

中華民國 111 年度
(111年1月1日至111年12月31日)

中央政府總決算

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

彰化農場附屬單位決算分決算
(非營業部分)

國軍退除役官兵輔導委員會彰化農場編

國軍退除役官兵安置基金彰化農場111年度附屬單位決算

目 次

一、總說明.....	第	1~4	頁
二、主要表			
(一)收支餘絀表.....	第	5	頁
(二)餘絀撥補表.....	第	6	頁
(三)現金流量表.....	第	7~8	頁
(四)平衡表.....	第	9~11	頁
三、附屬表			
(一)業務收入明細表.....	第	13	頁
(二)業務外收入明細表.....	第	14	頁
(三)勞務成本明細表.....	第	15	頁
(四)其他業務成本明細表.....	第	16	頁
(五)管理及總務費用明細表.....	第	17~18	頁
(六)業務外費用明細表.....	第	19	頁
(七)資產折舊明細表.....	第	20~21	頁
(八)資產報廢明細表.....	第	23	頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	24~25	頁
(十)固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	第	26~27	頁
(十一)主要營運項目執行績效摘要表.....	第	28~29	頁
(十二)基金數額增減明細表.....	第	30	頁
(十三)無形資產明細表.....	第	31	頁
(十四)員工人數彙計表.....	第	33	頁
(十五)用人費用彙計表.....	第	34~37	頁
(十六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	38	頁
(十七)各項費用彙計表.....	第	39~40	頁
(十八)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	41	頁

總 說 明

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
總說明
中華民國 111 年度

壹、業務計畫實施績效

一、旅遊服務類：本（111）年度休閒農場收入1,183萬6,322元，較預算數927萬2,000元，增加256萬4,322元，約27.66%，主要係疫情趨緩，連續假期遊客增加，收入較預期增加所致；支出1,713萬2,998元，較預算數1,447萬1,000元，增加266萬1,998元，約18.40%，主要係成本隨同收入增加所致。

二、委外(託)經營類：

(一)淡水觀光休閒旅館及嘉義分場休閒農業委外經營權利金收入 500 萬 8,584 元，較預算數 975 萬 1,000 元，減少 474 萬 2,416 元，約 48.64 %，主要係因嘉義分場委營案業於 109 年 3 月底合議終止契約，尚在重新辦理招商所致；支出 498 萬 9,211 元，較預算數 801 萬 5,000 元，減少 302 萬 5,789 元，約 37.75%，主要係嘉義分場委營案於辦理委外招商期間，將原列於其他業務成本項下之折舊費用調整於管理及總務費用所致。

(二)土地委託經營收入 5,894 萬 5,390 元，較預算數 5,421 萬元，增加 473 萬 5,390 元，約 8.74%；支出 561 萬 9,344 元，較預算數 600 萬 7,000 元，減少 38 萬 7,656 元，約 6.45%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 7,579 萬 296 元，較預算數 7,323 萬 3,000 元，增加 255 萬 7,296 元，約 3.49%，分析如下：

(一)勞務收入：決算數 1,175 萬 8,986 元，較預算數 927 萬 2,000 元，增加 248 萬 6,986 元，約 26.82%，主要係疫情趨緩，連續假期遊客增加，收入較預期增加所致。

(二)租金及權利金收入：決算數 500 萬 8,584 元，較預算數 975 萬 1,000 元，減少 474 萬 2,416 元，約 48.64%，主要係因嘉義分場委營案業於 109 年 3 月底合議終止契約，尚在重新辦理招商所致。

(三)其他業務收入：決算數 5,902 萬 2,726 元(委託經營收入 5,894 萬 5,390 元、承銷收入 7 萬 7,336 元)，較預算數 5,421 萬元，增加 481 萬 2,726 元，約 8.88%。

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
總說明
中華民國 111 年度

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 6,791 萬 1,263 元，較預算數 6,127 萬 4,000 元，增加 663 萬 7,263 元，約 10.83%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數 1,713 萬 2,998 元，較預算數 1,447 萬 1,000 元，增加 266 萬 1,998 元，約 18.40%，主要係收入成長，成本隨同增加所致。
- (二)其他業務成本：決算數 1,060 萬 8,555 元，較預算數 1,402 萬 2,000 元，減少 341 萬 3,445 元，約 24.34%，主要係嘉義分場委營案於辦理委外招商期間，將原列於其他業務成本項下之折舊費用調整於管理及總務費用所致。
- (三)管理及總務費用：決算數 4,016 萬 9,710 元，較預算數 3,278 萬 1,000 元，增加 738 萬 8,710 元，約 22.54%，主要係嘉義分場委營案於辦理委外招商期間，將原列於其他業務成本項下之折舊費用調整於管理及總務費用所致。

三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 1,331 萬 356 元，較預算數 638 萬 4,000 元，增加 692 萬 6,356 元，約 108.50%；業務外費用決算數 792 萬 8,101 元，較預算數 697 萬 8,000 元，增加 95 萬 101 元，約 13.62%，分析如下：

- (一)財務收入：決算數 232 萬 4,565 元，較預算數 188 萬 4,000 元，增加 44 萬 565 元，約 23.38%，主要係定存利率調升，利息收入較預期增加所致。
- (二)其他業務外收入：決算數 1,098 萬 5,791 元，較預算數 450 萬元，增加 648 萬 5,791 元，約 144.13%，主要係違規罰款收入較預期增加及將逾 5 年未兌換之聯合住宿券轉列雜項收入所致。
- (三)其他業務外費用：決算數 792 萬 8,101 元，較預算數 697 萬 8,000 元，增加 95 萬 101 元，約 13.62%，主要係逾期債權提列呆帳費用所致。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 1,326 萬 1,288 元，較預算數 1,136 萬 5,000 元，增加 189 萬 6,288 元，約 16.69%。

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
總說明
中華民國 111 年度

參、 餘絀撥補實況

本期賸餘 1,326 萬 1,288 元，連同以前年度未分配賸餘 4,470 萬 8,815 元，共有賸餘 5,797 萬 103 元，扣除其他依法分配數 788 萬 1,160 元，尚餘 5,008 萬 8,943 元，留待以後年度處理。

肆、 現金流量結果

一、本期現金及約當現金決算數淨增 1,630 萬 4,815 元，較預算數淨增 1,731 萬 9,000 元，減少 101 萬 4,185 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 1,441 萬 4,162 元，包括：

1. 本期賸餘 1,326 萬 1,288 元。
2. 利息股利之調整減少 232 萬 4,565 元，係利息收入之數。
3. 調整項目增加 115 萬 2,874 元，包括提存呆帳及短絀 115 萬 5,312 元、折舊 1,366 萬 8,176 元、攤銷 2 萬 6,436 元、其他減少 963 萬 4,318 元、流動資產淨減 1 萬 2,775 元及流動負債淨減 407 萬 5,507 元。
4. 收取利息 232 萬 4,565 元。

(二)投資活動之淨現金流出 125 萬 2,054 元，其中現金流入 1,104 萬 9,185 元，係減少其他資產之數；現金流出 1,230 萬 1,239 元，係增加不動產、廠房及設備 111 萬 2,351 元、無形資產 27 萬 646 元及其他資產 1,091 萬 8,242 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 314 萬 2,707 元，其中現金流入 2,486 萬 8,313 元，係增加其他負債之數；現金流出 2,172 萬 5,606 元，係減少其他負債之數。

二、現金及約當現金之淨增 1,630 萬 4,815 元，係期末現金 8,111 萬 4,318 元，較期初現金 6,480 萬 9,503 元增加之數。

伍、 資產負債情況

一、資產總額計 36 億 7,449 萬 2,278 元，其中流動資產 3 億 6,648 萬 1,631 元，占 9.97%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 2,150 萬元，占 0.59%；不動產、廠房及設備 2 億 733 萬 9,507 元，占 5.64%；無形資產 33 萬 6,905 元及其他資產 30 億 7,883 萬 4,235 元，占 83.80%。

二、負債總額計 31 億 8,554 萬 1,541 元，占負債及淨值 86.69%，其中流動負債 4,121 萬 8,894 元，占負債及淨值 1.12%；其他負債 31 億 4,432 萬 2,647 元，占負債及淨值 85.57%。

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
總說明
中華民國 111 年度

三、淨值總額計 4 億 8,895 萬 737 元，占負債及淨值 13.31%，其中基金 2 億 6,390 萬 6,950 元，占負債及淨值 7.18%；公積 1 億 7,347 萬 1,559 元，占負債及淨值 4.72%；累計餘絀 5,008 萬 8,943 元，占負債及淨值 1.36%；淨值其他項目 148 萬 3,285 元，占負債及淨值 0.04%。

主 要 表

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
收支餘絀表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
業務收入	73,233,000	100.00	75,790,296	100.00	2,557,296	3.49	74,982,298	100.00
勞務收入	9,272,000	12.66	11,758,986	15.52	2,486,986	26.82	8,296,884	11.07
服務收入	9,272,000	12.66	11,758,986	15.52	2,486,986	26.82	8,296,884	11.07
租金及權利金收入	9,751,000	13.32	5,008,584	6.61	-4,742,416	48.64	5,022,120	6.70
土地租金收入	272,000	0.37	-	-	-272,000	100.00	-	-
權利金收入	9,479,000	12.94	5,008,584	6.61	-4,470,416	47.16	5,022,120	6.70
其他業務收入	54,210,000	74.02	59,022,726	77.88	4,812,726	8.88	61,663,294	82.24
雜項業務收入	54,210,000	74.02	59,022,726	77.88	4,812,726	8.88	61,663,294	82.24
業務成本與費用	61,274,000	83.67	67,911,263	89.60	6,637,263	10.83	61,102,649	81.49
勞務成本	14,471,000	19.76	17,132,998	22.61	2,661,998	18.40	14,514,520	19.36
服務成本	14,471,000	19.76	17,132,998	22.61	2,661,998	18.40	14,514,520	19.36
其他業務成本	14,022,000	19.15	10,608,555	14.00	-3,413,445	24.34	9,854,094	13.14
雜項業務成本	14,022,000	19.15	10,608,555	14.00	-3,413,445	24.34	9,854,094	13.14
管理及總務費用	32,781,000	44.76	40,169,710	53.00	7,388,710	22.54	36,734,035	48.99
管理費用及總務費用	32,781,000	44.76	40,169,710	53.00	7,388,710	22.54	36,734,035	48.99
業務賸餘（短絀）	11,959,000	16.33	7,879,033	10.40	-4,079,967	34.12	13,879,649	18.51
業務外收入	6,384,000	8.72	13,310,356	17.56	6,926,356	108.50	12,806,615	17.08
財務收入	1,884,000	2.57	2,324,565	3.07	440,565	23.38	1,633,368	2.18
利息收入	1,884,000	2.57	2,324,565	3.07	440,565	23.38	1,633,368	2.18
其他業務外收入	4,500,000	6.14	10,985,791	14.49	6,485,791	144.13	11,173,247	14.90
資產使用及權利金收入	3,500,000	4.78	3,884,291	5.13	384,291	10.98	4,130,188	5.51
違規罰款收入	1,000,000	1.37	1,997,964	2.64	997,964	99.80	2,855,938	3.81
雜項收入	-	-	5,103,536	6.73	5,103,536	-	4,187,121	5.58
業務外費用	6,978,000	9.53	7,928,101	10.46	950,101	13.62	6,736,106	8.98
其他業務外費用	6,978,000	9.53	7,928,101	10.46	950,101	13.62	6,736,106	8.98
雜項費用	6,978,000	9.53	7,928,101	10.46	950,101	13.62	6,736,106	8.98
業務外賸餘（短絀）	-594,000	0.81	5,382,255	7.10	5,976,255	1,006.10	6,070,509	8.10
本期賸餘（短絀）	11,365,000	15.52	13,261,288	17.50	1,896,288	16.69	19,950,158	26.61

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
餘絀撥補表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	43,760,000	100.00	57,970,103	100.00	14,210,103	32.47	52,345,558	100.00
本期賸餘	11,365,000	25.97	13,261,288	22.88	1,896,288	16.69	19,950,158	38.11
前期未分配賸餘	32,395,000	74.03	44,708,815	77.12	12,313,815	38.01	32,395,400	61.89
分配之部	7,578,000	17.32	7,881,160	13.60	303,160	4.00	7,636,743	14.59
其他依法分配數	7,578,000	17.32	7,881,160	13.60	303,160	4.00	7,636,743	14.59
未分配賸餘	36,182,000	82.68	50,088,943	86.40	13,906,943	38.44	44,708,815	85.41

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
現金流量表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	11,365,000	13,261,288	1,896,288	16.69
利息股利之調整	-1,884,000	-2,324,565	-440,565	23.38
利息收入	-1,884,000	-2,324,565	-440,565	23.38
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	9,481,000	10,936,723	1,455,723	15.35
調整項目	15,002,000	1,152,874	-13,849,126	92.32
提存呆帳、醫療折讓及評價短絀	-	1,155,312	1,155,312	-
折舊、減損及折耗	14,983,000	13,668,176	-1,314,824	8.78
攤銷	19,000	26,436	7,436	39.14
其他	-	-9,634,318	-9,634,318	-
流動資產淨減（淨增）	-	12,775	12,775	-
流動負債淨增（淨減）	-	-4,075,507	-4,075,507	-
未計利息股利之現金流入（流出）	24,483,000	12,089,597	-12,393,403	50.62
收取利息	1,884,000	2,324,565	440,565	23.38
業務活動之淨現金流入（流出）	26,367,000	14,414,162	-11,952,838	45.33
投資活動之現金流量				
減少無形資產及其他資產	-	11,049,185	11,049,185	-
減少其他資產	-	11,049,185	11,049,185	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-1,216,000	-1,112,351	103,649	8.52
增加不動產、廠房及設備	-1,216,000	-1,112,351	103,649	8.52
增加無形資產及其他資產	-254,000	-11,188,888	-10,934,888	4,305.07
增加無形資產	-254,000	-270,646	-16,646	6.55
增加其他資產	-	-10,918,242	-10,918,242	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-1,470,000	-1,252,054	217,946	14.83
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	-	24,868,313	24,868,313	-
增加其他負債	-	24,868,313	24,868,313	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-21,725,606	-21,725,606	-
減少其他負債	-	-21,725,606	-21,725,606	-
賸餘分配款	-7,578,000	-	7,578,000	100.00
其他依法分配款	-7,578,000	-	7,578,000	100.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	-7,578,000	3,142,707	10,720,707	141.47
現金及約當現金之淨增（淨減）	17,319,000	16,304,815	-1,014,185	5.86

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
現金流量表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
期初現金及約當現金	66,546,000	64,809,503	-1,736,497	2.61
期末現金及約當現金	83,865,000	81,114,318	-2,750,682	3.28

註：不影響現金流量之投資及籌資活動：

1. 代管資產折舊提列轉入受贈公積數218,107元。
2. 代管資產與應付代管資產同額增加98,038,245元。
3. 應收款項轉列催收款項1,155,312元。

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
平 衡 表
中華民國 111 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	3,674,492,278	100.00	3,573,759,863	100.00	100,732,415	2.82
流動資產	366,481,631	9.97	351,344,903	9.83	15,136,728	4.31
現金	81,114,318	2.21	64,809,503	1.81	16,304,815	25.16
庫存現金	50,000	-	-	-	50,000	-
銀行存款	81,064,318	2.21	64,579,503	1.81	16,484,815	25.53
零用及週轉金	-	-	230,000	0.01	-230,000	100.00
流動金融資產	282,170,000	7.68	282,170,000	7.90	-	-
其他金融資產－流動	282,170,000	7.68	282,170,000	7.90	-	-
應收款項	659,239	0.02	596,738	0.02	62,501	10.47
應收帳款	659,239	0.02	596,738	0.02	62,501	10.47
存 貨	412,539	0.01	732,649	0.02	-320,110	43.69
物料	412,539	0.01	732,649	0.02	-320,110	43.69
預付款項	2,125,535	0.06	3,036,013	0.08	-910,478	29.99
預付費用	2,107,398	0.06	3,000,781	0.08	-893,383	29.77
留抵稅額	18,137	-	35,232	-	-17,095	48.52
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	21,500,000	0.59	21,500,000	0.60	-	-
非流動金融資產	21,500,000	0.59	21,500,000	0.60	-	-
其他金融資產－非流動	21,500,000	0.59	21,500,000	0.60	-	-
不動產、廠房及設備	207,339,507	5.64	219,677,225	6.15	-12,337,718	5.62
土地	16,899,206	0.46	16,899,206	0.47	-	-
土地	16,899,206	0.46	16,899,206	0.47	-	-
土地改良物	593,968	0.02	700,204	0.02	-106,236	15.17
土地改良物	44,984,617	1.22	44,999,188	1.26	-14,571	0.03
累計折舊－土地改良物	44,390,649	1.21	44,298,984	1.24	91,665	0.21
房屋及建築	182,679,906	4.97	194,367,379	5.44	-11,687,473	6.01
房屋及建築	511,547,360	13.92	509,518,908	14.26	2,028,452	0.40
累計折舊－房屋及建築	328,867,454	8.95	315,151,529	8.82	13,715,925	4.35
機械及設備	4,228,471	0.12	4,860,775	0.14	-632,304	13.01
機械及設備	17,997,940	0.49	17,996,614	0.50	1,326	0.01
累計折舊－機械及設備	13,769,469	0.37	13,135,839	0.37	633,630	4.82
交通及運輸設備	1,457,940	0.04	1,564,834	0.04	-106,894	6.83
交通及運輸設備	7,943,103	0.22	8,090,832	0.23	-147,729	1.83
累計折舊－交通及運輸設備	6,485,163	0.18	6,525,998	0.18	-40,835	0.63

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
平 衡 表
中華民國 111 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
什項設備	1,480,016	0.04	1,284,827	0.04	195,189	15.19
什項設備	8,082,050	0.22	9,011,356	0.25	-929,306	10.31
累計折舊－什項設備	6,602,034	0.18	7,726,529	0.22	-1,124,495	14.55
無形資產	336,905	0.01	92,695	-	244,210	263.46
無形資產	336,905	0.01	92,695	-	244,210	263.46
電腦軟體	237,460	0.01	-	-	237,460	-
其他無形資產	99,445	-	92,695	-	6,750	7.28
其他資產	3,078,834,235	83.79	2,981,145,040	83.42	97,689,195	3.28
什項資產	3,077,504,373	83.75	2,979,815,178	83.38	97,689,195	3.28
催收款項	131,566,482	3.58	130,411,170	3.65	1,155,312	0.89
備抵呆帳－催收款項	131,566,482	3.58	130,411,170	3.65	1,155,312	0.89
暫付及待結轉帳項	1,148,461	0.03	1,279,404	0.04	-130,943	10.23
代管資產	3,083,592,773	83.92	2,985,574,528	83.54	98,018,245	3.28
累計折舊－代管資產	7,236,861	0.20	7,038,754	0.20	198,107	2.81
待處理資產	1,329,862	0.04	1,329,862	0.04	-	-
委託處分資產	1,329,862	0.04	1,329,862	0.04	-	-
合 計	3,674,492,278	100.00	3,573,759,863	100.00	100,732,415	2.82

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
平 衡 表
中華民國 111 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	3,185,541,541	86.69	3,090,407,361	86.47	95,134,180	3.08
流動負債	41,218,894	1.12	37,413,241	1.05	3,805,653	10.17
應付款項	16,872,246	0.46	15,397,496	0.43	1,474,750	9.58
應付帳款	55,000	-	-	-	55,000	-
應付代收款	7,456	-	22,538	-	-15,082	66.92
應付薪工	781,389	0.02	-	-	781,389	-
應付費用	7,768,209	0.21	7,311,049	0.20	457,160	6.25
應付稅款	379,032	0.01	406,718	0.01	-27,686	6.81
其他應付款	7,881,160	0.21	7,657,191	0.21	223,969	2.92
預收款項	24,346,648	0.66	22,015,745	0.62	2,330,903	10.59
預收收入	24,255,998	0.66	22,001,800	0.62	2,254,198	10.25
預收定金	90,650	-	13,945	-	76,705	550.05
其他負債	3,144,322,647	85.57	3,052,994,120	85.43	91,328,527	2.99
遞延負債	12,529,814	0.34	16,575,519	0.46	-4,045,705	24.41
遞延收入	12,529,814	0.34	16,575,519	0.46	-4,045,705	24.41
什項負債	3,131,792,833	85.23	3,036,418,601	84.96	95,374,232	3.14
存入保證金	54,349,581	1.48	53,002,474	1.48	1,347,107	2.54
暫收及待結轉帳項	1,087,340	0.03	4,880,353	0.14	-3,793,013	77.72
應付代管資產	3,076,355,912	83.72	2,978,535,774	83.34	97,820,138	3.28
淨 值	488,950,737	13.31	483,352,502	13.53	5,598,235	1.16
基金	263,906,950	7.18	263,906,950	7.38	-	-
基金	263,906,950	7.18	263,906,950	7.38	-	-
基金	263,906,950	7.18	263,906,950	7.38	-	-
公積	173,471,559	4.72	173,253,452	4.85	218,107	0.13
資本公積	173,471,559	4.72	173,253,452	4.85	218,107	0.13
受贈公積	171,183,409	4.66	170,965,302	4.78	218,107	0.13
其他資本公積	2,288,150	0.06	2,288,150	0.06	-	-
累積餘絀	50,088,943	1.36	44,708,815	1.25	5,380,128	12.03
累積賸餘	50,088,943	1.36	44,708,815	1.25	5,380,128	12.03
累積賸餘	50,088,943	1.36	44,708,815	1.25	5,380,128	12.03
淨值其他項目	1,483,285	0.04	1,483,285	0.04	-	-
累積其他綜合餘絀	1,483,285	0.04	1,483,285	0.04	-	-
未實現重估增值	1,483,285	0.04	1,483,285	0.04	-	-
合 計	3,674,492,278	100.00	3,573,759,863	100.00	100,732,415	2.82

註：「信託代理與保證資產（負債）」科目，均為保證品（應付保證品），本年度決算數27,541,889元；上年度決算數22,260,239元。

本 頁 空 白

附 屬 表

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
業務收入明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
業務收入	73,233,000	75,790,296	2,557,296	3.49	
勞務收入	9,272,000	11,758,986	2,486,986	26.82	
服務收入	9,272,000	11,758,986	2,486,986	26.82	主要係疫情趨緩，連續假期遊客增加，收入較預期增加所致。
租金及權利金收入	9,751,000	5,008,584	-4,742,416	48.64	主要係嘉義分場委營案業於109年3月底合議終止契約，尚在重新辦理招商。
土地租金收入	272,000	-	-272,000	100.00	
權利金收入	9,479,000	5,008,584	-4,470,416	47.16	
其他業務收入	54,210,000	59,022,726	4,812,726	8.88	
雜項業務收入	54,210,000	59,022,726	4,812,726	8.88	

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
業務外收入明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
業務外收入	6,384,000	13,310,356	6,926,356	108.50	
財務收入	1,884,000	2,324,565	440,565	23.38	
利息收入	1,884,000	2,324,565	440,565	23.38	主要係定期存款利率調 升，利息收入較預期增 加所致。
其他業務外收入	4,500,000	10,985,791	6,485,791	144.13	
資產使用及權利金收入	3,500,000	3,884,291	384,291	10.98	主要係太陽光電回饋金 收入較預期增加所致。
違規罰款收入	1,000,000	1,997,964	997,964	99.80	主要係收取違規滯納金 及沒收保證金較預期增 加所致。
雜項收入	-	5,103,536	5,103,536	-	主要係將逾5年未兌換 之聯合住宿券轉列雜項 收入所致。

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
勞務成本明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
勞務成本	14,471,000	17,132,998	2,661,998	18.40	主要係收入成長，成本隨同增加所致。
服務成本	14,471,000	17,132,998	2,661,998	18.40	
服務費用	7,931,000	8,516,025	585,025	7.38	
水電費	754,000	769,438	15,438	2.05	
郵電費	248,000	266,249	18,249	7.36	
旅運費	50,000	67,834	17,834	35.67	
印刷裝訂及公告費	40,000	34,187	-5,813	14.53	
修理保養及保固費	470,000	751,539	281,539	59.90	
保險費	166,000	32,966	-133,034	80.14	
一般服務費	5,893,000	6,378,933	485,933	8.25	
專業服務費	210,000	151,596	-58,404	27.81	
公關慰勞費	50,000	48,548	-1,452	2.90	
行銷推廣費	50,000	14,735	-35,265	70.53	
材料及用品費	2,936,000	5,768,664	2,832,664	96.48	
使用材料費	2,644,000	5,608,649	2,964,649	112.13	
用品消耗	292,000	160,015	-131,985	45.20	
租金與利息	36,000	59,264	23,264	64.62	
什項設備租金	36,000	59,264	23,264	64.62	
折舊、折耗及攤銷	3,517,000	2,738,303	-778,697	22.14	
不動產、廠房及設備折舊	3,517,000	2,737,463	-779,537	22.16	
攤銷	-	840	840	-	
稅捐與規費（強制費）	50,000	48,742	-1,258	2.52	
土地稅	15,000	13,782	-1,218	8.12	
房屋稅	13,000	-	-13,000	100.00	
消費與行為稅	12,000	11,230	-770	6.42	
規費	10,000	23,730	13,730	137.30	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1,000	2,000	1,000	100.00	
會費	1,000	2,000	1,000	100.00	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用10人，實際進用9人（遊客服務），計時計件人員酬金預算數5,813,000元，決算數6,266,948元。
- 2.公共關係費決算數48,548元，較預算數50,000元，減少1,452元，主要係撙節支出。
- 3.行銷推廣費決算數14,735元，較預算數50,000元，減少35,265元，主要係撙節支出。

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
其他業務成本明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
其他業務成本	14,022,000	10,608,555	-3,413,445	24.34	主要係嘉義分場委營案於辦理委外招商期間，將原列於其他業務成本項下之折舊費用調整於管理及總務費用所致。
雜項業務成本	14,022,000	10,608,555	-3,413,445	24.34	
服務費用	1,024,000	3,362,912	2,338,912	228.41	
水電費	79,000	275,254	196,254	248.42	
郵電費	92,000	70,800	-21,200	23.04	
旅運費	250,000	437,845	187,845	75.14	
印刷裝訂及公告費	20,000	-	-20,000	100.00	
修理保養及保固費	119,000	1,254,124	1,135,124	953.89	
保險費	15,000	113,625	98,625	657.50	
一般服務費	193,000	986,110	793,110	410.94	
專業服務費	216,000	135,154	-80,846	37.43	
行銷推廣費	40,000	90,000	50,000	125.00	
材料及用品費	352,000	327,447	-24,553	6.98	
使用材料費	127,000	145,150	18,150	14.29	
用品消耗	225,000	182,297	-42,703	18.98	
租金與利息	-	35,784	35,784	-	
交通及運輸設備租金	-	1,500	1,500	-	
什項設備租金	-	34,284	34,284	-	
折舊、折耗及攤銷	10,486,000	4,466,052	-6,019,948	57.41	
不動產、廠房及設備折舊	10,467,000	4,440,456	-6,026,544	57.58	
攤銷	19,000	25,596	6,596	34.72	
稅捐與規費（強制費）	2,160,000	2,416,360	256,360	11.87	
土地稅	1,200,000	1,302,582	102,582	8.55	
房屋稅	800,000	981,643	181,643	22.71	
規費	160,000	132,135	-27,865	17.42	

註：行銷推廣費決算數90,000元，較預算數40,000元，增加50,000元，主要係配合退輔會行銷推廣蒐整農場特色之攝影作品相關費用。

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
管理及總務費用明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	32,781,000	40,169,710	7,388,710	22.54	主要係嘉義分場委營案於辦理委外招商期間，將原列於其他業務成本項下之折舊費用調整於管理及總務費用所致。
管理費用及總務費用	32,781,000	40,169,710	7,388,710	22.54	
用人費用	26,706,000	27,143,143	437,143	1.64	
正式員額薪資	17,006,000	16,432,228	-573,772	3.37	
超時工作報酬	1,235,000	1,281,512	46,512	3.77	
獎金	5,609,000	5,609,000	-	-	
退休及卹償金	1,465,000	1,720,406	255,406	17.43	
福利費	1,391,000	2,099,997	708,997	50.97	
服務費用	4,408,000	6,127,790	1,719,790	39.02	
水電費	204,000	115,251	-88,749	43.50	
郵電費	230,000	187,476	-42,524	18.49	
旅運費	400,000	369,409	-30,591	7.65	
印刷裝訂及公告費	40,000	15,040	-24,960	62.40	
修理保養及保固費	410,000	1,709,287	1,299,287	316.90	
保險費	80,000	21,124	-58,876	73.60	
一般服務費	2,291,000	2,512,686	221,686	9.68	
專業服務費	600,000	1,045,570	445,570	74.26	
公關慰勞費	153,000	151,947	-1,053	0.69	
材料及用品費	358,000	245,410	-112,590	31.45	
使用材料費	80,000	46,030	-33,970	42.46	
用品消耗	278,000	199,380	-78,620	28.28	
租金與利息	90,000	66,096	-23,904	26.56	
什項設備租金	90,000	66,096	-23,904	26.56	
折舊、折耗及攤銷	795,000	6,272,150	5,477,150	688.95	
不動產、廠房及設備折舊	795,000	6,272,150	5,477,150	688.95	
稅捐與規費（強制費）	403,000	294,121	-108,879	27.02	
土地稅	46,000	5,327	-40,673	88.42	
房屋稅	140,000	1,804	-138,196	98.71	
消費與行為稅	46,000	36,700	-9,300	20.22	
規費	171,000	250,290	79,290	46.37	

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
管理及總務費用明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	21,000	21,000	-	-	
補貼（償）、獎勵、慰 問與救助（濟）	21,000	21,000	-	-	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用4人，實際進用4人（行政業務），計時計件人員酬金預算數2,163,000元，決算數2,363,190元。
- 2.公共關係費決算數75,100元，較預算數75,000元，增加100元，主要係因業務需要加強公共關係之費用支出。
- 3.員工慰勞費決算數76,847元，較預算數78,000元，減少1,153元，主要係撙節支出。

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
業務外費用明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
業務外費用	6,978,000	7,928,101	950,101	13.62	主要係逾期債權提列呆帳費用所致。
其他業務外費用	6,978,000	7,928,101	950,101	13.62	
雜項費用	6,978,000	7,928,101	950,101	13.62	
用人費用	6,300,000	6,015,396	-284,604	4.52	
獎金	-	26,000	26,000	-	
退休及卹償金	6,300,000	5,989,396	-310,604	4.93	
折舊、折耗及攤銷	204,000	218,107	14,107	6.92	
其他折舊性資產折舊	204,000	218,107	14,107	6.92	
短絀、賠償與保險給付	-	1,155,312	1,155,312	-	
各項短絀	-	1,155,312	1,155,312	-	
其他	474,000	539,286	65,286	13.77	
其他費用	474,000	539,286	65,286	13.77	

項 目	不動產、			
	土 地 房 屋 機 械 交 通 及 改 良 物 及 建 築 及 設 備 運 輸 設 備			
原值	44,999,188	509,518,908	17,996,614	8,090,832
減：以前年度已提折舊數	44,298,984	315,151,529	13,135,839	6,525,998
上年度期末帳面價值	700,204	194,367,379	4,860,775	1,564,834
加：本年度新增資產價值	-	-	348,271	155,457
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-
調整欄：增加	-	-	-	-
調整欄：減少	-	-	-	-
減：本年度提列折舊數	106,236	11,687,473	980,575	262,351
本年度期末帳面價值	593,968	182,679,906	4,228,471	1,457,940
本年度提列折舊數	106,236	11,687,473	980,575	262,351
勞務成本	96,780	2,327,489	51,239	28,149
其他業務成本	9,456	3,676,608	729,384	-
管理及總務費用	-	5,683,376	199,952	234,202
其他業務外費用	-	-	-	-
合計	106,236	11,687,473	980,575	262,351

註：

1. 本年度減少資產價值，包括：

- (1) 報廢無殘值土地改良物，原值14,571元，累計折舊14,571元。
- (2) 報廢無殘值房屋及建築，原值41,548元，累計折舊41,548元。
- (3) 報廢無殘值機械及設備，原值346,945元，累計折舊346,945元。
- (4) 報廢無殘值交通及運輸設備，原值303,186元，累計折舊303,186元。
- (5) 報廢無殘值什項設備，原值1,537,929元，累計折舊1,537,929元。
- (6) 報廢無殘值代管資產(機械及設備)，原值20,000元，累計折舊20,000元。

2. 本年度調整資產價值，財產帳列錯誤調整，房屋及建築增加原值2,070,000元，累計折舊2,070,000元。

3. 代管資產期初原值9,966,598元，累計折舊7,038,754元；期末原值9,946,598元，累計折舊7,236,861元(不含代管

官兵安置基金
農場
舊明細表

111年度

單位：新臺幣元

廠房及設備					投 資 性 產 物	其 他	合 計	
什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權				賃 良
	9,011,356	-	-	-	-	-	9,966,598	599,583,496
	7,726,529	-	-	-	-	-	7,038,754	393,877,633
	1,284,827	-	-	-	-	-	2,927,844	205,705,863
	608,623	-	-	-	-	-	-	1,112,351
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
	413,434	-	-	-	-	-	218,107	13,668,176
	1,480,016	-	-	-	-	-	2,709,737	193,150,038
	413,434	-	-	-	-	-	218,107	13,668,176
	233,806	-	-	-	-	-	-	2,737,463
	25,008	-	-	-	-	-	-	4,440,456
	154,620	-	-	-	-	-	-	6,272,150
	-	-	-	-	-	-	218,107	218,107
	413,434	-	-	-	-	-	218,107	13,668,176

資產土地期初數2,975,607,930元，期末數3,073,646,175元)。

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
資產報廢明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	算 數						比 較 增 減		
	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	未 實 現 重 估 增 減 數	報 廢 短 絀	報 廢 損 失 預 算 數	金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額						
不動產、廠房及設備	2,244,179	2,244,179	-			-			
土地改良物	14,571	14,571	-			-			
房屋及建築	41,548	41,548	-			-			
機械及設備	346,945	346,945	-			-			
交通及運輸設備	303,186	303,186	-			-			
什項設備	1,537,929	1,537,929	-			-			
合 計	2,244,179	2,244,179	-			-			

註：報廢代管資產(機械及設備)，原值20,000元，累計折舊20,000元。

國軍退除役
彰化
固定資產建設
中華民國

科 目	可		用		預	
	以 保	前 年 留 度 數	本 預	年 算 度 數	本 奉 辦 年 准 先 理	度 行 數
不動產、廠房及設備						
機械及設備		-		268,000		-
機械及設備		-		268,000		-
交通及運輸設備		-		50,000		-
交通及運輸設備		-		50,000		-
什項設備		-		898,000		-
什項設備		-		898,000		-
小 計		-		1,216,000		-
合 計		-		1,216,000		-

官兵安置基金
農場
改良擴充明細表
111年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
89,000	357,000	348,271	-8,729	-
89,000	357,000	348,271	-8,729	-
112,000	162,000	155,457	-6,543	-
112,000	162,000	155,457	-6,543	-
-201,000	697,000	608,623	-88,377	-
-201,000	697,000	608,623	-88,377	-
-	1,216,000	1,112,351	-103,649	-
-	1,216,000	1,112,351	-103,649	-

國軍退除役
彰化
固定資產建設改良擴充計
中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算				
	金額	目標量	進度起訖年月	可用預算數				
				以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計
一般建築及設備計畫	-			-	1,216,000	-	-	1,216,000
一次性項目	-			-	1,216,000	-	-	1,216,000
機械及設備	-			-	268,000	-	89,000	357,000
機械及設備	-	-		-	268,000	-	89,000	357,000
交通及運輸設備	-			-	50,000	-	112,000	162,000
交通及運輸設備	-	-		-	50,000	-	112,000	162,000
什項設備	-			-	898,000	-	-201,000	697,000
什項設備	-	-		-	898,000	-	-201,000	697,000
合計	-			-	1,216,000	-	-	1,216,000

官兵安置基金

農場

計畫預算與實際進度比較表

111年度

單位：新臺幣元

數			決 算				未達成或超過預算之原因
占全部計畫%	截至本年度累計數		本 年 度 本 金 額 可 用 預 算 數 %	本 年 度 金 額 占 可 用 預 算 數 %	截至本年度 累計數金額	截至本年度 累計決算數 占累計預算 數%	
	金 額	占 全 部 計 畫 %					
-	1,216,000	-	1,112,351	91.48	1,112,351	91.48	樽節支出。
-	1,216,000	-	1,112,351	91.48	1,112,351	91.48	
-	357,000	-	348,271	97.55	348,271	97.55	
-	357,000	-	348,271	97.55	348,271	97.55	
-	162,000	-	155,457	95.96	155,457	95.96	
-	162,000	-	155,457	95.96	155,457	95.96	
-	697,000	-	608,623	87.32	608,623	87.32	
-	697,000	-	608,623	87.32	608,623	87.32	
-	1,216,000	-	1,112,351	91.48	1,112,351	91.48	

國軍退除役
彰化
主要營運項目
中華民國

項 目	數 量 單 位	預 算		決 算	
		數 量	金 額	數 量	金 額
委外(託)經營及勞務計畫		-	28,493,000	-	27,741,553
旅遊服務類		-	14,471,000	-	17,132,998
休閒農場		-	14,471,000	-	17,132,998
委外(託)經營類		-	14,022,000	-	10,608,555
委託經營		-	6,007,000	-	5,619,344
委外經營(促參)		-	8,015,000	-	4,989,211
合 計			28,493,000		27,741,553

官兵安置基金
農場
執行績效摘要表
111年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	-751,447	2.64	
-	-	-	2,661,998	18.40	
-	-	-	2,661,998	18.40	主要係收入成長，成本隨同增加所致。
-	-	-	-3,413,445	24.34	
-	-	-	-387,656	6.45	
-	-	-	-3,025,789	37.75	主要係嘉義分場委營案於辦理委外招商期間，將原列於其他業務成本項下之折舊費用調整於管理及總務費用所致。
			-751,447	2.64	

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
基金數額增減明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額	263,907,000	263,906,950	-50	
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	-	-	-	
折減基金繳庫	-	-	-	
其他	-	-	-	
期末基金數額	263,907,000	263,906,950	-50	

國軍退除役官兵輔導委員會
彰化農場
無形資產明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科目及業務項目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
無形資產	254,000	237,460	-16,540	6.51	
電腦軟體	254,000	237,460	-16,540	6.51	
委外開發設計電腦軟體	254,000	237,460	-16,540	6.51	
其他無形資產	-	33,186	33,186	-	購置水權狀。
其他無形資產	-	33,186	33,186	-	

本 頁 空 白

國軍退除役
彰化
用人費用
中華民國

科 目	預 算					數 金
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津 貼	獎	
業務總支出部分	17,006,000	-	1,235,000	-	-	5,609,000
管理及總務費用	17,006,000	-	1,235,000	-	-	5,609,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-
合 計	17,006,000	-	1,235,000	-	-	5,609,000

註：

1. 進用契僱人力預算數7,976,000元，決算數8,630,138元（遊客服務預算數5,813,000元，決算數6,266,948元；行
2. 表內獎金編列及發放情形：
 - (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20人，金額2,159,000元；發給20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，編列20人，金額
 - (3) 績效獎金：依據民國110年8月24日院授人給字第1104000715號函核定之本會所屬農場營運獎金支給要點，
 - (4) 其他獎金：依據民國108年3月19日考臺組貳二字第10800021461號、院授人給揆字第10800270032號令修正

官兵安置基金
農場
彙計表
111 年度

單位：新臺幣元

預		算			數	
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 費用	總計
7,765,000	-	1,391,000	-	33,006,000	-	33,006,000
1,465,000	-	1,391,000	-	26,706,000	-	26,706,000
6,300,000	-	-	-	6,300,000	-	6,300,000
7,765,000	-	1,391,000	-	33,006,000	-	33,006,000

政業務預算數2,163,000元，決算數2,363,190元)。

額2,159,000元。

2,137,000元；發給20人，金額2,137,000元。

編列20人，預算數1,313,000元；發給20人，金額1,313,000元。

公務人員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點，無預算數，發給1人，金額26,000元。

國軍退除役
彰化
用人費用
中華民國

科 目	決 算 數				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津 貼	獎 金
業務總支出部分	16,432,228	-	1,281,512	-	5,635,000
管理及總務費用	16,432,228	-	1,281,512	-	5,609,000
其他業務外費用	-	-	-	-	26,000
合 計	16,432,228	-	1,281,512	-	5,635,000

官兵安置基金
農場
彙計表
111 年度

單位：新臺幣元

決		算			數	
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 費用	總計
7,709,802	-	2,099,997	-	33,158,539	-	33,158,539
1,720,406	-	2,099,997	-	27,143,143	-	27,143,143
5,989,396	-	-	-	6,015,396	-	6,015,396
7,709,802	-	2,099,997	-	33,158,539	-	33,158,539

國軍退除役官兵安置基金
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111年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛 數	金 額	輛 數	金 額	輛 數	%	金 額	%	

註：

- 1.管理用車輛：本年度無增購或汰舊換新，截至本年度終了，計有一般公務轎車2輛。
- 2.其他車輛：本年度無增購或汰舊換新，截至本年度終了，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。

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
各項費用彙計表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	33,006,000	33,158,539	152,539	0.46
正式員額薪資	17,006,000	16,432,228	-573,772	3.37
超時工作報酬	1,235,000	1,281,512	46,512	3.77
獎金	5,609,000	5,635,000	26,000	0.46
退休及卹償金	7,765,000	7,709,802	-55,198	0.71
福利費	1,391,000	2,099,997	708,997	50.97
服務費用	13,363,000	18,006,727	4,643,727	34.75
水電費	1,037,000	1,159,943	122,943	11.86
郵電費	570,000	524,525	-45,475	7.98
旅運費	700,000	875,088	175,088	25.01
印刷裝訂及公告費	100,000	49,227	-50,773	50.77
修理保養及保固費	999,000	3,714,950	2,715,950	271.87
保險費	261,000	167,715	-93,285	35.74
一般服務費	8,377,000	9,877,729	1,500,729	17.91
專業服務費	1,026,000	1,332,320	306,320	29.86
公關慰勞費	203,000	200,495	-2,505	1.23
行銷推廣費	90,000	104,735	14,735	16.37
材料及用品費	3,646,000	6,341,521	2,695,521	73.93
使用材料費	2,851,000	5,799,829	2,948,829	103.43
用品消耗	795,000	541,692	-253,308	31.86
租金與利息	126,000	161,144	35,144	27.89
交通及運輸設備租金	-	1,500	1,500	-
什項設備租金	126,000	159,644	33,644	26.70
折舊、折耗及攤銷	15,002,000	13,694,612	-1,307,388	8.71
不動產、廠房及設備折舊	14,779,000	13,450,069	-1,328,931	8.99
其他折舊性資產折舊	204,000	218,107	14,107	6.92
攤銷	19,000	26,436	7,436	39.14
稅捐與規費（強制費）	2,613,000	2,759,223	146,223	5.60
土地稅	1,261,000	1,321,691	60,691	4.81
房屋稅	953,000	983,447	30,447	3.19
消費與行為稅	58,000	47,930	-10,070	17.36
規費	341,000	406,155	65,155	19.11
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流	22,000	23,000	1,000	4.55
活動費				
會費	1,000	2,000	1,000	100.00
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	21,000	21,000	-	-
短絀、賠償與保險給付	-	1,155,312	1,155,312	-

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
各項費用彙計表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
各項短絀	-	1,155,312	1,155,312	-
其他	474,000	539,286	65,286	13.77
其他費用	474,000	539,286	65,286	13.77
小 計	68,252,000	75,839,364	7,587,364	11.12
合 計	68,252,000	75,839,364	7,587,364	11.12

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
管制性項目及統計所需項目比較表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目	293,000	305,230	12,230	4.17	
公共關係費	125,000	123,648	-1,352	1.08	
員工慰勞費	78,000	76,847	-1,153	1.48	
行銷推廣費	90,000	104,735	14,735	16.37	配合退輔會行銷推廣 蒐整農場特色之攝影 作品相關費用。
統計所需項目	8,052,000	8,672,638	620,638	7.71	
計時與計件人員酬金	7,976,000	8,630,138	654,138	8.20	主要係因高雄場區自 112年起委外經營，原 聘用臨時人力須支付資 遣費，致臨時人力費用 增加，輔導會111年12 月13日輔人字第 1110093955號函同意辦 理。
專技人員酬金	66,000	-	-66,000	100.00	
講課鐘點、稿費、出席審查及	10,000	42,500	32,500	325.00	