

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺東農場
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 ~ 18 頁
(三) 資產折舊明細表.....	第 20 ~ 21 頁
(四) 資產報廢明細表.....	第 22 頁
(五) 固定資產建設改良擴充明細表.....	第 23 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 24 ~ 25 頁
(七) 主要營運項目執行績效摘要表.....	第 26 頁
(八) 基金數額增減明細表.....	第 27 頁
(九) 成本彙總表.....	第 28 頁
(十) 員工人數彙計表.....	第 29 頁
(十一) 用人費用彙計表.....	第 30 ~ 33 頁
(十二) 各項費用彙計表.....	第 34 ~ 35 頁
(十三) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 36 頁

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺東農場
總說明

中華民國 101 年度

壹、業務計畫實施績效

- 一、農林漁牧產品供銷：本（101）年度農產品產銷量4,838公斤，較預算數3,250公斤，增加1,588公斤，約48.86%。農產品收入141萬2,209元，較預算數103萬3,000元，增加37萬9,209元，約36.71%；生產成本129萬9,536元，較預算數83萬2,000元，增加46萬7,536元，約56.19%。
- 二、旅遊服務：勞務收入272萬0,163元，較預算數325萬3,000元，減少53萬2,837元，約16.38%；支出676萬4,786元，較預算數627萬8,000元，增加48萬6,786元，約7.75%。
- 三、技術合作：合營收入4,859萬5,369元，較預算數4,006萬3,000元，增加853萬2,369元，約21.30%；支出576萬5,666元，較預算數523萬2,000元，增加53萬3,666元，約10.20%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數5,272萬7,741元，較預算數4,434萬9,000元，增加837萬8,741元，約18.89%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數272萬0,163元，較預算數325萬3,000元，減少53萬2,837元，約16.38%，主要係東河遊憩區交通不便，無法有效吸引遊客前往所致。
- (二)銷貨收入：決算數141萬2,209元，較預算數103萬3,000元，增加37萬9,209元，約36.71%，主要係積極促銷蠶絲被所致。
- (三)其他業務收入：決算數4,859萬5,369元，較預算數4,006萬3,000元，增加853萬2,369元，約21.30%，主要係加強土地利用、積極招商並發展精緻有機農業，致權利金收入增加。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數3,432萬9,384元，較預算數3,257萬8,000元，增加175萬1,384元，約5.38%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數676萬4,786元，較預算數627萬8,000元，增加48萬6,786元，約7.75%。
- (二)銷貨成本：決算數129萬9,536元，較預算數83萬2,000元，增加46萬7,536元，約56.19%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺東農場
總說明

中華民國 101 年度

- (三)其他業務成本：決算數 576 萬 5,666 元，較預算數 523 萬 2,000 元，增加 53 萬 3,666 元，約 10.20%，主要係收入增加，成本隨同增加。
- (四)行銷及業務費用：決算數 33 萬 9,580 元，較預算數 32 萬 4,000 元，減少 1 萬 5,580 元，約 4.81%，主要係擷節開支。
- (五)管理及總務費用：決算數 2,015 萬 9,816 元，較預算數 1,991 萬 2,000 元，增加 24 萬 7,816 元，約 1.24%。

三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 339 萬 6,415 元，較預算數 119 萬 5,000 元，增加 220 萬 1,415 元，約 184.22%，分析如下：

- (一)財務收入：決算數 166 萬 5,634 元，較預算數 40 萬元，增加 126 萬 5,634 元，約 316.41%，主要係定期存款利息收入增加所致。
- (二)其他業務外收入：決算數 173 萬 0,781 元，較預算數 79 萬 5,000 元，增加 93 萬 5,781 元，約 117.71%，主要係招標文件費收入及土地使用補償費。
- (三)其他業務外費用：決算數 79 萬 5,402 元，較預算數 111 萬 3,000 元，減少 31 萬 7,598 元，約 28.54%，主要係退休及卹償金較預期減少所致。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度決算數賸餘 2,099 萬 9,370 元，較預算數 1,185 萬 3,000 元，增加 914 萬 6,370 元，約 77.17%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 2,099 萬 9,370 元，連同以前年度未分配賸餘 6,447 萬 5,720 元，共有賸餘 8,547 萬 5,090 元，除其他依法分配數 194 萬 4,205 元外，尚餘 8,353 萬 0,885 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 2,129 萬 3,742 元，較預算數 1,623 萬 3,000 元，增加 506 萬 0,742 元，約 31.18%，包括：

- (一)本期賸餘 2,099 萬 9,370 元。
- (二)調整非現金項目增加 29 萬 4,372 元，包括折舊及折耗 402 萬 5,237 元，其他減少 8 萬 8,844 元，流動資產淨減 48 萬 1,408 元及流動負

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺東農場
總說明

中華民國 101 年度

債淨減 412 萬 3,429 元。

- 二、投資活動之淨現金流出本年度決算數 216 萬 3,394 元，較預算數 225 萬元，減少 8 萬 6,606 元，約 3.85%，包括增加短期墊款 1 萬 4,936 元，增加固定資產 214 萬 8,458 元。
- 三、融資活動之淨現金流出本年度決算數 61 萬 4,847 元，較預算數 176 萬 8,000 元，減少 115 萬 3,153 元，約 65.22%，包括增加其他負債 112 萬 0,875 元，減少其他負債 173 萬 5,722 元。
- 四、現金及約當現金之淨增 1,851 萬 5,501 元，係期末現金 1 億 8,193 萬 3,151 元，較期初現金 1 億 6,341 萬 7,650 元增加之數。

伍、資產負債情況

- 一、資產總額計 16 億 2,554 萬 3,190 元，其中流動資產 1 億 8,690 萬 5,534 元，占 11.50%；準備金 139 萬 5,147 元，占 0.09%；固定資產 4,533 萬 3,474 元，占 2.79%；遞耗資產 157 萬 2,242 元，占 0.10%；其他資產 13 億 9,033 萬 6,793 元，占 85.53%。
- 二、負債總額計 14 億 3,126 萬 6,240 元，占負債及淨值 88.05%，其中流動負債 1,263 萬 2,904 元，占負債及淨值 0.78%；其他負債 14 億 1,638 萬 5,311 元，占負債及淨值 87.13%；遞延款項 224 萬 8,025 元，占負債及淨值總額 0.14%。
- 三、淨值總額計 1 億 9,427 萬 6,950 元，占負債及淨值 11.95%；其中基金 1,329 萬 2,498 元，占負債及淨值 0.82%；公積 1,880 萬 7,420 元，占負債及淨值 1.16%；累積餘絀 8,353 萬 0,885 元，占負債及淨值 5.14%；淨值其他項目 7,864 萬 6,147 元，占負債及淨值 4.84%。

本 頁 空 白

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺東農場
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	44,349,000	100.00	52,727,741	100.00	8,378,741	18.89	45,955,775	100.00
勞務收入	3,253,000	7.34	2,720,163	5.16	-532,837	-16.38	2,381,703	5.18
服務收入	3,253,000	7.34	2,720,163	5.16	-532,837	-16.38	2,381,703	5.18
銷貨收入	1,033,000	2.33	1,412,209	2.68	379,209	36.71	1,296,495	2.82
農林漁牧銷貨收入	1,033,000	2.33	1,412,209	2.68	379,209	36.71	1,296,495	2.82
其他業務收入	40,063,000	90.34	48,595,369	92.16	8,532,369	21.30	42,277,577	92.00
雜項業務收入	40,063,000	90.34	48,595,369	92.16	8,532,369	21.30	42,277,577	92.00
業務成本與費用	32,578,000	73.46	34,329,384	65.11	1,751,384	5.38	33,550,038	73.01
勞務成本	6,278,000	14.16	6,764,786	12.83	486,786	7.75	5,819,623	12.66
服務成本	6,278,000	14.16	6,764,786	12.83	486,786	7.75	5,819,623	12.66
銷貨成本	832,000	1.88	1,299,536	2.46	467,536	56.19	1,048,694	2.28
農林漁牧銷貨成本	832,000	1.88	1,299,536	2.46	467,536	56.19	1,048,694	2.28
其他業務成本	5,232,000	11.80	5,765,666	10.93	533,666	10.20	5,930,375	12.90
雜項業務成本	5,232,000	11.80	5,765,666	10.93	533,666	10.20	5,930,375	12.90
行銷及業務費用	324,000	0.73	339,580	0.64	15,580	4.81	289,177	0.63
行銷費用	324,000	0.73	339,580	0.64	15,580	4.81	289,177	0.63
管理及總務費用	19,912,000	44.90	20,159,816	38.23	247,816	1.24	20,462,169	44.53
管理費用及總務費用	19,912,000	44.90	20,159,816	38.23	247,816	1.24	20,462,169	44.53
業務賸餘(短絀一)	11,771,000	26.54	18,398,357	34.89	6,627,357	56.30	12,405,737	26.99
業務外收入	1,195,000	2.69	3,396,415	6.44	2,201,415	184.22	4,122,809	8.97
財務收入	400,000	0.90	1,665,634	3.16	1,265,634	316.41	1,117,306	2.43
利息收入	400,000	0.90	1,665,634	3.16	1,265,634	316.41	1,117,306	2.43
其他業務外收入	795,000	1.79	1,730,781	3.28	935,781	117.71	3,005,503	6.54
資產使用及權利金收入			175,367	0.33	175,367		370,788	0.81
受贈收入			233,616	0.44	233,616		233,616	0.51
違規罰款收入			107,545	0.20	107,545		255,483	0.56
雜項收入	795,000	1.79	1,214,253	2.30	419,253	52.74	2,145,616	4.67
業務外費用	1,113,000	2.51	795,402	1.51	-317,598	-28.54	523,399	1.14
其他業務外費用	1,113,000	2.51	795,402	1.51	-317,598	-28.54	523,399	1.14
雜項費用	1,113,000	2.51	795,402	1.51	-317,598	-28.54	523,399	1.14
業務外賸餘(短絀一)	82,000	0.18	2,601,013	4.93	2,519,013	3,071.97	3,599,410	7.83
本期賸餘(短絀一)	11,853,000	26.73	20,999,370	39.83	9,146,370	77.17	16,005,147	34.83

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

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	69,292,000	100.00	85,475,090	100.00	16,183,090	23.35	66,059,388	100.00
本期賸餘	11,853,000	17.11	20,999,370	24.57	9,146,370	77.17	16,005,147	24.23
前期未分配賸餘	57,439,000	82.89	64,475,720	75.43	7,036,720	12.25	50,054,241	75.77
分配之部	1,768,000	2.55	1,944,205	2.27	176,205	9.97	1,583,668	2.40
其他依法分配數	1,768,000	2.55	1,944,205	2.27	176,205	9.97	1,583,668	2.40
未分配賸餘	67,524,000	97.45	83,530,885	97.73	16,006,885	23.71	64,475,720	97.60

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺東農場
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－）	11,853,000	20,999,370	9,146,370	77.17
調整非現金項目	4,380,000	294,372	-4,085,628	-93.28
折舊及折耗	4,380,000	4,025,237	-354,763	-8.10
其他		-88,844	-88,844	
流動資產淨減（淨增－）		481,408	481,408	
流動負債淨增（淨減－）		-4,123,429	-4,123,429	
業務活動之淨現金流入(流出一)	16,233,000	21,293,742	5,060,742	31.18
投資活動之現金流量				
增加流動金融資產及短期貸墊款		-14,936	-14,936	
增加短期墊款		-14,936	-14,936	
增加固定資產及遞耗資產	-2,250,000	-2,148,458	101,542	-4.51
增加固定資產	-2,250,000	-2,148,458	101,542	-4.51
投資活動之淨現金流入(流出一)	-2,250,000	-2,163,394	86,606	-3.85
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		1,120,875	1,120,875	
增加其他負債		1,120,875	1,120,875	
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-1,735,722	-1,735,722	
減少其他負債		-1,735,722	-1,735,722	
賸餘分配款	-1,768,000		1,768,000	-100.00
其他依法分配款	-1,768,000		1,768,000	-100.00
融資活動之淨現金流入(流出一)	-1,768,000	-614,847	1,153,153	-65.22
現金及約當現金之淨增(淨減－)	12,215,000	18,515,501	6,300,501	51.58
期初現金及約當現金	150,048,000	163,417,650	13,369,650	8.91
期末現金及約當現金	162,263,000	181,933,151	19,670,151	12.12

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺東農場
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	1,625,543,190	100.00	1,616,564,723	100.00	8,978,467	0.56
流動資產	186,905,534	11.50	168,856,505	10.45	18,049,029	10.69
現金	181,933,151	11.19	163,417,650	10.11	18,515,501	11.33
銀行存款	181,929,495	11.19	163,417,650	10.11	18,511,845	11.33
零用及週轉金	3,656				3,656	
應收款項	2,510,112	0.15	3,411,356	0.21	-901,244	-26.42
應收帳款	2,510,112	0.15	3,404,356	0.21	-894,244	-26.27
應收利息			7,000		-7,000	-100.00
存貨	1,617,140	0.10	1,204,437	0.07	412,703	34.27
物料	964,894	0.06	671,792	0.04	293,102	43.63
商品存貨	15,162		13,086		2,076	15.86
在製品	66,368				66,368	
製成品	526,416	0.03	475,259	0.03	51,157	10.76
在植農作物	44,300		44,300			
預付款項	830,195	0.05	823,062	0.05	7,133	0.87
預付費用	789,816	0.05	823,062	0.05	-33,246	-4.04
留抵稅額	40,379				40,379	
短期貸墊款	14,936				14,936	
短期墊款	14,936				14,936	
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,395,147	0.09	1,373,061	0.08	22,086	1.61
準備金	1,395,147	0.09	1,373,061	0.08	22,086	1.61
退休及離職準備金	1,395,147	0.09	1,373,061	0.08	22,086	1.61
固定資產	45,333,474	2.79	46,975,677	2.91	-1,642,203	-3.50
土地	9,760,412	0.60	9,760,412	0.60		
土地	9,760,412	0.60	9,760,412	0.60		
土地改良物	5,139,376	0.32	6,017,091	0.37	-877,715	-14.59
土地改良物	21,455,001	1.32	21,455,001	1.33		
累計折舊－土地改良物(-)	-16,315,625	-1.00	-15,437,910	-0.95	-877,715	5.69
房屋及建築	27,045,591	1.66	28,106,558	1.74	-1,060,967	-3.77
房屋及建築	63,262,893	3.89	62,374,949	3.86	887,944	1.42
累計折舊－房屋及建築(-)	-36,217,302	-2.23	-34,268,391	-2.12	-1,948,911	5.69
機械及設備	1,733,023	0.11	1,955,377	0.12	-222,354	-11.37
機械及設備	4,126,146	0.25	4,061,192	0.25	64,954	1.60
累計折舊－機械及設備(-)	-2,393,123	-0.15	-2,105,815	-0.13	-287,308	13.64
交通及運輸設備	772,694	0.05	230,821	0.01	541,873	234.76
交通及運輸設備	3,531,128	0.22	3,326,432	0.21	204,696	6.15

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺東農場
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	%
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-2,758,434	-0.17	-3,095,611	-0.19	337,177	-10.89
什項設備	882,378	0.05	905,418	0.06	-23,040	-2.54
什項設備	7,285,461	0.45	7,309,883	0.45	-24,422	-0.33
累計折舊－什項設備(-)	-6,403,083	-0.39	-6,404,465	-0.40	1,382	-0.02
遞耗資產	1,572,242	0.10	1,725,013	0.11	-152,771	-8.86
農作物	1,572,242	0.10	1,725,013	0.11	-152,771	-8.86
農作物	2,510,883	0.15	2,510,883	0.16		
累計折耗－農作物(-)	-938,641	-0.06	-785,870	-0.05	-152,771	19.44
其他資產	1,390,336,793	85.53	1,397,634,467	86.46	-7,297,674	-0.52
非業務資產	18,396		18,396			
委託處分資產	18,396		18,396			
什項資產	1,390,318,397	85.53	1,397,616,071	86.46	-7,297,674	-0.52
存出保證金	400		400			
催收款項	2,998,359	0.18	3,059,204	0.19	-60,845	-1.99
備抵呆帳－催收款項(-)	-2,998,359	-0.18	-3,059,204	-0.19	60,845	-1.99
代管資產	1,391,960,167	85.63	1,400,296,585	86.62	-8,336,418	-0.60
累計折舊－代管資產(-)	-1,642,170	-0.10	-2,680,914	-0.17	1,038,744	-38.75
合 計	1,625,543,190	100.00	1,616,564,723	100.00	8,978,467	0.56

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺東農場
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	1,431,266,240	88.05	1,441,424,743	89.17	-10,158,503	-0.70
流動負債	12,632,904	0.78	14,812,128	0.92	-2,179,224	-14.71
應付款項	8,962,674	0.55	6,852,066	0.42	2,110,608	30.80
應付帳款	117,160	0.01	19,782		97,378	492.26
應付代收款	967,729	0.06	74,077		893,652	1,206.38
應付費用	5,827,969	0.36	4,829,648	0.30	998,321	20.67
應付稅款	105,460	0.01	341,833	0.02	-236,373	-69.15
其他應付款	1,944,356	0.12	1,586,726	0.10	357,630	22.54
預收款項	3,670,230	0.23	7,960,062	0.49	-4,289,832	-53.89
預收收入	3,586,755	0.22	7,795,555	0.48	-4,208,800	-53.99
預收定金	83,475	0.01	164,507	0.01	-81,032	-49.26
其他負債	1,416,385,311	87.13	1,424,130,974	88.10	-7,745,663	-0.54
什項負債	1,416,385,311	87.13	1,424,130,974	88.10	-7,745,663	-0.54
存入保證金	16,326,367	1.00	18,062,089	1.12	-1,735,722	-9.61
應付保管款	54,434		54,434			
應付退休及離職金	3,041,837	0.19	2,874,979	0.18	166,858	5.80
應付代管資產	1,390,317,997	85.53	1,397,615,671	86.46	-7,297,674	-0.52
暫收及待結轉帳項	6,644,676	0.41	5,523,801	0.34	1,120,875	20.29
遞延貸項	2,248,025	0.14	2,481,641	0.15	-233,616	-9.41
遞延收入	2,248,025	0.14	2,481,641	0.15	-233,616	-9.41
遞延收入	2,248,025	0.14	2,481,641	0.15	-233,616	-9.41
淨 值	194,276,950	11.95	175,139,980	10.83	19,136,970	10.93
基金	13,292,498	0.82	13,292,498	0.82		
基金	13,292,498	0.82	13,292,498	0.82		
基金	13,292,498	0.82	13,292,498	0.82		
公積	18,807,420	1.16	18,725,615	1.16	81,805	0.44
資本公積	18,807,420	1.16	18,725,615	1.16	81,805	0.44
受贈公積	18,807,420	1.16	18,725,615	1.16	81,805	0.44
累積餘絀	83,530,885	5.14	64,475,720	3.99	19,055,165	29.55
淨值其他項目	78,646,147	4.84	78,646,147	4.87		
未實現重估增值	78,646,147	4.84	78,646,147	4.87		
未實現重估增值	78,646,147	4.84	78,646,147	4.87		
合 計	1,625,543,190	100.00	1,616,564,723	100.00	8,978,467	0.56

註：「信託代理與保證資產（負債）」科目，本年度決算數為 10,972,381 元。

「信託代理與保證資產（負債）」科目，上年度決算數為 8,745,981 元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺東農場
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	44,349,000	52,727,741	8,378,741	18.89	
勞務收入	3,253,000	2,720,163	-532,837	-16.38	
服務收入	3,253,000	2,720,163	-532,837	-16.38	
東河休閒農莊	2,612,000	2,040,402	-571,598	-21.88	東河遊憩區交通不便及經濟不景氣，無法有效吸引遊客。
農場招待所	641,000	679,761	38,761	6.05	
銷貨收入	1,033,000	1,412,209	379,209	36.71	
農林漁牧銷貨收入	1,033,000	1,412,209	379,209	36.71	
香米、黑糯米加工	300,000	410,606	110,606	36.87	
絲棉被	625,000	820,747	195,747	31.32	蠶絲被促銷增加收入。
東河販賣部	108,000	180,856	72,856	67.46	
其他業務收入	40,063,000	48,595,369	8,532,369	21.30	
雜項業務收入	40,063,000	48,595,369	8,532,369	21.30	
水稻合作經營	23,963,000	37,633,017	13,670,017	57.05	
短期作物合作經營	13,900,000	7,798,429	-6,101,571	-43.90	
養殖合作經營	2,200,000	3,163,923	963,923	43.81	
業務外收入	1,195,000	3,396,415	2,201,415	184.22	
財務收入	400,000	1,665,634	1,265,634	316.41	
利息收入	400,000	1,665,634	1,265,634	316.41	定期存款本金增加，致利息收入增加。
其他業務外收入	795,000	1,730,781	935,781	117.71	
資產使用及權利金收入		175,367	175,367		
受贈收入		233,616	233,616		
違規罰款收入		107,545	107,545		
雜項收入	795,000	1,214,253	419,253	52.74	清查土地使用補償費及招標文件費收入。
合 計	45,544,000	56,124,156	10,580,156	23.23	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺東農場
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	6,278,000	6,764,786	486,786	7.75	
服務成本	6,278,000	6,764,786	486,786	7.75	
服務費用	2,363,000	2,838,004	475,004	20.10	
水電費	200,000	198,492	-1,508	-0.75	
郵電費	50,000	49,944	-56	-0.11	
旅運費	40,000	23,622	-16,378	-40.95	
修理保養及保固費	182,000	276,071	94,071	51.69	
保險費	28,000	38,191	10,191	36.40	
一般服務費	1,863,000	2,251,684	388,684	20.86	
材料及用品費	763,000	807,261	44,261	5.80	
使用材料費	593,000	562,579	-30,421	-5.13	
用品消耗	170,000	244,682	74,682	43.93	
折舊、折耗及攤銷	2,962,000	2,841,082	-120,918	-4.08	
土地改良物折舊	1,010,000	705,215	-304,785	-30.18	
房屋折舊	1,500,000	1,553,784	53,784	3.59	
機械及設備折舊	300,000	306,732	6,732	2.24	
交通及運輸設備折舊	24,000	78,429	54,429	226.79	
什項設備折舊	128,000	196,922	68,922	53.85	
稅捐與規費(強制費)	187,000	278,439	91,439	48.90	
消費與行為稅	147,000	278,439	131,439	89.41	
規費	40,000		-40,000	-100.00	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	3,000		-3,000	-100.00	
會費	3,000		-3,000	-100.00	

註:一般服務費內含契僱人力6人(遊客服務),計時計件人員酬金預算數1,843,000元,決算數1,933,303元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺東農場
銷貨成本明細表
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	%	
銷貨成本	832,000	1,299,536	467,536	56.19	農產品原物料價格上漲，以及銷售量增加，成本相對增加。
農林漁牧銷貨成本	832,000	1,299,536	467,536	56.19	
臺東農場	832,000	1,299,536	467,536	56.19	
香米、黑糯米加工	210,000	359,769	149,769	71.32	
絲棉被	550,000	783,469	233,469	42.45	
東河販賣部	72,000	156,298	84,298	117.08	

註：一般服務費內含契僱人力3人(農產品生產與銷售)，計時計件人員酬金預算數130,000元，決算數146,100元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺東農場
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	5,232,000	5,765,666	533,666	10.20	
雜項業務成本	5,232,000	5,765,666	533,666	10.20	
服務費用	2,815,000	3,068,313	253,313	9.00	
郵電費	50,000	63,875	13,875	27.75	
旅運費	10,000	25,232	15,232	152.32	
印刷裝訂與廣告費	20,000	4,757	-15,243	-76.22	
修理保養及保固費	180,000	218,385	38,385	21.33	
一般服務費	2,020,000	2,451,972	431,972	21.38	
專業服務費	535,000	304,092	-230,908	-43.16	
材料及用品費	355,000	489,642	134,642	37.93	
使用材料費	255,000	343,207	88,207	34.59	
用品消耗	100,000	146,435	46,435	46.44	
折舊折耗及攤銷	128,000	152,771	24,771	19.35	
折耗	128,000	152,771	24,771	19.35	
稅捐與規費(強制費)	1,934,000	2,054,940	120,940	6.25	
消費與行為稅	1,934,000	2,048,955	114,955	5.94	
規費		5,985	5,985		

註：一般服務費內含契僱人力5人(行政業務)，計時計件人員酬金預算數1,960,000元，決算數2,099,837元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺東農場
行銷及業務費用明細表
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	%	
行銷及業務費用	324,000	339,580	15,580	4.81	
行銷費用	324,000	339,580	15,580	4.81	
服務費用	324,000	339,580	15,580	4.81	
郵電費	65,000	22,428	-42,572	-65.50	
旅運費	55,000	20,802	-34,198	-62.18	
印刷裝訂與廣告費	137,000	229,402	92,402	67.45	
公共關係費	67,000	66,948	-52	-0.08	

註：

- 1.廣告費決算數33,607元，較預算數36,000元，減少2,393元，主要係撙節支出。
- 2.業務宣導費決算數9,061元，較預算數12,000元，減少2,939元，主要係撙節支出。
- 3.公共關係費決算數66,948元，較預算數67,000元，減少52元，主要係撙節支出。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺東農場
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	19,912,000	20,159,816	247,816	1.24	
管理費用及總務費用	19,912,000	20,159,816	247,816	1.24	
用人費用	16,121,000	15,502,052	-618,948	-3.84	
正式員額薪資	9,095,000	8,762,334	-332,666	-3.66	
聘僱及兼職人員薪資	30,000	39,000	9,000	30.00	
超時工作報酬	787,000	504,504	-282,496	-35.90	
獎金	3,999,000	3,860,054	-138,946	-3.47	
退休及卹償金	1,096,000	1,081,000	-15,000	-1.37	
福利費	1,112,000	1,254,494	142,494	12.81	
提繳費	2,000	666	-1,334	-66.70	
服務費用	1,698,000	2,774,855	1,076,855	63.42	
水電費	106,000	130,420	24,420	23.04	
郵電費	117,000	171,710	54,710	46.76	
旅運費	218,000	227,111	9,111	4.18	
印刷裝訂與廣告費	10,000	21,453	11,453	114.53	
修理保養及保固費	130,000	744,847	614,847	472.96	
保險費	175,000	98,758	-76,242	-43.57	
一般服務費	868,000	1,302,977	434,977	50.11	
專業服務費	24,000	27,570	3,570	14.88	
公共關係費	50,000	50,009	9	0.02	
材料及用品費	569,000	717,962	148,962	26.18	
使用材料費	200,000	279,927	79,927	39.96	
用品消耗	369,000	438,035	69,035	18.71	
租金與利息	100,000	79,132	-20,868	-20.87	
什項設備租金	100,000	79,132	-20,868	-20.87	
折舊折耗及攤銷	1,290,000	1,031,384	-258,616	-20.05	
土地改良物折舊	175,000	172,500	-2,500	-1.43	
房屋折舊	280,000	395,127	115,127	41.12	
機械及設備折舊	80,000	60,889	-19,111	-23.89	
交通及運輸設備折舊	250,000	185,872	-64,128	-25.65	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺東農場
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	%	
什項設備折舊	60,000	135,196	75,196	125.33	
代管資產折舊	445,000	81,800	-363,200	-81.62	
稅捐與規費(強制費)	34,000	54,431	20,431	60.09	
規費	34,000	54,431	20,431	60.09	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	100,000		-100,000	-100.00	
捐助補助與獎助	100,000		-100,000	-100.00	

註:

- 1.公共關係費決算數50,009元，較預算數50,000元，增加9元，主要係覈實支出。
- 2.一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810,000元，決算數1,264,481元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺東農場
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	1,113,000	795,402	-317,598	-28.54	
其他業務外費用	1,113,000	795,402	-317,598	-28.54	
雜項費用	1,113,000	795,402	-317,598	-28.54	
用人費用	1,073,000	795,402	-277,598	-25.87	
退休及卹償金	1,073,000	795,402	-277,598	-25.87	
稅捐與規費(強制費)	40,000		-40,000	-100.00	
房屋稅	40,000		-40,000	-100.00	

本 頁 空 白

行政院國軍退除役

臺東

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	21,455,001	62,374,949	4,061,192	3,326,432
減：以前年度已提折舊數	15,437,910	34,268,391	2,105,815	3,095,611
上年度期末帳面價值	6,017,091	28,106,558	1,955,377	230,821
加：本年度新增資產價值		887,946	145,267	806,174
減：本年度減少資產價值		2		
加減：調整欄				
減：本年度提列折舊數	877,715	1,948,911	367,621	264,301
本年度期末帳面價值	5,139,376	27,045,591	1,733,023	772,694
本年度提列折舊數				
勞務成本	705,215	1,553,784	306,732	78,429
銷貨成本				
其他業務成本				
出租資產成本				
行銷及業務費用				
管理及總務費用	172,500	395,127	60,889	185,872
其他業務費用				
其他業務外費用				
合計	877,715	1,948,911	367,621	264,301

註：

1.本年度新增資產價值含增置房屋及建築887,939元，機械及設備145,267元，什雜設備309,078元，交通及運輸設備806,174元與撥入房屋及建築7元，代管資產41,883元。

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80,313元，累計折舊80,313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
7,309,883			2,889,354	101,416,811
6,404,465			2,680,914	63,993,106
905,418			208,440	37,423,705
309,078			41,883	2,190,348
				2
			2	2
332,118			81,800	3,872,466
882,378			168,525	35,910,112
196,922				2,841,082
135,196			81,800	1,031,384
332,118			81,800	3,872,466

(2)報廢無殘值交通及運輸設備原值601,478元，累計折舊601,478元。

(3)報廢無殘值什項設備原值333,500元，累計折舊333,500元。

(4)報廢無殘值代管資產機械及設備原值1,120,542元，累計折舊1,120,542元。

3.本年度調整資產價值：調整代管資產多計折舊數2元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺東農場
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	1,015,291	1,015,291							
土地改良物									
房屋及建築									
機械及設備	80,313	80,313							
交通及運輸設備	601,478	601,478							
什項設備	333,500	333,500							
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1,120,542元，累計折舊1,120,542元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

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				合 計	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				
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		800,000		90,381	890,381	887,939	-2,442	
房屋及建築		800,000		90,381	890,381	887,939	-2,442	
購建中固定資產								
機械及設備		100,000		52,000	152,000	145,267	-6,733	
機械及設備		100,000		52,000	152,000	145,267	-6,733	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		950,000		-52,000	898,000	806,174	-91,826	
交通及運輸設備		950,000		-52,000	898,000	806,174	-91,826	
購建中固定資產								
什項設備		400,000		-90,381	309,619	309,078	-541	
什項設備		400,000		-90,381	309,619	309,078	-541	
購建中固定資產								
小計		2,250,000			2,250,000	2,148,458	-101,542	
撥入受贈及整理								
土地								
土地改良物								
房屋及建築						7	7	
機械及設備								
交通及運輸設備								
什項設備								
小計						7	7	
合計		2,250,000			2,250,000	2,148,465	-101,535	

行政院國軍退除役

臺東

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					2,250,000			2,250,000
土地								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築					800,000		90,381	890,381
房屋及建築					800,000		90,381	890,381
購建中固定資產								
機械及設備					100,000		52,000	152,000
機械及設備					100,000		52,000	152,000
購建中固定資產								
交通及運輸設備					950,000		-52,000	898,000
交通及運輸設備					950,000		-52,000	898,000
購建中固定資產								
什項設備					400,000		-90,381	309,619
什項設備					400,000		-90,381	309,619
購建中固定資產								
合計					2,250,000			2,250,000

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%					
	2,250,000		2,148,458	95.49	2,148,458	95.49	
	890,381		887,939	99.73	887,939	99.73	
	890,381		887,939	99.73	887,939	99.73	
	152,000		145,267	95.57	145,267	95.57	
	152,000		145,267	95.57	145,267	95.57	
	898,000		806,174	89.77	806,174	89.77	
	898,000		806,174	89.77	806,174	89.77	
	309,619		309,078	99.83	309,078	99.83	
	309,619		309,078	99.83	309,078	99.83	
	2,250,000		2,148,458	95.49	2,148,458	95.49	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

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	%	
提供農業及工業產品			832,000		1,299,536			149,769	71.32	
農林漁牧產品供銷			832,000		1,299,536			233,469	42.45	
水稻	公斤	3,000	210,000	4,572	359,769	1,572	52.40	149,769	71.32	
絲棉被	公斤	250	550,000	266	783,469	16	6.40	233,469	42.45	
其他	元		72,000		156,298			84,298	117.08	
技術合作及勞務服務			11,510,000		12,530,452					
旅遊服務類	元		6,278,000		6,764,786			486,786	7.75	
技術合作類	元		5,232,000		5,765,666			533,666	10.20	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

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	13,293,000	13,292,498	-502	
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	13,293,000	13,292,498	-502	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺東農場
成本彙總表
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		備註
			金額	%	
加：直接材料	589,000	1,134,415	545,415	92.60	
加：直接人工	130,000	146,100	16,100	12.38	
加：製造費用	113,000	91,759	-21,241	-18.80	
= 製造成本	832,000	1,372,274	540,274	64.94	
加：期初在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨		44,300	44,300		
減：期末在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨		-110,668	-110,668		
= 製成品成本	832,000	1,305,906	473,906	56.96	
加：期初製成品／農產品／畜殖品存貨		475,259	475,259		
加：期初商品存貨		13,086	13,086		
加：購入商品		46,863	46,863		
減：期末製成品／農產品／畜殖品存貨		-526,416	-526,416		
減：期末商品存貨		-15,162	-15,162		
= 銷貨成本	832,000	1,299,536	467,536	56.19	
臺東農場	832,000	1,299,536	467,536	56.19	
香米、黑糯米加工	210,000	359,769	149,769	71.32	
絲棉被	550,000	783,469	233,469	42.45	
東河販賣部	72,000	156,298	84,298	117.08	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

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	16	16		
專任人員	15	14	-1	
職員	14	13	-1	
技工	1	1		
兼任人員	1	2	1	
其他兼任人員	1	2	1	
總 計	16	16		

註：契僱人力18人(行政業務9人、農產品生產與銷售3人、遊客服務6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						
管理及總務費用	9,095,000		787,000		3,999,000	1,096,000
其他業務外費用						1,073,000
合 計	9,095,000		787,000		3,999,000	2,169,000

註:契僱人力，計時計件人員酬金預算數4,743,000元(行政業務2,770,000元、農產品生產與銷售130,000元、遊客服務

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
	1,112,000	2,000	16,091,000	30,000	16,121,000
			1,073,000		1,073,000
	1,112,000	2,000	17,164,000	30,000	17,194,000

行政院國軍退除役

臺東

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	8,762,334		504,504		3,860,054	1,081,000
其他業務外費用						795,402
合 計	8,762,334		504,504		3,860,054	1,876,402

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
	1,254,494	666	15,463,052	39,000	15,502,052
			795,402		795,402
	1,254,494	666	16,258,454	39,000	16,297,454

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺東農場
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	17,194,000	16,297,454	-896,546	-5.21
正式員額薪資	9,095,000	8,762,334	-332,666	-3.66
聘僱及兼職人員薪資	30,000	39,000	9,000	30.00
超時工作報酬	787,000	504,504	-282,496	-35.90
獎金	3,999,000	3,860,054	-138,946	-3.47
退休及卹償金	2,169,000	1,876,402	-292,598	-13.49
福利費	1,112,000	1,254,494	142,494	12.81
提繳費	2,000	666	-1,334	-66.70
服務費用	7,407,000	9,217,335	1,810,335	24.44
水電費	319,000	341,487	22,487	7.05
郵電費	288,000	318,338	30,338	10.53
旅運費	344,000	304,889	-39,111	-11.37
印刷裝訂與廣告費	167,000	255,612	88,612	53.06
修理保養及保固費	507,000	1,253,941	746,941	147.33
保險費	207,000	137,636	-69,364	-33.51
一般服務費	4,894,000	6,152,733	1,258,733	25.72
專業服務費	564,000	335,742	-228,258	-40.47
公共關係費	117,000	116,957	-43	-0.04
材料及用品費	2,276,000	3,149,280	873,280	38.37
使用材料費	1,605,000	2,274,820	669,820	41.73
用品消耗	666,000	874,460	208,460	31.30
商品及醫療用品	5,000		-5,000	-100.00
租金與利息	100,000	79,132	-20,868	-20.87
什項設備租金	100,000	79,132	-20,868	-20.87
折舊、折耗及攤銷	4,380,000	4,025,237	-354,763	-8.10
土地改良物折舊	1,185,000	877,715	-307,285	-25.93
房屋折舊	1,780,000	1,948,911	168,911	9.49
機械及設備折舊	380,000	367,621	-12,379	-3.26
交通及運輸設備折舊	274,000	264,301	-9,699	-3.54
什項設備折舊	188,000	332,118	144,118	76.66

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
臺東農場
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	%
代管資產折舊	445,000	81,800	-363,200	-81.62
折耗	128,000	152,771	24,771	19.35
稅捐與規費(強制費)	2,231,000	2,429,086	198,086	8.88
房屋稅	40,000		-40,000	-100.00
消費與行為稅	2,117,000	2,368,670	251,670	11.89
規費	74,000	60,416	-13,584	-18.36
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	103,000		-103,000	-100.00
會費	3,000		-3,000	-100.00
捐助、補助與獎助	100,000		-100,000	-100.00
加：期初在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨		44,300	44,300	
減：期末在製品／在植農作物／在養畜殖品存貨		-110,668	-110,668	
加：期初製成品／農產品／畜殖品存貨		475,259	475,259	
加：期初商品存貨		13,086	13,086	
加：購入商品		46,863	46,863	
減：期末製成品／農產品／畜殖品存貨		-526,416	-526,416	
減：期末商品存貨		-15,162	-15,162	
合計	33,691,000	35,124,786	1,433,786	4.26

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

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	165,000	159,625	-5,375	-3.26	
廣告費	36,000	33,607	-2,393	-6.65	
業務宣導費	12,000	9,061	-2,939	-24.49	
公共關係費	117,000	116,957	-43	-0.04	
統計所需項目	5,387,000	5,537,363	150,363	2.79	
員工通勤交通費	85,000	61,992	-23,008	-27.07	
計時及計件酬金	4,743,000	5,443,721	700,721	14.77	收入增加，人力 成本相對增加所 致。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	554,000	31,650	-522,350	-94.29	
商品	5,000		-5,000	-100.00	