

國軍退除役官兵安置基金 — 彰化農場

目 次

中華民國103年度

一、總說明	第	1~3	頁
二、主要表			
(一)收支餘絀決算表	第	5	頁
(二)餘絀撥補決算表	第	6	頁
(三)現金流量決算表	第	7	頁
(四)平衡表	第	8~11	頁
三、附屬表			
(一)各項收入明細表	第	13	頁
(二)各項支出明細表	第	14~19	頁
(三)資產折舊明細表	第	20~21	頁
(四)資產報廢明細表	第	23	頁
(五)固定資產建設改良擴充明細表	第	24~25	頁
(六)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
(七)主要營運項目執行績效摘要表	第	28~29	頁
(八)基金數額增減明細表	第	30	頁
(九)員工人數彙計表	第	31	頁
(十)用人費用彙計表	第	32~35	頁
(十一)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	36	頁
(十二)各項費用彙計表	第	37~38	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第	39	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 103 年度

壹、業務計畫實施績效

一、旅遊服務：屏東分場休閒農業因原委外廠商不堪虧損，於96年5月協議退場，收回自營，適逢全球經濟不景氣，復因88風災後奉令安置高雄縣那瑪夏鄉民生國小全體師生，停止對外營業，於99年2月甫再開始對外營業。本（103）年度服務收入756萬0,773元，較預算數1,017萬6,000元，減少261萬5,227元，約25.70%；支出1,266萬9,649元，較預算數1,252萬8,000元，增加14萬1,649元，約1.13%。

二、技術合作：

(一)淡水觀光休閒旅館、桃園大有路及嘉義分場休閒農業委外經營權利金收入 518 萬 2,143 元，較預算數 1,763 萬 2,000 元，減少 1,244 萬 9,857 元，約 70.61%；支出 1,020 萬 7,004 元，較預算數 872 萬 7,000 元，增加 148 萬 0,004 元，約 16.96%。其中嘉義分場休閒農業於 93 年 2 月委外經營，因受全球經濟不景氣及 88 風災重創影響，委外廠商不堪虧損，於 98 年 10 月 31 日正式退場；然分場人力皆已縮編而無力自營，嗣於 100 年 2 月 1 日委外經營，復因履約糾紛，100 年 9 月 1 日終止契約，目前休園中。

(二)土地委託經營收入 4,422 萬 7,566 元，較預算數 4,581 萬 6,000 元，減少 158 萬 8,434 元，約 3.47%；支出 642 萬 7,547 元，較預算數 709 萬 8,000 元，增加 67 萬 0,453 元，約 9.45%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 5,697 萬 0,482 元，較預算數 7,362 萬 4,000 元，減少 1,665 萬 3,518 元，約 22.62%，分析如下：

(一)勞務收入：決算數 756 萬 0,773 元，較預算數 1,017 萬 6,000 元，減少 261 萬 5,227 元，約 25.70%，主要係休閒農場住宿率不如預期所致。

(二)租金及權利金收入：決算數 518 萬 2,143 元，較預算數 1,763 萬 2,000 元，減少 1,244 萬 9,857 元，約 70.61%，主要係嘉義分場與委外廠商訴訟，無法營運而休園無權利金收入所致。

(三)其他業務收入：決算數 4,422 萬 7,566 元，較預算數 4,581 萬 6,000 元，減少 158 萬 8,434 元，約 3.47%，主要係部分非公用土地移交國有財產署接管，致委託經營收入減少。

國軍退除役官兵安置基金—彰化農場

總說明

中華民國 103 年度

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 6,100 萬 7,179 元，較預算數 6,291 萬 8,000 元，減少 191 萬 0,821 元，約 3.04%，分析如下：

- (一)勞務成本：決算數 1,266 萬 9,649 元，較預算數 1,252 萬 8,000 元，增加 14 萬 1,649 元，約 1.13%。
- (二)其他業務成本：決算數 1,663 萬 4,551 元，較預算數 1,582 萬 5,000 元，增加 80 萬 9,551 元，約 5.12%。
- (三)管理及總務費用：決算數 3,170 萬 2,979 元，較預算數 3,456 萬 5,000 元，減少 286 萬 2,021 元，約 8.28%，主要係配合政府實施節能減碳政策，力行節約措施，加強內部成本控管擷節支出所致。

三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 533 萬 7,820 元，較預算數 108 萬元，增加 425 萬 7,820 元，約 394.24%；業務外費用決算數 775 萬 2,396 元，較預算數 566 萬 5,000 元，增加 208 萬 7,396 元，約 36.85%，分析如下：

- (一)財務收入：決算數 139 萬 6,472 元，較預算數 108 萬元，增加 31 萬 6,472 元，約 29.30%，主要係存款利率高於預期，致利息收入增加。
- (二)其他業務外收入：決算數 394 萬 1,348 元，較預算數增加如列數，主要係收取土地占用補償金所致。
- (三)其他業務外費用：決算數 775 萬 2,396 元，較預算數 566 萬 5,000 元，增加 208 萬 7,396 元，約 36.85%，主要係人員提前退休，原預算未及編列所致。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度決算短絀 645 萬 1,273 元，與預算數賸餘 612 萬 1,000 元比較，由賸餘轉為短絀。

參、餘絀撥補實況

本期短絀 645 萬 1,273 元，加計前期待填補之短絀 1 億 3,335 萬 2,192 元，共有短絀 1 億 3,980 萬 3,465 元，留待以後年度填補。

肆、現金流量結果

- 一、本期現金及約當現金決算數淨減 2,236 萬 5,716 元，較預算數淨增 1,872 萬 9,000 元，減少 4,109 萬 4,716 元，分述如下：

國軍退除役官兵安置基金—彰化農場

總說明

中華民國 103 年度

(一)業務活動之淨現金流出1,547萬8,598元，包括：

1.本期短絀645萬1,273元。

2.調整非現金項目減少902萬7,325元，包括折舊及折耗1,647萬8,352元，攤銷7,055元，其他減少416萬2,245元，流動資產淨增1,695萬8,067元及流動負債淨減439萬2,420元。

(二)投資活動之淨現金流出353萬9,463元，係增加固定資產之數。

(三)融資活動之淨現金流出334萬7,655元，其中現金流入298萬2,152元，係增加其他負債之數；現金流出632萬9,807元，係減少其他負債之數。

二、現金及約當現金之淨減 2,236 萬 5,716 元，係期末現金 1 億 8,520 萬 6,312 元，較期初現金 2 億 0,757 萬 2,028 減少之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 29 億 1,414 萬 2,719 元，其中流動資產 2 億 0,446 萬 8,832 元，占 7.02%；長期投資及準備金 45 萬 4,047 元，占 0.01%；固定資產 3 億 4,877 萬 8,374 元，占 11.97%；其他資產 23 億 6,044 萬 1,466 元，占 81.00%。

二、負債總額計 24 億 5,226 萬 9,274 元，占負債及淨值 84.15%，其中流動負債 2,683 萬 9,018 元，占負債及淨值 0.92%；其他負債 23 億 9,238 萬 8,729 元，占負債及淨值 82.10%；遞延貸項 3,304 萬 1,527 元，占負債及淨值 1.13%。

三、淨值總額計 4 億 6,187 萬 3,445 元，占負債及淨值 15.85%，其中基金 2 億 6,390 萬 6,950 元，占負債及淨值 9.06%；公積 3 億 2,268 萬 7,963 元，占負債及淨值 11.07%；累積短絀 1 億 3,980 萬 3,465 元，占負債及淨值-4.80%；未實現重估增值 1,508 萬 1,997 元，占負債及淨值 0.52%。

陸、其他

因應國軍退除役官兵輔導委員會組織調整，原屏東、嘉義農場併入彰化農場成為分場。依行政院 102 年 8 月 26 日院授主基字第 1020201053 號函核定之國軍退除役官兵安置基金整併計畫，102 年底屏東農場、嘉義農場分基金之資產、負債及淨值，併同相關業務，於 103 年度納入彰化農場分基金並由其繼續辦理。

本 頁 空 白

主 要 表

國軍退除役官兵安置基金 — 彰化農場

收支餘絀決算表

中華民國103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	73,624,000	100.00	56,970,482	100.00	-16,653,518	22.62	55,505,239	100.00
勞務收入	10,176,000	13.82	7,560,773	13.27	-2,615,227	25.70	7,790,120	14.03
服務收入	10,176,000	13.82	7,560,773	13.27	-2,615,227	25.70	7,790,120	14.03
租金及權利金收入	17,632,000	23.95	5,182,143	9.10	-12,449,857	70.61	5,182,674	9.34
權利金收入	17,632,000	23.95	5,182,143	9.10	-12,449,857	70.61	5,182,674	9.34
其他業務收入	45,816,000	62.23	44,227,566	77.63	-1,588,434	3.47	42,532,445	76.63
雜項業務收入	45,816,000	62.23	44,227,566	77.63	-1,588,434	3.47	42,532,445	76.63
業務成本與費用	62,918,000	85.46	61,007,179	107.09	-1,910,821	3.04	63,359,080	114.15
勞務成本	12,528,000	17.02	12,669,649	22.24	141,649	1.13	11,661,196	21.01
服務成本	12,528,000	17.02	12,669,649	22.24	141,649	1.13	11,661,196	21.01
其他業務成本	15,825,000	21.49	16,634,551	29.20	809,551	5.12	16,366,198	29.49
雜項業務成本	15,825,000	21.49	16,634,551	29.20	809,551	5.12	16,366,198	29.49
管理及總務費用	34,565,000	46.95	31,702,979	55.65	-2,862,021	8.28	35,331,686	63.65
管理費用及總務費用	34,565,000	46.95	31,702,979	55.65	-2,862,021	8.28	35,331,686	63.65
業務賸餘(短絀-)	10,706,000	14.54	-4,036,697	7.09	-14,742,697	137.70	-7,853,841	14.15
業務外收入	1,080,000	1.47	5,337,820	9.37	4,257,820	394.24	99,399,425	179.08
財務收入	1,080,000	1.47	1,396,472	2.45	316,472	29.30	1,407,460	2.54
利息收入	1,080,000	1.47	1,396,472	2.45	316,472	29.30	1,407,460	2.54
其他業務外收入	-	-	3,941,348	6.92	3,941,348	-	97,991,965	176.55
資產使用及權利金收入	-	-	199,950	0.35	199,950	-	213,328	0.38
賠(補)償收入	-	-	-	-	-	-	84,568,282	152.36
違規罰款收入	-	-	363,527	0.64	363,527	-	2,471	-
雜項收入	-	-	3,377,871	5.93	3,377,871	-	13,207,884	23.80
業務外費用	5,665,000	7.69	7,752,396	13.61	2,087,396	36.85	99,015,549	178.39
其他業務外費用	5,665,000	7.69	7,752,396	13.61	2,087,396	36.85	99,015,549	178.39
財產交易短絀	-	-	-	-	-	-	293,174	0.53
雜項費用	5,665,000	7.69	7,752,396	13.61	2,087,396	36.85	98,722,375	177.86
業務外賸餘(短絀-)	-4,585,000	6.23	-2,414,576	4.24	2,170,424	47.34	383,876	0.69
本期賸餘(短絀-)	6,121,000	8.31	-6,451,273	11.32	-12,572,273	205.40	-7,469,965	13.46

國軍退除役官兵安置基金 — 彰化農場

餘絀撥補決算表

中華民國103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	6,121,000	100.00	-	-	-6,121,000	100.00	34,905,094	100.00
本期賸餘	6,121,000	100.00	-	-	-6,121,000	100.00	7,534,940	21.59
前期未分配賸餘	-	-	-	-	-	-	27,370,154	78.41
分配之部	-	-	-	-	-	-	4,273,248	12.24
其他依法分配數	-	-	-	-	-	-	4,273,248	12.24
未分配賸餘	6,121,000	100.00	-	-	-6,121,000	100.00	30,631,846	87.76
短絀之部	120,879,000	100.00	139,803,465	100.00	18,924,465	15.66	163,984,038	100.00
本期短絀	-	-	6,451,273	4.61	6,451,273	-	15,004,905	9.15
前期待填補之短絀	120,879,000	100.00	133,352,192	95.39	12,473,192	10.32	148,979,133	90.85
填補之部	6,121,000	5.06	-	-	-6,121,000	100.00	-	-
撥用賸餘	6,121,000	5.06	-	-	-6,121,000	100.00	-	-
待填補之短絀	114,758,000	94.94	139,803,465	100.00	25,045,465	21.82	163,984,038	100.00

註：因應103年度基金整併，上年度決算數係整併前之數額，本年度決算數為整併後之結果。

國軍退除役官兵安置基金 — 彰化農場

現金流量決算表

中華民國103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-)	6,121,000	-6,451,273	-12,572,273	205.40
調整非現金項目	16,482,000	-9,027,325	-25,509,325	154.77
折舊及折耗	16,452,000	16,478,352	26,352	0.16
攤銷	30,000	7,055	-22,945	76.48
其他	-	-4,162,245	-4,162,245	-
流動資產淨減(淨增-)	-	-16,958,067	-16,958,067	-
流動負債淨增(淨減-)	-	-4,392,420	-4,392,420	-
業務活動之淨現金流入(流出-)	22,603,000	-15,478,598	-38,081,598	168.48
投資活動之現金流量				
增加固定資產及遞耗資產	-3,874,000	-3,539,463	334,537	8.64
增加固定資產	-3,874,000	-3,539,463	334,537	8.64
投資活動之淨現金流入(流出-)	-3,874,000	-3,539,463	334,537	8.64
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	2,982,152	2,982,152	-
增加其他負債	-	2,982,152	2,982,152	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	-6,329,807	-6,329,807	-
減少其他負債	-	-6,329,807	-6,329,807	-
融資活動之淨現金流入(流出-)	-	-3,347,655	-3,347,655	-
現金及約當現金之淨增(淨減-)	18,729,000	-22,365,716	-41,094,716	219.42
期初現金及約當現金	219,555,000	207,572,028	-11,982,972	5.46
期末現金及約當現金	238,284,000	185,206,312	-53,077,688	22.27

註：不影響現金流量之投資及融資活動：

1. 代管資產與應付代管資產同額增加9,797,737元，同額減少16,513,244元。
2. 代管資產折舊提列轉入受贈公積數394,695元。
3. 提撥員工退休及離職準備金71,040元，員工退休準備金孳息26,087元，動支退休及離職準備金800,000元。

國軍退除役官兵安置基金 — 彰化農場
平 衡 表

中華民國103年度

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	2,914,142,719	100.00	2,939,929,353	100.00	-25,786,634	0.88
流動資產	204,468,832	7.02	209,876,481	7.14	-5,407,649	2.58
現金	185,206,312	6.36	207,572,028	7.06	-22,365,716	10.77
銀行存款	185,096,312	6.35	207,492,028	7.06	-22,395,716	10.79
零用及週轉金	110,000	-	80,000	-	30,000	37.50
應收款項	1,148,856	0.04	1,641,694	0.06	-492,838	30.02
應收帳款	134,400	-	286,312	0.01	-151,912	53.06
應收利息	-	-	191,756	0.01	-191,756	100.00
其他應收款	1,014,456	0.03	1,163,626	0.04	-149,170	12.82
存貨	211,457	0.01	210,695	0.01	762	0.36
物料	211,457	0.01	210,695	0.01	762	0.36
預付款項	17,902,207	0.61	452,064	0.02	17,450,143	3,860.10
預付費用	17,627,181	0.60	331,747	0.01	17,295,434	5,213.44
留抵稅額	275,026	0.01	120,317	-	154,709	128.58
投資、長期應收款、貸 墊款及準備金	454,047	0.01	1,156,920	0.04	-702,873	60.75
準備金	454,047	0.01	1,156,920	0.04	-702,873	60.75
退休及離職準備金	454,047	0.01	1,156,920	0.04	-702,873	60.75
固定資產	348,778,374	11.97	361,322,568	12.29	-12,544,194	3.47
土地	70,875,273	2.43	70,875,273	2.41	-	-
土地	70,875,273	2.43	70,875,273	2.41	-	-
土地改良物	3,961,554	0.14	4,659,008	0.16	-697,454	14.97
土地改良物	46,531,948	1.60	46,220,299	1.57	311,649	0.67
累計折舊—土地改 良物(-)	42,570,394	1.46	41,561,291	1.41	1,009,103	2.43
房屋及建築	267,814,202	9.19	278,773,136	9.48	-10,958,934	3.93
房屋及建築	503,655,003	17.28	501,893,645	17.07	1,761,358	0.35
累計折舊—房屋及 建築(-)	235,840,801	8.09	223,120,509	7.59	12,720,292	5.70
機械及設備	2,069,471	0.07	2,364,112	0.08	-294,641	12.46
機械及設備	20,239,787	0.69	20,158,698	0.69	81,089	0.40

國軍退除役官兵安置基金 — 彰化農場
平 衡 表
中華民國103年度

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	%
累計折舊—機械及設備(-)	18,170,316	0.62	17,794,586	0.61	375,730	2.11
交通及運輸設備	1,433,537	0.05	2,054,463	0.07	-620,926	30.22
交通及運輸設備	8,326,503	0.29	8,206,503	0.28	120,000	1.46
累計折舊—交通及運輸設備(-)	6,892,966	0.24	6,152,040	0.21	740,926	12.04
什項設備	2,624,337	0.09	2,596,576	0.09	27,761	1.07
什項設備	8,797,393	0.30	8,296,007	0.28	501,386	6.04
累計折舊—什項設備(-)	6,173,056	0.21	5,699,431	0.19	473,625	8.31
遞耗資產	-	-	-	-	-	-
農作物	-	-	-	-	-	-
農作物	1,159,317	0.04	1,159,317	0.04	-	-
累計折耗—農作物(-)	1,159,317	0.04	1,159,317	0.04	-	-
無形資產	-	-	4,355	-	-4,355	100.00
無形資產	-	-	4,355	-	-4,355	100.00
電腦軟體	-	-	4,355	-	-4,355	100.00
其他資產	2,360,441,466	81.00	2,367,569,029	80.53	-7,127,563	0.30
非業務資產	1,041,682	0.04	1,041,682	0.04	-	-
委託處分資產	1,041,682	0.04	1,041,682	0.04	-	-
什項資產	2,359,399,784	80.96	2,366,527,347	80.50	-7,127,563	0.30
存出保證金	3,000	-	3,000	-	-	-
催收款項	104,003,473	3.57	104,020,834	3.54	-17,361	0.02
備抵呆帳—催收款項(-)	103,842,925	3.56	103,842,925	3.53	-	-
代管資產	2,364,531,444	81.14	2,371,261,911	80.66	-6,730,467	0.28
累計折舊—代管資產(-)	5,295,208	0.18	4,915,473	0.17	379,735	7.73
合 計	2,914,142,719	100.00	2,939,929,353	100.00	-25,786,634	0.88

國軍退除役官兵安置基金 — 彰化農場
平 衡 表

中華民國103年度

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	2,452,269,274	84.15	2,471,999,330	84.08	-19,730,056	0.80
流動負債	26,839,018	0.92	31,231,438	1.06	-4,392,420	14.06
應付款項	5,616,354	0.19	10,969,839	0.37	-5,353,485	48.80
應付代收款	199,197	0.01	531,099	0.02	-331,902	62.49
應付費用	4,664,221	0.16	5,541,857	0.19	-877,636	15.84
應付稅款	752,936	0.03	623,635	0.02	129,301	20.73
其他應付款	-	-	4,273,248	0.15	-4,273,248	100.00
預收款項	21,222,664	0.73	20,261,599	0.69	961,065	4.74
預收收入	21,076,964	0.72	20,082,749	0.68	994,215	4.95
預收定金	145,700	-	178,850	0.01	-33,150	18.54
其他負債	2,392,388,729	82.10	2,403,977,005	81.77	-11,588,276	0.48
什項負債	2,392,388,729	82.10	2,403,977,005	81.77	-11,588,276	0.48
存入保證金	14,056,833	0.48	15,487,394	0.53	-1,430,561	9.24
應付退休及離職金	454,047	0.02	1,575,448	0.05	-1,121,401	71.18
應付代管資產	2,359,236,236	80.96	2,366,346,438	80.49	-7,110,202	0.30
暫收及待結轉帳項	18,641,613	0.64	20,567,725	0.70	-1,926,112	9.36
遞延貸項	33,041,527	1.13	36,790,887	1.25	-3,749,360	10.19
遞延收入	33,041,527	1.13	36,790,887	1.25	-3,749,360	10.19
遞延收入	33,041,527	1.13	36,790,887	1.25	-3,749,360	10.19
淨 值	461,873,445	15.85	467,930,023	15.92	-6,056,578	1.29
基金	263,906,950	9.06	263,906,950	8.98	-	-
基金	263,906,950	9.06	263,906,950	8.98	-	-
基金	263,906,950	9.06	263,906,950	8.98	-	-
公積	322,687,963	11.07	322,293,268	10.96	394,695	0.12
資本公積	322,687,963	11.07	322,293,268	10.96	394,695	0.12
受贈公積	320,399,813	10.99	320,005,118	10.88	394,695	0.12
其他資本公積	2,288,150	0.08	2,288,150	0.08	-	-
累積餘絀(-)	-139,803,465	-4.80	-133,352,192	-4.54	-6,451,273	4.84
累積賸餘	-	-	30,631,846	1.04	-30,631,846	100.00
累積賸餘	-	-	30,631,846	1.04	-30,631,846	100.00
累積短絀(-)	139,803,465	4.80	163,984,038	5.58	-24,180,573	14.75

國軍退除役官兵安置基金 — 彰化農場
平 衡 表
中華民國103年度

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	%
累積短絀	139,803,465	4.80	163,984,038	5.58	-24,180,573	14.75
淨值其他項目	15,081,997	0.52	15,081,997	0.51	-	-
未實現重估增值	15,081,997	0.52	15,081,997	0.51	-	-
未實現重估增值	15,081,997	0.52	15,081,997	0.51	-	-
合 計	2,914,142,719	100.00	2,939,929,353	100.00	-25,786,634	0.88

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10,198,431元；上年度決算數10,070,620元。

本 頁 空 白

附 屬 表

國軍退除役官兵安置基金—彰化農場

各項收入明細表

中華民國103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	73,624,000	56,970,482	-16,653,518	22.62	
勞務收入	10,176,000	7,560,773	-2,615,227	25.70	
服務收入	10,176,000	7,560,773	-2,615,227	25.70	
休閒農場	10,176,000	7,560,773	-2,615,227	25.70	高雄場區住宿率不如 預期所致。
租金及權利金收入	17,632,000	5,182,143	-12,449,857	70.61	
權利金收入	17,632,000	5,182,143	-12,449,857	70.61	主要係與委外廠商訴 訟，嘉義分場無法營 運而休園，無權利金 收入所致。
其他業務收入	45,816,000	44,227,566	-1,588,434	3.47	
雜項業務收入	45,816,000	44,227,566	-1,588,434	3.47	
委託經營	45,816,000	44,227,566	-1,588,434	3.47	
業務外收入	1,080,000	5,337,820	4,257,820	394.24	
財務收入	1,080,000	1,396,472	316,472	29.30	
利息收入	1,080,000	1,396,472	316,472	29.30	存款利率高於預期， 利息收入增加所致。
其他業務外收入	-	3,941,348	3,941,348	-	
資產使用及權利金收 入	-	199,950	199,950	-	基地台租金收入增加 所致。
違規罰款收入	-	363,527	363,527	-	違約滯納金及沒收保 證金增加所致。
雜項收入	-	3,377,871	3,377,871	-	土地使用補償費收入 增加所致。

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103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	12,528,000	12,669,649	141,649	1.13	
服務成本	12,528,000	12,669,649	141,649	1.13	
服務費用	6,319,000	6,761,797	442,797	7.01	
水電費	720,000	803,370	83,370	11.58	
郵電費	123,000	111,431	-11,569	9.41	
旅運費	66,000	63,664	-2,336	3.54	
印刷裝訂與廣告費	110,000	105,953	-4,047	3.68	
修理保養及保固費	422,000	511,125	89,125	21.12	
保險費	87,000	92,766	5,766	6.63	
一般服務費	4,700,000	4,984,171	284,171	6.05	
專業服務費	72,000	70,317	-1,683	2.34	
公共關係費	19,000	19,000	-	-	
材料及用品費	2,574,000	2,476,665	-97,335	3.78	
使用材料費	2,094,000	2,073,100	-20,900	1.00	
用品消耗	480,000	403,565	-76,435	15.92	
租金與利息	62,000	66,800	4,800	7.74	
機器租金	42,000	-	-42,000	100.00	
什項設備租金	20,000	66,800	46,800	234.00	
折舊、折耗及攤銷	3,509,000	3,322,599	-186,401	5.31	
土地改良物折舊	484,000	483,791	-209	0.04	
房屋折舊	1,920,000	1,821,439	-98,561	5.13	
機械及設備折舊	291,000	294,393	3,393	1.17	
交通及運輸設備折舊	148,000	37,200	-110,800	74.86	
什項設備折舊	666,000	685,776	19,776	2.97	
稅捐與規費(強制費)	64,000	41,788	-22,212	34.71	
土地稅	10,000	11,276	1,276	12.76	
房屋稅	36,000	12,541	-23,459	65.16	
消費與行為稅	12,000	11,230	-770	6.42	
規費	6,000	6,741	741	12.35	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用11人，實際進用10人（遊客服務），計時計件人員酬金預算數4,610,000元，決算數4,932,934元。
- 2.業務宣導費決算數28,571元，較預算數30,000元，減少1,429元，主要係撙節支出。
- 3.公共關係費決算數19,000元，與預算數同。

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103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	15,825,000	16,634,551	809,551	5.12	
雜項業務成本	15,825,000	16,634,551	809,551	5.12	
服務費用	1,412,000	1,525,275	113,275	8.02	
水電費	20,000	14,162	-5,838	29.19	
郵電費	96,000	68,351	-27,649	28.80	
旅運費	253,000	252,656	-344	0.14	
印刷裝訂與廣告費	147,000	146,505	-495	0.34	
修理保養及保固費	300,000	116,864	-183,136	61.05	
保險費	45,000	11,781	-33,219	73.82	
一般服務費	189,000	163,380	-25,620	13.56	
專業服務費	362,000	751,576	389,576	107.62	
材料及用品費	503,000	283,848	-219,152	43.57	
使用材料費	333,000	176,941	-156,059	46.86	
用品消耗	170,000	106,907	-63,093	37.11	
折舊、折耗及攤銷	12,220,000	12,440,122	220,122	1.80	
土地改良物折舊	525,000	525,312	312	0.06	
房屋折舊	10,857,000	11,105,409	248,409	2.29	
機械及設備折舊	217,000	217,562	562	0.26	
交通及運輸設備折舊	542,000	535,537	-6,463	1.19	
什項設備折舊	49,000	49,247	247	0.50	
攤銷	30,000	7,055	-22,945	76.48	
稅捐與規費(強制費)	1,690,000	2,385,306	695,306	41.14	
土地稅	840,000	1,073,948	233,948	27.85	
房屋稅	800,000	801,703	1,703	0.21	
規費	50,000	509,655	459,655	919.31	

註：業務宣導費決算數146,505元，較預算數147,000元，減少495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103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	34,565,000	31,702,979	-2,862,021	8.28	
管理費用及總務費用	34,565,000	31,702,979	-2,862,021	8.28	
用人費用	28,750,000	23,445,708	-5,304,292	18.45	
正式員額薪資	17,597,000	15,208,464	-2,388,536	13.57	
超時工作報酬	1,169,000	915,170	-253,830	21.71	
津貼	256,000	263,678	7,678	3.00	
獎金	5,619,000	3,710,917	-1,908,083	33.96	
退休及卹償金	1,584,000	1,370,072	-213,928	13.51	
福利費	2,525,000	1,977,407	-547,593	21.69	
服務費用	4,315,000	6,707,765	2,392,765	55.45	
水電費	214,000	707,601	493,601	230.65	
郵電費	340,000	352,924	12,924	3.80	
旅運費	369,000	364,341	-4,659	1.26	
印刷裝訂與廣告費	146,000	38,136	-107,864	73.88	
修理保養及保固費	481,000	449,550	-31,450	6.54	
保險費	126,000	341,573	215,573	171.09	
一般服務費	1,855,000	4,008,028	2,153,028	116.07	
專業服務費	600,000	261,755	-338,245	56.37	
公共關係費	184,000	183,857	-143	0.08	
材料及用品費	934,000	823,202	-110,798	11.86	
使用材料費	350,000	333,760	-16,240	4.64	
用品消耗	584,000	489,442	-94,558	16.19	
租金與利息	38,000	35,377	-2,623	6.90	
什項設備租金	38,000	35,377	-2,623	6.90	
折舊、折耗及攤銷	340,000	327,991	-12,009	3.53	
房屋折舊	110,000	108,000	-2,000	1.82	
機械及設備折舊	20,000	20,012	12	0.06	
交通及運輸設備折舊	160,000	168,189	8,189	5.12	
什項設備折舊	50,000	31,790	-18,210	36.42	
稅捐與規費(強制費)	188,000	362,936	174,936	93.05	

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103年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
房屋稅	5,000	141,861	136,861	2,737.22	
消費與行為稅	65,000	56,150	-8,850	13.62	
規費	118,000	164,925	46,925	39.77	

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1,792,000元，決算數1,841,494元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力，無預計進用人數，實際進用6人（環境維護3人、安全維護3人），相關費用無預算數，決算數2,127,284元（環境維護877,615元、安全維護1,249,669元）。
- 3.公共關係費決算數183,857元，較預算數184,000元，減少143元，主要係撙節支出。

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103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	5,665,000	7,752,396	2,087,396	36.85	
其他業務外費用	5,665,000	7,752,396	2,087,396	36.85	
雜項費用	5,665,000	7,752,396	2,087,396	36.85	
用人費用	5,252,000	7,332,057	2,080,057	39.61	
退休及卹償金	5,252,000	7,332,057	2,080,057	39.61	主要係人員提前退休，未及編列預算所致。
折舊、折耗及攤銷	413,000	394,695	-18,305	4.43	
代管資產折舊	413,000	394,695	-18,305	4.43	
其他	-	25,644	25,644	-	
其他費用	-	25,644	25,644	-	

國軍退除役官兵安置基金
資產折
中華民國

項 目	土 改 良 地 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備
原值	46,220,299	501,893,645	20,158,698
減：以前年度已提折舊數	41,561,291	223,120,509	17,794,586
上年度期末帳面價值	4,659,008	278,773,136	2,364,112
加：本年度新增資產價值	311,649	2,075,914	237,326
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	1,009,103	13,034,848	531,967
本年度期末帳面價值	3,961,554	267,814,202	2,069,471
本年度提列折舊數	1,009,103	13,034,848	531,967
勞務成本	483,791	1,821,439	294,393
其他業務成本	525,312	11,105,409	217,562
管理及總務費用	-	108,000	20,012
其他業務外費用	-	-	-
合計	1,009,103	13,034,848	531,967

註：本年度減少資產價值，包括：

- 1.報廢無殘值房屋及建築，原值314,556元，累計折舊314,556元。
- 2.報廢無殘值機械及設備，原值156,237元，累計折舊156,237元。
- 3.報廢無殘值什項設備，原值398,188元，累計折舊398,188元。
- 4.報廢無殘值代管資產，原值14,960元，累計折舊14,960元。

— 彰化農場

舊明細表

103年度

單位：新臺幣元

交 運 設	通 及 輸 備	什 設	項 備	租 資	賃 產	租 權	益 改	賃 良	非 資	業 務	務 產	什 資	項 產	合 計
	8,206,503		8,296,007		-		-		-		-		10,156,674	594,931,826
	6,152,040		5,699,431		-		-		-		-		4,915,473	299,243,330
	2,054,463		2,596,576		-		-		-		-		5,241,201	295,688,496
	120,000		794,574		-		-		-		-		-	3,539,463
	-		-		-		-		-		-		-	-
	-		-		-		-		-		-		-	-
	-		-		-		-		-		-		-	-
	740,926		766,813		-		-		-		-		394,695	16,478,352
	1,433,537		2,624,337		-		-		-		-		4,846,506	282,749,607
	740,926		766,813		-		-		-		-		394,695	16,478,352
	37,200		685,776		-		-		-		-		-	3,322,599
	535,537		49,247		-		-		-		-		-	12,433,067
	168,189		31,790		-		-		-		-		-	327,991
	-		-		-		-		-		-		394,695	394,695
	740,926		766,813		-		-		-		-		394,695	16,478,352

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103年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數							比 較 增 減	
	帳 面 價 值		淨 額	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							
固定資產	868,981	868,981	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建築	314,556	314,556	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	156,237	156,237	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	398,188	398,188	-	-	-	-	-	-	-
合 計	868,981	868,981	-	-	-	-	-	-	-

註：報廢無殘值代管資產原值14,960元，累計折舊14,960元。

國軍退除役官兵安置基金
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 理	先 行 數
固定資產之增置									
土地改良物			-		350,000				-
土地改良物			-		350,000				-
房屋及建築			-		2,800,000				-
房屋及建築			-		2,800,000				-
機械及設備			-		190,000				-
機械及設備			-		190,000				-
交通及運輸設備			-		-				-
交通及運輸設備			-		-				-
什項設備			-		534,000				-
什項設備			-		534,000				-
小 計			-		3,874,000				-
撥入受贈及整理									
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			-		-				-
小 計			-		-				-
合 計			-		3,874,000				-

— 彰化農場
改良擴充明細表

103年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 數 增 減	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
-	350,000	311,649	-38,351	-
-	350,000	311,649	-38,351	-
-430,000	2,370,000	2,075,914	-294,086	-
-430,000	2,370,000	2,075,914	-294,086	-
48,618	238,618	237,326	-1,292	-
48,618	238,618	237,326	-1,292	-
120,808	120,808	120,000	-808	-
120,808	120,808	120,000	-808	-
260,574	794,574	794,574	-	-
260,574	794,574	794,574	-	-
-	3,874,000	3,539,463	-334,537	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	3,874,000	3,539,463	-334,537	-

國軍退除役官兵安置基金
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				合計
				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	
一般建築及設備計畫	-			-	3,874,000	-	-	3,874,000
土地改良物	-			-	350,000	-	-	350,000
土地改良物	-	-		-	350,000	-	-	350,000
房屋及建築	-			-	2,800,000	-	-430,000	2,370,000
房屋及建築	-	-		-	2,800,000	-	-430,000	2,370,000
機械及設備	-			-	190,000	-	48,618	238,618
機械及設備	-	-		-	190,000	-	48,618	238,618
交通及運輸設備	-			-	-	-	120,808	120,808
交通及運輸設備	-	-		-	-	-	120,808	120,808
什項設備	-			-	534,000	-	260,574	794,574
什項設備	-	-		-	534,000	-	260,574	794,574
合計	-			-	3,874,000	-	-	3,874,000

— 彰化農場

畫預算與實際進度比較表

103年度

單位：新臺幣元

數			算				未達成或超過預算之原因
截至本年度累計數		占全部計畫%	本年度金額	本年度金額占可用預算數%	截至本年度累計數	截至本年度累計決算數占累計預算數%	
金額	金額						
-	3,874,000	-	3,539,463	91.36	3,539,463	91.36	
-	350,000	-	311,649	89.04	311,649	89.04	
-	350,000	-	311,649	89.04	311,649	89.04	
-	2,370,000	-	2,075,914	87.59	2,075,914	87.59	
-	2,370,000	-	2,075,914	87.59	2,075,914	87.59	
-	238,618	-	237,326	99.46	237,326	99.46	
-	238,618	-	237,326	99.46	237,326	99.46	
-	120,808	-	120,000	99.33	120,000	99.33	
-	120,808	-	120,000	99.33	120,000	99.33	
-	794,574	-	794,574	100.00	794,574	100.00	
-	794,574	-	794,574	100.00	794,574	100.00	
-	3,874,000	-	3,539,463	91.36	3,539,463	91.36	

國軍退除役官兵安置基金
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
技術合作及勞務服務		-	28,353,000	-	29,304,200
旅遊服務	元	-	12,528,000	-	12,669,649
技術合作	元	-	15,825,000	-	16,634,551
合 計			28,353,000		29,304,200

— 彰化農場
執行績效摘要表
 103年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	951,200	3.35	
-	-	-	141,649	1.13	
-	-	-	809,551	5.12	
			951,200	3.35	

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103年12月31日

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	263,906,000	263,906,950	950	
加：	-	-	-	
以前年度公積撥充	-	-	-	
賸餘撥充	-	-	-	
以代管國有財產撥充	-	-	-	
國庫增撥數	-	-	-	
其他	-	-	-	
減：	-	-	-	
填補短絀	-	-	-	
解繳國庫	-	-	-	
其他	-	-	-	
期末基金數額	263,906,000	263,906,950	950	

國軍退除役官兵安置基金 — 彰化農場

員工人數彙計表

中華民國103年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
業務支出部分	28	20	-8	
專任人員	28	20	-8	
職員	25	19	-6	
技工	3	1	-2	
兼任人員	-	-	-	
其他兼任人員	-	-	-	
合 計	28	20	-8	

註：

1. 預計進用契僱人力15人，實際進用契僱人力14人（行政業務預計4人，實際4人、遊客服務預計11人，實際10人）。
2. 勞務承攬人力無預計進用人數，實際進用6人（環境維護3人、安全維護3人）。

國軍退除役官兵安置基金
用人費用
中華民國

科 目	預 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	17,597,000	-	1,169,000	256,000	5,619,000
管理及總務費用	17,597,000	-	1,169,000	256,000	5,619,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	17,597,000	-	1,169,000	256,000	5,619,000

註：

- 1.進用契僱人力預算數6,402,000元，決算數6,774,428元（行政業務預算數1,792,000元，決算
- 2.勞務承攬人力無預算數，決算數2,127,284元（環境維護877,615元；安全維護1,249,669元）
- 3.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28人，金額2,192,000
 - (2)考績獎金：依據民國96年3月21日華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績法
 - (3)績效獎金：依據民國98年1月10日院授人給字第0970031828號函核定之本會所屬生產事

— 彰化農場

彙計表

103 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
6,836,000	-	2,525,000	-	34,002,000	-	34,002,000
1,584,000	-	2,525,000	-	28,750,000	-	28,750,000
5,252,000	-	-	-	5,252,000	-	5,252,000
6,836,000	-	2,525,000	-	34,002,000	-	34,002,000

數1,841,494元；遊客服務預算數4,610,000元，決算數4,932,934元）。

。

元；發給20人，金1,972,600元。

，編列28人，金額2,168,000元；發給20人，金額1,738,317元。

業機構營運獎金支給要點，編列28人，金額1,259,000元；實際未發放。

國軍退除役官兵安置基金
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	15,208,464	-	915,170	263,678	3,710,917
管理及總務費用	15,208,464	-	915,170	263,678	3,710,917
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	15,208,464	-	915,170	263,678	3,710,917

— 彰化農場

彙計表

103 年度

單位：新臺幣元

法		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
8,702,129	-	1,977,407	-	30,777,765	-	30,777,765
1,370,072	-	1,977,407	-	23,445,708	-	23,445,708
7,332,057	-	-	-	7,332,057	-	7,332,057
8,702,129	-	1,977,407	-	30,777,765	-	30,777,765

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103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；管理用車輛計有小型客貨車1輛。
- 2.業務用公務車輛經本年度增購機車1輛後，業務用車輛計有一般公務轎車1輛，搬運車1輛，小型客貨車3輛，小型客貨車(7-8)人座1輛，機車6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103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	34,002,000	30,777,765	-3,224,235	9.48
正式員額薪資	17,597,000	15,208,464	-2,388,536	13.57
超時工作報酬	1,169,000	915,170	-253,830	21.71
津貼	256,000	263,678	7,678	3.00
獎金	5,619,000	3,710,917	-1,908,083	33.96
退休及卹償金	6,836,000	8,702,129	1,866,129	27.30
福利費	2,525,000	1,977,407	-547,593	21.69
服務費用	12,046,000	14,994,837	2,948,837	24.48
水電費	954,000	1,525,133	571,133	59.87
郵電費	559,000	532,706	-26,294	4.70
旅運費	688,000	680,661	-7,339	1.07
印刷裝訂與廣告費	403,000	290,594	-112,406	27.89
修理保養及保固費	1,203,000	1,077,539	-125,461	10.43
保險費	258,000	446,120	188,120	72.91
一般服務費	6,744,000	9,155,579	2,411,579	35.76
專業服務費	1,034,000	1,083,648	49,648	4.80
公共關係費	203,000	202,857	-143	0.07
材料及用品費	4,011,000	3,583,715	-427,285	10.65
使用材料費	2,777,000	2,583,801	-193,199	6.96
用品消耗	1,234,000	999,914	-234,086	18.97
租金與利息	100,000	102,177	2,177	2.18
機器租金	42,000	-	-42,000	-
什項設備租金	58,000	102,177	44,177	76.17
折舊、折耗及攤銷	16,482,000	16,485,407	3,407	0.02
土地改良物折舊	1,009,000	1,009,103	103	0.01
房屋折舊	12,887,000	13,034,848	147,848	1.15
機械及設備折舊	528,000	531,967	3,967	0.75
交通及運輸設備折舊	850,000	740,926	-109,074	12.83
什項設備折舊	765,000	766,813	1,813	0.24
代管資產折舊	413,000	394,695	-18,305	4.43
攤銷	30,000	7,055	-22,945	76.48
稅捐與規費(強制費)	1,942,000	2,790,030	848,030	43.67

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103年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
土地稅	850,000	1,085,224	235,224	27.67
房屋稅	841,000	956,105	115,105	13.69
消費與行為稅	77,000	67,380	-9,620	12.49
規費	174,000	681,321	507,321	291.56
其他	-	25,644	25,644	-
其他費用	-	25,644	25,644	-
合 計	68,583,000	68,759,575	176,575	0.26

**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103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	380,000	377,933	-2,067	0.54	
業務宣導費	177,000	175,076	-1,924	1.09	
公共關係費	203,000	202,857	-143	0.07	
統計所需項目	6,402,000	6,788,428	386,428	6.04	
計時及計件人員酬金	6,402,000	6,774,428	372,428	5.82	為提升農場服務品質及人員產能，調整人力運用，奉輔導會104年1月27日輔人字第1040007378號函備查預算調增38萬5,000元。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	-	14,000	14,000	-	主要係促參案招商作業之評審委員出席費。

本 頁 空 白