

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

嘉義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嘉義農場編

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 102 年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 1~ 9 頁
二、主要表	
(一) 收支預計表及說明-----	第 11~12 頁
(二) 餘絀撥補預計表-----	第 13 頁
(三) 現金流量預計表-----	第 14 頁
三、明細表	
(一) 租金及權利金收入明細表-----	第 15 頁
(二) 其他業務收入明細表-----	第 16 頁
(三) 業務外收入明細表-----	第 17 頁
(四) 其他業務成本明細表及說明-----	第 18~19 頁
(五) 管理及總務費用明細表及說明-----	第 20~22 頁
(六) 業務外費用明細表及說明-----	第 23~24 頁
(七) 資產折舊明細表-----	第 25 頁
(八) 基金數額增減明細表-----	第 26 頁
四、參考表	
(一) 預計平衡表-----	第 27~28 頁
(二) 5 年來主要營運項目分析表-----	第 29 頁
(三) 員工人數彙計表-----	第 31 頁
(四) 用人費用彙計表-----	第 32~33 頁
(五) 各項費用彙計表-----	第 34~35 頁

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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 41 年成立嘉義農場(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，提供榮民就業安置之工作機會為主。主要任務乃充分利用農場資源，發展觀光遊憩事業，並輔導安置退除役官兵就業，安定榮民生活及社會秩序。

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，93 年以委外經營方式營運後，業務減少，現有職員 2 人，由屏東農場兼管。

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 669 萬 6 千元，較預算數 900 萬元，減少 230 萬 4 千元，約 25.60%，主要係休閒農業之委外廠商終止經營契約所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 1,340 萬元，較預算數 803 萬 3 千元，增加 536 萬 7 千元，約 66.81%，主要係委外廠商退場後財產撥入本場，致折舊費用大幅增加。
- （三）業務外收入：決算數 85 萬 3 千元，較預算數 18 萬元，增加 67 萬 3 千元，約 373.89%，主要係收取基地台租金、委外廠商遲延利息及賠償款等收入。
- （四）業務外費用：決算數 89 萬 2 千元，較預算數 97 萬 7 千元，減少 8 萬 5

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

業務計畫及預算說明

中華民國 102 年度

千元，約 8.70%，主要係代管資產折舊減少所致。

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際短絀 674 萬 3 千元，預算賸餘 17 萬元，由賸餘轉為短絀。

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 76 萬 5 千元，較預計數 60 萬元，增加 16 萬 5 千元，約 27.50%，主要係土地委託經營收入較預期為高所致。

(二) 業務成本與費用：實際數 768 萬元，較預計數 655 萬 4 千元，增加 112 萬 6 千元，約 17.18%，主要係促參案終止後，維持場區設施及正常運轉費用增加所致。

(三) 業務外收入：實際數 42 萬 7 千元，較預計數 9 萬元，增加 33 萬 7 千元，約 374.44%，主要係利息及基地台租金收入增加所致。

(四) 業務外費用：實際數 73 萬元，較預計數 69 萬 2 千元，增加 3 萬 8 千元，約 5.49%，主要係代管資產折舊費用較預期增加所致。

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際短絀 721 萬 8 千元，較預計短絀 655 萬 6 千元，增加 66 萬 2 千元，約 10.10%。

(六) 固定資產之建設改良與擴充：實際數 4 萬 6 千元，預計數 5 萬元，執行率 92.00%。

參、業務計畫

一、營運計畫

本(102)年度委託經營、委外經營預計收入 1,365 萬元，較上年度預算數 1,410 萬元，減少 45 萬元；預計成本 882 萬元，較上年度預算數 931 萬 5 千元，減少 49 萬 5 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

業務計畫及預算說明

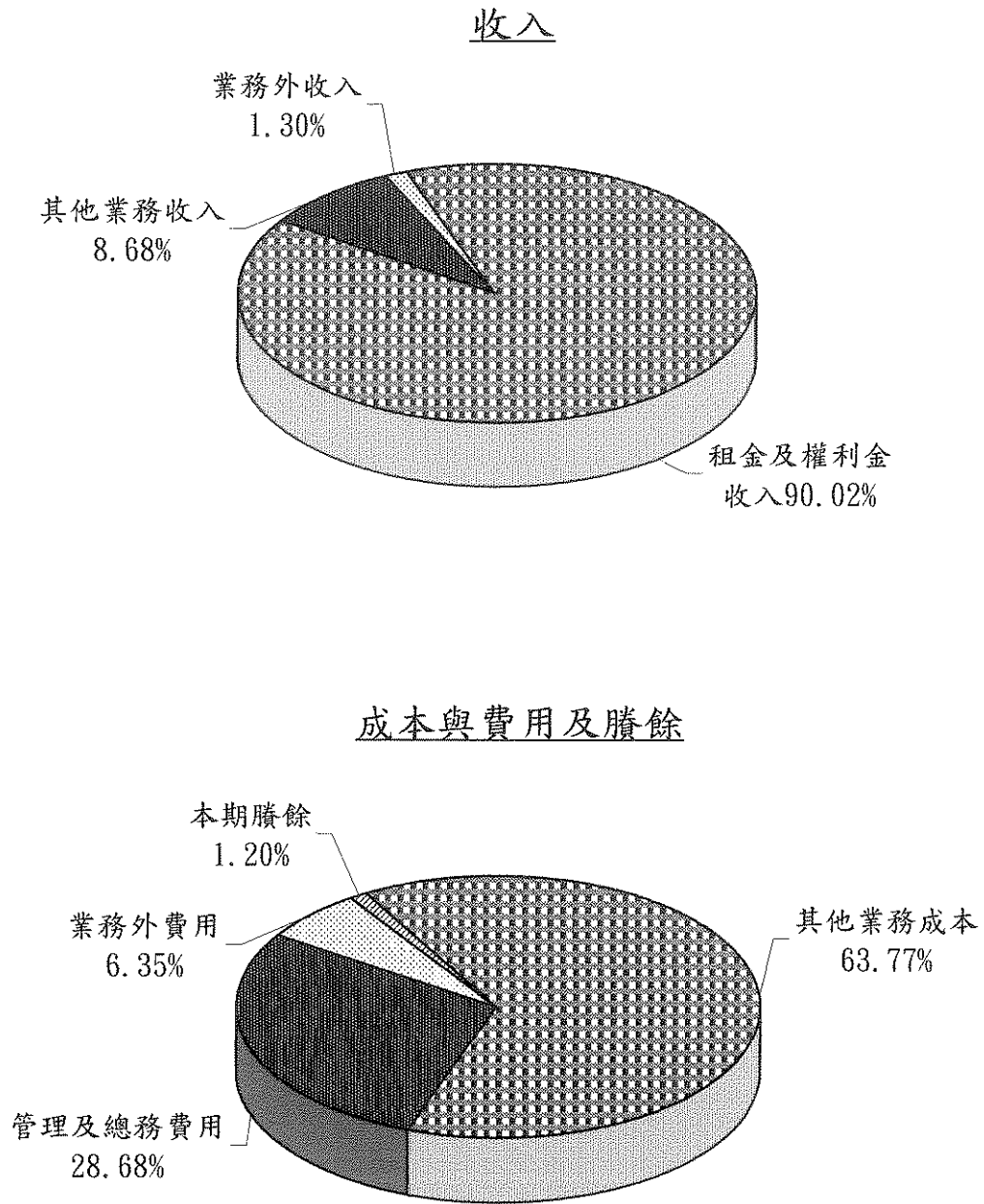
中華民國 102 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 1,365 萬元，較上年度預算數 1,410 萬元，減少 45 萬元，約 3.19%，主要係休閒農業委外營運權利金減少所致。
- (二) 業務成本與費用 1,278 萬 6 千元，較上年度預算數 1,310 萬 8 千元，減少 32 萬 2 千元，約 2.46%，主要係各項費用本摺節原則編列所致。
- (三) 業務外收入 18 萬元，與上年度預算數同。
- (四) 業務外費用 87 萬 8 元，較上年度預算數 87 萬 3 千元，增加 5 千元，約 0.57%。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 16 萬 6 千元，較上年度預算賸餘 29 萬 9 千元，減少 13 萬 3 千元，約 44.48%。
- (六) 本年度及最近 5 年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳圖 1、2。

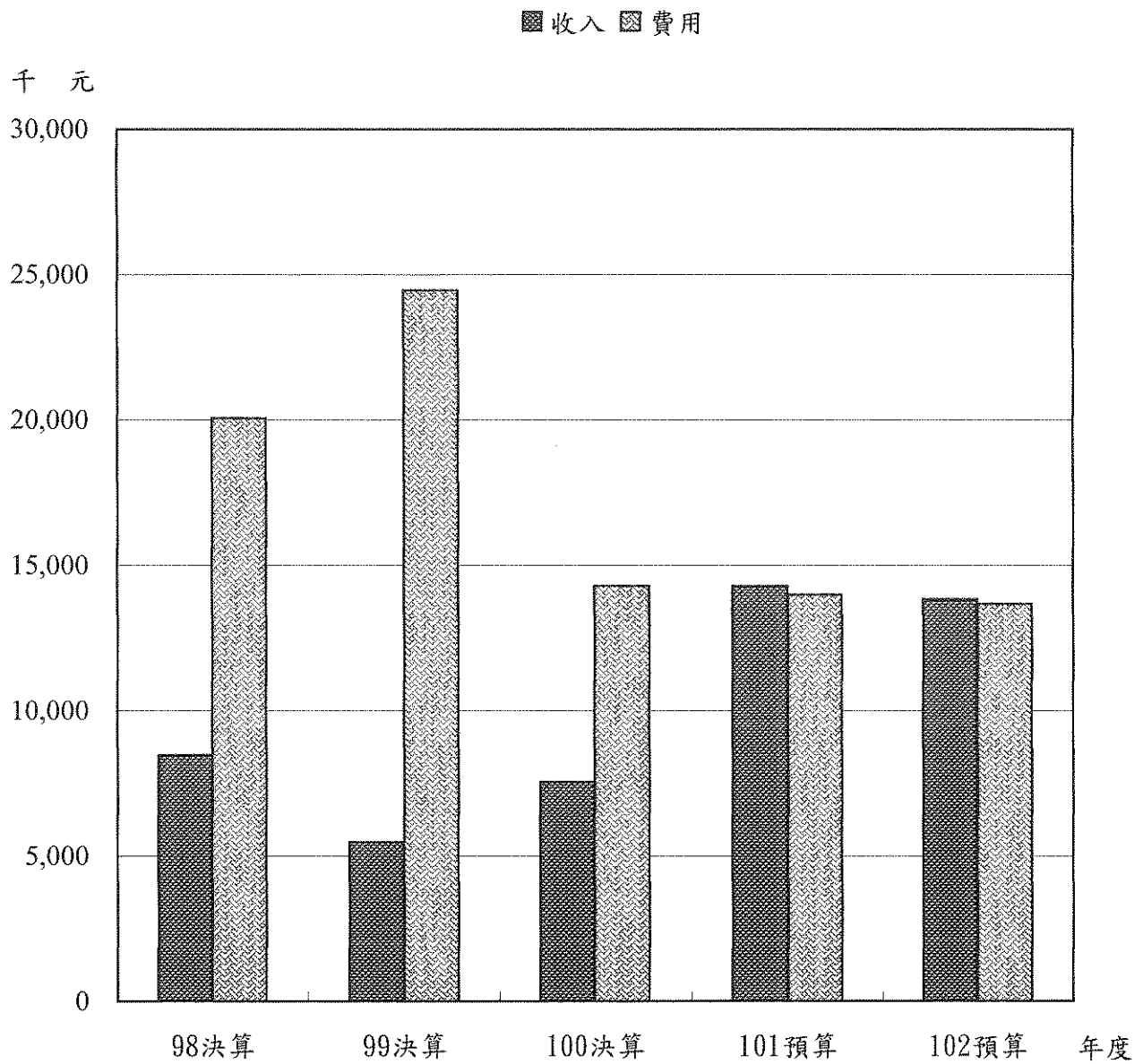
圖1 102年度收入、成本與費用及賸餘



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	13,650	業務成本與費用	12,786
租金及權利金收入	12,449	出租資產成本	
其他業務收入	1,201	其他業務成本	8,820
業務外收入	180	行銷及業務費用	
		管理及總務費用	3,966
		業務外費用	878
		本期賸餘	166
收入總額	13,830	成本、費用及賸餘總額	13,830

圖2 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	8,202	1,191	6,696	14,100	13,650
業務外收入	273	4,281	853	180	180
收入合計	8,475	5,472	7,549	14,280	13,830
費用					
業務成本與費用	11,372	20,769	13,400	13,108	12,786
業務外費用	8,683	3,691	892	873	878
費用合計	20,055	24,460	14,292	13,981	13,664
本期賸餘	-11,580	-18,988	-6,743	299	166

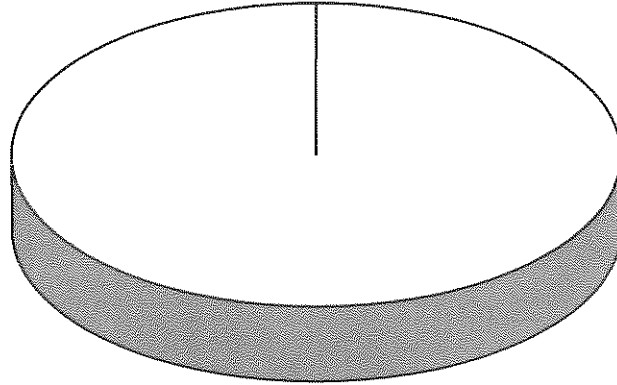
行政院國軍退除役官兵輔導委員會
嘉義農場
業務計畫及預算說明
中華民國 102 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 16 萬 6 千元，填補累積短絀 16 萬 6 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 1 億 0,189 萬 3 千元，除撥用本期賸餘 16 萬 6 千元填補外，尚有短絀 1 億 0,172 萬 7 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 3、4。

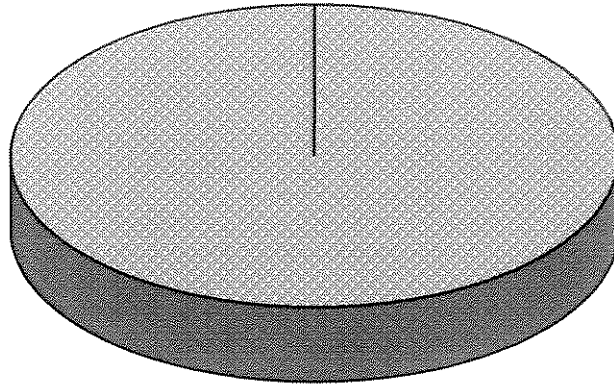
圖3 102年度賸餘分配

按分配程序分



填補累積短絀
100.00%

按所得對象分

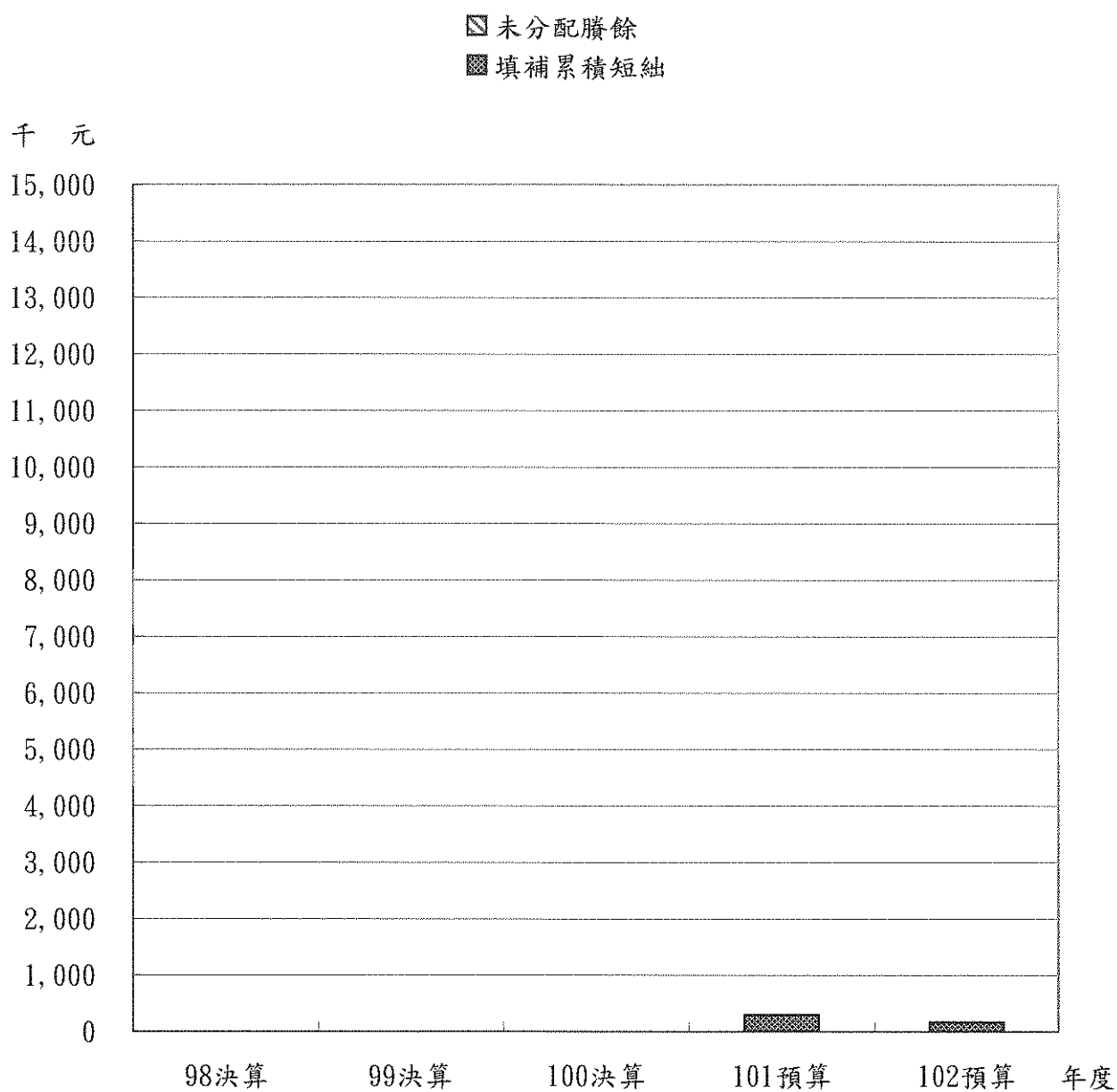


留存非營業基金
100.00%

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	166	中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	166
賸餘撥充基金			
其他依法分配數			
未分配賸餘			
合 計	166	合 計	166

圖4 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				299	166
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				299	166

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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 864 萬 2 千元，包括：

1. 本期賸餘 16 萬 6 千元。

2. 調整非現金項目增加 847 萬 6 千元，含本年度提列折舊及折耗 844 萬 6 千元、攤銷 3 萬元。

(二) 現金及約當現金之淨增 864 萬 2 千元，係期末現金 8,388 萬 1 千元，較期初現金 7,523 萬 9 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

嘉義農場

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	%
6,696	100.00	業務收入	13,650	100.00	14,100	100.00	-450	-3.19
5,556	82.97	租金及權利金收入	12,449	91.20			12,449	100.00
5,556	82.97	權利金收入	12,449	91.20			12,449	100.00
1,140	17.03	其他業務收入	1,201	8.80	14,100	100.00	-12,899	-91.48
1,140	17.03	雜項業務收入	1,201	8.80	14,100	100.00	-12,899	-91.48
13,400	200.12	業務成本與費用	12,786	93.67	13,108	92.96	-322	-2.46
9,078	135.57	其他業務成本	8,820	64.62	9,315	66.06	-495	-5.31
9,078	135.57	雜項業務成本	8,820	64.62	9,315	66.06	-495	-5.31
4,322	64.55	管理及總務費用	3,966	29.05	3,793	26.90	173	4.56
4,322	64.55	管理費用及總務費用	3,966	29.05	3,793	26.90	173	4.56
-6,704	-100.12	業務賸餘(短絀一)	864	6.33	992	7.04	-128	-12.90
853	12.74	業務外收入	180	1.32	180	1.28		
218	3.26	財務收入	180	1.32	180	1.28		
218	3.26	利息收入	180	1.32	180	1.28		
635	9.48	其他業務外收入						
503	7.51	資產使用及權利金收入						
86	1.28	違規罰款收入						
46	0.69	雜項收入						
892	13.32	業務外費用	878	6.43	873	6.19	5	0.57
892	13.32	其他業務外費用	878	6.43	873	6.19	5	0.57
892	13.32	雜項費用	878	6.43	873	6.19	5	0.57
-39	-0.58	業務外賸餘(短絀一)	-698	-5.11	-693	-4.91	-5	0.72
-6,743	-100.70	本期賸餘(短絀一)	166	1.22	299	2.12	-133	-44.48

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

收支預計表說明

中華民國 102 年度

- 一、業務收入 13,650 千元，主要係委託經營收入 1,201 千元及觀光遊憩區委外收入 12,449 千元。
- 二、業務成本與費用 12,786 千元，主要係生產技術委託經營成本、觀光遊憩區委外成本 8,820 千元與管理及總務費用 3,966 千元（詳各項費用明細表）。
- 三、業務賸餘 864 千元。
- 四、業務外收入 180 千元，主要係利息收入。
- 五、業務外費用 878 千元，主要係代管資產折舊 88 千元及退休人員優存差息與月退俸等 790 千元。
- 六、收支相抵後，預計本期賸餘 166 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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	%	
299	100.00	賸餘之部	166	100.00	詳收支預計表。 撥用賸餘填補累積短絀。 撥用賸餘填補累積短絀。
299	100.00	本期賸餘	166	100.00	
299	100.00	分配之部	166	100.00	
299	100.00	填補累積短絀	166	100.00	
95,280	100.00	短絀之部	101,893	100.00	
95,280	100.00	前期待填補之短絀	101,893	100.00	
299	0.31	填補之部	166	0.16	
299	0.31	撥用賸餘	166	0.16	
94,981	99.69	待填補之短絀	101,727	99.84	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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—)	166	
調整非現金項目	8,476	1、土地改良物折舊525千元。 2、房屋及建築物折舊7,175千元。 3、機械設備折舊125千元。 4、交通及運輸設備折舊503千元。 5、什項設備折舊30千元。 6、代管資產折舊88千元。 7、電腦軟體攤銷費用30千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	8,642	
投資活動之現金流量		
投資活動之淨現金流入(流出一)		
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—)	8,642	
期初現金及約當現金	75,239	
期末現金及約當現金	83,881	

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88千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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
租金及權利金收入	12,449	
權利金收入	12,449	休閒農業委外定額權利金9,524千元及營運權利金2,925千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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	1,201	
雜項業務收入	1,201	
委託經營	1,201	麻竹包青、木瓜、芭樂等合作經營1,201千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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	180	
財務收入	180	
利息收入	180	公庫存款利息收入。

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
9,078	9,315	其他業務成本	8,820
9,078	9,315	雜項業務成本	8,820
441	448	服務費用	392
167	13	水電費	
		郵電費	24
	84	旅運費	59
	1	一般服務費	5
274	350	專業服務費	304
15	67	材料及用品費	40
	36	使用材料費	20
15	31	用品消耗	20
8,525	8,762	折舊、折耗及攤銷	8,388
622	607	土地改良物折舊	525
7,194	7,396	房屋折舊	7,175
143	145	機械及設備折舊	125
529	574	交通及運輸設備折舊	503
37	10	什項設備折舊	30
	30	攤銷	30
97	38	稅捐與規費(強制費)	
6		土地稅	
91		房屋稅	
	11	消費與行為稅	
	27	規費	

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 8,820 千元。
雜項業務成本	雜項業務成本 8,820 千元。
服務費用	服務費用 392 千元。
郵電費	依業務需要編列電話費 24 千元。
旅運費	依業務需要編列至屏東等地處理委外事宜旅費 59 千元。
一般服務費	依業務需要編列土地合營事務之公證費 5 千元。
專業服務費	依業務需要編列律師費、會計師顧問費、出席費等 304 千元。
材料及用品費	材料及用品費 40 千元。
使用材料費	依業務需要編列巡查土地及履約督導油料 20 千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公文具用品、報章雜誌等 20 千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷 8,388 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 525 千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊 7,175 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 125 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 503 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 30 千元。
攤銷	攤銷費用 30 千元。

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
4,322	3,793	管理及總務費用	3,966
4,322	3,793	管理費用及總務費用	3,966
2,875	2,924	用人費用	2,956
1,744	1,658	正式員額薪資	1,709
102	102	聘僱及兼職人員薪資	66
106	121	超時工作報酬	131
174	173	津貼	178
411	534	獎金	528
163	157	退休及卹償金	162
175	179	福利費	182
1,273	737	服務費用	796
56		水電費	13
74	67	郵電費	60
195	47	旅運費	100
58	30	印刷裝訂與廣告費	30
69	128	修理保養及保固費	128
5	12	保險費	12
570	427	一般服務費	427
220		專業服務費	
26	26	公共關係費	26
141	132	材料及用品費	156
53	55	使用材料費	68
88	77	用品消耗	88
17		租金與利息	20
17		機器租金	
		什項設備租金	20
16		稅捐與規費(強制費)	38
11		消費與行為稅	10
5		規費	28

註：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420千元。

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 3,966 千元。
管理費用及總務費用	管理費用及總務費用 3,966 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 2,956 千元。
正式員額薪資	依業務需要編列職員薪資 1,709 千元。
聘僱及兼職人員薪資	依業務需要編列兼職人員 2 人之兼職費 66 千元。
超時工作報酬	不休假加班費 76 千元、值勤費 55 千元。
津貼	依業務需要編列僻地津貼 178 千元。
獎金	考績獎金 314 千元、年終獎金 214 千元。
退休及卹償金	依業務需要編列職員退休及卹償金 162 千元。
福利費	公保費 49 千元、健保費 94 千元、傷病醫藥費 7 千元、休假旅遊補助 32 千元。
服務費用	服務費用 796 千元。
水電費	依業務需要編列水電費 13 千元。
郵電費	郵資 20 千元、電話費 40 千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費 100 千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷費 30 千元。
修理保養及保固費	機械及設備修護費 28 千元、交通及運輸設備修護費 40 千元與什項設備修護費 60 千元。
保險費	依業務需要編列房屋及交通運輸設備保險費 12 千元。
一般服務費	計時計件人員酬金 420 千元、體育活動費 7 千元。
公共關係費	依業務需要編列 26 千元。
材料及用品費	材料及用品費 156 千元。
使用材料費	依業務需要編列公務車用油、瓦斯等 68 千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公文具、報章雜誌等 88 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。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

管理及總務費用說明

中華民國 102 年度

科 目	說 明
稅捐與規費 消費與行為稅 規費	稅捐與規費 38 千元。 依業務需要編列汽車使用牌照稅 10 千元。 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

嘉義農場

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
892	873	業務外費用	878
892	873	其他業務外費用	878
892	873	雜項費用	878
787	785	用人費用	790
787	785	退休及卹償金	790
87	88	折舊、折耗及攤銷	88
87	88	代管資產折舊	88
18		其他	
18		其他費用	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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 878 千元。
其他業務外費用	其他業務外費用 878 千元。
雜項費用	雜項費用 878 千元。
用人費用	用人費用 790 千元。
退休及卹償金	編列退休人員月退休、三節慰問金、優存差息等 790 千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷 88 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 88 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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	34,674	222,661	3,284	4,128	3,468		1,093	269,308
上年度預計新增資產原值					50			50
本年度預計新增資產原值								
資產重估增值額								
本年度(12月底)止資產總額	34,674	222,661	3,284	4,128	3,518		1,093	269,358
本年度應提折舊額	525	7,175	125	503	30		88	8,446
勞務成本								
銷貨成本								
出租資產成本								
其他業務成本	525	7,175	125	503	30			8,358
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							88	88

註：前年度決算資產原值中什項資產不含代管土地327,954千元。

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102年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	46,100	
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	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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 (-)
533,295	資 產	533,760	533,594	166
74,038	流動資產	91,719	83,077	8,642
66,200	現金	83,881	75,239	8,642
7,823	應收款項	7,823	7,823	
15	預付款項	15	15	
131,082	固定資產	114,042	122,400	-8,358
631	土地	631	631	
4,512	土地改良物	3,380	3,905	-525
122,985	房屋及建築	108,414	115,589	-7,175
593	機械及設備	323	448	-125
2,303	交通及運輸設備	1,226	1,729	-503
58	什項設備	68	98	-30
	無形資產		30	-30
	無形資產		30	-30
328,175	其他資產	327,999	328,087	-88
328,175	什項資產	327,999	328,087	-88
533,295	合 計	533,760	533,594	166

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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 (-)
350,769	負 債	350,593	350,681	-88
1,551	流動負債	1,551	1,551	
484	應付款項	484	484	
1,067	預收款項	1,067	1,067	
349,218	其他負債	349,042	349,130	-88
349,218	什項負債	349,042	349,130	-88
182,526	淨 值	183,167	182,913	254
46,100	基金	46,100	46,100	
46,100	基金	46,100	46,100	
238,618	公積	238,794	238,706	88
238,618	資本公積	238,794	238,706	88
-102,192	累積餘絀	-101,727	-101,893	166
-102,192	累積短絀	-101,727	-101,893	166
533,295	合 計	533,760	533,594	166

註：102年12月31日預計無信託代理與保證資產(負債)。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

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				8,820	
其他業務成本				8,820	
雜項業務成本				8,820	
委託經營	元			128	
委外經營	元			8,692	
上年度預算				9,315	
其他業務成本				9,315	
雜項業務成本				9,315	
委託經營	元			82	
委外經營	元			9,233	
前年度決算				9,078	
其他業務成本				9,078	
雜項業務成本				9,078	
委託經營	元				
委外經營	元			9,078	
(99) 年度決算				16,753	
其他業務成本				16,753	
雜項業務成本				16,753	
委託經營	元			20	
委外經營	元			16,733	
(98) 年度決算				7,329	
其他業務成本				7,329	
雜項業務成本				7,329	
委託經營	元			65	
委外經營	元			7,264	

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	3		3	
職員	3		3	
兼任人員	3	-1	2	
其他兼任人員	3	-1	2	
合計	6	-1	5	

註：預計進用契僱人力1人（行政業務）。

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	1,709		131	178	214	314			162
正式人員	1,709		131	178	214	314			162
職員	1,709		131	178	214	314			162
兼任人員									
職員									
其他業務外費用									790
正式人員									790
職員									790
合 計	1,709		131	178	214	314			952

註：預計進用契僱人力預算420千元（行政業務）。

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				
		143	7		32		2,890	66	2,956
		143	7		32		2,890		2,890
		143	7		32		2,890		2,890
								66	66
								66	66
							790		790
							790		790
							790		790
		143	7		32		3,680	66	3,746

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	其他業務 成 本	管理及總務 費 用	其他業務外 費 用
3,662	3,709	用人費用	3,746		2,956	790
1,744	1,658	正式員額薪資	1,709		1,709	
102	102	聘僱及兼職人員薪資	66		66	
106	121	超時工作報酬	131		131	
174	173	津貼	178		178	
411	534	獎金	528		528	
950	942	退休及卹償金	952		162	790
175	179	福利費	182		182	
1,714	1,185	服務費用	1,188	392	796	
223	13	水電費	13		13	
74	67	郵電費	84	24	60	
195	131	旅運費	159	59	100	
58	30	印刷裝訂與廣告費	30		30	
69	128	修理保養及保固費	128		128	
5	12	保險費	12		12	
570	428	一般服務費	432	5	427	
494	350	專業服務費	304	304		
26	26	公共關係費	26		26	
156	199	材料及用品費	196	40	156	
53	91	使用材料費	88	20	68	
103	108	用品消耗	108	20	88	
17		租金與利息	20		20	
17		機器租金				
		什項設備租金	20		20	
8,612	8,850	折舊、折耗及攤銷	8,476	8,388		88
622	607	土地改良物折舊	525	525		
7,194	7,396	房屋折舊	7,175	7,175		

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

嘉義農場

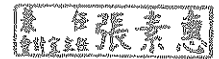
各項費用彙計表

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	其他業務 成 本	管理及總務 費 用	其他業務外 費 用
143	145	機械及設備折舊	125	125		
529	574	交通及運輸設備折舊	503	503		
37	10	什項設備折舊	30	30		
87	88	代管資產折舊	88			88
	30	攤銷	30	30		
113	38	稅捐與規費(強制費)	38		38	
6		土地稅				
91		房屋稅				
11	11	消費與行為稅	10		10	
5	27	規費	28		28	
18		其他				
18		其他費用				
14,292	13,981	合 計	13,664	8,820	3,966	878

主辦會計人員：張素惠



基金主持人：陳喜恩

