

中華民國 110 年度

中央政府總預算案

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)

國軍退除役官兵輔導委員會彰化農場編

國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

目 次

中華民國110年度

一、業務計畫及預算說明.....	第	1~11	頁
二、預算主要表			
(一)收支餘絀預計表及說明.....	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、預算明細表			
(一)勞務收入明細表.....	第	17	頁
(二)租金及權利金收入明細表.....	第	18	頁
(三)其他業務收入明細表.....	第	19	頁
(四)業務外收入明細表.....	第	21	頁
(五)勞務成本明細表及說明.....	第	22~25	頁
(六)其他業務成本明細表及說明.....	第	26~27	頁
(七)管理及總務費用明細表及說明.....	第	28~30	頁
(八)業務外費用明細表及說明.....	第	31~33	頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	34~35	頁
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	37	頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第	38~39	頁
(十二)資產折舊明細表.....	第	40~41	頁
(十三)基金數額增減明細表.....	第	42	頁
四、預算參考表			
(一)預計平衡表.....	第	43~44	頁
(二)5年來主要營運項目分析表.....	第	45~46	頁
(三)員工人數彙計表.....	第	47	頁
(四)用人費用彙計表.....	第	48~49	頁
(五)各項費用彙計表.....	第	50~53	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	54	頁

業務計畫及預算說明

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 110 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 年成立，初屬國防部，於民國 44 年改隸國軍退除役官兵輔導委員會（以下簡稱輔導會），場部設於新竹縣新豐鄉青埔村；嘉義農場於民國 41 年成立；屏東農場於民國 44 年成立。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，提供榮民就業安置之工作機會；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。

因應輔導會組織調整，103 年度西部平地農場依區域性及營運管理效率予以整併，原嘉義農場、屏東農場併入本場，並改稱嘉義分場、屏東分場。

二、組織概況

本場置場長 1 人及副場長 2 人，下設嘉義分場、屏東分場、產銷輔導組、觀光行政組及主計室，分別掌理各項業務。

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 109 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（108）年度決算結果

（一）業務收入：決算數 7,234 萬 7 千元，較預算數 6,411 萬元，增加 823 萬 7 千元，約 12.85%，主要係委託經營戶合約到期重新辦理招標後，其合約價金較原合約價金增加所致。

（二）業務成本與費用：決算數 5,767 萬 9 千元，較預算數 5,930 萬 4 千元，減少 162 萬 5 千元，約 2.74%。

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 110 年度

- (三) 業務外收入：決算數 1,987 萬 8 千元，較預算數 496 萬元，增加 1,491 萬 8 千元，約 300.77%，主要係土地損害賠償收入、違約罰款收入、及土地使用補償金收入較預期增加等所致。
- (四) 業務外費用：決算數 1,691 萬 7 千元，較預算數 682 萬 1 千元，增加 1,009 萬 6 千元，約 148.01%，主要係土地損害賠償收入提列之呆帳費用所致。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 1,762 萬 9 千元，較預算賸餘 294 萬 5 千元，增加 1,468 萬 4 千元，約 498.61%。

二、上 (109) 年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一) 業務收入：實際數 3,413 萬元，較預計數 3,228 萬 9 千元，增加 184 萬 1 千元，約 5.70%。
- (二) 業務成本與費用：實際數 2,835 萬 4 千元，較預計數 2,950 萬 3 千元，減少 114 萬 9 千元，約 3.89%。
- (三) 業務外收入：實際數 1,472 萬元，較預計數 250 萬 4 千元，增加 1,221 萬 6 千元，約 487.86%，主要係違約罰款收入及沒收履約保證金等收入增加所致。
- (四) 業務外費用：實際數 426 萬 9 千元，較預計數 444 萬 1 千元，減少 17 萬 2 千元，約 3.87%。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 1,622 萬 8 千元，較預計賸餘 84 萬 9 千元，增加 1,537 萬 9 千元，約 1,811.43%。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 136 萬 3 千元，預計數 142 萬元，執行率 95.99%。

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 110 年度

參、業務計畫

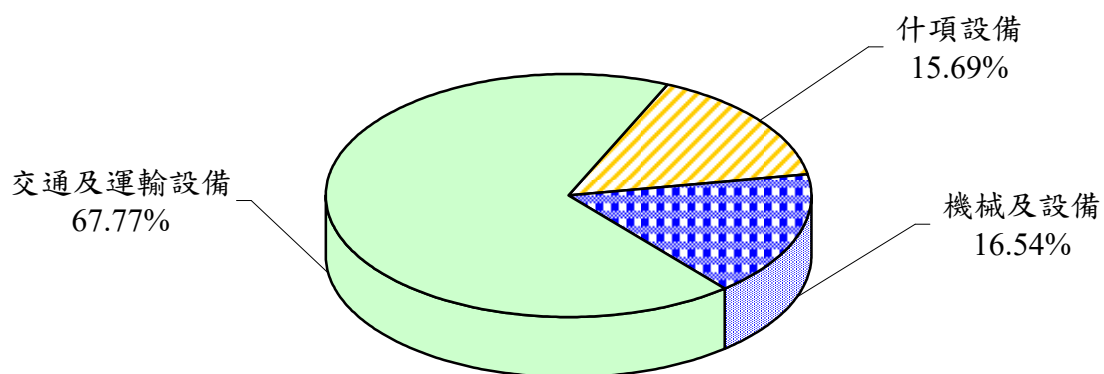
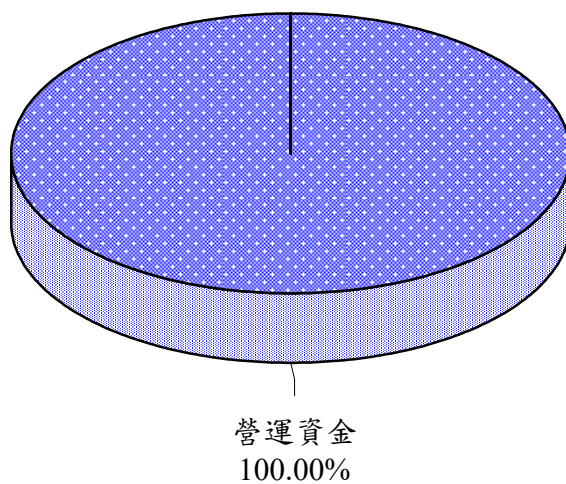
一、營運計畫

- (一) 旅遊服務目標：觀光旅遊預計收入 815 萬 2 千元，與上年度預算同；預計成本 1,352 萬 9 千元，較上年度預算數 1,396 萬 8 千元，減少 43 萬 9 千元。
- (二) 委外經營目標：預計收入 881 萬 6 千元，較上年度預算數 906 萬元，減少 24 萬 4 千元；預計成本 715 萬元，較上年度預算數 728 萬 6 千元，減少 13 萬 6 千元。
- (三) 委託經營目標：預計收入 4,993 萬 2 千元，較上年度預算數 4,818 萬 2 千元，增加 175 萬元；預計成本 588 萬 2 千元，較上年度預算數 617 萬 7 千元，減少 29 萬 5 千元。

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 93 萬 7 千元，均係一次性項目，由營運資金支應，編列項目如下：
 - 1. 機械及設備 15 萬 5 千元：主要係汰換新竹場部、嘉義分場、屏東分場電腦設備。
 - 2. 交通及運輸設備 63 萬 5 千元：主要係汰換新竹場部管理用車輛 1 輛。
 - 3. 什項設備 14 萬 7 千元：主要係為改善辦公環境，購置相關營運設備。
- (二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖一。

圖一 110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	110年度預算	資金來源	110年度預算
不動產、廠房及設備	937	營運資金	937
機械及設備	155		
交通及運輸設備	635		
什項設備	147		
合計	937	合計	937

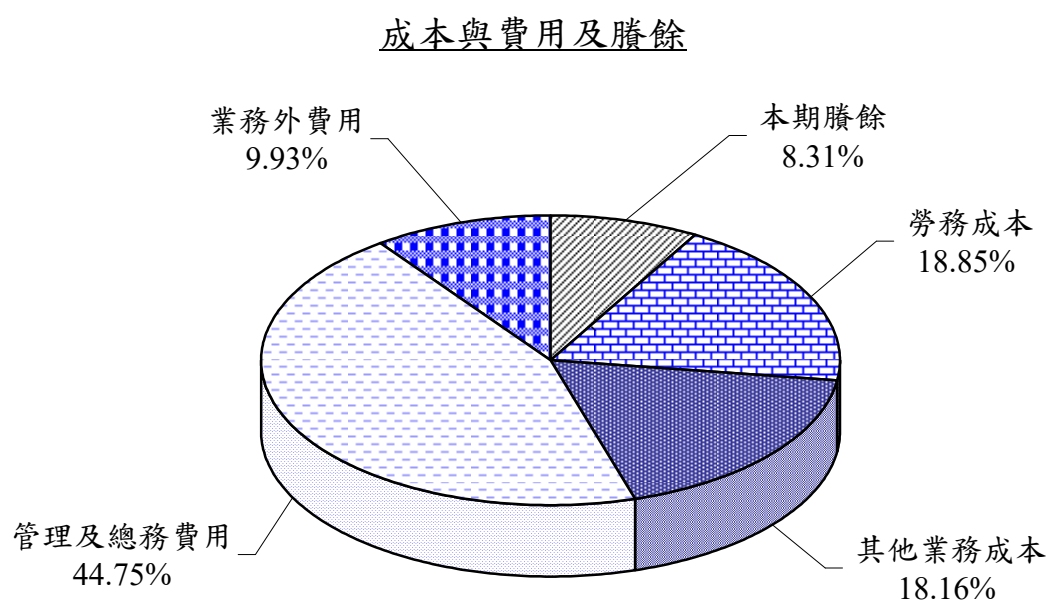
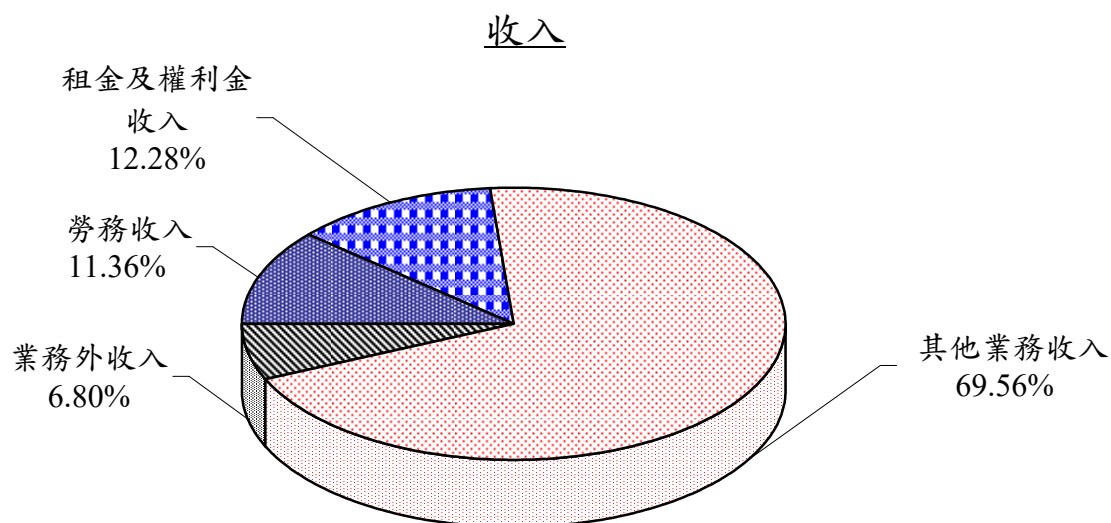
國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場
業務計畫及預算說明
中華民國 110 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 6,690 萬元，較上年度預算數 6,539 萬 4 千元，增加 150 萬 6 千元，約 2.30%。
- (二) 業務成本與費用 5,868 萬 6 千元，較上年度預算數 5,900 萬 2 千元，減少 31 萬 6 千元，約 0.54%。
- (三) 業務外收入 488 萬 4 千元，較上年度預算數 496 萬元，減少 7 萬 6 千元，約 1.53%。
- (四) 業務外費用 713 萬元，較上年度預算數 674 萬 1 千元，增加 38 萬 9 千元，約 5.77%。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 596 萬 8 千元，較上年度預算賸餘 461 萬 1 千元，增加 135 萬 7 千元，約 29.43%。
- (六) 本年度及最近五年收入、成本與費用及賸餘圖表，詳圖二、三。

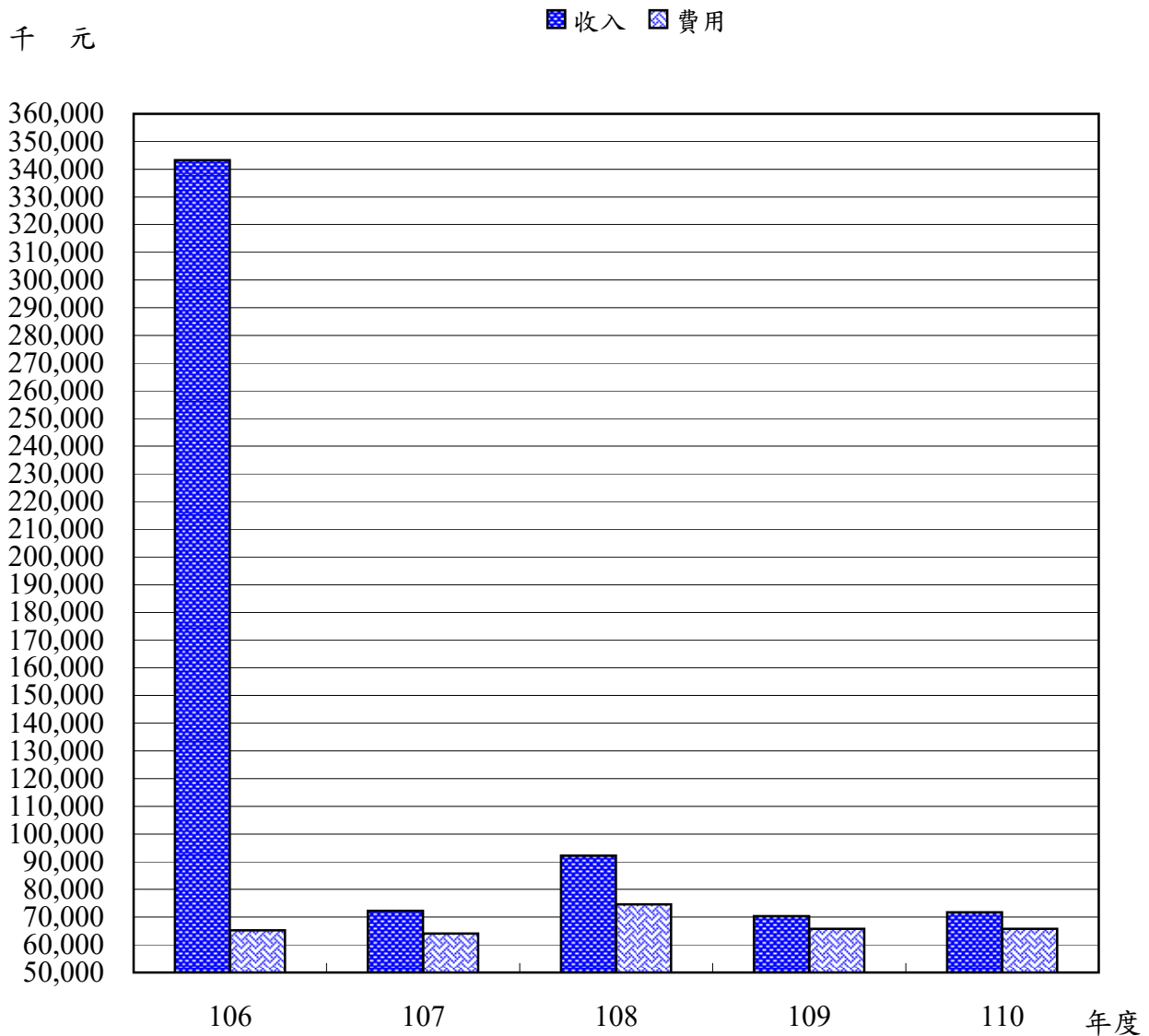
圖二 110年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	110年度預算	成本與費用及賸餘	110年度預算
業務收入	66,900	業務成本與費用	58,686
勞務收入	8,152	勞務成本	13,529
租金及權利金收入	8,816	其他業務成本	13,032
其他業務收入	49,932	管理及總務費用	32,125
業務外收入	4,884	業務外費用	7,130
		本期賸餘	5,968
收入總額	71,784	成本、費用及賸餘總額	71,784

圖三 最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	106年度決算	107年度決算	108年度決算	109年度預算	110年度預算
收入					
業務收入	60,414	64,671	72,347	65,394	66,900
業務外收入	282,860	7,635	19,878	4,960	4,884
收入合計	343,274	72,306	92,225	70,354	71,784
費用					
業務成本與費用	57,929	56,233	57,679	59,002	58,686
業務外費用	7,342	7,831	16,917	6,741	7,130
費用合計	65,271	64,064	74,596	65,743	65,816
本期賸餘	278,003	8,242	17,629	4,611	5,968

註：106至108年度決算數為審定決算數；109年度預算經立法程序公布者，為法定預算數，未完成相關程序者，為預算案數。以下各表同。

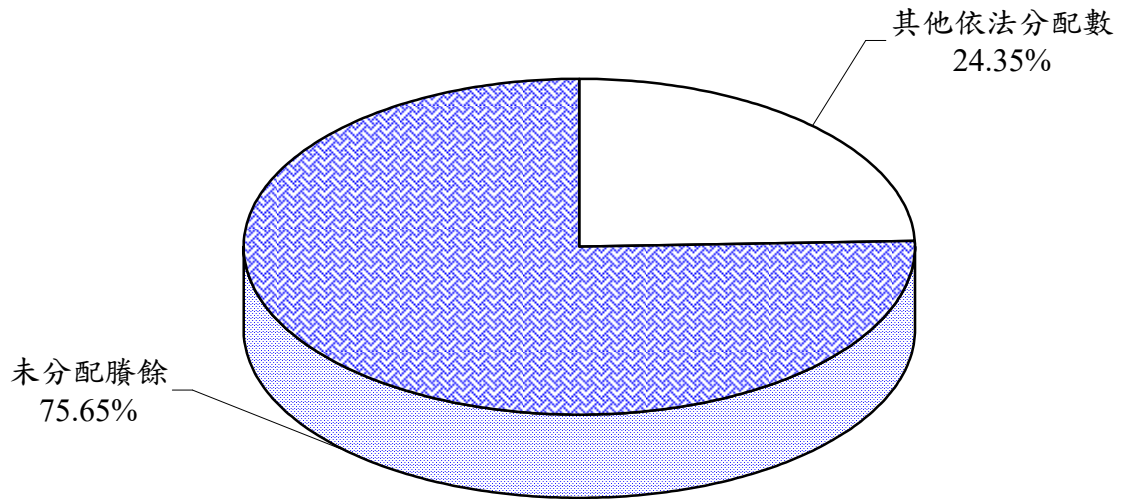
國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場
業務計畫及預算說明
中華民國 110 年度

二、餘絀撥補之預計

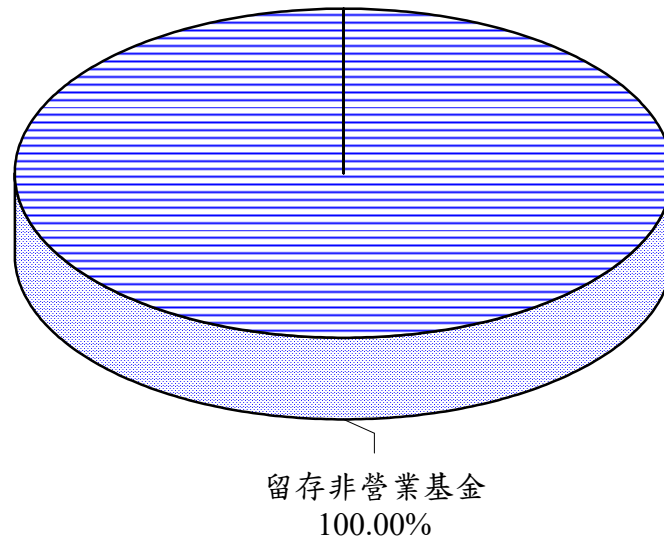
- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 596 萬 8 千元，連同以前年度未分配賸餘 1,854 萬 3 千元，共有賸餘 2,451 萬 1 千元，除其他依法分配數 596 萬 8 千元外，尚餘 1,854 萬 3 千元，留待以後年度處理。
- (二) 本年度及最近五年賸餘分配情形圖表，詳圖四、五。

圖四 110年度賸餘分配

按分配程序分



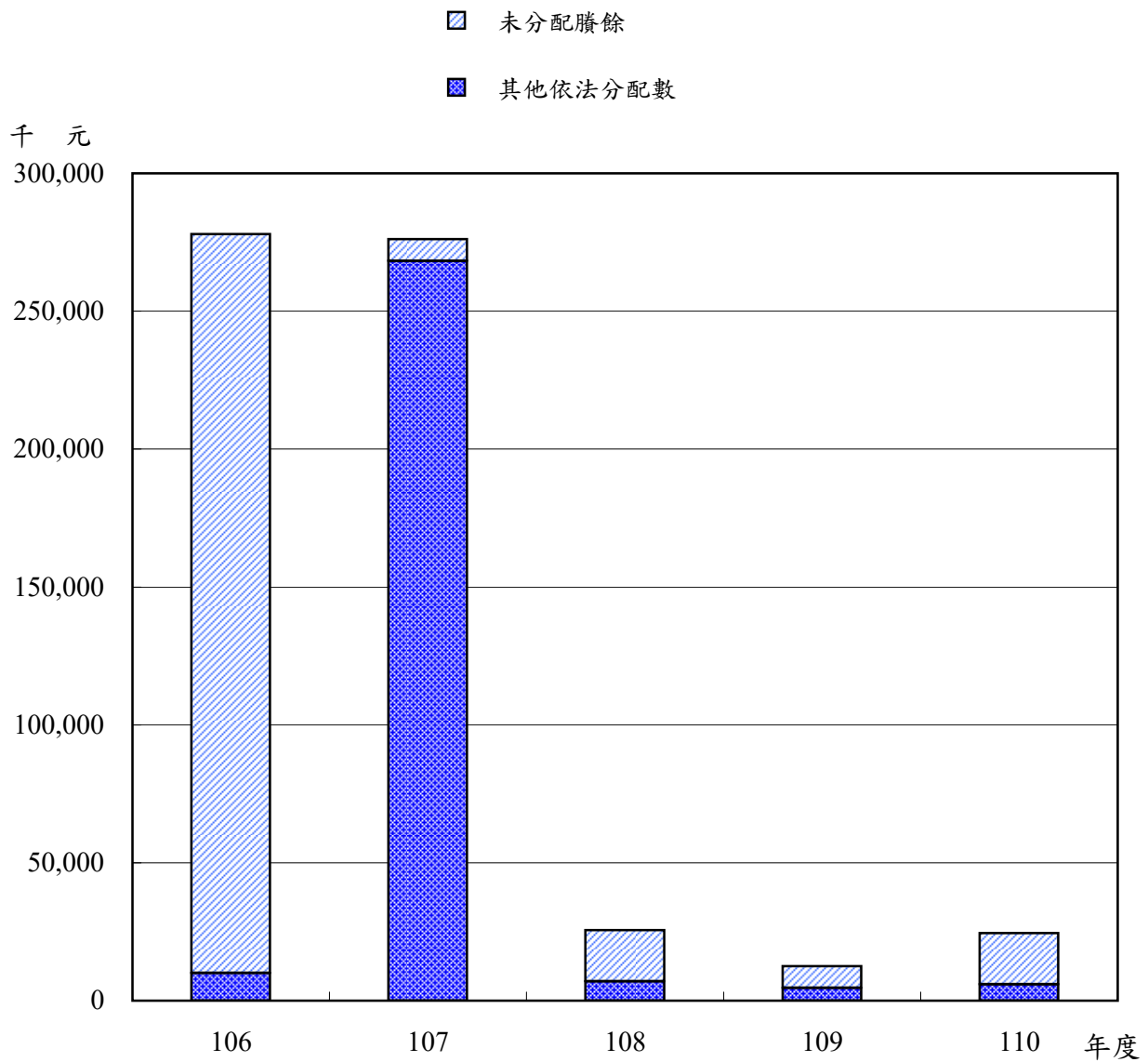
按所得對象分



單位：新臺幣千元

按分配程序分	110年度預算	按所得對象分	110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	24,511
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額			
其他依法分配數	5,968		
未分配賸餘	18,543		
合 計	24,511	合 計	24,511

圖五 最近五年賸餘分配



單位:新臺幣千元

項目 \ 年度	106年度決算	107年度決算	108年度決算	109年度預算	110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					
解繳公庫淨額					
其他依法分配數	10,073	268,242	7,016	4,611	5,968
未分配賸餘	267,930	7,930	18,543	7,930	18,543
合計	278,003	276,172	25,559	12,541	24,511

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 110 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 2,007 萬元，包括：

1. 本期賸餘 596 萬 8 千元。
2. 利息股利之調整減少 188 萬 4 千元，係利息收入之數。
3. 調整項目增加 1,410 萬 2 千元，包括提列折舊 1,408 萬 3 千元及攤銷 1 萬 9 千元。
4. 收取利息 188 萬 4 千元。

(二) 投資活動之淨現金流出 93 萬 7 千元，係增加不動產、廠房及設備之數。

(三) 籌資活動之淨現金流出 596 萬 8 千元，係解繳投資報酬之數。

(四) 現金及約當現金之淨增 1,316 萬 5 千元，係期末現金 7,216 萬 8 千元，較期初現金 5,900 萬 3 千元增加之數。

本 頁 空 白

預算主要表

國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

收支餘絀預計表

中華民國110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	%
72,347	100.00	業務收入	66,900	100.00	65,394	100.00	1,506	2.30
9,077	12.55	勞務收入	8,152	12.19	8,152	12.47	-	-
9,077	12.55	服務收入	8,152	12.19	8,152	12.47	-	-
8,816	12.19	租金及權利金收入	8,816	13.18	9,060	13.85	-244	2.69
273	0.38	土地租金收入	272	0.41	276	0.42	-4	1.45
8,544	11.81	權利金收入	8,544	12.77	8,784	13.43	-240	2.73
54,453	75.27	其他業務收入	49,932	74.64	48,182	73.68	1,750	3.63
54,453	75.27	雜項業務收入	49,932	74.64	48,182	73.68	1,750	3.63
57,679	79.73	業務成本與費用	58,686	87.72	59,002	90.23	-316	0.54
14,067	19.44	勞務成本	13,529	20.22	13,968	21.36	-439	3.14
14,067	19.44	服務成本	13,529	20.22	13,968	21.36	-439	3.14
13,011	17.98	其他業務成本	13,032	19.48	13,463	20.59	-431	3.20
13,011	17.98	雜項業務成本	13,032	19.48	13,463	20.59	-431	3.20
30,600	42.30	管理及總務費用	32,125	48.02	31,571	48.28	554	1.75
30,600	42.30	管理費用及總務費用	32,125	48.02	31,571	48.28	554	1.75
14,668	20.27	業務賸餘(短絀)	8,214	12.28	6,392	9.77	1,822	28.50
19,878	27.48	業務外收入	4,884	7.30	4,960	7.58	-76	1.53
2,215	3.06	財務收入	1,884	2.82	1,530	2.34	354	23.14
2,215	3.06	利息收入	1,884	2.82	1,530	2.34	354	23.14
17,663	24.41	其他業務外收入	3,000	4.48	3,430	5.25	-430	12.54
3,285	4.54	資產使用及權利金收入	3,000	4.48	3,430	5.25	-430	12.54
3,817	5.28	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
10,560	14.60	雜項收入	-	-	-	-	-	-
16,917	23.38	業務外費用	7,130	10.66	6,741	10.31	389	5.77
16,917	23.38	其他業務外費用	7,130	10.66	6,741	10.31	389	5.77
16,917	23.38	雜項費用	7,130	10.66	6,741	10.31	389	5.77
2,961	4.09	業務外賸餘(短絀)	-2,246	-3.36	-1,781	-2.72	-465	26.11
17,629	24.37	本期賸餘(短絀)	5,968	8.92	4,611	7.05	1,357	29.43

註：百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係，以下各表同。

國軍退除役官兵輔導委員會彰化農場**收支餘絀預計表說明**

中華民國 110 年度

本期收支項目之說明

一、業務收入 66,900 千元，包括：

(一)勞務收入 8,152 千元，係高雄分場辦理住宿、餐飲等收入。

(二)租金及權利金收入 8,816 千元，係淡水觀光休閒旅館 BTO 案，依合約分年轉列權利金 4,544 千元及嘉義分場休閒農業委外經營土地租金及權利金等收入 4,272 千元。

(三)其他業務收入 49,932 千元，係委託經營收入。

二、業務成本與費用 58,686 千元，包括：

(一)勞務成本 13,529 千元，係高雄分場辦理住宿、餐飲等成本。

(二)其他業務成本 13,032 千元，包括委託經營成本 5,882 千元及委外經營成本 7,150 千元。

(三)管理及總務費用 32,125 千元，係辦理行政工作所需經費。

三、業務外收入 4,884 千元，主要係利息收入 1,884 千元及提供場地設置太陽能光電設施收取資產使用收入 3,000 千元。

四、業務外費用 7,130 千元，主要係退休人員優存差息及月退俸等。

五、收支相抵後，預計本期賸餘 5,968 千元。

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110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	%	
12,541	100.00	賸餘之部	24,511	100.00	詳收支餘絀預計表。
4,611	36.77	本期賸餘	5,968	24.35	
7,930	63.23	前期未分配賸餘	18,543	75.65	
4,611	36.77	分配之部	5,968	24.35	解繳投資報酬。
4,611	36.77	其他依法分配數	5,968	24.35	
7,930	63.23	未分配賸餘	18,543	75.65	

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110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）			5,968		
	利息股利之調整			-1,884		
	未計利息股利之本期賸餘（短絀）			4,084		
	調整項目			14,102		1.土地改良物折舊597千元。 2.房屋及建築折舊11,668千元。 3.機械及設備折舊460千元。 4.交通及運輸設備折舊319千元。 5.什項設備折舊841千元。 6.代管資產折舊198千元。 7.攤銷19千元。
	未計利息股利之現金流入（流出）			18,186		
	收取利息			1,884		
	業務活動之淨現金流入（流出）			20,070		
投資活動之現金流量						
	增加不動產、廠房及設備、礦產資源			-937		增加不動產、廠房及設備資產。
	投資活動之淨現金流入（流出）			-937		
籌資活動之現金流量						
	賸餘分配款			-5,968		解繳投資報酬。
	籌資活動之淨現金流入（流出）			-5,968		
	現金及約當現金之淨增（淨減）			13,165		
	期初現金及約當現金			59,003		
	期末現金及約當現金			72,168		

註：不影響現金流量之投資及籌資活動，係代管資產提列折舊後，應付代管資產轉列受贈公積198千元。

預算明細表

國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

勞務收入明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	算			數額	說明
		預數	量	單價(元)		
勞務收入					8,152	
服務收入					8,152	
休閒農場	千元	-	-	-	8,152	高雄分場辦理住宿、餐飲及生態導覽等收入。

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110年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算	數 說	明
業務收入	8,816		
租金及權利金收入	8,816		
土地租金收入	272		
委外經營(促參)	272		嘉義休閒農場委外經營土地租金收入。
權利金收入	8,544		
委外經營(促參)	8,544		1.淡水觀光休閒旅館BTO案，依合約分年轉為權利金收入4,544千元。 2.嘉義分場休閒農場委外經營權利金收入4,000千元。

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110年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
業務收入	49,932	
其他業務收入	49,932	
雜項業務收入	49,932	
委託經營	49,932	<p>1.北部及彰化地區計列農漁牧產品展售11,397千元、養殖漁業12,088千元、短期作物405千元、經濟作物340千元及畜牧場730千元，合計24,960千元。</p> <p>2.雲林、嘉義及台南地區計列養殖漁業201千元、短期作物983千元、長期作物348千元、高經濟作物361千元及畜牧場7千元，合計1,900千元。</p> <p>3.高雄及屏東地區計列養殖漁業2,023千元、短期作物19,284千元及畜牧場1,712千元，合計23,019千元。</p> <p>4.依有機農業獎勵及補貼辦法第5條，委營有機農業租金優惠獎勵金53千元。</p>

本 頁 空 白

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110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		4,884	
財務收入		1,884	
利息收入		1,884	存款利息收入1,884千元。
其他業務外收入		3,000	
資產使用及權利金收入		3,000	提供設置太陽能發電設施，收取資產使用費及回饋金3,000千元。

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
勞務成本				13,529
服務成本				13,529
服務費用				8,015
水電費		-	-	754
郵電費		-	-	248
旅運費		-	-	50
印刷裝訂與廣告費		-	-	230
修理保養及保固費		-	-	460
保險費		-	-	166
一般服務費		-	-	5,977
專業服務費		-	-	80
公共關係費		-	-	50
材料及用品費				2,018
使用材料費		-	-	1,656
用品消耗		-	-	362
租金與利息				36
什項設備租金		-	-	36
折舊、折耗及攤銷				3,409
不動產、廠房及設備折舊		-	-	3,409
稅捐與規費(強制費)				50
土地稅		-	-	15
房屋稅		-	-	13
消費與行為稅		-	-	12
規費		-	-	10
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				1
會費		-	-	1

註：一般服務費內含契僱人力10人(遊客服務)，計時計件人員酬金5,917千元。

兵輔導委員會
農場
明細表
110年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
		13,968			14,067
		13,968			14,067
		8,020			7,749
-	-	754	-	-	794
-	-	248	-	-	222
-	-	50	-	-	40
-	-	277	-	-	209
-	-	540	-	-	736
-	-	129	-	-	152
-	-	5,892	-	-	5,503
-	-	80	-	-	75
-	-	50	-	-	18
		2,432			2,541
-	-	2,055	-	-	2,263
-	-	377	-	-	278
		45			31
-	-	45	-	-	31
		3,420			3,712
-	-	3,420	-	-	3,712
		50			32
-	-	15	-	-	14
-	-	13	-	-	-
-	-	12	-	-	11
-	-	10	-	-	7
		1			1
-	-	1	-	-	1

國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

勞務成本說明

中華民國110年度

科 目	說 明
勞務成本	編列13,529千元。
服務成本	編列13,529千元。
服務費用	編列8,015千元。
水電費	依業務需要編列電費700千元、氣體費54千元，合計754千元。
郵電費	依業務需要編列郵費8千元、電話費60千元、數據通信費180千元，合計248千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費50千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷費50千元及業務宣導費180千元，合計230千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列土地改良物修護費100千元、一般房屋修護費100千元、其他建築修護費30千元、機械及設備修護費70千元、交通及運輸設備修護費60千元、什項設備修護費100千元，合計460千元。
保險費	依業務需要編列房屋保險費60千元、交通及運輸設備保險費6千元、責任保險費100千元，合計166千元。
一般服務費	依業務需要編列手續費60千元、計時與計件人員酬金5,917千元，合計5,977千元。
專業服務費	依業務需要編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費10千元、委託檢驗試驗認證費用70千元，合計80千元。
公共關係費	依業務需要編列50千元。
材料及用品費	編列2,018千元。
使用材料費	依業務需要編列物料1,532千元、燃料31千元、油脂3千元、建築材料70千元及設備零件20千元，合計1,656千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公用品30千元、報章什誌8千元、農業與園藝用品及環境美化費170千元、化學藥劑與實驗用品5千元、服裝25千元、食品3千元、飼料25千元、醫藥用品3千元、其他93千元，合計362千元。
租金與利息	編列36千元。
什項設備租金	依業務需要編列影印機租金36千元。
折舊、折耗及攤銷	編列3,409千元。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，土地改良物折舊97千元、一般房屋折舊2,312千元、機械及設備折舊280千元、交通及運輸設備折舊40千元、什項設備折舊680千元，合計3,409千元。
稅捐與規費（強制費）	編列50千元。
土地稅	依業務需要編列地價稅15千元。
房屋稅	依業務需要編列房屋稅13千元。
消費與行為稅	依業務需要編列車輛使用牌照稅12千元。
規費	依業務需要編列行政規費與強制費3千元、汽車燃料使用費7千元，合計10千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

勞務成本說明

中華民國110年度

科 目	說 明
會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費 會費	編列1千元。 依業務需要編列職業團體會費1千元。

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110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
13,011	13,463	其他業務成本	13,032
13,011	13,463	雜項業務成本	13,032
853	1,302	服務費用	1,014
12	79	水電費	79
78	92	郵電費	92
299	250	旅運費	250
36	100	印刷裝訂與廣告費	60
257	100	修理保養及保固費	109
9	15	保險費	15
81	300	一般服務費	193
81	366	專業服務費	216
139	368	材料及用品費	352
93	120	使用材料費	127
46	248	用品消耗	225
38	-	租金與利息	-
4	-	房租	-
34	-	什項設備租金	-
9,997	9,598	折舊、折耗及攤銷	9,596
9,985	9,579	不動產、廠房及設備折舊	9,577
11	19	攤銷	19
1,984	2,195	稅捐與規費（強制費）	2,070
1,148	1,307	土地稅	1,150
758	758	房屋稅	760
79	130	規費	160

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110年度

科 目	說 明
其他業務成本	編列13,032千元。
雜項業務成本	編列13,032千元。
服務費用	編列1,014千元。
水電費	依業務需要編列電費72千元、水費7千元，合計79千元。
郵電費	依業務需要編列郵資22千元、電話費40千元、數據通信費30千元，合計92千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費250千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列業務宣導費60千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列土地改良物修護費39千元、一般房屋修護費30千元、其他建築修護費10千元、機械及設備修護費10千元、交通及運輸設備修護費10千元、什項設備修護費10千元，合計109千元。
保險費	依業務需要編列房屋保險費10千元、交通及運輸設備保險費5千元，合計15千元。
一般服務費	依業務需要編列公證費129千元、手續費24千元、外包費40千元，合計193千元。
專業服務費	依業務需要編列專技人員酬金66千元、法律事務費150千元，合計216千元。
材料及用品費	編列352千元。
使用材料費	依業務需要編列燃料127千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公用品72千元、農業與園藝用品及環境美化費143千元、食品10千元，合計225千元。
折舊、折耗及攤銷	編列9,596千元。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，土地改良物折舊500千元、一般房屋折舊9,011千元、交通及運輸設備折舊66千元，合計9,577千元。
攤銷	依水權狀使用年限採直線法攤銷19千元。
稅捐與規費（強制費）	編列2,070千元。
土地稅	依業務需要編列地價稅1,150千元。
房屋稅	依業務需要編列房屋稅760千元。
規費	依業務需要編列行政規費與強制費160千元。

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110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
30,600	31,571	管理及總務費用	32,125
30,600	31,571	管理費用及總務費用	32,125
23,777	26,230	用人費用	26,642
14,753	16,032	正式員額薪資	16,352
1,100	1,128	超時工作報酬	1,220
4,568	5,410	獎金	5,410
1,267	1,450	退休及卹償金	1,450
2,089	2,210	福利費	2,210
4,992	3,797	服務費用	3,634
107	204	水電費	204
194	270	郵電費	230
400	400	旅運費	400
20	50	印刷裝訂與廣告費	50
1,241	322	修理保養及保固費	400
39	80	保險費	80
2,221	1,998	一般服務費	2,117
585	320	專業服務費	-
183	153	公共關係費	153
426	436	材料及用品費	436
152	80	使用材料費	80
274	356	用品消耗	356
47	90	租金與利息	90
47	90	什項設備租金	90
859	801	折舊、折耗及攤銷	899
859	801	不動產、廠房及設備折舊	899
478	217	稅捐與規費（強制費）	403
46	-	土地稅	46
2	-	房屋稅	140
45	46	消費與行為稅	46
385	171	規費	171
21	-	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	21
21	-	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	21

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1,997千元。

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110年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列32,125千元。
管理費用及總務費用	編列32,125千元。
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26,642千元。
正式員額薪資	編列職員薪資16,352千元。
超時工作報酬	編列不休假加班費620千元、值班費600千元，合計1,220千元。
獎金	編列績效獎金1,300千元、考績獎金2,055千元、年終獎金2,055千元，合計5,410千元。
退休及卹償金	編列提撥職員退休金1,450千元。
福利費	編列分擔保險費1,485千元、傷病醫藥費35千元及其他福利費690千元，合計2,210千元。
服務費用	編列3,634千元。
水電費	依業務需要編列電費150千元、水費42千元、氣體費12千元，合計204千元。
郵電費	依業務需要編列郵費50千元、電話費120千元、數據通信費60千元，合計230千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費400千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷及裝訂費50千元。
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160千元、其他建築修護費30千元、機械及設備修護費20千元、交通及運輸設備修護費80千元、什項設備修護費30千元，合計400千元。
保險費	依業務需要編列房屋保險費30千元、交通及運輸設備保險費50千元，合計80千元。
一般服務費	依業務需要編列外包費80千元、計時與計件人員酬金1,997千元、體育活動費40千元，合計2,117千元。
公共關係費	依業務需要編列153千元。
材料及用品費	編列436千元。
使用材料費	依業務需要編列燃料35千元、建築材料35千元、設備零件10千元，合計80千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公用品169千元、報章什誌9千元、農業與園藝用品及環境美化費34千元、食品40千元、飼料8千元、醫療用品6千元、其他90千元，合計356千元。
租金與利息	編列90千元。
什項設備租金	依業務需要編列影印機租金90千元。
折舊、折耗及攤銷	編列899千元。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，一般房屋折舊345千元、機械

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110年度

科 目	說 明
稅捐與規費（強制費） 土地稅 房屋稅 消費與行為稅 規費 會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費 補貼（償）、獎勵、慰問與救助 （濟）	及設備折舊180千元、交通及運輸設備折舊213千元、什項設備折舊161千元，合計899千元。 編列403千元。 依業務需要編列地價稅46千元。 依業務需要編列房屋稅140千元。 依業務需要編列車輛使用牌照稅46千元。 依業務需要編列行政規費與強制費137千元、汽車燃料使用費34千元，合計171千元。 編列21千元。 依業務需要編列獎勵費用21千元。

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110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
16,917	6,741	業務外費用	7,130
16,917	6,741	其他業務外費用	7,130
16,917	6,741	雜項費用	7,130
7,297	6,300	用人費用	6,500
7,297	6,300	退休及卹償金	6,500
206	203	折舊、折耗及攤銷	198
206	203	其他折舊性資產折舊	198
9,413	-	短絀、賠償與保險給付	-
9,413	-	各項短絀	-
-	238	其他	432
-	238	其他費用	432

本 頁 空 白

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110年度

科 目	說 明
業務外費用	編列7,130千元。
其他業務外費用	編列7,130千元。
雜項費用	編列7,130千元。
用人費用	編列6,500千元。
退休及卹償金	編列退休人員支領月退俸5,500千元及優存差息1,000千元，合計6,500千元。
折舊、折耗及攤銷	編列198千元。
其他折舊性資產折舊	依各類代管資產使用年限，採直線法提列折舊198千元。
其他	編列432千元。
其他費用	編列退休人員調降退休所得節省經費應挹注退撫基金432千元。

國軍退除役官
彰化
固定資產建設
中華民國

項 目	不動產、廠						
	土 地	土 地 改 良	房 地 及 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備
一般建築及設備計畫	-	-	-	-	155	635	147
一次性項目	-	-	-	-	155	635	147
合 計	-	-	-	-	155	635	147

兵輔導委員會

農場

改良擴充明細表

110年度

單位：新臺幣千元

房及設備					投資性 不動產	合 計	說 明
租 資	賃 產	租 權	賃 益 改 良	生 產 性 植 物			
-	-	-	-	-	-	937	1.機械設備:為農場營運需要 編列購置電腦設備155千 元。 2.交通及運輸設備:為農場營 運需要，汰舊小客貨兩用車 ，改換新為一般公務轎車 1輛635千元。 3.什項設備:為改善老舊設施 及辦公環境品質，編列購置 相關營運設備147千元。
-	-	-	-	-	-	937	
-	-	-	-	-	-	937	

本 頁 空 白

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110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 不 適 資	售 用 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	937	-	-	-	-	937	100.00	-	-	-	-	937	100.00
一次性項目	937	-	-	-	-	937	100.00	-	-	-	-	937	100.00
合 計	937	-	-	-	-	937	100.00	-	-	-	-	937	100.00

項 目	全 部								目 標 能 量			
	資 金				來 源							
	投 總	資 額	自 有 資 金		出 不 資	售 適 用 產	國 撥	庫 款		其 他	外 資	借 金
			營 資	運 金								
一般建築及設備計畫	937		937	-	-	-	-	-	-			
一次性項目	937		937	-	-	-	-	-	-			
合 計	937		937	-	-	-	-	-	-			

兵輔導委員會

農場

充計畫預期進度明細表

110年度

單位:新臺幣千元

計 畫				預 算 數			
進 度 起 迄 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	
				金 額	占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %
110.01-110.12	-	-	-	937	100.00	937	100.00
	-	-	-	937	100.00	937	100.00
	-	-	-	937	100.00	937	100.00

國軍退除役官

彰化

資產折

中華民國

項目	不動產、		
	土 改 良 物	地 房 屋 及 建 築	機 械 及 備 用
前年度決算資產原值	44,968	507,411	11,598
上年度預計增減資產原值	-	-	345
本年度預計增減資產原值	-	-	155
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	44,968	507,411	12,098
本年度應提折舊額	597	11,668	460
勞務成本	97	2,312	280
其他業務成本	500	9,011	-
管理及總務費用	-	345	180
其他業務外費用	-	-	-

註：前年度決算資產原值中「其他」欄為代管資產9,967千元(不含土地2,976,896千元)。

兵輔導委員會

農場

舊明細表

110年度

單位：新臺幣千元

廠房及設備					生產性植物	投資性 不動產	其 他	合 計
交 通 運 輸	及 設 備	什 項 備 用	租 賃 資 產	租 賃 權 益 改 良				
7,459		8,086	-	-	-	-	9,967	589,488
800		590	-	-	-	-	-	1,735
635		147	-	-	-	-	-	937
8,894		8,823	-	-	-	-	9,967	592,161
319		841	-	-	-	-	198	14,083
40		680	-	-	-	-	-	3,409
66		-	-	-	-	-	-	9,577
213		161	-	-	-	-	-	899
-		-	-	-	-	-	198	198

預算參考表

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110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
3,553,850	資 產	3,553,849	3,553,849	-
309,662	流動資產	334,896	321,731	13,165
46,933	現金	72,168	59,003	13,165
244,470	流動金融資產	244,470	244,470	-
1,061	應收款項	1,061	1,061	-
320	存貨	320	320	-
16,877	預付款項	16,877	16,877	-
21,500	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	21,500	21,500	-
21,500	非流動金融資產	21,500	21,500	-
237,982	不動產、廠房及設備	213,173	226,121	-12,948
17,187	土地	17,187	17,187	-
990	土地改良物	-	597	-597
216,664	房屋及建築	193,132	204,800	-11,668
547	機械及設備	175	480	-305
706	交通及運輸設備	1,563	1,247	316
1,888	什項設備	1,116	1,810	-694
25	無形資產	-	19	-19
25	無形資產	-	19	-19
2,984,681	其他資產	2,984,280	2,984,478	-198
2,983,640	什項資產	2,983,238	2,983,436	-198
1,042	待處理資產	1,042	1,042	-
3,553,850	合 計	3,553,849	3,553,849	-

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110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
3,097,072	負 債	3,096,671	3,096,869	-198
34,065	流動負債	34,065	34,065	-
14,011	應付款項	14,011	14,011	-
20,054	預收款項	20,054	20,054	-
3,063,007	其他負債	3,062,606	3,062,804	-198
16,957	遞延負債	16,957	16,957	-
3,046,050	什項負債	3,045,649	3,045,847	-198
456,778	淨 值	457,178	456,980	198
263,907	基金	263,907	263,907	-
263,907	基金	263,907	263,907	-
172,844	公積	173,245	173,047	198
172,844	資本公積	173,245	173,047	198
18,543	累積餘絀	18,543	18,543	-
18,543	累積賸餘	18,543	18,543	-
1,483	淨值其他項目	1,483	1,483	-
1,483	累積其他綜合餘絀	1,483	1,483	-
3,553,850	合 計	3,553,849	3,553,849	-

註:110年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)23,634千元，均為保證品(應付保證品)。

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110年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預(決)算數	說明
本年度預算數				26,561	
勞務成本				13,529	
服務成本				13,529	
休閒農場	千元		-	13,529	
其他業務成本				13,032	
雜項業務成本				13,032	
委託經營	千元	-	-	5,882	
委外經營(促參)	千元	-	-	7,150	
上年度預算數				27,431	
勞務成本				13,968	
服務成本				13,968	
休閒農場	千元	-	-	13,968	
其他業務成本				13,463	
雜項業務成本				13,463	
委託經營	千元	-	-	6,177	
委外經營(促參)	千元	-	-	7,286	
前年度決算數				27,079	
勞務成本				14,067	
服務成本				14,067	
休閒農場	千元	-	-	14,067	
其他業務成本				13,011	
雜項業務成本				13,011	
委託經營	千元	-	-	5,801	
委外經營(促參)	千元	-	-	7,210	
107年度決算數				26,468	
勞務成本				13,390	
服務成本				13,390	
休閒農場	千元	-	-	13,390	
其他業務成本				13,078	
雜項業務成本				13,078	
委託經營	千元	-	-	5,666	
委外經營(促參)	千元	-	-	7,412	
106年度決算數				27,124	
勞務成本				12,844	
服務成本				12,844	
休閒農場	千元	-	-	12,844	

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110年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預(決)算數	說明
其他業務成本				14,279	
雜項業務成本				14,279	
委託經營	千元	-	-	5,685	
委外經營(促參)	千元	-	-	8,594	

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110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
業務支出部分	20	-	20	
專任人員	20	-	20	
職員	20	-	20	
總計	20	-	20	

註：預計進用契僱人力14人（遊客服務10人、行政業務4人）。

國軍退除役官
彰化
用人費用
中華民國

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 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	
業務總支出部分										
管理及總務費用	16,352	-	1,220	-	2,055	2,055	1,300	-	1,450	
正式人員	16,352	-	1,220	-	2,055	2,055	1,300	-	1,450	
職員	16,352	-	1,220	-	2,055	2,055	1,300	-	1,450	
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	6,500	
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	6,500	
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	6,500	
合 計	16,352	-	1,220	-	2,055	2,055	1,300	-	7,950	

註：

1. 預計進用契僱人力預算數7,914千元（行政業務1,997千元，遊客服務5,917千元）。

2. 表內獎金編列說明：

(1) 年終工作獎金：依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項編列，預計發給20人，金額2,055千元。

(2) 考績獎金：依據民國96年3月21日華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績法編列，預計發給20人，

(3) 績效獎金：依據民國103年10月31日院授人給字第1030052101號函核定之本會所屬農場營運獎金支給要點編列，

兵輔導委員會

農場

彙計表

110年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遺費	福利費					提繳費	合計	兼任人員費用	總計
		分擔保險費	傷醫藥費	病費	提福利	撥金其他				
-	-	1,485	35	-	690	-	26,642	-	26,642	
-	-	1,485	35	-	690	-	26,642	-	26,642	
-	-	1,485	35	-	690	-	26,642	-	26,642	
-	-	-	-	-	-	-	6,500	-	6,500	
-	-	-	-	-	-	-	6,500	-	6,500	
-	-	-	-	-	-	-	6,500	-	6,500	
-	-	1,485	35	-	690	-	33,142	-	33,142	

金額2,055千元。

預計發給20人，金額1,300千元。

國軍退除役官

彰化

各項費用

中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	年			
			本 合 計	勞 務 成 本	其 他 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費 用
31,074	32,530	用人費用	33,142	-	-	26,642
14,753	16,032	正式員額薪資	16,352	-	-	16,352
1,100	1,128	超時工作報酬	1,220	-	-	1,220
4,568	5,410	獎金	5,410	-	-	5,410
8,564	7,750	退休及卹償金	7,950	-	-	1,450
2,089	2,210	福利費	2,210	-	-	2,210
13,593	13,119	服務費用	12,663	8,015	1,014	3,634
914	1,037	水電費	1,037	754	79	204
494	610	郵電費	570	248	92	230
739	700	旅運費	700	50	250	400
265	427	印刷裝訂與廣告費	340	230	60	50
2,233	962	修理保養及保固費	969	460	109	400
201	224	保險費	261	166	15	80
7,805	8,190	一般服務費	8,287	5,977	193	2,117
741	766	專業服務費	296	80	216	-
201	203	公共關係費	203	50	-	153
3,107	3,236	材料及用品費	2,806	2,018	352	436
2,508	2,255	使用材料費	1,863	1,656	127	80
599	981	用品消耗	943	362	225	356
117	135	租金與利息	126	36	-	90
4	-	房租	-	-	-	-
113	135	什項設備租金	126	36	-	90
14,774	14,022	折舊、折耗及攤銷	14,102	3,409	9,596	899
14,556	13,800	不動產、廠房及設備折舊	13,885	3,409	9,577	899
206	203	其他折舊性資產折舊	198	-	-	-
11	19	攤銷	19	-	19	-
2,495	2,462	稅捐與規費（強制費）	2,523	50	2,070	403
1,208	1,322	土地稅	1,211	15	1,150	46
760	771	房屋稅	913	13	760	140
56	58	消費與行為稅	58	12	-	46
471	311	規費	341	10	160	171
22	1	會費、捐助、補助、分攤、救助 （濟）與交流活動費	22	1	-	21
1	1	會費	1	1	-	-
21	-	補貼（償）、獎勵、慰問與救	21	-	-	21

國軍退除役官
彰化
各項費用
中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	年			
			本 合 計	勞 務 成 本	其 他 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費 用
		助(濟)				
9,413	-	短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-
9,413	-	各項短絀	-	-	-	-
-	238	其他	432	-	-	-
-	238	其他費用	432	-	-	-
74,596	65,743	合 計	65,816	13,529	13,032	32,125

兵輔導委員會

農場

彙計表

110年度

單位：新臺幣千元

度	預				算		數
其他業務外 費							
-							
-							
432							
432							
7,130							

國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項目	單位	增購部分		汰舊換新部分		合計		說明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	
一般公務轎車	輛	-	-	1	635	1	635	為提高土地巡查效率及安全性，汰舊小客貨兩用車，改換新為一般公務轎車1輛。
合計		-	-	1	635	1	635	

註：1.管理用車輛:經本表汰舊換新後，計有一般公務轎車2輛。

2.其他車輛:本年度無增購及汰舊換新，計有小客貨兩用車2輛，7-8人座小客貨兩用車1輛，機車7輛。