2,797		其他費用				
24,460	9,010	合 計	13,981	9,315	3,793	873

主辦會計人員：林震東



機關長官：陳皇綿

