

中華民國 103 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

臺東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臺東農場編

# 國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

### 目 次

中華民國 103 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 13~15 頁
(二) 餘絀撥補預計表-----	第 16 頁
(三) 現金流量預計表-----	第 17 頁
三、明細表	
(一) 勞務收入明細表-----	第 19 頁
(二) 銷貨收入明細表-----	第 20 頁
(三) 其他業務收入明細表-----	第 21 頁
(四) 業務外收入明細表-----	第 22 頁
(五) 勞務成本明細表及說明-----	第 23~24 頁
(六) 銷貨成本明細表及說明-----	第 25~26 頁
(七) 其他業務成本明細表及說明-----	第 27~28 頁
(八) 行銷及業務費用明細表及說明-----	第 29~30 頁
(九) 管理及總務費用明細表及說明-----	第 31~34 頁
(十) 業務外費用明細表及說明-----	第 35~36 頁
(十一) 固定資產建設改良擴充明細表-----	第 37 頁
(十二) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 38 頁
(十三) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 39 頁
(十四) 資產折舊明細表-----	第 40 頁
(十五) 基金數額增減明細表-----	第 41 頁
四、附表	
(一) 成本彙總表-----	第 43 頁
(二) 直接材料人工及製造費用明細表及說明-----	第 45~46 頁
五、參考表	
(一) 預計平衡表-----	第 47~48 頁
(二) 5 年來主要營運項目分析表-----	第 49~51 頁
(三) 員工人數彙計表-----	第 53 頁
(四) 用人費用彙計表-----	第 54~55 頁
(五) 各項費用彙計表-----	第 56~57 頁

# 國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

### 業務計畫及預算說明

中華民國 103 年度

#### 壹、基金概況

##### 一、設立宗旨

臺東農場（以下簡稱本場）於民國 43 年 3 月成立，原屬國防部所轄臺東大同農場，43 年 12 月由國防部移交國軍退除役官兵輔導委員會（以下簡稱輔導會）；花蓮農場於民國 41 年 11 月成立，原屬國防部所轄花蓮大同農場，44 年 11 月由國防部移交輔導會。以安置榮民從事農業生產，並積極推展農場直營事業為設立宗旨。

因應輔導會組織調整，本（103）年度東部平地農場依區域性及營運管理效率予以整併，原花蓮農場併入本場，並改稱花蓮分場。

##### 二、組織概況

本場置場長 1 人及副場長 2 人，並設花蓮分場、知本分場、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 102 年 6 月 30 日止執行情形；因應組織調整，103 年度東部平地農場整併，為充分揭露已過期間之預算執行結果，爰將臺東、花蓮 2 農場合併表達）

##### 一、前（101）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 6,830 萬 1 千元，較預算數 5,914 萬 9 千元，增加 915 萬 2 千元，約 15.47%，主要係加強土地利用、積極招商並發展精緻有機農業所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 4,731 萬 7 千元，較預算數 4,576 萬 4 千元，增加 155 萬 3 千元，約 3.39%，主要係收入增加，成本隨同增加。
- （三）業務外收入：決算數 463 萬元，較預算數 316 萬 8 千元，增加 146 萬 2 千元，約 46.15%，主要係利息收入及土地使用補償收入增加所致。

## 國軍退除役官兵輔導委員會

### 臺東農場

#### 業務計畫及預算說明

中華民國 103 年度

- (四) 業務外費用：決算數 316 萬 5 千元，較預算數 327 萬 3 千元，減少 10 萬 8 千元，約 3.30%，主要係支付退休人員退休金較預期減少所致。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 2,244 萬 9 千元，較預算數 1,328 萬元，增加 916 萬 9 千元，約 69.04%。

#### 二、上 (102) 年度截至 6 月底止預算執行情形

- (一) 業務收入：實際數 3,321 萬 8 千元，較預計數 3,045 萬 5 千元，增加 276 萬 3 千元，約 9.07%，主要係推動有機及精緻農業收入增加所致。
- (二) 業務成本與費用：實際數 2,125 萬 8 千元，較預計數 2,265 萬 9 千元，減少 140 萬 1 千元，約 6.18%，主要係擷節支出所致。
- (三) 業務外收入：實際數 353 萬 6 千元，較預計數 89 萬元，增加 264 萬 6 千元，約 297.30%，主要係利息收入及資產使用及賠(補)償等收入較預期增加所致。
- (四) 業務外費用：實際數 177 萬 6 千元，較預計數 152 萬 5 千元，增加 25 萬 1 千元，約 16.46%，主要係支付退休人員退休金較預期增加所致。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 1,372 萬元，較預計賸餘 716 萬 1 千元，增加 655 萬 9 千元，約 91.59%。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：實際數 134 萬 7 千元，預計數 755 萬 7 千元，執行率為 17.82%，主要係木造房舍整建工程因工程建照取得較預期延遲，致工程進度落後。

#### 參、業務計畫

##### 一、營運計畫

- (一) 農林漁牧產品供銷目標：本年度預計收入 145 萬元，較上年度預算 140 萬元，增加 5 萬元；預計成本 132 萬 1 千元，較上年度預算 98 萬 4 千元，增加 33 萬 7 千元，主要係加強行銷提升品質所致。
- (二) 旅遊服務目標：本年度觀光旅遊預計收入 402 萬 1 千元，較上年度預算 437 萬 8 千元，減少 35 萬 7 千元；預計成本 584 萬 7 千元，較上年度

## 國軍退除役官兵輔導委員會

### 臺東農場

#### 業務計畫及預算說明

中華民國 103 年度

預算 570 萬 1 千元，增加 14 萬 6 千元，主要係花蓮分場日式招待所地處偏遠，交通不便致營運無法成長。

- (三) 技術合作目標：本年度合作經營預計收入 5,720 萬元，較上年度預算 5,513 萬 2 千元，增加 206 萬 8 千元；預計成本 588 萬 8 千元，較上年度預算 462 萬 8 千元，增加 126 萬元，主要係加強土地管理，積極招商，發展精緻農業所致。

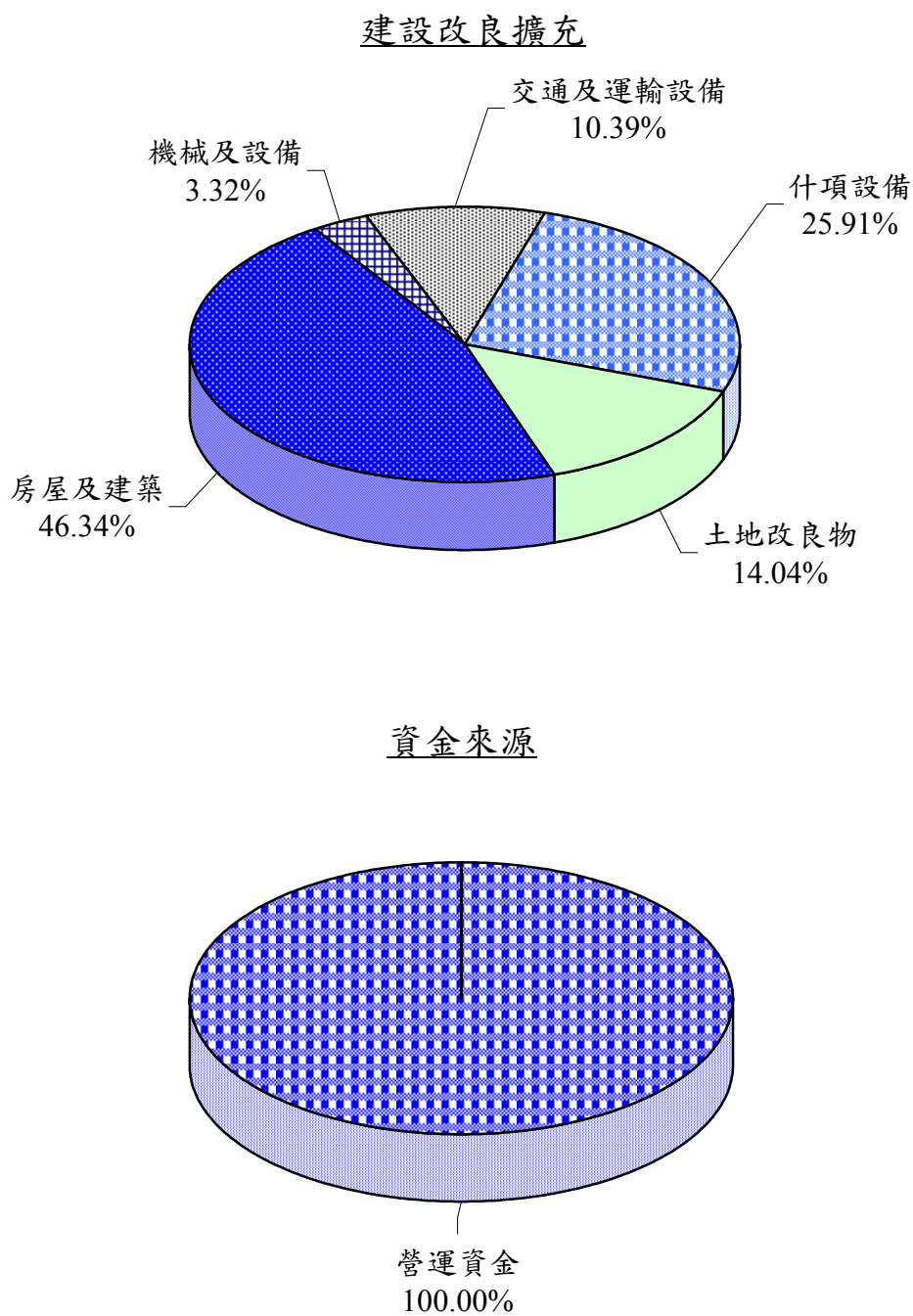
#### 二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源

- (一) 一般建築及設備計畫：本年度預算 712 萬 1 千元，均係一次性項目，並由營運資金支應，項目如下：

1. 土地改良物 100 萬元，係辦理有機農業生產區灌溉溝渠等改善。
2. 房屋建築及設備 330 萬元，主要係整修倉庫、辦公室及客房。
3. 機械及設備 23 萬 6 千元，主要係汰換電腦及購置冷氣機等設備。
4. 交通及運輸設備 74 萬元，主要係購置機車與搬運車等。
5. 什項設備 184 萬 5 千元，主要係更新招待所及遊憩區住宿相關設備。

- (二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖 1。

圖1 103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	103年度預算	資金來源	103年度預算
土地		營運資金	7,121
土地改良物	1,000	出售不適用資產	
房屋及建築	3,300	國庫撥款	
機械及設備	236	外借資金	
交通及運輸設備	740		
什項設備	1,845		
合計	7,121	合計	7,121

國軍退除役官兵輔導委員會臺東農場

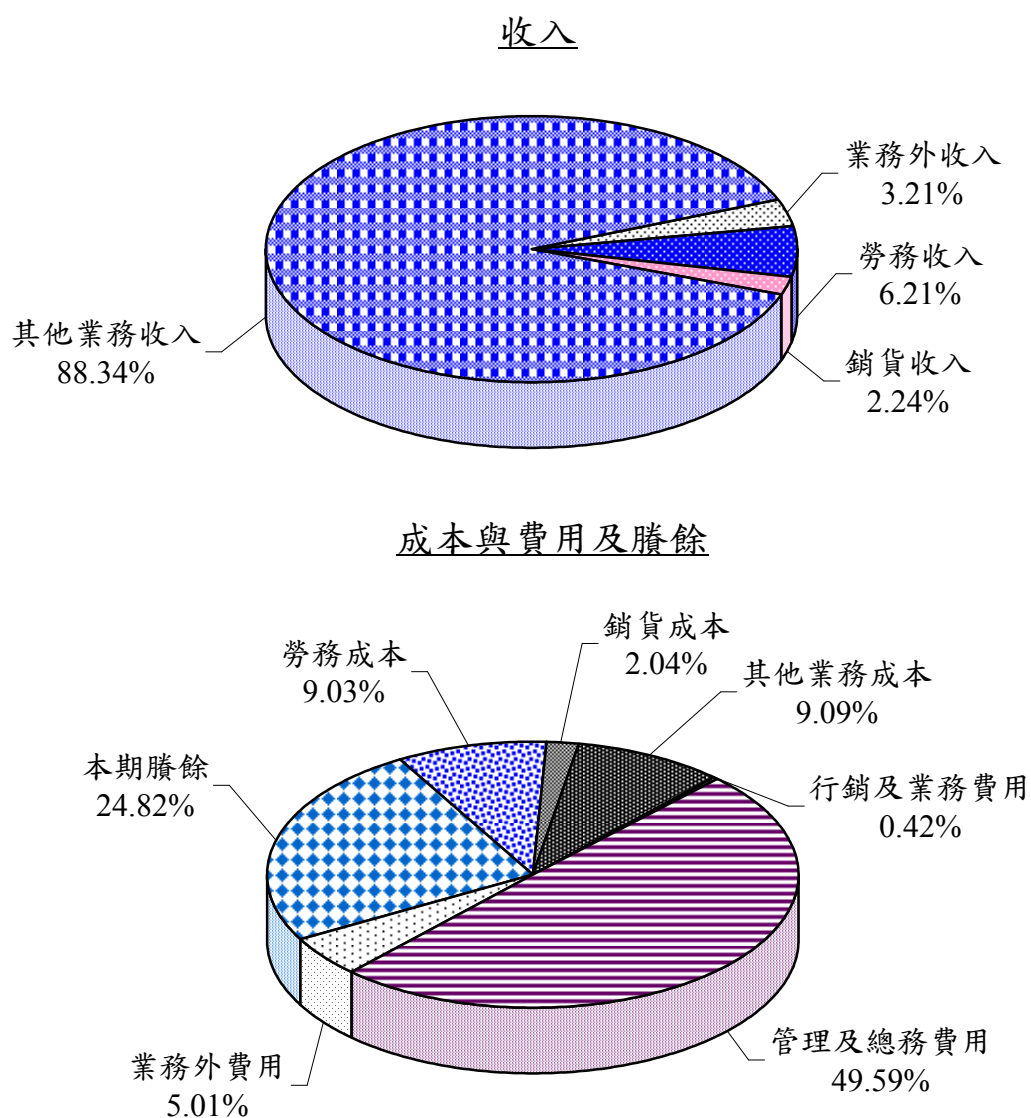
## 業務計畫及預算說明

中華民國 103 年度

## 肆、預算概要

## 一、業務收支及餘絀之預計

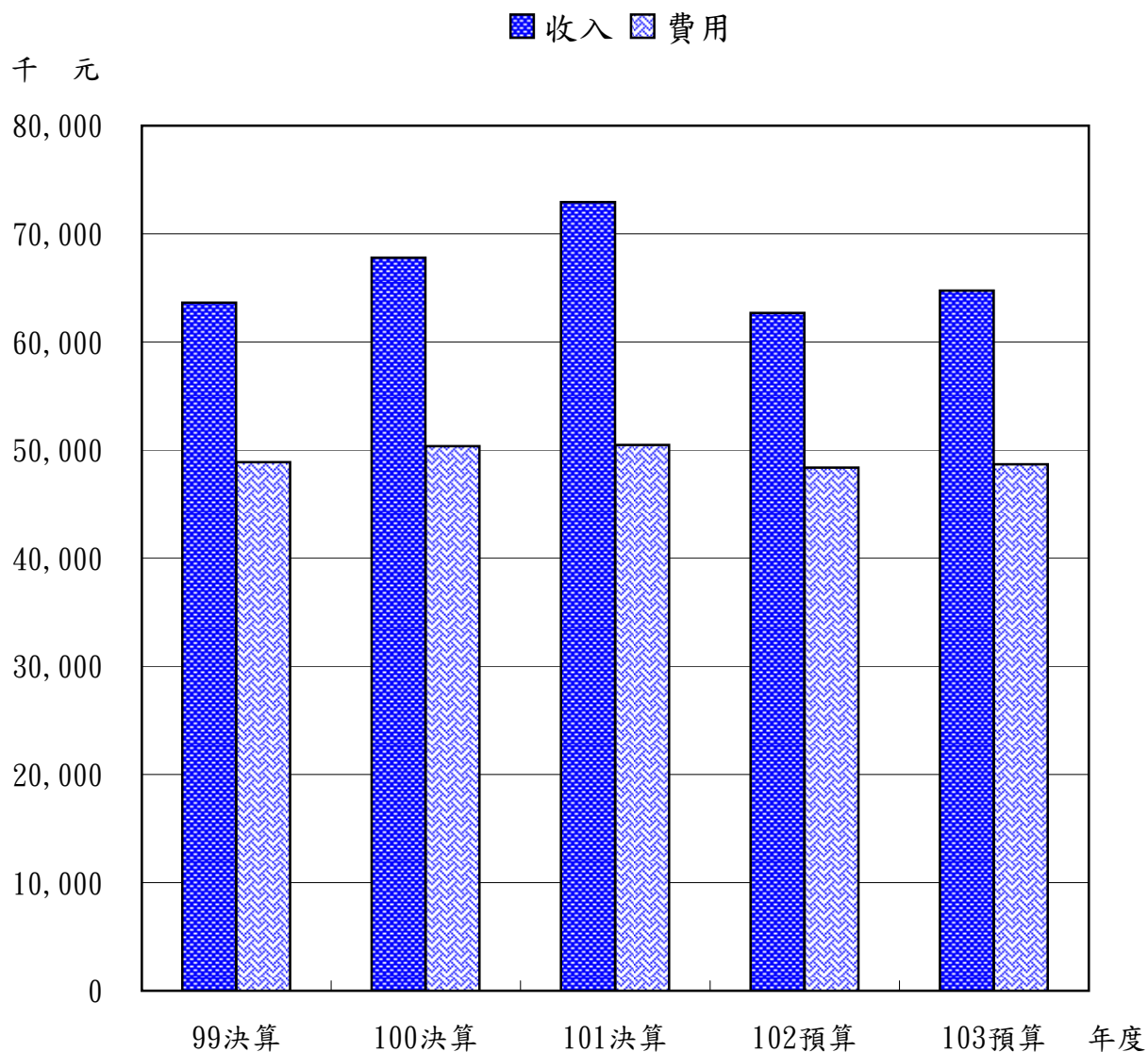
- (一) 業務收入 6,267 萬 1 千元，較上年度預算數 6,091 萬元，增加 176 萬 1 千元，約 2.89%，主要係加強土地利用、積極招商並發展精緻有機農業所致。
- (二) 業務成本與費用 4,544 萬元，較上年度預算數 4,531 萬 6 千元，增加 12 萬 4 千元，約 0.27%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。
- (三) 業務外收入 208 萬元，較上年度預算數 178 萬元，增加 30 萬元，約 16.85%，主要係利息收入增加所致。
- (四) 業務外費用 324 萬 3 千元，較上年度預算數 305 萬元，增加 19 萬 3 千元，約 6.33%，主要係支付退休人員退休金增加所致。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 1,606 萬 8 千元，較上年度預算賸餘 1,432 萬 4 千元，增加賸餘 174 萬 4 千元，約 12.18%。
- (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。



單位：新臺幣千元

收入	103年度預算	成本與費用及賸餘	103年度預算
業務收入	62,671	業務成本與費用	45,440
勞務收入	4,021	勞務成本	5,847
銷貨收入	1,450	銷貨成本	1,321
其他業務收入	57,200	其他業務成本	5,888
業務外收入	2,080	行銷及業務費用	273
		管理及總務費用	32,111
		業務外費用	3,243
		本期賸餘	16,068
收入總額	64,751	成本、費用及賸餘總額	64,751

圖3 最近5年收入與支出



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	99年度決算	100年度決算	101年度決算	102年度預算	103年度預算
收入					
業務收入	57,060	60,991	68,301	60,910	62,671
業務外收入	6,574	6,814	4,630	1,780	2,080
收入合計	63,634	67,805	72,931	62,690	64,751
費用					
業務成本與費用	44,124	47,054	47,317	45,316	45,440
業務外費用	4,749	3,314	3,165	3,050	3,243
費用合計	48,873	50,368	50,482	48,366	48,683
本期賸餘	14,761	17,437	22,449	14,324	16,068

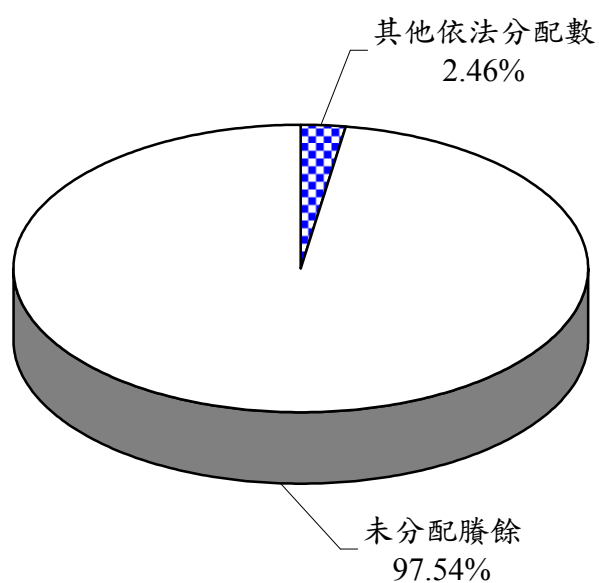
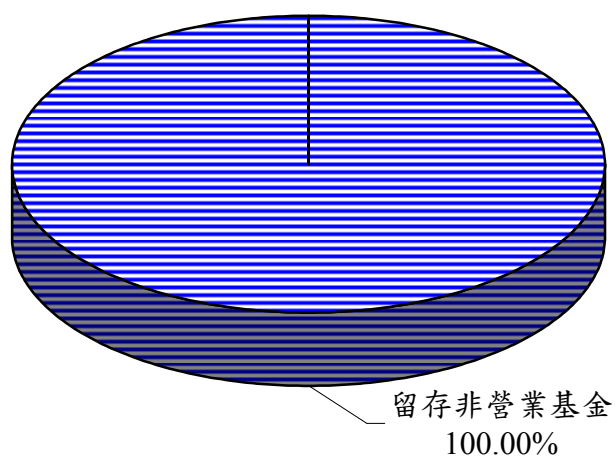
國軍退除役官兵輔導委員會  
臺東農場

業務計畫及預算說明  
中華民國 103 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 1,606 萬 8 千元，連同以前年度未分配賸餘 1 億 0,241 萬 2 千元，共有賸餘 1 億 1,848 萬元，除其他依法分配數 291 萬 4 千元外，尚餘 1 億 1,556 萬 6 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。

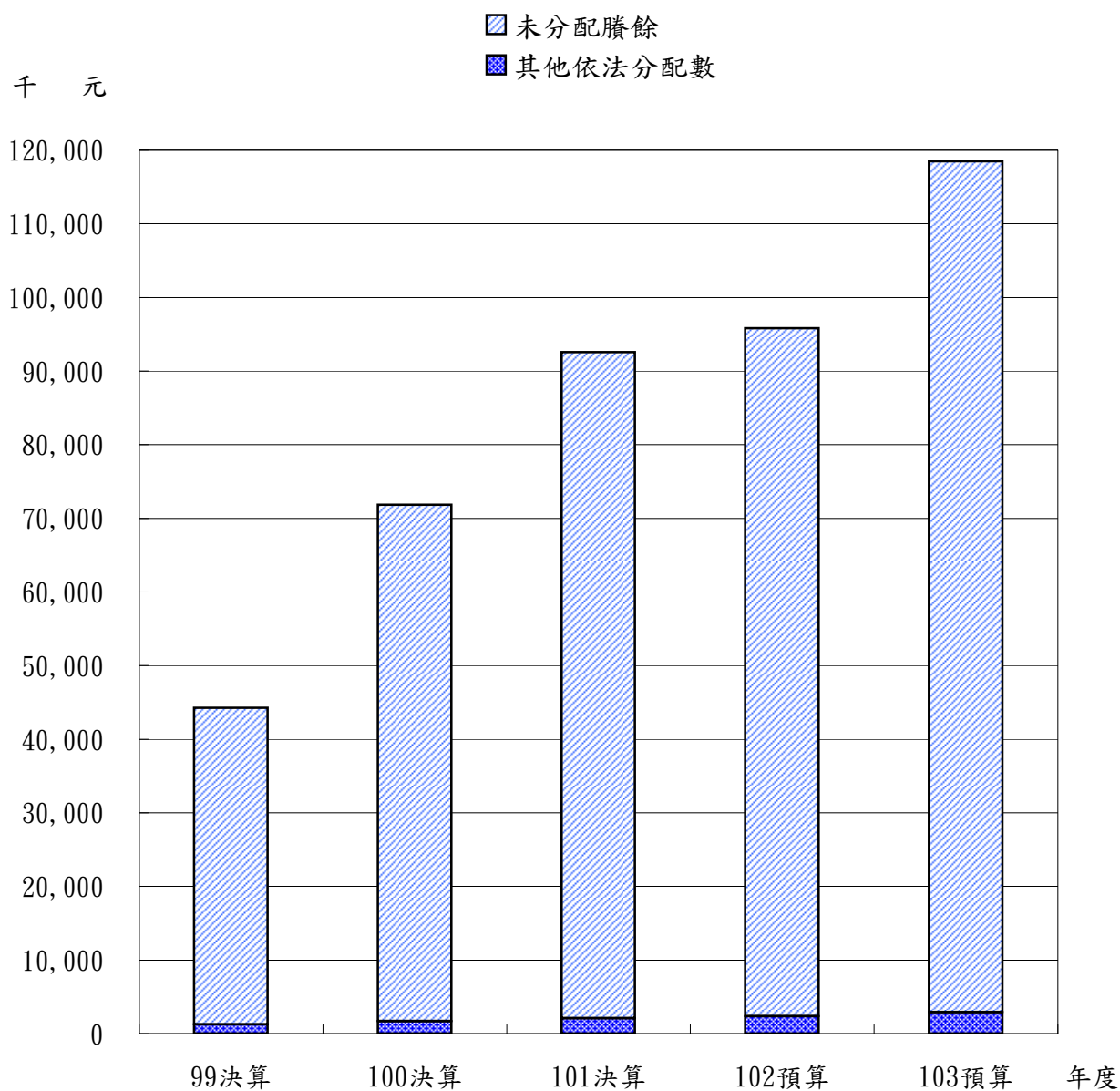
圖4 103年度賸餘分配

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	103年度預算	按所得對象分	103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	118,480
賸餘撥充基金			
其他依法分配數	2,914		
未分配賸餘	115,566		
合 計	118,480	合 計	118,480

圖5 最近5年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	99年度決算	100年度決算	101年度決算	102年度預算	103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	1,279	1,713	2,107	2,391	2,914
未分配賸餘	43,001	70,137	90,479	93,427	115,566
合計	44,280	71,850	92,586	95,818	118,480

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

業務計畫及預算說明

中華民國 103 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 2,090 萬 9 千元，包括：

1. 本期賸餘 1,606 萬 8 千元。

2. 調整非現金項目增加 484 萬 1 千元，包括本年度提列固定資產折舊 420 萬元、代管資產折舊 60 萬 5 千元及電腦軟體攤銷 3 萬 6 千元。

(二) 投資活動之淨現金流出 730 萬 6 千元，包括增加固定資產 712 萬 1 千元及增加無形資產 185 千元。

(三) 融資活動之淨現金流出 291 萬 4 千元，係解繳投資報酬之數。

(四) 現金及約當現金之淨增 1,068 萬 9 千元，係期末現金 2 億 1,921 萬 4 千元，較期初現金 2 億 0,852 萬 5 千元增加之數。

本頁空白

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 收支預計表

中華民國103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	%
68,301	100.00	業務收入	62,671	100.00	60,910	100.00	1,761	2.89
3,081	4.51	勞務收入	4,021	6.42	4,378	7.19	-357	-8.15
3,081	4.51	服務收入	4,021	6.42	4,378	7.19	-357	-8.15
1,412	2.07	銷貨收入	1,450	2.31	1,400	2.30	50	3.57
1,412	2.07	農林漁牧銷貨收入	1,450	2.31	1,400	2.30	50	3.57
63,808	93.42	其他業務收入	57,200	91.27	55,132	90.51	2,068	3.75
63,808	93.42	雜項業務收入	57,200	91.27	55,132	90.51	2,068	3.75
47,317	69.28	業務成本與費用	45,440	72.51	45,316	74.40	124	0.27
7,670	11.23	勞務成本	5,847	9.33	5,701	9.36	146	2.56
7,670	11.23	服務成本	5,847	9.33	5,701	9.36	146	2.56
1,299	1.90	銷貨成本	1,321	2.11	984	1.62	337	34.25
1,299	1.90	農林漁牧銷貨成本	1,321	2.11	984	1.62	337	34.25
6,860	10.04	其他業務成本	5,888	9.40	4,628	7.60	1,260	27.23
6,860	10.04	雜項業務成本	5,888	9.40	4,628	7.60	1,260	27.23
340	0.50	行銷及業務費用	273	0.44	255	0.42	18	7.06
340	0.50	行銷費用	273	0.44	255	0.42	18	7.06
31,148	45.60	管理及總務費用	32,111	51.24	33,748	55.41	-1,637	-4.85
31,148	45.60	管理費用及總務費用	32,111	51.24	33,748	55.41	-1,637	-4.85
20,984	30.72	業務賸餘(短絀一)	17,231	27.49	15,594	25.60	1,637	10.50
4,630	6.78	業務外收入	2,080	3.32	1,780	2.92	300	16.85
1,856	2.72	財務收入	1,200	1.91	520	0.85	680	130.77
1,856	2.72	利息收入	1,200	1.91	520	0.85	680	130.77
2,774	4.06	其他業務外收入	880	1.40	1,260	2.07	-380	-30.16
175	0.26	資產使用及權利金收入	280	0.45	280	0.46		
234	0.34	受贈收入						
		賠〈補〉償收入	300	0.48	300	0.49		

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 收支預計表

中華民國103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	%
244	0.36	違規罰款收入			380	0.62	-380	-100.00
2,121	3.11	雜項收入	300	0.48	300	0.49		
3,165	4.63	業務外費用	3,243	5.17	3,050	5.01	193	6.33
3,165	4.63	其他業務外費用	3,243	5.17	3,050	5.01	193	6.33
3,165	4.63	雜項費用	3,243	5.17	3,050	5.01	193	6.33
1,465	2.14	業務外賸餘(短絀一)	-1,163	-1.86	-1,270	-2.09	107	-8.43
22,449	32.87	本期賸餘(短絀一)	16,068	25.64	14,324	23.52	1,744	12.18

國軍退除役官兵輔導委員會臺東農場**收支預計表說明**

中華民國 103 年度

## 一、業務收入 62,671 千元：

- (一)勞務收入：東河休閒農場收入 2,359 千元，場部招待所收入 662 千元，花蓮分場招待所收入 1,000 千元，合計 4,021 千元。
- (二)銷貨收入：香米、黑糯米收入 490 千元，絲棉被收入 960 千元，合計 1,450 千元。
- (三)其他業務收入：辦理農牧漁業用地委託經營收入 57,200 千元。

## 二、業務成本與費用 45,440 千元：

- (一)勞務成本：東河休閒農場成本 4,349 千元，場部招待所成本 518 千元，花蓮分場招待所成本 980 千元，合計 5,847 千元。
- (二)銷貨成本：香米、黑糯米加工成本 420 千元，絲棉被成本 901 千元，合計 1,321 千元。
- (三)其他業務成本：辦理土地委託經營所需之業務費用 5,888 千元。
- (四)行銷及業務費用：推展本農場農產品及東河休閒遊憩區所需經費 273 千元。
- (五)管理及總務費用：辦理行政工作所需經費 32,111 千元。

## 三、業務外收入 2,080 千元：

- (一)財務收入：存款利息收入 1,200 千元。
- (二)其他業務外收入：農場房舍管理使用收入 280 千元，賠(補)償收入 300 千元，委託經營招標案圖說標單出售收入 300 千元，合計 880 千元。

## 四、業務外費用 3,243 千元：退休人員月退休金、三節慰問金及優存差息等編列 3,243 千元。

## 五、收支相抵後，預計本期賸餘 16,068 千元。

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 餘絀撥補預計表

中華民國103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	%	
95,818	100.00	賸餘之部	118,480	100.00	詳收支預計表。
14,324	14.95	本期賸餘	16,068	13.56	
81,494	85.05	前期未分配賸餘	102,412	86.44	
2,391	2.50	分配之部	2,914	2.46	
2,391	2.50	其他依法分配數	2,914	2.46	
93,427	97.50	未分配賸餘	115,566	97.54	

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 現金流量預計表

中華民國103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)	16,068	
調整非現金項目	4,841	1.土地改良物折舊600千元。 2.房屋及建築折舊1,850千元。 3.機械及設備折舊750千元。 4.交通及運輸設備折舊550千元。 5.什項設備折舊450千元。 6.代管資產折舊605千元。 7.電腦軟體攤銷36千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	20,909	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-7,121	增加固定資產7,121千元。
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-185	增加無形資產185千元。
投資活動之淨現金流入(流出一)	-7,306	
融資活動之現金流量		
賸餘分配款	-2,914	解繳投資報酬。
融資活動之淨現金流入(流出一)	-2,914	
現金及約當現金之淨增(淨減一)	10,689	
期初現金及約當現金	208,525	
期末現金及約當現金	219,214	

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605千元。

本頁空白

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 勞務收入明細表

中華民國103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				4,021	
服務收入				4,021	
場部招待所	月	12	55,167	662	住宿服務收入。
東河休閒農莊	月	12	196,583	2,359	住宿及餐飲服務收入。
花蓮分場招待所	月	12	83,333	1,000	住宿服務收入。

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 銷貨收入明細表

中華民國103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	
銷貨收入				1,450	
農林漁牧銷貨收入				1,450	
香米、黑糯米加工	公斤	3,300	148	490	
絲棉被	公斤	320	3,000	960	

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 其他業務收入明細表

中華民國103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	57,200	
雜項業務收入	57,200	
治平段農場休閒委託經營	323	
天祥門市部	2,349	
谷園設立基地台	627	
長橋段農業休閒委託經營	120	
短期作物合作經營	11,581	
委營水稻	25,240	
委營短期作物	14,640	
委營養殖	2,320	

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 業務外收入明細表

中華民國103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	2,080	
財務收入	1,200	
利息收入	1,200	存款利息收入。
其他業務外收入	880	
資產使用及權利金收入	280	
賠（補）償收入	300	
雜項收入	300	招標文件工本費。

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 勞務成本明細表

中華民國103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				5,847			5,701			7,670
服務成本				5,847			5,701			7,670
服務費用				2,393			2,294			2,999
水電費				200			161			204
郵電費				22			29			50
旅運費				10			40			24
印刷裝訂與廣告費				15						66
修理保養及保固費				190			230			335
保險費				50			38			39
一般服務費				1,856			1,796			2,281
專業服務費				50						
材料及用品費				730			700			1,013
使用材料費				600			540			761
用品消耗				130			160			252
折舊、折耗及攤銷				2,520			2,545			3,379
土地改良物折舊				400			341			705
房屋折舊				1,220			1,323			2,092
機械及設備折舊				500			501			307
交通及運輸設備折舊				200			178			78
什項設備折舊				200			202			197
稅捐與規費(強制費)				201			159			279
消費與行為稅				201			149			279
規費							10			
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費				3			3			
會費				3			3			

註：一般服務費內含契僱人力7人(遊客服務)，計時計件人員酬金1,856千元。

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 勞務成本說明

中華民國103年度

科 目	說 明
勞務成本	編列5,847千元。
服務成本	編列5,847千元。
服務費用	服務費用2,393千元。
水電費	工作場所電費180千元、工作場所水費20千元，合計200千元。
郵電費	依業務需要編列郵資、電話費22千元。
旅運費	依業務需要編列洽公國內旅費10千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷費15千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列各種車輛、機械及房屋等修繕費190千元。
保險費	依業務需要編列車輛及房屋保險費50千元。
一般服務費	東河休閒區及農場招待所依業務需要編列計時計件人員酬金1,856千元。
專業服務費	依業務需要編列法律事務費、委託檢驗試驗認證費等50千元。
材料及用品費	材料及用品費730千元。
使用材料費	東河休閒區及農場招待所使用材料、油料等600千元。
用品消耗	文具用品、營業用品、報章雜誌等130千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷2,520千元。
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400千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊1,220千元。
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500千元。
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200千元。
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200千元。
稅捐與規費(強制費)	稅捐與規費201千元。
消費與行為稅	依業務需要編列營業稅201千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費3千元。
會費	參加職業團體之常年會費3千元。

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 銷貨成本明細表

中華民國103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	金額	數量	平均 單位	金額	數量	平均 單位	金額
銷貨成本				1,321			984			1,299
農林漁牧銷貨成本				1,321			984			1,299
香米、黑糯米加工	公斤	3,300	127	420	3,000	72	215	4,572	79	360
絲棉被	公斤	320	2,816	901	300	2,563	769	266	2,944	783
其他										156

註：一般服務費內含契僱人力3人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金180千元。

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 銷貨成本說明

中華民國103年度

科 目	說 明
銷貨成本	編列1,321千元。
服務費用	服務費用313千元。
水電費	依業務需要編列電費20千元、水費5千元，合計25千元。
郵電費	依業務需要編列郵資、電話費15千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費15千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列銷售型錄等印刷費10千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列機械設備及什項設備保養維修費60千元。
保險費	依業務需要編列車輛保險費8千元。
一般服務費	依業務需要編列計時計件人員酬金180千元。
材料及用品費	材料及用品費960千元。
使用材料費	製造絲棉被、香米、黑糯米所需材料920千元。
用品消耗	依業務需要編列營業用品40千元。
稅捐與規費(強制費)	稅捐與規費48千元。
消費與行為稅	依業務需要編列營業稅48千元。

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 其他業務成本明細表

中華民國103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
6,860	4,628	其他業務成本	5,888
6,860	4,628	雜項業務成本	5,888
3,618	2,478	服務費用	3,090
		水電費	20
64	10	郵電費	110
25	28	旅運費	120
5		印刷裝訂與廣告費	100
363	40	修理保養及保固費	160
2,504	2,320	一般服務費	2,300
657	80	專業服務費	280
631		材料及用品費	
474		使用材料費	
157		用品消耗	
184	32	折舊、折耗及攤銷	
31	32	房屋折舊	
153		折耗	
2,427	2,118	稅捐與規費(強制費)	2,798
77	76	土地稅	
16	12	房屋稅	
2,049	1,930	消費與行為稅	2,798
285	100	規費	

註：一般服務費內含契僱人力6人（行政業務），計時計件人員酬金2,200千元。

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 其他業務成本說明

中華民國103年度

科 目	說 明
其他業務成本	編列5,888千元。
雜項業務成本	編列5,888千元。
服務費用	服務費用3,090千元。
水電費	依業務需要編列電費15千元、水費5千元，合計20千元。
郵電費	依業務需要編列郵資、電話費110千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費120千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷費100千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列交通及運輸設備修繕費160千元。
一般服務費	依業務需要編列公證費100千元、計時計件人員酬金2,200千元，合計2,300千元。
專業服務費	依業務需要編列法律事務費280千元。
稅捐與規費(強制費)	稅捐與規費2,798千元。
消費與行為稅	依業務需要編列營業稅2,798千元。

國軍退除役官兵輔導委員會  
臺東農場  
行銷及業務費用明細表  
中華民國103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
340	255	行銷及業務費用	273
340	255	行銷費用	273
340	255	服務費用	273
23	65	郵電費	65
21	55	旅運費	55
229	51	印刷裝訂與廣告費	72
67	84	公共關係費	81

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

行銷及業務費用說明

中華民國103年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	編列273千元。
行銷費用	編列273千元。
服務費用	服務費用273千元。
郵電費	依業務需要編列郵資、電話費等65千元。
旅運費	依業務需要編列推展業務、參加旅遊展及相關會議等國內旅費55千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷費27千元、刊登傳播媒體及旅遊網等所需廣告費36千元、業務宣導費9千元，合計72千元。
公共關係費	推展農場旅遊業務、行銷香米、黑糯米、絲棉被等農產品所需之公共關係費用81千元。

國軍退除役官兵輔導委員會  
臺東農場  
管理及總務費用明細表  
中華民國103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
31,148	33,748	管理及總務費用	32,111
31,148	33,748	管理費用及總務費用	32,111
22,623	22,992	用人費用	22,350
12,816	12,988	正式員額薪資	12,816
111	72	聘僱及兼職人員薪資	
859	941	超時工作報酬	930
5,595	5,450	獎金	5,300
1,424	1,726	退休及卹償金	1,560
1,818	1,813	福利費	1,742
	2	提繳費	2
5,652	4,943	服務費用	5,015
198	280	水電費	200
274	233	郵電費	250
440	348	旅運費	213
45	139	印刷裝訂與廣告費	53
1,074	809	修理保養及保固費	1,042
198	178	保險費	203
3,185	2,360	一般服務費	2,390
175	535	專業服務費	600
63	61	公共關係費	64
1,016	2,581	材料及用品費	1,960
411	1,990	使用材料費	1,390
605	591	用品消耗	570
79	200	租金與利息	200
79	200	什項設備租金	200
1,651	2,755	折舊、折耗及攤銷	2,321
172	405	土地改良物折舊	200

國軍退除役官兵輔導委員會  
臺東農場  
管理及總務費用明細表  
中華民國103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
419	792	房屋折舊	630
135	179	機械及設備折舊	250
468	520	交通及運輸設備折舊	350
256	433	什項設備折舊	250
201	426	代管資產折舊	605
		攤銷	36
127	177	稅捐與規費(強制費)	165
39	45	消費與行為稅	
88	132	規費	165
	100	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	100
		會費	100
	100	捐助、補助與獎助	

註：一般服務費內含契僱人力7人（行政業務），計時計件人員酬金2,337千元。

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 管理及總務費用說明

中華民國103年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列32,111千元。
管理費用及總務費用	編列32,111千元。
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22,350千元。
正式員額薪資	編列職員薪資12,036千元、工員工資780千元，合計12,816千元。
超時工作報酬	編列加班費530千元、值班費400千元，合計930千元。
獎金	編列年終獎金1,592千元、考績獎金1,525千元、績效獎金2,183千元，合計5,300千元。
退休及卹償金	編列職員退休金1,560千元。
福利費	編列分擔保險費1,368千元、其他福利費374千元，合計1,742千元。
提繳費	編列提繳積欠工資墊償基金2千元。
服務費用	服務費用5,015千元。
水電費	依業務需要編列電費160千元、水費40千元，合計200千元。
郵電費	依業務需要編列郵費35千元、電話費215千元，合計250千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費213千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷費53千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列一般房屋修護費300千元、機械及設備修護費192千元、交通及運輸設備修護費500千元及什項設備修護費50千元，合計1,042千元。
保險費	依業務需要編列車輛及什項設備等保險費203千元。
一般服務費	依業務需要編列計時與計件人員酬金2,337千元、文康活動費53千元，合計2,390千元。
專業服務費	依業務需要編列法律事務費600千元。
公共關係費	依業務需要編列相關費用64千元，以強化公共關係，順利推展業務。
材料及用品費	材料及用品費1,960千元。
使用材料費	依業務需要編列場區、辦公室周邊設備所使用材料、油料等1,390千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公用品、環境美化費等570千元。
租金與利息	租金與利息200千元。
什項設備租金	依業務需要編列影印機租金200千元。

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

管理及總務費用說明

中華民國103年度

科 目	說 明
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷2,321千元。
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200千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊630千元。
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250千元。
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350千元。
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250千元。
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605千元。
攤銷	電腦軟體攤銷36千元。
稅捐與規費(強制費)	稅捐與規費165千元。
規費	依業務需要編列各項規費165千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費100千元。
會費	各種公會、商業團體會費等100千元。

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 業務外費用明細表

中華民國103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
3,165	3,050	業務外費用	3,243
3,165	3,050	其他業務外費用	3,243
3,165	3,050	雜項費用	3,243
3,165	2,876	用人費用	3,243
3,165	2,876	退休及卹償金	3,243
	151	服務費用	
	151	一般服務費	
	9	折舊、折耗及攤銷	
	9	機械及設備折舊	
	14	稅捐與規費(強制費)	
	14	消費與行為稅	

國軍退除役官兵輔導委員會  
臺東農場  
**業務外費用說明**  
 中華民國103年度

科 目	說 明
業務外費用	編列3,243千元。
其他業務外費用	編列3,243千元。
用人費用	用人費用3,243千元。
退休及卹償金	編列退休人員月退休金、三節慰問金及優存差息3,243千元。

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 固定資產建設改良擴充明細表

中華民國103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		1,000	3,300	236	740	1,845	7,121	為改善休閒遊憩服務品質，整修房舍及汰換暨新增設備。
合計		1,000	3,300	236	740	1,845	7,121	

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國103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	7,121				7,121	100.00					7,121	100.00
合計	7,121				7,121	100.00					7,121	100.00

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表

中華民國103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											其他
一般建築及設備計畫 一次性項目	7,121	7,121					103.01-103.12				7,121	100.00	7,121	100.00	
合計	7,121	7,121									7,121	100.00	7,121	100.00	

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 資產折舊明細表

中華民國103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	21,486	78,629	4,817	6,287	8,598		6,696	126,513
上年度預計新增資產原值		16,904	675	913	900			19,392
本年度預計新增資產原值	1,000	3,300	236	740	1,845			7,121
資產重估增值額								
本年度(12月底)止資產總額	22,486	98,833	5,728	7,940	11,343		6,696	153,026
本年度應提折舊額	600	1,850	750	550	450		605	4,805
勞務成本	400	1,220	500	200	200			2,520
銷貨成本								
出租資產成本								
其他業務成本								
行銷及業務費用								
管理及總務費用	200	630	250	350	250		605	2,285
其他業務費用								
其他業務外費用								

註：前年度決算資產原值中什項資產不含代管土地2,958,375千元。

國軍退除役官兵輔導委員會  
臺東農場  
基金數額增減明細表  
中華民國103年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	14,143	
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	14,143	

本頁空白

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 成本彙總表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	960	
直接人工	180	
製造費用	181	
製造成本	1,321	
加：期初在製品存貨		
減：期末在製品存貨		
製成品成本	1,321	
加：期初製成品存貨		
減：期末製成品存貨		
銷貨成本	1,321	
香米、黑糯米加工	420	
絲棉被	901	

本頁空白

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 直接材料人工及製造費用明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科目名稱	本年度預算數		
			合 計	固 定	變 動
1,134	735	直接材料	960		960
1,134	735	材料及用品費	960		960
1,089	710	使用材料費	920		920
45	25	用品消耗	40		40
	148	直接人工	180		180
	148	服務費用	180		180
	148	一般服務費	180		180
238	101	製造費用	181	8	173
197	56	服務費用	133	8	125
13	24	水電費	25		25
11		郵電費	15		15
8		旅運費	15		15
		印刷裝訂與廣告費	10		10
15	29	修理保養及保固費	60		60
	3	保險費	8	8	
146		一般服務費			
4		專業服務費			
41	45	稅捐與規費(強制費)	48		48
41	45	消費與行為稅	48		48
1,372	984	製造成本	1,321	8	1,313

國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

**直接材料、人工及製造費用說明**

中華民國103年度

科 目	說 明
直接材料	編列960千元。
材料及用品費	編列960千元。
使用材料費	製造絲棉被、香米、黑糯米所需材料920千元。
用品消耗	依業務需要編列營業用品等40千元。
直接人工	編列180千元。
服務費用	編列180千元。
一般服務費	依業務需要編列計時計件人員酬金180千元。
製造費用	編列181千元。
服務費用	編列133千元。
水電費	依業務需要編列水電費25千元。
郵電費	依業務需要編列郵費、電信費等15千元。
旅運費	依業務需要編列赴國內各地推展業務旅費15千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列銷售型錄印刷裝訂費10千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列各種機械設備及什項設備維修費60千元。
保險費	依業務需要編列車輛保險費8千元。
稅捐與規費(強制費)	稅捐與規費48千元。
消費與行為稅	依業務需要編列營業稅48千元。

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 預計平衡表

中華民國103年12月31日

單位：新臺幣千元

101年12月31日 實 際 數	科目	103年12月31日 預 計 數	102年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
3,236,587	資 產	3,261,746	3,248,592	13,154
215,679	流動資產	224,303	213,614	10,689
210,243	現金	219,214	208,525	10,689
2,558	應收款項	2,510	2,510	
1,617	存貨	1,617	1,617	
1,246	預付款項	947	947	
15	短期貸墊款	15	15	
2,714	投資、長期應收款、貸墊 款及準備金	2,750	2,750	
2,714	準備金	2,750	2,750	
56,104	固定資產	73,485	70,564	2,921
10,632	土地	10,632	10,632	
5,139	土地改良物	4,793	4,393	400
35,032	房屋及建築	51,239	49,789	1,450
2,133	機械及設備	1,605	2,119	-514
1,427	交通及運輸設備	1,832	1,642	190
1,724	什項設備	3,384	1,989	1,395
17	購建中固定資產			
1,572	遞耗資產	1,572	1,572	
1,572	農作物	1,572	1,572	
	無形資產	149		149
	無形資產	149		149
2,960,518	其他資產	2,959,487	2,960,092	-605
106	非業務資產	106	106	
2,960,412	什項資產	2,959,381	2,959,986	-605
3,236,587	合 計	3,261,746	3,248,592	13,154

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 預計平衡表

中華民國103年12月31日

單位：新臺幣千元

101年12月31日 實 際 數	科目	103年12月31日 預 計 數	102年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
3,025,022	負 債	3,024,063	3,024,668	-605
27,334	流動負債	27,370	27,370	
11,986	應付款項	12,022	12,022	
15,348	預收款項	15,348	15,348	
2,995,440	其他負債	2,994,445	2,995,050	-605
2,995,440	什項負債	2,994,445	2,995,050	-605
2,248	遞延貸項	2,248	2,248	
2,248	遞延收入	2,248	2,248	
211,565	淨 值	237,683	223,924	13,759
14,143	基金	14,143	14,143	
14,143	基金	14,143	14,143	
27,847	公積	28,878	28,273	605
27,847	資本公積	28,878	28,273	605
90,479	累積餘絀	115,566	102,412	13,154
90,479	累積賸餘	115,566	102,412	13,154
79,096	淨值其他項目	79,096	79,096	
79,096	未實現重估增值	79,096	79,096	
3,236,587	合 計	3,261,746	3,248,592	13,154

註：103年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)11,000千元。

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 5年來主要營運項目分析表

中華民國103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				13,056	
勞務成本				5,847	
服務成本				5,847	
東河休閒農莊及招待所	元			4,867	
花蓮分場招待所	元			980	
銷貨成本				1,321	
農林漁牧銷貨成本				1,321	
香米、黑糯米加工	公斤	3,300	127	420	
絲棉被	公斤	320	2,816	901	
其他業務成本				5,888	
雜項業務成本				5,888	
委託(合作)經營	月	12	490,667	5,888	
上年度預算				11,313	
勞務成本				5,701	
服務成本				5,701	
東河休閒農莊及招待所	元			4,685	
花蓮分場招待所	元			1,016	
銷貨成本				984	
農林漁牧銷貨成本				984	
香米、黑糯米加工	公斤	3,000	72	215	
絲棉被	公斤	300	2,563	769	
其他業務成本				4,628	
雜項業務成本				4,628	
委託(合作)經營	月	12	385,667	4,628	
前年度決算				15,829	
勞務成本				7,670	

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 5年來主要營運項目分析表

中華民國103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
服務成本				7,670	
東河休閒農莊及招待所	元			6,765	
花蓮分場招待所	元			905	
銷貨成本				1,299	
農林漁牧銷貨成本				1,299	
香米、黑糯米加工	公斤	4,572	79	360	
絲棉被	公斤	266	2,944	783	
東河販賣部	月	12	13,000	156	
其他業務成本				6,860	
雜項業務成本				6,860	
委託(合作)經營	月	12	571,667	6,860	
(100) 年度決算				14,590	
勞務成本				5,820	
服務成本				5,820	
東河休閒農莊及招待所	元			5,820	
銷貨成本				1,049	
農林漁牧銷貨成本				1,049	
香米、黑糯米加工	公斤	3,580	65	231	
絲棉被	公斤	250	2,980	745	
東河販賣部	月	12	6,083	73	
其他業務成本				7,721	
雜項業務成本				7,721	
委託(合作)經營	月	12	643,417	7,721	
(99) 年度決算				14,303	
勞務成本				6,016	
服務成本				6,016	

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 5年來主要營運項目分析表

中華民國103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
東河休閒農莊及招待所	元			6,016	
銷貨成本				1,118	
農林漁牧銷貨成本				1,118	
香米、黑糯米加工	公斤	3,000	77	232	
絲棉被	公斤	250	3,288	822	
東河販賣部	月	12	5,333	64	
其他業務成本				7,169	
雜項業務成本				7,169	
委託(合作)經營	月	12	597,417	7,169	

本頁空白

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 員工人數彙計表

中華民國103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	21		21	
職員	19		19	
技工	2		2	
工友				
駕駛				
聘用				
約僱				
兼任人員	2	-2		
管理會委員				
顧問人員				
其他兼任人員	2	-2		
合計	23	-2	21	

註：預計進用契僱人力23人(遊客服務7人、農產品生產與銷售3人、行政業務13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
					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	12,816		930		1,592	1,525	2,183		1,560
正式人員	12,816		930		1,592	1,525	2,183		1,560
職員	12,036		930		1,592	1,525	2,183		1,560
工員	780								
其他業務外費用									3,243
正式人員									3,243
職員									3,243
合 計	12,816		930		1,592	1,525	2,183		4,803

註：1.預計進用契僱人力預算6,573千元（遊客服務1,856千元、農產品生產與銷售180千元、行政

2.本年度各項獎金編列說明如下：

(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21人，金額

(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

(3)績效獎金：依據民國98年1月10日院授人給字第0970031828號函核定之本會所屬生產事

## 用彙計表

國103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				
		1,368			374	2	22,350		22,350
		1,368			374	2	22,350		22,350
		1,368			374	2	21,570		21,570
							780		780
							3,243		3,243
							3,243		3,243
							3,243		3,243
		1,368			374	2	25,593		25,593

業務4,537元)。

1,592千元。

編列，預計發給21人，金額1,525千元。

機構營運獎金支給要點編列，預計發給21人，金額2,183千元。

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 各項費用彙計表

中華民國103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	銷貨 成本	其 他 業 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	其 他 業 務 外 用
25,788	25,868	用人費用	25,593					22,350	3,243
12,816	12,988	正式員額薪資	12,816					12,816	
111	72	聘僱及兼職人員薪資							
859	941	超時工作報酬	930					930	
5,595	5,450	獎金	5,300					5,300	
4,589	4,602	退休及卹償金	4,803					1,560	3,243
1,818	1,813	福利費	1,742					1,742	
	2	提繳費	2					2	
12,806	10,325	服務費用	11,084	2,393	313	3,090	273	5,015	
415	465	水電費	445	200	25	20		200	
422	337	郵電費	462	22	15	110	65	250	
518	471	旅運費	413	10	15	120	55	213	
345	190	印刷裝訂與廣告費	250	15	10	100	72	53	
1,787	1,108	修理保養及保固費	1,452	190	60	160		1,042	
237	219	保險費	261	50	8			203	
8,116	6,775	一般服務費	6,726	1,856	180	2,300		2,390	
836	615	專業服務費	930	50		280		600	
130	145	公共關係費	145				81	64	
3,794	4,016	材料及用品費	3,650	730	960			1,960	
2,735	3,240	使用材料費	2,910	600	920			1,390	
1,059	776	用品消耗	740	130	40			570	
79	200	租金與利息	200					200	
79	200	什項設備租金	200					200	
5,214	5,341	折舊、折耗及攤銷	4,841	2,520				2,321	
877	746	土地改良物折舊	600	400				200	
2,542	2,147	房屋折舊	1,850	1,220				630	
442	689	機械及設備折舊	750	500				250	

## 國軍退除役官兵輔導委員會

## 臺東農場

## 各項費用彙計表

中華民國103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	銷貨 成本	其 他 業 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	其 他 業 務 費 用
546	698	交通及運輸設備折舊	550	200				350	
453	635	什項設備折舊	450	200				250	
201	426	代管資產折舊	605					605	
153		折耗							
		攤銷	36					36	
2,874	2,513	稅捐與規費(強制費)	3,212	201	48	2,798		165	
77	76	土地稅							
16	32	房屋稅							
2,408	2,223	消費與行為稅	3,047	201	48	2,798			
373	182	規費	165					165	
	103	會費、捐助、補助、分 攤、救助(濟)與交流活 動費	103	3				100	
	3	會費	103	3				100	
	100	捐助、補助與獎助							
50,555	48,366	小 計	48,683	5,847	1,321	5,888	273	32,111	3,243
44		加：期初在製品/在植 農作物/在養畜殖品存							
-111		減：期末在製品/在植 農作物/在養畜殖品存							
475		加：期初製成品/農產 品/畜殖品存貨							
-526		減：期末製成品/農產 品/畜殖品存貨							
60		加：其他							
-15		減：其他							
50,482	48,366	合 計	48,683	5,847	1,321	5,888	273	32,111	3,243

主辦會計人員：林震東



基金主持人：江文平

