

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、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 ~ 31 頁
(十二) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 32 頁

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 101 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（101）年度勞務收入791萬4,145元，較預算數增加如列數；勞務成本1,139萬5,199元，較預算數增加如列數。
- 二、技術合作：本年度雜項業務收入1,551萬8,048元，較預算數1,759萬7,000元，減少207萬8,952元，約11.81%；雜項業務成本57萬7,041元，較預算數359萬4,000元，減少301萬6,959元，約83.94%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數2,343萬2,193元，較預算數1,759萬7,000元，增加583萬5,193元，約33.16%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數791萬4,145元，較預算數增加如列數，主要係休閒農場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。
- (二)其他業務收入：決算數1,551萬8,048元，較預算數1,759萬7,000元，減少207萬8,952元，約11.81%，主要係休閒農場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2,371萬9,908元，較預算數1,343萬元，增加1,028萬9,908元，約76.62%，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81萬3,929元，較預算數5萬元，增加76萬3,929元，約1,527.86%；業務外費用決算數390萬4,245元，較預算數364萬2,000元，增加26萬2,245元，約7.20%，分析如下：

- (一)財務收入：決算數13萬2,798元，較預算數5萬元，增加8萬2,798元，約165.60%，主要係定期存款利息收入增加。
- (二)其他業務外收入：決算數68萬1,131元，較預算數增加如列數，主要係收取占用補償金，基地台收入，沒收保證金等。

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 101 年度

(三)其他業務外費用：決算數 390 萬 4,245 元，較預算數 364 萬 2,000 元，增加 26 萬 2,245 元，約 7.20%，主要係職員 100 年度年終及考績獎金實支數較估列數增加所致。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度決算數短絀 337 萬 8,031 元，與預算數賸餘 57 萬 5,000 元比較，由賸餘轉為短絀。

參、餘絀撥補實況

本期短絀 337 萬 8,031 元，連同前期待填補短絀 2,849 萬 0,440 元，共有短絀 3,186 萬 8,471 元，留待以後年度填補。

肆、現金流量結果

一、業務活動之淨現金流入本年度決算數 29 萬 4,929 元，較預算數 428 萬 3,000 元，減少 398 萬 8,071 元，約 93.11%，包括：

(一)本期短絀 337 萬 8,031 元。

(二)調整非現金項目增加 367 萬 2,960 元，包括折舊及折耗 370 萬 4,761 元，攤銷 1 萬 8,053 元，流動資產淨增 44 萬 7,585 元及流動負債淨增 39 萬 7,731 元。

二、投資活動之淨現金流出本年度決算數 1 萬 9,048 元，較預算數 2 萬元，減少 952 元，約 4.76%，悉數為增加固定資產之數。

三、融資活動之淨現金流入本年度決算數 137 萬 4,792 元，較預算數增加如列數，包括增加其他負債 474 萬 0,380 元，減少其他負債 336 萬 5,588 元。

四、現金及約當現金之淨增 165 萬 0,673 元，係期末現金 3,989 萬 0,910 元，較期初現金 3,824 萬 0,237 元增加之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 11 億 9,060 萬 7,682 元，其中流動資產 4,097 萬 5,709 元，占 3.44%；固定資產 4,388 萬 8,054 元，占 3.69%；其他資產 11 億 0,574 萬 3,919 元，占 92.87%。

二、負債總額計 11 億 2,855 萬 7,773 元，占負債及淨值 94.79%，其中流動負債 1,372 萬 8,493 元，占負債及淨值 1.15%；其他負債 11 億 1,482 萬 9,280 元，占負債及淨值 93.64%。

三、淨值總額計 6,204 萬 9,909 元，占負債及淨值 5.21%，其中基金 7,424

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 101 年度

萬 7,098 元，占負債及淨值 6.24%；公積 1,967 萬 1,282 元，占負債及淨值 1.65%；累積短絀 3,186 萬 8,471 元，占負債及淨值-2.68%。

本 頁 空 白

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	17,597,000	100.00	23,432,193	100.00	5,835,193	33.16	22,655,566	100.00
勞務收入			7,914,145	33.77	7,914,145		7,667,060	33.84
服務收入			7,914,145	33.77	7,914,145		7,667,060	33.84
其他業務收入	17,597,000	100.00	15,518,048	66.23	-2,078,952	-11.81	14,988,506	66.16
雜項業務收入	17,597,000	100.00	15,518,048	66.23	-2,078,952	-11.81	14,988,506	66.16
業務成本與費用	13,430,000	76.32	23,719,908	101.23	10,289,908	76.62	20,805,951	91.84
勞務成本			11,395,199	48.63	11,395,199		11,382,092	50.24
服務成本			11,395,199	48.63	11,395,199		11,382,092	50.24
其他業務成本	3,594,000	20.42	577,041	2.46	-3,016,959	-83.94	587,554	2.59
雜項業務成本	3,594,000	20.42	577,041	2.46	-3,016,959	-83.94	587,554	2.59
管理及總務費用	9,836,000	55.90	11,747,668	50.13	1,911,668	19.44	8,836,305	39.00
管理費用及總務費用	9,836,000	55.90	11,747,668	50.13	1,911,668	19.44	8,836,305	39.00
業務賸餘(短絀一)	4,167,000	23.68	-287,715	-1.23	-4,454,715	-106.90	1,849,615	8.16
業務外收入	50,000	0.28	813,929	3.47	763,929	1,527.86	2,678,510	11.82
財務收入	50,000	0.28	132,798	0.57	82,798	165.60	109,773	0.48
利息收入	50,000	0.28	132,798	0.57	82,798	165.60	109,773	0.48
其他業務外收入			681,131	2.91	681,131		2,568,737	11.34
資產使用及權利金收入			100,000	0.43	100,000		240,000	1.06
違規罰款收入			16,655	0.07	16,655		27,631	0.12
雜項收入			564,476	2.41	564,476		2,301,106	10.16
業務外費用	3,642,000	20.70	3,904,245	16.66	262,245	7.20	4,398,606	19.42
其他業務外費用	3,642,000	20.70	3,904,245	16.66	262,245	7.20	4,398,606	19.42
雜項費用	3,642,000	20.70	3,904,245	16.66	262,245	7.20	4,398,606	19.42
業務外賸餘(短絀一)	-3,592,000	-20.41	-3,090,316	-13.19	501,684	-13.97	-1,720,096	-7.59
本期賸餘(短絀一)	575,000	3.27	-3,378,031	-14.42	-3,953,031	-687.48	129,519	0.57

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	575,000	100.00			-575,000	-100.00	129,519	100.00
本期賸餘	575,000	100.00			-575,000	-100.00	129,519	100.00
分配之部	575,000	100.00			-575,000	-100.00	129,519	100.00
填補累積短絀	575,000	100.00			-575,000	-100.00	129,519	100.00
短絀之部	28,966,000	100.00	31,868,471	100.00	2,902,471	10.02	28,619,959	100.00
本期短絀			3,378,031	10.60	3,378,031			
前期待填補之短絀	28,966,000	100.00	28,490,440	89.40	-475,560	-1.64	28,619,959	100.00
填補之部	575,000	1.99			-575,000	-100.00	129,519	0.45
撥用賸餘	575,000	1.99			-575,000	-100.00	129,519	0.45
待填補之短絀	28,391,000	98.01	31,868,471	100.00	3,477,471	12.25	28,490,440	99.55

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－）	575,000	-3,378,031	-3,953,031	-687.48
調整非現金項目	3,708,000	3,672,960	-35,040	-0.94
折舊及折耗	3,690,000	3,704,761	14,761	0.40
攤銷	18,000	18,053	53	0.29
流動資產淨減（淨增－）		-447,585	-447,585	
流動負債淨增（淨減－）		397,731	397,731	
業務活動之淨現金流入(流出－)	4,283,000	294,929	-3,988,071	-93.11
投資活動之現金流量				
增加固定資產及遞耗資產	-20,000	-19,048	952	-4.76
增加固定資產	-20,000	-19,048	952	-4.76
投資活動之淨現金流入(流出－)	-20,000	-19,048	952	-4.76
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		4,740,380	4,740,380	
增加其他負債		4,740,380	4,740,380	
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-3,365,588	-3,365,588	
減少其他負債		-3,365,588	-3,365,588	
融資活動之淨現金流入(流出－)		1,374,792	1,374,792	
現金及約當現金之淨增(淨減－)	4,263,000	1,650,673	-2,612,327	-61.28
期初現金及約當現金	35,779,000	38,240,237	2,461,237	6.88
期末現金及約當現金	40,042,000	39,890,910	-151,090	-0.38

註：不影響現金流量之投資及融資活動：

- 1.受贈固定資產，交通及運輸設備與受贈公積同額增加60,000元。
- 2.代管資產與應付代管資產同額增加41,860元，同額減少852,309元。
- 3.代管資產折舊提列轉入受贈公積數376,597元。

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	1,190,607,682	100.00	1,192,963,639	100.00	-2,355,957	-0.20
流動資產	40,975,709	3.44	38,877,451	3.26	2,098,258	5.40
現金	39,890,910	3.35	38,240,237	3.21	1,650,673	4.32
銀行存款	39,810,910	3.34	38,140,237	3.20	1,670,673	4.38
零用及週轉金	80,000	0.01	100,000	0.01	-20,000	-20.00
應收款項	470,594	0.04	492,753	0.04	-22,159	-4.50
應收帳款	218,665	0.02	94,120	0.01	124,545	132.33
其他應收款	251,929	0.02	398,633	0.03	-146,704	-36.80
存貨	131,864	0.01	109,796	0.01	22,068	20.10
物料	131,864	0.01	109,796	0.01	22,068	20.10
預付款項	482,341	0.04	34,665		447,676	1,291.44
預付費用	482,341	0.04	34,665		447,676	1,291.44
固定資產	43,888,054	3.69	47,137,170	3.95	-3,249,116	-6.89
土地改良物	1,743,346	0.15	2,255,123	0.19	-511,777	-22.69
土地改良物	8,656,412	0.73	8,656,412	0.73		
累計折舊－土地改良物(-)	-6,913,066	-0.58	-6,401,289	-0.54	-511,777	7.99
房屋及建築	39,827,234	3.35	41,982,803	3.52	-2,155,569	-5.13
房屋及建築	69,509,655	5.84	69,509,655	5.83		
累計折舊－房屋及建築(-)	-29,682,421	-2.49	-27,526,852	-2.31	-2,155,569	7.83
機械及設備	1,955,560	0.16	2,280,801	0.19	-325,241	-14.26
機械及設備	13,630,716	1.14	13,611,668	1.14	19,048	0.14
累計折舊－機械及設備(-)	-11,675,156	-0.98	-11,330,867	-0.95	-344,289	3.04
交通及運輸設備	206,740	0.02	409,779	0.03	-203,039	-49.55
交通及運輸設備	2,704,483	0.23	3,239,483	0.27	-535,000	-16.51
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-2,497,743	-0.21	-2,829,704	-0.24	331,961	-11.73
什項設備	155,174	0.01	208,664	0.02	-53,490	-25.63
什項設備	2,531,933	0.21	2,671,933	0.22	-140,000	-5.24
累計折舊－什項設備(-)	-2,376,759	-0.20	-2,463,269	-0.21	86,510	-3.51
無形資產			18,053		-18,053	-100.00

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	%
無形資產			18,053		-18,053	-100.00
電腦軟體			18,053		-18,053	-100.00
其他資產	1,105,743,919	92.87	1,106,930,965	92.79	-1,187,046	-0.11
什項資產	1,105,743,919	92.87	1,106,930,965	92.79	-1,187,046	-0.11
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	1,109,211,725	93.16	1,110,022,174	93.05	-810,449	-0.07
累計折舊－代管資產(-)	-3,470,806	-0.29	-3,094,209	-0.26	-376,597	12.17
合 計	1,190,607,682	100.00	1,192,963,639	100.00	-2,355,957	-0.20

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	1,128,557,773	94.79	1,127,972,296	94.55	585,477	0.05
流動負債	13,728,493	1.15	13,330,762	1.12	397,731	2.98
應付款項	2,148,180	0.18	1,653,446	0.14	494,734	29.92
應付代收款	441,295	0.04	292,708	0.02	148,587	50.76
應付費用	1,556,632	0.13	1,244,381	0.10	312,251	25.09
應付稅款	150,253	0.01	116,357	0.01	33,896	29.13
預收款項	11,580,313	0.97	11,677,316	0.98	-97,003	-0.83
預收收入	11,580,313	0.97	11,427,566	0.96	152,747	1.34
預收定金			199,750	0.02	-199,750	-100.00
其他預收款			50,000		-50,000	-100.00
其他負債	1,114,829,280	93.64	1,114,641,534	93.43	187,746	0.02
什項負債	1,114,829,280	93.64	1,114,641,534	93.43	187,746	0.02
存入保證金	3,141,537	0.26	2,756,104	0.23	385,433	13.98
應付保管款	2,910		2,910			
應付代管資產	1,105,740,919	92.87	1,106,927,965	92.79	-1,187,046	-0.11
暫收及待結轉帳項	5,943,914	0.50	4,954,555	0.42	989,359	19.97
淨 值	62,049,909	5.21	64,991,343	5.45	-2,941,434	-4.53
基金	74,247,098	6.24	74,247,098	6.22		
基金	74,247,098	6.24	74,247,098	6.22		
基金	74,247,098	6.24	74,247,098	6.22		
公積	19,671,282	1.65	19,234,685	1.61	436,597	2.27
資本公積	19,671,282	1.65	19,234,685	1.61	436,597	2.27
受贈公積	19,671,282	1.65	19,234,685	1.61	436,597	2.27
累積餘絀	-31,868,471	-2.68	-28,490,440	-2.39	-3,378,031	11.86
合 計	1,190,607,682	100.00	1,192,963,639	100.00	-2,355,957	-0.20

註： 「信託代理與保證資產（負債）」科目，本年度決算數為 3,520,100 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。

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	17,597,000	23,432,193	5,835,193	33.16	
勞務收入		7,914,145	7,914,145		
服務收入		7,914,145	7,914,145		
休閒農場		7,914,145	7,914,145		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	17,597,000	15,518,048	-2,078,952	-11.81	
雜項業務收入	17,597,000	15,518,048	-2,078,952	-11.81	
委託經營	16,157,000	15,518,048	-638,952	-3.95	
委外經營	1,440,000		-1,440,000	-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	813,929	763,929	1,527.86	
財務收入	50,000	132,798	82,798	165.60	
利息收入	50,000	132,798	82,798	165.60	存款利率大於預期，利息收入增加所致。
其他業務外收入		681,131	681,131		
資產使用及權利金收入		100,000	100,000		基地台租金收入。
違規罰款收入		16,655	16,655		
雜項收入		564,476	564,476		補償金收入。
合 計	17,647,000	24,246,122	6,599,122	37.40	

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		11,395,199	11,395,199		原編列委外預算，現況為自營，致產生執行差異。
服務成本		11,395,199	11,395,199		
服務費用		5,484,742	5,484,742		
水電費		567,218	567,218		
郵電費		100,162	100,162		
旅運費		41,623	41,623		
印刷裝訂與廣告費		22,737	22,737		
修理保養及保固費		759,511	759,511		
保險費		74,480	74,480		
一般服務費		3,856,625	3,856,625		
專業服務費		62,386	62,386		
材料及用品費		2,915,937	2,915,937		
使用材料費		2,102,038	2,102,038		
用品消耗		813,899	813,899		
租金與利息		58,800	58,800		
什項設備租金		58,800	58,800		
折舊、折耗及攤銷		2,902,720	2,902,720		
土地改良物折舊		511,777	511,777		
房屋折舊		1,934,980	1,934,980		
機械及設備折舊		281,741	281,741		
交通及運輸設備折舊		129,305	129,305		
什項設備折舊		44,917	44,917		
稅捐與規費(強制費)		33,000	33,000		
土地稅		7,517	7,517		
房屋稅		13,171	13,171		
消費與行為稅		11,230	11,230		
規費		1,082	1,082		

註：一般服務費內含契僱人力9人(遊客服務)，計時計件人員酬金無預算數，決算數3,779,943元。

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務成本	3,594,000	577,041	-3,016,959	-83.94	原編列委外預算，現況為自營，致產生執行差異。
雜項業務成本	3,594,000	577,041	-3,016,959	-83.94	
服務費用	153,000	129,560	-23,440	-15.32	
水電費	12,000	80	-11,920	-99.33	
郵電費	18,000		-18,000	-100.00	
修理保養及保固費	20,000		-20,000	-100.00	
保險費	3,000		-3,000	-100.00	
一般服務費	76,000	124,600	48,600	63.95	覈實支付公證費。
專業服務費	24,000	4,880	-19,120	-79.67	
材料及用品費	57,000	3,984	-53,016	-93.01	
使用材料費	20,000	1,314	-18,686	-93.43	
用品消耗	37,000	2,670	-34,330	-92.78	
租金與利息	18,000		-18,000	-100.00	
什項設備租金	18,000		-18,000	-100.00	
折舊折耗及攤銷	3,361,000	443,497	-2,917,503	-86.80	原編列委外預算，現況為自營，致產生執行差異。
土地改良物折舊	504,000		-504,000	-100.00	
房屋折舊	2,158,000	220,589	-1,937,411	-89.78	
機械及設備折舊	341,000	62,548	-278,452	-81.66	
交通及運輸設備折舊	288,000	133,734	-154,266	-53.56	
什項設備折舊	52,000	8,573	-43,427	-83.51	
攤銷	18,000	18,053	53	0.29	
稅捐與規費(強制費)	5,000		-5,000	-100.00	
消費與行為稅	5,000		-5,000	-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	9,836,000	11,747,668	1,911,668	19.44		
管理費用及總務費用	9,836,000	11,747,668	1,911,668	19.44		
用人費用	7,195,000	9,412,115	2,217,115	30.81	本場場長原由彰化農場場長兼任，已改為專任場長。	
正式員額薪資	4,551,000	5,700,537	1,149,537	25.26		
聘僱及兼職人員薪資	72,000		-72,000	-100.00		
超時工作報酬	338,000	361,665	23,665	7.00		
獎金	1,052,000	1,330,795	278,795	26.50		
退休及卹償金	418,000	497,341	79,341	18.98		
福利費	764,000	1,521,777	757,777	99.19		
服務費用	2,068,000	1,828,173	-239,827	-11.60		
水電費	96,000	142,142	46,142	48.06		覈實支付水電費。
郵電費	160,000	188,729	28,729	17.96		覈實支付郵電費。
旅運費	222,000	181,710	-40,290	-18.15	撙節支出。	
印刷裝訂與廣告費	54,000	30,630	-23,370	-43.28	撙節支出。	
修理保養及保固費	160,000	176,004	16,004	10.00	覈實支付修理費。	
保險費	45,000	8,014	-36,986	-82.19	撙節支出。	
一般服務費	843,000	901,192	58,192	6.90		
專業服務費	450,000	161,810	-288,190	-64.04	撙節支出。	
公共關係費	38,000	37,942	-58	-0.15		
材料及用品費	483,000	370,735	-112,265	-23.24		
使用材料費	180,000	96,887	-83,113	-46.17	撙節支出。	
用品消耗	303,000	273,848	-29,152	-9.62	撙節支出。	
租金與利息	40,000	16,800	-23,200	-58.00		
什項設備租金	40,000	16,800	-23,200	-58.00	撙節支出。	
稅捐與規費(強制費)	50,000	119,845	69,845	139.69		
房屋稅	5,000	1,854	-3,146	-62.92	覈實支付房屋稅。	
消費與行為稅	25,000	20,588	-4,412	-17.65	覈實支付各項稅捐。	
規費	20,000	97,403	77,403	387.02	覈實支付規費。	

- 註:
- 1.一般服務費內含契僱人力2人(行政業務)，計時計件人員酬金預算數820,000元，決算數878,192元。
 - 2.公共關係費決算數37,942元，較預算數38,000元，減少58元，主要係撙節支出。

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	3,904,245	262,245	7.20	
其他業務外費用	3,642,000	3,904,245	262,245	7.20	
雜項費用	3,642,000	3,904,245	262,245	7.20	
用人費用	3,295,000	3,199,570	-95,430	-2.90	
退休及卹償金	3,295,000	3,199,570	-95,430	-2.90	
折舊折耗及攤銷	347,000	376,597	29,597	8.53	
代管資產折舊	347,000	376,597	29,597	8.53	
其他		328,078	328,078		
其他費用		328,078	328,078		職員100年度年終及考績獎金實支數較估列數增加。

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	8,656,412	69,509,655	13,611,668	3,239,483
減：以前年度已提折舊數	6,401,289	27,526,852	11,330,867	2,829,704
上年度期末帳面價值	2,255,123	41,982,803	2,280,801	409,779
加：本年度新增資產價值			19,048	60,000
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄				
減：本年度提列折舊數	511,777	2,155,569	344,289	263,039
本年度期末帳面價值	1,743,346	39,827,234	1,955,560	206,740
本年度提列折舊數				
勞務成本	511,777	1,934,980	281,741	129,305
銷貨成本				
其他業務成本		220,589	62,548	133,734
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	511,777	2,155,569	344,289	263,039

註：

- 1.本年度新增資產價值內含增置機械及設備19,048元，受贈交通及運輸設備60,000元及撥入代管資產41,860元。
- 2.本年度減少資產價值，包括：
 - (1)報廢無殘值交通及運輸設備原值595,000元，累計折舊595,000元。
 - (2)報廢無殘值什項設備原值140,000元，累計折舊140,000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
2,671,933			8,937,813	106,626,964
2,463,269			3,094,209	53,646,190
208,664			5,843,604	52,980,774
			41,860	120,908
53,490			376,597	3,704,761
155,174			5,508,867	49,396,921
44,917				2,902,720
8,573				425,444
			376,597	376,597
53,490			376,597	3,704,761

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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		20,000			20,000	19,048	-952	
機械及設備		20,000			20,000	19,048	-952	
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								
什項設備								
購建中固定資產								
小計		20,000			20,000	19,048	-952	
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						60,000	60,000	
什項設備								
小計						60,000	60,000	
合計		20,000			20,000	79,048	59,048	

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

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					20,000			20,000
土地								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備					20,000			20,000
機械及設備					20,000			20,000
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								
什項設備								
購建中固定資產								
合計					20,000			20,000

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%	
	20,000		19,048	95.24	19,048	95.24	
	20,000		19,048	95.24	19,048	95.24	
	20,000		19,048	95.24	19,048	95.24	
	20,000		19,048	95.24	19,048	95.24	

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			3,594,000		11,972,240						原編列委 外預算，自 現況為自 營，致造 成執行差 異。
旅遊服務類	元				11,395,199			11,395,199			
技術合作類	元		3,594,000		577,041			-3,016,959	-83.94		

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	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	

本 頁 空 白

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

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
業務支出部分	14	7	-7	
專任人員	12	7	-5	
職員	12	7	-5	
技工				
工友				
聘用人員				
約僱人員				
兼任人員	2		-2	
管理會委員				
顧問人員				
其他兼任人員	2		-2	
總 計	14	7	-7	

註：進用契僱人力11人(遊客服務9人、行政業務2人)。

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	4,551,000		338,000		1,052,000	418,000
其他業務費用						
其他業務外費用						3,295,000
合 計	4,551,000		338,000		1,052,000	3,713,000

註：進用契僱人力預算數820,000元(行政業務)，決算數4,658,135元(遊客服務3,779,943元、行政業務878,192元)。

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
	764,000		7,123,000	72,000	7,195,000
			3,295,000		3,295,000
	764,000		10,418,000	72,000	10,490,000

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	5,700,537		361,665		1,330,795	497,341
其他業務費用						
其他業務外費用						3,199,570
合 計	5,700,537		361,665		1,330,795	3,696,911

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
	1,521,777		9,412,115		9,412,115
			3,199,570		3,199,570
	1,521,777		12,611,685		12,611,685

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：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	10,490,000	12,611,685	2,121,685	20.23
正式員額薪資	4,551,000	5,700,537	1,149,537	25.26
聘僱及兼職人員薪資	72,000		-72,000	-100.00
超時工作報酬	338,000	361,665	23,665	7.00
獎金	1,052,000	1,330,795	278,795	26.50
退休及卹償金	3,713,000	3,696,911	-16,089	-0.43
福利費	764,000	1,521,777	757,777	99.19
服務費用	2,221,000	7,442,475	5,221,475	235.10
水電費	108,000	709,440	601,440	556.89
郵電費	178,000	288,891	110,891	62.30
旅運費	222,000	223,333	1,333	0.60
印刷裝訂與廣告費	54,000	53,367	-633	-1.17
修理保養及保固費	180,000	935,515	755,515	419.73
保險費	48,000	82,494	34,494	71.86
一般服務費	919,000	4,882,417	3,963,417	431.27
專業服務費	474,000	229,076	-244,924	-51.67
公共關係費	38,000	37,942	-58	-0.15
材料及用品費	540,000	3,290,656	2,750,656	509.38
使用材料費	200,000	2,200,239	2,000,239	1,000.12
用品消耗	340,000	1,090,417	750,417	220.71
租金與利息	58,000	75,600	17,600	30.34
什項設備租金	58,000	75,600	17,600	30.34
折舊、折耗及攤銷	3,708,000	3,722,814	14,814	0.40
土地改良物折舊	504,000	511,777	7,777	1.54
房屋折舊	2,158,000	2,155,569	-2,431	-0.11
機械及設備折舊	341,000	344,289	3,289	0.96
交通及運輸設備折舊	288,000	263,039	-24,961	-8.67
什項設備折舊	52,000	53,490	1,490	2.87
代管資產折舊	347,000	376,597	29,597	8.53
攤銷	18,000	18,053	53	0.29

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：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
稅捐與規費(強制費)	55,000	152,845	97,845	177.90
土地稅		7,517	7,517	
房屋稅	5,000	15,025	10,025	200.50
消費與行為稅	30,000	31,818	1,818	6.06
規費	20,000	98,485	78,485	392.43
其他		328,078	328,078	
其他費用		328,078	328,078	
合計	17,072,000	27,624,153	10,552,153	61.81

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 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	38,000	37,942	-58	-0.15	
國外旅費					
廣告費					
業務宣導費					
公共關係費	38,000	37,942	-58	-0.15	
統計所需項目	1,000,000	4,855,291	3,855,291	385.53	
員工通勤交通費	180,000	197,156	17,156	9.53	
計時及計件人員酬金	820,000	4,658,135	3,838,135	468.07	主要係收入增加，人力成本相對增加所致。