

中華民國107年度

中央政府總預算

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

彰化農場附屬單位預算分預算
(非營業部分)

國軍退除役官兵輔導委員會安置基金-彰化農場編

國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

目 次

中華民國107年度

一、業務計畫及預算說明.....	第	1~11	頁
二、預算主要表			
(一)收支餘絀預計表及說明.....	第	13~14	頁
(二)餘絀撥補預計表.....	第	15	頁
(三)現金流量預計表.....	第	16	頁
三、預算明細表			
(一)勞務收入明細表.....	第	17	頁
(二)租金及權利金收入明細表.....	第	18	頁
(三)其他業務收入明細表.....	第	19	頁
(四)業務外收入明細表.....	第	21	頁
(五)勞務成本明細表及說明.....	第	22~24	頁
(六)其他業務成本明細表及說明.....	第	25~26	頁
(七)管理及總務費用明細表及說明.....	第	27~29	頁
(八)業務外費用明細表及說明.....	第	30~31	頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	32~33	頁
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	35	頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第	36~37	頁
(十二)資產折舊明細表.....	第	38~39	頁
(十三)基金數額增減明細表.....	第	40	頁
四、預算參考表			
(一)預計平衡表.....	第	41~42	頁
(二)5年來主要營運項目分析表.....	第	43~44	頁
(三)員工人數彙計表.....	第	45	頁
(四)用人費用彙計表.....	第	46~47	頁
(五)各項費用彙計表.....	第	48~49	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	50	頁

總 說 明

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 107 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 年成立，初屬國防部，於民國 44 年改隸國軍退除役官兵輔導委員會（以下簡稱輔導會），場部設於新竹縣新豐鄉青埔村；嘉義農場於民國 41 年成立；屏東農場於民國 44 年成立。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，提供榮民就業安置之工作機會；充分利用農場資源，發展觀光遊憩事業，期能兼顧農業經營、觀光遊憩事業以永續經營。

因應輔導會組織調整，103 年度西部平地農場依區域性及營運管理效率予以整併，原嘉義農場、屏東農場併入本場，並改稱嘉義分場、屏東分場。

二、組織概況

本場置場長 1 人及副場長 2 人，下設嘉義分場、屏東分場、產銷輔導組、觀光行政組及主計室，分別掌理各項業務。

三、基金歸類及屬性

本場屬國軍退除役官兵安置基金之分預算單位，編製附屬單位預算之分預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 106 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（105）年度決算結果

（一）業務收入：決算數 5,889 萬 3 千元，較預算數 6,777 萬 2 千元，減少 887 萬 9 千元，約 13.10%，主要係嘉義分場委營案招商未果，無權利金收入所致。

（二）業務成本與費用：決算數 5,813 萬元，較預算數 6,101 萬 1 千元，減少 288 萬 1 千元，約 4.72%。

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 107 年度

- (三) 業務外收入：決算數 361 萬 2 千元，較預算數 128 萬元，增加 233 萬 2 千元，約 182.19%，主要係土地使用補償費、建物補照採購案違規罰款及利息收入增加所致。
- (四) 業務外費用：決算數 990 萬 6 千元，較預算數 708 萬 3 千元，增加 282 萬 3 千元，約 39.86%，主要係因嘉義分場辦理蝴蝶生態區及荔園咖啡設施之報廢損失所致。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，決算短絀 553 萬 1 千元，與預算賸餘 95 萬 8 千元比較，由賸餘轉為短絀。

二、上 (106) 年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一) 業務收入：實際數 2,930 萬，較預計數 2,878 萬 7 千元，增加 51 萬 3 千元，約 1.78%。
- (二) 業務成本與費用：實際數 2,651 萬 2 千元，較預計數 2,977 萬 6 千元，減少 326 萬 4 千元，約 10.96%，主要係擰節開支所致。
- (三) 業務外收入：實際數 129 萬 1 千元，較預計數 85 萬 8 千元，增加 43 萬 3 千元，約 50.47%，主要係收取土地使用補償費所致。
- (四) 業務外費用：實際數 482 萬 2 千元，較預計數 470 萬 9 千元，增加 11 萬 3 千元，約 2.40%。
- (五) 收支餘絀：以上收支相抵後，實際短絀 74 萬 3 千元，較預計短絀 484 萬元，減少短絀 409 萬 7 千元，約 84.65%。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：實際數 17 萬 3 千元，預計數 24 萬 8 千元，執行率 69.76%，主要係購置割草機及冷氣設備之結餘款。

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 107 年度

參、業務計畫

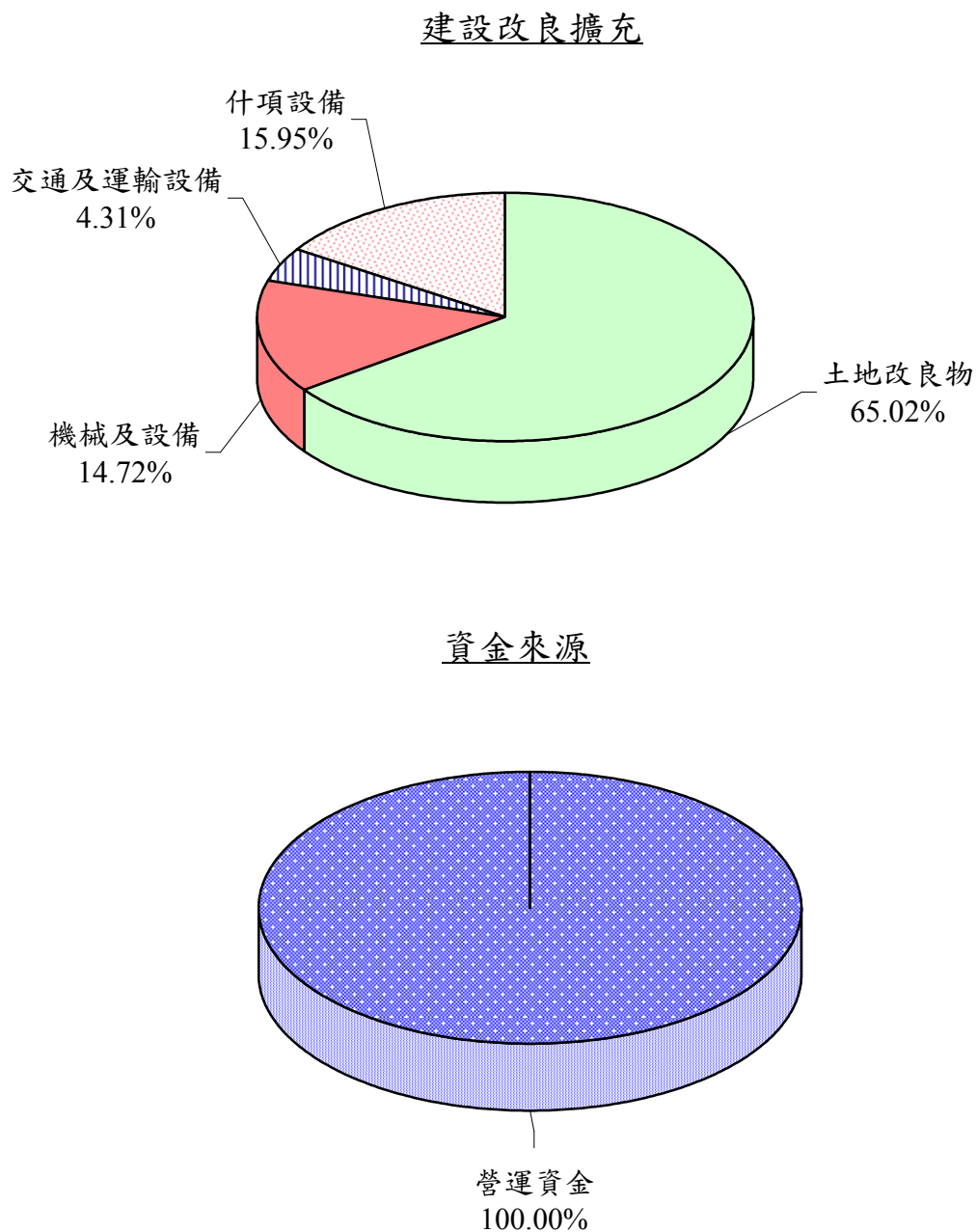
一、營運計畫

- (一) 旅遊服務目標：本年度觀光旅遊預計收入 900 萬元，與上年度預算相同；預計成本 1,441 萬 8 千元，較上年度預算 1,449 萬元，減少 7 萬 2 千元，主要係減列業務觀摩活動費及什項設備已達耐用年限，不再提列折舊費用所致。
- (二) 委外經營目標：預計收入 1,324 萬 4 千元，較上年度預算 1,454 萬 4 千元，減少 130 萬元，主要係嘉義分場促參案權利金收入減少所致；預計成本 798 萬 5 千元，較上年度預算 818 萬 9 千元，減少 20 萬 4 千元，主要係部分資產已達耐用年限，不再提列折舊費用所致。
- (三) 委託經營目標：預計收入 4,627 萬 4 千元，較上年度預算 4,422 萬 8 千元，增加 204 萬 6 千元，主要係委託經營權利金調整所致；預計成本 649 萬 5 千元，較上年度預算 666 萬元，減少 16 萬 5 千元，主要係部分資產已達耐用年限，不再提列折舊費用所致。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源

- (一) 一般建築及設備計畫：本年度預算 146 萬 1 千元，均係一次性項目，並由營運資金支應，項目如下：
 - 1. 土地改良物 95 萬元，主要係高雄分場烤肉區整地工程。
 - 2. 機械及設備 21 萬 5 千元，主要係汰換新竹分場、高雄分場電腦設備及購買平板電腦 GPS 定位系統工具。
 - 3. 交通及運輸設備 6 萬 3 千元，主要係為農場營運需要購置機車。
 - 4. 什項設備 23 萬 3 千元，主要係為改善辦公環境品質汰換老舊設施。
- (二) 固定資產建設改良擴充及資金來源圖，詳圖一。

圖一 107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	107年度預算	資金來源	107年度預算
(一)不動產、廠房及設備	1,461	營運資金	1,461
土地		出售不適用資產	
土地改良物	950	國庫撥款	
房屋及建築		外借資金	
機械及設備	215		
交通及運輸設備	63		
什項設備	233		
(二)投資性不動產			
合計	1,461	合計	1,461

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

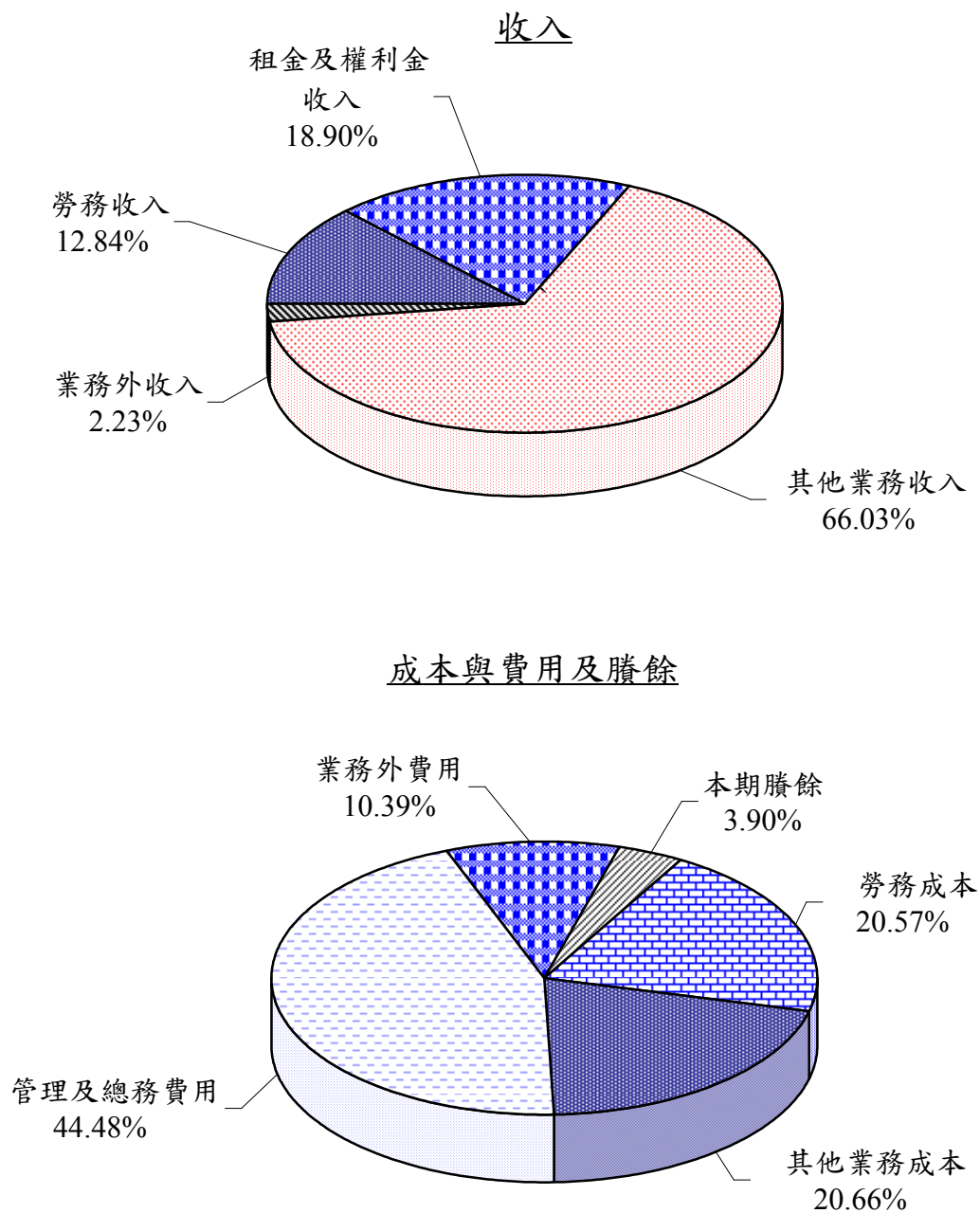
中華民國 107 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入 6,851 萬 8 千元，較上年度預算 6,777 萬 2 千元，增加 74 萬 6 千元，約 1.10%。
- (二) 業務成本與費用 6,006 萬 5 千元，較上年度預算數 6,148 萬 9 千元，減少 142 萬 4 千元，約 2.32%。
- (三) 業務外收入 156 萬元，較上年度預算 153 萬元，增加 3 萬元，約 1.96%。
- (四) 業務外費用 728 萬 3 千元，較上年度預算數 710 萬 4 千元，增加 17 萬 9 千元，約 2.52%。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 273 萬元，較上年度預算賸餘 70 萬 9 千元，增加 202 萬 1 千元，約 285.05%。
- (六) 本年度及最近五年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳圖二、三。

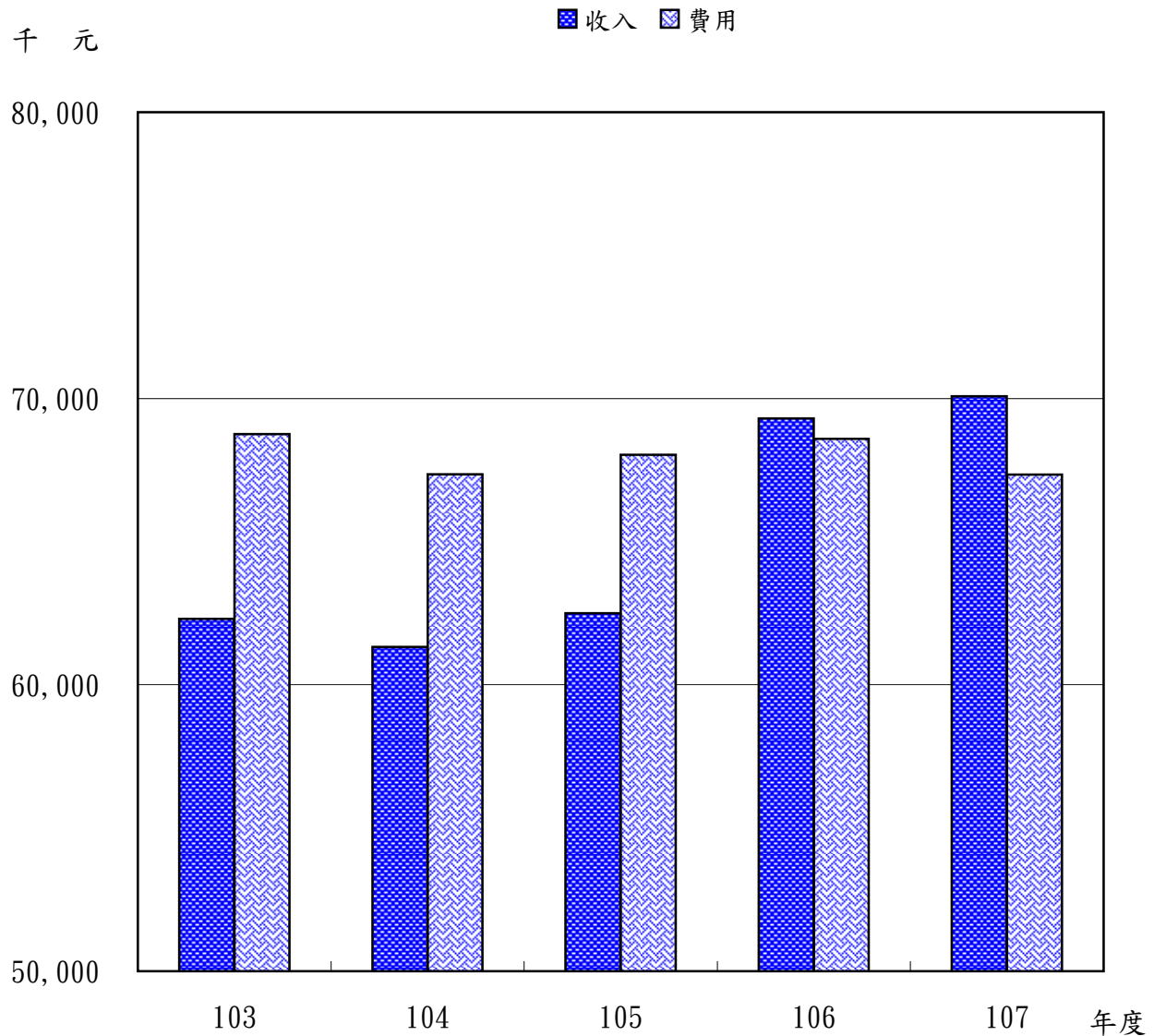
圖二 107年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	107年度預算	成本與費用及賸餘	107年度預算
業務收入	68,518	業務成本與費用	60,065
勞務收入	9,000	勞務成本	14,418
租金及權利金收入	13,244	其他業務成本	14,480
其他業務收入	46,274	管理及總務費用	31,167
業務外收入	1,560	業務外費用	7,283
		本期賸餘	2,730
收入總額	70,078	成本、費用及賸餘總額	70,078

圖三 最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	103年度決算	104年度決算	105年度決算	106年度預算	107年度預算
收入					
業務收入	56,970	56,289	58,893	67,772	68,518
業務外收入	5,338	5,031	3,612	1,530	1,560
收入合計	62,308	61,321	62,504	69,302	70,078
費用					
業務成本與費用	61,007	59,760	58,130	61,489	60,065
業務外費用	7,752	7,591	9,906	7,104	7,283
費用合計	68,759	67,351	68,036	68,593	67,348
本期賸餘	-6,451	-6,030	-5,532	709	2,730

註：1.103至105年度決算數為審定決算數；106年度為法定預算數。

2.決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。

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

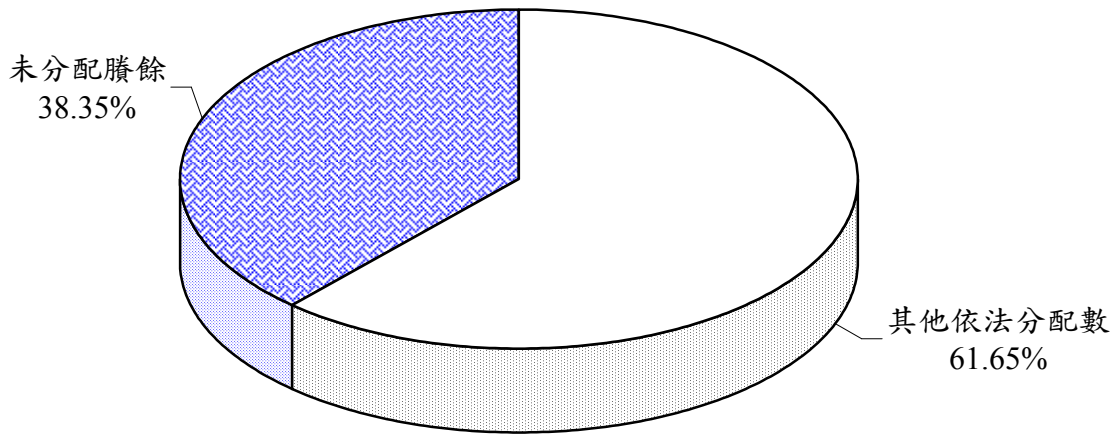
中華民國 107 年度

二、餘絀撥補之預計

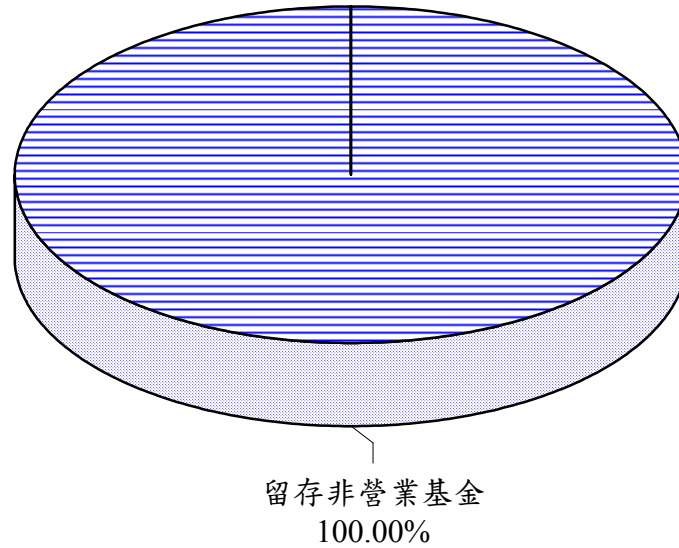
- (一) 賸餘之部：本年度預算賸餘 273 萬元，連同以前年度未分配賸餘 70 萬 9 千元，共有賸餘 343 萬 9 千元，扣除其他依法分配數 212 萬元外，尚餘 131 萬 9 千元，留待以後年度處理。
- (二) 本年度及最近五年賸餘分配情形圖表，詳圖四、五。

圖四 107年度賸餘分配

按分配程序分



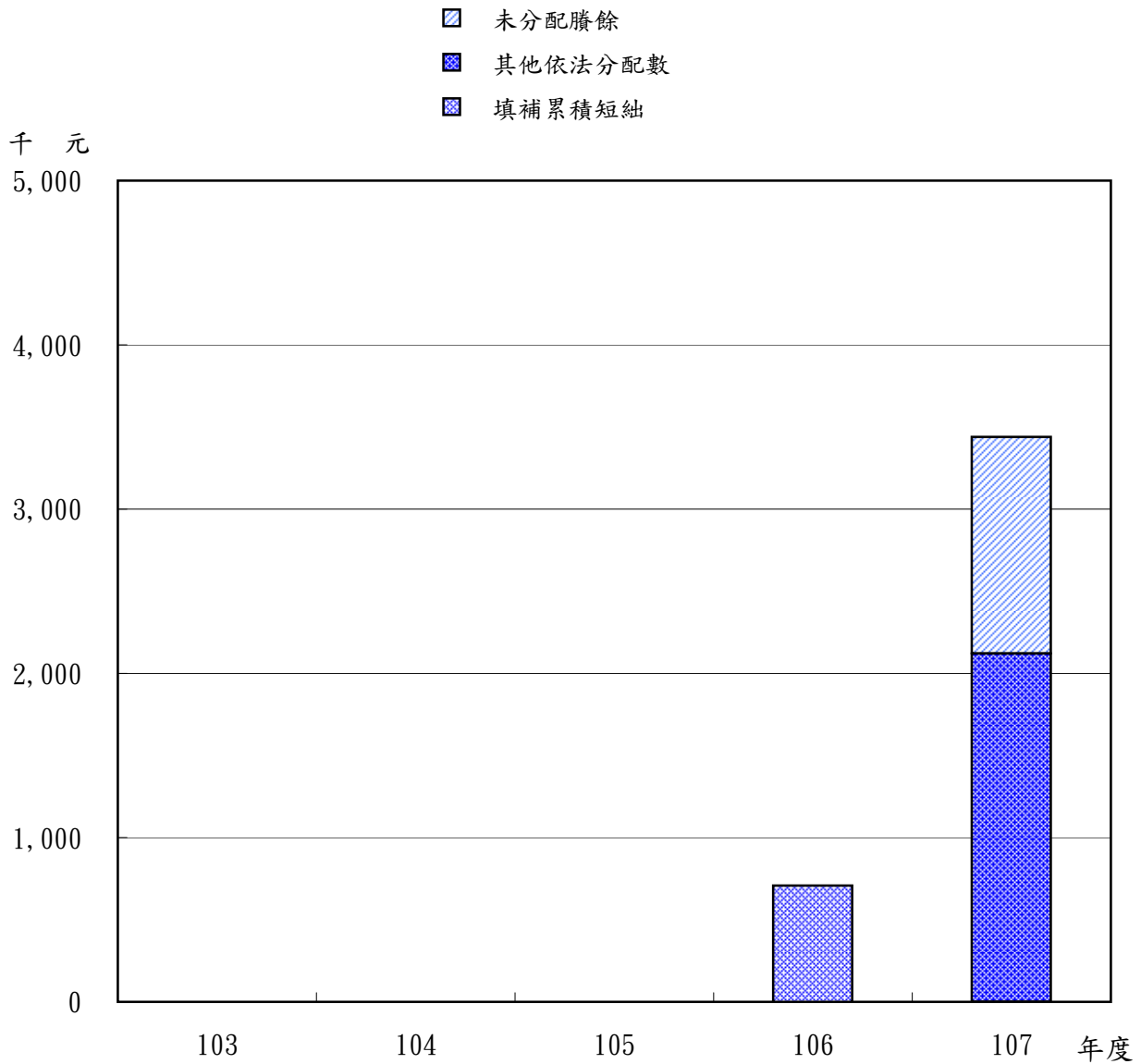
按所得對象分



單位：新臺幣千元

按分配程序分	107年度預算	按所得對象分	107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	3,439
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額			
其他依法分配數	2,120		
未分配賸餘	1,319		
合計	3,439	合計	3,439

圖五 最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	103年度決算	104年度決算	105年度決算	106度預算	107年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀				709	
提存公積					
賸餘撥充基金數					
解繳公庫淨額					
其他依法分配數					2,120
未分配賸餘					1,319
合計				709	3,439

註：103至105年度決算數為審定決算數；106年度為法定預算數。

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 107 年度

三、現金流量之預計

(一) 業務活動之淨現金流入 1,739 萬 6 千元，包括：

1. 本期賸餘 273 萬元。

2. 利息股利之調整減少 153 萬元，係利息收入之數。

3. 調整項目增加 1,466 萬 6 千元，包括提列折舊 1,464 萬 8 千元及攤銷 1 萬 8 千元。

4. 收取利息 153 萬元。

(二) 投資活動之淨現金流出 146 萬 1 千元，係增加不動產、廠房及設備之數。

(三) 籌資活動之淨現金流出 212 萬元，係解繳投資報酬之數。

(四) 現金及約當現金之淨增 1,381 萬 5 千元，係期末現金 4,428 萬 1 千元，較期初現金 3,046 萬 6 千元增加之數。

本 頁 空 白

主 要 表

國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

收支餘絀預計表

中華民國107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	%
58,893	100.00	業務收入	68,518	100.00	67,772	100.00	746	1.10
8,075	13.71	勞務收入	9,000	13.14	9,000	13.28	-	-
8,075	13.71	服務收入	9,000	13.14	9,000	13.28	-	-
4,544	7.72	租金及權利金收入	13,244	19.33	14,544	21.46	-1,300	8.94
-	-	土地租金收入	200	0.29	200	0.30	-	-
4,544	7.72	權利金收入	13,044	19.04	14,344	21.17	-1,300	9.06
46,274	78.57	其他業務收入	46,274	67.54	44,228	65.26	2,046	4.63
46,274	78.57	雜項業務收入	46,274	67.54	44,228	65.26	2,046	4.63
58,130	98.70	業務成本與費用	60,065	87.66	61,489	90.73	-1,424	2.32
13,478	22.89	勞務成本	14,418	21.04	14,490	21.38	-72	0.50
13,478	22.89	服務成本	14,418	21.04	14,490	21.38	-72	0.50
14,232	24.17	其他業務成本	14,480	21.13	14,849	21.91	-369	2.49
14,232	24.17	雜項業務成本	14,480	21.13	14,849	21.91	-369	2.49
30,419	51.65	管理及總務費用	31,167	45.49	32,150	47.44	-983	3.06
30,419	51.65	管理費用及總務費用	31,167	45.49	32,150	47.44	-983	3.06
763	1.30	業務賸餘(短絀)	8,453	12.34	6,283	9.27	2,170	34.54
3,612	6.13	業務外收入	1,560	2.28	1,530	2.26	30	1.96
1,827	3.10	財務收入	1,530	2.23	1,530	2.26	-	-
1,827	3.10	利息收入	1,530	2.23	1,530	2.26	-	-
1,785	3.03	其他業務外收入	30	0.04	-	-	30	-
-	-	資產使用及權利金收入	30	0.04	-	-	30	-
302	0.51	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
1,482	2.52	雜項收入	-	-	-	-	-	-
9,906	16.82	業務外費用	7,283	10.63	7,104	10.48	179	2.52
9,906	16.82	其他業務外費用	7,283	10.63	7,104	10.48	179	2.52
2,671	4.54	財產交易短絀	-	-	-	-	-	-
7,235	12.28	雜項費用	7,283	10.63	7,104	10.48	179	2.52
-6,295	-10.69	業務外賸餘(短絀)	-5,723	-8.35	-5,574	-8.22	-149	2.67
-5,532	-9.39	本期賸餘(短絀)	2,730	3.98	709	1.05	2,021	285.05

註：1.本年度預算數係依行政院主計總處核定作業基金採用企業會計準則適用科(項)目編製之數；前年度決算數為審定決算數、上年度預算數為法定預算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。

2.百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

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 107 年度

本期收支項目之說明

一、業務收入 68,518 千元：

(一)勞務收入 9,000 千元，係高雄分場辦理住宿、餐飲等收入。

(二)租金及權利金收入 13,244 千元，係淡水觀光休閒旅館 BTO 案，依合約分年轉列權利金 4,544 千元及嘉義分場休閒農業委外經營土地租金及權利金等收入 8,700 千元。

(三)其他業務收入 46,274 千元，係委託經營收入。

二、業務成本與費用 60,065 千元：

(一)勞務成本 14,418 千元，係高雄分場辦理住宿、餐飲等成本。

(二)其他業務成本 14,480 千元，包括委託經營成本 6,495 千元及委外經營成本 7,985 千元。

(三)管理及總務費用 31,167 千元，係辦理行政工作所需經費。

三、業務外收入 1,560 千元，主要係利息收入 1,530 千元及提供場地設置太陽能光電設施收取資產使用收入 30 千元。

四、業務外費用 7,283 千元，主要係退休人員優存差息及月退俸等。

五、收支相抵後，預計本期賸餘 2,730 千元。

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107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	%	
709	100.00	賸餘之部	3,439	100.00	詳收支餘絀預計表。 解繳投資報酬。
709	100.00	本期賸餘	2,730	79.38	
-	-	前期未分配賸餘	709	20.62	
709	100.00	分配之部	2,120	61.65	
709	100.00	填補累積短絀	-	-	
-	-	其他依法分配數	2,120	61.65	
-	-	未分配賸餘	1,319	38.35	
9,055	100.00	短絀之部	-	-	
9,055	100.00	前期待填補之短絀	-	-	
9,055	100.00	填補之部	-	-	
709	7.83	撥用賸餘	-	-	
8,346	92.17	撥用公積	-	-	

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107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）	2,730	
利息股利之調整	-1,530	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	1,200	
調整項目	14,666	1.土地改良物折舊767千元。 2.房屋及建築折舊12,039千元。 3.機械及設備折舊490千元。 4.交通及運輸設備折舊230千元。 5.什項設備折舊921千元。 6.代管資產折舊201千元。 7.攤銷18千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	15,866	
收取利息	1,530	
業務活動之淨現金流入（流出）	17,396	
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備及礦產資源	-1,461	增加不動產、廠房及設備資產1,461千元。
投資活動之淨現金流入（流出）	-1,461	
籌資活動之現金流量		
賸餘分配款	-2,120	解繳投資報酬。
籌資活動之淨現金流入（流出）	-2,120	
匯率影響數		
現金及約當現金之淨增（淨減）	13,815	
期初現金及約當現金	30,466	
期末現金及約當現金	44,281	

註：不影響現金流量之投資及籌資活動，係代管資產折舊提列轉入受贈公積數201千元。

明 細 表

國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

勞務收入明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	算			說明
		預 數	量 單價(元)	金 額	
勞務收入				9,000	
服務收入				9,000	
休閒農場	千元			9,000	高雄分場辦理住宿、餐飲及生態導覽等收入。

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107年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算	數	明 說
業務收入		13,244	
租金及權利金收入		13,244	
土地租金收入		200	
委外經營		200	嘉義分場休閒農業委外經營土地租金收入200千元。
權利金收入		13,044	
委外經營		13,044	1.彰化本場淡水觀光休閒旅館BTO案，依合約分年轉為權利金收入4,544千元。 2.嘉義分場休閒農業委外經營權利金收入8,500千元。

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107年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
業務收入	46,274	
其他業務收入	46,274	
雜項業務收入	46,274	
委託經營	46,274	1.北部及清水農漁牧產品展售等委託經營收入11,419千元。 2.全場養殖漁業委託經營收入14,770千元。 3.彰化、新竹、南投區短期作物委託經營收入419千元。 4.台中彰化高經濟作物委託經營收入339千元。 5.彰化畜牧場委託經營收入720千元。 6.嘉義分場麻竹包青、農作物、畜牧養殖等委託經營收入1,840千元。 7.屏東分場辦理短期作物及水產、禽畜養殖等委託經營收入16,767千元。

本 頁 空 白

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107年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算	數	說明
業務外收入		1,560	
財務收入		1,530	
利息收入		1,530	存款利息收入1,530千元。
其他業務外收入		30	
資產使用及權利金收入		30	提供場地設置太陽能發電設施收取資產使用收入30千元。

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
勞務成本				14,418
服務成本				14,418
服務費用				7,806
水電費		-	-	803
郵電費		-	-	244
旅運費		-	-	66
印刷裝訂與廣告費		-	-	281
修理保養及保固費		-	-	611
保險費		-	-	186
一般服務費		-	-	5,510
專業服務費		-	-	86
公共關係費		-	-	19
材料及用品費				2,511
使用材料費		-	-	2,100
用品消耗		-	-	411
租金與利息				40
什項設備租金		-	-	40
折舊、折耗及攤銷				4,013
不動產、廠房及設備折舊		-	-	4,013
稅捐與規費(強制費)				48
土地稅		-	-	15
房屋稅		-	-	13
消費與行為稅		-	-	12
規費		-	-	8

註：一般服務費內含契僱人力11人(遊客服務)，計時計件人員酬金5,450千元。

兵輔導委員會
農場
明細表
107年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
		14,490			13,478
		14,490			13,478
		7,639			6,969
-	-	803	-	-	702
-	-	244	-	-	218
-	-	66	-	-	36
-	-	307	-	-	261
-	-	499	-	-	906
-	-	107	-	-	71
-	-	5,508	-	-	4,694
-	-	86	-	-	60
-	-	19	-	-	19
-	-	2,461	-	-	2,653
-	-	1,981	-	-	1,771
-	-	480	-	-	882
-	-	90	-	-	74
-	-	90	-	-	74
-	-	4,252	-	-	3,737
-	-	4,252	-	-	3,737
-	-	48	-	-	44
-	-	15	-	-	14
-	-	12	-	-	12
-	-	12	-	-	11
-	-	9	-	-	7

國軍退除役官兵輔導委員會

彰化農場

勞務成本說明

中華民國107年度

科 目	說 明
勞務成本	編列14,418千元。
服務成本	編列14,418千元。
服務費用	編列7,806千元。
水電費	依業務需要編列水費9千元、電費730千元、氣體費64千元，合計803千元。
郵電費	依業務需要編列郵費12千元，電話費66千元，數據通信費166千元，合計244千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費66千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷及裝訂費80千元及業務宣導費201千元，合計281千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列土地改良物修護費80千元、一般房屋修護費219千元、其他建築修護費30千元、機械及設備修護費70千元、交通及運輸設備修護費100千元及什項設備修護費112千元，合計611千元。
保險費	依業務需要編列一般房屋保險費111千元、交通及運輸設備保險費12千元、責任保險費60千元及其他保險費3千元，合計186千元。
一般服務費	依業務需要編列計時與計件人員酬金5,450千元、手續費60千元，合計5,510千元。
專業服務費	依業務需要編列委託檢驗(定)試驗認證費86千元。
公共關係費	依業務需要編列19千元。
材料及用品費	編列2,511千元。
使用材料費	依業務需要編列物料1,800千元、燃料70千元、建築材料200千元及設備零件30千元，合計2,100千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公用品45千元、報章雜誌7千元、農業與園藝用品及環境美化費200千元、化學藥劑與實驗用品2千元、服裝12千元、食品5千元、飼料30千元、醫藥用品3千元及其他107千元，合計411千元。
租金與利息	編列40千元。
什項設備租金	依業務需要編列影印機租金40千元。
折舊、折耗及攤銷	編列4,013千元。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，土地改良物242千元、一般房屋折舊2,571千元、機械及設備折舊324千元、交通及運輸設備折舊70千元及什項設備折舊806千元，合計4,013千元。
稅捐與規費(強制費)	編列48千元。
土地稅	依業務需要編列地價稅15千元。
房屋稅	依業務需要編列房屋稅13千元。
消費與行為稅	依業務需要編列車輛使用牌照稅12千元。
規費	依業務需要編列汽車燃料使用費8千元。

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107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
14,232	14,849	其他業務成本	14,480
14,232	14,849	雜項業務成本	14,480
955	1,806	服務費用	1,806
14	20	水電費	20
102	96	郵電費	96
178	278	旅運費	278
133	173	印刷裝訂與廣告費	173
11	300	修理保養及保固費	300
27	20	保險費	20
110	189	一般服務費	189
381	730	專業服務費	730
157	470	材料及用品費	470
89	300	使用材料費	300
67	170	用品消耗	170
9,947	10,064	折舊、折耗及攤銷	9,694
9,947	10,064	不動產、廠房及設備折舊	9,694
2,474	2,509	稅捐與規費（強制費）	2,510
1,575	1,559	土地稅	1,575
785	800	房屋稅	785
114	150	規費	150
700	-	短絀、賠償與保險給付	-
700	-	各項短絀	-

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107年度

科 目	說 明
其他業務成本	編列14,480千元。
雜項業務成本	編列14,480千元。
服務費用	編列1,806千元。
水電費	依業務需要編列電費13千元、水費7千元，合計20千元。
郵電費	依業務需要編列郵費8千元，電話費34千元，數據通信費54千元，合計96千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費278千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列業務宣導費173千元。
修理保養及保固費	依業務需要編列與委營業務相關之一般房屋修護費120千元、其他建築修護費120千元、機械及設備修護費20千元、交通及運輸設備修護費20千元、什項設備修護費20千元，合計300千元。
保險費	依業務需要編列委營建物相關之房屋保險費11千元、交通及運輸設備保險費9千元，合計20千元。
一般服務費	依業務需要編列土地委營業務之公證費129千元、佣金、匯費、經理費及手續費60千元，合計189千元。
專業服務費	依業務需要編列專技人員酬金200千元、法律事務費400千元、講課鐘點、稿費、出席審查及查核費等30千元、委託檢驗(定)試驗認證費25千元及其他75千元，合計730千元。
材料及用品費	編列470千元。
使用材料費	依業務需要編列委營業務相關之物料80千元、燃料170千元、建築材料50千元，合計300千元。
用品消耗	依業務需要編列委營業務相關之辦公用品95千元、食品10千元及其他65千元，合計170千元。
折舊、折耗及攤銷	編列9,694千元。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，土地改良物525千元、一般房屋折舊9,097千元、機械及設備折舊7千元及交通及運輸設備折舊65千元，合計9,694千元。
稅捐與規費（強制費）	編列2,510千元。
土地稅	依業務需要編列地價稅1,575千元。
房屋稅	依業務需要編列房屋稅785千元。
規費	依業務需要編列與委營業務相關之規費150千元。

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107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
30,419	32,150	管理及總務費用	31,167
30,419	32,150	管理費用及總務費用	31,167
21,690	24,936	用人費用	25,226
14,163	16,216	正式員額薪資	16,333
846	936	超時工作報酬	944
3,639	4,000	獎金	4,110
1,251	1,584	退休及卹償金	1,619
1,790	2,200	福利費	2,220
6,662	4,899	服務費用	3,997
432	214	水電費	214
282	370	郵電費	307
343	400	旅運費	400
73	146	印刷裝訂與廣告費	87
476	828	修理保養及保固費	300
221	132	保險費	132
3,942	1,925	一般服務費	1,873
730	700	專業服務費	500
163	184	公共關係費	184
756	934	材料及用品費	710
272	350	使用材料費	310
484	584	用品消耗	400
80	110	租金與利息	100
80	110	什項設備租金	100
748	895	折舊、折耗及攤銷	758
732	885	不動產、廠房及設備折舊	740
15	10	攤銷	18
483	376	稅捐與規費（強制費）	376
40	-	土地稅	-
137	140	房屋稅	140
51	65	消費與行為稅	65
256	171	規費	171

註：一般服務費內含契僱人力4人（行政業務），計時計件人員酬金1,831千元。

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107年度

科 目	說 明
管理及總務費用	編列31,167千元。
管理費用及總務費用	編列31,167千元。
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，編列25,226千元。
正式員額薪資	編列職員薪資15,933千元、工員工資400千元，合計16,333千元。
超時工作報酬	編列不休假加班費704千元、值班費240千元，合計944千元。
獎金	編列考績獎金2,055千元、年終獎金2,055千元，合計4,110千元。
退休及卹償金	編列提撥職員退休金1,584千元、工員退休金35千元，合計1,619千元。
福利費	編列分擔保險費1,505千元、傷病醫藥費35千元、及其他福利費680千元，合計2,220千元。
服務費用	編列3,997千元。
水電費	編列電費170千元、水費25千元及氣體費19千元，合計214千元。
郵電費	依業務需要編列郵費50千元、電話費157千元、數據通信費100千元，合計307千元。
旅運費	依業務需要編列國內旅費400千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷費87千元。
修理保養及保固費	編列一般房屋修護費40千元、其他建築修護費100千元、機械及設備修護費30千元、交通及運輸設備修護費100千元及什項設備修護費30千元，合計300千元。
保險費	依業務需要編列一般房屋保險費59千元及交通及運輸設備保險費73千元，合計132千元。
一般服務費	依業務需要編列計時與計件人員酬金1,831千元、體育活動費42千元，合計1,873千元。
專業服務費	依業務需要編列法律事務費300千元、委託檢驗(定)試驗認證費等200千元，合計500千元。
公共關係費	依業務需要編列184千元。
材料及用品費	編列710千元。
使用材料費	依業務需要編列物料50千元、燃料150千元、建築材料60千元及設備零件50千元，合計310千元。
用品消耗	依業務需要編列辦公用品、環境美化費等400千元。
租金與利息	編列100千元。
什項設備租金	依業務需要編列影印機租金100千元。
折舊、折耗及攤銷	編列758千元。
不動產、廠房及設備折舊	依各類資產使用年限，採直線法提列折舊，一般房屋折舊371千元、機械及設備折舊159千元、交通及運輸設備折舊95千元及什項設備折舊115千元，合計740千元。

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107年度

科 目	說 明
攤銷 稅捐與規費（強制費） 房屋稅 消費與行為稅 規費	攤銷電腦軟體及水權攤銷18千元。 編列376千元。 依業務需要編列房屋稅140千元。 依業務需要編列車輛使用牌照稅65千元。 依業務需要編列行政規費與強制費137千元及汽車燃料使用費34千元，合計171千元。

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107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
9,906	7,104	業務外費用	7,283
9,906	7,104	其他業務外費用	7,283
2,671	-	財產交易短絀	-
2,671	-	短絀、賠償與保險給付	-
2,671	-	各項短絀	-
7,235	7,104	雜項費用	7,283
6,768	6,760	用人費用	7,082
29	-	獎金	-
6,737	6,760	退休及卹償金	7,082
2	-	福利費	-
350	344	折舊、折耗及攤銷	201
350	344	其他折舊性資產折舊	201
118	-	稅捐與規費（強制費）	-
118	-	土地稅	-

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107年度

科 目	說 明
業務外費用	編列7,283千元。
其他業務外費用	編列7,283千元。
雜項費用	編列7,283千元。
用人費用	編列7,082千元。
退休及卹償金	編列退休人員支領月退俸4,588千元及優存差息2,494千元，合計7,082千元。
折舊、折耗及攤銷	編列201千元。
其他折舊性資產折舊	依各類代管資產使用年限，採直線法提列折舊201千元。

國軍退除役官
彰化
固定資產建設
中華民國

項 目	不動產、廠						
	土 地	土 地 改 良	地 物 房 及	屋 建 機 築	機 設 及 備	交 通 運 輸 設 備	及 什 項 備
一般建築及設備計畫	-	950	-	215	63	233	
一次性項目	-	950	-	215	63	233	
合 計	-	950	-	215	63	233	

兵輔導委員會

農場

改良擴充明細表

107年度

單位：新臺幣千元

房及設備					投資性 不動產	合 計	說 明
租 資	賃 產	租 權	賃 益 改 良	其 他 小 計			
-	-	-	-	-	-	1,461	1.房屋及建築：為改善休閒遊憩服務品質，編列高雄分場營火區及周邊重新整地並改善排水宿舍區整修工程950千元。 2.機械及設備：為農場營運需要，編列購置電腦設備及定位系統215千元。 3.交通及運輸設備：為農場營運需要，編列購置機車63千元。 4.什項設備：為改善老舊設施及辦公環境品質，編列購置相關營運設備233千元。
-	-	-	-	-	-	1,461	
-	-	-	-	-	-	1,461	
-	-	-	-	-	-	1,461	

本 頁 空 白

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107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 不 適 資	售 用 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	1,461	-	-	-	-	1,461	100.00	-	-	-	-	1,461	100.00
一次性項目	1,461	-	-	-	-	1,461	100.00	-	-	-	-	1,461	100.00
合 計	1,461	-	-	-	-	1,461	100.00	-	-	-	-	1,461	100.00

項 目	全 部								目 標 能 量	
	資 金			來 源			外 借 資 金			
	投 資 總 額	自 有 資 金		出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他				
		營 資	運 金							
一般建築及設備計畫	1,461	1,461	-	-	-	-	-			
一次性項目	1,461	1,461	-	-	-	-	-			
合 計	1,461	1,461	-	-	-	-	-			

兵輔導委員會

農場

充計畫預期進度明細表

107年度

單位:新臺幣千元

計 畫				預 算 數			
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 累 計 數	
				金 額	占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %
107.01-107.12	-	-	-	1,461	100.00	1,461	100.00
	-	-	-	1,461	100.00	1,461	100.00
	-	-	-	1,461	100.00	1,461	100.00

國軍退除役官
彰化
資產折
中華民國

項目	不動產、			
	土 改	地 良 物	房 屋 及 機 械 及 備	
前年度決算資產原值		44,312	508,158	12,871
上年度預計增減資產原值		-	2,010	80
本年度預計增減資產原值		950	-	215
資產重估增值額				
本年度(12月底)止資產總額		45,262	510,168	13,166
本年度應提折舊額		767	12,039	490
勞務成本		242	2,571	324
其他業務成本		525	9,097	7
管理及總務費用		-	371	159
其他業務外費用		-	-	-

註：前年度決算資產原值中「其他」欄包含代管資產9,979千元(不含土地3,011,730千元)及生物資產1,159千元。

兵輔導委員會

農場

舊明細表

107年度

單位：新臺幣千元

廠房及設備					投 資 性 產 不 動 產	其 他	合 計
交 通 運 輸	及 設 備	什 項 備 用	租 資 產	租 賃 權 益 改 良			
8,213		11,395	-	-	-	11,138	596,087
-		218	-	-	-	-	2,308
63		233	-	-	-	-	1,461
8,276		11,846	-	-	-	11,138	599,856
230		921	-	-	-	201	14,648
70		806	-	-	-	-	4,013
65		-	-	-	-	-	9,694
95		115	-	-	-	-	740
-		-	-	-	-	201	201

參 考 表

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107年12月31日

單位：新臺幣千元

105年12月31日 實 際 數	科 目	107年12月31日 預 計 數	106年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
3,551,868	資 產	3,553,186	3,552,576	610
187,137	流動資產	214,908	201,093	13,815
16,510	現金	44,281	30,466	13,815
152,370	流動金融資產	152,370	152,370	-
1,051	應收款項	1,050	1,050	-
258	存 貨	258	258	-
16,949	預付款項	16,949	16,949	-
22,889	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	22,888	22,888	-
21,500	非流動金融資產	21,500	21,500	-
1,389	準備金	1,388	1,388	-
324,790	不動產、廠房及設備	298,910	311,896	-12,986
64,747	土地	64,747	64,747	-
2,254	土地改良物	1,796	1,613	183
250,563	房屋及建築	228,177	240,216	-12,039
1,603	機械及設備	846	1,121	-275
1,659	交通及運輸設備	1,167	1,334	-167
3,965	什項設備	2,177	2,865	-688
42	無形資產	14	32	-18
42	無形資產	14	32	-18
3,017,011	其他資產	3,016,466	3,016,667	-201
3,015,969	什項資產	3,015,424	3,015,625	-201
1,042	待處理資產	1,042	1,042	-
3,551,868	合 計	3,553,186	3,552,576	610

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107年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預(決)算數	說明
本年度預算數				28,898	
勞務成本				14,418	
服務成本				14,418	
休閒農場	千元	-	-	14,418	
其他業務成本				14,480	
雜項業務成本				14,480	
委託經營	千元	-	-	6,495	
委外經營	千元	-	-	7,985	
上年度預算數				29,339	
勞務成本				14,490	
服務成本				14,490	
休閒農場	千元	-	-	14,490	
其他業務成本				14,849	
雜項業務成本				14,849	
委託經營	千元	-	-	6,660	
委外經營	千元	-	-	8,189	
前年度決算數				27,711	
勞務成本				13,479	
服務成本				13,479	
休閒農場	千元	-	-	13,479	
其他業務成本				14,232	
雜項業務成本				14,232	
委託經營	千元	-	-	6,750	
委外經營	千元	-	-	7,482	
(104) 年度決算數				26,513	
勞務成本				12,039	
服務成本				12,039	
休閒農場	千元	-	-	12,039	
其他業務成本				14,474	
雜項業務成本				14,474	
委託經營	千元	-	-	5,299	
委外經營	千元	-	-	9,175	
(103) 年度決算數				29,305	
勞務成本				12,670	
服務成本				12,670	
休閒農場	千元	-	-	12,670	

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107年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預(決)算數	說明
其他業務成本				16,635	
雜項業務成本				16,635	
委託經營	千元	-	-	6,428	
委外經營	千元	-	-	10,207	

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107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
業務支出部分	21	-	21	
專任人員	21	-	21	
職員	20	-	20	
技工	1	-	1	
合 計	21	-	21	

註：預計進用契僱人力15人（遊客服務11人、行政業務4人）。

國軍退除役官
彰化
用人費用
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 退 休 金
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	
業務總支出部分										
管理及總務費用	16,333	-	944	-	2,055	2,055	-	-	-	1,619
正式人員	16,333	-	944	-	2,055	2,055	-	-	-	1,619
職員	15,933	-	911	-	2,005	1,988	-	-	-	1,584
技工	400	-	33	-	50	67	-	-	-	35
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,082
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,082
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,082
合 計	16,333	-	944	-	2,055	2,055	-	-	-	8,701

註：1預計進用契僱人力預算數7,281千元（行政業務1,831千元，遊客服務5,450千元）。

2.表內獎金編列說明：

(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，預計發給21人，金額2,055千元。

(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，預計發給21

(3)績效獎金：無。

兵輔導委員會

農場

彙計表

107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 醫藥費	病 福利費	撥 金	其 他				
-	-	1,505	35	-	680	-	25,226	-	25,226	
-	-	1,505	35	-	680	-	25,226	-	25,226	
-	-	1,445	35	-	680	-	24,581	-	24,581	
-	-	60	-	-	-	-	645	-	645	
-	-	-	-	-	-	-	7,082	-	7,082	
-	-	-	-	-	-	-	7,082	-	7,082	
-	-	-	-	-	-	-	7,082	-	7,082	
-	-	1,505	35	-	680	-	32,308	-	32,308	

人，金額2,055千元。

國軍退除役官

彰化

各項費用

中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年			
			合 計	勞 務 成 本	其 他 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費 用
28,458	31,696	用人費用	32,308	-	-	25,226
14,163	16,216	正式員額薪資	16,333	-	-	16,333
846	936	超時工作報酬	944	-	-	944
3,668	4,000	獎金	4,110	-	-	4,110
7,989	8,344	退休及卹償金	8,701	-	-	1,619
1,792	2,200	福利費	2,220	-	-	2,220
14,587	14,344	服務費用	13,609	7,806	1,806	3,997
1,148	1,037	水電費	1,037	803	20	214
602	710	郵電費	647	244	96	307
557	744	旅運費	744	66	278	400
468	626	印刷裝訂與廣告費	541	281	173	87
1,393	1,627	修理保養及保固費	1,211	611	300	300
319	259	保險費	338	186	20	132
8,746	7,622	一般服務費	7,572	5,510	189	1,873
1,172	1,516	專業服務費	1,316	86	730	500
182	203	公共關係費	203	19	-	184
3,566	3,865	材料及用品費	3,691	2,511	470	710
2,133	2,631	使用材料費	2,710	2,100	300	310
1,433	1,234	用品消耗	981	411	170	400
154	200	租金與利息	140	40	-	100
154	200	什項設備租金	140	40	-	100
14,782	15,555	折舊、折耗及攤銷	14,666	4,013	9,694	758
14,416	15,201	不動產、廠房及設備折舊	14,447	4,013	9,694	740
350	344	其他折舊性資產折舊	201	-	-	-
15	10	攤銷	18	-	-	18
3,119	2,933	稅捐與規費（強制費）	2,934	48	2,510	376
1,746	1,574	土地稅	1,590	15	1,575	-
934	952	房屋稅	938	13	785	140
62	77	消費與行為稅	77	12	-	65
377	330	規費	329	8	150	171
3,371	-	短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-
3,371	-	各項短絀	-	-	-	-
68,036	68,593	合 計	67,348	14,418	14,480	31,167

國軍退除役官兵輔導委員會
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107年度

單位：新臺幣千元

項目	單位	增購部分		汰舊換新部分		合計		說明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	

註：1.管理用車輛：經本年度無增購及汰舊換新後，計有小客貨兩用車1輛，一般公務轎車1輛。

2.其他車輛：經本年度增購機車1輛後，計有小客貨兩用車2輛，小客貨兩用車（7-8人座）1輛，機車7輛，搬運車1輛。