

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

彰化農場分預算
(非營業部分)

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

目 次

中華民國 101 年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 1~10 頁
二、主要表	
(一) 收支預計表及說明-----	第 11~12 頁
(二) 餘絀撥補預計表-----	第 13 頁
(三) 現金流量預計表-----	第 14 頁
三、明細表	
(一) 租金及權利金收入明細表-----	第 15 頁
(二) 其他業務收入明細表-----	第 16 頁
(三) 業務外收入明細表-----	第 17 頁
(四) 其他業務成本明細表及說明-----	第 18~19 頁
(五) 管理及總務費用明細表及說明-----	第 20~23 頁
(六) 業務外費用明細表及說明-----	第 24~25 頁
(七) 固定資產建設改良擴充明細表-----	第 26 頁
(八) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 27 頁
(九) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 28 頁
(十) 資產折舊明細表-----	第 29 頁
(十一) 基金數額增減明細表-----	第 30 頁
四、參考表	
(一) 預計平衡表-----	第 31~32 頁
(二) 5 年來主要營運項目分析表-----	第 33 頁
(三) 員工人數彙計表-----	第 34 頁
(四) 用人費用彙計表-----	第 36~37 頁
(五) 各項費用彙計表-----	第 38~39 頁

總 說 明

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

業務計畫及預算說明

中華民國 101 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

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

二、組織概況

本場係依國軍退除役官兵輔導委員會組織條例第 16 條規定，置場長、副場長各 1 人，下設產銷輔導組及會計室，另設置彰化分場。

三、基金歸類及屬性

本場屬國軍退除役官兵安置基金之分預算單位，編製附屬單位預算之分預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 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 2,928 萬 1 千元，較預算數 2,554 萬元，增加 374 萬 1 千元，約 14.65%，主要係權利金收入增加所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 2,277 萬 1 千元，較預算數 2,298 萬 1 千元，減少 21 萬元，約 0.91%，主要係配合節能減碳政策，擲節支出所致。
- （三）業務外收入：決算數 124 萬 6 千元，較預算數 160 萬元，減少 35 萬 4 千元，約 22.13%，主要係銀行利率調降，利息收入減少所致。
- （四）業務外費用：決算數 211 萬 8 千元，較預算數 70 萬元，增加 141 萬 8 千元，約 202.57%，主要係房屋稅增加所致。
- （五）收支餘絀：以上收支相抵後，決算賸餘 563 萬 8 千元，較預算數 345 萬 9 千元，增加 217 萬 9 千元，約 63%。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會彰化農場

業務計畫及預算說明

中華民國 101 年度

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 1,428 萬 3 千元，較預計數 1,422 萬元，增加 6 萬 3 千元，約 0.44%。
- （二）業務成本與費用：實際數 1,073 萬 1 千元，較預計數 1,195 萬 5 千元，減少 122 萬 4 千元，約 10.24%，主要係配合推動節能減碳政策，加強內部控管、擷節支出所致。
- （三）業務外收入：實際數 54 萬 8 千元，較預計數 40 萬元，增加 14 萬 8 千元，約 37%，主要係定期存款利息收入增加所致。
- （四）業務外費用：實際數 38 萬 8 千元，較預計數 35 萬元，增加 3 萬 8 千元，約 10.86%。
- （五）收支餘絀：以上收支相抵後，實際賸餘 371 萬 2 千元，較預計賸餘 231 萬 5 千元，增加 139 萬 7 千元，約 60.35%。
- （六）固定資產之建設改良與擴充：實際數 12 萬 4 千元，預計數 207 萬元，執行率 5.99%，主要係本年度所購買之土地尚待變更管理機關，將積極辦理，以提升執行率。

參、業務計畫

一、營運計畫

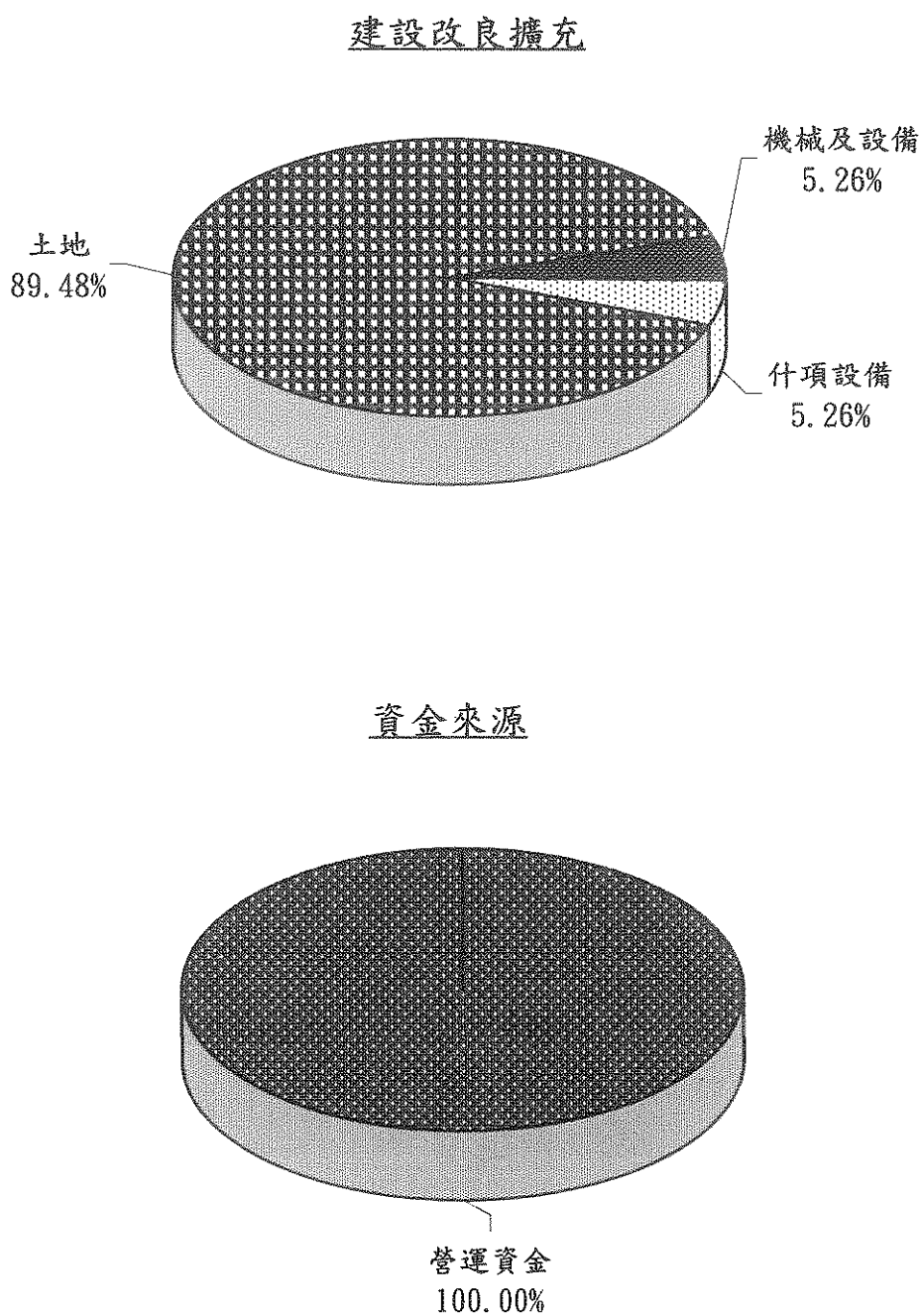
本（101）年度合作經營預計收入 2,576 萬元，較上年度預算 2,532 萬 9 千元，增加 43 萬 1 千元；預計成本 717 萬 8 千元，較上年度預算 712 萬 3 千元，增加 5 萬 5 千元。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源

本年度預計購置一次性之一般建築及設備計畫為土地 85 萬元、機械及設備 5 萬元、什項設備 5 萬元，合共 95 萬元，均由營運資金支應，詳圖 1

。

圖1 101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	101年度預算	資金來源	101年度預算
土地	850	營運資金	950
土地改良物		出售不適用資產	
房屋及建築		國庫撥款	
機械及設備	50	外借資金	
交通及運輸設備			
什項設備	50		
合計	950	合計	950

彰化農場

業務計畫及預算說明

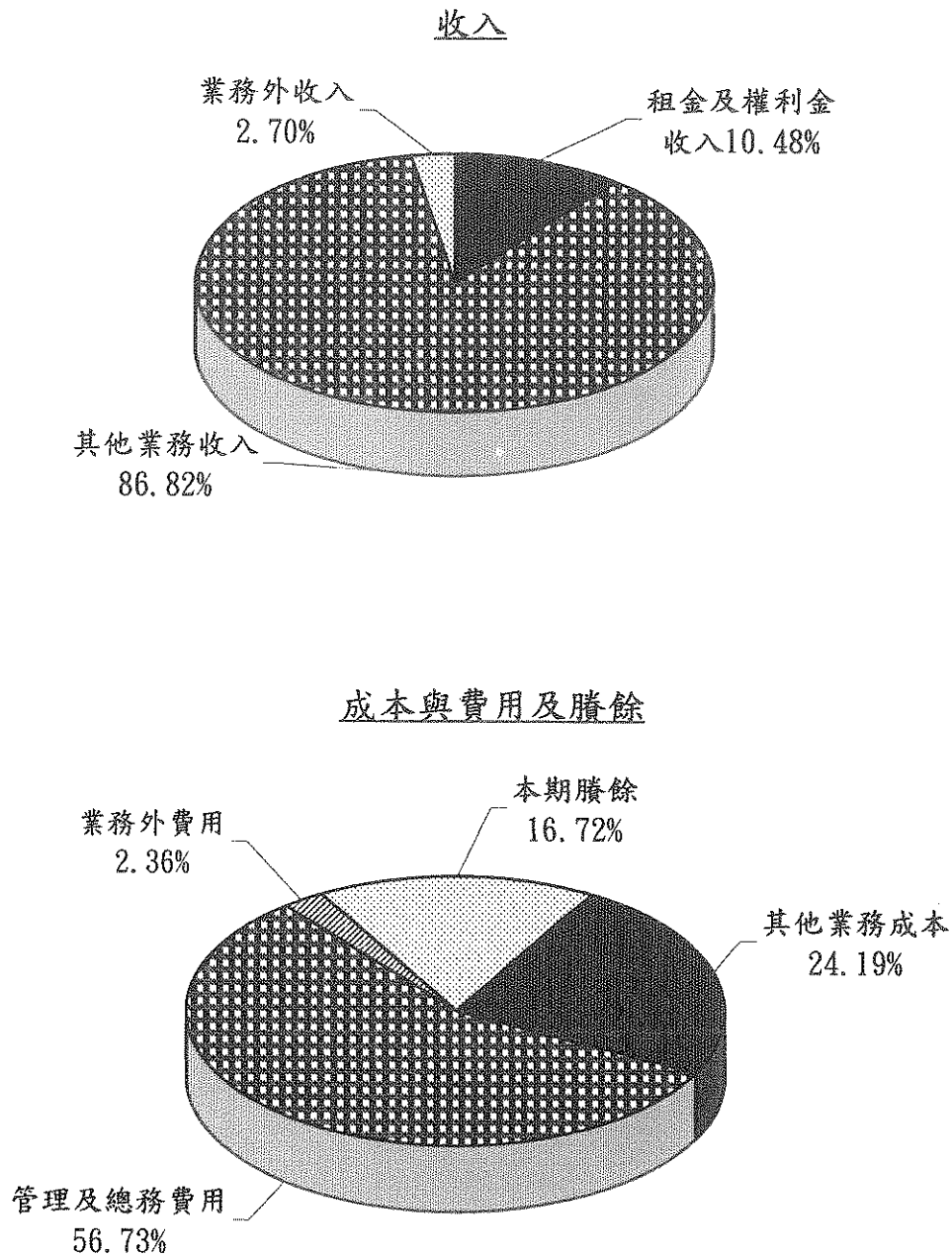
中華民國 101 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 2,887 萬元，較上年度預算數 2,843 萬 9 千元，增加 43 萬 1 千元，約 1.52%。
- (二) 業務成本與費用 2,401 萬元，較上年度預算數 2,390 萬 9 千元，增加 10 萬 1 千元，約 0.42%。
- (三) 業務外收入 80 萬元，與上年度預算數同。
- (四) 業務外費用 70 萬元，與上年度預算數同。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 496 萬元，較上年度預算賸餘 463 萬元，增加 33 萬元，約 7.13%。
- (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。

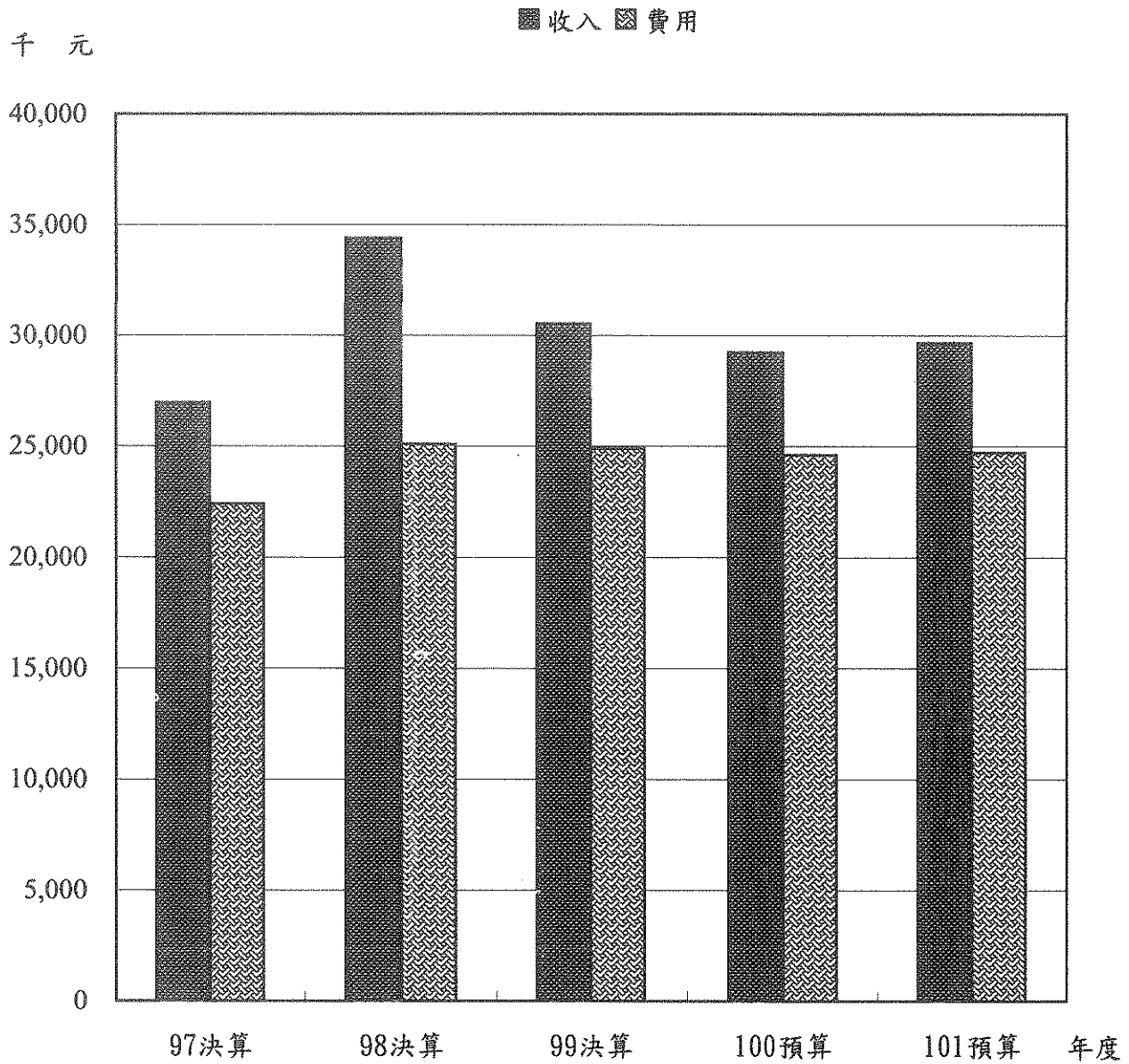
圖2 101年度收入、成本與費用及賸餘



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	28,870	業務成本與費用	24,010
租金及權利金收入	3,110	出租資產成本	
其他業務收入	25,760	其他業務成本	7,178
業務外收入	800	行銷及業務費用	
		管理及總務費用	16,832
		業務外費用	700
		本期賸餘	4,960
收入總額	29,670	成本、費用及賸餘總額	29,670

圖3 最近5年收入與費用



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	24,906	29,122	29,281	28,439	28,870
業務外收入	2,067	5,267	1,246	800	800
收入合計	26,973	34,389	30,527	29,239	29,670
費用					
業務成本與費用	21,532	22,867	22,771	23,909	24,010
業務外費用	859	2,217	2,118	700	700
費用合計	22,391	25,084	24,889	24,609	24,710
本期賸餘	4,582	9,305	5,638	4,630	4,960

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

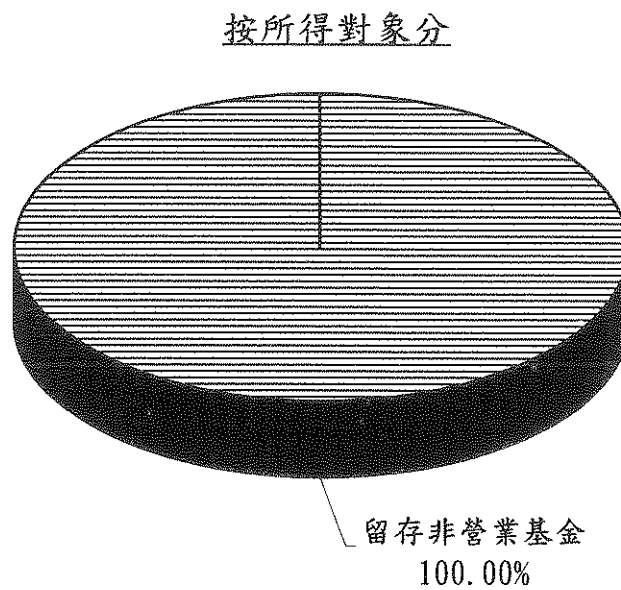
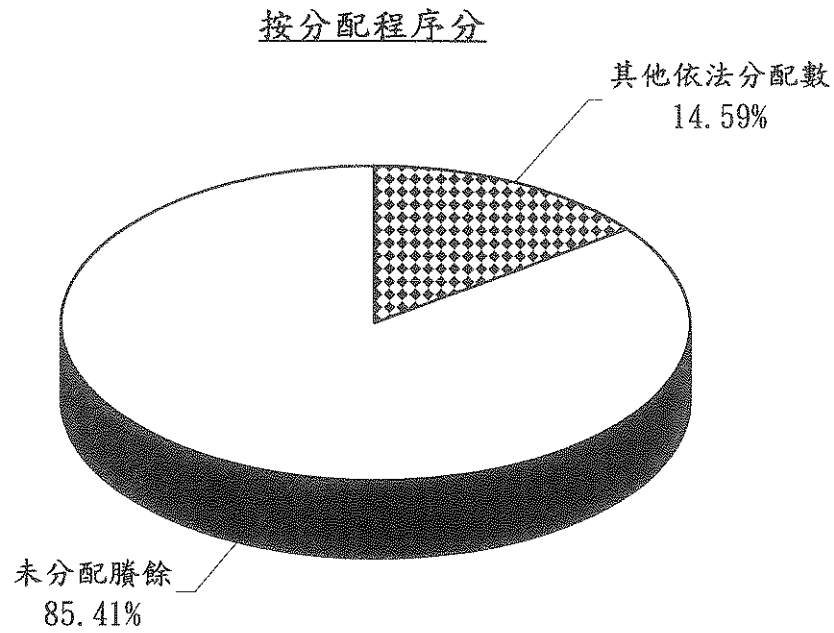
業務計畫及預算說明

中華民國 101 年度

二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 496 萬元，連同以前年度未分配賸餘 2,370 萬 1 千元，共有賸餘 2,866 萬 1 千元，除其他依法分配數 418 萬 2 千元外，尚餘 2,447 萬 9 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。

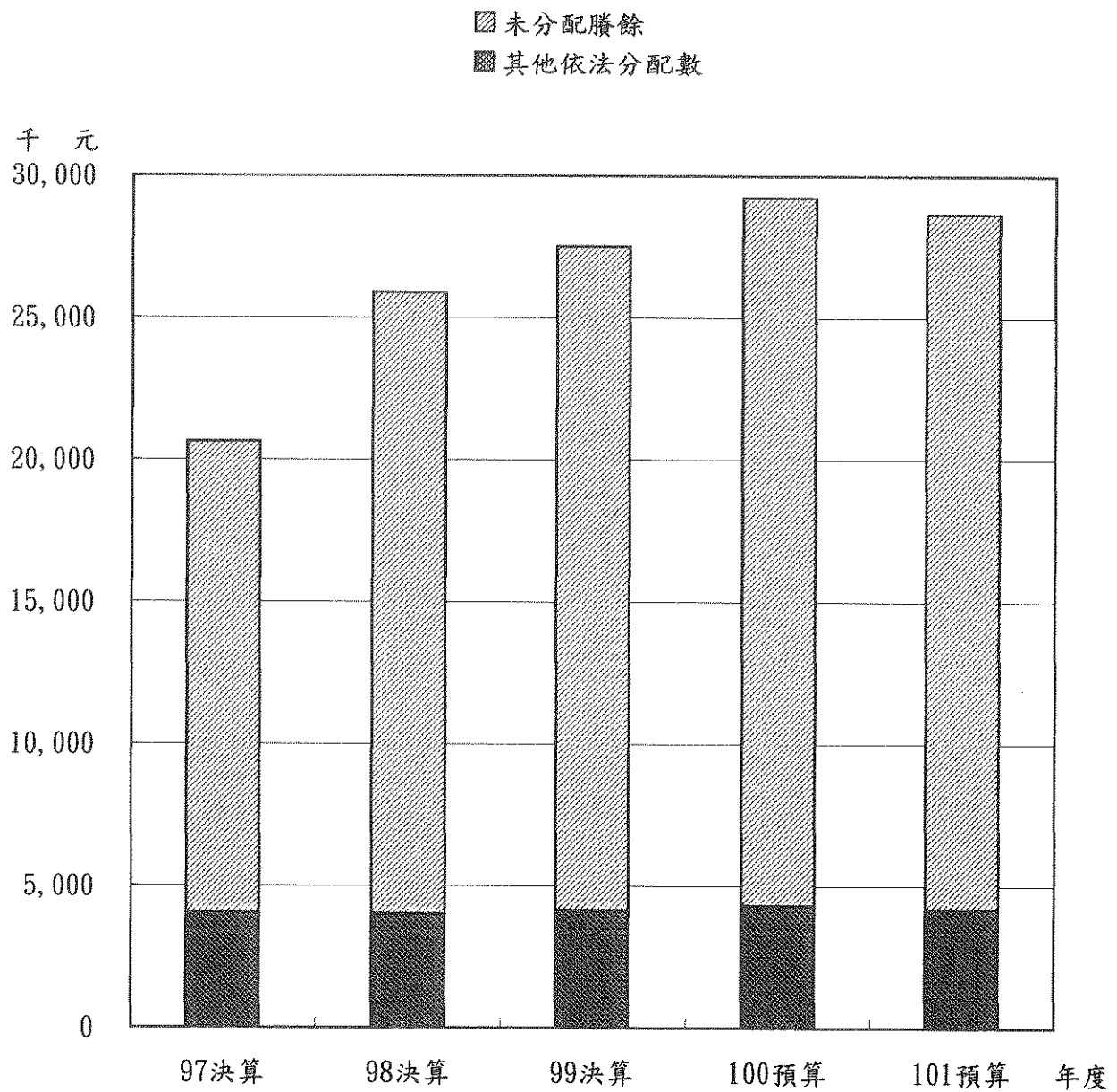
圖4 101年度賸餘分配



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	28,661
賸餘撥充基金			
其他依法分配數	4,182		
未分配賸餘	24,479		
合 計	28,661	合 計	28,661

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	4,056	4,003	4,136	4,305	4,182
未分配賸餘	16,572	21,874	23,376	24,925	24,479
合計	20,628	25,877	27,512	29,230	28,661

行政院國軍退除役官兵輔導委員會彰化農場

業務計畫及預算說明

中華民國 100 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 962 萬 5 千元，包括：

1. 本期賸餘 496 萬元。

2. 調整非現金項目增加 466 萬 5 千元，係本年度提列折舊及折耗 442 萬元；流動資產淨減 24 萬 5 千元。

(二) 投資活動之淨現金流出 95 萬元，係增加固定資產。

(三) 融資活動之淨現金流出 418 萬 2 千元，係解繳投資報酬。

(四) 現金及約當現金之淨增 449 萬 3 千元，係期末現金 1 億 1,273 萬元，較期初現金 1 億 0,823 萬 7 千元增加之數。

主 要 表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

收支預計表

中華民國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	%
29,281	100.00	業務收入	28,870	100.00	28,439	100.00	431	1.52
3,110	10.62	租金及權利金收入	3,110	10.77	3,110	10.94		
3,110	10.62	權利金收入	3,110	10.77	3,110	10.94		
26,171	89.38	其他業務收入	25,760	89.23	25,329	89.06	431	1.70
26,171	89.38	雜項業務收入	25,760	89.23	25,329	89.06	431	1.70
22,771	77.77	業務成本與費用	24,010	83.17	23,909	84.07	101	0.42
7,011	23.94	其他業務成本	7,178	24.86	7,123	25.05	55	0.77
7,011	23.94	雜項業務成本	7,178	24.86	7,123	25.05	55	0.77
15,760	53.82	管理及總務費用	16,832	58.30	16,786	59.02	46	0.27
15,760	53.82	管理費用及總務費用	16,832	58.30	16,786	59.02	46	0.27
6,510	22.23	業務賸餘(短絀一)	4,860	16.83	4,530	15.93	330	7.28
1,246	4.26	業務外收入	800	2.77	800	2.81		
947	3.23	財務收入	800	2.77	800	2.81		
947	3.23	利息收入	800	2.77	800	2.81		
3	0.01	違規罰款收入						
296	1.01	雜項收入						
2,118	7.23	業務外費用	700	2.42	700	2.46		
2,118	7.23	其他業務外費用	700	2.42	700	2.46		
2,118	7.23	雜項費用	700	2.42	700	2.46		
-872	-2.98	業務外賸餘(短絀一)	100	0.35	100	0.35		
5,638	19.25	本期賸餘(短絀一)	4,960	17.18	4,630	16.28	330	7.13

行政院國軍退除役官兵輔導委員會彰化農場**收支預計表說明**

中華民國 101 年度

- 一、業務收入 2,887 萬元，主要係與富悅公司合作辦理休閒旅館 BTO 案，依合約分年轉為權利金收入 311 萬元、合作經營事業收入 2,576 萬元。
- 二、業務成本與費用 2,401 萬元，主要係合作經營事業成本 717 萬 8 千元、管理及總務費用 1,683 萬 2 千元（詳各項費用明細表）。
- 三、業務賸餘 486 萬元。
- 四、業務外收入 80 萬元，主要係利息收入。
- 五、業務外費用 70 萬元，主要係退休人員優存差息及月退休等。
- 六、收支相抵後，預計本期賸餘 49 萬 6 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

餘絀撥補預計表

中華民國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	%	
29,230	100.00	賸餘之部	28,661	100.00	
4,630	15.84	本期賸餘	4,960	17.31	詳收支預計表。
24,600	84.16	前期末分配賸餘	23,701	82.69	
4,305	14.73	分配之部	4,182	14.59	
4,305	14.73	其他依法分配數	4,182	14.59	解繳投資報酬。
24,925	85.27	未分配賸餘	24,479	85.41	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

現金流量預計表

中華民國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(短絀一)	4,960	
調整非現金項目	4,665	1. 房屋折舊3,950千元。 2. 機械及設備折舊100千元。 3. 交通及運輸設備折舊280千元。 4. 什項設備折舊90千元。 5. 流動資產淨減245千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	9,625	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-950	增加土地850千元、機械及設備50千元、什項設備50千元。
投資活動之淨現金流入(流出一)	-950	
融資活動之現金流量		
賸餘分配款	-4,182	解繳投資報酬。
融資活動之淨現金流入(流出一)	-4,182	
現金及約當現金之淨增(淨減一)	4,493	
期初現金及約當現金	108,237	
期末現金及約當現金	112,730	

明 細 表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

租金及權利金收入明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
租金及權利金收入	3,110	
權利金收入	3,110	與富悅公司合作辦理休閒旅館BTO案，依合約分年轉為權利金收入。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

其他業務收入明細表

中華民國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	25,760	
雜項業務收入	25,760	
合作經營	25,760	1.北部及清水農漁牧產品展售之合作經營收入10,309千元。
		2.養殖漁業收入12,699千元。
		3.彰化及新竹區短期作物合作經營收入363千元。
		4.台北淡水觀光旅館BTO案收入1,433千元。
		5.台中彰化高經濟作物案收入318千元。
		6.彰化畜牧場收入638千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

業務外收入明細表

中華民國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	800	
財務收入	800	
利息收入	800	公庫存款利息收入800千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

其他業務成本明細表

中華民國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
7,011	7,123	其他業務成本	7,178
7,011	7,123	雜項業務成本	7,178
698	799	服務費用	819
9	20	水電費	9
60	72	郵電費	49
180	155	旅運費	180
143	144	印刷裝訂與廣告費	147
200	250	修理保養及保固費	250
37	50	保險費	50
25	28	一般服務費	54
44	80	專業服務費	80
861	969	材料及用品費	969
645	844	使用材料費	844
216	125	用品消耗	125
4,181	4,075	折舊、折耗及攤銷	4,080
118	25	土地改良物折舊	
3,878	3,840	房屋折舊	3,840
102	60	機械及設備折舊	80
20	100	交通及運輸設備折舊	100
63	50	什項設備折舊	60
1,271	1,280	稅捐與規費(強制費)	1,310
409	420	土地稅	420
840	840	房屋稅	840
22	20	規費	50

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

其他業務成本說明

中華民國 101 年度

科 目	說 明
其他業務成本	其他業務成本 7,178 千元。
雜項業務成本	雜項業務成本 7,178 千元。
服務費用	服務費用 819 千元。
水電費	依業務需要編列水電費 9 千元。
郵電費	按每月約 4 千元計算電話費及郵資等，預計全年金額 49 千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費 180 千元。
印刷裝訂廣告費	依業務需要編列印刷費 147 千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列與合營業務相關之修理保養費 250 千元。
保險費	依業務需要編列合營建物相關之保險費 50 千元。
一般服務費	依業務需要編列土地合營事務之公證費 54 千元。
專業服務費	依業務需要編列出席費 80 千元。
材料及用品費	材料及用品費 969 千元。
使用材料費	依業務需要編列負擔合營之飼料費、業務督訪油料費等 844 千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公用品 125 千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷 4,080 千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊 3,840 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 100 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。
稅捐與規費(強制費)	稅捐與規費 1,310 千元。
土地稅	依業務需要編列地價稅 420 千元。
房屋稅	依業務需要編列房屋稅 840 千元。
規費	依業務需要編列與合營業務相關之規費 50 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

管理及總務費用明細表

中華民國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
15,760	16,786	管理及總務費用	16,832
15,760	16,786	管理費用及總務費用	16,832
14,094	14,574	用人費用	14,548
7,980	8,100	正式員額薪資	8,100
570	570	超時工作報酬	570
76	78	津貼	78
3,456	3,600	獎金	3,600
720	800	退休及卹償金	800
1,292	1,426	福利費	1,400
1,173	1,443	服務費用	1,550
105	113	水電費	105
134	139	郵電費	145
125	128	旅運費	127
46	70	印刷裝訂與廣告費	57
150	300	修理保養及保固費	300
34	70	保險費	70
449	453	一般服務費	476
10	50	專業服務費	150
120	120	公共關係費	120
211	294	材料及用品費	294
44	94	使用材料費	94
167	200	用品消耗	200
180	375	折舊、折耗及攤銷	340
17	35	土地改良物折舊	
27	110	房屋折舊	110
10	20	機械及設備折舊	20
100	180	交通及運輸設備折舊	180

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

管理及總務費用明細表

中華民國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
26	30	什項設備折舊	30
102	100	稅捐與規費(強制費)	100
102	100	規費	100

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

管理及總務費用說明

中華民國 101 年度

科 目	說 明
管理及總務費用	管理及總務費用 16,832 千元。
管理費用及總務費用	管理費用及總務費用 16,832 千元。
用人費用	依行政院訂頒「全國軍公教員工待遇支給要點」規定標準，計編 14,548 千元。
正式員額薪資	依業務需要編列職員薪資 8,100 千元。
超時工作報酬	員工之加班費及值日費等預計全年金額為 570 千元。
津貼	依業務需要編列僻地津貼 78 千元。
獎金	員工之考績獎金及年終工作獎金 2,250 千元、盈餘獎金 1,350 千元。
退休及卹償金	依業務需要編列退撫經費 800 千元。
福利費	補助員工公、健保費 750 千元、其他福利費 650 千元。
服務費用	服務費用 1,550 千元。
水電費	依業務需要編列 105 千元。
郵電費	按每月約 12.5 千元計算電話費及郵資等，預計全年金額 145 千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費 127 千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷費 57 千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列機具、房舍、消防設施及車輛等維修費 300 千元。
保險費	依業務需要編列房舍及車輛等保險費 70 千元。
一般服務費	計時與計件人員酬金 430 千元、文康活動費 46 千元。
專業服務費	法律事務費、消防檢驗費等 150 千元。
公共關係費	依業務需要編列 120 千元。
材料及用品費	材料及用品費 294 千元。
使用材料費	依業務需要編列油料 94 千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公用品 200 千元。
折舊、折耗及攤銷	折舊、折耗及攤銷 340 千元。
房屋折舊	依各類房屋使用年限，採直線法提列折舊 110 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

管理及總務費用說明

中華民國 101 年度

科 目	說 明
機械及設備折舊	依各類機械及設備使用年限，採直線法提列折舊 20 千元。
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 180 千元。
什項設備折舊	依各類什項設備使用年限，採直線法提列折舊 30 千元。
稅捐與規費(強制費)	稅捐與規費 100 千元。
規費	依業務需要編列汽車燃料使用費及其他各項規費 100 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

業務外費用明細表

中華民國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
2,118	700	業務外費用	700
2,118	700	其他業務外費用	700
2,118	700	雜項費用	700
639	700	用人費用	700
639	700	退休及卹償金	700
1,479		折舊、折耗及攤銷	
1,479		房屋折舊	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

業務外費用說明

中華民國 101 年度

科 目	說 明
業務外費用	業務外費用 700 千元。
其他業務外費用	其他業務外費用 700 千元。
雜項費用	雜項費用 700 千元。
用人費用	用人費用 700 千元。
退休及卹償金	編列退休人員月退俸、三節慰問金、優存差息等 700 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國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	850			50		50	950	
合計	850			50		50	950	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國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	950				950	100.00					950	100.00
合計	950				950	100.00					950	100.00

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表

中華民國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 月	資 金 成 本 率 (%)	現 值 報 酬 率 (%)	收 回 年 限 (年)	本 年 度		截 至 本 年 度 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 %
		營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款										
一般建築及設備計畫 一次性項目	950	950					101.01-101.12				950	100.00	950	100.00
合計	950	950									950	100.00	950	100.00

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

資產折舊明細表

中華民國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	2,890	209,620	3,056	1,522	517			217,605
上年度預計新增資產原值			270	900	93			1,263
本年度預計新增資產原值			50		50			100
資產重估增值額								
本年度(12月底)止資產總額	2,890	209,620	3,376	2,422	660			218,968
本年度應提折舊額		3,950	100	280	90			4,420
勞務成本								
銷貨成本								
出租資產成本								
其他業務成本		3,840	80	100	60			4,080
行銷及業務費用								
管理及總務費用		110	20	180	30			340
其他業務費用								
其他業務外費用								

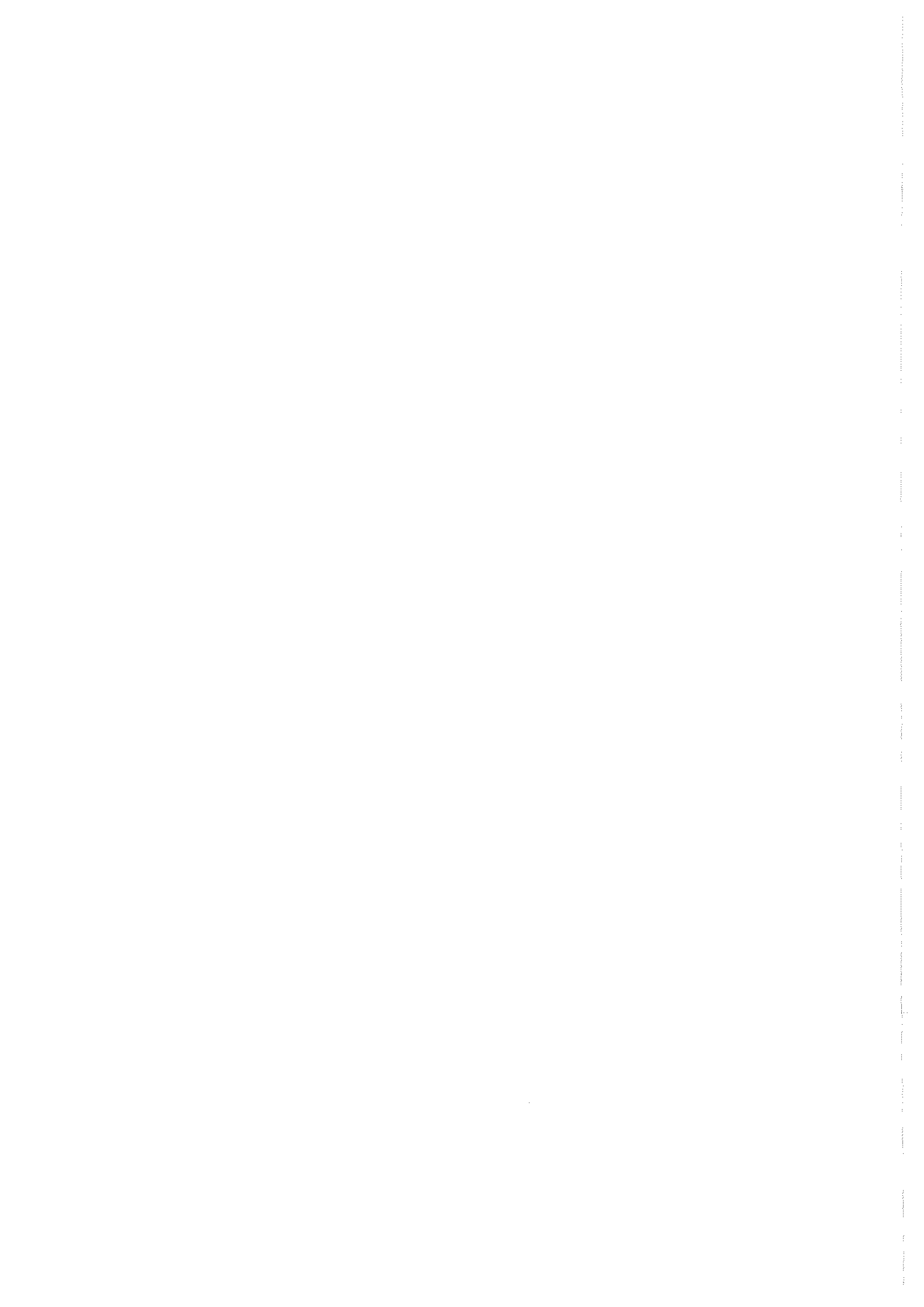
註：前年度決算資產原值中什項資產不含代管土地770,073千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場
基金數額增減明細表
中華民國101年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	143,560	
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	143,560	

參 考 表



行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

預計平衡表

中華民國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 (-)
1,079,705	資 產	1,085,808	1,085,030	778
103,299	流動資產	114,111	109,863	4,248
101,918	現金	112,730	108,237	4,493
641	應收款項	641	886	-245
740	預付款項	740	740	
825	投資、長期應收款、貸墊 款及準備金	825	825	
825	準備金	825	825	
204,466	固定資產	199,752	203,222	-3,470
61,216	土地	63,866	63,016	850
59	土地改良物	143	143	
142,726	房屋及建築	134,826	138,776	-3,950
161	機械及設備	301	351	-50
183	交通及運輸設備	523	803	-280
121	什項設備	93	133	-40
	遞耗資產	5	5	
	經濟動物	5	5	
771,115	其他資產	771,115	771,115	
1,042	非業務資產	1,042	1,042	
770,073	什項資產	770,073	770,073	
1,079,705	合 計	1,085,808	1,085,030	778

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

預計平衡表

中華民國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 (-)
840,600	負 債	840,600	840,600	
15,372	流動負債	15,372	15,372	
8,498	應付款項	8,498	8,498	
6,874	預收款項	6,874	6,874	
780,386	其他負債	780,386	780,386	
780,386	什項負債	780,386	780,386	
44,842	遞延貸項	44,842	44,842	
44,842	遞延收入	44,842	44,842	
239,105	淨 值	245,208	244,430	778
143,560	基金	143,560	143,560	
143,560	基金	143,560	143,560	
63,431	公積	68,431	68,431	
63,431	資本公積	63,431	63,431	
	特別公積	5,000	5,000	
23,376	累積餘絀	24,479	23,701	778
23,376	累積賸餘	24,479	23,701	778
8,738	淨值其他項目	8,738	8,738	
8,738	未實現重估增值	8,738	8,738	
1,079,705	合 計	1,085,808	1,085,030	778

註：信託代理與保證資產(負債)係屬保證品，101年度預算5,397千元，99年度決算5,397千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場
5年來主要營運項目分析表
中華民國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				7,178	
其他業務成本				7,178	
雜項業務成本				7,178	
合作經營	元			7,178	
上年度預算				7,123	
其他業務成本				7,123	
雜項業務成本				7,123	
合作經營	元			7,123	
前年度決算				7,011	
其他業務成本				7,011	
雜項業務成本				7,011	
合作經營	元			7,011	
(98)年度決算				6,877	
其他業務成本				6,877	
雜項業務成本				6,877	
合作經營	元			6,877	
(97)年度決算				5,771	
其他業務成本				5,771	
雜項業務成本				5,771	
合作經營	元			5,771	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

員工人數彙計表

中華民國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	14		14	
職員	11		11	
技工	3		3	
合計	14		14	

註：101年預計進用契僱人力1人。

本 頁 空 白

行政院國軍退除役
彰化
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
業務總支出部分									
管理及總務費用	8,100		570	78	1,000	1,250	1,350		800
正式人員	8,100		570	78	1,000	1,250	1,350		800
職員	7,000		487	78	870	1,105	1,215		690
工員	1,100		83		130	145	135		110
其他業務外費用									700
正式人員									700
職員									700
合 計	8,100		570	78	1,000	1,250	1,350		1,500

註：101年預計進用契僱人力預算編列430千元。

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				
		750			650		14,548		14,548
		750			650		14,548		14,548
		750			650		12,845		12,845
							1,703		1,703
							700		700
							700		700
							700		700
		750			650		15,248		15,248

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

各項費用彙計表

中華民國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	其他業務 成 本	管理及總務 費 用	其他業務外 費 用
14,733	15,274	用人費用	15,248		14,548	700
7,980	8,100	正式員額薪資	8,100		8,100	
570	570	超時工作報酬	570		570	
76	78	津貼	78		78	
3,456	3,600	獎金	3,600		3,600	
1,359	1,500	退休及卹償金	1,500		800	700
1,292	1,426	福利費	1,400		1,400	
1,871	2,242	服務費用	2,369	819	1,550	
114	133	水電費	114	9	105	
194	211	郵電費	194	49	145	
305	283	旅運費	307	180	127	
189	214	印刷裝訂與廣告費	204	147	57	
350	550	修理保養及保固費	550	250	300	
71	120	保險費	120	50	70	
474	481	一般服務費	530	54	476	
54	130	專業服務費	230	80	150	
120	120	公共關係費	120		120	
1,072	1,263	材料及用品費	1,263	969	294	
689	938	使用材料費	938	844	94	
383	325	用品消耗	325	125	200	
5,840	4,450	折舊、折耗及攤銷	4,420	4,080	340	
135	60	土地改良物折舊				
5,384	3,950	房屋折舊	3,950	3,840	110	
112	80	機械及設備折舊	100	80	20	
120	280	交通及運輸設備折舊	280	100	180	
89	80	什項設備折舊	90	60	30	
1,373	1,380	稅捐與規費(強制費)	1,410	1,310	100	

主辦會計人員：林震東 

機關長官：陳皇綿 

