

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、總說明.....	第 1 ~ 2 頁
二、主要表	
(一) 收支餘絀決算表.....	第 3 頁
(二) 餘絀撥補決算表.....	第 4 頁
(三) 現金流量決算表.....	第 5 頁
(四) 平衡表.....	第 6 ~ 8 頁
三、附屬表	
(一) 各項收入明細表.....	第 9 頁
(二) 各項支出明細表.....	第 10 ~ 13 頁
(三) 資產折舊明細表.....	第 14 ~ 15 頁
(四) 固定資產建設改良擴充明細表.....	第 17 頁
(五) 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	第 18 ~ 19 頁
(六) 主要營運項目執行績效摘要表.....	第 20 頁
(七) 基金數額增減明細表.....	第 21 頁
(八) 員工人數彙計表.....	第 23 頁
(九) 用人費用彙計表.....	第 24 ~ 27 頁
(十) 各項費用彙計表.....	第 28 ~ 29 頁
(十一) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 30 頁

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
嘉義農場
總說明

中華民國 101 年度

壹、業務計畫實施績效

為突破經營型態，本場休閒農業於 93 年 2 月委外經營，因受全球經濟不景氣及 88 水災重創影響，委外廠商不堪虧損，於 98 年 10 月 31 日正式退場；然本場人力皆已縮編而無力自營，嗣於 100 年 2 月 1 日委外經營，復因履約糾紛，100 年 9 月 1 日終止契約，目前休園中。本(101)年度實際收入 106 萬 3,703 元，較預算數 1,410 萬元，減少 1,303 萬 6,297 元，約 92.46%；成本部分，實際支出 893 萬 3,373 元，較預算數 931 萬 5,000 元，減少 38 萬 1,627 元，約 4.10%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 106 萬 3,703 元，較預算數 1,410 萬元，減少 1,303 萬 6,297 元，約 92.46%，主要係與委外廠商訴訟，農場無法營運而休園，致無權利金收入。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 1,605 萬 5,451 元，較預算數 1,310 萬 8,000 元，增加 294 萬 7,451 元，約 22.49%，主要係與委外廠商終止契約，致法律及仲裁費用與維護場區各項設施費用增加。

三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 101 萬 1,125 元，較預算數 18 萬元，增加 83 萬 1,125 元，約 461.74%，主要係收取土地使用補償金收入、基地台收入等；業務外費用決算數 93 萬 7,795 元，較預算數 87 萬 3,000 元，增加 6 萬 4,795 元，約 7.42%，主要係提列代管資產折舊費用增加所致。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度決算短絀 1,491 萬 8,418 元，與預算賸餘 29 萬 9,000 元比較，由賸餘轉為短絀。

參、餘絀撥補實況

本期短絀 1,491 萬 8,418 元，加計前期待填補短絀 1 億 0,219 萬 2,244 元，共有短絀 1 億 1,711 萬 0,662 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出本年度決算數 655 萬 7,600 元，較預算數現金

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
嘉義農場
總說明

中華民國 101 年度

流入 914 萬 9,000 元，由流入轉為流出，包括：

- (一)本期短絀 1,491 萬 8,418 元。
- (二)調整非現金項目增加 836 萬 0,818 元，包括折舊及折耗 853 萬 9,376 元，攤銷 2 萬 1,830 元，流動資產淨增 26 萬 3,349 元及流動負債淨增 6 萬 2,961 元。
- 二、投資活動之淨現金流出本年度決算數 9 萬 8,791 元，較預算數 5 萬元，增加 4 萬 8,791 元，約 97.58%，包括增加固定資產 4 萬 6,410 元及無形資產 5 萬 2,381 元。
- 三、融資活動之淨現金流入本年度決算數 4 萬 0,412 元，較預算數增加如列數，包括增加其他負債 8 萬 6,515 元，減少其他負債 4 萬 6,103 元。
- 四、現金及約當現金之淨減 661 萬 5,979 元，係期末現金 5,958 萬 4,396 元，較期初現金 6,620 萬 0,375 元減少之數。

伍、資產負債情況

- 一、資產總額計 5 億 1,852 萬 2,058 元，其中流動資產 6,768 萬 6,010 元，占 13.05%；固定資產 1 億 2,270 萬 5,100 元，占 23.66%；無形資產 3 萬 0,551 元，占 0.01%；其他資產 3 億 2,810 萬 0,397 元，占 63.28%。
- 二、負債總額計 3 億 5,079 萬 8,230 元，占負債及淨值 67.65%，其中流動負債 161 萬 4,699 元，占負債及淨值 0.31%；其他負債 3 億 4,918 萬 3,531 元，占負債及淨值 67.34%。
- 三、淨值總額計 1 億 6,772 萬 3,828 元，占負債及淨值 32.35%；其中基金 4,610 萬 0,074 元，占負債及淨值 8.89%；公積 2 億 3,873 萬 4,416 元，占負債及淨值 46.04%；累積短絀 1 億 1,711 萬 0,662 元，占負債及淨值 -22.59%。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
嘉義農場
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	14,100,000	100.00	1,063,703	100.00	-13,036,297	-92.46	6,695,882	100.00
租金及權利金收入							5,555,554	82.97
權利金收入							5,555,554	82.97
其他業務收入	14,100,000	100.00	1,063,703	100.00	-13,036,297	-92.46	1,140,328	17.03
雜項業務收入	14,100,000	100.00	1,063,703	100.00	-13,036,297	-92.46	1,140,328	17.03
業務成本與費用	13,108,000	92.96	16,055,451	1,509.39	2,947,451	22.49	13,399,879	200.12
其他業務成本	9,315,000	66.06	8,933,373	839.84	-381,627	-4.10	9,078,406	135.58
雜項業務成本	9,315,000	66.06	8,933,373	839.84	-381,627	-4.10	9,078,406	135.58
管理及總務費用	3,793,000	26.90	7,122,078	669.56	3,329,078	87.77	4,321,473	64.54
管理費用及總務費用	3,793,000	26.90	7,122,078	669.56	3,329,078	87.77	4,321,473	64.54
業務賸餘(短絀一)	992,000	7.04	-14,991,748	-1,409.39	-15,983,748	-1,611.26	-6,703,997	-100.12
業務外收入	180,000	1.28	1,011,125	95.06	831,125	461.74	853,190	12.74
財務收入	180,000	1.28	256,718	24.13	76,718	42.62	218,454	3.26
利息收入	180,000	1.28	256,718	24.13	76,718	42.62	218,454	3.26
其他業務外收入			754,407	70.92	754,407		634,736	9.48
資產使用及權利金收入			435,230	40.92	435,230		502,846	7.51
違規罰款收入							85,760	1.28
雜項收入			319,177	30.01	319,177		46,130	0.69
業務外費用	873,000	6.19	937,795	88.16	64,795	7.42	891,805	13.32
其他業務外費用	873,000	6.19	937,795	88.16	64,795	7.42	891,805	13.32
雜項費用	873,000	6.19	937,795	88.16	64,795	7.42	891,805	13.32
業務外賸餘(短絀一)	-693,000	-4.91	73,330	6.89	766,330	-110.58	-38,615	-0.58
本期賸餘(短絀一)	299,000	2.12	-14,918,418	-1,402.50	-15,217,418	-5,089.44	-6,742,612	-100.70

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
嘉義農場
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	299,000	100.00			-299,000	-100.00		
本期賸餘	299,000	100.00			-299,000	-100.00		
分配之部	299,000	100.00			-299,000	-100.00		
填補累積短絀	299,000	100.00			-299,000	-100.00		
短絀之部	95,280,000	100.00	117,110,662	100.00	21,830,662	22.91	102,192,244	100.00
本期短絀			14,918,418	12.74	14,918,418		6,742,612	6.60
前期待填補之短絀	95,280,000	100.00	102,192,244	87.26	6,912,244	7.25	95,449,632	93.40
填補之部	299,000	0.31			-299,000	-100.00		
撥用賸餘	299,000	0.31			-299,000	-100.00		
待填補之短絀	94,981,000	99.69	117,110,662	100.00	22,129,662	23.30	102,192,244	100.00

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
嘉義農場
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－）	299,000	-14,918,418	-15,217,418	-5,089.44
調整非現金項目	8,850,000	8,360,818	-489,182	-5.53
折舊及折耗	8,820,000	8,539,376	-280,624	-3.18
攤銷	30,000	21,830	-8,170	-27.23
流動資產淨減（淨增－）		-263,349	-263,349	
流動負債淨增（淨減－）		62,961	62,961	
業務活動之淨現金流入（流出－）	9,149,000	-6,557,600	-15,706,600	-171.68
投資活動之現金流量				
增加固定資產及遞耗資產	-50,000	-46,410	3,590	-7.18
增加固定資產	-50,000	-46,410	3,590	-7.18
增加無形資產、遞延借項及其他資產		-52,381	-52,381	
增加無形資產		-52,381	-52,381	
投資活動之淨現金流入（流出－）	-50,000	-98,791	-48,791	97.58
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		86,515	86,515	
增加其他負債		86,515	86,515	
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-46,103	-46,103	
減少其他負債		-46,103	-46,103	
融資活動之淨現金流入（流出－）		40,412	40,412	
現金及約當現金之淨增（淨減－）	9,099,000	-6,615,979	-15,714,979	-172.71
期初現金及約當現金	63,494,000	66,200,375	2,706,375	4.26
期末現金及約當現金	72,593,000	59,584,396	-13,008,604	-17.92

註：不影響現金流量之投資及融資活動：

1. 代管資產與應付代管資產同額增加41,860元。
2. 代管資產折舊提列轉入受贈公積數116,525元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
嘉義農場
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	518,522,058	100.00	533,295,243	100.00	-14,773,185	-2.77
流動資產	67,686,010	13.05	74,038,640	13.88	-6,352,630	-8.58
現金	59,584,396	11.49	66,200,375	12.41	-6,615,979	-9.99
銀行存款	59,584,396	11.49	66,200,375	12.41	-6,615,979	-9.99
應收款項	7,775,795	1.50	7,822,967	1.47	-47,172	-0.60
應收帳款	6,311,666	1.22	6,311,666	1.18		
其他應收款	1,464,129	0.28	1,511,301	0.28	-47,172	-3.12
預付款項	325,819	0.06	15,298		310,521	2,029.81
預付費用	319,493	0.06	15,298		304,195	1,988.46
留抵稅額	6,326				6,326	
固定資產	122,705,100	23.66	131,081,541	24.58	-8,376,441	-6.39
土地	631,200	0.12	631,200	0.12		
土地	631,200	0.12	631,200	0.12		
土地改良物	3,939,857	0.76	4,512,194	0.85	-572,337	-12.68
土地改良物	34,674,394	6.69	34,674,394	6.50		
累計折舊－土地改良物(-)	-30,734,537	-5.93	-30,162,200	-5.66	-572,337	1.90
房屋及建築	115,808,541	22.33	122,984,058	23.06	-7,175,517	-5.83
房屋及建築	222,660,222	42.94	222,660,222	41.75		
累計折舊－房屋及建築(-)	-106,851,681	-20.61	-99,676,164	-18.69	-7,175,517	7.20
機械及設備	454,759	0.09	593,425	0.11	-138,666	-23.37
機械及設備	3,284,407	0.63	3,284,407	0.62		
累計折舊－機械及設備(-)	-2,829,648	-0.55	-2,690,982	-0.50	-138,666	5.15
交通及運輸設備	1,793,714	0.35	2,302,607	0.43	-508,893	-22.10
交通及運輸設備	4,127,581	0.80	4,127,581	0.77		
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-2,333,867	-0.45	-1,824,974	-0.34	-508,893	27.88
什項設備	77,029	0.01	58,057	0.01	18,972	32.68
什項設備	3,514,500	0.68	3,468,090	0.65	46,410	1.34
累計折舊－什項設備(-)	-3,437,471	-0.66	-3,410,033	-0.64	-27,438	0.80
農作物						
農作物	1,159,317	0.22	1,159,317	0.22		

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
嘉義農場
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	%
累計折耗－農作物(-)	-1,159,317	-0.22	-1,159,317	-0.22		
無形資產	30,551	0.01			30,551	
無形資產	30,551	0.01			30,551	
電腦軟體	30,551	0.01			30,551	
其他資產	328,100,397	63.28	328,175,062	61.54	-74,665	-0.02
什項資產	328,100,397	63.28	328,175,062	61.54	-74,665	-0.02
催收款項	2,856,730	0.55	2,856,730	0.54		
備抵呆帳－催收款項(-)	-2,856,730	-0.55	-2,856,730	-0.54		
代管資產	329,089,009	63.47	329,047,149	61.70	41,860	0.01
累計折舊－代管資產(-)	-988,612	-0.19	-872,087	-0.16	-116,525	13.36
合 計	518,522,058	100.00	533,295,243	100.00	-14,773,185	-2.77

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
嘉義農場
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	350,798,230	67.65	350,769,522	65.77	28,708	0.01
流動負債	1,614,699	0.31	1,551,738	0.29	62,961	4.06
應付款項	642,420	0.12	484,219	0.09	158,201	32.67
應付費用	642,420	0.12	479,181	0.09	163,239	34.07
應付稅款			5,038		-5,038	-100.00
預收款項	972,279	0.19	1,067,519	0.20	-95,240	-8.92
預收收入	972,279	0.19	972,279	0.18		
其他預收款			95,240	0.02	-95,240	-100.00
其他負債	349,183,531	67.34	349,217,784	65.48	-34,253	-0.01
什項負債	349,183,531	67.34	349,217,784	65.48	-34,253	-0.01
存入保證金	660,106	0.13	624,194	0.12	35,912	5.75
應付保管款	4,500				4,500	
應付退休及離職金	418,528	0.08	418,528	0.08		
應付代管資產	328,100,397	63.28	328,175,062	61.54	-74,665	-0.02
暫收及待結轉帳項	20,000,000	3.86	20,000,000	3.75		
淨 值	167,723,828	32.35	182,525,721	34.23	-14,801,893	-8.11
基金	46,100,074	8.89	46,100,074	8.64		
基金	46,100,074	8.89	46,100,074	8.64		
基金	46,100,074	8.89	46,100,074	8.64		
公積	238,734,416	46.04	238,617,891	44.74	116,525	0.05
資本公積	238,734,416	46.04	238,617,891	44.74	116,525	0.05
受贈公積	238,734,416	46.04	238,617,891	44.74	116,525	0.05
累積餘絀	-117,110,662	-22.59	-102,192,244	-19.16	-14,918,418	14.60
合 計	518,522,058	100.00	533,295,243	100.00	-14,773,185	-2.77

註： 「信託代理與保證資產（負債）」科目，本年度決算數為 元。

「信託代理與保證資產（負債）」科目，上年度決算數為 元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
嘉義農場
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	14,100,000	1,063,703	-13,036,297	-92.46	
其他業務收入	14,100,000	1,063,703	-13,036,297	-92.46	
雜項業務收入	14,100,000	1,063,703	-13,036,297	-92.46	
委外經營	12,899,000		-12,899,000	-100.00	與委外廠商訴訟，農場暫停營運，致無權利金收入。
委託經營	1,201,000	1,063,703	-137,297	-11.43	
業務外收入	180,000	1,011,125	831,125	461.74	
財務收入	180,000	256,718	76,718	42.62	
利息收入	180,000	256,718	76,718	42.62	存款利率大於預期，致利息收入增加。
其他業務外收入		754,407	754,407		
資產使用及權利金收入		435,230	435,230		基地台租金收入。
雜項收入		319,177	319,177		收回勞保補償金、土地使用補償金等收
合 計	14,280,000	2,074,828	-12,205,172	-85.47	

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務成本	9,315,000	8,933,373	-381,627	-4.10	
雜項業務成本	9,315,000	8,933,373	-381,627	-4.10	
服務費用	448,000	395,222	-52,778	-11.78	
水電費	13,000		-13,000	-100.00	擲節支出。
旅運費	84,000	11,380	-72,620	-86.45	擲節支出。
一般服務費	1,000	10,950	9,950	995.00	覈實支付公證費。
專業服務費	350,000	372,892	22,892	6.54	委由專業律師處理與委外廠商訴訟、仲裁等費用。
材料及用品費	67,000	27,362	-39,638	-59.16	
使用材料費	36,000	12,358	-23,642	-65.67	擲節支出。
用品消耗	31,000	15,004	-15,996	-51.60	擲節支出。
折舊折耗及攤銷	8,762,000	8,444,681	-317,319	-3.62	
土地改良物折舊	607,000	572,337	-34,663	-5.71	
房屋折舊	7,396,000	7,175,517	-220,483	-2.98	
機械及設備折舊	145,000	138,666	-6,334	-4.37	
交通及運輸設備折舊	574,000	508,893	-65,107	-11.34	覈實提列折舊。
什項設備折舊	10,000	27,438	17,438	174.38	覈實提列折舊。
攤銷	30,000	21,830	-8,170	-27.23	覈實攤銷費用。
稅捐與規費(強制費)	38,000	66,108	28,108	73.97	
土地稅		23,111	23,111		覈實支付土地稅。
消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	
規費	27,000	31,767	4,767	17.66	覈實支付規費。

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	3,793,000	7,122,078	3,329,078	87.77	
管理費用及總務費用	3,793,000	7,122,078	3,329,078	87.77	
用人費用	2,924,000	2,884,804	-39,196	-1.34	
正式員額薪資	1,658,000	1,707,600	49,600	2.99	
聘僱及兼職人員薪資	102,000	66,000	-36,000	-35.29	
超時工作報酬	121,000	104,900	-16,100	-13.31	
津貼	173,000	177,564	4,564	2.64	
獎金	534,000	493,920	-40,080	-7.51	
退休及卹償金	157,000	161,304	4,304	2.74	
福利費	179,000	173,516	-5,484	-3.06	
服務費用	737,000	3,519,534	2,782,534	377.55	
水電費		565,076	565,076		支付委外廠商終止契約後電費。
郵電費	67,000	54,853	-12,147	-18.13	撙節支出。
旅運費	47,000	114,354	67,354	143.31	與委外廠商終止契約，往返屏東聯繫業務，致增加費用。
印刷裝訂與廣告費	30,000	24,803	-5,197	-17.32	撙節支出。
修理保養及保固費	128,000	138,846	10,846	8.47	
保險費	12,000	164,028	152,028	1,266.90	與委外廠商終止契約後，為保全場區建築物所投保之火險費用。
一般服務費	427,000	2,202,094	1,775,094	415.71	與委外廠商終止契約後，為維護場區環境及管制門禁所增加之費用。
專業服務費		229,490	229,490		與委外廠商終止契約後，為維持設施正常運轉及委由專業律師處理訴訟等費用。
公共關係費	26,000	25,990	-10	-0.04	
材料及用品費	132,000	133,065	1,065	0.81	
使用材料費	55,000	56,612	1,612	2.93	
用品消耗	77,000	76,453	-547	-0.71	
租金與利息		17,148	17,148		

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
什項設備租金		17,148	17,148		影印機租金費用。
稅捐與規費(強制費)		567,527	567,527		
房屋稅		141,019	141,019		覈實支付房屋稅。
規費		426,508	426,508		向委外廠商提損害賠償之訴，繳納法院之裁判費。

註:

- 1.公共關係費決算數25,990元，較預算數26,000元，減少10元，主要係撙節支出所致。
- 2.一般服務費內含契僱人力7人(行政業務)，計時計件人員酬金預算數420,000元，決算數 938,562元。
- 3.一般服務費內含勞務承攬人力6人(行政業務)，外包費無預算數，決算數1,262,250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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外費用	873,000	937,795	64,795	7.42	
其他業務外費用	873,000	937,795	64,795	7.42	
雜項費用	873,000	937,795	64,795	7.42	
用人費用	785,000	789,431	4,431	0.56	
退休及卹償金	785,000	789,431	4,431	0.56	
折舊折耗及攤銷	88,000	116,525	28,525	32.41	
代管資產折舊	88,000	116,525	28,525	32.41	覈實提列折舊。
其他		31,839	31,839		
其他費用		31,839	31,839		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

嘉義

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	34,674,394	222,660,222	3,284,407	4,127,581
減：以前年度已提折舊數	30,162,200	99,676,164	2,690,982	1,824,974
上年度期末帳面價值	4,512,194	122,984,058	593,425	2,302,607
加：本年度新增資產價值				
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄				
減：本年度提列折舊數	572,337	7,175,517	138,666	508,893
本年度期末帳面價值	3,939,857	115,808,541	454,759	1,793,714
本年度提列折舊數				
勞務成本				
銷貨成本				
其他業務成本	572,337	7,175,517	138,666	508,893
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	572,337	7,175,517	138,666	508,893

註：本年度新增資產價值內含增置冷氣1台46,410元；撥入代管資產電腦1台、印表機1台計41,860元。

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
3,468,090			1,093,281	269,307,975
3,410,033			872,087	138,636,440
58,057			221,194	130,671,535
46,410			41,860	88,270
27,438			116,525	8,539,376
77,029			146,529	122,220,429
27,438				8,422,851
			116,525	116,525
27,438			116,525	8,539,376

本 頁 空 白

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								
機械及設備								
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		50,000			50,000	46,410	-3,590	
什項設備		50,000			50,000	46,410	-3,590	
購建中固定資產								
小計		50,000			50,000	46,410	-3,590	
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		50,000			50,000	46,410	-3,590	

行政院國軍退除役
嘉義
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					50,000			50,000
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								
機械及設備								
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					50,000			50,000
什項設備					50,000			50,000
購建中固定資產								
合計					50,000			50,000

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 %		
占全部 計畫%	金額					占全部 計畫%	
	50,000		46,410	92.82	46,410	92.82	
	50,000		46,410	92.82	46,410	92.82	
	50,000		46,410	92.82	46,410	92.82	
	50,000		46,410	92.82	46,410	92.82	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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	元		9,315,000		8,933,373					
技術合作類			9,315,000		8,933,373			-381,627	-4.10	

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	46,100,000	46,100,074	74	
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	46,100,000	46,100,074	74	

本 頁 空 白

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

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
業務支出部分	6	4	-2	
專任人員	3	2	-1	
職員	3	2	-1	
兼任人員	3	2	-1	
其他兼任人員	3	2	-1	
總 計	6	4	-2	

註：

1. 進用契僱人力7人(行政業務)。
2. 勞務承攬人力6人(行政業務)。

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	1,658,000		121,000	173,000	534,000	157,000
其他業務外費用						785,000
合 計	1,658,000		121,000	173,000	534,000	942,000

註：

1.進用契僱人力(行政業務)預算數420,000元，決算數938,562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
	179,000		2,822,000	102,000	2,924,000
			785,000		785,000
	179,000		3,607,000	102,000	3,709,000

2.勞務承攬人力(行政業務)無預算數，決算數1,262,250元。

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	1,707,600		104,900	177,564	493,920	161,304
其他業務外費用						789,431
合 計	1,707,600		104,900	177,564	493,920	950,735

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
	173,516		2,818,804	66,000	2,884,804
			789,431		789,431
	173,516		3,608,235	66,000	3,674,235

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：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	3,709,000	3,674,235	-34,765	-0.94
正式員額薪資	1,658,000	1,707,600	49,600	2.99
聘僱及兼職人員薪資	102,000	66,000	-36,000	-35.29
超時工作報酬	121,000	104,900	-16,100	-13.31
津貼	173,000	177,564	4,564	2.64
獎金	534,000	493,920	-40,080	-7.51
退休及卹償金	942,000	950,735	8,735	0.93
福利費	179,000	173,516	-5,484	-3.06
服務費用	1,185,000	3,914,756	2,729,756	230.36
水電費	13,000	565,076	552,076	4,246.74
郵電費	67,000	54,853	-12,147	-18.13
旅運費	131,000	125,734	-5,266	-4.02
印刷裝訂與廣告費	30,000	24,803	-5,197	-17.32
修理保養及保固費	128,000	138,846	10,846	8.47
保險費	12,000	164,028	152,028	1,266.90
一般服務費	428,000	2,213,044	1,785,044	417.07
專業服務費	350,000	602,382	252,382	72.11
公共關係費	26,000	25,990	-10	-0.04
材料及用品費	199,000	160,427	-38,573	-19.38
使用材料費	91,000	68,970	-22,030	-24.21
用品消耗	108,000	91,457	-16,543	-15.32
租金與利息		17,148	17,148	
什項設備租金		17,148	17,148	
折舊、折耗及攤銷	8,850,000	8,561,206	-288,794	-3.26
土地改良物折舊	607,000	572,337	-34,663	-5.71
房屋折舊	7,396,000	7,175,517	-220,483	-2.98
機械及設備折舊	145,000	138,666	-6,334	-4.37
交通及運輸設備折舊	574,000	508,893	-65,107	-11.34
什項設備折舊	10,000	27,438	17,438	174.38
代管資產折舊	88,000	116,525	28,525	32.41

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：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
攤銷	30,000	21,830	-8,170	-27.23
稅捐與規費(強制費)	38,000	633,635	595,635	1,567.46
土地稅		23,111	23,111	
房屋稅		141,019	141,019	
消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
規費	27,000	458,275	431,275	1,597.31
其他		31,839	31,839	
其他費用		31,839	31,839	
合計	13,981,000	16,993,246	3,012,246	21.55

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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	26,000	25,990	-10	-0.04	
公共關係費	26,000	25,990	-10	-0.04	
統計所需項目	420,000	938,562	518,562	123.47	
計時及計件人員酬金	420,000	938,562	518,562	123.47	係因促參案終止後，須僱工維護場區設施及財產安全。