

(審定本)

中華民國 112 年度
(112年1月1日至112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112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)銷貨成本明細表.....	第	16	頁
(五)其他業務成本明細表.....	第	17	頁
(六)管理及總務費用明細表.....	第	18~19	頁
(七)業務外費用明細表.....	第	21	頁
(八)資產折舊明細表.....	第	22~23	頁
(九)資產報廢明細表.....	第	25	頁
(十)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	26~27	頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	第	28~29	頁
(十二)主要營運項目執行績效摘要表.....	第	30~31	頁
(十三)基金數額增減明細表.....	第	32	頁
(十四)成本彙總表.....	第	33	頁
(十五)員工人數彙計表.....	第	35	頁
(十六)用人費用彙計表.....	第	36~39	頁
(十七)增購及汰舊換新管理用公務車明細表.....	第	40	頁
(十八)各項費用彙計表.....	第	41~42	頁
(十九)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	43	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 112 年度

壹、業務計畫實施績效

一、農產品供銷：本年度百貨零售、販賣部收入476萬76元，較預算數420萬元，增加56萬76元，約13.34%，主要係因展售中心銷貨數較預期增加所致；支出355萬2,473元，較預算數315萬元，增加40萬2,473元，約12.78%，主要係成本隨同收入增加所致。

二、旅遊服務類：本年度休閒農場收入無決算數，較預算數761萬6,000元減少如列數；支出無決算數，較預算數1,307萬元減少如列數，係因高雄場區於本年1月1日委託經營，相關收支移列至其他業務收入及成本。

三、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 563 萬 3,332 元，較預算數 975 萬 6,000 元，減少 412 萬 2,668 元，約 42.26 %，主要係因嘉義分場委外經營案尚在重新辦理招商所致；支出 397 萬 3,575 元，較預算數 812 萬元，減少 414 萬 6,425 元，約 51.06%，主要係嘉義分場委外經營案於辦理招商期間，將原屬其他業務成本項下之折舊費用改列於管理及總務費用所致。

(二)土地委託經營收入 6,221 萬 9,784 元，較預算數 5,523 萬 3,000 元，增加 698 萬 6,784 元，約 12.65%，主要係增加高雄場區委託經營收入，及部分委託經營案合約到期後重新招標，新合約較原合約價格提高所致；支出 982 萬 774 元，較預算數 606 萬元，增加 376 萬 774 元，約 62.06%，主要係高雄場區委託經營後，將原列於服務成本項下之折舊費用調整於其他業務成本所致。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 7,261 萬 3,192 元，較預算數 7,680 萬 5,000 元，減少 419 萬 1,808 元，約 5.46%，分析如下：

(一)勞務收入：無決算數，較預算數 761 萬 6,000 元減少如列數，係因高雄場區於本年 1 月 1 日委託經營，故無收入。

(二)銷貨收入：決算數 473 萬 6,772 元，較預算數 420 萬元，增加 53 萬

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
總說明
中華民國 112 年度

6,772 元，約 12.78%，主要係因展售中心銷貨數量較預期增加所致。

(三)租金及權利金收入：決算數 563 萬 3,332 元，較預算數 975 萬 6,000 元，減少 412 萬 2,668 元，約 42.26%，主要係因嘉義分場委外經營案尚在重新辦理招商所致。

(四)其他業務收入：決算數 6,224 萬 3,088 元(委託經營收入 6,221 萬 9,784 元、承銷收入 2 萬 3,304 元)，較預算數 5,523 萬 3,000 元，增加 701 萬 88 元，約 12.69%，主要係因合約到期者重新招標，新合約價格較原合約價格提高所致。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 6,030 萬 6,381 元，較預算數 6,392 萬 5,000 元，減少 361 萬 8,619 元，約 5.66%，分析如下：

(一)勞務成本：無決算數，較預算數 1,307 萬元減少如列數，係因高雄場區於本年度委託經營，故無成本。

(二)銷貨成本：決算數 355 萬 2,473 元，較預算數 315 萬元，增加 40 萬 2,473 元，約 12.78%，主要係成本隨同收入增加所致。

(三)其他業務成本：決算數 1,379 萬 4,349 元，較預算數 1,418 萬元，減少 38 萬 5,651 元，約 2.72%。

(四)管理及總務費用：決算數 4,295 萬 9,559 元，較預算數 3,352 萬 5,000 元，增加 943 萬 4,559 元，約 28.14%，主要係嘉義分場委外經營案於辦理委外招商期間，將原屬其他業務成本項下之折舊費用改列於管理及總務費用及增加支付展售中心計時計件人員酬金所致。

三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 1,002 萬 9,342 元，較預算數 569 萬 4,000 元，增加 433 萬 5,342 元，約 76.14%；業務外費用決算數 695 萬 6,643 元，較預算數 719 萬 1,000 元，減少 23 萬 4,357 元，約 3.26%，分析如下：

(一)財務收入：決算數 416 萬 4,677 元，較預算數 188 萬 4,000 元，增加 228 萬 677 元，約 121.06%，主要係定存增加及利率調升所致。

(二)其他業務外收入：決算數 586 萬 4,665 元，較預算數 381 萬元，增加 205 萬 4,665 元，約 53.93%，主要係太陽能光電回饋金較預期增加

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
總說明
中華民國 112 年度

所致。

(三)其他業務外費用：決算數 695 萬 6,643 元，較預算數 719 萬 1,000 元，減少 23 萬 4,357 元，約 3.26%。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 1,537 萬 9,510 元，較預算數 1,138 萬 3,000 元，增加 399 萬 6,510 元，約 35.11%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 1,537 萬 9,510 元，連同以前年度未分配賸餘 5,008 萬 8,943 元，共有賸餘 6,546 萬 8,453 元，扣除其他依法分配數 804 萬 2,141 元，尚餘 5,742 萬 6,312 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 999 萬 4,499 元，較預算數淨增 1,513 萬 3,000 元，減少 513 萬 8,501 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 1,517 萬 9,170 元，包括：

1.本期賸餘 1,537 萬 9,510 元。

2.利息股利之調整減少 416 萬 4,677 元，係利息收入之數。

3.調整非現金項目減少 20 萬 340 元，包括提存呆帳及短絀 45 萬 5,541 元、折舊 1,365 萬 540 元、攤銷 10 萬 6,498 元、處理資產短絀 6 萬 2,599 元、其他減少 420 萬 5,547 元、流動資產淨減 23 萬 8,584 元及流動負債淨減 1,050 萬 8,555 元。

4.收取利息 416 萬 4,677 元。

(二)投資活動之淨現金流出 124 萬 7,455 元，其中現金流入 1,148 萬 494 元，係減少其他資產之數；現金流出 1,272 萬 7,949 元，係包括增加不動產、廠房及設備 205 萬 89 元及增加其他資產 1,067 萬 7,860 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 393 萬 7,216 元，其中現金流入 2,169 萬 4,027 元，係增加其他負債之數；現金流出 2,563 萬 1,243 元，係減少其他負債之數。

二、現金及約當現金之淨增 999 萬 4,499 元，係期末現金 9,110 萬 8,817 元，較期初現金 8,111 萬 4,318 元增加之數。

伍、資產負債情況

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
總說明

中華民國 112 年度

- 一、資產總額計 36 億 6,932 萬 3,707 元，其中流動資產 3 億 7,578 萬 2,005 元，占 10.24%；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 1 億 9,588 萬 7,171 元，占 5.34%；無形資產 23 萬 407 元及其他資產 30 億 7,592 萬 4,124 元，占 83.83%。
- 二、負債總額計 31 億 7,282 萬 4,887 元，占負債及淨值 86.47%，其中流動負債 3,875 萬 2,480 元，占負債及淨值 1.06%；其他負債 31 億 3,407 萬 2,407 元，占負債及淨值 85.41%。
- 三、淨值總額計 4 億 9,649 萬 8,820 元，占負債及淨值 13.53%，其中基金 2 億 6,390 萬 6,950 元，占負債及淨值 7.19%；公積 1 億 7,368 萬 2,273 元，占負債及淨值 4.73%；累積餘絀 5,742 萬 6,312 元，占負債及淨值 1.57%；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112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	76,805,000	100.00	72,613,192	100.00	-4,191,808	5.46	75,790,296	100.00
勞務收入	7,616,000	9.92	-	-	-7,616,000	100.00	11,758,986	15.52
服務收入	7,616,000	9.92	-	-	-7,616,000	100.00	11,758,986	15.52
銷貨收入	4,200,000	5.47	4,736,772	6.52	536,772	12.78	-	-
農產品銷貨收入	4,200,000	5.47	4,736,772	6.52	536,772	12.78	-	-
租金及權利金收入	9,756,000	12.70	5,633,332	7.76	-4,122,668	42.26	5,008,584	6.61
土地租金收入	277,000	0.36	-	-	-277,000	100.00	-	-
權利金收入	9,479,000	12.34	5,633,332	7.76	-3,845,668	40.57	5,008,584	6.61
其他業務收入	55,233,000	71.91	62,243,088	85.72	7,010,088	12.69	59,022,726	77.88
雜項業務收入	55,233,000	71.91	62,243,088	85.72	7,010,088	12.69	59,022,726	77.88
業務成本與費用	63,925,000	83.23	60,306,381	83.05	-3,618,619	5.66	67,911,263	89.60
勞務成本	13,070,000	17.02	-	-	-13,070,000	100.00	17,132,998	22.61
服務成本	13,070,000	17.02	-	-	-13,070,000	100.00	17,132,998	22.61
銷貨成本	3,150,000	4.10	3,552,473	4.89	402,473	12.78	-	-
農產品銷貨成本	3,150,000	4.10	3,552,473	4.89	402,473	12.78	-	-
其他業務成本	14,180,000	18.46	13,794,349	19.00	-385,651	2.72	10,608,555	14.00
雜項業務成本	14,180,000	18.46	13,794,349	19.00	-385,651	2.72	10,608,555	14.00
管理及總務費用	33,525,000	43.65	42,959,559	59.16	9,434,559	28.14	40,169,710	53.00
管理費用及總務費用	33,525,000	43.65	42,959,559	59.16	9,434,559	28.14	40,169,710	53.00
業務賸餘（短絀）	12,880,000	16.77	12,306,811	16.95	-573,189	4.45	7,879,033	10.40
業務外收入	5,694,000	7.41	10,029,342	13.81	4,335,342	76.14	13,310,356	17.56
財務收入	1,884,000	2.45	4,164,677	5.74	2,280,677	121.06	2,324,565	3.07
利息收入	1,884,000	2.45	4,164,677	5.74	2,280,677	121.06	2,324,565	3.07
其他業務外收入	3,810,000	4.96	5,864,665	8.08	2,054,665	53.93	10,985,791	14.49
資產使用及權利金收入	3,810,000	4.96	4,670,991	6.43	860,991	22.60	3,884,291	5.13
違規罰款收入	-	-	231,727	0.32	231,727	-	1,997,964	2.64
雜項收入	-	-	961,947	1.32	961,947	-	5,103,536	6.73
業務外費用	7,191,000	9.36	6,956,643	9.58	-234,357	3.26	7,928,101	10.46
其他業務外費用	7,191,000	9.36	6,956,643	9.58	-234,357	3.26	7,928,101	10.46
財產交易短絀	-	-	62,599	0.09	62,599	-	-	-
雜項費用	7,191,000	9.36	6,894,044	9.49	-296,956	4.13	7,928,101	10.46
業務外賸餘（短絀）	-1,497,000	1.95	3,072,699	4.23	4,569,699	305.26	5,382,255	7.10
本期賸餘（短絀）	11,383,000	14.82	15,379,510	21.18	3,996,510	35.11	13,261,288	17.50

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
餘絀撥補表
中華民國112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	59,879,000	100.00	65,468,453	100.00	5,589,453	9.33	57,970,103	100.00
本期賸餘	11,383,000	19.01	15,379,510	23.49	3,996,510	35.11	13,261,288	22.88
前期未分配賸餘	48,496,000	80.99	50,088,943	76.51	1,592,943	3.28	44,708,815	77.12
分配之部	7,927,000	13.24	8,042,141	12.28	115,141	1.45	7,881,160	13.60
其他依法分配數	7,927,000	13.24	8,042,141	12.28	115,141	1.45	7,881,160	13.60
未分配賸餘	51,952,000	86.76	57,426,312	87.72	5,474,312	10.54	50,088,943	86.40

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
現金流量表
中華民國112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）	11,383,000	15,379,510	3,996,510	35.11
利息股利之調整	-1,884,000	-4,164,677	-2,280,677	121.06
利息收入	-1,884,000	-4,164,677	-2,280,677	121.06
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	9,499,000	11,214,833	1,715,833	18.06
調整項目	13,857,000	-200,340	-14,057,340	101.45
提存呆帳、醫療折讓及評價短絀	-	455,541	455,541	-
折舊、減損及折耗	13,838,000	13,650,540	-187,460	1.35
攤銷	19,000	106,498	87,498	460.52
處理資產短絀（賸餘）	-	62,599	62,599	-
其他	-	-4,205,547	-4,205,547	-
流動資產淨減（淨增）	-	238,584	238,584	-
流動負債淨增（淨減）	-	-10,508,555	-10,508,555	-
未計利息股利之現金流入（流出）	23,356,000	11,014,493	-12,341,507	52.84
收取利息	1,884,000	4,164,677	2,280,677	121.06
業務活動之淨現金流入（流出）	25,240,000	15,179,170	-10,060,830	39.86
投資活動之現金流量				
減少無形資產及其他資產	-	11,480,494	11,480,494	-
減少其他資產	-	11,480,494	11,480,494	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-2,180,000	-2,050,089	129,911	5.96
增加不動產、廠房及設備	-2,180,000	-2,050,089	129,911	5.96
增加無形資產及其他資產	-	-10,677,860	-10,677,860	-
增加其他資產	-	-10,677,860	-10,677,860	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-2,180,000	-1,247,455	932,545	42.78
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	-	21,694,027	21,694,027	-
增加其他負債	-	21,694,027	21,694,027	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-25,631,243	-25,631,243	-
減少其他負債	-	-25,631,243	-25,631,243	-
賸餘分配款	-7,927,000	-	7,927,000	100.00
其他依法分配款	-7,927,000	-	7,927,000	100.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	-7,927,000	-3,937,216	3,989,784	50.33
現金及約當現金之淨增（淨減）	15,133,000	9,994,499	-5,138,501	33.96

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
現金流量表
中華民國112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	82,129,000	81,114,318	-1,014,682	1.24
期末現金及約當現金	97,262,000	91,108,817	-6,153,183	6.33

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210,714元。
2. 代管資產與應付代管資產同額減少1,896,763元。
3. 應收款項轉列催收款項455,541元。

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
平 衡 表

中華民國 112 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	3,669,323,707	100.00	3,674,492,278	100.00	-5,168,571	0.14
流動資產	375,782,005	10.24	366,481,631	9.97	9,300,374	2.54
現金	91,108,817	2.48	81,114,318	2.21	9,994,499	12.32
庫存現金	-	-	50,000	-	-50,000	100.00
銀行存款	91,108,817	2.48	81,064,318	2.21	10,044,499	12.39
流動金融資產	282,170,000	7.69	282,170,000	7.68	-	-
其他金融資產－流動	282,170,000	7.69	282,170,000	7.68	-	-
應收款項	5,450	-	659,239	0.02	-653,789	99.17
應收帳款	5,450	-	659,239	0.02	-653,789	99.17
存 貨	386,019	0.01	412,539	0.01	-26,520	6.43
物料	19,240	-	412,539	0.01	-393,299	95.34
商品存貨	366,779	0.01	-	-	366,779	-
預付款項	2,111,719	0.06	2,125,535	0.06	-13,816	0.65
預付費用	2,103,085	0.06	2,107,398	0.06	-4,313	0.20
留抵稅額	8,634	-	18,137	-	-9,503	52.40
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	21,500,000	0.59	21,500,000	0.59	-	-
非流動金融資產	21,500,000	0.59	21,500,000	0.59	-	-
其他金融資產－非流動	21,500,000	0.59	21,500,000	0.59	-	-
不動產、廠房及設備	195,887,171	5.34	207,339,507	5.64	-11,452,336	5.52
土地	16,899,206	0.46	16,899,206	0.46	-	-
土地	16,899,206	0.46	16,899,206	0.46	-	-
土地改良物	598,171	0.02	593,968	0.02	4,203	0.71
土地改良物	45,126,617	1.23	44,984,617	1.22	142,000	0.32
累計折舊－土地改良物	44,528,446	1.21	44,390,649	1.21	137,797	0.31
房屋及建築	170,994,376	4.66	182,679,906	4.97	-11,685,530	6.40
房屋及建築	511,128,082	13.93	511,547,360	13.92	-419,278	0.08
累計折舊－房屋及建築	340,133,706	9.27	328,867,454	8.95	11,266,252	3.43
機械及設備	3,506,272	0.10	4,228,471	0.12	-722,199	17.08
機械及設備	18,052,431	0.49	17,997,940	0.49	54,491	0.30
累計折舊－機械及設備	14,546,159	0.40	13,769,469	0.37	776,690	5.64
交通及運輸設備	1,928,731	0.05	1,457,940	0.04	470,791	32.29
交通及運輸設備	8,169,835	0.22	7,943,103	0.22	226,732	2.85
累計折舊－交通及運輸設備	6,241,104	0.17	6,485,163	0.18	-244,059	3.76

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
平 衡 表
中華民國 112 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	1,960,415	0.05	1,480,016	0.04	480,399	32.46
什項設備	8,943,941	0.24	8,082,050	0.22	861,891	10.66
累計折舊—什項設備	6,983,526	0.19	6,602,034	0.18	381,492	5.78
無形資產	230,407	-	336,905	0.01	-106,498	31.61
無形資產	230,407	-	336,905	0.01	-106,498	31.61
電腦軟體	158,260	-	237,460	0.01	-79,200	33.35
其他無形資產	72,147	-	99,445	-	-27,298	27.45
其他資產	3,075,924,124	83.83	3,078,834,235	83.79	-2,910,111	0.09
什項資產	3,074,594,262	83.79	3,077,504,373	83.75	-2,910,111	0.09
存出保證金	4,500	-	-	-	4,500	-
催收款項	132,022,023	3.60	131,566,482	3.58	455,541	0.35
備抵呆帳—催收款項	132,022,023	3.60	131,566,482	3.58	455,541	0.35
暫付及待結轉帳項	341,327	0.01	1,148,461	0.03	-807,134	70.28
代管資產	3,081,696,010	83.99	3,083,592,773	83.92	-1,896,763	0.06
累計折舊—代管資產	7,447,575	0.20	7,236,861	0.20	210,714	2.91
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	3,669,323,707	100.00	3,674,492,278	100.00	-5,168,571	0.14

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場

平 衡 表

中華民國 112 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	3,172,824,887	86.47	3,185,541,541	86.69	-12,716,654	0.40
流動負債	38,752,480	1.06	41,218,894	1.12	-2,466,414	5.98
應付款項	15,934,323	0.43	16,872,246	0.46	-937,923	5.56
應付帳款	408,960	0.01	55,000	-	353,960	643.56
應付代收款	2,928	-	7,456	-	-4,528	60.73
應付薪工	-	-	781,389	0.02	-781,389	100.00
應付費用	7,189,372	0.20	7,768,209	0.21	-578,837	7.45
應付稅款	290,922	0.01	379,032	0.01	-88,110	23.25
其他應付款	8,042,141	0.22	7,881,160	0.21	160,981	2.04
預收款項	22,818,157	0.62	24,346,648	0.66	-1,528,491	6.28
預收收入	22,818,157	0.62	24,255,998	0.66	-1,437,841	5.93
預收定金	-	-	90,650	-	-90,650	100.00
其他負債	3,134,072,407	85.41	3,144,322,647	85.57	-10,250,240	0.33
遞延負債	8,519,901	0.23	12,529,814	0.34	-4,009,913	32.00
遞延收入	8,519,901	0.23	12,529,814	0.34	-4,009,913	32.00
什項負債	3,125,552,506	85.18	3,131,792,833	85.23	-6,240,327	0.20
存入保證金	50,767,561	1.38	54,349,581	1.48	-3,582,020	6.59
暫收及待結轉帳項	536,510	0.01	1,087,340	0.03	-550,830	50.66
應付代管資產	3,074,248,435	83.78	3,076,355,912	83.72	-2,107,477	0.07
淨 值	496,498,820	13.53	488,950,737	13.31	7,548,083	1.54
基金	263,906,950	7.19	263,906,950	7.18	-	-
基金	263,906,950	7.19	263,906,950	7.18	-	-
基金	263,906,950	7.19	263,906,950	7.18	-	-
公積	173,682,273	4.73	173,471,559	4.72	210,714	0.12
資本公積	173,682,273	4.73	173,471,559	4.72	210,714	0.12
受贈公積	171,394,123	4.67	171,183,409	4.66	210,714	0.12
其他資本公積	2,288,150	0.06	2,288,150	0.06	-	-
累積餘絀	57,426,312	1.57	50,088,943	1.36	7,337,369	14.65
累積賸餘	57,426,312	1.57	50,088,943	1.36	7,337,369	14.65
累積賸餘	57,426,312	1.57	50,088,943	1.36	7,337,369	14.65
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	3,669,323,707	100.00	3,674,492,278	100.00	-5,168,571	0.14

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61,141,849元；上年度決算27,541,889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112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	76,805,000	72,613,192	-4,191,808	5.46	
勞務收入	7,616,000	-	-7,616,000	100.00	
服務收入	7,616,000	-	-7,616,000	100.00	高雄場區於本年1月1日委託經營，故無收入。
銷貨收入	4,200,000	4,736,772	536,772	12.78	
農產品銷貨收入	4,200,000	4,736,772	536,772	12.78	主要係因展售中心銷貨數量較預期增加所致。
租金及權利金收入	9,756,000	5,633,332	-4,122,668	42.26	
土地租金收入	277,000	-	-277,000	100.00	主要係因嘉義分場委外經營案尚在重新辦理招商所致。
權利金收入	9,479,000	5,633,332	-3,845,668	40.57	主要係因嘉義分場委外經營案尚在重新辦理招商所致。
其他業務收入	55,233,000	62,243,088	7,010,088	12.69	
雜項業務收入	55,233,000	62,243,088	7,010,088	12.69	主要係增加高雄場區委託經營收入，及部分委託經營案合約到期後重新招標，新合約較原合約價格提高所致。

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112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	5,694,000	10,029,342	4,335,342	76.14	
財務收入	1,884,000	4,164,677	2,280,677	121.06	
利息收入	1,884,000	4,164,677	2,280,677	121.06	主要係定存增加及利率調升所致。
其他業務外收入	3,810,000	5,864,665	2,054,665	53.93	
資產使用及權利金收入	3,810,000	4,670,991	860,991	22.60	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	-	231,727	231,727	-	主要係收取違規滯納金沒收履約保證金。
雜項收入	-	961,947	961,947	-	主要係收取土地使用補費。

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112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	13,070,000	-	-13,070,000	100.00	高雄場區於本年1月1日委託經營，故無收入。
服務成本	13,070,000	-	-13,070,000	100.00	
服務費用	8,137,000	-	-8,137,000	100.00	
水電費	754,000	-	-754,000	100.00	
郵電費	196,000	-	-196,000	100.00	
旅運費	50,000	-	-50,000	100.00	
修理保養及保固費	390,000	-	-390,000	100.00	
保險費	96,000	-	-96,000	100.00	
一般服務費	6,341,000	-	-6,341,000	100.00	
專業服務費	210,000	-	-210,000	100.00	
公關慰勞費	50,000	-	-50,000	100.00	
推展費	50,000	-	-50,000	100.00	
材料及用品費	2,007,000	-	-2,007,000	100.00	
使用材料費	1,770,000	-	-1,770,000	100.00	
用品消耗	237,000	-	-237,000	100.00	
租金與利息	36,000	-	-36,000	100.00	
什項設備租金	36,000	-	-36,000	100.00	
折舊、折耗及攤銷	2,852,000	-	-2,852,000	100.00	
不動產、廠房及設備折舊	2,852,000	-	-2,852,000	100.00	
稅捐與規費（強制費）	37,000	-	-37,000	100.00	
土地稅	15,000	-	-15,000	100.00	
消費與行為稅	12,000	-	-12,000	100.00	
規費	10,000	-	-10,000	100.00	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1,000	-	-1,000	100.00	
會費	1,000	-	-1,000	100.00	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用10人（遊客服務），計時計件人員酬金預算數6,261,000元，無決算數。
- 2.公共關係費無決算數，較預算數50,000元減少如列數，主要係本年1月1日高雄場區委託經營後無勞務成本，公共關係費改列於管理及總務費用。
- 3.推展費無決算數，較預算數50,000元減少如列數，主要係本年1月1日高雄場區委託經營後無相關勞務成本，推展費改列於其他業務成本。

國軍退除役官兵安置基金

彰化農場

銷貨成本明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
銷貨成本	3,150,000	3,552,473	402,473	12.78	主要係因展售中心銷貨數量較預期增加，成本隨同增加所致。
農產品銷貨成本	3,150,000	3,552,473	402,473	12.78	
百貨零售、販賣部	3,150,000	3,552,473	402,473	12.78	

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112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	14,180,000	13,794,349	-385,651	2.72	
雜項業務成本	14,180,000	13,794,349	-385,651	2.72	
服務費用	2,124,000	2,620,815	496,815	23.39	
水電費	79,000	194,182	115,182	145.80	
郵電費	92,000	82,143	-9,857	10.71	
旅運費	350,000	331,568	-18,432	5.27	
印刷裝訂及公告費	20,000	-	-20,000	100.00	
修理保養及保固費	119,000	822,490	703,490	591.17	
保險費	15,000	108,415	93,415	622.77	
一般服務費	193,000	620,345	427,345	221.42	
專業服務費	1,216,000	436,576	-779,424	64.10	
推展費	40,000	25,096	-14,904	37.26	
材料及用品費	352,000	577,102	225,102	63.95	
使用材料費	127,000	207,756	80,756	63.59	
用品消耗	225,000	369,346	144,346	64.15	
租金與利息	-	34,284	34,284	-	
什項設備租金	-	34,284	34,284	-	
折舊、折耗及攤銷	9,985,000	7,026,368	-2,958,632	29.63	
不動產、廠房及設備折舊	9,966,000	6,999,070	-2,966,930	29.77	
攤銷	19,000	27,298	8,298	43.67	
稅捐與規費（強制費）	1,719,000	3,535,780	1,816,780	105.69	
土地稅	889,000	2,243,195	1,354,195	152.33	
房屋稅	750,000	1,173,725	423,725	56.50	
規費	80,000	118,860	38,860	48.58	

註：推展費決算數25,096元，較預算數40,000元，減少14,904元，主要係撙節支出。

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112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	33,525,000	42,959,559	9,434,559	28.14	主要係嘉義分場委外經營案於辦理招商期間，將原屬其他業務成本項下之折舊費用改列於管理及總務費用及增加支付展售中心計時計件人員酬金所致。
管理費用及總務費用	33,525,000	42,959,559	9,434,559	28.14	
用人費用	28,153,000	26,612,478	-1,540,522	5.47	
正式員額薪資	17,200,000	16,300,318	-899,682	5.23	
超時工作報酬	1,435,000	805,304	-629,696	43.88	
獎金	5,633,000	5,633,000	-	-	
退休及卹償金	1,600,000	1,836,980	236,980	14.81	
福利費	2,285,000	2,036,876	-248,124	10.86	
服務費用	3,887,000	8,415,777	4,528,777	116.51	
水電費	170,000	222,134	52,134	30.67	
郵電費	200,000	282,049	82,049	41.02	
旅運費	300,000	467,674	167,674	55.89	
印刷裝訂及公告費	40,000	92,160	52,160	130.40	
修理保養及保固費	450,000	2,217,103	1,767,103	392.69	
保險費	80,000	46,559	-33,441	41.80	
一般服務費	2,486,000	4,451,979	1,965,979	79.08	
專業服務費	8,000	434,075	426,075	5,325.94	
公關慰勞費	153,000	202,044	49,044	32.05	
材料及用品費	338,000	384,629	46,629	13.80	
使用材料費	70,000	110,748	40,748	58.21	
用品消耗	268,000	273,881	5,881	2.19	
租金與利息	90,000	67,610	-22,390	24.88	
房租	-	1,000	1,000	-	
什項設備租金	90,000	66,610	-23,390	25.99	
折舊、折耗及攤銷	809,000	6,519,956	5,710,956	705.93	
不動產、廠房及設備折舊	809,000	6,440,756	5,631,756	696.14	
攤銷	-	79,200	79,200	-	
稅捐與規費（強制費）	227,000	166,661	-60,339	26.58	
土地稅	46,000	4,632	-41,368	89.93	
房屋稅	6,000	507	-5,493	91.55	
消費與行為稅	46,000	48,329	2,329	5.06	
規費	129,000	113,193	-15,807	12.25	

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112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	55,000	34,000	161.90	
補貼（償）、獎勵、慰 問與救助（濟）	21,000	55,000	34,000	161.90	
其他	-	737,448	737,448	-	
其他費用	-	737,448	737,448	-	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用4人，實際進用7人（行政業務），計時計件人員酬金預算數2,358,000元，決算數4,237,093元。
- 2.公共關係費決算數124,929元，較預算數75,000，增加49,929元，主要係本年1月1日高雄場區委託經營後，原勞務成本之公共關係費改列於管理及總務費用。
- 3.員工慰勞費決算數77,115元，較預算數78,000元，減少885元，主要係擲節支出。

本 頁 空 白

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112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	7,191,000	6,956,643	-234,357	3.26	
其他業務外費用	7,191,000	6,956,643	-234,357	3.26	
財產交易短絀	-	62,599	62,599	-	
短絀、賠償與保險給付	-	62,599	62,599	-	
各項短絀	-	62,599	62,599	-	
雜項費用	7,191,000	6,894,044	-296,956	4.13	
用人費用	6,244,000	5,381,409	-862,591	13.81	
獎金	-	10,000	10,000	-	
退休及卹償金	6,244,000	5,371,409	-872,591	13.97	
折舊、折耗及攤銷	211,000	210,714	-286	0.14	
其他折舊性資產折舊	211,000	210,714	-286	0.14	
短絀、賠償與保險給付	-	455,541	455,541	-	
各項短絀	-	455,541	455,541	-	
其他	736,000	846,380	110,380	15.00	
其他費用	736,000	846,380	110,380	15.00	

國軍退除役
彰化
資產折
中華民國

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	44,984,617	511,547,360	17,997,940	7,943,103	
減：以前年度已提折舊數	44,390,649	328,867,454	13,769,469	6,485,163	
上年度期末帳面價值	593,968	182,679,906	4,228,471	1,457,940	
加：本年度新增資產價值	142,000	-	228,886	747,417	
減：本年度減少資產價值	-	62,599	-	-	
調整欄：增加	-	-	-	-	
調整欄：減少	-	-	-	-	
減：本年度提列折舊數	137,797	11,622,931	951,085	276,626	
本年度期末帳面價值	598,171	170,994,376	3,506,272	1,928,731	
本年度提列折舊數	137,797	11,622,931	951,085	276,626	
其他業務成本	106,243	5,961,908	720,974	10,416	
管理及總務費用	31,554	5,661,023	230,111	266,210	
其他業務外費用	-	-	-	-	
合計	137,797	11,622,931	951,085	276,626	

註：

1.本年度減少資產價值，包括：

- (1)報廢房屋及建築，原值419,278元，累計折舊356,679元，報廢短絀62,599元。
- (2)報廢無殘值機械及設備，原值174,395元，累計折舊174,395元。
- (3)報廢無殘值交通及運輸設備，原值520,685元，累計折舊520,685元。
- (4)報廢無殘值什項設備，原值69,895元，累計折舊69,895元。

2.代管資產期初原值9,946,598元，累計折舊7,236,861元；期末原值9,946,598元，累計折舊7,447,575元。（不含代管

官兵安置基金
農場
舊明細表

112年度

單位：新臺幣元

廠房及設備						投 不	資 動	性 產	其 他	合 計
什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權 益 改 良	生 產 性 物					
	8,082,050	-	-	-	-	-	-	9,946,598	600,501,668	
	6,602,034	-	-	-	-	-	-	7,236,861	407,351,630	
	1,480,016	-	-	-	-	-	-	2,709,737	193,150,038	
	931,786	-	-	-	-	-	-	-	2,050,089	
	-	-	-	-	-	-	-	-	62,599	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	451,387	-	-	-	-	-	-	210,714	13,650,540	
	1,960,415	-	-	-	-	-	-	2,499,023	181,486,988	
	451,387	-	-	-	-	-	-	210,714	13,650,540	
	199,529	-	-	-	-	-	-	-	6,999,070	
	251,858	-	-	-	-	-	-	-	6,440,756	
	-	-	-	-	-	-	-	210,714	210,714	
	451,387	-	-	-	-	-	-	210,714	13,650,540	

· 資產土地期初數3,073,646,175元，期末數3,071,749,412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112年度

單位：新臺幣元

科 目	算 數						報廢損失 預算數	比 較 增 減	
	帳 面 價 值		淨 額	殘 餘 價 值	未 實 現 重 估 增 值 減 少 數	報廢短絀		金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額							
不動產、廠房及設備	1,184,253	1,121,654	62,599			62,599		62,599	
房屋及建築	419,278	356,679	62,599			62,599		62,599	
機械及設備	174,395	174,395	-			-			
交通及運輸設備	520,685	520,685	-			-			
什項設備	69,895	69,895	-			-			
合 計	1,184,253	1,121,654	62,599			62,599			

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									
土地改良物			-			-			-
土地改良物			-			-			-
機械及設備			-		307,000				-
機械及設備			-		307,000				-
交通及運輸設備			-		1,020,000				-
交通及運輸設備			-		1,020,000				-
什項設備			-		853,000				-
什項設備			-		853,000				-
小 計			-		2,180,000				-
合 計			-		2,180,000				-

官兵安置基金
農場
改良擴充明細表
112年度

單位：新臺幣元

算 數		法 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
150,000	150,000	142,000	-8,000	-
150,000	150,000	142,000	-8,000	-
-52,000	255,000	228,886	-26,114	-
-52,000	255,000	228,886	-26,114	-
-270,000	750,000	747,417	-2,583	-
-270,000	750,000	747,417	-2,583	-
172,000	1,025,000	931,786	-93,214	-
172,000	1,025,000	931,786	-93,214	-
-	2,180,000	2,050,089	-129,911	-
-	2,180,000	2,050,089	-129,911	-

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				調整數	合計
				以前年度保留數	本年度預算	本年度奉准辦理數	先行數		
一般建築及設備計畫	-			-	2,180,000	-	-	2,180,000	
一次性項目	-			-	2,180,000	-	-	2,180,000	
土地改良物	-			-	-	-	150,000	150,000	
土地改良物	-	-		-	-	-	150,000	150,000	
機械及設備	-			-	307,000	-	-52,000	255,000	
機械及設備	-	-		-	307,000	-	-52,000	255,000	
交通及運輸設備	-			-	1,020,000	-	-270,000	750,000	
交通及運輸設備	-	-		-	1,020,000	-	-270,000	750,000	
什項設備	-			-	853,000	-	172,000	1,025,000	
什項設備	-	-		-	853,000	-	172,000	1,025,000	
合計	-			-	2,180,000	-	-	2,180,000	

官兵安置基金

農場

計畫預算與實際進度比較表

112年度

單位：新臺幣元

數			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		本年度金額	本年度金額占可用預算%	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%					
-	2,180,000	-	2,050,089	94.04	2,050,089	94.04	擲節支出。
-	2,180,000	-	2,050,089	94.04	2,050,089	94.04	
-	150,000	-	142,000	94.67	142,000	94.67	
-	150,000	-	142,000	94.67	142,000	94.67	
-	255,000	-	228,886	89.76	228,886	89.76	
-	255,000	-	228,886	89.76	228,886	89.76	
-	750,000	-	747,417	99.66	747,417	99.66	
-	750,000	-	747,417	99.66	747,417	99.66	
-	1,025,000	-	931,786	90.91	931,786	90.91	
-	1,025,000	-	931,786	90.91	931,786	90.91	
-	2,180,000	-	2,050,089	94.04	2,050,089	94.04	

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
提供農業產品		-	3,150,000	-	3,552,473
農林漁牧產品供銷		-	3,150,000	-	3,552,473
百貨零售、販賣部		-	3,150,000	-	3,552,473
勞務及委外(託)經營計畫		-	27,250,000	-	13,794,349
旅遊服務類		-	13,070,000	-	-
休閒農場		-	13,070,000	-	-
委外(託)經營類		-	14,180,000	-	13,794,349
委託經營		-	6,060,000	-	9,820,774
委外經營(促參)		-	8,120,000	-	3,973,575
合 計			30,400,000		17,346,822

官兵安置基金

農場

執行績效摘要表

112年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	402,473	12.78	
-	-	-	402,473	12.78	
-	-	-	402,473	12.78	主要係銷貨成本隨同收入增加所致。
-	-	-	-13,455,651	49.38	
-	-	-	-13,070,000	100.00	
-	-	-	-13,070,000	100.00	高雄場區於本年1月1日委託經營，故無成本。
-	-	-	-385,651	2.72	
-	-	-	3,760,774	62.06	主要係高雄場區委託經營後，將原屬服務成本項下之折舊費用改列於其他業務成本所致。
-	-	-	-4,146,425	51.06	主要係嘉義分場委營案於辦理委外招商期間，將原屬其他業務成本項下之折舊費用改列於管理及總務費用所致。
			-13,053,178	42.94	

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112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	

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
成本彙總表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
直接材料	3,150,000	-	-3,150,000	100.00	
製造成本	3,150,000	-	-3,150,000	100.00	
加：期初在製品存貨	-	-	-	-	
減：期末在製品存貨	-	-	-	-	
製成品成本	3,150,000	-	-3,150,000	100.00	
加：期初製成品/農產品存貨	-	-	-	-	
加：當期採收銷售之農產品	-	-	-	-	
減：期末製成品/農產品存貨	-	-	-	-	
加：期初商品存貨	-	-	-	-	
減：期末商品存貨	-	-366,779	-366,779	-	
加：購入商品	-	4,309,156	4,309,156	-	
減：撥出給各單位	-	-	-	-	
加：其他	-	-	-	-	
減：其他	-	-389,904	-389,904	-	農特產品推廣宣導費用及 內部存貨調整。
銷貨成本	3,150,000	3,552,473	402,473	12.78	
百貨零售、販賣部	3,150,000	3,552,473	402,473	12.78	

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	17,200,000	-	1,435,000	-	-	5,633,000
管理及總務費用	17,200,000	-	1,435,000	-	-	5,633,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-
合 計	17,200,000	-	1,435,000	-	-	5,633,000

註：

1.進用契僱人力預算數8,619,000元，決算數4,237,093元（遊客服務預算數6,261,000元，無決算數；行政

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2,150,000元；發給19人，
- (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
- (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

官兵安置基金
農場
彙計表
112 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
7,844,000	-	2,285,000	-	34,397,000	-	34,397,000
1,600,000	-	2,285,000	-	28,153,000	-	28,153,000
6,244,000	-	-	-	6,244,000	-	6,244,000
7,844,000	-	2,285,000	-	34,397,000	-	34,397,000

業務預算數2,358,000元，決算數4,237,093元)。

金額2,150,000元。

額2,050,000元；發給19人，金額2,050,000元。

編列20人，預算數1,433,000元；發給19人，金額1,433,000元。

正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10,000元。

國軍退除役
彰化
用人費用
中華民國

科 目	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	16,300,318	-	805,304	-	5,643,000
管理及總務費用	16,300,318	-	805,304	-	5,633,000
其他業務外費用	-	-	-	-	10,000
合 計	16,300,318	-	805,304	-	5,643,000

官兵安置基金
農場
彙計表
112 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
7,208,389	-	2,036,876	-	31,993,887	-	31,993,887
1,836,980	-	2,036,876	-	26,612,478	-	26,612,478
5,371,409	-	-	-	5,381,409	-	5,381,409
7,208,389	-	2,036,876	-	31,993,887	-	31,993,887

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112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	%	
小客貨兩用車	1	700,000	1	699,917	-	-	-83	0.01	
合 計	1	700,000	1	699,917	-	-	-83	0.01	

註：

- 1.管理用車輛：經本年度年度汰舊（原屬其他車輛）換新（管理用車輛）小客貨兩用車1輛，截至本年度終了，計有一般公務轎車2輛，小客貨兩用車1輛。
- 2.其他車輛：本年度無增購及汰舊換新，截至本年度終了，計有小客貨兩用車2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112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	34,397,000	31,993,887	-2,403,113	6.99
正式員額薪資	17,200,000	16,300,318	-899,682	5.23
超時工作報酬	1,435,000	805,304	-629,696	43.88
獎金	5,633,000	5,643,000	10,000	0.18
退休及卹償金	7,844,000	7,208,389	-635,611	8.10
福利費	2,285,000	2,036,876	-248,124	10.86
服務費用	14,148,000	11,036,592	-3,111,408	21.99
水電費	1,003,000	416,316	-586,684	58.49
郵電費	488,000	364,192	-123,808	25.37
旅運費	700,000	799,242	99,242	14.18
印刷裝訂及公告費	60,000	92,160	32,160	53.60
修理保養及保固費	959,000	3,039,593	2,080,593	216.95
保險費	191,000	154,974	-36,026	18.86
一般服務費	9,020,000	5,072,324	-3,947,676	43.77
專業服務費	1,434,000	870,651	-563,349	39.29
公關慰勞費	203,000	202,044	-956	0.47
推展費	90,000	25,096	-64,904	72.12
材料及用品費	5,847,000	961,731	-4,885,269	83.55
使用材料費	1,967,000	318,504	-1,648,496	83.81
用品消耗	730,000	643,227	-86,773	11.89
商品及醫療用品	3,150,000	-	-3,150,000	100.00
租金與利息	126,000	101,894	-24,106	19.13
房租	-	1,000	1,000	-
什項設備租金	126,000	100,894	-25,106	19.93
折舊、折耗及攤銷	13,857,000	13,757,038	-99,962	0.72
不動產、廠房及設備折舊	13,627,000	13,439,826	-187,174	1.37
其他折舊性資產折舊	211,000	210,714	-286	0.14
攤銷	19,000	106,498	87,498	460.52
稅捐與規費（強制費）	1,983,000	3,702,441	1,719,441	86.71
土地稅	950,000	2,247,827	1,297,827	136.61
房屋稅	756,000	1,174,232	418,232	55.32
消費與行為稅	58,000	48,329	-9,671	16.67
規費	219,000	232,053	13,053	5.96
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流	22,000	55,000	33,000	150.00
活動費				
會費	1,000	-	-1,000	100.00
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	21,000	55,000	34,000	161.90

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112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
短絀、賠償與保險給付	-	518,140	518,140	-
各項短絀	-	518,140	518,140	-
其他	736,000	1,583,828	847,828	115.19
其他費用	736,000	1,583,828	847,828	115.19
小 計	71,116,000	63,710,551	-7,405,449	10.41
加：期初在製品存貨	-	-	-	-
減：期末在製品存貨	-	-	-	-
加：期初製成品/農產品存貨	-	-	-	-
加：當期採收銷售之農產品	-	-	-	-
減：期末製成品/農產品存貨	-	-	-	-
加：期初商品存貨	-	-	-	-
減：期末商品存貨	-	-366,779	-366,779	-
加：購入商品	-	4,309,156	4,309,156	-
減：撥出給各單位	-	-	-	-
加：其他	-	-	-	-
減：其他	-	-389,904	-389,904	-
合 計	71,116,000	67,263,024	-3,852,976	5.42

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112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	227,140	-65,860	22.48	
公共關係費	125,000	124,929	-71	0.06	
員工慰勞費	78,000	77,115	-885	1.13	
推展費	90,000	25,096	-64,904	72.12	
統計所需項目	11,845,000	4,321,446	-7,523,554	63.52	
計時與計件人員酬金	8,619,000	4,237,093	-4,381,907	50.84	
專技人員酬金	66,000	3,500	-62,500	94.70	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	80,853	70,853	708.53	
商品	3,150,000	-	-3,150,000	100.00	

