

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

彰化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彰化農場編

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 102 年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 1~10 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 20~23 頁
(六) 業務外費用明細表及說明-----	第 24~25 頁
(七) 固定資產建設改良擴充明細表-----	第 26 頁
(八) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 27 頁
(九) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 28 頁
(十) 資產折舊明細表-----	第 29 頁
(十一) 基金數額增減明細表-----	第 30 頁
四、參考表	
(一) 預計平衡表-----	第 31~32 頁
(二) 5 年來主要營運項目分析表-----	第 33 頁
(三) 員工人數彙計表-----	第 35 頁
(四) 用人費用彙計表-----	第 36~37 頁
(五) 各項費用彙計表-----	第 38~39 頁

總 說 明

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

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

彰化農場（以下簡稱本場）於民國 41 年 12 月成立，初屬國防部，於民國 44 年改隸行政院國軍退除役官兵輔導委員會，場部設於新竹縣新豐鄉青埔村，主要任務乃安置退除役官兵從事農業、漁牧生產，給予技術指導與生活照顧，以輔導其妥善運用土地資源，成家立業，貢獻社會。

二、組織概況

本場係依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，下設產銷輔導組及會計室，另設置彰化分場。

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 2,879 萬 6 千元，較預算數 2,843 萬 9 千元，增加 35 萬 7 千元，約 1.26%，主要係權利金收入增加所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 2,256 萬 3 千元，較預算數 2,390 萬 9 千元，減少 134 萬 6 千元，約 5.63%，主要係配合節能減碳政策，擷節支出所致。
- （三）業務外收入：決算數 133 萬 9 千元，較預算數 80 萬元，增加 53 萬 9 千元，約 67.38%，主要係銀行存款利率調升，利息收入增加所致。
- （四）業務外費用：決算數 64 萬 1 千元，較預算數 70 萬元，減少 5 萬 9 千元，約 8.43%，主要係覈實支付退休金所致。
- （五）收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 693 萬 1 千元，較預算數 463 萬元，增加 230 萬 1 千元，約 49.7%。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

業務計畫及預算說明

中華民國 102 年度

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 1,413 萬 9 千元，較預計數 1,443 萬 5 千元，減少 29 萬 6 千元，約 2.05%。
- (二) 業務成本與費用：實際數 1,071 萬 9 千元，較預計數 1,200 萬 5 千元，減少 128 萬 6 千元，約 10.71%，主要係配合推動節能減碳政策，擷節支出所致。
- (三) 業務外收入：實際數 74 萬 3 千元，較預計數 40 萬元，增加 34 萬 3 千元，約 85.75%，主要係定期存款利息收入增加所致。
- (四) 業務外費用：實際數 100 萬 6 千元，較預計數 35 萬元，增加 65 萬 6 千元，約 187.43%，主要係本場 2 位人員提前退休，退休及卹償金增加所致。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 315 萬 7 千元，較預計賸餘 248 萬元，增加 67 萬 7 千元，約 27.30%。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：實際數 95 萬，預計數 10 萬元，執行率 950.00%，主要係購地時程提前所致。

參、業務計畫

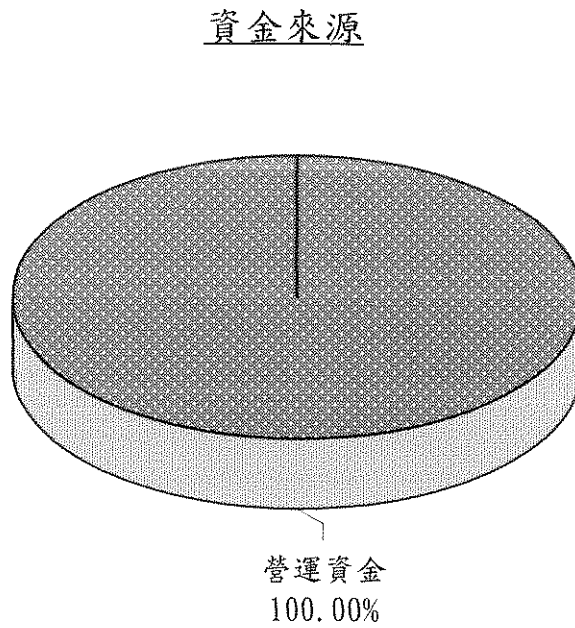
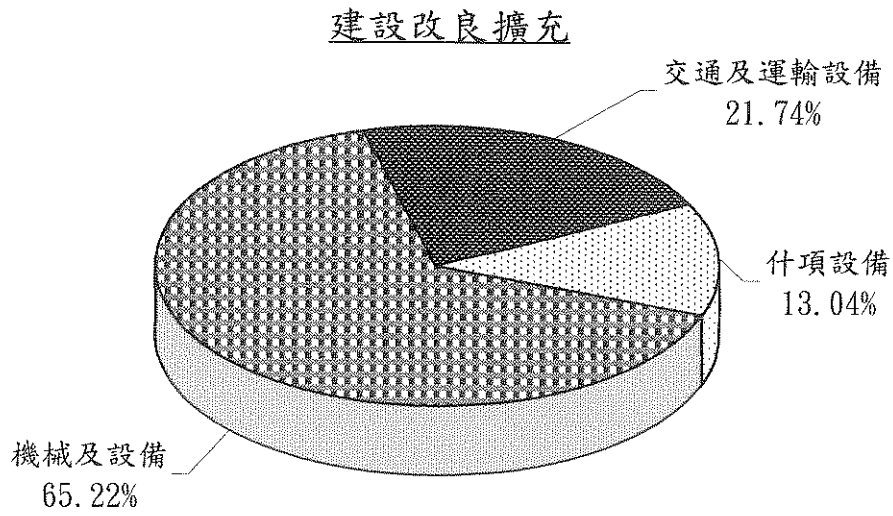
一、營運計畫

本(102)年度合作經營預計收入 2,536 萬 4 千元，較上年度預算 2,576 萬元，減少 39 萬 6 千元；預計成本 671 萬 3 千元，較上年度預算 717 萬 8 千元，減少 46 萬 5 千元。

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機械及設備 15 萬、交通及運輸設備 5 萬元、什項設備 3 萬元，合共 23 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	230
土地改良物		出售不適用資產	
房屋及建築		國庫撥款	
機械及設備	150	外借資金	
交通及運輸設備	50		
什項設備	30		
合計	230	合計	230

行政院國軍退除役官兵輔導委員會彰化農場

業務計畫及預算說明

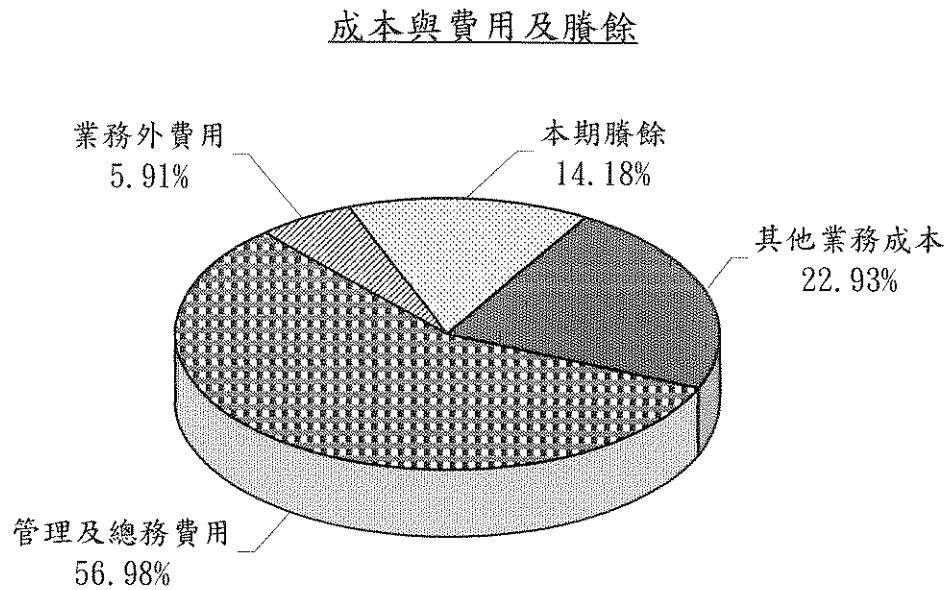
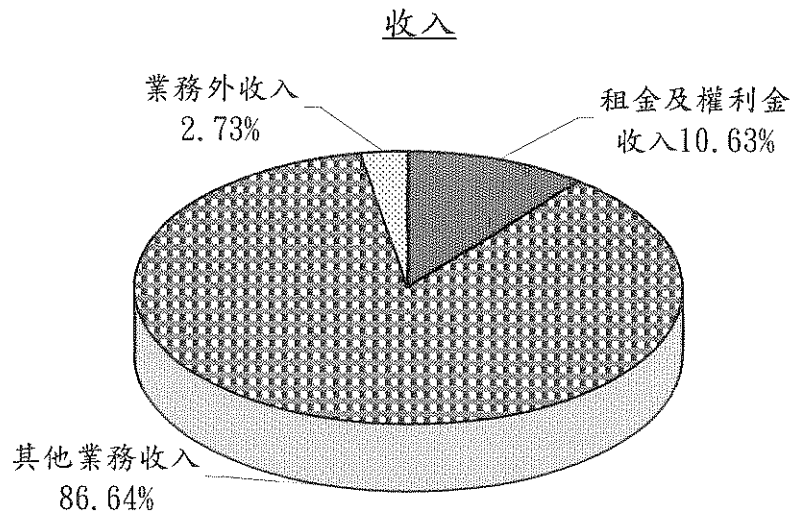
中華民國 102 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 2,847 萬 4 千元，較上年度預算數 2,887 萬元，減少 39 萬 6 千元，約 1.37%。
- (二) 業務成本與費用 2,339 萬 3 千元，較上年度預算數 2,401 萬元，減少 61 萬 7 千元，約 2.57%。
- (三) 業務外收入 80 萬元，與上年度預算數同。
- (四) 業務外費用 173 萬 1 千元，較上年度預算數 70 萬元，增加 103 萬 1 千元，約 147.29%，主要係退休及卹償金增加所致。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 415 萬元，較上年度預算賸餘 496 萬元，減少 81 萬元，約 16.33%。
- (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。

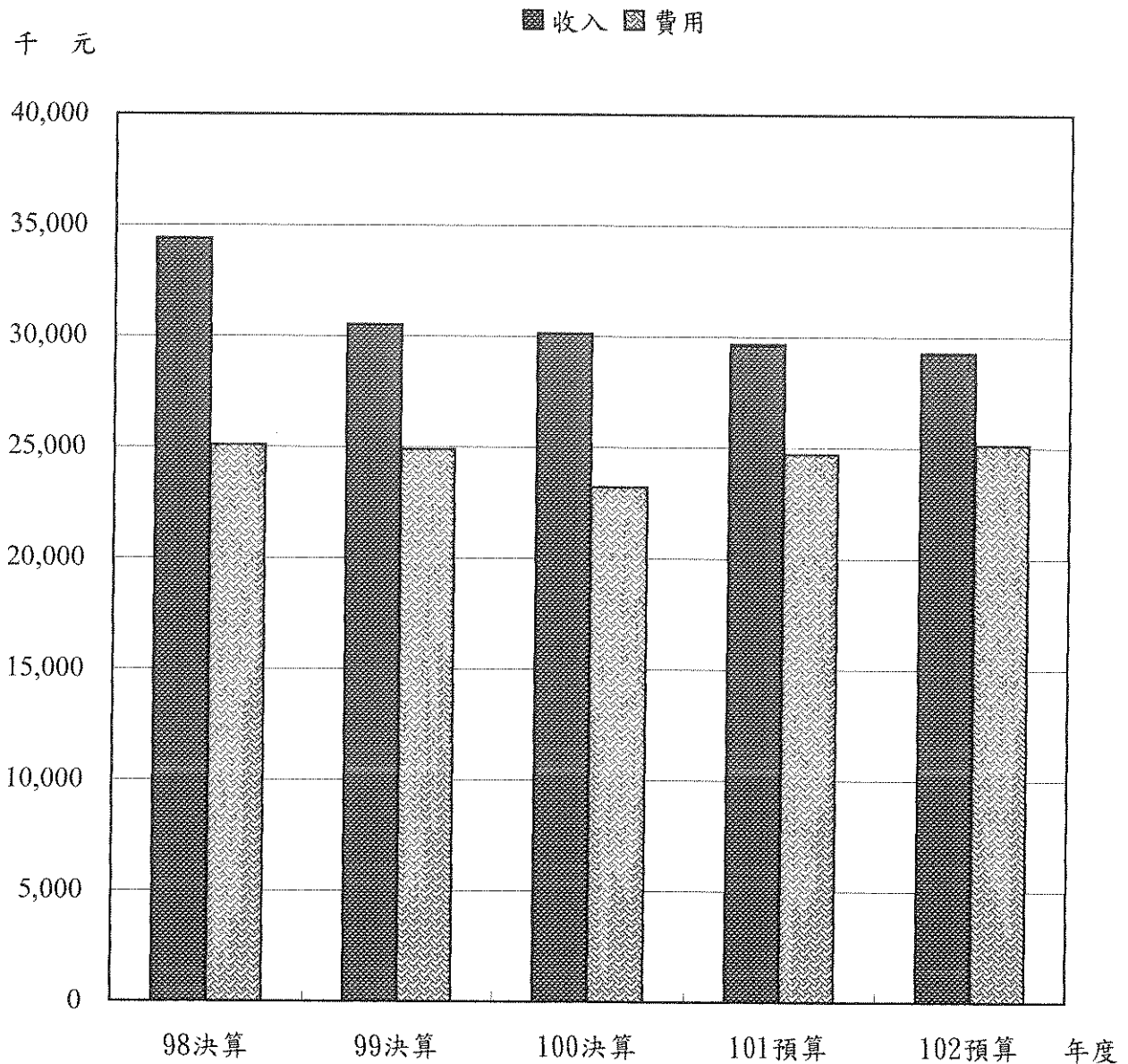
圖2 102年度收入、成本與費用及賸餘



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	28,474	業務成本與費用	23,393
租金及權利金收入	3,110	出租資產成本	
其他業務收入	25,364	其他業務成本	6,713
業務外收入	800	行銷及業務費用	
		管理及總務費用	16,680
		業務外費用	1,731
		本期賸餘	4,150
收入總額	29,274	成本、費用及賸餘總額	29,274

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	29,122	29,281	28,796	28,870	28,474
業務外收入	5,267	1,245	1,339	800	800
收入合計	34,389	30,526	30,135	29,670	29,274
費用					
業務成本與費用	22,867	22,771	22,563	24,010	23,393
業務外費用	2,217	2,117	641	700	1,731
費用合計	25,084	24,888	23,204	24,710	25,124
本期賸餘	9,305	5,638	6,931	4,960	4,150

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

業務計畫及預算說明

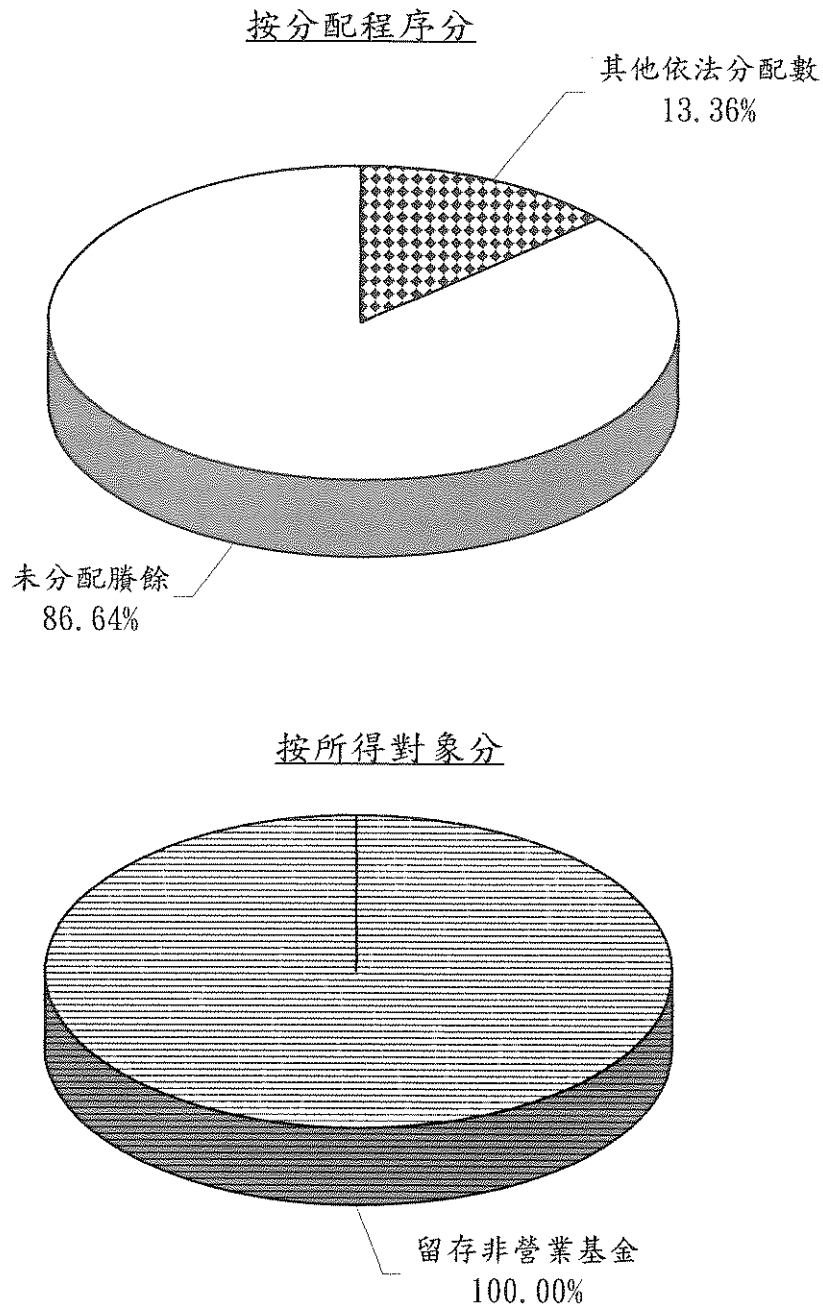
中華民國 102 年度

二、餘絀撥補之預計

(一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 415 萬元，連同以前年度未分配賸餘 2,691 萬 1 千元，共有賸餘 3,106 萬 1 千元，除其他依法分配數 415 萬元外，尚餘 2,691 萬 1 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。

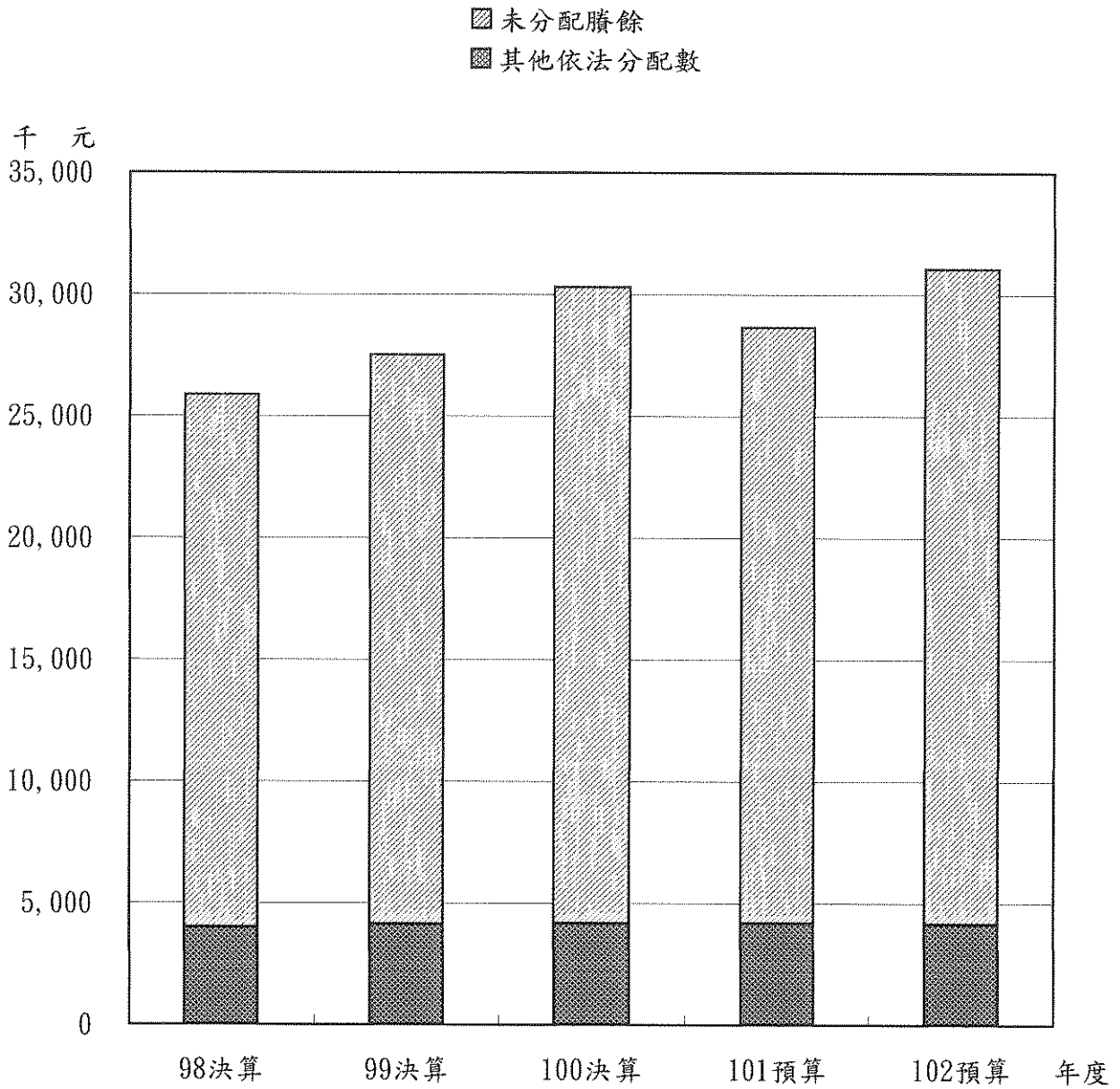
圖4 102年度賸餘分配



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	31,061
賸餘撥充基金			
其他依法分配數	4,150		
未分配賸餘	26,911		
合 計	31,061	合 計	31,061

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	4,003	4,136	4,173	4,182	4,150
未分配賸餘	21,874	23,376	26,133	24,479	26,911
合計	25,877	27,512	30,306	28,661	31,061

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

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 832 萬 5 千元，包括：

1. 本期賸餘 415 萬元。

2. 調整非現金項目增加 417 萬 5 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 23 萬元，係增加固定資產。

(三) 融資活動之淨現金流出 415 萬元，係解繳投資報酬。

(四) 現金及約當現金之淨增 394 萬 5 千元，係期末現金 1 億 1,334 萬 7 千元，較期初現金 1 億 0,940 萬 2 千元增加之數。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

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	%
28,796	100.00	業務收入	28,474	100.00	28,870	100.00	-396	-1.37
4,544	15.78	租金及權利金收入	3,110	10.92	3,110	10.77		
4,544	15.78	權利金收入	3,110	10.92	3,110	10.77		
24,252	84.22	其他業務收入	25,364	89.08	25,760	89.23	-396	-1.54
24,252	84.22	雜項業務收入	25,364	89.08	25,760	89.23	-396	-1.54
22,563	78.35	業務成本與費用	23,393	82.16	24,010	83.17	-617	-2.57
6,210	21.57	其他業務成本	6,713	23.58	7,178	24.86	-465	-6.48
6,210	21.57	雜項業務成本	6,713	23.58	7,178	24.86	-465	-6.48
16,353	56.79	管理及總務費用	16,680	58.58	16,832	58.30	-152	-0.90
16,353	56.79	管理費用及總務費用	16,680	58.58	16,832	58.30	-152	-0.90
6,233	21.65	業務賸餘(短絀一)	5,081	17.84	4,860	16.83	221	4.55
1,339	4.65	業務外收入	800	2.81	800	2.77		
1,101	3.82	財務收入	800	2.81	800	2.77		
1,101	3.82	利息收入	800	2.81	800	2.77		
238	0.83	雜項收入						
641	2.23	業務外費用	1,731	6.08	700	2.42	1,031	147.29
641	2.23	其他業務外費用	1,731	6.08	700	2.42	1,031	147.29
641	2.23	雜項費用	1,731	6.08	700	2.42	1,031	147.29
698	2.42	業務外賸餘(短絀一)	-931	-3.27	100	0.35	-1,031	-1,031.00
6,931	24.07	本期賸餘(短絀一)	4,150	14.57	4,960	17.18	-810	-16.33

行政院國軍退除役官兵輔導委員會彰化農場**收支預計表說明**

中華民國 102 年度

- 一、業務收入 28,474 千元，主要係與富悅公司合作辦理休閒旅館 BTO 案，依合約分年轉為權利金收入 3,110 千元及各項合作經營事業收入 25,364 千元。
- 二、業務成本與費用 23,393 千元，主要係合作經營事業成本 6,713 千元、管理及總務費用 16,680 千元（詳各項費用明細表）。
- 三、業務賸餘 5,081 千元。
- 四、業務外收入 800 千元，主要係利息收入。
- 五、業務外費用 1,731 千元，主要係退休人員優存差息及月退俸等。
- 六、收支相抵後，預計本期賸餘 4,150 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

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	%	
28,661	100.00	賸餘之部	31,061	100.00	
4,960	17.31	本期賸餘	4,150	13.36	詳收支預計表。
23,701	82.69	前期未分配賸餘	26,911	86.64	
4,182	14.59	分配之部	4,150	13.36	
4,182	14.59	其他依法分配數	4,150	13.36	解繳投資報酬。
24,479	85.41	未分配賸餘	26,911	86.64	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

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)	4,150	
調整非現金項目	4,175	1、房屋及建築物折舊3,850千元。 2、機械設備折舊80千元。 3、交通及運輸設備折舊188千元。 4、什項設備折舊57千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	8,325	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-230	增加機械及設備150千元、交通及運輸設備50千元、什項設備30千元。
投資活動之淨現金流入(流出一)	-230	
融資活動之現金流量		
賸餘分配款	-4,150	解繳投資報酬。
融資活動之淨現金流入(流出一)	-4,150	
現金及約當現金之淨增(淨減)	3,945	
期初現金及約當現金	109,402	
期末現金及約當現金	113,347	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

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	3,110	
權利金收入	3,110	與富悅公司合作辦理休閒旅館BTO案，依合約分年轉為權利金收入。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

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	25,364	
雜項業務收入	25,364	
合作經營	25,364	1. 北部及清水農漁牧產品展售之合作經營收入10,353千元。 2. 養殖漁業收入12,232千元。 3. 彰化、新竹及南投區短期作物合作經營收入376千元。 4. 台北淡水休閒旅館BTO案收入1,433千元。 5. 台中彰化高經濟作物案收入327千元。 6. 彰化畜牧場收入643千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

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	800	
利息收入	800	公庫存款利息收入800千元。

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
6,210	7,178	其他業務成本	6,713
6,210	7,178	雜項業務成本	6,713
627	819	服務費用	823
14	9	水電費	20
53	49	郵電費	72
141	180	旅運費	150
144	147	印刷裝訂與廣告費	147
225	250	修理保養及保固費	250
27	50	保險費	50
18	54	一般服務費	54
5	80	專業服務費	80
398	969	材料及用品費	725
286	844	使用材料費	600
112	125	用品消耗	125
3,945	4,080	折舊、折耗及攤銷	3,855
27		土地改良物折舊	
3,810	3,840	房屋折舊	3,740
39	80	機械及設備折舊	60
23	100	交通及運輸設備折舊	28
46	60	什項設備折舊	27
1,240	1,310	稅捐與規費(強制費)	1,310
409	420	土地稅	420
829	840	房屋稅	840
2	50	規費	50

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6,713千元。
雜項業務成本	雜項業務成本6,713千元。
服務費用	服務費用823千元。
水電費	依業務需要編列水電費20千元。
郵電費	按每月約6千元計算電話費及郵資等，預計全年金額72千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費150千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務宣導需要編列印刷費147千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列與合營業務相關之修理保養費250千元。
保險費	依業務需要編列合營建物相關之保險費50千元。
一般服務費	依業務需要編列土地合營業務之公證費54千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗試驗認證費80千元。
材料及用品費	材料及用品費725千元。
使用材料費	依業務需要編列負擔合營之飼料費、業務督訪油料費等600千元。
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125千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷3,855千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊3,740千元。
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60千元。
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28千元。
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27千元。
稅捐與規費(強制費)	稅捐與規費1,310千元。
土地稅	依業務需要編列地價稅420千元。
房屋稅	依業務需要編列房屋稅840千元。
規費	依業務需要編列與合營業務相關之規費50千元。

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
16,353	16,832	管理及總務費用	16,680
16,353	16,832	管理費用及總務費用	16,680
14,404	14,548	用人費用	14,464
8,137	8,100	正式員額薪資	8,212
530	570	超時工作報酬	513
77	78	津貼	78
3,586	3,600	獎金	3,359
740	800	退休及卹償金	752
1,334	1,400	福利費	1,550
1,364	1,550	服務費用	1,502
117	105	水電費	105
131	145	郵電費	122
99	127	旅運費	100
63	57	印刷裝訂與廣告費	57
279	300	修理保養及保固費	300
42	70	保險費	70
467	476	一般服務費	478
46	150	專業服務費	150
120	120	公共關係費	120
249	294	材料及用品費	294
52	94	使用材料費	94
197	200	用品消耗	200
274	340	折舊、折耗及攤銷	320
31		土地改良物折舊	
102	110	房屋折舊	110
17	20	機械及設備折舊	20
96	180	交通及運輸設備折舊	160

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
28	30	什項設備折舊	30
62	100	稅捐與規費(強制費)	100
		消費與行為稅	30
62	100	規費	70

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432千元。

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16,680千元。
管理費用及總務費用	管理費用及總務費用16,680千元。
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14,464千元。
正式員額薪資	編列職員薪資7,068千元、工員工資1,144千元。
超時工作報酬	編列不休假加班費365千元、值班費148千元。
津貼	依業務需要編列僻地津貼78千元。
獎金	編列考績獎金964千元、年終獎金1,026千元、績效獎金1,369千元。
退休及卹償金	編列職員退休及離職金650千元、工員退休及離職金102千元。
福利費	編列分擔保險費758千元、傷病醫藥費104千元、員工通勤交通費144千元、其他福利費544千元。
服務費用	服務費用1,502千元。
水電費	依業務需要編列水電費105千元。
郵電費	編列郵費20千元、電話費102千元。
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57千元。
修理保養及保固費	編列一般房屋修護費200千元、機械及設備修護費60千元、交通及運輸設備修護費30千元及什項設備修護費10千元。
保險費	依業務需要編列房屋及車輛等保險費70千元。
一般服務費	計時與計件人員酬金432千元、文康活動費46千元。
專業服務費	法律事務費、委託檢驗試驗認證費等150千元。
公共關係費	依業務需要編列120千元。
材料及用品費	材料及用品費294千元。
使用材料費	依業務需要編列油料94千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公用品、環境美化費等200千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷320千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊110千元。
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20千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

管理及總務費用說明

中華民國102年度

科 目	說 明
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160千元。
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。
稅捐與規費(強制費)	稅捐與規費100千元。
消費與行為稅	依業務需要編列汽車使用牌照稅30千元。
規費	依業務需要編列各項規費70千元。

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
641	700	業務外費用	1,731
641	700	其他業務外費用	1,731
641	700	雜項費用	1,731
641	700	用人費用	1,731
641	700	退休及卹償金	1,731
641	700	職員退休及離職金	1,731

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

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1,731千元。
其他業務外費用	其他業務外費用1,731千元。
雜項費用	雜項費用1,731千元。
用人費用	用人費用1,731千元。
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1,731千元。

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 設 項 備	合 計	說 明
一般建築及設備計畫 一次性項目				150	50	30	230	
合計				150	50	30	230	

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	230				230	100.00					230	100.00
合計	230				230	100.00					230	100.00

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	
	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	230	230					102.01-102.12				230	100.00	230	100.00
合計	230	230									230	100.00	230	100.00

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

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	2,889	209,620	3,039	2,456	545			218,549
上年度預計新增資產原值			50		50			100
本年度預計新增資產原值			150	50	30			230
資產重估增值額								
本年度(12月底)止資產總額	2,889	209,620	3,239	2,506	625			218,879
本年度應提折舊額		3,850	80	188	57			4,175
勞務成本								
銷貨成本								
出租資產成本								
其他業務成本		3,740	60	28	27			3,855
行銷及業務費用								
管理及總務費用		110	20	160	30			320
其他業務費用								
其他業務外費用								

註：什項資產均為土地，不列入本表。

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102年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	143,559	
加：		
以前年度公積撥充		
贖餘撥充		
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	143,559	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

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 (-)
1,073,521	資 產	1,074,299	1,074,299	
106,075	流動資產	114,268	110,323	3,945
105,154	現金	113,347	109,402	3,945
798	應收款項	798	798	
123	預付款項	123	123	
933	投資、長期應收款、貸墊 款及準備金	933	933	
933	準備金	933	933	
203,176	固定資產	195,761	199,706	-3,945
62,998	土地	63,848	63,848	
138,815	房屋及建築	131,015	134,865	-3,850
193	機械及設備	213	143	70
999	交通及運輸設備	581	719	-138
171	什項設備	104	131	-27
763,337	其他資產	763,337	763,337	
1,042	非業務資產	1,042	1,042	
762,295	什項資產	762,295	762,295	
1,073,521	合 計	1,074,299	1,074,299	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

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 (-)
831,659	負債	831,659	831,659		
17,184	流動負債	17,184	17,184		
8,936	應付款項	8,936	8,936		
8,248	預收款項	8,248	8,248		
772,744	其他負債	772,744	772,744		
772,744	什項負債	772,744	772,744		
41,731	遞延貸項	41,731	41,731		
41,731	遞延收入	41,731	41,731		
241,862	淨值	242,640	242,640		
143,559	基金	143,559	143,559		
143,559	基金	143,559	143,559		
63,432	公積	63,432	63,432		
63,432	資本公積	63,432	63,432		
26,133	累積餘絀	26,911	26,911		
26,133	累積賸餘	26,911	26,911		
8,738	淨值其他項目	8,738	8,738		
8,738	未實現重估增值	8,738	8,738		
1,073,521	合計	1,074,299	1,074,299		

註：102年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)5,553千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

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				6,713	
其他業務成本				6,713	
雜項業務成本				6,713	
合作經營	元			6,713	
上年度預算				7,178	
其他業務成本				7,178	
雜項業務成本				7,178	
合作經營	元			7,178	
前年度決算				6,210	
其他業務成本				6,210	
雜項業務成本				6,210	
合作經營	元			6,210	
(99)年度決算				7,011	
其他業務成本				7,011	
雜項業務成本				7,011	
合作經營	元			7,011	
(98)年度決算				6,877	
其他業務成本				6,877	
雜項業務成本				6,877	
合作經營	元			6,877	

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	14		14	
職員	11		11	
技工	3		3	
合計	14		14	

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	8,212		513	78	1,026	964	1,369		752
正式人員	8,212		513	78	1,026	964	1,369		752
職員	7,068		462	78	883	773	1,178		650
工員	1,144		51		143	191	191		102
其他業務外費用									1,731
正式人員									1,731
職員									1,731
合 計	8,212		513	78	1,026	964	1,369		2,483

註：預計進用契僱人力預算432千元（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				
		758	104		688		14,464		14,464
		758	104		688		14,464		14,464
		758	104		688		12,642		12,642
							1,822		1,822
							1,731		1,731
							1,731		1,731
							1,731		1,731
		758	104		688		16,195		16,195

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
15,045	15,248	用人費用	16,195		14,464	1,731
8,137	8,100	正式員額薪資	8,212		8,212	
530	570	超時工作報酬	513		513	
77	78	津貼	78		78	
3,586	3,600	獎金	3,359		3,359	
1,381	1,500	退休及卹償金	2,483		752	1,731
1,334	1,400	福利費	1,550		1,550	
1,991	2,369	服務費用	2,325	823	1,502	
131	114	水電費	125	20	105	
184	194	郵電費	194	72	122	
240	307	旅運費	250	150	100	
207	204	印刷裝訂與廣告費	204	147	57	
504	550	修理保養及保固費	550	250	300	
69	120	保險費	120	50	70	
485	530	一般服務費	532	54	478	
51	230	專業服務費	230	80	150	
120	120	公共關係費	120		120	
647	1,263	材料及用品費	1,019	725	294	
338	938	使用材料費	694	600	94	
309	325	用品消耗	325	125	200	
4,219	4,420	折舊、折耗及攤銷	4,175	3,855	320	
58		土地改良物折舊				
3,912	3,950	房屋折舊	3,850	3,740	110	
56	100	機械及設備折舊	80	60	20	
119	280	交通及運輸設備折舊	188	28	160	
74	90	什項設備折舊	57	27	30	
1,302	1,410	稅捐與規費(強制費)	1,410	1,310	100	

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 用 費	其他業務 外 用 費
409	420	土地稅	420	420		
829	840	房屋稅	840	840		
		消費與行為稅	30		30	
64	150	規費	120	50	70	
23,204	24,710	合 計	25,124	6,713	16,680	1,731

主辦會計人員：賴 繡 如 

基金主持人：陳 皇 綿 