

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

屏東農場附屬單位預算分預算  
(非營業部分)

中華民國 102 年度國軍退除役官兵安置基金——屏東農場附屬單位預算分預算

行政院國軍退除役官兵輔導委員會屏東農場編

# 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 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 13~14 頁
(二) 餘絀撥補預計表-----	第 15 頁
(三) 現金流量預計表-----	第 16 頁
三、明細表	
(一) 勞務收入明細表-----	第 17 頁
(二) 其他業務收入明細表-----	第 18 頁
(三) 業務外收入明細表-----	第 19 頁
(四) 勞務成本明細表-----	第 20~23 頁
(五) 其他業務成本明細表及說明-----	第 24~25 頁
(六) 管理及總務費用明細表及說明-----	第 26~28 頁
(七) 業務外費用明細表及說明-----	第 29~30 頁
(八) 固定資產建設改良擴充明細表-----	第 31 頁
(九) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 32 頁
(十) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 33 頁
(十一) 資產折舊明細表-----	第 34 頁
(十二) 基金數額增減明細表-----	第 35 頁
四、參考表	
(一) 預計平衡表-----	第 37~38 頁
(二) 5 年來主要營運項目分析表-----	第 39~40 頁
(三) 員工人數彙計表-----	第 41 頁
(四) 用人費用彙計表-----	第 42~43 頁
(五) 各項費用彙計表-----	第 44~45 頁

# 總 說 明

# 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 屏東農場

### 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

行政院國軍退除役官兵輔導委員會於民國 44 年 11 月成立屏東農場(以下簡稱本場)，以輔導、安置榮民從事農業生產及發展觀光旅遊之服務事業為主。主要任務乃充分利用農場資源，發展觀光遊憩事業，期能兼顧農業經營、觀光遊憩事業以永續經營。

##### 二、組織概況

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、副場長各 1 人，下設產銷輔導組、觀光行政組、會計室，分別掌理各項業務，另兼管嘉義農場。

##### 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 101 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 2,265 萬 6 千元，較預算數 1,753 萬 6 千元，增加 512 萬元，約 29.20%，主要係休閒農場原編列委外經營預算，後採自營方式辦理，致勞務收入增加。
- （二）業務成本與費用：決算數 2,080 萬 6 千元，較預算數 1,429 萬元，增加 651 萬 6 千元，約 45.60%，主要係休閒農場原編列委外經營預算，後採自營方式辦理，致勞務成本增加。
- （三）業務外收入：決算數 267 萬 9 千元，較預算數 5 萬元，增加 262 萬 9 千元，約 5,258.00%，主要係收取被占用國有公共土地之賠償金所致。
- （四）業務外費用：決算數 439 萬 9 千元，較預算數 364 萬 2 千元，增加 75 萬 7 千元，約 20.79%，主要係支付以前年度已轉列收入之合營人逾期

# 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 屏東農場

### 業務計畫及預算說明

中華民國 102 年度

保管款所致。

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 13 萬元，預算短絀 34 萬 6 千元，由短絀轉為賸餘。

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 1,168 萬 6 千元，較預計數 879 萬 8 千元，增加 288 萬 8 千元，約 32.83%，主要係高雄休閒分場服務收入增加所致。

(二) 業務成本與費用：實際數 1,148 萬 7 千元，較預計數 671 萬 5 千元，增加 477 萬 2 千元，約 71.06%，主要係高雄休閒分場收入增加，成本隨同調整所致。

(三) 業務外收入：實際數 52 萬元，較預計數 3 萬 6 千元，增加 48 萬 4 千元，約 1,344.44%，主要係基地台租金收入增加所致。

(四) 業務外費用：實際數 268 萬 1 千元，較預計數 243 萬 2 千元，增加 24 萬 9 千元，約 10.24%，主要係退休及卹償金增加所致。

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際短絀 196 萬 2 千元，預計短絀 31 萬 3 千元，增加短絀 164 萬 9 千元。

(六) 固定資產之建設改良與擴充：實際數 1 萬 9 千元，預計數 2 萬元，執行率約 95.00%。

參、業務計畫

一、營運計畫

(一) 旅遊服務目標：本年度觀光旅遊預計收入 1,017 萬 6 千元，較上年度預算數增加如列數，主要係休閒農場預算編列由委外經營改為自營，致勞務收入增加。

(二) 技術合作目標：本年度技術合作預計收入 1,788 萬 6 千元，較上年度預算數 1,759 萬 7 千元，增加 28 萬 9 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

屏東農場

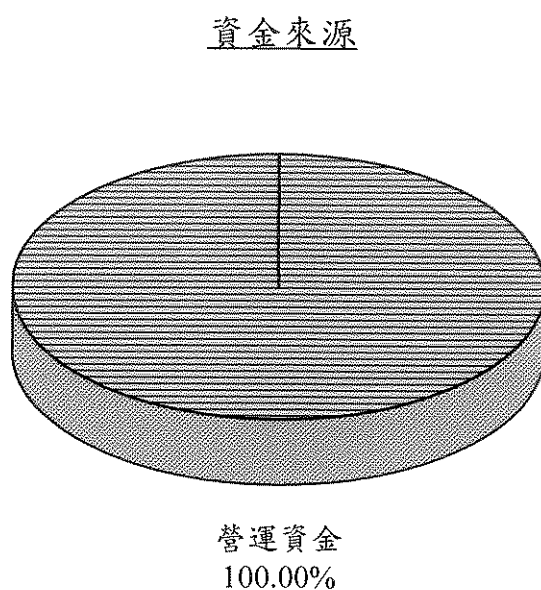
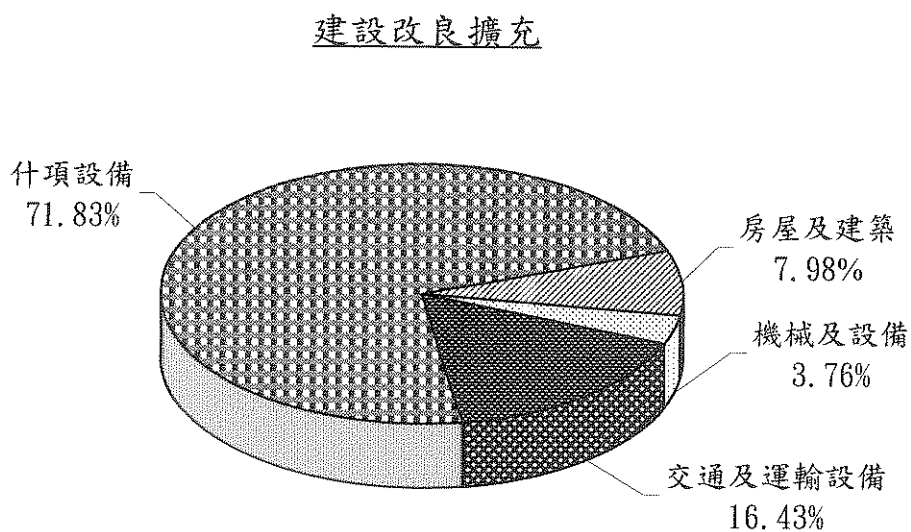
業務計畫及預算說明

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

本年度預計購置一次性之一般建築及設備計畫為房屋及建築 34 萬元，機械及設備 16 萬元，交通及運輸設備 70 萬，什項設備 306 萬，合共 426 萬元，均由營運資金支應，詳圖 1。

圖1 102年度固定資產建設改良擴充及資金來源



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	4,260
土地改良物		出售不適用資產	
房屋及建築	340	國庫撥款	
機械及設備	160	外借資金	
交通及運輸設備	700		
什項設備	3,060		
合計	4,260	合計	4,260

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

屏東農場

業務計畫及預算說明

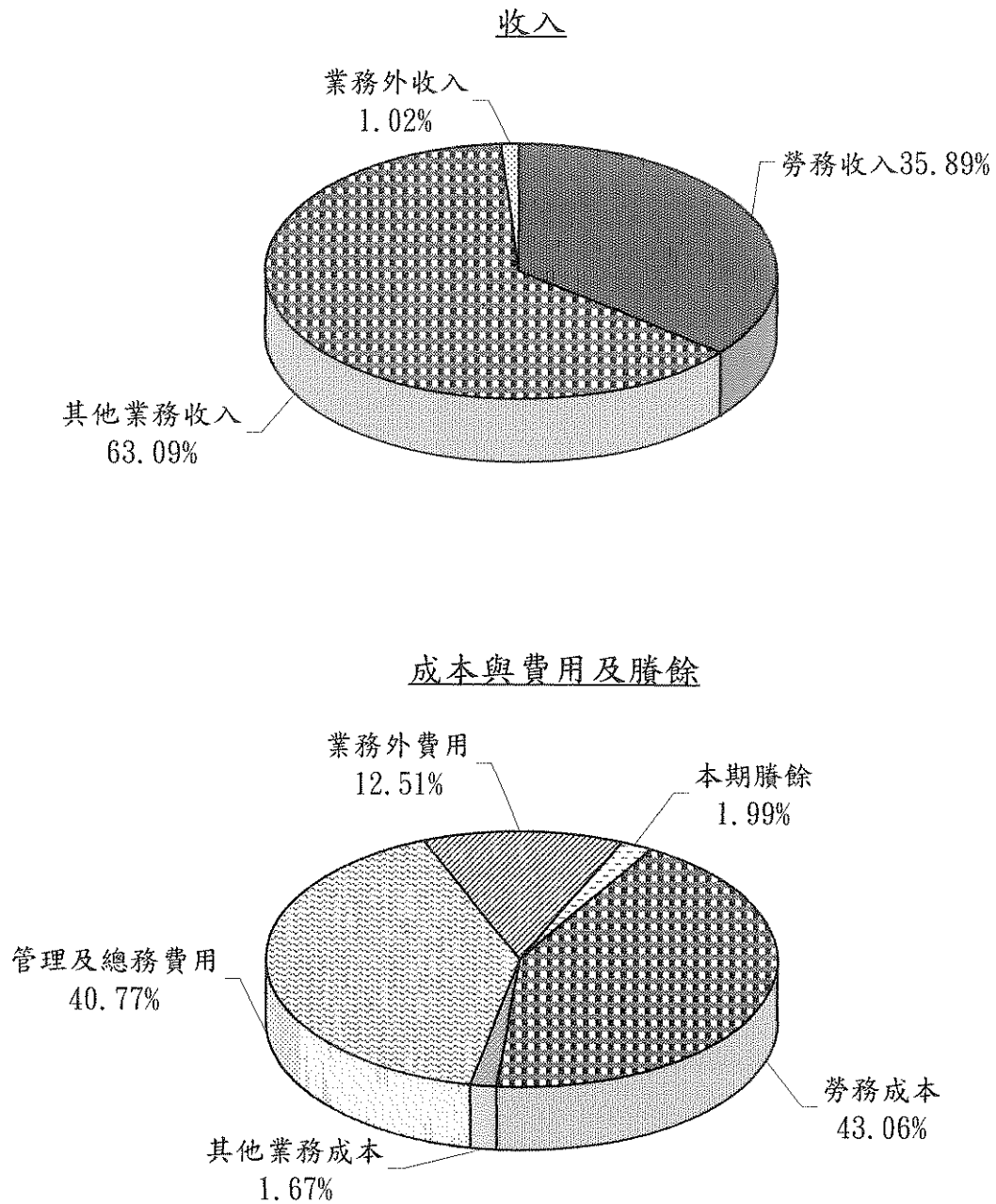
中華民國 102 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 2,806 萬 2 千元，較上年度預算數 1,759 萬 7 千元，增加 1,046 萬 5 千元，約 59.47%，主要係高雄休閒分場服務收入增加所致。
- (二) 業務成本與費用 2,424 萬 3 千元，較上年度預算數 1,343 萬元，增加 1,081 萬 3 千元，約 80.51%，主要係高雄休閒分場收入增加，成本隨同增加所致。
- (三) 業務外收入 29 萬元，較上年度預算數 5 萬元，增加 24 萬元，約 480.00%，主要係基地台租金收入增加所致。
- (四) 業務外費用 354 萬 6 千元，較上年度預算數 364 萬 2 千元，減少 9 萬 6 千元，約 2.64%。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 56 萬 3 千元，較上年度預算賸餘 57 萬 5 千元，減少 1 萬 2 千元，約 2.09%。
- (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。

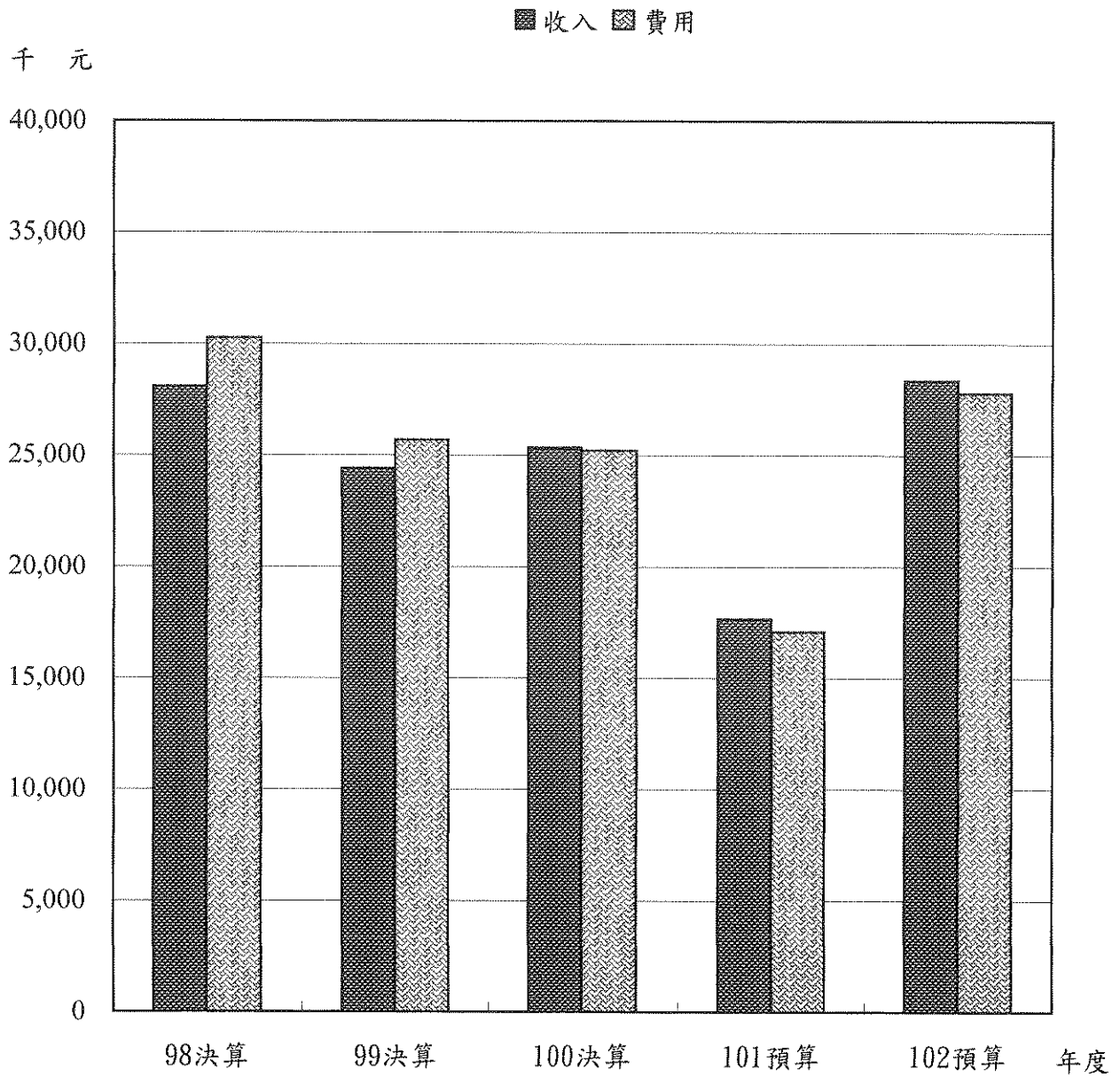
圖2 102年度收入、成本與費用及賸餘



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	28,062	業務成本與費用	24,243
勞務收入	10,176	勞務成本	12,209
其他業務收入	17,886	其他業務成本	475
業務外收入	290	行銷及業務費用	
		管理及總務費用	11,559
		業務外費用	3,546
		本期賸餘	563
收入總額	28,352	成本、費用及賸餘總額	28,352

圖3 最近5年收入與費用



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	20,592	19,767	22,656	17,597	28,062
業務外收入	7,484	4,636	2,679	50	290
收入合計	28,076	24,403	25,335	17,647	28,352
費用					
業務成本與費用	20,023	20,158	20,806	13,430	24,243
業務外費用	10,230	5,524	4,399	3,642	3,546
費用合計	30,253	25,682	25,205	17,072	27,789
本期賸餘	-2,177	-1,279	130	575	563

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

屏東農場

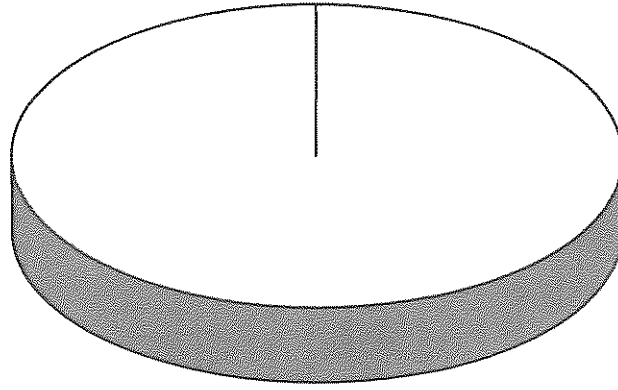
業務計畫及預算說明

中華民國 102 年度

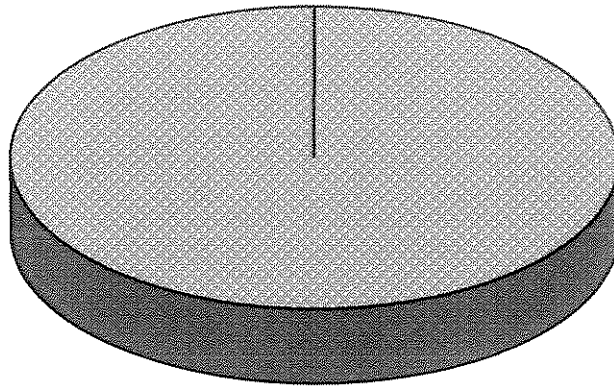
二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 56 萬 3 千元，填補累積短絀 56 萬 3 千元後，尚無餘額留待以後年度處理。
- (二) 短絀之部：以前年度待填補短絀 2,791 萬 5 千元，除撥用本期賸餘 56 萬 3 千元填補外，尚有短絀 2,735 萬 2 千元，留待以後年度填補。
- (三) 本年度及最近 5 年賸餘分配情形圖表，詳圖 4、5。

圖4 102年度賸餘分配

按分配程序分

填補累積短絀  
100.00%

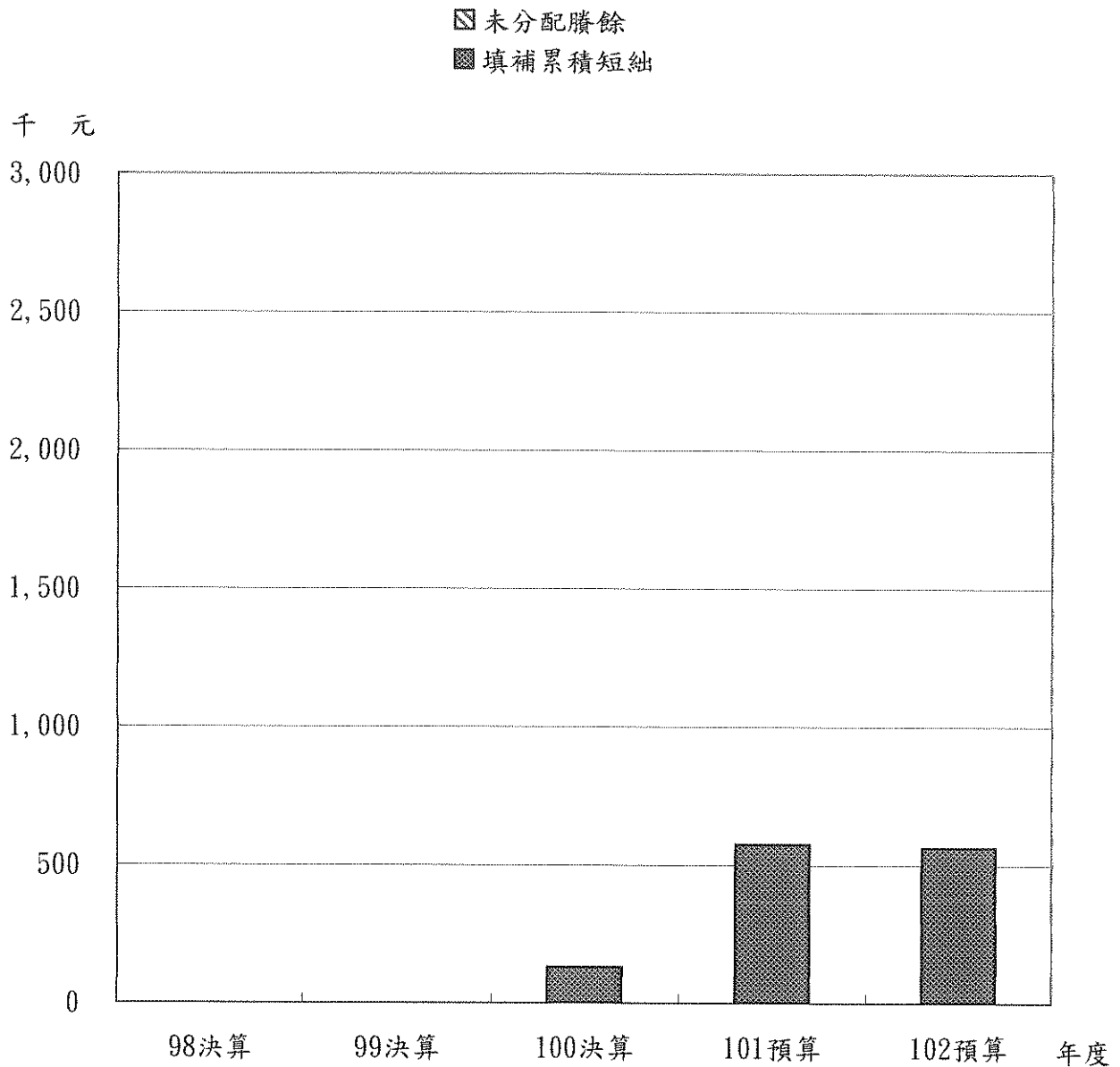
按所得對象分

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	563	中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	563
賸餘撥充基金			
其他依法分配數			
未分配賸餘			
合 計	563	合 計	563

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			130	575	563
提存公積					
賸餘撥充基金數					
解繳國庫淨額					
其他依法分配數					
未分配賸餘					
合計			130	575	563

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

屏東農場

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 445 萬 9 千元，包括：

1. 本期賸餘 56 萬 3 千元。

2. 調整非現金項目增加 389 萬 6 千元，悉數為本年度提列折舊及折耗。

(二) 投資活動之淨現金流出 426 萬元，係增加固定資產。

(三) 現金及約當現金之淨增 19 萬 9 千元，係期末現金 4,270 萬 2 千元，較期初現金 4,250 萬 3 千元增加之數。

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	%
22,656	100.00	業務收入	28,062	100.00	17,597	100.00	10,465	59.47
7,667	33.84	勞務收入	10,176	36.26			10,176	100.00
7,667	33.84	服務收入	10,176	36.26			10,176	100.00
14,989	66.16	其他業務收入	17,886	63.74	17,597	100.00	289	1.64
14,989	66.16	雜項業務收入	17,886	63.74	17,597	100.00	289	1.64
20,806	91.83	業務成本與費用	24,243	86.39	13,430	76.32	10,813	80.51
11,382	50.24	勞務成本	12,209	43.51			12,209	100.00
11,382	50.24	服務成本	12,209	43.51			12,209	100.00
588	2.60	其他業務成本	475	1.69	3,594	20.42	-3,119	-86.78
588	2.60	雜項業務成本	475	1.69	3,594	20.42	-3,119	-86.78
8,836	39.00	管理及總務費用	11,559	41.19	9,836	55.90	1,723	17.52
8,836	39.00	管理費用及總務費用	11,559	41.19	9,836	55.90	1,723	17.52
1,850	8.17	業務賸餘(短絀一)	3,819	13.61	4,167	23.68	-348	-8.35
2,679	11.82	業務外收入	290	1.03	50	0.28	240	480.00
110	0.49	財務收入	50	0.18	50	0.28		
110	0.49	利息收入	50	0.18	50	0.28		
2,569	11.34	其他業務外收入	240	0.86			240	100.00
240	1.06	資產使用及權利金收入	240	0.86			240	100.00
28	0.12	違規罰款收入						
2,301	10.16	雜項收入						
4,399	19.42	業務外費用	3,546	12.64	3,642	20.70	-96	-2.64
4,399	19.42	其他業務外費用	3,546	12.64	3,642	20.70	-96	-2.64
4,399	19.42	雜項費用	3,546	12.64	3,642	20.70	-96	-2.64
-1,720	-7.59	業務外賸餘(短絀一)	-3,256	-11.60	-3,592	-20.41	336	-9.35
130	0.57	本期賸餘(短絀一)	563	2.01	575	3.27	-12	-2.09

行政院國軍退除役官兵輔導委員會屏東農場**收支預計表說明**

中華民國 102 年度

- 一、業務收入 28,062 千元，主要係休閒農場服務收入 10,176 千元、委託經營收入 17,886 千元。
- 二、業務成本與費用 24,243 千元，主要係高雄分場勞務成本 12,209 千元、委託經營成本 475 千元與管理及總務費用 11,559 千元（詳各項費用明細表）。
- 三、業務賸餘 3,819 千元。
- 四、業務外收入 290 千元，主要係利息收入 50 千元、資產使用及權利金收入 240 千元。
- 五、業務外費用 3,546 千元，主要係代管資產折舊 345 千元、退休人員優存差息及月退俸等 3,201 千元。
- 六、收支相抵後，預計本期賸餘 563 千元。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 屏東農場

## 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	%	
575	100.00	賸餘之部	563	100.00	
575	100.00	本期賸餘	563	100.00	詳收支預計表。
575	100.00	分配之部	563	100.00	
575	100.00	填補累積短絀	563	100.00	撥用賸餘填補累積短絀。
28,966	100.00	短絀之部	27,915	100.00	
28,966	100.00	前期待填補之短絀	27,915	100.00	
575	1.99	填補之部	563	2.02	
575	1.99	撥用賸餘	563	2.02	撥用賸餘填補累積短絀。
28,391	98.01	待填補之短絀	27,352	97.98	

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 屏東農場

## 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)	563	
調整非現金項目	3,896	1. 提列土地改良物折舊504千元。 2. 房屋及建築物折舊2,310千元。 3. 機械設備折舊434千元。 4. 交通及運輸設備折舊203千元。 5. 什項設備折舊100千元。 6. 代管資產折舊345千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	4,459	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-4,260	增加房屋及建築340千元、機械及設備160千元、交通及運輸設備700千元、什項設備3,060千元。
投資活動之淨現金流入(流出一)	-4,260	
融資活動之現金流量		
融資活動之淨現金流入(流出一)		
現金及約當現金之淨增(淨減一)	199	
期初現金及約當現金	42,503	
期末現金及約當現金	42,702	

註：不影響現金流量之投資與融資活動，係代管資產提列折舊後，應付代管資產轉列受贈公積345千元。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 屏東農場

## 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	預算數			說明
		數量	單價(元)	金額	
勞務收入				10,176	
服務收入				10,176	
休閒農場	月	12	848,000	10,176	高雄分場辦理住宿、餐飲及生態導覽等收入。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 屏東農場

## 其他業務收入明細表

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
其他業務收入	17,886	
雜項業務收入	17,886	
委託經營	17,886	辦理短期作物及水產、禽畜養殖等收入。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 屏東農場

## 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	290	
財務收入	50	
利息收入	50	公庫存款利息收入。
其他業務外收入	240	
資產使用及權利金收入	240	基地台租金收入。

## 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				12,209						11,382
服務成本				12,209						11,382
服務費用				6,279						5,542
水電費				720						644
郵電費				123						90
旅運費				66						58
印刷裝訂與廣告費				110						62
修理保養及保固費				421						785
保險費				87						50
一般服務費				4,661						3,753
專業服務費				72						100
公共關係費				19						
材料及用品費				2,582						2,768
使用材料費				2,094						2,146
用品消耗				488						622
租金與利息				60						59
機器租金				18						17
什項設備租金				42						42
折舊、折耗及攤銷				3,224						2,975
土地改良物折舊				504						507
房屋折舊				2,108						1,940
機械及設備折舊				402						318
交通及運輸設備折舊				119						156
什項設備折舊				91						54
稅捐與規費(強制費)				64						38

## 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
土地稅				10						8
房屋稅				36						13
消費與行為稅				12						11
規費				6						6

註：一般服務費內含契僱人力11人（遊客服務），計時計件人員酬金4,571千元。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 屏東農場

## 勞務成本說明

中華民國102年度

科 目	說 明
勞務成本	勞務成本12,209千元。
服務成本	服務成本12,209千元。
服務費用	服務費用6,279千元。
水電費	依業務需要編列水電費720千元。
郵電費	編列郵資6千元，電話費117千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費66千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷費80千元及業務宣導費30千元。
修理保養及保固費	編列土地改良物修護費80千元、一般房屋修護費80千元、機械及設備修護費100千元、交通及運輸設備修護費100千元及什項設備修護費61千元。
保險費	依業務需要編列房屋及車輛等保險費87千元。
一般服務費	編列計時與計件人員酬金4,571千元、手續費90千元。
專業服務費	法律事務費、委託檢驗試驗認證費等72千元。
公共關係費	依業務需要編列19千元。
材料及用品費	材料及用品費2,582千元。
使用材料費	編列物料1,964千元、燃料50千元及油脂80千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公用品、環境美化費等488千元。
租金與利息	租金與利息60千元。
機器租金	依業務需要編列機器租金18千元。
什項設備租金	依業務需要編列影印機等租金42千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷3,224千元。
土地改良物折舊	依各類土地改良物使用年限，採直線法提列折舊504千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊2,108千元。
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402千元。
交通及運輸設備折舊	依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊119千元。
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91千元。
稅捐與規費(強制費)	稅捐與規費64千元。
土地稅	依業務需要編列地價稅10千元。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 屏東農場

## 勞務成本說明

中華民國102年度

科 目	說 明
房屋稅	依業務需要編列房屋稅36千元。
消費與行為稅	依業務需要編列使用牌照稅12千元。
規費	依業務需要編列汽車燃料使用費6千元。

## 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
588	3,594	其他業務成本	475
588	3,594	雜項業務成本	475
76	153	服務費用	130
	12	水電費	
	18	郵電費	
	20	修理保養及保固費	
	3	保險費	
76	76	一般服務費	130
	24	專業服務費	
39	57	材料及用品費	18
	20	使用材料費	
39	37	用品消耗	18
	18	租金與利息	
	18	什項設備租金	
473	3,361	折舊、折耗及攤銷	327
	504	土地改良物折舊	
221	2,158	房屋折舊	202
68	341	機械及設備折舊	32
142	288	交通及運輸設備折舊	84
11	52	什項設備折舊	9
31	18	攤銷	
	5	稅捐與規費(強制費)	
	5	消費與行為稅	

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 屏東農場

## 其他業務成本說明

中華民國102年度

科 目	說 明
其他業務成本	其他業務成本475千元。
雜項業務成本	雜項業務成本475千元。
服務費用	服務費用130千元。
一般服務費	依業務需要編列土地合營業務之公證費130千元。
材料及用品費	材料及用品費18千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公用品、報章雜誌及環境美化費等18千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷327千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊202千元。
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32千元。
交通及運輸設備折舊	依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊84千元。
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9千元。

## 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
8,836	9,836	管理及總務費用	11,559
8,836	9,836	管理費用及總務費用	11,559
6,745	7,195	用人費用	9,094
4,289	4,551	正式員額薪資	5,856
79	72	聘僱及兼職人員薪資	
361	338	超時工作報酬	399
1,019	1,052	獎金	1,406
382	418	退休及卹償金	500
615	764	福利費	933
1,667	2,068	服務費用	1,912
68	96	水電費	96
150	160	郵電費	160
334	222	旅運費	139
51	54	印刷裝訂與廣告費	60
64	160	修理保養及保固費	60
9	45	保險費	45
883	843	一般服務費	864
70	450	專業服務費	450
38	38	公共關係費	38
369	483	材料及用品費	483
111	180	使用材料費	180
258	303	用品消耗	303
17	40	租金與利息	20
17		機器租金	
	40	什項設備租金	20
38	50	稅捐與規費(強制費)	50
	5	房屋稅	5

## 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
25	25	消費與行為稅	25
13	20	規費	20

註：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837千元。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 屏東農場

## 管理及總務費用說明

中華民國102年度

科 目	說 明
管理及總務費用	管理及總務費用11,559千元。
管理費用及總務費用	管理費用及總務費用11,559千元。
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，計編9,094千元。
正式員額薪資	編列職員薪資5,856千元。
超時工作報酬	編列不休假加班費261千元、值勤費138千元。
獎金	編列考績獎金674千元、年終獎金732千元。
退休及卹償金	編列職員退休及離職金500千元。
福利費	編列分擔保險費462千元、傷病醫藥費18千元、員工通勤交通費216千元、其他福利費237千元。
服務費用	服務費用1,912千元。
水電費	依業務需要編列水電費96千元。
郵電費	編列郵費40千元、電話費120千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費139千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷費60千元。
修理保養及保固費	編列一般房屋修護費10千元、機械及設備修護費40千元、交通及運輸設備修護費10千元。
保險費	依業務需要編列房屋及車輛等保險費45千元。
一般服務費	計時與計件人員酬金837千元、文康活動費27千元。
專業服務費	法律事務費、委託檢驗試驗認證費等450千元。
公共關係費	依業務需要編列38千元。
材料及用品費	材料及用品費483千元。
使用材料費	依業務需要編列油料180千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公用品、環境美化費等303千元。
租金與利息	租金與利息20千元。
什項設備租金	依業務需要編列影印機租金20千元。
稅捐與規費(強制費)	稅捐與規費50千元。
房屋稅	依業務需要編列房屋稅5千元。
消費與行為稅	依業務需要編列汽車使用牌照稅25千元。
規費	依業務需要編列燃料費及驗車費20千元。

## 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
4,399	3,642	業務外費用	3,546
4,399	3,642	其他業務外費用	3,546
4,399	3,642	雜項費用	3,546
3,163	3,295	用人費用	3,201
3,163	3,295	退休及卹償金	3,201
347	347	折舊、折耗及攤銷	345
347	347	代管資產折舊	345
889		其他	
889		其他費用	

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 屏東農場

## 業務外費用說明

中華民國102年度

科 目	說 明
業務外費用	業務外費用3,546千元。
其他業務外費用	其他業務外費用3,546千元。
雜項費用	雜項費用3,546千元。
用人費用	用人費用3,201千元。
退休及卹償金	編列退休人員月退俸、三節慰問金、優存差息等3,201千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷345千元。
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345千元。

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			340	160	700	3,060	4,260	
合計			340	160	700	3,060	4,260	

## 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	4,260				4,260	100.00					4,260	100.00
合計	4,260				4,260	100.00					4,260	100.00

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	4,260	4,260					102.01-102.12				4,260	100.00	4,260	100.00
合計	4,260	4,260									4,260		4,260	

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 屏東農場

## 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 設 備	非 業 務 資 產	什 項 資 產	合 計
前年度決算資產原值	8,656	69,510	13,612	3,239	2,671		8,938	106,626
上年度預計新增資產原值			20					20
本年度預計新增資產原值		340	160	700	3,060			4,260
資產重估增值額								
本年度(12月底)止資產總額	8,656	69,850	13,792	3,939	5,731		8,938	110,906
本年度應提折舊額	504	2,310	434	203	100		345	3,896
勞務成本	504	2,108	402	119	91			3,224
銷貨成本								
出租資產成本								
其他業務成本		202	32	84	9			327
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							345	345

註：前年度決算資產原值中什項資產不含代管土地1,101,084千元。

## 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102年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	74,247	
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	

本頁空白

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 屏東農場

## 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 (-)
1,192,963	資 產	1,194,101	1,193,538	563
38,878	流動資產	43,340	43,141	199
38,240	現金	42,702	42,503	199
493	應收款項	493	493	
110	存貨	110	110	
35	預付款項	35	35	
47,136	固定資產	44,522	43,813	709
2,255	土地改良物	1,247	1,751	-504
41,983	房屋及建築	37,855	39,825	-1,970
2,281	機械及設備	1,686	1,960	-274
409	交通及運輸設備	618	121	497
208	什項設備	3,116	156	2,960
18	無形資產			
18	無形資產			
1,106,931	其他資產	1,106,239	1,106,584	-345
1,106,931	什項資產	1,106,239	1,106,584	-345
1,192,963	合 計	1,194,101	1,193,538	563

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 屏東農場

## 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 (-)
1,127,972	負 債	1,127,280	1,127,625	-345
13,331	流動負債	13,331	13,331	
1,653	應付款項	1,653	1,653	
11,678	預收款項	11,678	11,678	
1,114,641	其他負債	1,113,949	1,114,294	-345
1,114,641	什項負債	1,113,949	1,114,294	-345
64,991	淨 值	66,821	65,913	908
74,247	基金	74,247	74,247	
74,247	基金	74,247	74,247	
19,234	公積	19,926	19,581	345
19,234	資本公積	19,926	19,581	345
-28,490	累積餘絀	-27,352	-27,915	563
-28,490	累積短絀	-27,352	-27,915	563
1,192,963	合 計	1,194,101	1,193,538	563

註：102年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)3,736千元。

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 屏東農場

## 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				12,684	
勞務成本				12,209	
服務成本				12,209	
休閒農場	元			12,209	
其他業務成本				475	
雜項業務成本				475	
委託經營	元			475	
上年度預算				3,594	
其他業務成本				3,594	
雜項業務成本				3,594	
委託經營	元			598	
委外經營	元			2,996	
前年度決算				11,970	
勞務成本				11,382	
服務成本				11,382	
休閒農場	元			11,382	
其他業務成本				588	
雜項業務成本				588	
委託經營	元			588	
(99) 年度決算				10,846	
勞務成本				10,182	
服務成本				10,182	
休閒農場	元			10,182	
其他業務成本				664	
雜項業務成本				664	
委託經營	元			664	

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 屏東農場

## 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
(98) 年度決算				11,254	
勞務成本				10,419	
服務成本				10,419	
休閒農場	元			10,419	
其他業務成本				835	
雜項業務成本				835	
委託經營	元			835	

## 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	12		12	
職員	12		12	
兼任人員	2	-2		
其他兼任人員	2	-2		
合計	14	-2	12	

註：預計進用契僱人力13人（遊客服務11人、行政業務2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 退休金
					年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其他	
業務總支出部分									
管理及總務費用	5,856		399		732	674			500
正式人員	5,856		399		732	674			500
職員	5,856		399		732	674			500
其他業務外費用									3,201
正式人員									3,201
職員									3,201
合 計	5,856		399		732	674			3,701

註：預計進用契僱人力預算5,408千元（遊客服務4,571千元、行政業務837千元）。

官兵輔導委員會

農場

## 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				
		462	18		453		9,094		9,094
		462	18		453		9,094		9,094
		462	18		453		9,094		9,094
							3,201		3,201
							3,201		3,201
							3,201		3,201
		462	18		453		12,295		12,295

## 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	管 理 及 總 務 費 用	其 他 業 務 外 用 費
9,908	10,490	用人費用	12,295			9,094	3,201
4,289	4,551	正式員額薪資	5,856			5,856	
79	72	聘僱及兼職人員薪資					
361	338	超時工作報酬	399			399	
1,019	1,052	獎金	1,406			1,406	
3,545	3,713	退休及卹償金	3,701			500	3,201
615	764	福利費	933			933	
7,285	2,221	服務費用	8,321	6,279	130	1,912	
712	108	水電費	816	720		96	
240	178	郵電費	283	123		160	
392	222	旅運費	205	66		139	
113	54	印刷裝訂與廣告費	170	110		60	
849	180	修理保養及保固費	481	421		60	
59	48	保險費	132	87		45	
4,712	919	一般服務費	5,655	4,661	130	864	
170	474	專業服務費	522	72		450	
38	38	公共關係費	57	19		38	
3,176	540	材料及用品費	3,083	2,582	18	483	
2,257	200	使用材料費	2,274	2,094		180	
919	340	用品消耗	809	488	18	303	
76	58	租金與利息	80	60		20	
		房租					
34		機器租金	18	18			
42	58	什項設備租金	62	42		20	
3,795	3,708	折舊、折耗及攤銷	3,896	3,224	327		345
507	504	土地改良物折舊	504	504			
2,161	2,158	房屋折舊	2,310	2,108	202		

## 行政院國軍退除役官兵輔導委員會

## 屏東農場

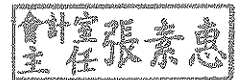
## 各項費用彙計表

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	管理及 總務費用	其他業務外 費用
386	341	機械及設備折舊	434	402	32		
298	288	交通及運輸設備折舊	203	119	84		
65	52	什項設備折舊	100	91	9		
347	347	代管資產折舊	345				345
31	18	攤銷					
76	55	稅捐與規費(強制費)	114	64		50	
8		土地稅	10	10			
13	5	房屋稅	41	36		5	
36	30	消費與行為稅	37	12		25	
19	20	規費	26	6		20	
889		其他					
889		其他費用					
25,205	17,072	合計	27,789	12,209	475	11,559	3,546

主辦會計人員：張素惠



基金主持人：陳喜恩

