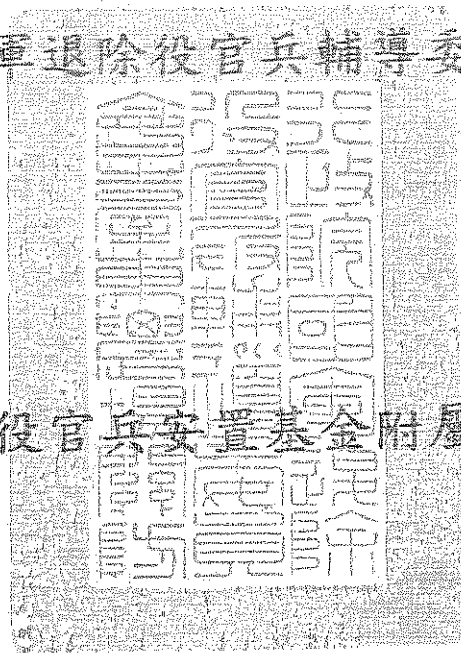


中華民國 101 年度

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附屬單位預算

臺東農場分預算

(非營業部分)

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

臺東農場

目次

中華民國 101 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 44-45 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 52 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

總 說 明

行政院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 101 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 月由國防部移交行政院國軍退除役官兵輔導委員會（以下簡稱輔導會），更名為臺東大同農場；46 年 1 月由臺灣省政府合作事業管理處接管，更名為臺灣省池上大同農場；58 年 10 月又更名為輔導會臺東農場迄今；51 年鹿野大同農場併入本場；61 年 1 月東河農場併入本場，成立東河分場；72 年 10 月玉里榮民醫院長良實驗農場，改隸為長良分場；87 年 7 月知本農場併入本場成為知本分場；89 年 1 月裁撤長良、鹿野、東河 3 個分場，原各分場生產及輔導改由場部直接管理。主要任務為安置退除役官兵從事農墾工作，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

本場係依據國軍退除役官兵輔導委員會組織條例第 16 條規定，設場長、副場長各 1 人，並設產銷組及會計室，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 100 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（99）年度決算結果

- （一）業務收入：決算數 4,318 萬 4 千元，較預算數 4,212 萬 1 千元，增加 106 萬 3 千元，約 2.52%。
- （二）業務成本與費用：決算數 3,210 萬 5 千元，較預算數 3,575 萬 9 千元，減少 365 萬 4 千元，約 10.22%，主要係節約成本、精簡服務人力所致。
- （三）業務外收入：決算數 488 萬 2 千元，較預算數 127 萬 7 千元，增加 360 萬 5 千元，約 282.30%，主要係加強土地管理，處理占耕土地追繳土地使用補償費及沒收違約履約保證金所致。
- （四）業務外費用：決算數 259 萬 5 千元，較預算數 63 萬 9 千元，增加 195 萬 6 千元，約 306.10%，主要係支付退休人員費用所致。

行政院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 101 年度

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 1,336 萬 6 千元，較預算數 700 萬元，增加 636 萬 6 千元，約 90.94%。

二、上(100)年度截至 6 月底止預算執行情形

(一) 業務收入：實際數 2,316 萬 6 千元，較預計數 2,108 萬 4 千元，增加 208 萬 2 千元，約 9.87%，主要係加強土地管理，積極招商，發展精緻農業，致權利金收入增加所致。

(二) 業務成本與費用：實際數 1,508 萬 2 千元，較預計數 1,684 萬 1 千元，減少 175 萬 9 千元，約 10.44%，主要係節約成本、精簡服務人力所致。

(三) 業務外收入：實際數 182 萬 8 千元，較預計數 49 萬 8 千元，增加 133 萬元，約 267.07%，主要係向土地占耕者收取之土地使用補償費較預期為多所致。

(四) 業務外費用：實際數 30 萬 1 千元，較預計數 32 萬元，減少 1 萬 9 千元，約 5.94%，主要係核實支付退休人員月退休金。

(五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 961 萬元，較預計賸餘 442 萬 1 千元，增加 518 萬 9 千元，約 117.37%。

(六) 固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 66 萬 8 千元，累計預算分配數 14 萬元，執行率 477.14%，主要係為改善住宿品質，提前汰換電視機等設備。

參、業務計畫

一、營運計畫

(一) 農林漁牧產品供銷目標：本(101)年度預計收入 103 萬 3 千元，較上年度 83 萬 3 千元，增加 20 萬元；預計成本 83 萬 2 千元，較上年度 66 萬 2 千元，增加 17 萬元，主要係生產精緻農產品及加強行銷，提升銷售量。

(二) 旅遊服務目標：本年度觀光旅遊預計收入為 325 萬 3 千元，較上年度 474 萬 8 千元，減少 149 萬 5 千元；預計成本 627 萬 8 千元，較上年度 621 萬 8 千元，減少 6 萬元，主要係東河休閒農場地處偏遠，交通不便，致影響營運目標。

(三) 技術合作目標：本年度合作經營預計收入為 4,006 萬 3 千元，較上年度

行政院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 101 年度

3,658 萬 8 千元，增加 347 萬 5 千元；預計成本 523 萬 2 千元，較上年度 429 萬 4 千元，增加 93 萬 8 千元，主要係加強土地管理，積極招商，發展精緻農業所致。

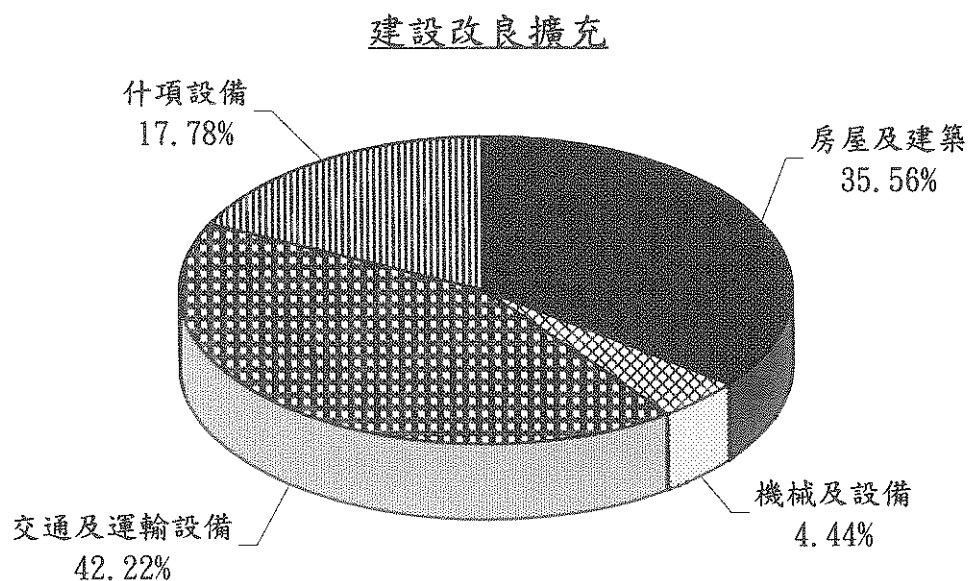
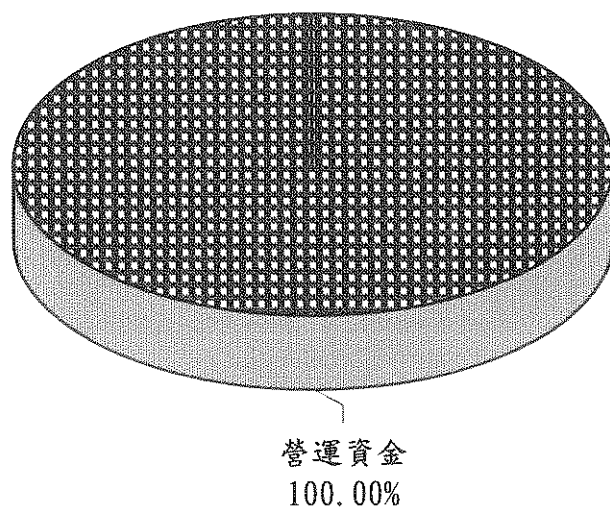
二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源

(一) 一般建築及設備計畫：本年度預算 225 萬元，均係一次性項目，並由營運資金支應，項目如下：

1. 房屋建築及設備 80 萬元，主要係場部及東河休閒農場辦公室、客房整修。
2. 機械及設備 10 萬元，主要係汰換電腦設備及辦公室設備。
3. 交通及運輸設備 95 萬元，主要係購置貨車乙部。
4. 什項設備 40 萬元，主要係更新各項設備。

(二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖 1。

圖1 101年度固定資產建設改良擴充及資金來源

資金來源

單位：新臺幣千元

建設改良擴充	101年度預算	資金來源	101年度預算
土地		營運資金	2,250
土地改良物		出售不適用資產	
房屋及建築	800	國庫撥款	
機械及設備	100	外借資金	
交通及運輸設備	950		
什項設備	400		
合計	2,250	合計	2,250

行政院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

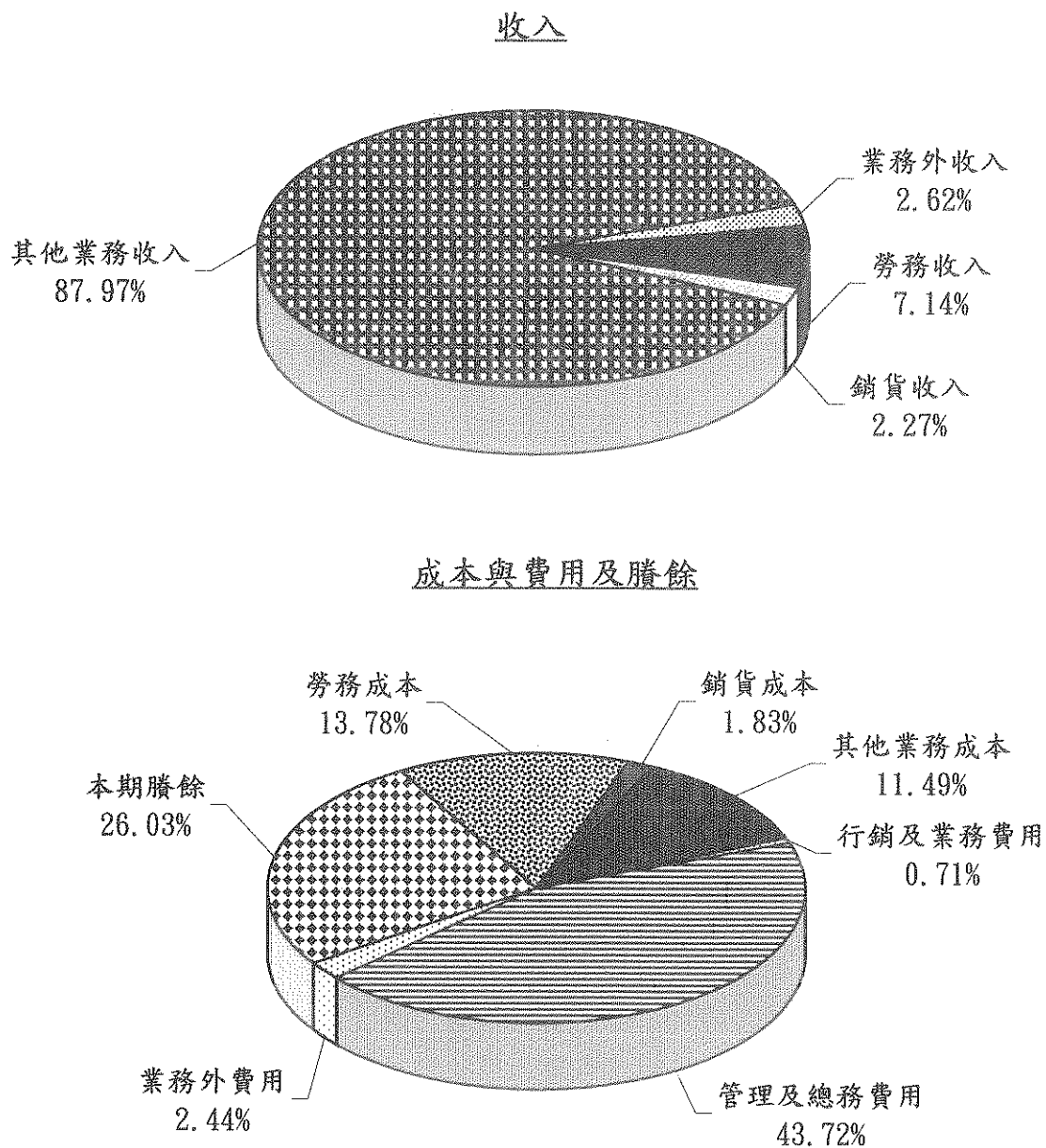
中華民國 101 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 4,434 萬 9 千元，較上年度預算數 4,216 萬 9 千元，增加 218 萬元，約 5.17%，主要係加強行銷，提升銷售量所致。
- (二) 業務成本與費用 3,257 萬 8 千元，較上年度預算數 3,368 萬元，減少 110 萬 2 千元，約 3.27%，主要係節約成本，精簡服務人力所致。
- (三) 業務外收入 119 萬 5 千元，較上年度預算數 99 萬 6 千元，增加 19 萬 9 千元，約 19.98%，主要係收取土地使用補償費所致。
- (四) 業務外費用 111 萬 3 千元，較上年度預算數 63 萬 9 千元，增加 47 萬 4 千元，約 74.18%，主要係退休人員月退休金增加所致。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 1,185 萬 3 千元，較上年度預算賸餘 884 萬 6 千元，增加賸餘 300 萬 7 千元，約 33.99%。
- (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。

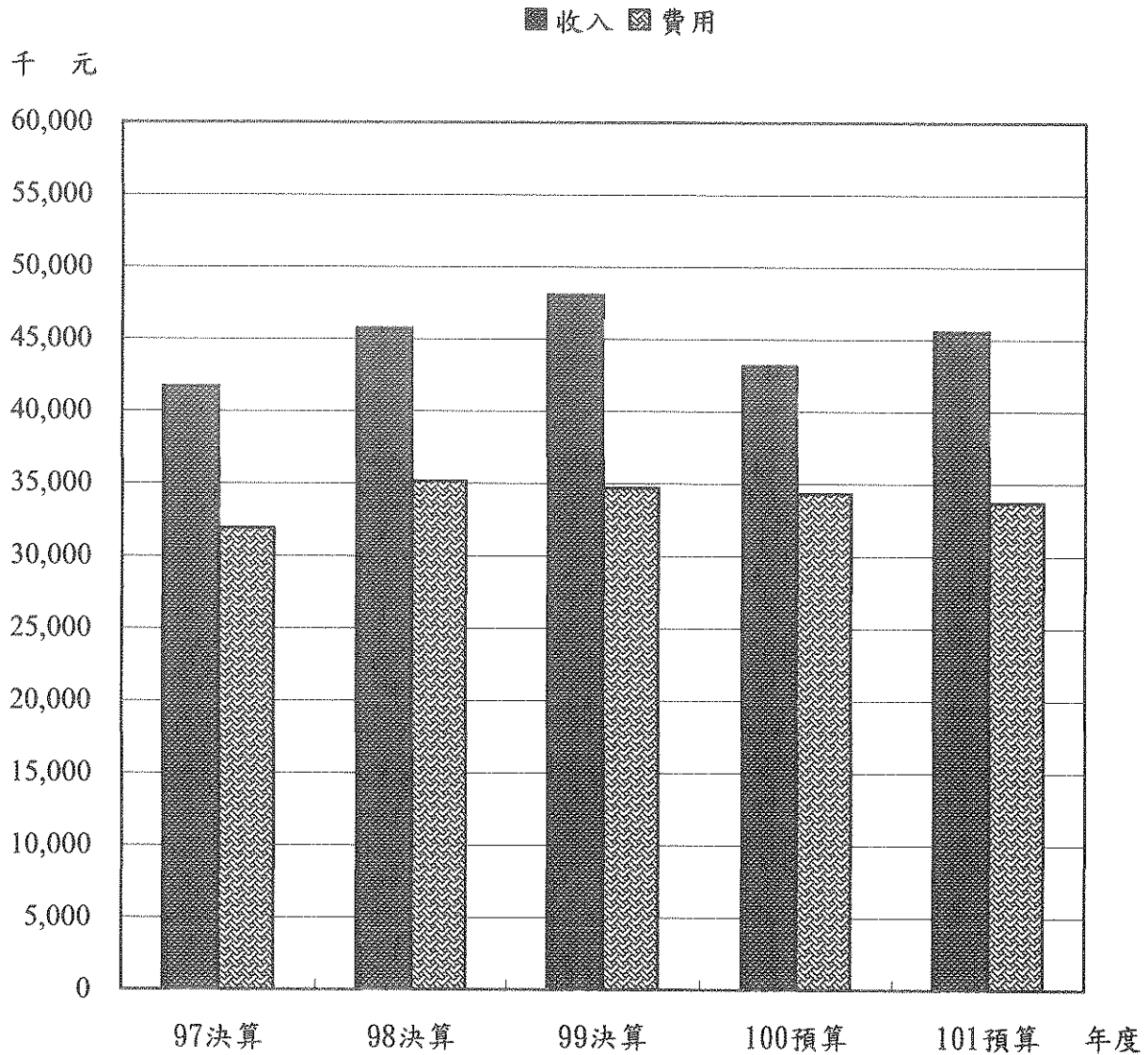
圖2 101年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	101年度預算	成本與費用及賸餘	101年度預算
業務收入	44,349	業務成本與費用	32,578
勞務收入	3,253	勞務成本	6,278
銷貨收入	1,033	銷貨成本	832
其他業務收入	40,063	其他業務成本	5,232
業務外收入	1,195	行銷及業務費用	324
		管理及總務費用	19,912
		業務外費用	1,113
		本期賸餘	11,853
收入總額	45,544	成本、費用及賸餘總額	45,544

圖3 最近5年收入與支出



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	97年度決算	98年度決算	99年度決算	100年度預算	101年度預算
收入					
業務收入	38,360	40,400	43,184	42,169	44,349
業務外收入	3,349	5,345	4,882	996	1,195
收入合計	41,709	45,745	48,066	43,165	45,544
費用					
業務成本與費用	31,384	33,033	32,105	33,680	32,578
業務外費用	524	2,123	2,595	639	1,113
費用合計	31,908	35,156	34,700	34,319	33,691
本期賸餘	9,801	10,589	13,366	8,846	11,853

行政院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

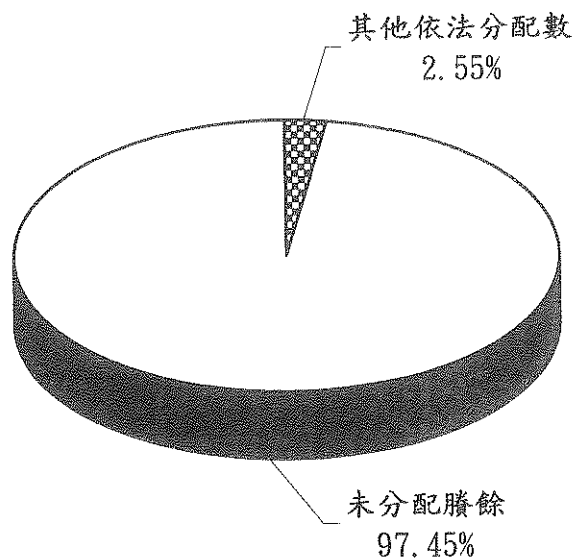
中華民國 101 年度

二、餘絀撥補之預計

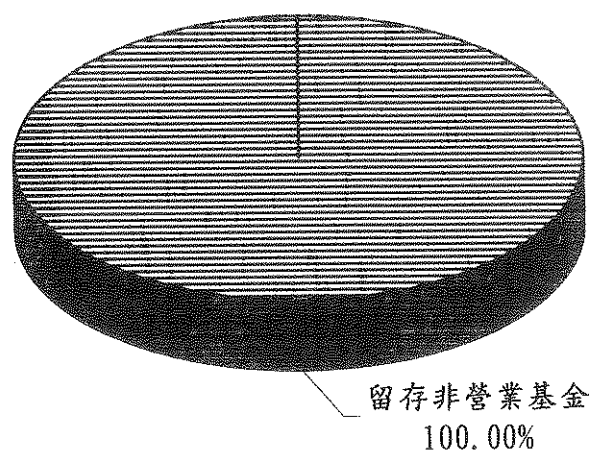
- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 1,185 萬 3 千元，連同以前年度未分配賸餘 5,743 萬 9 千元，共有賸餘 6,929 萬 2 千元，除其他依法分配數 176 萬 8 千元外，尚餘 6,752 萬 4 千元，留待以後年度處理。
- (二) 本年度及最近 5 年賸餘分配情形圖表，詳圖 4、5。

圖4 101年度賸餘分配

按分配程序分



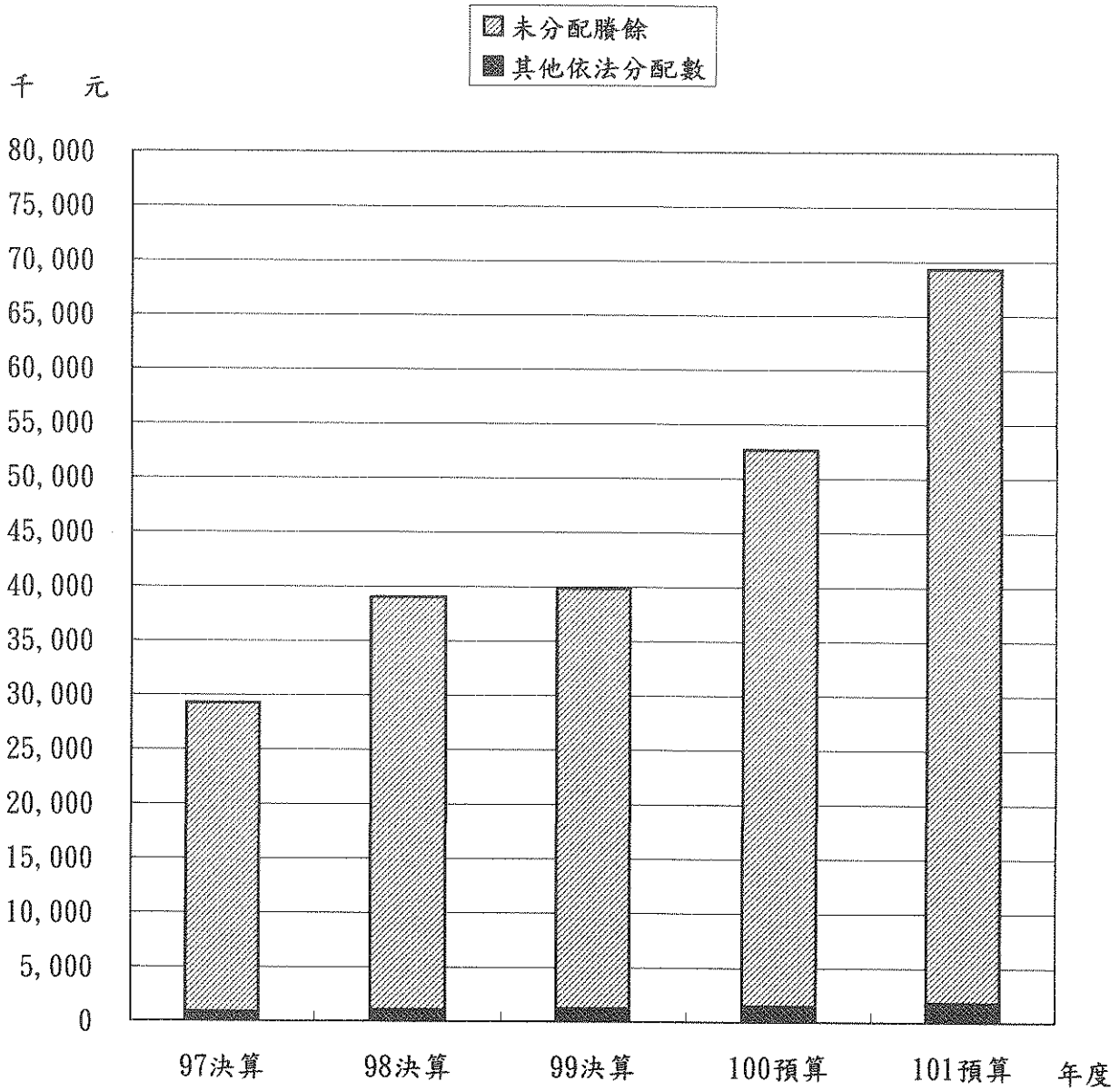
按所得對象分



單位：新臺幣千元

按分配程序分	101年度預算	按所得對象分	101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	69,292
賸餘撥充基金			
其他依法分配數	1,768		
未分配賸餘	67,524		
合 計	69,292	合 計	69,292

圖5 最近5年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	97年度決算	98年度決算	99年度決算	100年度預算	101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	832	1,043	1,181	1,461	1,768
未分配賸餘	28,423	37,969	38,642	51,173	67,524
合計	29,255	39,012	39,823	52,634	69,292

行政院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 101 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 1,623 萬 3 千元，包括：

1. 本期賸餘 1,185 萬 3 千元。

2. 調整非現金項目增加 438 萬元，係本年度提列固定資產折舊 380 萬 7 千元、代管資產折舊 44 萬 5 千元及折耗 12 萬 8 千元。

(二) 投資活動之淨現金流出 225 萬元，係增加固定資產 225 萬元。

(三) 融資活動之淨現金流出為 176 萬 8 千元，係解繳投資報酬 176 萬 8 千元。

(四) 現金及約當現金之淨增 1,221 萬 5 千元，係期末現金 1 億 6,226 萬 3 千元，較期初現金 1 億 5,004 萬 8 千元增加之數。

本頁空白

主 要 表

行政院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101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	%
43,184	100.00	業務收入	44,349	100.00	42,169	100.00	2,180	5.17
2,692	6.23	勞務收入	3,253	7.34	4,748	11.26	-1,495	-31.49
2,692	6.23	服務收入	3,253	7.34	4,748	11.26	-1,495	-31.49
1,415	3.28	銷貨收入	1,033	2.33	833	1.98	200	24.01
1,415	3.28	農林漁牧銷貨收入	1,033	2.33	833	1.98	200	24.01
39,077	90.49	其他業務收入	40,063	90.34	36,588	86.77	3,475	9.50
39,077	90.49	雜項業務收入	40,063	90.34	36,588	86.77	3,475	9.50
32,105	74.34	業務成本與費用	32,578	73.46	33,680	79.87	-1,102	-3.27
6,016	13.93	勞務成本	6,278	14.16	6,218	14.75	60	0.96
6,016	13.93	服務成本	6,278	14.16	6,218	14.75	60	0.96
1,118	2.59	銷貨成本	832	1.88	662	1.57	170	25.68
1,118	2.59	農林漁牧銷貨成本	832	1.88	662	1.57	170	25.68
6,030	13.96	其他業務成本	5,232	11.80	4,294	10.18	938	21.84
6,030	13.96	雜項業務成本	5,232	11.80	4,294	10.18	938	21.84
274	0.63	行銷及業務費用	324	0.73	327	0.78	-3	-0.92
274	0.63	行銷費用	324	0.73	327	0.78	-3	-0.92
18,667	43.23	管理及總務費用	19,912	44.90	22,179	52.60	-2,267	-10.22
18,667	43.23	管理費用及總務費用	19,912	44.90	22,179	52.60	-2,267	-10.22
11,079	25.66	業務賸餘(短絀一)	11,771	26.54	8,489	20.13	3,282	38.66
4,882	11.31	業務外收入	1,195	2.69	996	2.36	199	19.98
485	1.12	財務收入	400	0.90	400	0.95		
485	1.12	利息收入	400	0.90	400	0.95		
4,397	10.18	其他業務外收入	795	1.79	596	1.41	199	33.39
366	0.85	資產使用及權利金收入						
234	0.54	受贈收入						
907	2.10	違規罰款收入						

行政院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101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	%
2,890	6.69	雜項收入	795	1.79	596	1.41	199	33.39
2,595	6.01	業務外費用	1,113	2.51	639	1.52	474	74.18
2,595	6.01	其他業務外費用	1,113	2.51	639	1.52	474	74.18
2,595	6.01	雜項費用	1,113	2.51	639	1.52	474	74.18
2,287	5.30	業務外賸餘(短絀一)	82	0.18	357	0.85	-275	-77.03
13,366	30.95	本期賸餘(短絀一)	11,853	26.73	8,846	20.98	3,007	33.99

行政院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 101 年度

一、業務收入 4,434 萬 9 千元：

- (一) 勞務收入：東河休閒農場收入 261 萬 2 千元，農場招待所收入 64 萬 1 千元，合計 325 萬 3 千元。
- (二) 銷貨收入：香米、黑糯米收入 30 萬元，絲棉被收入 62 萬 5 千元，東河販賣部收入 10 萬 8 千元，合計 103 萬 3 千元。
- (三) 其他業務收入：知本、池上、關山、長良、鹿野、興昌等土地委營權利金收入 4,006 萬 3 千元。

二、業務成本與費用 3,257 萬 8 千元：

- (一) 勞務成本：東河休閒農場成本 568 萬 8 千元，農場招待所成本 59 萬元，合計 627 萬 8 千元。
- (二) 銷貨成本：香米、黑糯米加工成本 21 萬元，絲棉被成本 55 萬元，東河販賣部成本 7 萬 2 千元，合計 83 萬 2 千元。
- (三) 其他業務成本：辦理土地委託經營所需之業務費用 523 萬 2 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 32 萬 4 千元。
- (五) 管理及總務費用：本於撙節開支原則，編列基本行政費用 1,991 萬 2 千元。

三、業務外收入 119 萬 5 千元：

- (一) 財務收入：台銀國庫定期存款利息收入 40 萬元。
- (二) 雜項收入：農場房舍管理使用收入 79 萬 5 千元。

四、業務外費用 111 萬 3 千元：

退休人員退休及卹償金 107 萬 3 千元，房屋稅費用 4 萬元，合計 111 萬 3 千元。

五、收支相抵後，本期賸餘為 1,185 萬 3 千元。

行政院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101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	%	
52,634	100.00	賸餘之部	69,292	100.00	
8,846	16.81	本期賸餘	11,853	17.11	詳收支預計表。
43,788	83.19	前期未分配賸餘	57,439	82.89	
1,461	2.78	分配之部	1,768	2.55	
1,461	2.78	其他依法分配數	1,768	2.55	解繳投資報酬。
51,173	97.22	未分配賸餘	67,524	97.45	

行政院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101年度

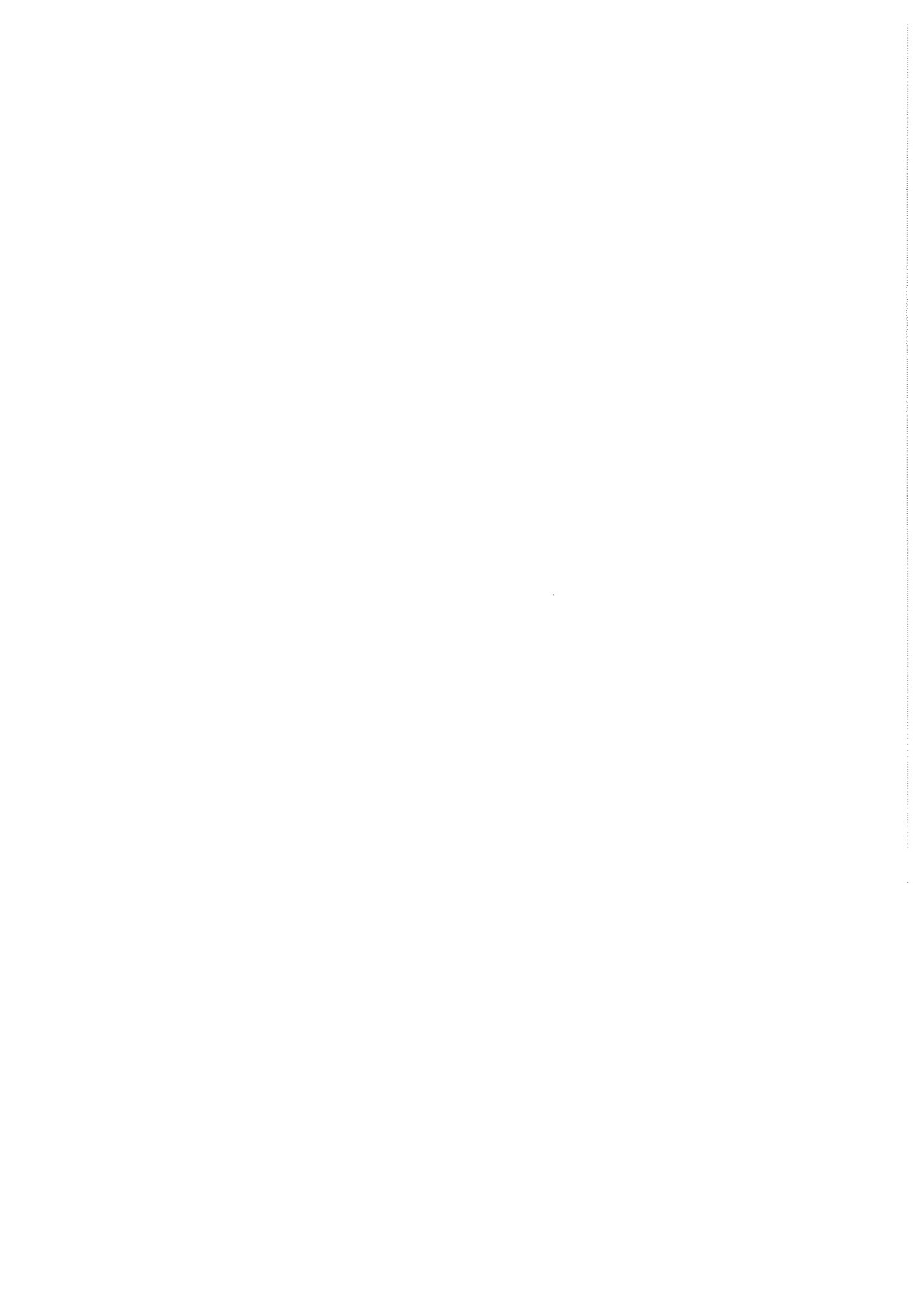
單位：新臺幣千元

項目	預算數	說明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀)	11,853	
調整非現金項目	4,380	1. 土地改良物折舊1,185千元。 2. 房屋折舊1,780千元。 3. 機械及設備折舊380千元。 4. 交通及運輸設備折舊274千元。 5. 什項設備折舊188千元。 6. 什項資產折舊445千元。 7. 折耗128千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	16,233	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-2,250	增購固定資產2,250千元。
投資活動之淨現金流入(流出一)	-2,250	
融資活動之現金流量		
賸餘分配款	-1,768	解繳投資報酬1,768千元。
融資活動之淨現金流入(流出一)	-1,768	
現金及約當現金之淨增(淨減)	12,215	
期初現金及約當現金	150,048	
期末現金及約當現金	162,263	

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445千元。

本頁空白

明 細 表



行政院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101年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算			說明
		數量	單價(元)	金額	
勞務收入				3,253	
服務收入				3,253	
東河休閒農莊	元			2,612	
場部招待所	元			641	

行政院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101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				1,033	
農林漁牧銷貨收入				1,033	
香米、黑糯米加工	公斤	3,000	100	300	
絲棉被	公斤	250	2,500	625	
東河販賣部	月	12	9,000	108	

行政院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101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	40,063	
雜項業務收入	40,063	
委營水稻	23,963	
委營短期作物	13,900	
委營養殖	2,200	

行政院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101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	1,195	
財務收入	400	
利息收入	400	
其他業務外收入	795	
雜項收入	795	

行政院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101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				6,278			6,218			6,016
服務成本				6,278			6,218			6,016
服務費用	元			2,363	12		2,363	12		2,000
水電費	元			200			200			170
郵電費	元			50			50			32
旅運費	元			40			40			15
修理保養及保固費	元			182	12		182	12		126
保險費	元			28			28			67
一般服務費	元			1,863			1,863			1,590
材料及用品費	元			763			763			728
使用材料費	元			593			593			583
用品消耗	元			170			170			145
折舊、折耗及攤銷	元			2,962			2,902			3,136
土地改良物折舊	元			1,010			950			1,138
房屋折舊	元			1,500			1,500			1,539
機械及設備折舊	元			300			300			315
交通及運輸設備折舊	元			24			24			17
什項設備折舊	元			128			128			127
稅捐與規費(強制費)	元			187			187			152
消費與行為稅	元			147			147			152
規費	元			40			40			
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活	元			3			3			
會費	元			3			3			

行政院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 101 年度

科 目	說 明
服務成本	依業務需要編列 6,278 千元。
服務費用	服務費用 2,363 千元。
水電費	東河休閒區、農場招待所營業所需電費、水費、瓦斯費 200 千元。
郵電費	東河休閒區、農場招待所營業所需郵資、電話費 50 千元。
旅運費	採買、物品搬運及各業管單位洽公等差旅費 40 千元。
修理保養與保固費	各種車輛、機械、什項設備及房屋修繕等 182 千元。
保險費	車輛、器具、房屋等保險費 28 千元。
一般服務費	東河休閒區、農場招待所工作人員酬金、信用卡手續費、匯費、環境綠美化等 1,863 千元。
材料及用品費	材料及用品費 763 千元。
使用材料費	東河休閒區、農場招待所使用材料、油料等 593 千元。
用品消耗	文具用品、營業用品、報章雜誌、藥品等 170 千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷 2,962 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 1,010 千元。
房屋折舊	依各類房屋建築使用年限，採直線法提列折舊 1,500 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 300 千元。
交通設備折舊	依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊 24 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 128 千元。
稅捐與規費	稅捐與規費 187 千元。
消費與行為稅	消費與行為稅 147 千元。
規費	規費 40 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。

行政院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101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				832			662			1,118
農林漁牧銷貨成本				832			662			1,118
香米、黑糯米加工	公斤	3,000	70	210	4,000	50	200	4,051	57	232
絲棉被	公斤	250	2,200	550	250	1,740	435	411	2,000	822
東河販賣部	月	12	6,000	72	12	2,250	27	12	5,333	64

行政院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 101 年度

科 目	說 明
銷貨成本	依業務需要編列 832 千元。
服務費用	服務費用 207 千元。
水電費	香米、黑糯米、絲被、販賣部等營業所需電費、瓦斯費、水費 13 千元。
郵電費	香米、黑糯米、絲被等營業所需郵資及電話費 6 千元。
旅運費	採買、物品搬運、絲棉、香米、黑糯米等運寄費 21 千元。
修理保養及保固費	載運稻穀、絲棉、香米、黑糯米等公務小貨車及製造香米、黑糯米、絲被等機械設備保養維修費 15 千元。
保險費	車輛保險費 4 千元。
一般服務費	製造絲棉被人員酬金、信用卡手續費、匯費 143 千元。
專業服務費	業務法律諮詢、參加各項專業知識講習課程費用 5 千元。
材料及用品費	材料及用品費 589 千元
使用材料費	製造絲棉被、香米、黑糯米所需材料 557 千元。
用品消耗	文具用品、營業用品、報章雜誌、藥品等 27 千元。
商品及醫療用品	東河販賣部進貨商品 5 千元。
稅捐與規費	稅捐與規費 36 千元。
消費與行為稅	銷售絲棉被所需營業稅 36 千元。

行政院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101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
6,030	4,294	其他業務成本	5,232
6,030	4,294	雜項業務成本	5,232
3,283	2,345	服務費用	2,815
74	50	郵電費	50
144	10	旅運費	10
11	50	印刷裝訂與廣告費	20
71	80	修理保養及保固費	180
2,524	1,620	一般服務費	2,020
459	535	專業服務費	535
502	85	材料及用品費	355
322	55	使用材料費	255
180	30	用品消耗	100
156	128	折舊、折耗及攤銷	128
156	128	折耗	128
2,089	1,736	稅捐與規費(強制費)	1,934
2,089	1,736	消費與行為稅	1,934

行政院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 101 年度

科 目	說 明
雜項業務成本	依業務需要編列 5,232 千元。
服務費用	服務費用 2,815 千元。
郵電費	合營業務所需郵資、電話費、匯費等 50 千元。
旅運費	參加各業管單位會議、與台東地區各相關業務單位洽公所需差旅費 10 千元。
印刷裝訂及廣告費	印製各種地圖、摺頁、表報等費用 20 千元。
修理保養及保固費	巡視會勘土地用公務車輛、公務機車保養維修費 180 千元。
一般服務費	辦理合營業務人員酬金、公證費、土地委營權利金劃撥手續費 2,020 千元。
專業服務費	合營業務法律諮詢、土地管理導入 GIS 系統電腦、網路網頁設計及資安維護、委聘律師出庭訴訟費、辦理農民講習等 535 千元。
材料及用品費	材料及用品費 355 千元。
使用材料費	合營水稻、短期作物、水產養殖、育苗、所使用生產資材費、公務車輛所需之油料等 255 千元。
用品消耗	文具用品、營業用品、報章雜誌、藥品等 100 千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷 128 千元。
折耗	提列農作物折耗 128 千元。
稅捐與規費	稅捐與規費 1,934 千元。
消費與行為稅	合營業務所需營業稅、電子地圖、電子地籍圖、謄本等 1,934 千元。

行政院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101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
274	327	行銷及業務費用	324
274	327	行銷費用	324
274	327	服務費用	324
20	65	郵電費	65
23	55	旅運費	55
161	140	印刷裝訂與廣告費	137
70	67	公共關係費	67

行政院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 101 年度

科 目	說 明
行銷費用	依業務需要編列 324 千元。
服務費用	服務費用 324 千元。
郵電費	郵資、電話費等 65 千元。
旅運費	推展業務、參加旅遊展及相關會議等旅費 55 千元。
印刷裝訂與廣告費	印刷宣傳單、賀卡、日曆等行銷費用 89 千元，刊登傳播媒體、旅遊網等所需行銷費用 36 千元，業務宣導費用 12 千元，合計 137 千元。
公共關係費	推展東河休閒農莊旅遊業務、行銷香米、黑糯米、絲棉被等農產品所需之公共關係費用 67 千元。

行政院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101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
18,667	22,179	管理及總務費用	19,912
18,667	22,179	管理費用及總務費用	19,912
14,663	18,175	用人費用	16,121
8,594	10,882	正式員額薪資	9,095
30	30	聘僱及兼職人員薪資	30
542	787	超時工作報酬	787
3,455	4,605	獎金	3,999
869	780	退休及卹償金	1,096
1,172	1,089	福利費	1,112
1	2	提繳費	2
2,091	1,841	服務費用	1,698
117	200	水電費	106
145	220	郵電費	117
112	218	旅運費	218
15	10	印刷裝訂與廣告費	10
362	130	修理保養及保固費	130
75	175	保險費	175
1,167	814	一般服務費	868
48	24	專業服務費	24
50	50	公共關係費	50
736	639	材料及用品費	569
186	200	使用材料費	200
550	439	用品消耗	369
75	100	租金與利息	100
75	100	什項設備租金	100
1,055	1,290	折舊、折耗及攤銷	1,290
173	175	土地改良物折舊	175

行政院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101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
285	280	房屋折舊	280
67	80	機械及設備折舊	80
282	250	交通及運輸設備折舊	250
8	60	什項設備折舊	60
240	445	代管資產折舊	445
47	34	稅捐與規費(強制費)	34
47	34	規費	34
	100	會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	100
	100	捐助、補助與獎助	100

行政院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 101 年度

科 目	說 明
管理及總務費用	依業務需要編列 19,912 千元。
用人費用	用人費用 16,121 千元。
正式職員薪資	依現行全國軍公教支給要點規定標準及實際員額，編列正式員額薪資 9,095 千元（職員 14 人，工友技工 1 人）。
聘僱及兼職人員薪資	聘僱及兼職人員薪資 30 千元。
超時工作報酬	依業務需要，按實際員額編列職員值班費、年度不休假加班費、誤餐費等 787 千元。
獎金	職員、工友技工年終工作獎金及考績獎金 3,999 千元。
退休及撫卹金	提列員工退休準備金、月退休金 1,096 千元。
福利費	員工公保、勞保、健保、子女教育補助費、福利互助、文康活動等 1,112 千元。
提繳費	提繳積欠工資墊償基金 2 千元。
服務費用	服務費用 1,698 千元。
水電費	場部及知本分場辦公室所需電費、瓦斯費、水費等 106 千元。
郵電費	場部辦公室所需郵資、電話費 117 千元。
旅運費	採購、物品搬運、至各業管單位洽公等差旅費 218 千元。
印刷裝訂與廣告費	印製年度預算書、決算書、業務各種文宣表單等 10 千元。
修理保養及保固費	各種車輛、機械設備、雜項設備維修及房屋修繕等 130 千元。
保險費	各種車輛、房屋、器具等保險費 175 千元。
一般服務費	協辦出納業務、公文收發存檔回溯、場區清潔維護、員工值班室清潔等工作人員酬金 868 千元。
專業服務費	各項業務之法律諮詢、員工職訓講習、休閒農業知識等 24 千元。
公共關係費	推展業務等相關費用 50 千元。
材料及用品費	材料及用品費 569 千元。
使用材料費	場區、辦公室週邊設備所使用材料、油料等 200 千元。
用品消耗	文具用品、報章雜誌、藥品等 369 千元。
租金與利息	租金與利息 100 千元。
什項設備租金	租用影印機乙台 100 千元。

行政院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 101 年度

科 目	說 明
折舊折耗及攤銷	折舊折耗及攤銷 1,290 千元。
土地改良物折舊	依土地改良物使用年限，採直線法提列折舊 175 千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊 280 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 80 千元。
交通及運輸折舊	依各類交通及運輸設備使用年限，採直線法提列折舊 250 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 60 千元。
代管資產折舊	依代管資產使用年限，採直線法提列折舊 445 千元。
稅捐與規費	稅捐與規費 34 千元。
規費	公務車輛使用牌照稅、燃料稅及房屋稅 34 千元。
會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與 交流活動費	捐助補助與獎助 100 千元。
捐助補助與獎助	弱勢團體及敦親睦鄰 100 千元。

行政院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101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
2,595	639	業務外費用	1,113
2,595	639	其他業務外費用	1,113
2,595	639	雜項費用	1,113
448	599	用人費用	1,073
448	599	退休及卹償金	1,073
	40	稅捐與規費(強制費)	40
	40	房屋稅	40
2,147		其他	
2,147		其他費用	

行政院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 101 年度

科 目	說 明
其他業務外費用	其他業務外費用 1,113 千元。
用人費用	用人費用 1,073 千元。
退休及卹償金	退休人員月退休金 1,073 千元。
稅捐與規費	稅捐與規費 40 千元。
消費與行為稅	農場公有房舍管理使用收入營業稅 40 千元。

行政院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101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			800	100	950	400	2,250	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			800	100	950	400	2,250	

行政院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101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	2,250				2,250	100.00					2,250	100.00
合計	2,250				2,250	100.00					2,250	100.00

行政院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101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 起迄年	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	
	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%
一般建築及設備計畫 一次性項目		2,250	2,250						101.01-101.12					
合計	2,250	2,250									2,250	100.00	2,250	100.00

行政院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101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	21,455	61,575	5,466	3,327	6,987		2,942	101,752
上年度預計新增資產原值		800	125		675			1,600
本年度預計新增資產原值		800	100	950	400			2,250
資產重估增值額								
本年度(12月底)止資產總額	21,455	63,175	5,691	4,277	8,062		2,942	105,602
本年度應提折舊額	1,185	1,780	380	274	188		445	4,252
勞務成本	1,010	1,500	300	24	128			2,962
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	175	280	80	250	60		445	1,290
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1,385,865千元。

行政院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101年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	13,293	
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		
其它		
減：		
填補短絀		
解繳國庫		
其它		
期末基金數額	13,293	

本頁空白

附 表

行政院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101年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	589	
直接人工	130	
製造費用	113	
製造成本	832	
加：期初在製品存貨		
減：期末在製品存貨		
製成品成本	832	
加：期初製成品存貨		
減：期末製成品存貨		
銷貨成本	832	
臺東農場	832	
香米、黑糯米加工	210	
絲棉被	550	
東河販賣部	72	

行政院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101年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	科目名稱	本年度預算數		
							合 計	固 定	變 動
		815			419	直接材料	589		589
		815			419	材料及用品費	589		589
		811			387	使用材料費	557		557
		4			27	用品消耗	27		27
					5	商品及醫療用品	5		5
		173			130	直接人工	130		130
		173			130	服務費用	130		130
		173			130	一般服務費	130		130
		80			113	製造費用	113	4	109
		32			77	服務費用	77	4	73
		14			13	水電費	13		13
					6	郵電費	6		6
		4			21	旅運費	21		21
		8			15	修理保養及保固費	15		15
		6			4	保險費	4	4	
					13	一般服務費	13		13
					5	專業服務費	5		5
		48			36	稅捐與規費(強制費)	36		36
		48			36	消費與行為稅	36		36
		1,068			662	製造成本	832	4	828

行政院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說明

中華民國 101 年度

科 目	說 明
直接材料	直接材料 589 千元。
材料及用品費	材料及用品費 589 千元。
使用材料費	使用材料費 557 千元。
用品消耗	用品消耗 27 千元。
商品及醫療用品	商品及醫療用品 5 千元。
直接人工	直接人工 130 千元。
服務費用	服務費用 130 千元。
一般服務費	拉製絲被所需一般服務費 130 千元。
製造費用	製造費用 113 千元
服務費用	服務費用 77 千元。
水電費	製作香米、黑糯米及絲綿被所需水電費 13 千元。
郵電費	寄送香米、黑糯米及絲綿被所需郵資、電話費 6 千元。
旅運費	採購、物品搬運費 21 千元。
修理保養及保固費	機械設備、雜項設備等維修費 15 千元。
保險費	車輛保險費 4 千元。
一般服務費	刷卡手續費 13 千元。
專業服務費	各項業務之法律諮詢、資安服務費等 5 千元。
稅捐與規費（強制費）	稅捐與規費 36 千元。
消費與行為稅	銷貨所需營業稅 36 千元。

本頁空白

參 考 表

行政院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101年12月31日

單位：新臺幣千元

99年12月31日 實 際 數	科 目	101年12月31日 預 計 數	100年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
1,584,917	資 產	1,602,387	1,592,302	10,085
146,401	流動資產	168,721	156,506	12,215
139,943	現金	162,263	150,048	12,215
4,252	應收款項	4,252	4,252	
922	存貨	922	922	
1,092	預付款項	1,092	1,092	
192	短期貸墊款	192	192	
1,331	投資、長期應收款、貸墊 款及準備金	1,331	1,331	
1,331	準備金	1,331	1,331	
49,030	固定資產	45,326	46,883	-1,557
9,760	土地	9,760	9,760	
6,930	土地改良物	4,620	5,805	-1,185
29,160	房屋及建築	27,200	28,180	-980
2,240	機械及設備	1,705	1,985	-280
533	交通及運輸設備	935	259	676
407	什項設備	1,106	894	212
1,881	遞耗資產	1,625	1,753	-128
1,881	農作物	1,625	1,753	-128
1,386,274	其他資產	1,385,384	1,385,829	-445
18	非業務資產	18	18	
1,386,256	什項資產	1,385,366	1,385,811	-445
1,584,917	合 計	1,602,387	1,592,302	10,085

行政院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101年12月31日

單位：新臺幣千元

99年12月31日 實際數	科目	101年12月31日 預計數	100年12月31日 預計數	比較 增減(-)
1,424,352	負債	1,423,907	1,424,352	-445
14,690	流動負債	14,690	14,690	
6,286	應付款項	6,286	6,286	
8,404	預收款項	8,404	8,404	
1,406,947	其他負債	1,406,502	1,406,947	-445
1,406,947	什項負債	1,406,502	1,406,947	-445
2,715	遞延貸項	2,715	2,715	
2,715	遞延收入	2,715	2,715	
160,565	淨值	178,480	167,950	10,530
13,293	基金	13,293	13,293	
13,293	基金	13,293	13,293	
18,572	公積	19,017	18,572	445
18,572	資本公積	19,017	18,572	445
50,054	累積餘絀	67,524	57,439	10,085
50,054	累積賸餘	67,524	57,439	10,085
78,646	淨值其他項目	78,646	78,646	
78,646	未實現重估增值	78,646	78,646	
1,584,917	合計	1,602,387	1,592,302	10,085

註：信託代理與保證資產(負債)係屬保證品，金額為101年度預算數8,000千元，99年度決算數8,699千元。

行政院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101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				12,342	
勞務成本				6,278	
服務成本				6,278	
東河休閒農莊及招待所	元			6,278	
銷貨成本				832	
農林漁牧銷貨成本				832	
香米、黑糯米加工	公斤	3,000	70	210	
絲棉被	公斤	250	2,200	550	
東河販賣部	月	12	6,000	72	
其他業務成本				5,232	
雜項業務成本				5,232	
技術合作	月	12	436,000	5,232	
上年度預算				11,174	
勞務成本				6,218	
服務成本				6,218	
東河休閒農莊及招待所	元			6,218	
銷貨成本				662	
農林漁牧銷貨成本				662	
香米、黑糯米加工	公斤	3,000	67	200	
絲棉被	公斤	250	1,740	435	
東河販賣部	月	12	2,250	27	
其他業務成本				4,294	
雜項業務成本				4,294	
技術合作	月	12	357,833	4,294	
前年度決算				13,164	
勞務成本				6,016	

行政院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101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				6,016	
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				6,030	
雜項業務成本				6,030	
技術合作	月	12	502,500	6,030	
(98) 年度決算				13,732	
勞務成本				7,766	
服務成本				7,766	
東河休閒農莊及招待所	元			7,766	
銷貨成本				752	
農林漁牧銷貨成本				752	
香米、黑糯米加工	公斤	3,000	65	195	
絲棉被	公斤	250	1,960	490	
東河販賣部	月	12	5,583	67	
其他業務成本				5,214	
雜項業務成本				5,214	
技術合作	月	12	434,500	5,214	
(97) 年度決算				12,491	
勞務成本				7,792	
服務成本				7,792	
東河休閒農莊及招待所	元			7,792	

行政院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101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
銷貨成本				908	
農林漁牧銷貨成本				908	
香米、黑糯米加工	公斤	3,000	86	259	
絲棉被	公斤	250	2,364	591	
東河販賣部	月	12	4,833	58	
其他業務成本				3,791	
雜項業務成本				3,791	
技術合作	月	12	315,917	3,791	

行政院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101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	15		15	
職員	14		14	
技工	1		1	
兼任人員	1		1	
其他兼任人員	1		1	
合計	16		16	

註：101年預計進用契僱人力18人。

本頁空白

行政院國軍退除役

臺東

用人費

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
					年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其他	退休金
管理及總務費用	9,095		787		1,148	1,087	1,764		1,096
正式人員	9,095		787		1,148	1,087	1,764		1,096
職員	8,675		787		1,148	1,087	1,764		1,096
工員	420								
其他業務外費用									1,073
正式人員									1,073
職員									1,073
合 計	9,095		787		1,148	1,087	1,764		2,169

註：101年預計進用契僱人力預算編列4,743千元。

官兵輔導委員會

農場

用彙計表

國101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				
		1,000			112	2	16,091	30	16,121
		1,000			112	2	16,091	30	16,121
		1,000			112	2	15,671	30	15,701
							420		420
							1,073		1,073
							1,073		1,073
							1,073		1,073
		1,000			112	2	17,164	30	17,194

行政院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101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 業務 成本	行銷及 業務 費	管理 及 總務 費	其他 業務 費用
15,111	18,774	用人費用	17,194					16,121	1,073
8,594	10,882	正式員額薪資	9,095					9,095	
30	30	聘僱及兼職人員薪資	30					30	
542	787	超時工作報酬	787					787	
3,455	4,605	獎金	3,999					3,999	
1,317	1,379	退休及卹償金	2,169					1,096	1,073
1,172	1,089	福利費	1,112					1,112	
1	2	提繳費	2					2	
7,853	7,083	服務費用	7,407	2,363	207	2,815	324	1,698	
301	413	水電費	319	200	13			106	
271	391	郵電費	288	50	6	50	65	117	
298	344	旅運費	344	40	21	10	55	218	
187	200	印刷裝訂與廣告費	167			20	137	10	
567	407	修理保養及保固費	507	182	15	180		130	
148	207	保險費	207	28	4			175	
5,454	4,440	一般服務費	4,894	1,863	143	2,020		868	
507	564	專業服務費	564		5	535		24	
120	117	公共關係費	117				67	50	
2,820	1,906	材料及用品費	2,276	763	589	355		569	
1,902	1,235	使用材料費	1,605	593	557	255		200	
879	666	用品消耗	666	170	27	100		369	
39	5	商品及醫療用品	5		5				
75	100	租金與利息	100					100	
75	100	什項設備租金	100					100	

行政院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101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 務 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	其 他 業 務 費 用
4,347	4,320	折舊、折耗及攤銷	4,380	2,962		128		1,290	
1,311	1,125	土地改良物折舊	1,185	1,010				175	
1,824	1,780	房屋折舊	1,780	1,500				280	
382	380	機械及設備折舊	380	300				80	
299	274	交通及運輸設備折舊	274	24				250	
135	188	什項設備折舊	188	128				60	
240	445	代管資產折舊	445					445	
156	128	折耗	128			128			
2,336	2,033	稅捐與規費(強制費)	2,231	187	36	1,934		34	40
	40	房屋稅	40						40
2,289	1,919	消費與行為稅	2,117	147	36	1,934			
47	74	規費	74	40				34	
	103	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	103	3				100	
	3	會費	3	3					
	100	捐助、補助與獎助	100					100	
2,147		其他							
2,147		其他費用							
34,689	34,319	小 計	33,691	6,278	832	5,232	324	19,912	1,113
61		加：期初在製品/在植農物/在養畜殖品存貨							
177		加：期初製成品/農產品/畜殖品存貨							
-175		減：期末製成品/農產品/畜殖品存貨							
-52		減：其他							
34,700	34,319	合 計	33,691	6,278	832	5,232	324	19,912	1,113

本頁空白

主辦會計人員：曾阿珠 

機關長官：鄭仰生 

