

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、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) 資產報廢明細表.....	第 18 頁
(五) 固定資產建設改良擴充明細表.....	第 19 頁
(六) 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
(七) 主要營運項目執行績效摘要表.....	第 22 頁
(八) 基金數額增減明細表.....	第 23 頁
(九) 員工人數彙計表.....	第 25 頁
(十) 用人費用彙計表.....	第 26 ~ 29 頁
(十一) 各項費用彙計表.....	第 30 頁
(十二) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 31 頁

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
總說明

中華民國 101 年度

壹、業務計畫實施績效

- 一、旅遊服務：本(101)年度服務收入36萬1,628元，較預算數100萬元，減少63萬8,372元，約63.84%；服務成本90萬5,058元，較預算數77萬1,000元，增加13萬4,058元，約17.39%。
- 二、技術合作：合營收入1,422萬9,044元，較預算數1,274萬元，增加148萬6,044元，約11.66%；委託經營收入44萬3,500元，較預算數43萬元，增加1萬3,500元，約3.14%；租借基地台收入54萬元，較預算數62萬7,000元，減少8萬7,000元，約13.88%；實際支出109萬4,087元，較預算數140萬元，減少30萬5,913元，約21.85%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 1,557 萬 4,172 元，較預算數 1,480 萬元，增加 77 萬 4,172 元，約 5.23%，主要係短期作物合作經營收入增加所致。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 1,298 萬 7,844 元，較預算數 1,318 萬 6,000 元，減少 19 萬 8,156 元，約 1.50%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數 90 萬 5,058 元，較預算數 77 萬 1,000 元，增加 13 萬 4,058 元，約 17.39%，主要係榮民會館 101 年 1 月正式營運，各項成本相對增加所致。
- (二)其他業務成本：決算數 109 萬 4,087 元，較預算數 140 萬元，減少 30 萬 5,913 元，約 21.85%，主要係擲節辦理各項合作經營案所致。
- (三)管理及總務費用：決算數 1,098 萬 8,699 元，較預算數 1,101 萬 5,000 元，減少 2 萬 6,301 元，約 0.24%。

三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 123 萬 3,058 元，較預算數 197 萬 3,000 元，減少 73 萬 9,942 元，約 37.50%，分析如下：

- (一)利息收入：決算數 19 萬 0,374 元，較預算數 20 萬元，減少 9,626 元，約 4.81%。
- (二)違約罰款收入：決算數 13 萬 6,230 元，較預算 147 萬 3,000 元，減少 133 萬 6,770 元，約 90.75%，主要係占耕占建土地及違約案較預

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場

總說明

中華民國 101 年度

期減少所致。

(三)雜項收入：決算數 90 萬 6,454 元，較預算數 30 萬元，增加 60 萬 6,454 元，約 202.15%，主要係逾期應付款項轉列雜項收入及收取地上物補償款所致。

(四)其他業務外費用：決算數 236 萬 9,061 元，較預算數 216 萬元，增加 20 萬 9,061 元，約 9.68%，主要係支付退休人員退休金及提列優存差息所致。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度決算數賸餘 145 萬 0,325 元，較預算數 142 萬 7,000 元，增加 2 萬 3,325 元，約 1.63%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 145 萬 0,325 元，連同以前年度未分配賸餘 566 萬 1,051 元，共有賸餘 711 萬 1,376 元，除其他依法分配數 16 萬 2,800 元外，尚餘 694 萬 8,576 元，留待以後年度處理。

肆、現金流量結果

一、業務活動之現金流入本年度決算數 259 萬 9,066 元，較預算數 353 萬 8,000 元，減少 93 萬 8,934 元，約 26.54%，包括：

(一)本期賸餘 145 萬 0,325 元。

(二)調整非現金項目 114 萬 8,741 元，包括折舊及折耗 118 萬 8,893 元，流動資產淨減 20 萬 6,955 元及流動負債淨減 24 萬 7,107 元。

二、投資活動之現金流出本年度決算數 88 萬 9,641 元，較預算數 226 萬 3,000 元，減少 137 萬 3,359 元，約 60.69%，悉數為增加固定資產之數。

三、融資活動之現金流入本年度決算數 15 萬 3,139 元，較預算數 34 萬 5,000 元，減少 19 萬 1,861 元，約 55.61%，包括增加其他負債 23 萬 4,519 元，減少其他負債 8 萬 1,380 元。

四、現金及約當現金之淨增 186 萬 2,564 元，係期末現金 2,830 萬 8,910 元，較期初現金 2,644 萬 6,346 元增加之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 16 億 1,104 萬 4,314 元，其中流動資產 2,877 萬 3,215 元，占 1.79%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 131 萬 9,095 元，占

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場

總說明

中華民國 101 年度

0.08%；固定資產 1,077 萬 0,002 元，占 0.67%；其他資產 15 億 7,018 萬 2,002 元，占 97.46%。

二、負債總額計 15 億 9,375 萬 5,653 元，占負債及淨值 98.93%，其中流動負債 1,470 萬 0,555 元，占負債及淨值 0.91%；其他負債 15 億 7,905 萬 5,098 元，占負債及淨值 98.01%。

三、淨值總額計 1,728 萬 8,661 元，占負債及淨值 1.07%；其中基金 85 萬 0,942 元，占負債及淨值 0.05%；公積 903 萬 8,492 元，占負債及淨值 0.56%；累積賸餘 694 萬 8,576 元，占負債及淨值 0.43%；淨值其他項目 45 萬 0,651 元，占負債及淨值 0.03%。

本 頁 空 白

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
收支餘絀決算表
中華民國101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	14,800,000	100.00	15,574,172	100.00	774,172	5.23	15,035,170	100.00
勞務收入	1,000,000	6.76	361,628	2.32	-638,372	-63.84		
服務收入	1,000,000	6.76	361,628	2.32	-638,372	-63.84		
銷貨收入							10,027	0.07
農林漁牧銷貨收入							10,027	0.07
其他業務收入	13,800,000	93.24	15,212,544	97.68	1,412,544	10.24	15,025,143	99.93
雜項業務收入	13,800,000	93.24	15,212,544	97.68	1,412,544	10.24	15,025,143	99.93
業務成本與費用	13,186,000	89.09	12,987,844	83.39	-198,156	-1.50	13,504,530	89.82
勞務成本	771,000	5.21	905,058	5.81	134,058	17.39		
服務成本	771,000	5.21	905,058	5.81	134,058	17.39		
銷貨成本							210	
農林漁牧銷貨成本							210	
其他業務成本	1,400,000	9.46	1,094,087	7.03	-305,913	-21.85	1,790,694	11.91
雜項業務成本	1,400,000	9.46	1,094,087	7.03	-305,913	-21.85	1,790,694	11.91
管理及總務費用	11,015,000	74.43	10,988,699	70.56	-26,301	-0.24	11,713,626	77.91
管理費用及總務費用	11,015,000	74.43	10,988,699	70.56	-26,301	-0.24	11,713,626	77.91
業務賸餘(短絀一)	1,614,000	10.91	2,586,328	16.61	972,328	60.24	1,530,640	10.18
業務外收入	1,973,000	13.33	1,233,058	7.92	-739,942	-37.50	2,691,767	17.90
財務收入	200,000	1.35	190,374	1.22	-9,626	-4.81	241,134	1.60
利息收入	200,000	1.35	190,374	1.22	-9,626	-4.81	241,134	1.60
其他業務外收入	1,773,000	11.98	1,042,684	6.69	-730,316	-41.19	2,450,633	16.30
違規罰款收入	1,473,000	9.95	136,230	0.87	-1,336,770	-90.75	728,567	4.85
雜項收入	300,000	2.03	906,454	5.82	606,454	202.15	1,722,066	11.45
業務外費用	2,160,000	14.59	2,369,061	15.21	209,061	9.68	2,790,541	18.56
其他業務外費用	2,160,000	14.59	2,369,061	15.21	209,061	9.68	2,790,541	18.56
雜項費用	2,160,000	14.59	2,369,061	15.21	209,061	9.68	2,790,541	18.56
業務外賸餘(短絀一)	-187,000	-1.26	-1,136,003	-7.29	-949,003	507.49	-98,774	-0.66
本期賸餘(短絀一)	1,427,000	9.64	1,450,325	9.31	23,325	1.63	1,431,866	9.52

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

花蓮農場

餘絀撥補決算表

中華民國101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	6,794,000	100.00	7,111,376	100.00	317,376	4.67	5,791,311	100.00
本期賸餘	1,427,000	21.00	1,450,325	20.39	23,325	1.63	1,431,866	24.72
前期未分配賸餘	5,367,000	79.00	5,661,051	79.61	294,051	5.48	4,359,445	75.28
分配之部	155,000	2.28	162,800	2.29	7,800	5.03	130,260	2.25
其他依法分配數	155,000	2.28	162,800	2.29	7,800	5.03	130,260	2.25
未分配賸餘	6,639,000	97.72	6,948,576	97.71	309,576	4.66	5,661,051	97.75

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
現金流量決算表
中華民國101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－）	1,427,000	1,450,325	23,325	1.63
調整非現金項目	2,111,000	1,148,741	-962,259	-45.58
折舊及折耗	1,068,000	1,188,893	120,893	11.32
流動資產淨減（淨增－）	11,000	206,955	195,955	1,781.41
流動負債淨增（淨減－）	1,032,000	-247,107	-1,279,107	-123.94
業務活動之淨現金流入(流出－)	3,538,000	2,599,066	-938,934	-26.54
投資活動之現金流量				
增加固定資產及遞耗資產	-2,263,000	-889,641	1,373,359	-60.69
增加固定資產	-2,263,000	-889,641	1,373,359	-60.69
投資活動之淨現金流入(流出－)	-2,263,000	-889,641	1,373,359	-60.69
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	500,000	234,519	-265,481	-53.10
增加短期債務	500,000		-500,000	-100.00
增加其他負債		234,519	234,519	
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-81,380	-81,380	
減少其他負債		-81,380	-81,380	
賸餘分配款	-155,000		155,000	-100.00
其他依法分配款	-155,000		155,000	-100.00
融資活動之淨現金流入(流出－)	345,000	153,139	-191,861	-55.61
現金及約當現金之淨增(淨減－)	1,620,000	1,862,564	242,564	14.97
期初現金及約當現金	33,322,000	26,446,346	-6,875,654	-20.63
期末現金及約當現金	34,942,000	28,308,910	-6,633,090	-18.98

註：不影響現金流量之投資及融資活動：

- 1.提撥員工退休及離職準備金39,034元。
- 2.代管資產與應付代管資產同額增加41,860元，同額減少1,564,332元。
- 3.代管資產折舊提列轉入受贈公積數118,758元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
平衡表

中華民國101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	1,611,044,314	100.00	1,611,171,395	100.00	-127,081	-0.01
流動資產	28,773,215	1.79	27,117,606	1.68	1,655,609	6.11
現金	28,308,910	1.76	26,446,346	1.64	1,862,564	7.04
銀行存款	28,278,910	1.76	26,416,346	1.64	1,862,564	7.05
零用及週轉金	30,000		30,000			
應收款項	48,756		215,418	0.01	-166,662	-77.37
應收帳款	16,306		109,000	0.01	-92,694	-85.04
應收利息			6,418		-6,418	-100.00
其他應收款	32,450		100,000	0.01	-67,550	-67.55
預付款項	415,549	0.03	455,842	0.03	-40,293	-8.84
用品盤存			65,967		-65,967	-100.00
預付費用	415,549	0.03	284,531	0.02	131,018	46.05
留抵稅額			105,344	0.01	-105,344	-100.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,319,095	0.08	1,280,061	0.08	39,034	3.05
準備金	1,319,095	0.08	1,280,061	0.08	39,034	3.05
退休及離職準備金	1,319,095	0.08	1,280,061	0.08	39,034	3.05
固定資產	10,770,002	0.67	10,950,496	0.68	-180,494	-1.65
土地	870,811	0.05	870,811	0.05		
土地	870,811	0.05	870,811	0.05		
土地改良物	30,600		30,600			
累計折舊－土地改良物(-)	-30,600		-30,600			
房屋及建築	7,986,167	0.50	8,579,121	0.53	-592,954	-6.91
房屋及建築	15,366,307	0.95	15,366,307	0.95		
累計折舊－房屋及建築(-)	-7,380,140	-0.46	-6,787,186	-0.42	-592,954	8.74
機械及設備	399,843	0.02	157,946	0.01	241,897	153.15
機械及設備	690,574	0.04	458,058	0.03	232,516	50.76
累計折舊－機械及設備(-)	-290,731	-0.02	-300,112	-0.02	9,381	-3.13
交通及運輸設備	654,344	0.04	886,187	0.06	-231,843	-26.16
交通及運輸設備	2,755,419	0.17	2,704,939	0.17	50,480	1.87
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-2,101,075	-0.13	-1,818,752	-0.11	-282,323	15.52
什項設備	841,897	0.05	456,431	0.03	385,466	84.45
什項設備	1,313,469	0.08	806,906	0.05	506,563	62.78

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
平衡表

中華民國101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	%
累計折舊－什項設備(-)	-471,572	-0.03	-350,475	-0.02	-121,097	34.55
購建中固定資產	16,940				16,940	
未完工程	16,940				16,940	
其他資產	1,570,182,002	97.46	1,571,823,232	97.56	-1,641,230	-0.10
非業務資產	87,880	0.01	87,880	0.01		
委託處分資產	87,880	0.01	87,880	0.01		
什項資產	1,570,094,122	97.46	1,571,735,352	97.55	-1,641,230	-0.10
催收款項	124,049	0.01	124,049	0.01		
備抵呆帳－催收款項(-)	-124,049	-0.01	-124,049	-0.01		
代管資產	1,573,110,779	97.65	1,572,299,707	97.59	811,072	0.05
累計折舊－代管資產(-)	-3,016,657	-0.19	-564,355	-0.04	-2,452,302	434.53
合 計	1,611,044,314	100.00	1,611,171,395	100.00	-127,081	-0.01

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
平衡表

中華民國101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	1,593,755,653	98.93	1,595,289,017	99.01	-1,533,364	-0.10
流動負債	14,700,555	0.91	14,784,862	0.92	-84,307	-0.57
應付款項	3,022,771	0.19	3,033,934	0.19	-11,163	-0.37
應付代收款	8,306		205,525	0.01	-197,219	-95.96
應付薪工	2,679,216	0.17	2,631,680	0.16	47,536	1.81
應付費用			66,469		-66,469	-100.00
應付稅款	172,449	0.01			172,449	
其他應付款	162,800	0.01	130,260	0.01	32,540	24.98
預收款項	11,677,784	0.72	11,750,928	0.73	-73,144	-0.62
預收收入	11,677,784	0.72	11,750,928	0.73	-73,144	-0.62
其他負債	1,579,055,098	98.01	1,580,504,155	98.10	-1,449,057	-0.09
什項負債	1,579,055,098	98.01	1,580,504,155	98.10	-1,449,057	-0.09
存入保證金	6,011,316	0.37	5,776,797	0.36	234,519	4.06
應付保管款	445,810	0.03	524,190	0.03	-78,380	-14.95
應付退休及離職金	2,503,850	0.16	2,464,816	0.15	39,034	1.58
應付代管資產	1,570,094,122	97.46	1,571,735,352	97.55	-1,641,230	-0.10
暫收及待結轉帳項			3,000		-3,000	-100.00
淨 值	17,288,661	1.07	15,882,378	0.99	1,406,283	8.85
基金	850,942	0.05	850,942	0.05		
基金	850,942	0.05	850,942	0.05		
基金	850,942	0.05	850,942	0.05		
公積	9,038,492	0.56	8,919,734	0.55	118,758	1.33
資本公積	9,038,492	0.56	8,919,734	0.55	118,758	1.33
受贈公積	9,038,492	0.56	8,919,734	0.55	118,758	1.33
累積餘絀	6,948,576	0.43	5,661,051	0.35	1,287,525	22.74
淨值其他項目	450,651	0.03	450,651	0.03		
未實現重估增值	450,651	0.03	450,651	0.03		
未實現重估增值	450,651	0.03	450,651	0.03		
合 計	1,611,044,314	100.00	1,611,171,395	100.00	-127,081	-0.01

註： 1. 「信託代理與保證資產（負債）」科目，本年度決算數為1,000,000元。

2. 「信託代理與保證資產（負債）」科目，上年度決算數為1,000,000元。

3. 花蓮歷史建物日式木屋原值8,151,224元，累計折舊619,948元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
各項收入明細表
中華民國101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	14,800,000	15,574,172	774,172	5.23	
勞務收入	1,000,000	361,628	-638,372	-63.84	
服務收入	1,000,000	361,628	-638,372	-63.84	
招待所	1,000,000	361,628			榮民會館營運初期致營運收入較預期減少。
其他業務收入	13,800,000	15,212,544	1,412,544	10.24	
雜項業務收入	13,800,000	15,212,544	1,412,544	10.24	
短期作物合作經營	10,281,000	11,791,827	1,510,827	14.70	
天祥門市部合作經營	1,680,000	1,680,000			
松園賓館合作經營	285,000	285,717	717	0.25	
基地台設立	627,000	540,000	-87,000	-13.88	
光華泰來休閒合作經營	182,000	182,000			
休閒屋合作經營	315,000	289,500	-25,500	-8.10	
治平段農業休閒委託經營	310,000	323,500	13,500	4.35	
長橋段農業休閒委託經營	120,000	120,000			
業務外收入	1,973,000	1,233,058	-739,942	-37.50	
財務收入	200,000	190,374	-9,626	-4.81	
利息收入	200,000	190,374	-9,626	-4.81	
其他業務外收入	1,773,000	1,042,684	-730,316	-41.19	
違規罰款收入	1,473,000	136,230	-1,336,770	-90.75	清理占耕占建土地及違約案減少。
雜項收入	300,000	906,454	606,454	202.15	收取地上物補償款。
合 計	16,773,000	16,807,230	34,230	0.20	

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
勞務成本	771,000	905,058	134,058	17.39	
服務成本	771,000	905,058	134,058	17.39	
服務費用	261,000	162,610	-98,390	-37.70	
水電費	81,000	6,199	-74,801	-92.35	擲節支出。
郵電費	10,000	880	-9,120	-91.20	擲節支出。
旅運費	50,000		-50,000	-100.00	擲節支出。
印刷裝訂與廣告費		66,770	66,770		辦理歷史建物重啟宣傳。
修理保養及保固費		60,003	60,003		招待所增裝紗窗工料款。
一般服務費	120,000	28,758	-91,242	-76.04	擲節支出。
材料及用品費	110,000	204,500	94,500	85.91	
使用材料費	110,000	197,487	87,487	79.53	客房使用耗材。
用品消耗		7,013	7,013		招待所住宿用品。
折舊、折耗及攤銷	400,000	537,948	137,948	34.49	
房屋折舊	400,000	537,948	137,948	34.49	覈實提列折舊。

註：一般服務費內含契僱人力1人(遊客服務)，計時計件人員酬金預算數120,000元，無決算數。

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務成本	1,400,000	1,094,087	-305,913	-21.85	
雜項業務成本	1,400,000	1,094,087	-305,913	-21.85	
服務費用	280,000	549,287	269,287	96.17	
郵電費	10,000		-10,000	-100.00	擲節支出。
修理保養及保固費	50,000	143,561	93,561	187.12	覈實支付修理費。
一般服務費	120,000	52,381	-67,619	-56.35	擲節支出。
專業服務費	100,000	353,345	253,345	253.35	廣榮案委由專業律師處理訴訟等費用。
材料及用品費	250,000	141,736	-108,264	-43.31	
使用材料費	250,000	130,956	-119,044	-47.62	擲節支出。
用品消耗		10,780	10,780		覈實支付。
折舊折耗及攤銷	80,000	31,428	-48,572	-60.72	
房屋折舊	80,000	31,428	-48,572	-60.72	覈實提列折舊。
稅捐與規費(強制費)	790,000	371,636	-418,364	-52.96	
土地稅	350,000	76,400	-273,600	-78.17	覈實支付土地稅。
房屋稅	340,000	16,125	-323,875	-95.26	覈實支付房屋稅。
規費	100,000	279,111	179,111	179.11	覈實支付規費。

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	11,015,000	10,988,699	-26,301	-0.24	
管理費用及總務費用	11,015,000	10,988,699	-26,301	-0.24	
用人費用	7,535,000	7,120,752	-414,248	-5.50	
正式員額薪資	4,205,000	4,054,499	-150,501	-3.58	
聘僱及兼職人員薪資	66,000	72,000	6,000	9.09	
超時工作報酬	330,000	353,090	23,090	7.00	
獎金	1,920,000	1,734,636	-185,364	-9.65	
退休及卹償金	372,000	343,147	-28,853	-7.76	
福利費	642,000	563,380	-78,620	-12.25	
服務費用	2,524,000	2,875,863	351,863	13.94	
水電費	65,000	68,092	3,092	4.76	
郵電費	83,000	102,017	19,017	22.91	覈實支付郵電費。
旅運費	78,000	212,739	134,739	172.74	積極清查被占用土地致旅運費增加。
印刷裝訂與廣告費	33,000	22,884	-10,116	-30.65	擲節支出。
修理保養及保固費	565,000	329,464	-235,536	-41.69	覈實支付修理費。
保險費	103,000	98,805	-4,195	-4.07	
一般服務費	1,440,000	1,881,765	441,765	30.68	收入增加，計時計件人力成本相對增
專業服務費	143,000	146,857	3,857	2.70	
公共關係費	14,000	13,240	-760	-5.43	
材料及用品費	300,000	298,294	-1,706	-0.57	
使用材料費	190,000	130,776	-59,224	-31.17	擲節支出。
用品消耗	110,000	167,518	57,518	52.29	
折舊折耗及攤銷	588,000	619,517	31,517	5.36	
房屋折舊	30,000	23,578	-6,422	-21.41	
機械及設備折舊	100,000	73,761	-26,239	-26.24	
交通及運輸設備折舊	253,000	282,323	29,323	11.59	
什項設備折舊	100,000	121,097	21,097	21.10	
代管資產折舊	105,000	118,758	13,758	13.10	
稅捐與規費(強制費)	68,000	74,273	6,273	9.23	
消費與行為稅	36,000	39,990	3,990	11.08	覈實支付。
規費	32,000	34,283	2,283	7.13	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力4人(行政業務)，計時計件人員酬金預算數1,417,000元，決算數1,836,683元。
- 2.公共關係費決算數13,240元，較預算數14,000元，減少760元，主要係擲節支出。

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外費用	2,160,000	2,369,061	209,061	9.68	
其他業務外費用	2,160,000	2,369,061	209,061	9.68	
雜項費用	2,160,000	2,369,061	209,061	9.68	
用人費用	2,160,000	2,369,061	209,061	9.68	
退休及卹償金	2,160,000	2,369,061	209,061	9.68	

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	30,600	15,366,307	458,058	2,704,939
減：以前年度已提折舊數	30,600	6,787,186	300,112	1,818,752
上年度期末帳面價值		8,579,121	157,946	886,187
加：本年度新增資產價值			315,658	50,480
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄				
減：本年度提列折舊數		592,954	73,761	282,323
本年度期末帳面價值		7,986,167	399,843	654,344
本年度提列折舊數				
勞務成本		537,948		
銷貨成本				
其他業務成本		31,428		
出租資產成本				
行銷及業務費用				
管理及總務費用		23,578	73,761	282,323
其他業務費用				
其他業務外費用				
合計		592,954	73,761	282,323

註：

1. 本年度新增資產價值含增置機械及設備315,658元、交通及運輸設備50,480元、什項設備506,563元與撥入代管
2. 本年度減少資產價值，包括：
 - (1) 報廢無殘值機械及設備原值83,142元，累計折舊83,142元。
 - (2) 報廢無殘值代管資產機械及設備原值34,130元，累計折舊34,130元。
3. 本年度資產調整欄，包括代管資產房屋及建築依審計部審核通知回復原值及累計折舊2,367,674元。

官兵輔導委員會
農場
提列明細表
101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
806,906			2,509,345	21,876,155
350,475			564,355	9,851,480
456,431			1,944,990	12,024,675
506,563			41,860	914,561
121,097			118,758	1,188,893
841,897			1,868,092	13,618,435
				537,948
				31,428
121,097			118,758	619,517
121,097			118,758	1,188,893

資產41,860元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
花蓮農場
資產報廢明細表
中華民國101年度

單位：新臺幣元

科目	決算數						報廢損失 預算數	比較增減	
	帳面價值			殘餘 價值	未實現 重估增值 減少數	報廢短絀		金額	%
	成本或 重估價值	已提 折舊額	淨額						
固定資產	83,142	83,142							
土地改良物									
房屋及建築									
機械及設備	83,142	83,142							
交通及運輸設備									
什項設備									
租賃權益改良									
其他資產									
非業務資產									

註：報廢無殘值代管資產機械及設備原值34,130元，累計折舊34,130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		1,200,000			1,200,000	16,940	-1,183,060	1,166,695
房屋及建築		1,200,000			1,200,000		-1,200,000	1,166,695
購建中固定資產						16,940	16,940	
機械及設備		400,000			400,000	315,658	-84,342	
機械及設備		400,000			400,000	315,658	-84,342	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		63,000			63,000	50,480	-12,520	
交通及運輸設備		63,000			63,000	50,480	-12,520	
購建中固定資產								
什項設備		600,000			600,000	506,563	-93,437	
什項設備		600,000			600,000	506,563	-93,437	
購建中固定資產								
小計		2,263,000			2,263,000	889,641	-1,373,359	1,166,695
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		2,263,000			2,263,000	889,641	-1,373,359	1,166,695

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					2,263,000			2,263,000
土地								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築					1,200,000			1,200,000
房屋及建築					1,200,000			1,200,000
購建中固定資產								
機械及設備					400,000			400,000
機械及設備					400,000			400,000
購建中固定資產								
交通及運輸設備					63,000			63,000
交通及運輸設備					63,000			63,000
購建中固定資產								
什項設備					600,000			600,000
什項設備					600,000			600,000
購建中固定資產								
合計					2,263,000			2,263,000

官兵輔導委員會

農場

預算與實際進度比較表

101 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%	
	2,263,000		889,641	39.31	889,641	39.31	
	1,200,000		16,940	1.41	16,940	1.41	
	1,200,000		16,940		16,940		
	400,000		315,658	78.91	315,658	78.91	
	400,000		315,658	78.91	315,658	78.91	
	63,000		50,480	80.13	50,480	80.13	
	63,000		50,480	80.13	50,480	80.13	
	600,000		506,563	84.43	506,563	84.43	
	600,000		506,563	84.43	506,563	84.43	
	2,263,000		889,641	39.31	889,641	39.31	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

花蓮農場

主要營運項目執行績效摘要表

中華民國101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			2,171,000		1,999,145					
旅遊服務類	元		771,000		905,058			134,058	17.39	
技術合作類	元		1,400,000		1,094,087			-305,913	-21.85	

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	850,000	850,942	942	
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	850,000	850,942	942	

本 頁 空 白

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

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
業務支出部分	8	7	-1	
專任人員	6	5	-1	
職員	5	4	-1	
技工	1	1		
兼任人員	2	2		
其他兼任人員	2	2		
總 計	8	7	-1	

註：進用契僱人力5人(遊客服務1人、行政業務4人)。

行政院國軍退除役

花蓮

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						
管理及總務費用	4,205,000		330,000		1,920,000	372,000
其他業務外費用						2,160,000
合 計	4,205,000		330,000		1,920,000	2,532,000

註：進用契僱人力預算數1,537,000元(遊客服務120,000元、行政業務1,417,000元)，決算數1,836,683元(行政

官兵輔導委員會

農場

彙計表

101年度

單位：新臺幣元

預 算 數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計
	642,000		7,469,000	66,000	7,535,000
			2,160,000		2,160,000
	642,000		9,629,000	66,000	9,695,000

業務)。

行政院國軍退除役

花蓮

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						
管理及總務費用	4,054,499		353,090		1,734,636	343,147
其他業務外費用						2,369,061
合 計	4,054,499		353,090		1,734,636	2,712,208

官兵輔導委員會

農場

彙計表

101 年度

單位：新臺幣元

決 算 數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計
	563,380		7,048,752	72,000	7,120,752
			2,369,061		2,369,061
	563,380		9,417,813	72,000	9,489,813

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：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	9,695,000	9,489,813	-205,187	-2.12
正式員額薪資	4,205,000	4,054,499	-150,501	-3.58
聘僱及兼職人員薪資	66,000	72,000	6,000	9.09
超時工作報酬	330,000	353,090	23,090	7.00
獎金	1,920,000	1,734,636	-185,364	-9.65
退休及卹償金	2,532,000	2,712,208	180,208	7.12
福利費	642,000	563,380	-78,620	-12.25
服務費用	3,065,000	3,587,760	522,760	17.06
水電費	146,000	74,291	-71,709	-49.12
郵電費	103,000	102,897	-103	-0.10
旅運費	128,000	212,739	84,739	66.20
印刷裝訂與廣告費	33,000	89,654	56,654	171.68
修理保養及保固費	615,000	533,028	-81,972	-13.33
保險費	103,000	98,805	-4,195	-4.07
一般服務費	1,680,000	1,962,904	282,904	16.84
專業服務費	243,000	500,202	257,202	105.84
公共關係費	14,000	13,240	-760	-5.43
材料及用品費	660,000	644,530	-15,470	-2.34
使用材料費	550,000	459,219	-90,781	-16.51
用品消耗	110,000	185,311	75,311	68.46
折舊、折耗及攤銷	1,068,000	1,188,893	120,893	11.32
房屋折舊	510,000	592,954	82,954	16.27
機械及設備折舊	100,000	73,761	-26,239	-26.24
交通及運輸設備折舊	253,000	282,323	29,323	11.59
什項設備折舊	100,000	121,097	21,097	21.10
代管資產折舊	105,000	118,758	13,758	13.10
稅捐與規費(強制費)	858,000	445,909	-412,091	-48.03
土地稅	350,000	76,400	-273,600	-78.17
房屋稅	340,000	16,125	-323,875	-95.26
消費與行為稅	36,000	39,990	3,990	11.08
規費	132,000	313,394	181,394	137.42
合計	15,346,000	15,356,905	10,905	0.07

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

花蓮農場

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 101 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	14,000	61,724	47,724	340.89	辦理歷史建物重啟宣傳。
業務宣導費		48,484	48,484		
公共關係費	14,000	13,240	-760	-5.43	
統計所需項目	1,622,000	1,964,514	342,514	21.12	主要係收入增加，人力成本相對增加所致。
員工通勤交通費	23,000	37,981	14,981	65.13	
宿舍保險費		89,850	89,850		
計時及計件人員酬金	1,537,000	1,836,683	299,683	19.50	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000		-30,000	-100.00	
未足額進用殘障人員差額補助費	32,000		-32,000	-100.00	