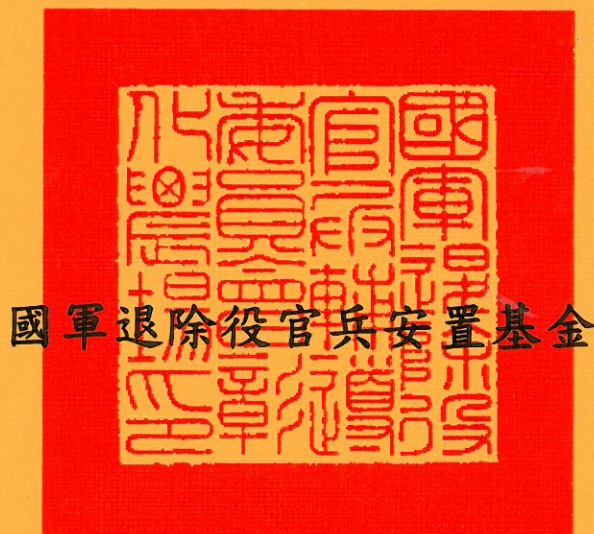


中華民國 108 年度
中央政府總預算案

國軍退除役官兵輔導委員會主管



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108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	22~24	頁
(六)其他業務成本明細表及說明	第	25~26	頁
(七)管理及總務費用明細表及說明	第	27~29	頁
(八)業務外費用明細表及說明	第	30~31	頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表	第	32~33	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	36~37	頁
(十二)資產折舊明細表	第	38~39	頁
(十三)基金數額增減明細表	第	40	頁
四、預算參考表			
(一)預計平衡表	第	41~42	頁
(二)5年來主要營運項目分析表	第	43~44	頁
(三)員工人數彙計表	第	45	頁
(四)用人費用彙計表	第	46~47	頁
(五)各項費用彙計表	第	48~51	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	52	頁

總 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 108 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 107 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（106）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 6,041 萬 4 千元，較預算數 6,777 萬 2 千元，減少 735 萬 8 千元，約 10.86%，主要係嘉義分場委營案於下半年簽約，依合約覈實收取權利金所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 5,792 萬 9 千元，較預算數 6,148 萬 9 千元，減少 356 萬元，約 5.79%。

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 108 年度

- (三) 業務外收入：決算數 2 億 8,286 萬元，較預算數 153 萬元，增加 2 億 8,133 萬元，約 18,387.58%，主要係桃園市政府有償撥用土地之財產交易賸餘。
- (四) 業務外費用：決算數 734 萬 2 千元，較預算數 710 萬 4 千元，增加 23 萬 8 千元，約 3.35%。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 2 億 7,800 萬 3 千元，與預算賸餘 70 萬 9 千元比較，增加賸餘 2 億 7,729 萬 4 千元，約 39,110.58%。

二、上 (107) 年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一) 業務收入：實際數 3,198 萬，較預計數 3,392 萬 8 千元，減少 194 萬 8 千元，約 5.74%。
- (二) 業務成本與費用：實際數 2,733 萬 4 千元，較預計數 2,892 萬 2 千元，減少 158 萬 8 千元，約 5.49%。
- (三) 業務外收入：實際數 430 萬 8 千元，較預計數 79 萬元，增加 351 萬 8 千元，約 445.32%，主要係增加太陽能光電場地使用收入。
- (四) 業務外費用：實際數 543 萬 3 千元，較預計數 527 萬 2 千元，增加 16 萬 1 千元，約 3.05%。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 352 萬 2 千元，較預計賸餘 52 萬 4 千元，增加賸餘 299 萬 8 千元，約 572.11%。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：實際數 34 萬 5 千元，預計數 42 萬 6 千元，執行率 80.99%，主要係購置割草機及冷氣設備之結餘款。

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 108 年度

參、業務計畫

一、營運計畫

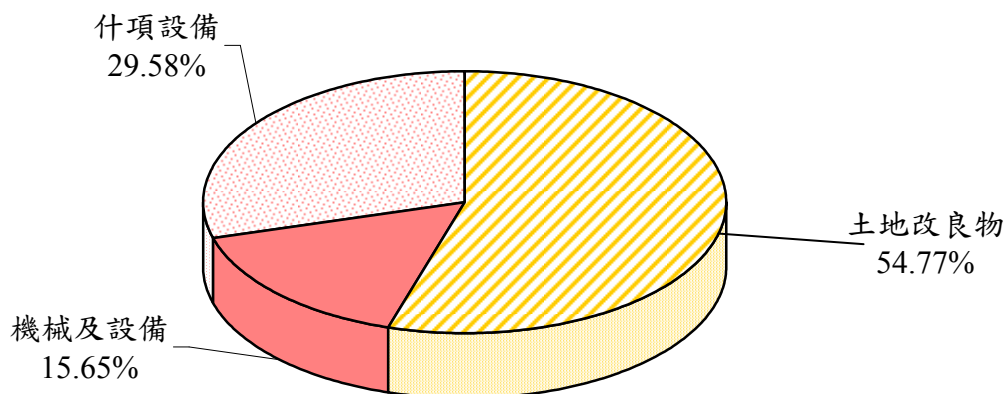
- (一) 旅遊服務目標：本年度觀光旅遊預計收入 780 萬元，較上年度預算數 900 萬元，減少 120 萬元，主要係高雄休閒農場住宿收入減少；預計成本 1,389 萬 8 千元，較上年度預算 1,441 萬 8 千元，減少 52 萬元，主要係收入減少致成本相對亦減少所致。
- (二) 委外經營目標：預計收入 1,039 萬 4 千元，較上年度預算 1,324 萬 4 千元，減少 285 萬元，主要係嘉義分場促參案依合約覈實編列權利金；預計成本 797 萬 5 千元，較上年度預算 798 萬 5 千元，減少 1 萬元。
- (三) 委託經營目標：預計收入 4,591 萬 6 千元，較上年度預算 4,627 萬 4 千元，減少 35 萬 8 千元，主要係委託經營權利金減少；預計成本 626 萬 4 千元，較上年度預算 649 萬 5 千元，減少 23 萬 1 千元，主要係部分資產已達耐用年限，不再提列折舊費用所致。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源

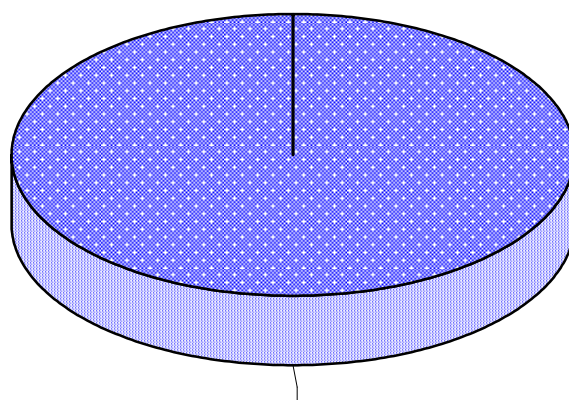
- (一) 一般建築及設備計畫：本年度預算 63 萬 9 千元，均係一次性項目，並由營運資金支應，項目如下：
 - 1. 房屋建築 35 萬元，主要係辦公廳舍整修工程。
 - 2. 機械及設備 10 萬元，主要係購置電腦設備。
 - 3. 什項設備 18 萬 9 千元，主要係改善辦公環境，編列購置相關營運設備。
- (二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖一。

圖一 108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



營運資金
100.00%

單位：新臺幣千元

建設改良擴充	108年度預算	資金來源	108年度預算
(一)不動產、廠房及設備	639	營運資金	639
土地		出售不適用資產	
土地改良物		國庫撥款	
房屋及建築	350	外借資金	
機械及設備	100		
交通及運輸設備			
什項設備	189		
(二)投資性不動產			
合計	639	合計	639

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

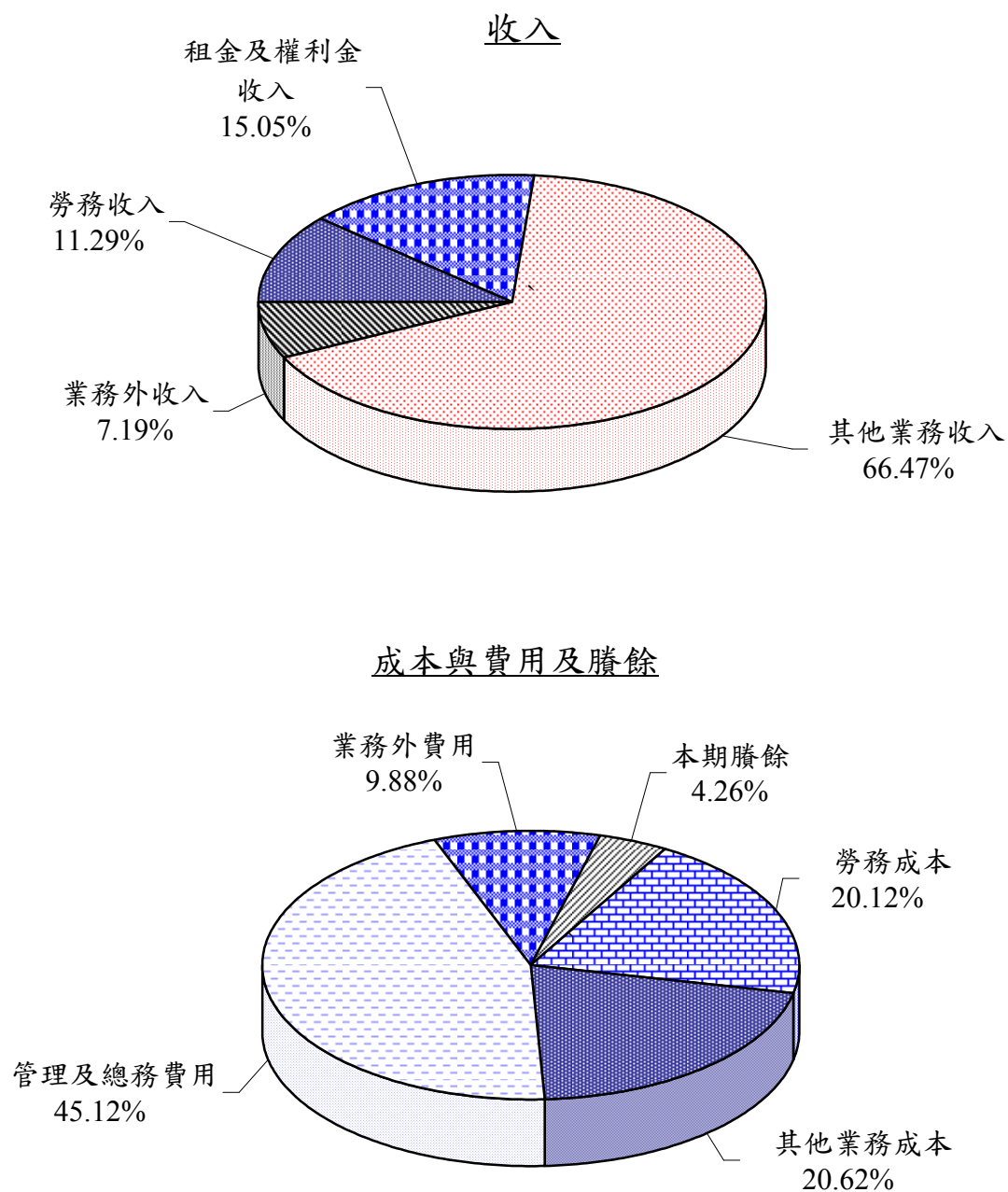
中華民國 108 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 6,411 萬元，較上年度預算 6,851 萬 8 千元，減少 440 萬 8 千元，約 6.43%。
- (二) 業務成本與費用 5,930 萬 4 千元，較上年度預算數 6,006 萬 5 千元，減少 76 萬 1 千元，約 1.27%。
- (三) 業務外收入 496 萬元，較上年度預算 156 萬元，增加 340 萬元，約 217.95%，主要係增加太陽能光電場地使用收入。
- (四) 業務外費用 682 萬 1 千元，較上年度預算數 728 萬 3 千元，減少 46 萬 2 千元，約 6.34%。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 294 萬 5 千元，較上年度預算賸餘 273 萬元，增加 21 萬 5 千元，約 7.88%。
- (六) 本年度及最近五年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳圖二、三。

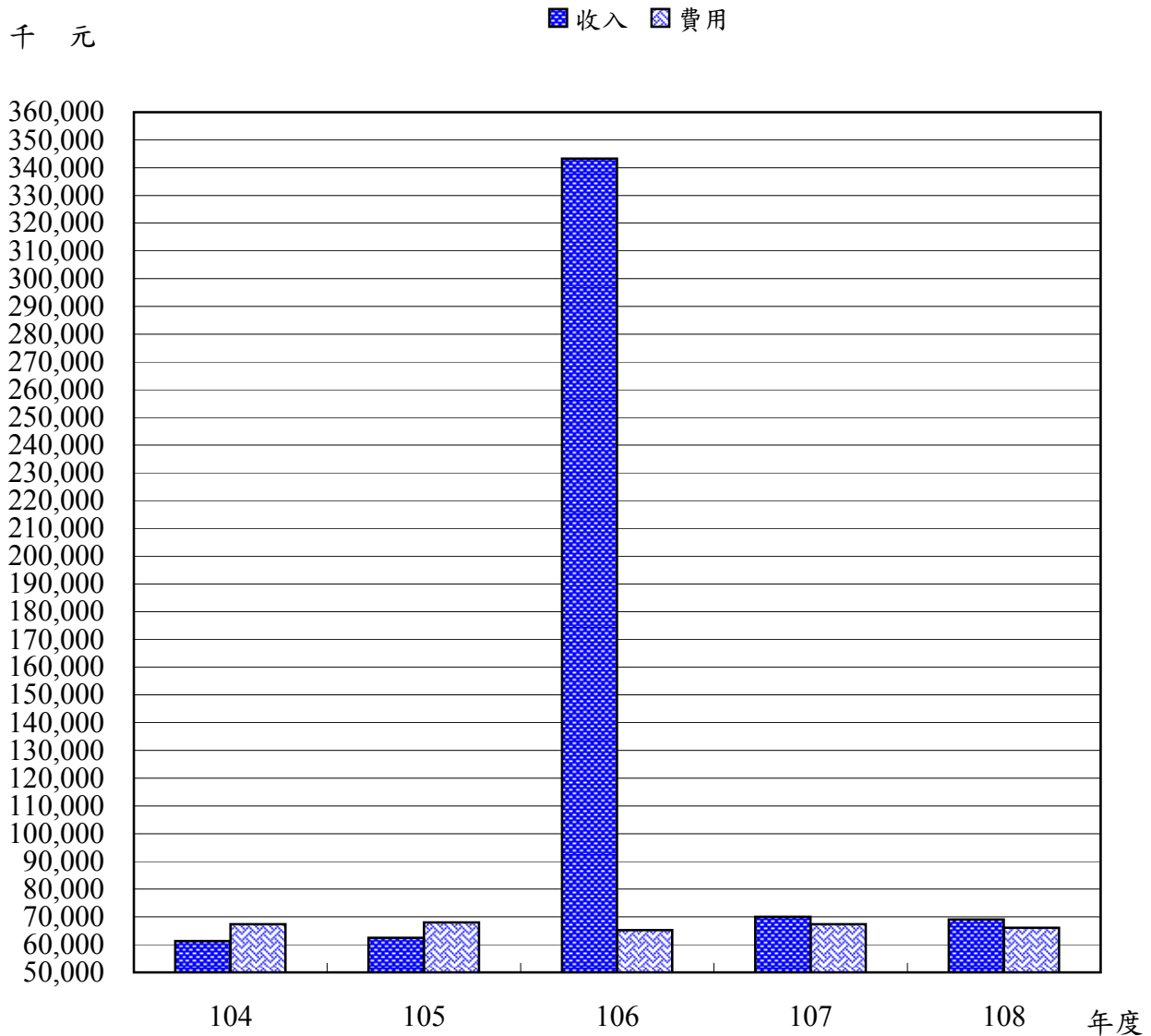
圖二 108年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	108年度預算	成本與費用及賸餘	108年度預算
業務收入	64,110	業務成本與費用	59,304
勞務收入	7,800	勞務成本	13,898
租金及權利金收入	10,394	其他業務成本	14,239
其他業務收入	45,916	管理及總務費用	31,167
業務外收入	4,960	業務外費用	6,821
		本期賸餘	2,945
收入總額	69,070	成本、費用及賸餘總額	69,070

圖三 最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	104年度決算	105年度決算	106年度決算	107年度預算	108年度預算
收入					
業務收入	56,289	58,893	60,414	68,518	64,110
業務外收入	5,031	3,612	282,860	1,560	4,960
收入合計	61,321	62,504	343,274	70,078	69,070
費用					
業務成本與費用	59,760	58,130	57,929	60,065	59,304
業務外費用	7,591	9,906	7,342	7,283	6,821
費用合計	67,351	68,036	65,271	67,348	66,125
本期賸餘	-6,030	-5,532	278,003	2,730	2,945

註：104至106年度決算數為審定決算數；107年度預算經立法程序公布者，為法定預算數，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

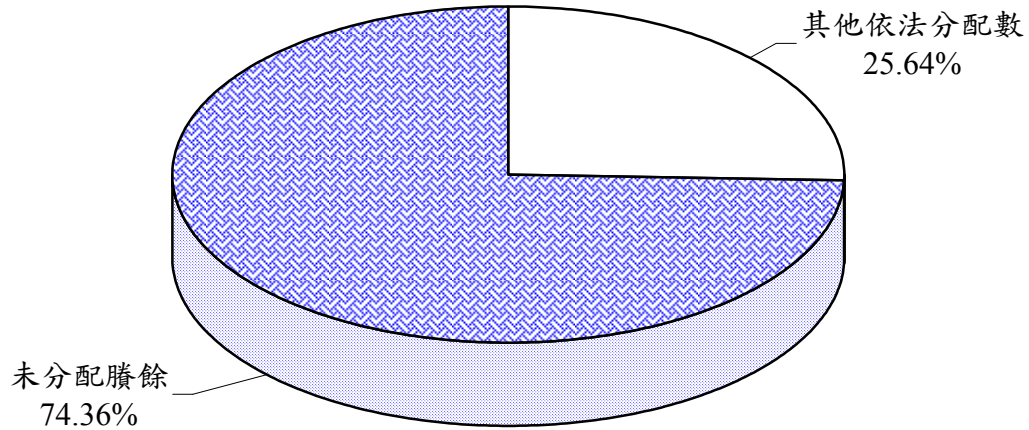
中華民國 108 年度

二、餘絀撥補之預計

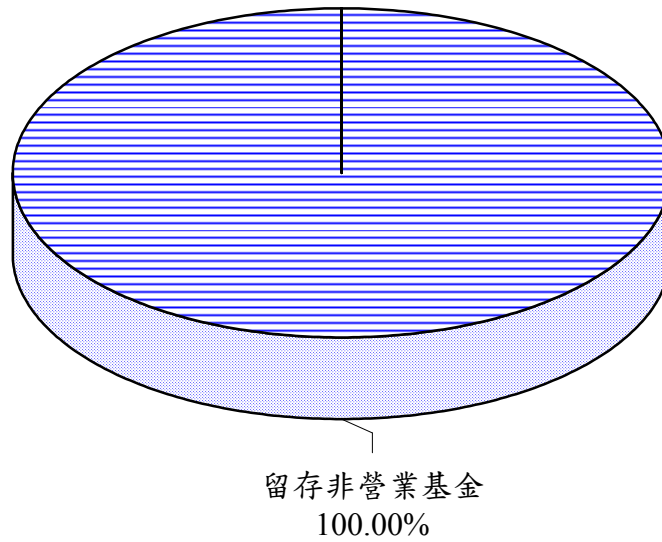
- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 294 萬 5 千元，連同以前年度未分配賸餘 854 萬元，共有賸餘 1,148 萬 5 千元，扣除其他依法分配數 294 萬 5 千元外，尚餘 854 萬元，留待以後年度處理。
- (二) 本年度及最近五年賸餘分配情形圖表，詳圖四、五。

圖四 108年度賸餘分配

按分配程序分



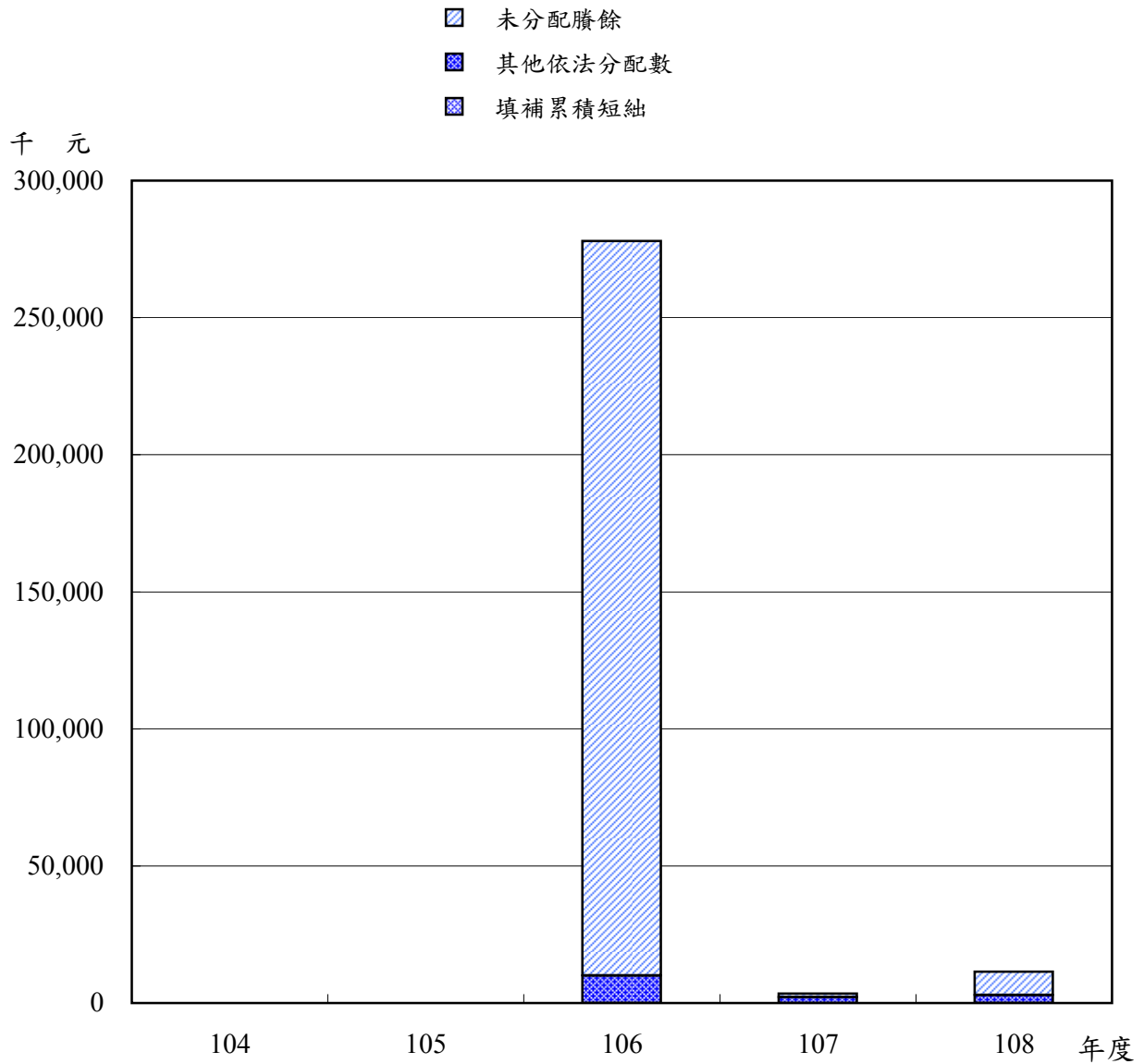
按所得對象分



單位：新臺幣千元

按分配程序分	108年度預算	按所得對象分	108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	11,485
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額			
其他依法分配數	2,945		
未分配賸餘	8,540		
合計	11,485	合計	11,485

圖五 最近五年騰餘分配



單位:新臺幣千元

項目 \ 年度	104年度決算	105年度決算	106年度決算	107度預算	108年度預算
騰餘分配					
填補累積短絀					
提存公積					
騰餘撥充基金數					
解繳公庫淨額					
其他依法分配數			10,073	2,120	2,945
未分配騰餘			267,930	1,319	8,540
合計			278,003	3,439	11,485

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 108 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 1,749 萬 3 千元，包括：

1. 本期賸餘 294 萬 5 千元。
2. 利息股利之調整減少 153 萬元，係利息收入之數。
3. 調整項目增加 1,454 萬 8 千元，包括提列折舊 1,453 萬元及攤銷 1 萬 8 千元。
4. 收取利息 153 萬元。

(二) 投資活動之淨現金流出 63 萬 9 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 294 萬 5 千元，係解繳投資報酬之數。

(四) 現金及約當現金之淨增 1,390 萬 9 千元，係期末現金 1 億 3,138 萬 4 千元，較期初現金 1 億 1,747 萬 5 千元增加之數。

本 頁 空 白

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108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	%
60,414	100.00	業務收入	64,110	100.00	68,518	100.00	-4,408	6.43
7,593	12.57	勞務收入	7,800	12.17	9,000	13.14	-1,200	13.33
7,593	12.57	服務收入	7,800	12.17	9,000	13.14	-1,200	13.33
5,291	8.76	租金及權利金收入	10,394	16.21	13,244	19.33	-2,850	21.52
46	0.08	土地租金收入	250	0.39	200	0.29	50	25.00
5,245	8.68	權利金收入	10,144	15.82	13,044	19.04	-2,900	22.23
47,530	78.67	其他業務收入	45,916	71.62	46,274	67.54	-358	0.77
47,530	78.67	雜項業務收入	45,916	71.62	46,274	67.54	-358	0.77
57,929	95.89	業務成本與費用	59,304	92.50	60,065	87.66	-761	1.27
12,844	21.26	勞務成本	13,898	21.68	14,418	21.04	-520	3.61
12,844	21.26	服務成本	13,898	21.68	14,418	21.04	-520	3.61
14,279	23.64	其他業務成本	14,239	22.21	14,480	21.13	-241	1.66
14,279	23.64	雜項業務成本	14,239	22.21	14,480	21.13	-241	1.66
30,805	50.99	管理及總務費用	31,167	48.61	31,167	45.49	-	-
30,805	50.99	管理費用及總務費用	31,167	48.61	31,167	45.49	-	-
2,485	4.11	業務賸餘(短絀)	4,806	7.50	8,453	12.34	-3,647	43.14
282,860	468.20	業務外收入	4,960	7.74	1,560	2.28	3,400	217.95
1,497	2.48	財務收入	1,530	2.39	1,530	2.23	-	-
1,497	2.48	利息收入	1,530	2.39	1,530	2.23	-	-
281,363	465.72	其他業務外收入	3,430	5.35	30	0.04	3,400	11,333.33
278,926	461.69	財產交易賸餘	-	-	-	-	-	-
74	0.12	資產使用及權利金收入	3,430	5.35	30	0.04	3,400	11,333.33
148	0.24	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
2,214	3.66	雜項收入	-	-	-	-	-	-
7,342	12.15	業務外費用	6,821	10.64	7,283	10.63	-462	6.34
7,342	12.15	其他業務外費用	6,821	10.64	7,283	10.63	-462	6.34
7,342	12.15	雜項費用	6,821	10.64	7,283	10.63	-462	6.34
275,517	456.05	業務外賸餘(短絀)	-1,861	-2.90	-5,723	-8.35	3,862	67.48
278,003	460.16	本期賸餘(短絀)	2,945	4.59	2,730	3.98	215	7.88

註：1.本年度預算數係依行政院主計總處核定作業基金採用企業會計準則適用科(項)目編製之數；前年度決算數為審定決算數、上年度預算數為預算案數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。

2.百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**收支預計表說明**

中華民國 108 年度

本期收支項目之說明

一、業務收入 64,110 千元：

(一)勞務收入 7,800 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 10,394 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 5,850 千元。

(三)其他業務收入 45,916 千元，係委託經營收入。

二、業務成本與費用 59,304 千元：

(一)勞務成本 13,898 千元，係高雄分場辦理住宿、餐飲等成本。

(二)其他業務成本 14,239 千元，包括委託經營成本 6,264 千元及委外經營成本 7,975 千元。

(三)管理及總務費用 31,167 千元，係辦理行政工作所需經費。

三、業務外收入 4,960 千元，主要係利息收入 1,530 千元及提供場地設置太陽能光電設施及辦公室出租收取資產使用收入 3,430 千元。

四、業務外費用 6,821 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 2,945 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108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	%	
3,439	100.00	賸餘之部	11,485	100.00	詳收支預計表。 解繳投資報酬。
2,730	79.38	本期賸餘	2,945	25.64	
709	20.62	前期未分配賸餘	8,540	74.36	
2,120	61.65	分配之部	2,945	25.64	
2,120	61.65	其他依法分配數	2,945	25.64	
1,319	38.35	未分配賸餘	8,540	74.36	

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108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）			2,945		
	利息股利之調整			-1,530		
	未計利息股利之本期賸餘（短絀）			1,415		
	調整項目			14,548		1.土地改良物折舊670千元。 2.房屋及建築物折舊12,021千元。 3.機械設備折舊502千元。 4.交通及運輸設備折舊246千元。 5.什項設備折舊890千元。 6.代管資產折舊201千元。 7.攤銷18千元。
	收取利息			1,530		
	業務活動之淨現金流入（流出）			17,493		
投資活動之現金流量						
	增加不動產、廠房及設備、礦產資源			-639		增加不動產、廠房及設備資產。
	投資活動之淨現金流入（流出）			-639		
籌資活動之現金流量						
	賸餘分配款			-2,945		解繳投資報酬。
	籌資活動之淨現金流入（流出）			-2,945		
匯率影響數						
	現金及約當現金之淨增（淨減）			13,909		
	期初現金及約當現金			117,475		
	期末現金及約當現金			131,384		

註：不影響現金流量之投資及融資活動，係代管資產折舊提列轉入受贈公積數201千元。

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108年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算			說明
		預數	量	單價(元)金額	
勞務收入				7,800	
服務收入				7,800	
休閒農場	千元			7,800	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108年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算 數	明 說
業務收入	10,394	
租金及權利金收入	10,394	
土地租金收入	250	
委外經營(促參)	250	嘉義休閒農場委外經營土地租金收入。
權利金收入	10,144	
委外經營(促參)	10,144	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5,600千元。

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108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	45,916	
其他業務收入	45,916	
雜項業務收入	45,916	
委託經營	45,916	<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13,200千元、短期作物445千元、經濟作物340千元及畜牧場730千元，合計26,112千元。</p> <p>2.雲林、嘉義及台南地區計列養殖漁業212千元、短期作物924千元、長期作物348千元、高經濟作物361千元、畜牧場7千元，合計1,852千元。</p> <p>3.高雄及屏東地區計列養殖漁業2,023千元、短期作物14,217千元、畜牧場1,712千元，合計17,952千元。</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108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		4,960	
財務收入		1,530	
利息收入		1,530	存款利息收入1,530千元。
其他業務外收入		3,430	
資產使用及權利金收入		3,430	1.彰化辦公室出租，收取資產使用費430千元。 2.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				13,898
服務成本				13,898
服務費用				7,551
水電費		-	-	715
郵電費		-	-	266
旅運費		-	-	50
印刷裝訂與廣告費		-	-	307
修理保養及保固費		-	-	611
保險費		-	-	165
一般服務費		-	-	5,332
專業服務費		-	-	86
公共關係費		-	-	19
材料及用品費				2,511
使用材料費		-	-	2,055
用品消耗		-	-	456
租金與利息				70
交通及運輸設備租金		-	-	-
什項設備租金		-	-	70
折舊、折耗及攤銷				3,744
不動產、廠房及設備折舊		-	-	3,744
稅捐與規費(強制費)				20
土地稅		-	-	-
房屋稅		-	-	-
消費與行為稅		-	-	12
規費		-	-	8
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				2
會費		-	-	2

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5,272千元。

兵輔導委員會
農場
明細表
108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
		14,418			12,844
		14,418			12,844
		7,806			6,670
-	-	803	-	-	695
-	-	244	-	-	250
-	-	66	-	-	46
-	-	281	-	-	310
-	-	611	-	-	547
-	-	186	-	-	121
-	-	5,510	-	-	4,606
-	-	86	-	-	76
-	-	19	-	-	19
		2,511			2,222
-	-	2,100	-	-	1,796
-	-	411	-	-	426
		40			59
-	-	-	-	-	8
-	-	40	-	-	52
		4,013			3,873
-	-	4,013	-	-	3,873
		48			18
-	-	15	-	-	-
-	-	13	-	-	-
-	-	12	-	-	11
-	-	8	-	-	7
		-			2
-	-	-	-	-	2

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108年度

科 目	說 明
勞務成本	編列13,898千元。
服務成本	編列13,898千元。
服務費用	編列7,551千元。
水電費	依業務需要編列電費700千元、水費9千元、氣體費6千元，合計715千元。
郵電費	依業務需要編列郵資20千元，電話費66千元，數據通信費180千元，合計266千元。
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80千元及業務宣導費227千元，合計307千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列土地改良物修護費80千元、一般房屋修護費219千元、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100千元及什項設備修護費112千元，合計611千元。
保險費	依業務需要編列房屋保險費90千元、交通及運輸保險費等12千元、責任保險費60千元及其他保險費3千元，合計165千元。
一般服務費	依業務需要編列計時與計件人員酬金5,272千元、手續費60千元，合計5,332千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗試驗認證費用86千元。
公共關係費	依業務需要編列19千元。
材料及用品費	編列2,511千元。
使用材料費	依業務需要編列物料1,912千元、燃料70千元、油脂3千元、建築材料50千元及設備零件20千元，合計2,055千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公用品60千元、報章雜誌26千元、農業與園藝用品及環境美化費180千元、化學藥劑與實驗用品20千元、服裝28千元、食品5千元、飼料25千元、醫藥用品5千元及其他107千元，合計456千元。
租金與利息	編列70千元。
什項設備租金	依業務需要編列影印機租金70千元。
折舊、折耗及攤銷	編列3,744千元。
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120千元、一般房屋折舊2,550千元、機械及設備折舊295千元、交通及運輸設備折舊49千元、什項設備折舊730千元，合計3,744千元。
稅捐與規費（強制費）	編列20千元。
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	依業務需要編列汽車燃料使用費7千元及行政規費與強制費1千元，合計8千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	編列2千元。
會費	依業務需要編列職業團體會費2千元。

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108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
14,279	14,480	其他業務成本	14,239
14,279	14,480	雜項業務成本	14,239
2,260	1,806	服務費用	1,697
23	20	水電費	46
118	96	郵電費	110
234	278	旅運費	278
38	173	印刷裝訂與廣告費	147
3	300	修理保養及保固費	300
21	20	保險費	31
119	189	一般服務費	189
1,704	730	專業服務費	596
143	470	材料及用品費	470
109	300	使用材料費	300
34	170	用品消耗	170
9,758	9,694	折舊、折耗及攤銷	9,774
9,758	9,694	不動產、廠房及設備折舊	9,774
2,119	2,510	稅捐與規費（強制費）	2,298
1,275	1,575	土地稅	1,400
776	785	房屋稅	788
67	150	規費	110

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108年度

科 目	說 明
其他業務成本	編列14,239千元。
雜項業務成本	編列14,239千元。
服務費用	編列1,697千元。
水電費	依業務需要編列電費39千元、水費7千元，合計46千元。
郵電費	依業務需要編列郵資22元，電話費34千元，數據通信費54千元，合計110千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費278千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列業務宣導費147千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列與委營業務相關之土地改良物修護80千元、一般房屋修護費100千元、其他建築修護費60千元、機械設備修護費20千元、交通運輸設備修護費20千元、什項設備修護費20千元，合計300千元。
保險費	依業務需要編列委營建物相關之房屋保險費22千元、交通運輸設備保險費9千元，合計31千元。
一般服務費	依業務需要編列土地委營業務之公證費189千元。
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490千元、講課鐘點及出席費等40千元，合計596千元。
材料及用品費	編列470千元。
使用材料費	依業務需要編列委營業務相關之物料80千元、燃料170千元、建築材料50千元，合計300千元。
用品消耗	依業務需要編列委營業務相關之辦公用品95千元、農業與園藝用品及環境美化費65千元、食品10千元，合計170元。
折舊、折耗及攤銷	編列9,774千元。
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550千元、一般房屋折舊9,150千元、機械及設備折舊7千元、交通及運輸設備折舊67千元，合計9,774千元。
稅捐與規費（強制費）	編列2,298千元。
土地稅	依業務需要編列地價稅1,400千元。
房屋稅	依業務需要編列房屋稅788千元。
規費	依業務需要編列與委營業務相關之規費110千元。

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108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
30,805	31,167	管理及總務費用	31,167
30,805	31,167	管理費用及總務費用	31,167
22,641	25,226	用人費用	24,657
14,893	16,333	正式員額薪資	15,933
3	-	聘僱及兼職人員薪資	-
821	944	超時工作報酬	944
3,880	4,110	獎金	4,110
1,307	1,619	退休及卹償金	1,450
1,738	2,220	福利費	2,220
6,322	3,997	服務費用	4,531
407	214	水電費	276
229	307	郵電費	271
427	400	旅運費	400
108	87	印刷裝訂與廣告費	87
341	300	修理保養及保固費	524
284	132	保險費	300
3,820	1,873	一般服務費	1,989
524	500	專業服務費	500
182	184	公共關係費	184
339	710	材料及用品費	495
72	310	使用材料費	140
268	400	用品消耗	355
88	100	租金與利息	70
88	100	什項設備租金	70
856	758	折舊、折耗及攤銷	829
837	740	不動產、廠房及設備折舊	811
19	18	攤銷	18
558	376	稅捐與規費（強制費）	585
46	-	土地稅	50
134	140	房屋稅	140
45	65	消費與行為稅	55
333	171	規費	340

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1,949千元。

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108年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列31,167千元。
管理費用及總務費用	編列31,167千元。
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24,657千元。
正式員額薪資	編列職員薪資15,933千元。
超時工作報酬	編列不休假加班費704千元、值班費240千元，合計944千元。
獎金	編列考績獎金2,055千元、年終獎金2,055千元，合計4,110千元。
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1,505千元、傷病醫藥費35千元、及其他福利費680千元，合計2,220千元。
服務費用	編列4,531千元。
水電費	依業務需要編列電費232千元、水費25千元、氣體費19千元，合計276千元。
郵電費	依業務需要編列郵費48千元、電話費137千元、數據通信費86千元，合計271千元。
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87千元。
修理保養及保固費	編列土地改良物修護費40千元、一般房屋修護費161千元、其他建築修護費50千元、機械及設備修護費32千元、交通及運輸設備修護費200千元、什項設備修護費41千元，合計524千元。
保險費	依業務需要編列一般房屋保險費200千元及交通及運輸設備保險費100千元，合計300千元。
一般服務費	依業務需要編列計時與計件人員酬金1,949千元、體育活動費40千元，合計1,989千元。
專業服務費	依業務需要編列法律事務費400千元、委託檢驗試驗認證費等88千元、委託考選訓練費12千元，合計500千元。
公共關係費	依業務需要編列184千元。
材料及用品費	編列495千元。
使用材料費	依業務需要編列燃料70千元、建築材料50千元、設備零件20千元，合計140千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公用品169千元、報章雜誌9千元、環境美化費等24千元、食品50千元、飼料8千元、醫療用品8千元、其他87千元，合計355千元。
租金與利息	編列70千元。
什項設備租金	依業務需要編列影印機租金70千元。
折舊、折耗及攤銷	編列829千元。
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321千元、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108年度

科 目	說 明
攤銷 稅捐與規費（強制費） 土地稅 房屋稅 消費與行為稅 規費	及設備折舊200千元、交通及運輸設備折舊130千元、什項設備折舊160千元，合計811千元。 依水權狀使用年限採直線法攤銷18千元。 編列585千元。 依業務需要編列地價稅50千元。 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55千元。 依業務需要編列行政規費與強制費300千元、汽車燃料使用費40千元，合計340千元。

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108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
7,342	7,283	業務外費用	6,821
7,342	7,283	其他業務外費用	6,821
7,342	7,283	雜項費用	6,821
6,998	7,082	用人費用	6,620
14	-	獎金	-
6,984	7,082	退休及卹償金	6,620
344	201	折舊、折耗及攤銷	201
344	201	其他折舊性資產折舊	201

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108年度

科 目	說 明
業務外費用	編列6,821千元。
其他業務外費用	編列6,821千元。
雜項費用	編列6,821千元。
用人費用	編列6,620千元。
退休及卹償金	編列退休人員支領月退俸4,660千元及優存差息1,960千元，合計6,620千元。
折舊、折耗及攤銷	編列201千元。
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201千元。

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 物 及	屋 建 築 及	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	-	-		350	100	-	189
一次性項目	-	-		350	100	-	189
合 計	-	-		350	100	-	189

兵輔導委員會

農場

改良擴充明細表

108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			
-	-	-	-	-	-	639	1.房屋及建築：為改善辦公環境，編列辦公廳舍整修工程350千元。 2.機械及設備：為營運需要，編列購置電腦設備100千元。 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189千元。
-	-	-	-	-	-	639	
-	-	-	-	-	-	639	

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108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	639	-	-	-	-	639	100.00	-	-	-	-	639	100.00
一次性項目	639	-	-	-	-	639	100.00	-	-	-	-	639	100.00
合 計	639	-	-	-	-	639	100.00	-	-	-	-	639	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 借 資 金
			營 資	運 金							
一般建築及設備計畫	639		639	-	-	-	-	-	-		
一次性項目	639		639	-	-	-	-	-	-		
合 計	639		639	-	-	-	-	-	-		

兵輔導委員會

農場

充計畫預期進度明細表

108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 %
108.01-108.12	-	-	-	639	100.00	639	100.00
	-	-	-	639	100.00	639	100.00
	-	-	-	639	100.00	639	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	地 物 房 屋 及 建 築	機 械 及 備 用
前年度決算資產原值	44,312	509,928	12,319
上年度預計增減資產原值	950	-	215
本年度預計增減資產原值	-	350	100
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	45,262	510,277	12,634
本年度應提折舊額	670	12,021	502
勞務成本	120	2,550	295
其他業務成本	550	9,150	7
管理及總務費用	-	321	200
其他業務外費用	-	-	-

註：前年度決算資產原值中「其他」欄包含代管資產9,957千元(不含土地3,003,994千元)及生物資產1,159千

兵輔導委員會

農場

舊明細表

108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 資 產	租 賃 權 益 改 良				
8,132		9,255	-	-	-	-	11,116	595,061
63		233	-	-	-	-	-	1,461
-		189	-	-	-	-	-	639
8,195		9,677	-	-	-	-	11,116	597,161
246		890	-	-	-	-	201	14,530
49		730	-	-	-	-	-	3,744
67		-	-	-	-	-	-	9,774
130		160	-	-	-	-	-	811
-		-	-	-	-	-	201	201

元。

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108年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	263,907	
期末基金數額	263,907	

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108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
3,832,051	資 產	3,572,661	3,572,661	-
534,323	流動資產	302,041	288,132	13,909
363,665	現金	131,384	117,475	13,909
152,370	流動金融資產	152,370	152,370	-
1,117	應收款項	1,117	1,117	-
426	存 貨	426	426	-
16,744	預付款項	16,744	16,744	-
22,883	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	22,883	22,883	-
21,500	非流動金融資產	21,500	21,500	-
1,383	準備金	1,383	1,383	-
264,952	不動產、廠房及設備	238,276	251,966	-13,690
17,187	土地	17,187	17,187	-
1,613	土地改良物	1,126	1,796	-670
240,300	房屋及建築	216,590	228,261	-11,671
1,163	機械及設備	486	888	-402
1,416	交通及運輸設備	1,003	1,249	-246
3,273	什項設備	1,884	2,585	-701
36	無形資產	5	23	-18
36	無形資產	5	23	-18
3,009,858	其他資產	3,009,456	3,009,657	-201
3,008,817	什項資產	3,008,414	3,008,615	-201
1,042	待處理資產	1,042	1,042	-
3,832,051	合 計	3,572,661	3,572,661	-

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108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
3,126,296	負 債	3,125,894	3,126,095	-201
39,796	流動負債	39,796	39,796	-
15,434	應付款項	15,434	15,434	-
24,362	預收款項	24,362	24,362	-
3,086,500	其他負債	3,086,098	3,086,299	-201
23,178	遞延負債	23,178	23,178	-
3,063,322	什項負債	3,062,920	3,063,121	-201
705,756	淨 值	446,767	446,566	201
263,907	基金	263,907	263,907	-
263,907	基金	263,907	263,907	-
172,435	公積	172,837	172,636	201
172,435	資本公積	172,837	172,636	201
267,931	累積餘絀	8,540	8,540	-
267,931	累積賸餘	8,540	8,540	-
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	-
3,832,051	合 計	3,572,661	3,572,661	-

108年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)10,991千元，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108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				28,137	
勞務成本				13,898	
服務成本				13,898	
休閒農場	千元	-	-	13,898	
其他業務成本				14,239	
雜項業務成本				14,239	
委託經營	千元	-	-	6,264	
委外經營(促參)	千元	-	-	7,975	
上年度預算數				28,898	
勞務成本				14,418	
服務成本				14,418	
休閒農場	千元	-	-	14,418	
其他業務成本				14,480	
雜項業務成本				14,480	
委託經營	千元	-	-	6,495	
委外經營(促參)	千元	-	-	7,985	
前年度決算數				27,124	
勞務成本				12,844	
服務成本				12,844	
休閒農場	千元	-	-	12,844	
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	
105年度決算數				27,711	
勞務成本				13,479	
服務成本				13,479	
休閒農場	千元	-	-	13,479	
其他業務成本				14,232	
雜項業務成本				14,232	
委託經營	千元	-	-	6,750	
委外經營(促參)	千元	-	-	7,482	
104年度決算數				26,513	
勞務成本				12,039	
服務成本				12,039	
休閒農場	千元	-	-	12,039	

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108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				14,474	
雜項業務成本				14,474	
委託經營	千元	-	-	5,299	
委外經營(促參)	千元	-	-	9,175	

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108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	21	-1	20	
專任人員	21	-1	20	
職員	20	-	20	
技工	1	-1	-	技工1人為超額出缺後， 減列預算員額。
合 計	21	-1	20	

註：預計進用契僱人力15人（遊客服務11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
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	效 金
業務總支出部分										
管理及總務費用	15,933	-	944	-	2,055	2,055	-	-	-	1,450
正式人員	15,933	-	944	-	2,055	2,055	-	-	-	1,450
職員	15,933	-	944	-	2,055	2,055	-	-	-	1,450
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,620
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,620
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,620
合 計	15,933	-	944	-	2,055	2,055	-	-	-	8,070

註：1.預計進用契僱人力預算數7,221千元（行政業務1,949千元，遊客服務5,272千元）。

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

(3)績效獎金：無。

兵輔導委員會

農場

彙計表

108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				
-	-	1,505	35	-	680	-	24,657	-	24,657	
-	-	1,505	35	-	680	-	24,657	-	24,657	
-	-	1,505	35	-	680	-	24,657	-	24,657	
-	-	-	-	-	-	-	6,620	-	6,620	
-	-	-	-	-	-	-	6,620	-	6,620	
-	-	-	-	-	-	-	6,620	-	6,620	
-	-	1,505	35	-	680	-	31,277	-	31,277	

人，金額2,055千元。

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
29,639	32,308	用人費用	31,277	-	-	24,657
14,893	16,333	正式員額薪資	15,933	-	-	15,933
3	-	聘僱及兼職人員薪資	-	-	-	-
821	944	超時工作報酬	944	-	-	944
3,894	4,110	獎金	4,110	-	-	4,110
8,291	8,701	退休及卹償金	8,070	-	-	1,450
1,738	2,220	福利費	2,220	-	-	2,220
15,252	13,609	服務費用	13,779	7,551	1,697	4,531
1,125	1,037	水電費	1,037	715	46	276
597	647	郵電費	647	266	110	271
706	744	旅運費	728	50	278	400
456	541	印刷裝訂與廣告費	541	307	147	87
891	1,211	修理保養及保固費	1,435	611	300	524
426	338	保險費	496	165	31	300
8,546	7,572	一般服務費	7,510	5,332	189	1,989
2,304	1,316	專業服務費	1,182	86	596	500
201	203	公共關係費	203	19	-	184
2,704	3,691	材料及用品費	3,476	2,511	470	495
1,977	2,710	使用材料費	2,495	2,055	300	140
727	981	用品消耗	981	456	170	355
147	140	租金與利息	140	70	-	70
8	-	交通及運輸設備租金	-	-	-	-
140	140	什項設備租金	140	70	-	70
14,831	14,666	折舊、折耗及攤銷	14,548	3,744	9,774	829
14,468	14,447	不動產、廠房及設備折舊	14,329	3,744	9,774	811
344	201	其他折舊性資產折舊	201	-	-	-
20	18	攤銷	18	-	-	18
2,695	2,934	稅捐與規費（強制費）	2,903	20	2,298	585
1,321	1,590	土地稅	1,450	-	1,400	50
910	938	房屋稅	928	-	788	140
56	77	消費與行為稅	67	12	-	55
407	329	規費	458	8	110	340
2	-	會費、捐助、補助、分攤、救助 （濟）與交流活動費	2	2	-	-
2	-	會費	2	2	-	-

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
65,271	67,348	合 計	66,125	13,898	14,239	31,167

兵輔導委員會

農場

彙計表

108年度

單位：新臺幣千元

度	預 算						數
其他業務外 費 用							
6,821							

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108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	

註：1.管理用車輛：本年度無增購及汰舊換新；計有小客貨兩用車1輛，一般公務轎車1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，小客貨兩用車（7-8人座）1輛，機車7輛，搬運車1輛。