

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場
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 ~ 7 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) 資產報廢明細表.....	第 16 頁
(五) 固定資產建設改良擴充明細表.....	第 17 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 18 ~ 19 頁
(七) 主要營運項目執行績效摘要表.....	第 20 頁
(八) 基金數額增減明細表.....	第 21 頁
(九) 員工人數彙計表.....	第 23 頁
(十) 用人費用彙計表.....	第 24 ~ 27 頁
(十一) 各項費用彙計表.....	第 28 頁
(十二) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 29 頁

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場
總說明
中華民國 101 年度

壹、業務計畫實施績效

本（101）年度總收入決算數 3,115 萬 1,177 元，較預算數 2,967 萬元，增加 148 萬 1,177 元，約 4.99%；總成本與費用決算數 2,567 萬 1,526 元，較預算數 2,471 萬，增加 96 萬 1,526 元，約 3.89%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 2,926 萬 3,754 元，較預算數 2,887 萬元，增加 39 萬 3,754 元，約 1.36%，主要係富悅公司執行淡水土地辦理休閒旅館 BTO 案，建物依合約分年轉為權利金之收入。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 2,227 萬 6,133 元，較預算數 2,401 萬元，減少 173 萬 3,867 元，約 7.22%，主要係配合政府實施節能減碳政策，力行節約措施，加強內部成本控管擷節支出所致。

三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 188 萬 7,423 元，較預算數 80 萬元，增加 108 萬 7,423 元，約 135.93%，主要係定期存款利息及土地使用補償收入增加所致；另業務外費用決算數 339 萬 5,393 元，較預算數 70 萬元，增加 269 萬 5,393 元，約 385.06%，主要係本場 2 位人員提前退休及補繳桃園大有路 96-100 年地價稅所致。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度決算數賸餘 547 萬 9,651 元，較預算數 496 萬元，增加 51 萬 9,651 元，約 10.48%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 547 萬 9,651 元，連同以前年度未分配賸餘 2,613 萬 2,818 元，共有賸餘 3,161 萬 2,469 元，除其他依法分配數 424 萬 2,315 元外，尚餘 2,737 萬 0,154 元，留待以後年度處理。

肆、現金流量結果

一、業務活動之淨現金流入本年度決算數 147 萬 3,383 元，較預算數 962 萬 5 千元，減少 815 萬 1,617 元，約 84.69%，包括：

(一)本期賸餘 547 萬 9,651 元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場
總說明

中華民國 101 年度

(二)調整非現金項目減少 400 萬 6,268 元，包括折舊及折耗 431 萬 3,985 元，其他減少 346 萬 9,098 元，流動資產淨增 21 萬 6,290 元及流動負債淨減 463 萬 4,865 元。

二、投資活動之淨現金流出本年度決算數 94 萬 9,719 元，較預算數 95 萬元，減少 281 元，約 0.03%，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 164 萬 5,382 元，與預算數流出 418 萬 2,000 元比較，由流出轉為流入，係增加其他負債 164 萬 5,382 元。

四、現金及約當現金之淨增 216 萬 9,046 元，係期末現金 1 億 0,732 萬 2,732 元，較期初現金 1 億 0,515 萬 3,686 元增加之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 10 億 7,388 萬 9,071 元，其中流動資產 1 億 0,845 萬 9,454 元，占 10.10%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 104 萬 2,612 元，占 0.10%；固定資產 2 億 0,212 萬 0,243 元，占 18.82%；其他資產 7 億 6,226 萬 6,762 元，占 70.98%。

二、負債總額計 8 億 3,075 萬 9,550 元，其中流動負債 1,679 萬 0,384 元，占 1.56%；其他負債 7 億 7,342 萬 8,919 元，占 72.02%；遞延貸項 4,054 萬 0,247 元，占 3.78%。

三、淨值總額計 2 億 4,312 萬 9,521 元，其中基金 1 億 4,355 萬 9,778 元，占 13.37%；公積 6,346 萬 1,485 元，占 5.91%；累積賸餘 2,737 萬 0,154 元，占 2.55%；淨值其他項目 873 萬 8,104 元，占負債及淨值 0.81%。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場
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	28,870,000	100.00	29,263,754	100.00	393,754	1.36	28,795,737	100.00
租金及權利金收入	3,110,000	10.77	4,916,445	16.80	1,806,445	58.09	4,543,722	15.78
權利金收入	3,110,000	10.77	4,916,445	16.80	1,806,445	58.09	4,543,722	15.78
其他業務收入	25,760,000	89.23	24,347,309	83.20	-1,412,691	-5.48	24,252,015	84.22
雜項業務收入	25,760,000	89.23	24,347,309	83.20	-1,412,691	-5.48	24,252,015	84.22
業務成本與費用	24,010,000	83.17	22,276,133	76.12	-1,733,867	-7.22	22,562,830	78.35
其他業務成本	7,178,000	24.86	6,674,208	22.81	-503,792	-7.02	6,209,996	21.57
雜項業務成本	7,178,000	24.86	6,674,208	22.81	-503,792	-7.02	6,209,996	21.57
管理及總務費用	16,832,000	58.30	15,601,925	53.31	-1,230,075	-7.31	16,352,834	56.79
管理費用及總務費用	16,832,000	58.30	15,601,925	53.31	-1,230,075	-7.31	16,352,834	56.79
業務賸餘(短絀一)	4,860,000	16.83	6,987,621	23.88	2,127,621	43.78	6,232,907	21.65
業務外收入	800,000	2.77	1,887,423	6.45	1,087,423	135.93	1,338,910	4.65
財務收入	800,000	2.77	1,253,587	4.28	453,587	56.70	1,101,206	3.82
利息收入	800,000	2.77	1,253,587	4.28	453,587	56.70	1,101,206	3.82
其他業務外收入			633,836	2.17	633,836		237,704	0.83
違規罰款收入			3,055	0.01	3,055			
雜項收入			630,781	2.16	630,781		237,704	0.83
業務外費用	700,000	2.42	3,395,393	11.60	2,695,393	385.06	641,330	2.23
其他業務外費用	700,000	2.42	3,395,393	11.60	2,695,393	385.06	641,330	2.23
雜項費用	700,000	2.42	3,395,393	11.60	2,695,393	385.06	641,330	2.23
業務外賸餘(短絀一)	100,000	0.35	-1,507,970	-5.15	-1,607,970	-1,607.97	697,580	2.42
本期賸餘(短絀一)	4,960,000	17.18	5,479,651	18.73	519,651	10.48	6,930,487	24.07

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場
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	28,661,000	100.00	31,612,469	100.00	2,951,469	10.30	30,306,205	100.00
本期賸餘	4,960,000	17.31	5,479,651	17.33	519,651	10.48	6,930,487	22.87
前期未分配賸餘	23,701,000	82.69	26,132,818	82.67	2,431,818	10.26	23,375,718	77.13
分配之部	4,182,000	14.59	4,242,315	13.42	60,315	1.44	4,173,387	13.77
其他依法分配數	4,182,000	14.59	4,242,315	13.42	60,315	1.44	4,173,387	13.77
未分配賸餘	24,479,000	85.41	27,370,154	86.58	2,891,154	11.81	26,132,818	86.23

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場
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－）	4,960,000	5,479,651	519,651	10.48
調整非現金項目	4,665,000	-4,006,268	-8,671,268	-185.88
折舊及折耗	4,420,000	4,313,985	-106,015	-2.40
其他		-3,469,098	-3,469,098	
流動資產淨減（淨增－）	245,000	-216,290	-461,290	-188.28
流動負債淨增（淨減－）		-4,634,865	-4,634,865	
業務活動之淨現金流入(流出－)	9,625,000	1,473,383	-8,151,617	-84.69
投資活動之現金流量				
增加固定資產及遞耗資產	-950,000	-949,719	281	-0.03
增加固定資產	-950,000	-949,719	281	-0.03
投資活動之淨現金流入(流出－)	-950,000	-949,719	281	-0.03
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		3,106,435	3,106,435	
增加其他負債		3,106,435	3,106,435	
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-1,461,053	-1,461,053	
減少其他負債		-1,461,053	-1,461,053	
賸餘分配款	-4,182,000		4,182,000	-100.00
其他依法分配款	-4,182,000		4,182,000	-100.00
融資活動之淨現金流入(流出－)	-4,182,000	1,645,382	5,827,382	-139.34
現金及約當現金之淨增(淨減－)	4,493,000	2,169,046	-2,323,954	-51.72
期初現金及約當現金	108,237,000	105,153,686	-3,083,314	-2.85
期末現金及約當現金	112,730,000	107,322,732	-5,407,268	-4.80

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101,664元，員工退休準備金孳息7,790元。
- 2.代管資產與應付代管資產同額增加41,860元，同額減少1,082,150元。
- 3.代管資產折舊提列轉入受贈公積數29,970元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場
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	1,073,889,071	100.00	1,073,520,552	100.00	368,519	0.03
流動資產	108,459,454	10.10	106,074,118	9.88	2,385,336	2.25
現金	107,322,732	9.99	105,153,686	9.80	2,169,046	2.06
銀行存款	107,322,732	9.99	105,153,686	9.80	2,169,046	2.06
應收款項	1,114,354	0.10	797,874	0.07	316,480	39.67
應收帳款	576,367	0.05	333,367	0.03	243,000	72.89
應收利息	537,987	0.05	464,507	0.04	73,480	15.82
預付款項	22,368		122,558	0.01	-100,190	-81.75
預付費用	22,368		122,558	0.01	-100,190	-81.75
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,042,612	0.10	933,158	0.09	109,454	11.73
準備金	1,042,612	0.10	933,158	0.09	109,454	11.73
退休及離職準備金	1,042,612	0.10	933,158	0.09	109,454	11.73
固定資產	202,120,243	18.82	203,176,254	18.93	-1,056,011	-0.52
土地	63,900,180	5.95	62,998,080	5.87	902,100	1.43
土地	63,900,180	5.95	62,998,080	5.87	902,100	1.43
土地改良物						
土地改良物	2,889,493	0.27	2,889,493	0.27		
累計折舊－土地改良物(-)	-2,889,493	-0.27	-2,889,493	-0.27		
房屋及建築	137,186,791	12.77	138,815,416	12.93	-1,628,625	-1.17
房屋及建築	211,912,733	19.73	209,620,433	19.53	2,292,300	1.09
累計折舊－房屋及建築(-)	-74,725,942	-6.96	-70,805,017	-6.60	-3,920,925	5.54
機械及設備	174,679	0.02	193,244	0.02	-18,565	-9.61
機械及設備	2,958,186	0.28	3,038,913	0.28	-80,727	-2.66
累計折舊－機械及設備(-)	-2,783,507	-0.26	-2,845,669	-0.27	62,162	-2.18
交通及運輸設備	742,815	0.07	998,892	0.09	-256,077	-25.64
交通及運輸設備	1,616,367	0.15	2,456,367	0.23	-840,000	-34.20
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-873,552	-0.08	-1,457,475	-0.14	583,923	-40.06
什項設備	115,778	0.01	170,622	0.02	-54,844	-32.14
什項設備	545,310	0.05	545,310	0.05		
累計折舊－什項設備(-)	-429,532	-0.04	-374,688	-0.03	-54,844	14.64
其他資產	762,266,762	70.98	763,337,022	71.11	-1,070,260	-0.14
非業務資產	1,041,682	0.10	1,041,682	0.10		
委託處分資產	1,041,682	0.10	1,041,682	0.10		
什項資產	761,225,080	70.88	762,295,340	71.01	-1,070,260	-0.14
代管資產	761,255,050	70.89	762,295,340	71.01	-1,040,290	-0.14
累計折舊－代管資產(-)	-29,970				-29,970	
合 計	1,073,889,071	100.00	1,073,520,552	100.00	368,519	0.03

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場
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	830,759,550	77.36	831,658,337	77.47	-898,787	-0.11
流動負債	16,790,384	1.56	17,182,934	1.60	-392,550	-2.28
應付款項	8,251,866	0.77	8,935,886	0.83	-684,020	-7.65
應付代收款	26,206		306,276	0.03	-280,070	-91.44
應付費用	3,562,400	0.33	4,097,176	0.38	-534,776	-13.05
應付稅款	420,945	0.04	359,047	0.03	61,898	17.24
其他應付款	4,242,315	0.40	4,173,387	0.39	68,928	1.65
預收款項	8,538,518	0.80	8,247,048	0.77	291,470	3.53
預收收入	8,538,518	0.80	8,247,048	0.77	291,470	3.53
其他負債	773,428,919	72.02	772,744,343	71.98	684,576	0.09
什項負債	773,428,919	72.02	772,744,343	71.98	684,576	0.09
存入保證金	11,161,227	1.04	9,515,845	0.89	1,645,382	17.29
應付退休及離職金	1,042,612	0.10	933,158	0.09	109,454	11.73
應付代管資產	761,225,080	70.88	762,295,340	71.01	-1,070,260	-0.14
遞延貸項	40,540,247	3.78	41,731,060	3.89	-1,190,813	-2.85
遞延收入	40,540,247	3.78	41,731,060	3.89	-1,190,813	-2.85
遞延收入	40,540,247	3.78	41,731,060	3.89	-1,190,813	-2.85
淨 值	243,129,521	22.64	241,862,215	22.53	1,267,306	0.52
基金	143,559,778	13.37	143,559,778	13.37		
基金	143,559,778	13.37	143,559,778	13.37		
基金	143,559,778	13.37	143,559,778	13.37		
公積	63,461,485	5.91	63,431,515	5.91	29,970	0.05
資本公積	63,461,485	5.91	63,431,515	5.91	29,970	0.05
受贈公積	61,173,335	5.70	61,143,365	5.70	29,970	0.05
其他資本公積	2,288,150	0.21	2,288,150	0.21		
累積餘絀	27,370,154	2.55	26,132,818	2.43	1,237,336	4.73
淨值其他項目	8,738,104	0.81	8,738,104	0.81		
未實現重估增值	8,738,104	0.81	8,738,104	0.81		
未實現重估增值	8,738,104	0.81	8,738,104	0.81		
合 計	1,073,889,071	100.00	1,073,520,552	100.00	368,519	0.03

註： 「信託代理與保證資產（負債）」科目，本年度決算數為 5,553,500 元。

「信託代理與保證資產（負債）」科目，上年度決算數為 6,656,700 元。

本 頁 空 白

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場
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	28,870,000	29,263,754	393,754	1.36	
租金及權利金收入	3,110,000	4,916,445	1,806,445	58.09	
權利金收入	3,110,000	4,916,445	1,806,445	58.09	委外經營權利金收入自雜項業務收入調整至本科目。
其他業務收入	25,760,000	24,347,309	-1,412,691	-5.48	
雜項業務收入	25,760,000	24,347,309	-1,412,691	-5.48	
合作經營	25,760,000	24,347,309	-1,412,691	-5.48	
業務外收入	800,000	1,887,423	1,087,423	135.93	
財務收入	800,000	1,253,587	453,587	56.70	
利息收入	800,000	1,253,587	453,587	56.70	存款利率大於預期，利息收入增加所致。
其他業務外收入		633,836	633,836		
違規罰款收入		3,055	3,055		
雜項收入		630,781	630,781		土地使用補償收入增加。
合 計	29,670,000	31,151,177	1,481,177	4.99	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場
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	7,178,000	6,674,208	-503,792	-7.02	
雜項業務成本	7,178,000	6,674,208	-503,792	-7.02	
服務費用	819,000	680,574	-138,426	-16.90	
水電費	9,000	10,253	1,253	13.92	電費調升。
郵電費	49,000	47,366	-1,634	-3.33	
旅運費	180,000	191,862	11,862	6.59	
印刷裝訂與廣告費	147,000	146,964	-36	-0.02	
修理保養及保固費	250,000	234,215	-15,785	-6.31	
保險費	50,000	16,414	-33,586	-67.17	覈實支付。
一般服務費	54,000	31,500	-22,500	-41.67	撙節支出。
專業服務費	80,000	2,000	-78,000	-97.50	覈實支付。
材料及用品費	969,000	368,434	-600,566	-61.98	
使用材料費	844,000	238,590	-605,410	-71.73	撙節支出。
用品消耗	125,000	129,844	4,844	3.88	
折舊折耗及攤銷	4,080,000	3,964,281	-115,719	-2.84	
房屋折舊	3,840,000	3,812,925	-27,075	-0.71	
機械及設備折舊	80,000	57,208	-22,792	-28.49	覈實提列折舊。
交通及運輸設備折舊	100,000	56,356	-43,644	-43.64	覈實提列折舊。
什項設備折舊	60,000	37,792	-22,208	-37.01	覈實提列折舊。
稅捐與規費(強制費)	1,310,000	1,660,919	350,919	26.79	
土地稅	420,000	818,528	398,528	94.89	覈實支付。
房屋稅	840,000	819,911	-20,089	-2.39	
規費	50,000	22,480	-27,520	-55.04	覈實支付。

註：業務宣導費決算數146,964元，較預算數147,000元，減少36元，主要係撙節支出。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場
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	16,832,000	15,601,925	-1,230,075	-7.31	
管理費用及總務費用	16,832,000	15,601,925	-1,230,075	-7.31	
用人費用	14,548,000	13,614,811	-933,189	-6.41	
正式員額薪資	8,100,000	7,662,138	-437,862	-5.41	
聘僱及兼職人員薪資		12,500	12,500		
超時工作報酬	570,000	572,242	2,242	0.39	
津貼	78,000	78,396	396	0.51	
獎金	3,600,000	3,304,542	-295,458	-8.21	
退休及卹償金	800,000	692,530	-107,470	-13.43	覈實支付。
福利費	1,400,000	1,292,463	-107,537	-7.68	
服務費用	1,550,000	1,334,900	-215,100	-13.88	
水電費	105,000	119,156	14,156	13.48	電費調升。
郵電費	145,000	108,758	-36,242	-24.99	撙節支出。
旅運費	127,000	131,721	4,721	3.72	
印刷裝訂與廣告費	57,000	32,248	-24,752	-43.42	撙節支出。
修理保養及保固費	300,000	287,377	-12,623	-4.21	
保險費	70,000	76,643	6,643	9.49	
一般服務費	476,000	422,997	-53,003	-11.14	覈實支付。
專業服務費	150,000	36,000	-114,000	-76.00	覈實支付。
公共關係費	120,000	120,000			
材料及用品費	294,000	255,825	-38,175	-12.98	
使用材料費	94,000	50,453	-43,547	-46.33	撙節支出。
用品消耗	200,000	205,372	5,372	2.69	
折舊折耗及攤銷	340,000	319,734	-20,266	-5.96	
房屋折舊	110,000	108,000	-2,000	-1.82	
機械及設備折舊	20,000	8,976	-11,024	-55.12	覈實提列折舊。
交通及運輸設備折舊	180,000	185,706	5,706	3.17	
什項設備折舊	30,000	17,052	-12,948	-43.16	覈實提列折舊。
稅捐與規費(強制費)	100,000	76,655	-23,345	-23.35	
消費與行為稅		32,192	32,192		
規費	100,000	44,463	-55,537	-55.54	覈實支付。

註:

- 1.一般服務費內含契僱人力1人(行政業務)，計時計件人員酬金預算數430,000元，決算數372,622元。
- 2.公共關係費決算數120,000元，與預算數相同。

本 頁 空 白

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場
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	700,000	3,395,393	2,695,393	385.06	
其他業務外費用	700,000	3,395,393	2,695,393	385.06	
雜項費用	700,000	3,395,393	2,695,393	385.06	
用人費用	700,000	1,658,020	958,020	136.86	
退休及卹償金	700,000	1,658,020	958,020	136.86	2位人員提前退休。
折舊折耗及攤銷		29,970	29,970		
代管資產折舊		29,970	29,970		
其他		1,707,403	1,707,403		
其他費用		1,707,403	1,707,403		補繳桃園大有路96至100年度地價稅。

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	2,889,493	209,620,433	3,038,913	2,456,367
減：以前年度已提折舊數	2,889,493	70,805,017	2,845,669	1,457,475
上年度期末帳面價值		138,815,416	193,244	998,892
加：本年度新增資產價值		2,292,300	47,619	
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄				(14,015)
減：本年度提列折舊數		3,920,925	66,184	242,062
本年度期末帳面價值		137,186,791	174,679	742,815
本年度提列折舊數				
勞務成本				
銷貨成本				
其他業務成本		3,812,925	57,208	56,356
出租資產成本				
行銷及業務費用				
管理及總務費用		108,000	8,976	185,706
其他業務費用				
其他業務外費用				
合計		3,920,925	66,184	242,062

註：

1. 本年度新增資產價值含增置機械及設備47,619元，撥入桃園魚肉加工廠用地委託經營房屋及建築2,292,300元，與
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128,346元，累計折舊128,346元。
 - (2) 報廢無殘值交通及運輸設備原值840,000元，累計折舊840,000元。
3. 本年度調整資產價值係補提以前年度公務車折舊費用14,015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
545,310			41,860	218,592,376
374,688				78,372,342
170,622			41,860	140,220,034
				2,339,919
				(14,015)
54,844			29,970	4,313,985
115,778			11,890	138,231,953
37,792				3,964,281
17,052				319,734
			29,970	29,970
54,844			29,970	4,313,985

撥入代管資產41,860元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

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	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		850,000		52,100	902,100	902,100		
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		50,000		-2,100	47,900	47,619	-281	
機械及設備		50,000		-2,100	47,900	47,619	-281	
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								
小計		950,000			950,000	949,719	-281	
撥入受贈及整理								
土地								
土地改良物								
房屋及建築						2,292,300	2,292,300	
機械及設備								
交通及運輸設備								
什項設備								
小計						2,292,300	2,292,300	
合計		950,000			950,000	3,242,019	2,292,019	

行政院國軍退除役

彰化

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					950,000			950,000
土地					850,000		52,100	902,100
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					50,000		-2,100	47,900
機械及設備					50,000		-2,100	47,900
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					950,000			950,000

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%	
	950,000		949,719	99.97	949,719	99.97	
	902,100		902,100	100.00	902,100	100.00	
	47,900		47,619	99.41	47,619	99.41	
	47,900		47,619	99.41	47,619	99.41	
	950,000		949,719	99.97	949,719	99.97	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

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		7,178,000		6,674,208					
技術合作類			7,178,000		6,674,208			-503,792	-7.02	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

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	143,560,000	143,559,778	-222	
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	143,560,000	143,559,778	-222	

本 頁 空 白

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場
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	12	-2	
專任人員	14	12	-2	
職員	11	9	-2	
技工	3	3		
工友				
聘用人員				
約僱人員				
兼任人員				
管理會委員				
顧問人員				
其他兼任人員				
總 計	14	12	-2	

註：進用契僱人力1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						
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	8,100,000		570,000	78,000	3,600,000	800,000
其他業務費用						
其他業務外費用						700,000
合 計	8,100,000		570,000	78,000	3,600,000	1,500,000

註：進用契僱人力(行政業務)預算數430,000元，決算數372,622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
	1,400,000		14,548,000		14,548,000
			700,000		700,000
	1,400,000		15,248,000		15,248,000

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	7,662,138		572,242	78,396	3,304,542	692,530
其他業務費用						
其他業務外費用						1,658,020
合 計	7,662,138		572,242	78,396	3,304,542	2,350,550

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
	1,292,463		13,602,311	12,500	13,614,811
			1,658,020		1,658,020
	1,292,463		15,260,331	12,500	15,272,831

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場
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	15,248,000	15,272,831	24,831	0.16
正式員額薪資	8,100,000	7,662,138	-437,862	-5.41
聘僱及兼職人員薪資		12,500	12,500	
超時工作報酬	570,000	572,242	2,242	0.39
津貼	78,000	78,396	396	0.51
獎金	3,600,000	3,304,542	-295,458	-8.21
退休及卹償金	1,500,000	2,350,550	850,550	56.70
福利費	1,400,000	1,292,463	-107,537	-7.68
服務費用	2,369,000	2,015,474	-353,526	-14.92
水電費	114,000	129,409	15,409	13.52
郵電費	194,000	156,124	-37,876	-19.52
旅運費	307,000	323,583	16,583	5.40
印刷裝訂與廣告費	204,000	179,212	-24,788	-12.15
修理保養及保固費	550,000	521,592	-28,408	-5.17
保險費	120,000	93,057	-26,943	-22.45
一般服務費	530,000	454,497	-75,503	-14.25
專業服務費	230,000	38,000	-192,000	-83.48
公共關係費	120,000	120,000		
材料及用品費	1,263,000	624,259	-638,741	-50.57
使用材料費	938,000	289,043	-648,957	-69.19
用品消耗	325,000	335,216	10,216	3.14
折舊、折耗及攤銷	4,420,000	4,313,985	-106,015	-2.40
房屋折舊	3,950,000	3,920,925	-29,075	-0.74
機械及設備折舊	100,000	66,184	-33,816	-33.82
交通及運輸設備折舊	280,000	242,062	-37,938	-13.55
什項設備折舊	90,000	54,844	-35,156	-39.06
代管資產折舊		29,970	29,970	
稅捐與規費(強制費)	1,410,000	1,737,574	327,574	23.23
土地稅	420,000	818,528	398,528	94.89
房屋稅	840,000	819,911	-20,089	-2.39
消費與行為稅		32,192	32,192	
規費	150,000	66,943	-83,057	-55.37
其他		1,707,403	1,707,403	
其他費用		1,707,403	1,707,403	
合計	24,710,000	25,671,526	961,526	3.89

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場
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	267,000	266,964	-36	-0.01	
國外旅費					
廣告費					
業務宣導費	147,000	146,964	-36	-0.02	
公共關係費	120,000	120,000			
統計所需項目	582,000	468,036	-113,964	-19.58	
員工通勤交通費	72,000	93,414	21,414	29.74	新進人員之交通費原預算未編列。
計時及計件酬金	430,000	372,622	-57,378	-13.34	覈實支付。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	80,000	2,000	-78,000	-97.50	覈實支付。