

中華民國 102 年度

中央政府總預算案

行政院國軍退除役官兵輔導委員會主管

國軍退除役官兵安置基金

花蓮農場附屬單位預算分預算  
(非營業部分)

行政院國軍退除役官兵輔導委員會花蓮農場編

# 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 102 年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 1~11 頁
二、主要表	
(一) 收支預計表及說明-----	第 13~15 頁
(二) 餘絀撥補預計表-----	第 16 頁
(三) 現金流量預計表-----	第 17 頁
三、明細表	
(一) 勞務收入明細表-----	第 19 頁
(二) 租金及權利金收入明細表-----	第 20 頁
(三) 業務外收入明細表-----	第 21 頁
(四) 勞務成本明細表-----	第 22~23 頁
(五) 其他業務成本明細表及說明-----	第 24~25 頁
(六) 行銷及業務費用明細表及說明-----	第 26~27 頁
(七) 管理及總務費用明細表及說明-----	第 28~31 頁
(八) 業務外費用明細表及說明-----	第 32~33 頁
(九) 固定資產建設改良擴充明細表-----	第 34 頁
(十) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 35 頁
(十一) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 36 頁
(十二) 資產折舊明細表-----	第 37 頁
(十一) 基金數額增減明細表-----	第 38 頁
四、參考表	
(一) 預計平衡表-----	第 39~40 頁
(二) 5 年來主要營運項目分析表-----	第 41 頁
(三) 員工人數彙計表-----	第 43 頁
(四) 用人費用彙計表-----	第 44~45 頁
(五) 各項費用彙計表-----	第 46~47 頁

# 總 說 明

# 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

### 業務計畫及預算說明

中華民國 102 年度

#### 壹、基金概況

##### 一、設立宗旨

花蓮農場（以下簡稱本場）初名花蓮大同合作農場，成立於民國 41 年 11 月 1 日，隸屬國防部，44 年 11 月 1 日改隸行政院國軍退除役官兵輔導委員會，更名為現行名稱。以安置榮民從事農業生產，並積極推展農場直營事業為設立宗旨。

##### 二、組織概況

本場係依據行政院國軍退除役官兵輔導委員會組織條例第 16 條規定，置場長 1 人（現為兼任），副場長 1 人，組長 1 人，產銷業務 1 人，會計室 1 人，總務兼人事 1 人，技工 1 人。

##### 三、基金歸類及屬性

本場屬國軍退除役官兵安置基金之分預算單位，編製附屬單位預算之分預算。

#### 貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 100 年 6 月 30 日止執行情形）

##### 一、前（100）年度決算結果

（一）業務收入：決算數 1,503 萬 5 千元，較預算數 1,515 萬元，減少 11 萬 5 千元，約 0.76%，主要係配合歷史建物修復後計畫辦理自營休閒農業，收回場週邊農地委託經營案所致。

（二）業務成本與費用：決算數 1,350 萬 4 千元，較預算數 1,232 萬 5 千元，增加 117 萬 9 千元，約 9.57%，主要係配合歷史建築物 101 年營運，先行購置各項物品，以爭取元旦及春節旺季商機並提升服務品質。

（三）業務外收入：決算數 269 萬 2 千元，較預算數 45 萬 8 千元，增加 223 萬 4 千元，約 487.77%，主要係逾期應付款項轉什項收入、及收取地上物補償款所致。

（四）業務外費用：決算數 279 萬 1 千元，較預算數 216 萬元，增加 63 萬 1 千元，約 29.21%，主要係補提舊制年資職員退休金所致。

# 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

### 業務計畫及預算說明

中華民國 102 年度

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 143 萬 2 千元，較預算數 112 萬 3 千元，增加 30 萬 9 千元，約 27.52%。

#### 二、上(101)年度截至 6 月底止預算執行情形

(一) 業務收入：實際數 772 萬 3 千元，較預計數 732 萬元，增加 40 萬 3 千元，約 5.51%。

(二) 業務成本與費用：實際數 684 萬 1 千元，較預計數 682 萬 5 千元，增加 1 萬 6 千元，約 0.23%。

(三) 業務外收入：實際數 62 萬 1 千元，較預計數 98 萬元，減少 35 萬 9 千元，約 36.63%，主要係廣榮案補償費尚在辦理中所致。

(四) 業務外費用：實際數 130 萬 8 千元，較預計數 108 萬元，增加 22 萬 8 千元，約 21.11%，主要係支領月退休金人員較預估增加所致。

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 19 萬 5 千元，較預計賸餘 39 萬 5 千元，減少 20 萬元，減少約 50.63%。

(六) 固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 16 萬 4 千元，預計數 211 萬 3 千元，執行率約 7.76%，主要係購置寢具桌椅被品，因整修工程尚未動工，故暫緩購置。

#### 參、業務計畫

##### 一、營運計畫

(一) 旅遊服務目標：本(102)年度招待所服務項目，預計收入 140 萬元，較上年度預算數 100 萬元，增加 40 萬元，主要係遊客人數增加所致；預計成本 101 萬 6 千元，較上年度預算數 77 萬 1 千元，增加 24 萬 5 千元，係收入增加，成本隨同增加所致。

(二) 技術合作目標：本年度技術合作預計收入 1,463 萬 2 千元，較上年度預算數 1,380 萬元，增加 83 萬 2 千元，主要係整併零星合約，增加合約價值所致。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

花蓮農場

業務計畫及預算說明

中華民國 102 年度

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源

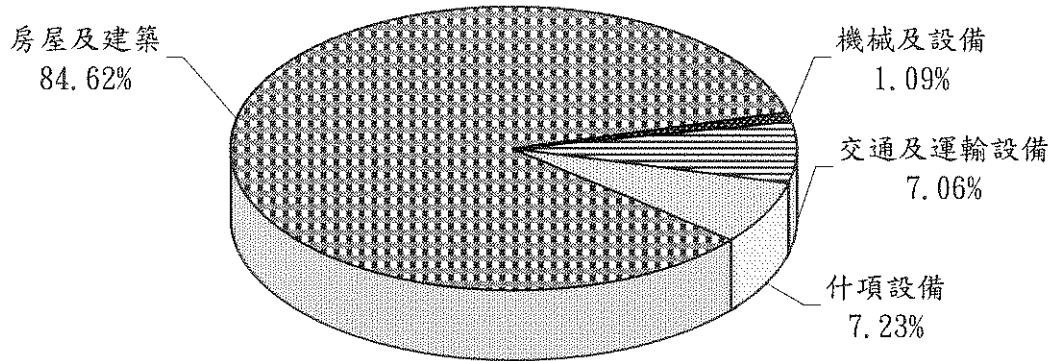
(一) 一般建築及設備計畫：本年度預算編列 691 萬 3 千元，均係一次性項目，並由營運資金支應，編列項目如下：

1. 房屋及建築 585 萬元，主要係房屋整建工程。
2. 機械及設備 7 萬 5 千元，主要係更新冷氣機執行節能減碳。
3. 交通及運輸設備 48 萬 8 千元，主要係新購機車，貨車等。
4. 什項設備 50 萬元，主要係木造房舍及職員住宿寢具等設施更新。

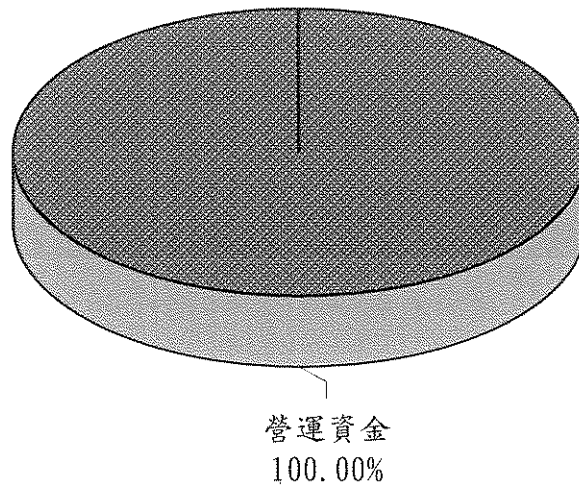
(二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖 1。

圖1 102年度固定資產建設改良擴充及資金來源

## 建設改良擴充



## 資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	102年度預算	資金來源	102年度預算
土地		營運資金	6,913
土地改良物		出售不適用資產	
房屋及建築	5,850	國庫撥款	
機械及設備	75	外借資金	
交通及運輸設備	488		
什項設備	500		
合計	6,913	合計	6,913

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

花蓮農場

業務計畫及預算說明

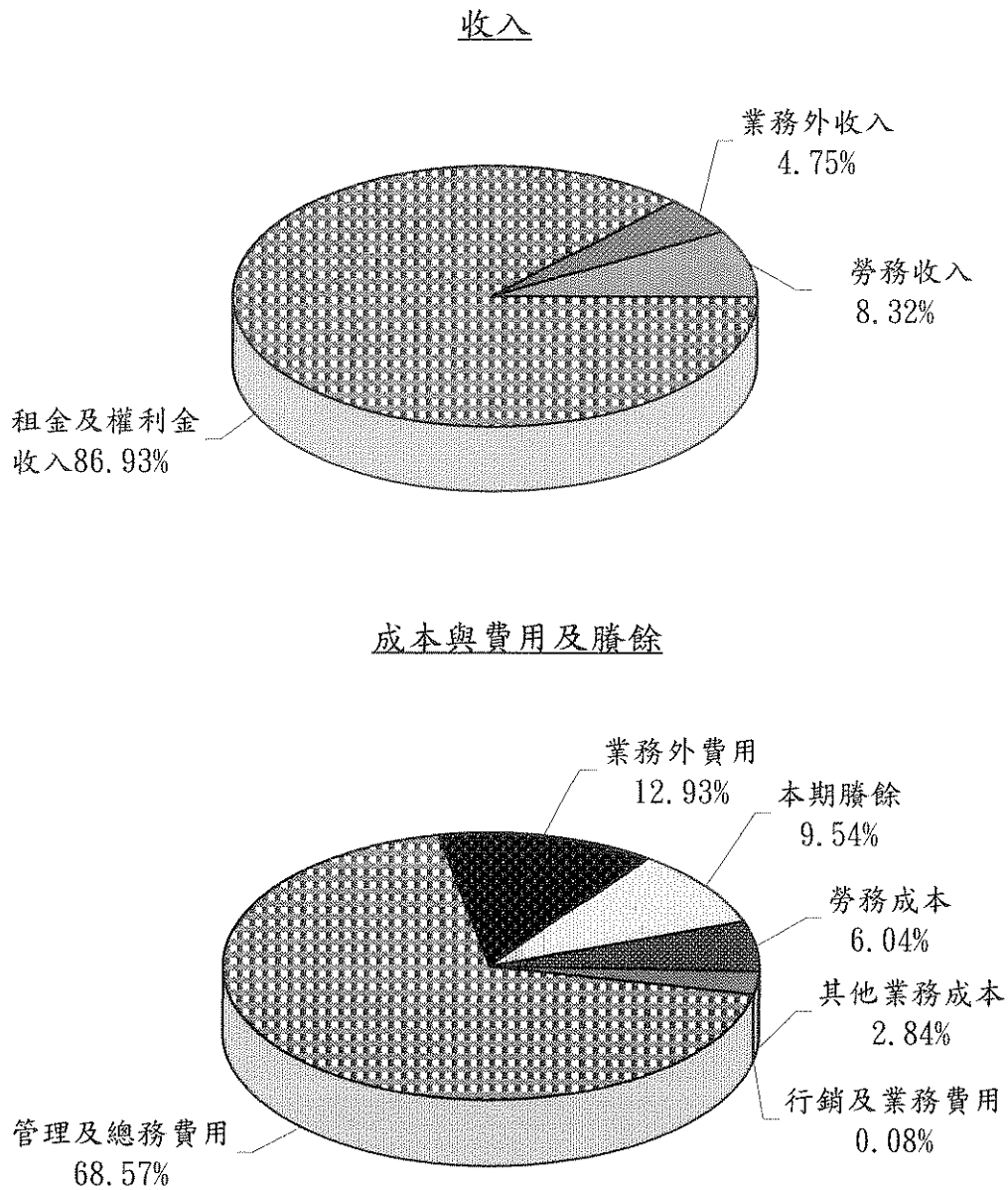
中華民國 102 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 1,603 萬 2 千元，較上年度預算數 1,480 萬元，增加 123 萬 2 千元，約 8.32%，主要係辦理農牧漁業用地委託經營預估增加所致。
- (二) 業務成本與費用 1,305 萬元，較上年度預算數 1,318 萬 6 千元，減少 13 萬 6 千元，約 1.03%，主要係擲節開支所致。
- (三) 業務外收入 80 萬元，較上年度預算數 197 萬 3 千元，減少 117 萬 3 千元，約 59.45%，主要係訴訟案賠償減少所致。
- (四) 業務外費用 217 萬 6 千元，較上年度預算數 216 萬元，增加 16 萬元，約 0.74%，主要係退休金增加所致。
- (五) 業務總收支相抵後，預計賸餘 160 萬 6 千元，較上年度預算數 142 萬 7 千元，增加 17 萬 9 千元，約 12.54%。
- (六) 本年度及最近 5 年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳圖 2、3。

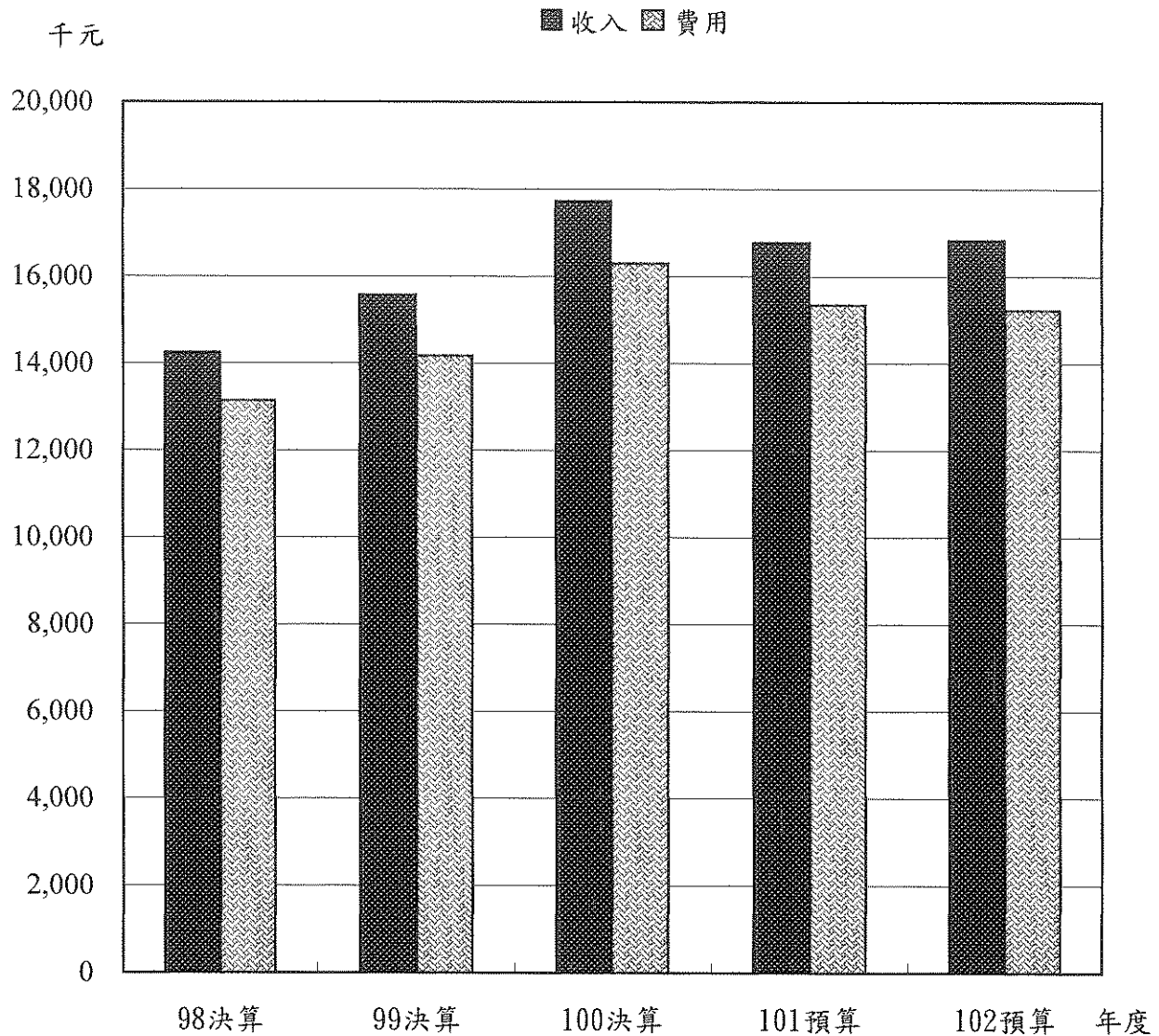
圖2 102年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	102年度預算	成本與費用及賸餘	102年度預算
業務收入	16,032	業務成本與費用	13,050
勞務收入	1,400	勞務成本	1,016
租金及權利金收入	14,632	其他業務成本	478
業務外收入	800	行銷及業務費用	14
		管理及總務費用	11,542
		業務外費用	2,176
		本期賸餘	1,606
收入總額	16,832	成本、費用及賸餘總額	16,832

圖3 最近5年收入與支出



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	98年度決算	99年度決算	100年度決算	101年度預算	102年度預算
收入					
業務收入	13,377	13,876	15,035	14,800	16,032
業務外收入	870	1,692	2,692	1,973	800
收入合計	14,247	15,568	17,727	16,773	16,832
費用					
業務成本與費用	11,047	12,019	13,504	13,186	13,050
業務外費用	2,098	2,154	2,791	2,160	2,176
費用合計	13,145	14,173	16,295	15,346	15,226
本期賸餘	1,102	1,395	1,432	1,427	1,606

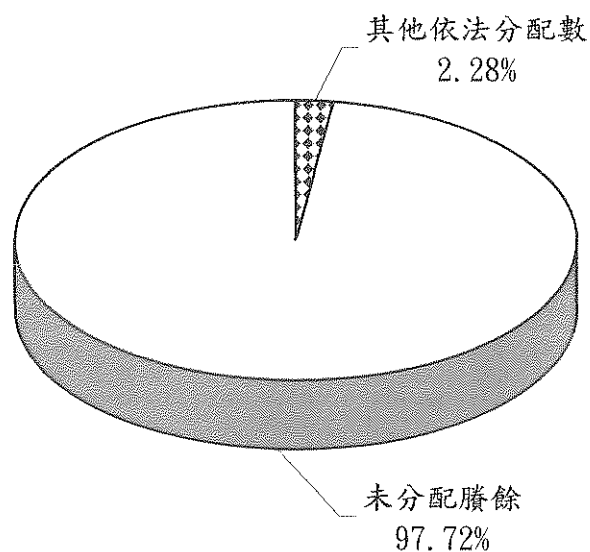
行政院國軍退除役官兵輔導委員會  
花蓮農場

業務計畫及預算說明  
中華民國 102 年度

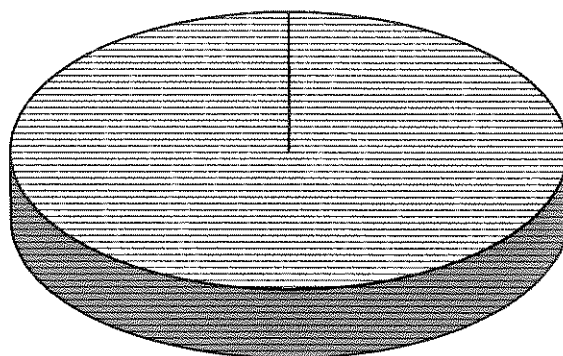
二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 160 萬 6 千元，連同以前年度未分配賸餘 693 萬 3 千元，共有賸餘 853 萬 9 千元，除其他依法分配數 19 萬 5 千元外，尚餘 834 萬 4 千元，留待以後年度處理。
- (二) 本年度及最近 5 年賸餘分配情形圖表，詳圖 4、5。

## 按分配程序分



## 按所得對象分

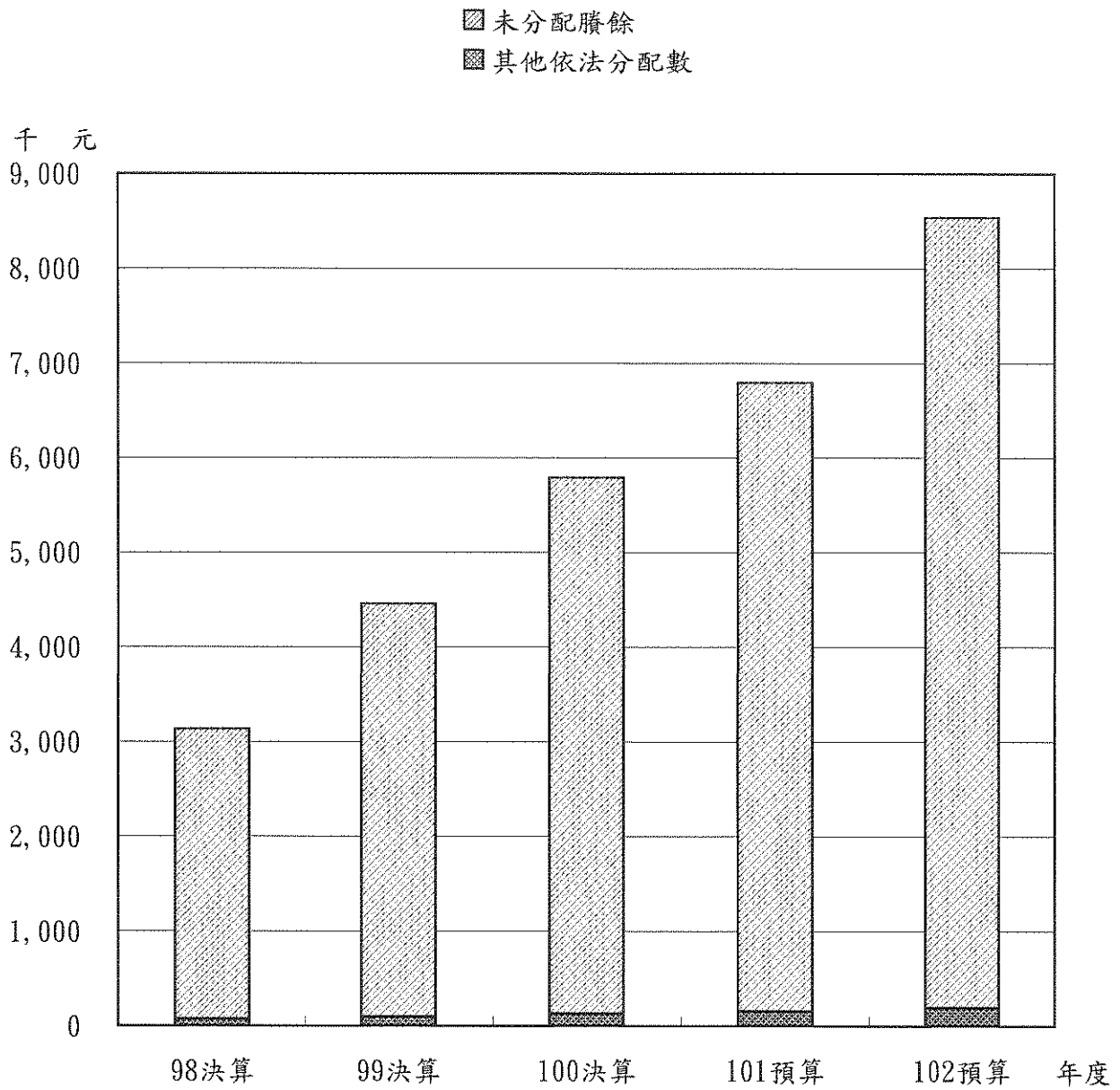


留存非營業基金  
100.00%

單位：新臺幣千元

按分配程序分	102年度預算	按所得對象分	102年度預算
填補累積短絀		中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	8,539
賸餘撥充基金			
其他依法分配數	195		
未分配賸餘	8,344		
合計	8,539	合計	8,539

圖5 最近5年賸餘分配



單位:新臺幣千元

項目 \ 年度	98年度決算	99年度決算	100年度決算	101年度預算	102年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀					
提存公積					
賸餘撥充基金數					
解繳國庫淨額					
其他依法分配數	72	98	130	155	195
未分配賸餘	3,062	4,359	5,661	6,639	8,344
合計	3,134	4,457	5,791	6,794	8,539

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

花蓮農場

業務計畫及預算說明

中華民國 102 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 397 萬 1 千元，包括：

1. 本期賸餘 160 萬 6 千元。

2. 調整非現金項目增加 236 萬 5 千元，係本年度提列折舊 174 萬 4 千元、流動資產淨減 65 萬 4 千元及流動負債淨減 3 萬 3 千元。

(二) 投資活動之淨現金流出 691 萬 3 千元，係增加固定資產。

(三) 融資活動之淨現金流出為 19 萬 8 千元，係暫收及待結轉款項減少 3 千元及解繳投資報酬 19 萬 5 千元。

(四) 現金及約當現金之減少 314 萬元，係期末現金 2,491 萬 7 千元，較期初現金 2,805 萬 7 千元減少之數。

本頁空白

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 收支預計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增(+)-減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
15,035	100.00	業務收入	16,032	100.00	14,800	100.00	1,232	8.32
		勞務收入	1,400	8.73	1,000	6.76	400	40.00
		服務收入	1,400	8.73	1,000	6.76	400	40.00
10	0.07	銷貨收入						
10	0.07	農林漁牧銷貨收入						
		租金及權利金收入	14,632	91.27			14,632	
		權利金收入	14,632	91.27			14,632	
15,025	99.93	其他業務收入			13,800	93.24	-13,800	-100.00
15,025	99.93	雜項業務收入			13,800	93.24	-13,800	-100.00
13,504	89.82	業務成本與費用	13,050	81.40	13,186	89.09	-136	-1.03
		勞務成本	1,016	6.34	771	5.21	245	31.78
		服務成本	1,016	6.34	771	5.21	245	31.78
1,791	11.91	其他業務成本	478	2.98	1,400	9.46	-922	-65.86
1,791	11.91	雜項業務成本	478	2.98	1,400	9.46	-922	-65.86
		行銷及業務費用	14	0.09			14	
		行銷費用	14	0.09			14	
11,713	77.90	管理及總務費用	11,542	71.99	11,015	74.43	527	4.78
11,713	77.90	管理費用及總務費用	11,542	71.99	11,015	74.43	527	4.78
1,531	10.18	業務賸餘(短絀一)	2,982	18.60	1,614	10.91	1,368	84.76
2,692	17.90	業務外收入	800	4.99	1,973	13.33	-1,173	-59.45
241	1.60	財務收入	120	0.75	200	1.35	-80	-40.00
241	1.60	利息收入	120	0.75	200	1.35	-80	-40.00
2,451	16.30	其他業務外收入	680	4.24	1,773	11.98	-1,093	-61.65
729	4.85	違規罰款收入	380	2.37	1,473	9.95	-1,093	-74.20
1,722	11.45	雜項收入	300	1.87	300	2.03		
2,791	18.56	業務外費用	2,176	13.57	2,160	14.59	16	0.74

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 收支預計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增(+) 減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
2,791	18.56	其他業務外費用	2,176	13.57	2,160	14.59	16	0.74
2,791	18.56	雜項費用	2,176	13.57	2,160	14.59	16	0.74
-99	-0.66	業務外賸餘(短絀一)	-1,376	-8.58	-187	-1.26	-1,189	635.83
1,432	9.52	本期賸餘(短絀一)	1,606	10.02	1,427	9.64	179	12.54

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

花蓮農場

收支預計表說明

中華民國 102 年度

一、業務收支之預計：

(一)業務收入

1. 勞務收入：新辦場部歷史建物招待所收入 1,400 千元。
2. 租金及權利金收入：辦理農牧漁業用地委託經營權利金收入 14,632 千元。

(二)業務外收入

1. 財務收入：公庫存款利息收入 120 千元。
2. 其他業務外收入：
  - (1) 違約罰款收入：廠商違約罰款收入 380 千元。
  - (2) 雜項收入：委託經營招標案圖說標單出售收入 300 千元。

(三)業務成本與費用

1. 勞務成本：歷史建物招待所經營成本 1,016 千元。
2. 行銷費用：推銷休閒農業，行銷有機農產品，編列推銷費用 14 千元。
3. 其他業務成本
  - (1) 雜項業務成本：歷史建築物維護修理，合作經營合約公證、郵寄、認證、建屋折舊，房屋稅及地價稅等 478 千元。
  - (2) 管理及總務費用：依業務需要編列 11,542 千元。
- (四) 業務外費用：月退休人員退休俸等編列 2,176 千元。
- (五) 收支相抵後，預計本期賸餘 1,606 千元。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 餘絀撥補預計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項目	本年度預算數		說明
金額	%		金額	%	
6,794	100.00	賸餘之部	8,539	100.00	詳收支預計表。
1,427	21.00	本期賸餘	1,606	18.81	
5,367	79.00	前期未分配賸餘	6,933	81.19	
155	2.28	分配之部	195	2.28	
155	2.28	其他依法分配數	195	2.28	
6,639	97.72	未分配賸餘	8,344	97.72	

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 現金流量預計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

項目	預算數	說明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀一)	1,606	
調整非現金項目	2,365	1. 房屋及建築物折舊677千元。 2. 機械設備折舊145千元。 3. 交通及運輸設備折舊501千元。 4. 什項設備折舊325千元。 5. 代管資產折舊96千元。 6. 流動資產淨減654千元。 7. 流動負債淨減33千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	3,971	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-6,913	增加固定資產6,913千元。
投資活動之淨現金流入(流出一)	-6,913	
融資活動之現金流量		
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-3	暫收及待結轉帳項減少3千元。
賸餘分配款	-195	解繳投資報酬195千元。
融資活動之淨現金流入(流出一)	-198	
現金及約當現金之淨增(淨減一)	-3,140	
期初現金及約當現金	28,057	
期末現金及約當現金	24,917	

註：不影響現金流量之投資與融資活動一

1. 代管資產提列折舊後，應付代管資產轉列受贈公積96千元。
2. 退休及離職準備金與應付退休及離職金同額增加36千元。

本頁空白

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 勞務收入明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算			說明
		數量	單價(元)	金額	
勞務收入				1,400	
服務收入				1,400	
招待所	月	12	116,667	1,400	場部歷史建物住宿收入。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 租金及權利金收入明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
租金收入	14,632	
權利金收入	14,632	農地委託經營權利金收入。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 業務外收入明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
業務外收入	800	
財務收入	120	
利息收入	120	公庫存款利息收入。
其他業務外收入	680	
違約罰款收入	380	違約及訴訟和解金。
雜項收入	300	招標文件工本費。

## 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102年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本	金額	數量	平均單位成本	金額	數量	平均單位成本	金額
勞務成本				1,016			771			
服務成本				1,016			771			
服務費用				296			261			
水電費				66			81			
郵電費				10			10			
旅運費				20			50			
修理保養及保固費				70						
保險費				10						
一般服務費				120			120			
材料及用品費				90			110			
使用材料費				80			110			
用品消耗				10						
折舊、折耗及攤銷				620			400			
房屋折舊				620			400			
稅捐與規費(強制費)				10						
規費				10						

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120千元。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 勞務成本說明

中華民國102年度

科 目	說 明
勞務成本	編列勞務成本1,016千元。
服務成本	編列1,016千元。
服務費用	編列296千元。
水電費	依業務需要編列工作場所電費50千元，工作場所水費16千元，合計66千元。
郵電費	依業務需要編列電話費10千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費20千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列70千元。
保險費	依業務需要編列10千元
一般服務費	依業務需要編列計時計件人員報酬120千元。
材料及用品費	依業務需要編列90千元。
使用材料費	依客房使用耗材需要編列80千元。
用品消耗	依業務需要編列10千元。
折舊、折耗及攤銷	依業務需要編列620千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊620千元。
稅捐與規費(強制費)	依業務需要編列10千元。
規費	依業務需要編列各項規費10千元。

## 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102年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
1,791	1,400	其他業務成本	478
1,791	1,400	雜項業務成本	478
944	280	服務費用	278
	10	郵電費	10
		旅運費	28
283	50	修理保養及保固費	40
84	120	一般服務費	120
577	100	專業服務費	80
613	250	材料及用品費	
277	250	使用材料費	
336		用品消耗	
78	80	折舊、折耗及攤銷	32
78	80	房屋折舊	32
156	790	稅捐與規費(強制費)	168
76	350	土地稅	76
11	340	房屋稅	12
69	100	規費	80

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 其他業務成本說明

中華民國102年度

科 目	說 明
其他業務成本	編列雜項業務成本478千元。
雜項業務成本	編列478千元。
服務費用	編列278千元。
郵電費	依業務需要編列郵費10千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費28千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列一般房屋修繕費40千元。
一般服務費	依業務需要編列公證費120千元。
專業服務費	依業務需要編列法律事務費80千元。
折舊、折耗及攤銷	依業務需要編列32千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊32千元。
稅捐與規費(強制費)	依業務需要編列168千元。
土地稅	依業務需要編列委營土地稅76千元。
房屋稅	依業務需要編列委營房屋稅12千元。
規費	依業務需要編列土地管理等各項規費80千元。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 行銷及業務費用明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
		行銷及業務費用	14
		行銷費用	14
		服務費用	14
		公共關係費	14

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

花蓮農場

行銷及業務費用說明

中華民國102年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	編列行銷及業務費用14千元。
行銷及業務費用	編列14千元。
服務費用	編列14千元。
公共關係費	依業務需要編列公共關係費14千元。

## 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102年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
11,713	11,015	管理及總務費用	11,542
11,713	11,015	管理費用及總務費用	11,542
7,688	7,535	用人費用	7,799
3,866	4,205	正式員額薪資	4,388
73	66	聘僱及兼職人員薪資	72
325	330	超時工作報酬	341
1,869	1,920	獎金	1,950
1,041	372	退休及卹償金	406
514	642	福利費	642
2,866	2,524	服務費用	2,284
92	65	水電費	80
78	83	郵電費	83
145	78	旅運費	92
45	33	印刷裝訂與廣告費	33
538	565	修理保養及保固費	409
91	103	保險費	103
1,834	1,440	一般服務費	1,440
29	143	專業服務費	30
14	14	公共關係費	14
473	300	材料及用品費	290
193	190	使用材料費	190
280	110	用品消耗	100
615	588	折舊、折耗及攤銷	1,092
27	30	房屋折舊	25
71	100	機械及設備折舊	145
319	253	交通及運輸設備折舊	501
99	100	什項設備折舊	325

## 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102年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
99	105	代管資產折舊	96
71	68	稅捐與規費(強制費)	77
41	36	消費與行為稅	45
30	32	規費	32

註：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1,417千元。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 管理及總務費用說明

中華民國102年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列管理及總務費用11,542千元。
管理費用及總務費用	編列11,542千元。
用人費用	依行政院訂頒「全國軍公教員工待遇支給要點」規定標準，編列7,799千元。
正式員額薪資	編列職員薪資4,008千元，工員薪資380千元，合計4,388千元。
聘僱及兼職人員薪資	為考量成本，場長及會計主任均採兼任辦理，編列兼職人員薪資72千元。
超時工作報酬	依業務需求編列值日費140千元，不休假加班費201千元，合計341千元。
獎金	編列考績獎金570千元，年終獎金580千元，績效獎金800千元，合計1,950千元。
退休及卹償金	編列機關補助職員退休金370千元及依勞基法提存勞工退休準備金36千元，合計406千元。
福利費	編列分擔公保、勞保及健保機關補助款428千元，員工通勤交通費60千元，其他福利費154千元，合計642千元。
服務費用	編列2,284千元。
水電費	依業務需要編列工作場所電費73千元，工作場所水費7千元，合計80千元。
郵電費	依業務需要編列郵費15千元，電話費68千元，合計83千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費78千元，運費14千元，合計92千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷費33千元。
修理保養及保固費	依業務需要預估編列一般房屋修繕費119千元，機械及設備修理費80千元，交通及運輸設備修理費60千元及雜項設備修理費150千元，合計409千元。
保險費	依業務需要編列一般房屋保險費7千元，公務車輛保險費96千元，合計103千元。
一般服務費	依業務需要編列計時計件人員酬金1,417千元，體育活動費23千元，合計1,440千元。
專業服務費	依業務需要編列法律顧問費30千元。
公共關係費	依業務需要編列公共關係費14千元。
材料及用品費	編列290千元。
使用材料費	依業務需要編列190千元。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 管理及總務費用說明

中華民國102年度

科 目	說 明
用品消耗	依業務需要編列100千元。
折舊、折耗及攤銷	編列1,092千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊25千元。
機械及設備折舊	依各類機械及設備使用年限，採直線法提列折舊145千元。
交通及運輸設備折舊	依各類交通運輸設備使用年限，採直線法提列折舊501千元。
什項設備折舊	依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊325千元。
代管資產折舊	依各類代管資產使用年限，採直線法提列折舊96千元。
稅捐與規費(強制費)	依業務需要編列77千元。
消費與行為稅	車輛使用牌照稅45千元。
規費	車輛燃料使用費32千元。

## 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102年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
2,791	2,160	業務外費用	2,176
2,791	2,160	其他業務外費用	2,176
2,791	2,160	雜項費用	2,176
2,281	2,160	用人費用	2,176
2,281	2,160	退休及卹償金	2,176
510		其他	
510		其他費用	

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 業務外費用說明

中華民國102年度

科 目	說 明
業務外費用	編列業務外費用2,176千元。
其他業務外費用	編列2,176千元。
雜項費用	編列2,176千元。
用人費用	編列2,176千元。
退休及卹償金	退休人員月退休俸及優惠存款利息差額2,176千元。

## 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102年度

單位：新臺幣千元

項 目	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	合 計	說 明
一般建築及設備計畫 一次性項目			5,850	75	488	500	6,913	為維持正 常營運及 業務所需 ，汰換暨 新購設 備。
合計			5,850	75	488	500	6,913	

## 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資金來源明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金					外借資金				合 計		
	營運 資金	出售 不適用 資產	國庫 撥款	其他	小計		國內 借款	國外 借款	小計		金額	%
					金額	%			金額	%		
一般建築及設備計畫 一次性項目	6,913				6,913	100.00					6,913	100.00
合計	6,913				6,913	100.00					6,913	100.00

## 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計畫預期進度明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

項目	全部計畫								預算數					
	資金來源					目標能量	進度起訖年月	資金成本率(%)	現值報酬率(%)	收回年限(年)	本年度		截至本年度累計數	
	投資總額	自有資金			外借資金						金額	占全部計畫%	金額	占全部計畫%
		營運資金	出售不適用資產	國庫撥款										
一般建築及設備計畫 一次性項目	6,913	6,913					102.01-102.12				6,913	100.00	6,913	100.00
合計	6,913	6,913									6,913	100.00	6,913	100.00

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 資產折舊明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 備 用 資 產	非 業 務 資 產	什 項 資 產	合 計
前年度決算資產原值	31	15,366	458	2,705	807		2,510	21,877
上年度預計新增資產原值		1,200	400	63	609			2,272
本年度預計新增資產原值		5,850	75	488	500			6,913
資產重估增值額								
本年度(12月底)止資產總額	31	22,416	933	3,256	1,916		2,510	31,062
本年度應提折舊額		677	145	501	325		96	1,744
勞務成本		620						620
銷貨成本								
出租資產成本								
其他業務成本		32						32
行銷及業務費用								
管理及總務費用		25	145	501	325		96	1,092
其他業務費用								
其他業務外費用								

註：前年度決算資產原值中什項資產不含代管土地1,569,790千元。

## 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102年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	851	
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	851	

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 預計平衡表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣千元

100年12月31日 實 際 數	科 目	102年12月31日 預 計 數	101年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
1,611,171	資 產	1,615,386	1,613,975	1,411
27,117	流動資產	24,923	28,717	-3,794
26,446	現金	24,917	28,057	-3,140
215	應收款項	6	215	-209
456	預付款項		445	-445
1,280	投資、長期應收款、貸墊 款及準備金	1,316	1,280	36
1,280	準備金	1,316	1,280	36
10,950	固定資產	17,524	12,259	5,265
871	土地	871	871	
8,579	房屋及建築	14,442	9,269	5,173
158	機械及設備	388	458	-70
886	交通及運輸設備	683	696	-13
456	什項設備	1,140	965	175
1,571,824	其他資產	1,571,623	1,571,719	-96
88	非業務資產	88	88	
1,571,736	什項資產	1,571,535	1,571,631	-96
1,611,171	合 計	1,615,386	1,613,975	1,411

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 預計平衡表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣千元

100年12月31日 實 際 數	科目	102年12月31日 預 計 數	101年12月31日 預 計 數	比 增 減	較 (-)
1,595,289	負 債	1,596,620	1,596,716		-96
14,785	流動負債	15,784	15,817		-33
	短期債務				
3,034	應付款項	3,033	3,066		-33
11,751	預收款項	12,751	12,751		
1,580,504	其他負債	1,580,836	1,580,899		-63
1,580,504	什項負債	1,580,836	1,580,899		-63
15,882	淨 值	18,766	17,259		1,507
851	基金	851	851		
851	基金	851	851		
8,920	公積	9,121	9,025		96
8,920	資本公積	9,121	9,025		96
5,661	累積餘絀	8,344	6,933		1,411
5,661	累積賸餘	8,344	6,933		1,411
450	淨值其他項目	450	450		
450	未實現重估增值	450	450		
1,611,171	合 計	1,615,386	1,613,975		1,411

註：102年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)1,000千元。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 花蓮農場

## 5年來主要營運項目分析表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)	預算數	說明
本年度預算				1,494	
勞務成本				1,016	
服務成本				1,016	
自營招待所	元			1,016	
其他業務成本				478	
雜項業務本				478	
委託(合作)經營	元			478	
上年度預算				2,171	
勞務成本				771	
服務成本				771	
自營招待所	元			771	
其他業務成本				1,400	
雜項業務本				1,400	
委託(合作)經營	元			1,400	
前年度決算				1,791	
其他業務成本				1,791	
雜項業務本				1,791	
委託(合作)經營	元			1,791	
(99) 年度決算				1,139	
其他業務成本				1,139	
雜項業務本				1,139	
委託(合作)經營	元			1,139	
(98) 年度決算				496	
其他業務成本				496	
雜項業務本				496	
委託(合作)經營	元			496	

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102年度

單位：人

科 目	上 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	本 年 度 增 減 (-) 數	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
專任人員	6		6	
職員	5		5	
技工	1		1	
兼任人員	2		2	
其他兼任人員	2		2	
合計	8		8	

註：預計進用契僱人力5人(遊客服務1人、行政業務4人)。

科 目	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
					年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其他	退休金
業務總支出部分									
管理及總務費用	4,388		341		580	570	800		406
正式人員	4,388		341		580	570	800		406
職員	4,008		268		532	506	738		370
工員	380		73		48	64	62		36
其他業務外費用									2,176
正式人員									2,176
職員									2,176
合 計	4,388		341		580	570	800		2,582

註：預計進用契僱人力預算1,537千元（遊客服務120千元、行政業務1,417元）。

## 用彙計表

國102年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
		分擔 保險費	傷病 醫藥費	提撥 福利金	其他				
		428			214		7,727	72	7,799
		428			214		7,727	72	7,799
		382			146		6,950	72	7,022
		46			68		777		777
							2,176		2,176
							2,176		2,176
							2,176		2,176
		428			214		9,903	72	9,975

## 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102年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數					
			合 計	勞 務 成 本	其 他 業 務 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	其 他 業 務 外 用
9,969	9,695	用人費用	9,975				7,799	2,176
3,866	4,205	正式員額薪資	4,388				4,388	
73	66	聘僱及兼職人員薪資	72				72	
325	330	超時工作報酬	341				341	
1,869	1,920	獎金	1,950				1,950	
3,322	2,532	退休及卹償金	2,582				406	2,176
514	642	福利費	642				642	
3,810	3,065	服務費用	2,872	296	278	14	2,284	
92	146	水電費	146	66			80	
78	103	郵電費	103	10	10		83	
145	128	旅運費	140	20	28		92	
45	33	印刷裝訂與廣告費	33				33	
821	615	修理保養及保固費	519	70	40		409	
91	103	保險費	113	10			103	
1,918	1,680	一般服務費	1,680	120	120		1,440	
606	243	專業服務費	110		80		30	
14	14	公共關係費	28			14	14	
1,086	660	材料及用品費	380	90			290	
470	550	使用材料費	270	80			190	
616	110	用品消耗	110	10			100	
693	1,068	折舊、折耗及攤銷	1,744	620	32		1,092	
105	510	房屋折舊	677	620	32		25	
71	100	機械及設備折舊	145				145	
319	253	交通及運輸設備折舊	501				501	
99	100	什項設備折舊	325				325	

## 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102年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數					
			合 計	勞 務 成 本	其 他 業 務 成 本	行 銷 及 業 務 費	管 理 及 總 務 費	其 他 業 務 外 用
99	105	代管資產折舊	96				96	
227	858	稅捐與規費(強制費)	255	10	168		77	
76	350	土地稅	76		76			
11	340	房屋稅	12		12			
41	36	消費與行為稅	45				45	
99	132	規費	122	10	80		32	
510		其他						
510		其他費用						
16,295	15,346	合 計	15,226	1,016	478	14	11,542	2,176

主辦會計人員：林震東 

基金主持人：鄭仰生 