

(審定本)

中華民國 108 年度
(108年1月1日至108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108年度附屬單位決算

目 次

一、總說明	第	1~3	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)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 108 年度

壹、業務計畫實施績效

一、旅遊服務類：本(108)年度休閒農場收入916萬7,433元，較預算數780萬元，增加136萬7,433元，約17.53%，主要係暑假期間住宿率提升所致；支出1,406萬7,272元，較預算數1,389萬8,000元，增加16萬9,272元，約1.22%。

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 881 萬 6,442 元，較預算數 1,039 萬 4,000 元，減少 157 萬 7,558 元，約 15.18 %，主要係嘉義分場委外經營權利金依合約覈實收取；支出 721 萬 150 元，較預算數 797 萬 5,000 元，減少 76 萬 4,850 元，約 9.59%。

(二)土地委託經營收入 5,436 萬 3,205 元，較預算數 4,591 萬 6,000 元，增加 844 萬 7,205 元，約 18.40%，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；支出 580 萬 1,094 元，較預算數 626 萬 4,000 元，減少 46 萬 2,906 元，約 7.39%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 7,234 萬 7,080 元，較預算數 6,411 萬元，增加 823 萬 7,080 元，約 12.85%，分析如下：

(一)勞務收入：決算數 907 萬 7,437 元，較預算數 780 萬元，增加 127 萬 7,437 元，約 16.38%，主要係暑假期間住宿率提升所致。

(二)租金及權利金收入：決算數 881 萬 6,442 元，較預算數 1,039 萬 4,000 元，減少 157 萬 7,558 元，約 15.18%，主要係嘉義分場委外經營權利金依合約覈實收取。

(三)其他業務收入：決算數 5,445 萬 3,201 元(委託經營收入 5,436 萬 3,205 元、承銷收入 89,996 元)，較預算數 4,591 萬 6,000 元，增加 853 萬 7,201 元，約 18.59%，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 5,767 萬 8,699 元，較預算數 5,930 萬 4,000 元，減少 162 萬 5,301 元，約 2.74%，分析如下：

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
總說明
中華民國 108 年度

- (一)勞務成本：決算數 1,406 萬 7,272 元，較預算數 1,389 萬 8,000 元，增加 16 萬 9,272 元，約 1.22%。
- (二)其他業務成本：決算數 1,301 萬 1,244 元，較預算數 1,423 萬 9,000 元，減少 122 萬 7,756 元，約 8.62%。
- (三)管理及總務費用：決算數 3,060 萬 183 元，較預算數 3,116 萬 7,000 元，減少 56 萬 6,817 元，約 1.82%。

三、業務外收支

本年度業務外收入決算數 1,987 萬 7,888 元，較預算數 496 萬元，增加 1,491 萬 7,888 元，約 300.76%；業務外費用決算數 1,691 萬 6,927 元，較預算數 682 萬 1,000 元，增加 1,009 萬 5,927 元，約 148.01%，分析如下：

- (一)財務收入：決算數 221 萬 4,846 元，較預算數 153 萬元，增加 68 萬 4,846 元，約 44.76%，主要係存款本金較預期增加所致。
- (二)其他業務外收入：決算數 1,766 萬 3,042 元，較預算數 343 萬元，增加 1,423 萬 3,042 元，約 414.96%，主要係土地損害賠償收入、違規罰款收入及土地使用補償金等所致。
- (三)其他業務外費用：決算數 1,691 萬 6,927 元，較預算數 682 萬 1,000 元，增加 1,009 萬 5,927 元，約 148.01%，主要係土地損害賠償收入提列之呆帳費用所致。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度決算賸餘 1,762 萬 9,342 元，與預算數賸餘 294 萬 5,000 元比較，增加賸餘 1,468 萬 4,342 元，約 498.62%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 1,762 萬 9,342 元，加前期未分配賸餘 792 萬 9,992 元，扣除其他依法分配數 701 萬 6,290 元外，尚餘未分配賸餘 1,854 萬 3,044 元留待以後年度處理。

肆、現金流量結果

- 一、本期期末現金及約當現金決算數為 4,693 萬 3,369 元，較預算數 1 億 3,138 萬 4,000 元，減少 8,445 萬 631 元，分述如下：

- (一)業務活動之淨現金流入 2,518 萬 4,238 元，包括：

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
總說明
中華民國 108 年度

1. 本期賸餘1,762萬9,342元。

2. 利息股利之調整減少221萬4,846元，係利息收入之數。

3. 調整非現金項目增加755萬4,896元，包括提存呆帳941萬3,225元，折舊1,476萬2,790元、攤銷1萬1,400元、其他減少311萬389元、流動資產淨增848萬9,678元及流動負債淨減503萬2,452元。

(二) 投資活動之淨現金流出340萬4,951元，其中現金流入1萬5,548元，係減少其他資產之數；現金流出342萬499元，包括增加不動產、廠房及設備63萬4,086元及其他資產278萬6,413元。

(三) 籌資活動之淨現金流出679萬1,338元，其中現金流入2,055萬83元，係增加其他負債之數；現金流出2,734萬1,421元，包括減少其他負債之數。

二、現金及約當現金之淨增 1,498 萬 7,949 元，係期末現金 4,693 萬 3,369 元，較期初現金 3,194 萬 5,420 元增加之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計 35 億 5,384 萬 9,883 元，其中流動資產 3 億 966 萬 1,627 元，占 8.71%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 2,150 萬元，占 0.60%；不動產、廠房及設備 2 億 3,798 萬 1,603 元，占 6.70%；無形資產 2 萬 5,425 元及其他資產 29 億 8,468 萬 1,228 元，占 83.99%。

二、負債總額計 30 億 9,707 萬 2,258 元，占負債及淨值 87.15%，其中流動負債 3,406 萬 5,356 元，占負債及淨值 0.96%；其他負債 30 億 6,300 萬 6,902 元，占負債及淨值 86.19%。

三、淨值總額計 4 億 5,677 萬 7,625 元，占負債及淨值 12.85%，其中基金 2 億 6,390 萬 6,950 元，占負債及淨值 7.43%；公積 1 億 7,284 萬 4,346 元，占負債及淨值 4.86%；累計餘絀 1,854 萬 3,044 元，占負債及淨值 0.52%；淨值其他項目 148 萬 3,285 元，占負債及淨值 0.04%。

本 頁 空 白

主 要 表

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
收支餘絀表
中華民國108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	64,110,000	100.00	72,347,080	100.00	8,237,080	12.85	64,670,745	100.00
勞務收入	7,800,000	12.17	9,077,437	12.55	1,277,437	16.38	8,504,422	13.15
服務收入	7,800,000	12.17	9,077,437	12.55	1,277,437	16.38	8,504,422	13.15
租金及權利金收入	10,394,000	16.21	8,816,442	12.19	-1,577,558	15.18	8,812,501	13.63
土地租金收入	250,000	0.39	272,720	0.38	22,720	9.09	268,780	0.42
權利金收入	10,144,000	15.82	8,543,722	11.81	-1,600,278	15.78	8,543,721	13.21
其他業務收入	45,916,000	71.62	54,453,201	75.27	8,537,201	18.59	47,353,822	73.22
雜項業務收入	45,916,000	71.62	54,453,201	75.27	8,537,201	18.59	47,353,822	73.22
業務成本與費用	59,304,000	92.50	57,678,699	79.72	-1,625,301	2.74	56,232,905	86.95
勞務成本	13,898,000	21.68	14,067,272	19.44	169,272	1.22	13,389,944	20.70
服務成本	13,898,000	21.68	14,067,272	19.44	169,272	1.22	13,389,944	20.70
其他業務成本	14,239,000	22.21	13,011,244	17.98	-1,227,756	8.62	13,077,900	20.22
雜項業務成本	14,239,000	22.21	13,011,244	17.98	-1,227,756	8.62	13,077,900	20.22
管理及總務費用	31,167,000	48.61	30,600,183	42.30	-566,817	1.82	29,765,061	46.03
管理費用及總務費用	31,167,000	48.61	30,600,183	42.30	-566,817	1.82	29,765,061	46.03
業務賸餘（短絀）	4,806,000	7.50	14,668,381	20.28	9,862,381	205.21	8,437,840	13.05
業務外收入	4,960,000	7.74	19,877,888	27.48	14,917,888	300.76	7,635,780	11.81
財務收入	1,530,000	2.39	2,214,846	3.06	684,846	44.76	2,370,194	3.67
利息收入	1,530,000	2.39	2,214,846	3.06	684,846	44.76	2,370,194	3.67
其他業務外收入	3,430,000	5.35	17,663,042	24.41	14,233,042	414.96	5,265,586	8.14
資產使用及權利金收入	3,430,000	5.35	3,285,277	4.54	-144,723	4.22	1,728,190	2.67
違規罰款收入	-	-	3,817,359	5.28	3,817,359	-	1,079,068	1.67
雜項收入	-	-	10,560,406	14.60	10,560,406	-	2,458,328	3.80
業務外費用	6,821,000	10.64	16,916,927	23.38	10,095,927	148.01	7,831,192	12.11
其他業務外費用	6,821,000	10.64	16,916,927	23.38	10,095,927	148.01	7,831,192	12.11
財產交易短絀	-	-	-	-	-	-	56,055	0.09
雜項費用	6,821,000	10.64	16,916,927	23.38	10,095,927	148.01	7,775,137	12.02
業務外賸餘（短絀）	-1,861,000	2.90	2,960,961	4.09	4,821,961	259.11	-195,412	0.30
本期賸餘（短絀）	2,945,000	4.59	17,629,342	24.37	14,684,342	498.62	8,242,428	12.75

註：本年度決算數係作業基金採企業會計準則適用科（項）目編製之數；上年度決算數為審定決算數。

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
餘絀撥補表
中華民國108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	11,485,000	100.00	25,559,334	100.00	14,074,334	122.55	276,172,420	100.00
本期賸餘	2,945,000	25.64	17,629,342	68.97	14,684,342	498.62	8,242,428	2.98
前期未分配賸餘	8,540,000	74.36	7,929,992	31.03	-610,008	7.14	267,929,992	97.02
分配之部	2,945,000	25.64	7,016,290	27.45	4,071,290	138.24	268,242,428	97.13
其他依法分配數	2,945,000	25.64	7,016,290	27.45	4,071,290	138.24	268,242,428	97.13
未分配賸餘	8,540,000	74.36	18,543,044	72.55	10,003,044	117.13	7,929,992	2.87

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
現金流量表
中華民國108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）	2,945,000	17,629,342	14,684,342	498.62
利息股利之調整	-1,530,000	-2,214,846	-684,846	44.76
利息收入	-1,530,000	-2,214,846	-684,846	44.76
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	1,415,000	15,414,496	13,999,496	989.36
調整項目	14,548,000	7,554,896	-6,993,104	48.07
提存呆帳、醫療折讓及評價短絀	-	9,413,225	9,413,225	-
折舊、減損及折耗	14,530,000	14,762,790	232,790	1.60
攤銷	18,000	11,400	-6,600	36.67
其他	-	-3,110,389	-3,110,389	-
流動資產淨減（淨增）	-	-8,489,678	-8,489,678	-
流動負債淨增（淨減）	-	-5,032,452	-5,032,452	-
未計利息股利之現金流入（流出）	15,963,000	22,969,392	7,006,392	43.89
收取利息	1,530,000	2,214,846	684,846	44.76
業務活動之淨現金流入（流出）	17,493,000	25,184,238	7,691,238	43.97
投資活動之現金流量				
減少無形資產及其他資產	-	15,548	15,548	-
減少其他資產	-	15,548	15,548	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-639,000	-634,086	4,914	0.77
增加不動產、廠房及設備	-639,000	-634,086	4,914	0.77
增加無形資產及其他資產	-	-2,786,413	-2,786,413	-
增加其他資產	-	-2,786,413	-2,786,413	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-639,000	-3,404,951	-2,765,951	432.86
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	-	20,550,083	20,550,083	-
增加其他負債	-	20,550,083	20,550,083	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-27,341,421	-27,341,421	-
減少其他負債	-	-27,341,421	-27,341,421	-
賸餘分配款	-2,945,000	-	2,945,000	100.00
其他依法分配款	-2,945,000	-	2,945,000	100.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	-2,945,000	-6,791,338	-3,846,338	130.61
現金及約當現金之淨增（淨減）	13,909,000	14,987,949	1,078,949	7.76
期初現金及約當現金	117,475,000	31,945,420	-85,529,580	72.81

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
現金流量表
中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
期末現金及約當現金	131,384,000	46,933,369	-84,450,631	64.28

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206,478元。
2. 代管資產與應付代管資產同額減少4,189,486元。
3. 應收帳款轉列催收款項9,413,225元。
4. 動支退休及離職準備金54,776元。

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場

平 衡 表

中華民國 108 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	3,553,849,883	100.00	3,555,398,982	100.00	-1,549,099	0.04
流動資產	309,661,627	8.71	295,597,225	8.31	14,064,402	4.76
現金	46,933,369	1.32	31,945,420	0.90	14,987,949	46.92
銀行存款	46,863,369	1.32	31,835,420	0.90	15,027,949	47.21
零用及週轉金	70,000	-	110,000	-	-40,000	36.36
流動金融資產	244,470,000	6.88	244,470,000	6.88	-	-
其他金融資產－流動	244,470,000	6.88	244,470,000	6.88	-	-
應收款項	1,060,976	0.03	1,130,646	0.03	-69,670	6.16
應收帳款	46,520	-	116,190	-	-69,670	59.96
其他應收款	1,014,456	0.03	1,014,456	0.03	-	-
存 貨	319,972	0.01	363,035	0.01	-43,063	11.86
物料	319,972	0.01	363,035	0.01	-43,063	11.86
預付款項	16,877,310	0.47	17,688,124	0.50	-810,814	4.58
預付費用	16,877,310	0.47	17,646,297	0.50	-768,987	4.36
留抵稅額	-	-	41,827	-	-41,827	100.00
投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	21,500,000	0.60	21,554,776	0.61	-54,776	0.25
非流動金融資產	21,500,000	0.60	21,500,000	0.60	-	-
其他金融資產－非流動	21,500,000	0.60	21,500,000	0.60	-	-
準備金	-	-	54,776	-	-54,776	100.00
退休及離職準備金	-	-	54,776	-	-54,776	100.00
不動產、廠房及設備	237,981,603	6.70	251,903,829	7.09	-13,922,226	5.53
土地	17,187,386	0.48	17,187,386	0.48	-	-
土地	17,187,386	0.48	17,187,386	0.48	-	-
土地改良物	990,061	0.03	1,618,063	0.05	-628,002	38.81
土地改良物	44,967,715	1.27	44,967,715	1.26	-	-
累計折舊－土地改良物	43,977,654	1.24	43,349,652	1.22	628,002	1.45
房屋及建築	216,663,664	6.10	228,306,476	6.42	-11,642,812	5.10
房屋及建築	507,411,095	14.28	507,101,375	14.26	309,720	0.06
累計折舊－房屋及建築	290,747,431	8.18	278,794,899	7.84	11,952,532	4.29
機械及設備	546,574	0.02	919,004	0.03	-372,430	40.53
機械及設備	11,597,720	0.33	11,599,956	0.33	-2,236	0.02
累計折舊－機械及設備	11,051,146	0.31	10,680,952	0.30	370,194	3.47
交通及運輸設備	705,731	0.02	1,231,958	0.03	-526,227	42.71
交通及運輸設備	7,458,554	0.21	8,129,787	0.23	-671,233	8.26

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
平 衡 表
中華民國 108 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	%
累計折舊－交通及運輸設備	6,752,823	0.19	6,897,829	0.19	-145,006	2.10
什項設備	1,888,187	0.05	2,640,942	0.07	-752,755	28.50
什項設備	8,086,118	0.23	8,810,754	0.25	-724,636	8.22
累計折舊－什項設備	6,197,931	0.17	6,169,812	0.17	28,119	0.46
無形資產	25,425	-	36,825	-	-11,400	30.96
無形資產	25,425	-	36,825	-	-11,400	30.96
其他無形資產	25,425	-	36,825	-	-11,400	30.96
其他資產	2,984,681,228	83.98	2,986,306,327	83.99	-1,625,099	0.05
什項資產	2,983,639,546	83.96	2,985,264,645	83.96	-1,625,099	0.05
催收款項	113,256,150	3.19	103,858,473	2.92	9,397,677	9.05
備抵呆帳－催收款項	113,256,150	3.19	103,842,925	2.92	9,413,225	9.06
暫付及待結轉帳項	3,406,131	0.10	619,718	0.02	2,786,413	449.63
代管資產	2,986,863,063	84.05	2,991,052,549	84.13	-4,189,486	0.14
累計折舊－代管資產	6,629,648	0.19	6,423,170	0.18	206,478	3.21
待處理資產	1,041,682	0.03	1,041,682	0.03	-	-
委託處分資產	1,041,682	0.03	1,041,682	0.03	-	-
合 計	3,553,849,883	100.00	3,555,398,982	100.00	-1,549,099	0.04

國軍退除役官兵安置基金
彰化農場
平 衡 表

中華民國 108 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	3,097,072,258	87.15	3,109,440,887	87.46	-12,368,629	0.40
流動負債	34,065,356	0.96	32,081,518	0.90	1,983,838	6.18
應付款項	14,011,274	0.39	13,482,800	0.38	528,474	3.92
應付代收款	4,558	-	17,568	-	-13,010	74.06
應付費用	6,577,315	0.19	4,876,911	0.14	1,700,404	34.87
應付稅款	413,111	0.01	345,893	0.01	67,218	19.43
其他應付款	7,016,290	0.20	8,242,428	0.23	-1,226,138	14.88
預收款項	20,054,082	0.56	18,598,718	0.52	1,455,364	7.83
預收收入	19,980,257	0.56	18,466,668	0.52	1,513,589	8.20
預收定金	73,825	-	132,050	-	-58,225	44.09
其他負債	3,063,006,902	86.19	3,077,359,369	86.55	-14,352,467	0.47
什項負債	3,046,049,795	85.71	3,057,291,873	85.99	-11,242,078	0.37
存入保證金	47,576,510	1.34	56,039,528	1.58	-8,463,018	15.10
應付退休及離職金	-	-	54,776	-	-54,776	100.00
應付代管資產	2,980,233,415	83.86	2,984,629,379	83.95	-4,395,964	0.15
暫收及待結轉帳項	18,239,870	0.51	16,568,190	0.47	1,671,680	10.09
遞延負債	16,957,107	0.48	20,067,496	0.56	-3,110,389	15.50
遞延收入	16,957,107	0.48	20,067,496	0.56	-3,110,389	15.50
淨 值	456,777,625	12.85	445,958,095	12.54	10,819,530	2.43
基金	263,906,950	7.43	263,906,950	7.42	-	-
基金	263,906,950	7.43	263,906,950	7.42	-	-
基金	263,906,950	7.43	263,906,950	7.42	-	-
公積	172,844,346	4.86	172,637,868	4.86	206,478	0.12
資本公積	172,844,346	4.86	172,637,868	4.86	206,478	0.12
受贈公積	170,556,196	4.80	170,349,718	4.79	206,478	0.12
其他資本公積	2,288,150	0.06	2,288,150	0.06	-	-
累積餘絀	18,543,044	0.52	7,929,992	0.22	10,613,052	133.83
累積賸餘	18,543,044	0.52	7,929,992	0.22	10,613,052	133.83
累積賸餘	18,543,044	0.52	7,929,992	0.22	10,613,052	133.83
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	3,553,849,883	100.00	3,555,398,982	100.00	-1,549,099	0.04

註：

1. 本年度決算數係作業基金採企業會計準則適用科（項）目編製之數；上年度決算數為審定決算數。
2. 「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23,634,409元；上年度決算數25,991,219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108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	64,110,000	72,347,080	8,237,080	12.85	
勞務收入	7,800,000	9,077,437	1,277,437	16.38	主要係暑假期間住宿率提升所致。
服務收入	7,800,000	9,077,437	1,277,437	16.38	
租金及權利金收入	10,394,000	8,816,442	-1,577,558	15.18	主要係嘉義分場委外經營權利金依合約覈實收取。
土地租金收入	250,000	272,720	22,720	9.09	
權利金收入	10,144,000	8,543,722	-1,600,278	15.78	
其他業務收入	45,916,000	54,453,201	8,537,201	18.59	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。
雜項業務收入	45,916,000	54,453,201	8,537,201	18.59	
業務外收入	4,960,000	19,877,888	14,917,888	300.76	
財務收入	1,530,000	2,214,846	684,846	44.76	主要係存款本金較預期增加所致。
利息收入	1,530,000	2,214,846	684,846	44.76	
其他業務外收入	3,430,000	17,663,042	14,233,042	414.96	
資產使用及權利金收入	3,430,000	3,285,277	-144,723	4.22	
違規罰款收入	-	3,817,359	3,817,359	-	主要係收取違規滯納金及沒收保證金。
雜項收入	-	10,560,406	10,560,406	-	主要係收取土地損害賠償收入及土地使用補償金等。

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108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	13,898,000	14,067,272	169,272	1.22	
服務成本	13,898,000	14,067,272	169,272	1.22	
服務費用	7,551,000	7,749,058	198,058	2.62	
水電費	715,000	794,491	79,491	11.12	
郵電費	266,000	222,123	-43,877	16.50	
旅運費	50,000	40,428	-9,572	19.14	
印刷裝訂與廣告費	307,000	208,606	-98,394	32.05	
修理保養及保固費	611,000	735,630	124,630	20.40	
保險費	165,000	152,194	-12,806	7.76	
一般服務費	5,332,000	5,503,187	171,187	3.21	
專業服務費	86,000	74,752	-11,248	13.08	
公共關係費	19,000	17,647	-1,353	7.12	
材料及用品費	2,511,000	2,541,469	30,469	1.21	
使用材料費	2,055,000	2,263,363	208,363	10.14	
用品消耗	456,000	278,106	-177,894	39.01	
租金與利息	70,000	31,427	-38,573	55.10	
什項設備租金	70,000	31,427	-38,573	55.10	
折舊、折耗及攤銷	3,744,000	3,711,877	-32,123	0.86	
不動產、廠房及設備折舊	3,744,000	3,711,877	-32,123	0.86	
稅捐與規費（強制費）	20,000	32,441	12,441	62.21	
土地稅	-	13,781	13,781	-	
消費與行為稅	12,000	11,230	-770	6.42	
規費	8,000	7,430	-570	7.13	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	2,000	1,000	-1,000	50.00	
會費	2,000	1,000	-1,000	50.00	

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用11人，實際進用11人(遊客服務)，計時計件人員酬金預算數5,272,000元，決算數5,442,687元。
- 2.業務宣導費決算數142,410元，較預算數227,000元，減少84,590元，主要係撙節支出。
- 3.公共關係費決算數17,647元，較預算數19,000元，減少1,353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108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	14,239,000	13,011,244	-1,227,756	8.62	
雜項業務成本	14,239,000	13,011,244	-1,227,756	8.62	
服務費用	1,697,000	852,664	-844,336	49.75	
水電費	46,000	12,331	-33,669	73.19	
郵電費	110,000	77,840	-32,160	29.24	
旅運費	278,000	298,709	20,709	7.45	
印刷裝訂與廣告費	147,000	36,000	-111,000	75.51	
修理保養及保固費	300,000	256,651	-43,349	14.45	
保險費	31,000	9,329	-21,671	69.91	
一般服務費	189,000	81,030	-107,970	57.13	
專業服務費	596,000	80,774	-515,226	86.45	
材料及用品費	470,000	139,357	-330,643	70.35	
使用材料費	300,000	92,897	-207,103	69.03	
用品消耗	170,000	46,460	-123,540	72.67	
租金與利息	-	38,244	38,244	-	
房租	-	3,960	3,960	-	
什項設備租金	-	34,284	34,284	-	
折舊、折耗及攤銷	9,774,000	9,996,652	222,652	2.28	
不動產、廠房及設備折舊	9,774,000	9,985,252	211,252	2.16	
攤銷	-	11,400	11,400	-	
稅捐與規費（強制費）	2,298,000	1,984,327	-313,673	13.65	
土地稅	1,400,000	1,147,927	-252,073	18.01	
房屋稅	788,000	757,860	-30,140	3.82	
規費	110,000	78,540	-31,460	28.60	

註：業務宣導費決算數36,000元，較預算數147,000元，減少111,000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108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	31,167,000	30,600,183	-566,817	1.82	
管理費用及總務費用	31,167,000	30,600,183	-566,817	1.82	
用人費用	24,657,000	23,777,241	-879,759	3.57	
正式員額薪資	15,933,000	14,753,400	-1,179,600	7.40	
超時工作報酬	944,000	1,099,931	155,931	16.52	
獎金	4,110,000	4,567,921	457,921	11.14	
退休及卹償金	1,450,000	1,267,064	-182,936	12.62	
福利費	2,220,000	2,088,925	-131,075	5.90	
服務費用	4,531,000	4,991,654	460,654	10.17	
水電費	276,000	107,342	-168,658	61.11	
郵電費	271,000	193,995	-77,005	28.42	
旅運費	400,000	399,979	-21	0.01	
印刷裝訂與廣告費	87,000	20,133	-66,867	76.86	
修理保養及保固費	524,000	1,241,146	717,146	136.86	
保險費	300,000	39,254	-260,746	86.92	
一般服務費	1,989,000	2,221,258	232,258	11.68	
專業服務費	500,000	585,214	85,214	17.04	
公共關係費	184,000	183,333	-667	0.36	
材料及用品費	495,000	426,020	-68,980	13.94	
使用材料費	140,000	151,681	11,681	8.34	
用品消耗	355,000	274,339	-80,661	22.72	
租金與利息	70,000	47,022	-22,978	32.83	
什項設備租金	70,000	47,022	-22,978	32.83	
折舊、折耗及攤銷	829,000	859,183	30,183	3.64	
不動產、廠房及設備折舊	811,000	859,183	48,183	5.94	
攤銷	18,000	-	-18,000	100.00	
稅捐與規費（強制費）	585,000	478,063	-106,937	18.28	
土地稅	50,000	45,964	-4,036	8.07	
房屋稅	140,000	1,912	-138,088	98.63	
消費與行為稅	55,000	44,920	-10,080	18.33	
規費	340,000	385,267	45,267	13.31	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	-	21,000	21,000	-	

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
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1,949,000元，決算數2,186,942元。
- 2.公共關係費183,333元，較預算數184,000元，減少667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108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	6,821,000	16,916,927	10,095,927	148.01	
其他業務外費用	6,821,000	16,916,927	10,095,927	148.01	
雜項費用	6,821,000	16,916,927	10,095,927	148.01	
用人費用	6,620,000	7,297,200	677,200	10.23	
退休及卹償金	6,620,000	7,297,200	677,200	10.23	
折舊、折耗及攤銷	201,000	206,478	5,478	2.73	
其他折舊性資產折舊	201,000	206,478	5,478	2.73	
短絀、賠償與保險給付	-	9,413,225	9,413,225	-	
各項短絀	-	9,413,225	9,413,225	-	係因土地損害賠償收入 已取得債權憑證轉列呆 帳費用所致。
其他	-	24	24	-	
其他費用	-	24	24	-	

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	44,967,715	507,101,375	11,599,956	8,129,787
減：以前年度已提折舊數	43,349,652	278,794,899	10,680,952	6,897,829
上年度期末帳面價值	1,618,063	228,306,476	919,004	1,231,958
加：本年度新增資產價值	-	380,000	95,705	16,000
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-
調整欄：增加	-	580,133	-	244,883
調整欄：減少	-	244,883	-	580,133
減：本年度提列折舊數	628,002	12,358,062	468,135	206,977
本年度期末帳面價值	990,061	216,663,664	546,574	705,731
本年度提列折舊數	628,002	12,358,062	468,135	206,977
勞務成本	102,684	2,549,787	289,681	49,470
其他業務成本	525,318	9,418,823	2,297	38,814
管理及總務費用	-	389,452	176,157	118,693
其他業務外費用	-	-	-	-
合計	628,002	12,358,062	468,135	206,977

註：

1.本年度減少資產價值，包括：

- (1)報廢無殘值房屋及建築，原值650,413元，累計折舊650,413元。
- (2)報廢無殘值機械及設備，原值97,941元，累計折舊97,941元。
- (3)報廢無殘值交通及運輸設備，原值107,100元，累計折舊107,100元。
- (4)報廢無殘值什項設備，原值867,017元，累計折舊867,017元。

2.本年度調整資產價值:交通及運輸設備財產帳列錯誤調整，調整原值580,133元及累計折舊244,883元至房屋及建築。

3.代管資產期初原值9,966,598元，累計折舊6,423,170元；期末原值9,966,598元，累計折舊6,629,648元。(不含代管

官兵安置基金
農場
舊明細表

108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					
	8,810,754	-	-	-	-	-	9,966,598	590,576,185	
	6,169,812	-	-	-	-	-	6,423,170	352,316,314	
	2,640,942	-	-	-	-	-	3,543,428	238,259,871	
	142,381	-	-	-	-	-	-	634,086	
	-	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	825,016	
	-	-	-	-	-	-	-	825,016	
	895,136	-	-	-	-	-	206,478	14,762,790	
	1,888,187	-	-	-	-	-	3,336,950	224,131,167	
	895,136	-	-	-	-	-	206,478	14,762,790	
	720,255	-	-	-	-	-	-	3,711,877	
	-	-	-	-	-	-	-	9,985,252	
	174,881	-	-	-	-	-	-	859,183	
	-	-	-	-	-	-	206,478	206,478	
	895,136	-	-	-	-	-	206,478	14,762,790	

資產土地期初數2,981,085,951元，期末數2,976,896,465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108年度

單位：新臺幣元

科 目	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							
不動產、廠房及設備	1,722,471	1,722,471	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建築	650,413	650,413	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	97,941	97,941	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	107,100	107,100	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	867,017	867,017	-	-	-	-	-	-	-
合 計	1,722,471	1,722,471	-	-	-	-	-	-	-

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									
房屋及建築			-			350,000			-
房屋及建築			-			350,000			-
機械及設備			-			100,000			-
機械及設備			-			100,000			-
交通及運輸設備			-			-			-
交通及運輸設備			-			-			-
什項設備			-			189,000			-
什項設備			-			189,000			-
小 計			-			639,000			-
合 計			-			639,000			-

官兵安置基金
農場
改良擴充明細表
108年度

單位：新臺幣元

算 數		法 算 數	比 較 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
30,000	380,000	380,000	-	-
30,000	380,000	380,000	-	-
-4,000	96,000	95,705	-295	-
-4,000	96,000	95,705	-295	-
16,000	16,000	16,000	-	-
16,000	16,000	16,000	-	-
-42,000	147,000	142,381	-4,619	-
-42,000	147,000	142,381	-4,619	-
-	639,000	634,086	-4,914	-
-	639,000	634,086	-4,914	-

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	本年度奉准辦理數	本年度先行調整數	合計
一般建築及設備計畫	-			-	639,000	-	-	639,000
一次性項目	-			-	639,000	-	-	639,000
房屋及建築	-			-	350,000	-	30,000	380,000
房屋及建築	-	-		-	350,000	-	30,000	380,000
機械及設備	-			-	100,000	-	-4,000	96,000
機械及設備	-	-		-	100,000	-	-4,000	96,000
交通及運輸設備	-			-	-	-	16,000	16,000
交通及運輸設備	-	-		-	-	-	16,000	16,000
什項設備	-			-	189,000	-	-42,000	147,000
什項設備	-	-		-	189,000	-	-42,000	147,000
合計	-			-	639,000	-	-	639,000

官兵安置基金

農場

畫預算與實際進度比較表

108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%	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%	
占全部計畫%	金額						
-	639,000	-	634,086	99.23	634,086	99.23	
-	639,000	-	634,086	99.23	634,086	99.23	
-	380,000	-	380,000	100.00	380,000	100.00	
-	380,000	-	380,000	100.00	380,000	100.00	
-	96,000	-	95,705	99.69	95,705	99.69	
-	96,000	-	95,705	99.69	95,705	99.69	
-	16,000	-	16,000	100.00	16,000	100.00	
-	16,000	-	16,000	100.00	16,000	100.00	
-	147,000	-	142,381	96.86	142,381	96.86	
-	147,000	-	142,381	96.86	142,381	96.86	
-	639,000	-	634,086	99.23	634,086	99.23	

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		-	28,137,000	-	27,078,516
旅遊服務類		-	13,898,000	-	14,067,272
休閒農場		-	13,898,000	-	14,067,272
委外(託)經營類		-	14,239,000	-	13,011,244
委託經營		-	6,264,000	-	5,801,094
委外經營(促參)		-	7,975,000	-	7,210,150
合 計			28,137,000		27,078,516

官兵安置基金
農場
執行績效摘要表
108年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	-1,058,484	3.76	
-	-	-	169,272	1.22	
-	-	-	169,272	1.22	
-	-	-	-1,227,756	8.62	
-	-	-	-462,906	7.39	
-	-	-	-764,850	9.59	
			-1,058,484	3.76	

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108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
員工人數彙計表
中華民國108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	20	20	-	
專任人員	20	20	-	
職員	20	20	-	
技工	-	-	-	
總 計	20	20	-	

註：預計進用契僱人力15人，實際進用契僱人力15人（行政業務預計4人，實際4人、遊客服務預計11人，實際11人）。

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	15,933,000	-	944,000	-	-	4,110,000
管理及總務費用	15,933,000	-	944,000	-	-	4,110,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-
合 計	15,933,000	-	944,000	-	-	4,110,000

註：

1.進用契僱人力預算數7,221,000元，決算數7,629,629元（行政業務預算數1,949,000元，決算數2,186,942元；

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2,055,000元；發給14人，

(2)考績獎金：依據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103年10月31日院授人給字第1030052101號函核定之本會所屬農場營運獎金支給要

官兵安置基金
農場
彙計表
108 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
8,070,000	-	2,220,000	-	31,277,000	-	31,277,000
1,450,000	-	2,220,000	-	24,657,000	-	24,657,000
6,620,000	-	-	-	6,620,000	-	6,620,000
8,070,000	-	2,220,000	-	31,277,000	-	31,277,000

遊客服務預算數5,272,000元，決算數5,442,687元)。

金額1,837,075元。

2,055,000元；發給14人，金額1,476,846元。

點，無預算；發給14人，金額1,254,000元。

國軍退除役
彰化
用人費用
中華民國

科 目	法 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	14,753,400	-	1,099,931	-	4,567,921
管理及總務費用	14,753,400	-	1,099,931	-	4,567,921
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	14,753,400	-	1,099,931	-	4,567,921

官兵安置基金
農場
彙計表
108 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
8,564,264	-	2,088,925	-	31,074,441	-	31,074,441
1,267,064	-	2,088,925	-	23,777,241	-	23,777,241
7,297,200	-	-	-	7,297,200	-	7,297,200
8,564,264	-	2,088,925	-	31,074,441	-	31,074,441

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108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：截至本年度終了無增購或汰舊換新，計有小客貨兩用車1輛、一般公務轎車1輛。
- 2.其他車輛：截至本年度終了無增購或汰舊換新，計有小客貨兩用車2輛、小客貨兩用車(7-8人座)1輛、搬運車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108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	31,277,000	31,074,441	-202,559	0.65
正式員額薪資	15,933,000	14,753,400	-1,179,600	7.40
超時工作報酬	944,000	1,099,931	155,931	16.52
獎金	4,110,000	4,567,921	457,921	11.14
退休及卹償金	8,070,000	8,564,264	494,264	6.12
福利費	2,220,000	2,088,925	-131,075	5.90
服務費用	13,779,000	13,593,376	-185,624	1.35
水電費	1,037,000	914,164	-122,836	11.85
郵電費	647,000	493,958	-153,042	23.65
旅運費	728,000	739,116	11,116	1.53
印刷裝訂與廣告費	541,000	264,739	-276,261	51.06
修理保養及保固費	1,435,000	2,233,427	798,427	55.64
保險費	496,000	200,777	-295,223	59.52
一般服務費	7,510,000	7,805,475	295,475	3.93
專業服務費	1,182,000	740,740	-441,260	37.33
公共關係費	203,000	200,980	-2,020	1.00
材料及用品費	3,476,000	3,106,846	-369,154	10.62
使用材料費	2,495,000	2,507,941	12,941	0.52
用品消耗	981,000	598,905	-382,095	38.95
租金與利息	140,000	116,693	-23,307	16.65
房租	-	3,960	3,960	-
什項設備租金	140,000	112,733	-27,267	19.48
折舊、折耗及攤銷	14,548,000	14,774,190	226,190	1.55
不動產、廠房及設備折舊	14,329,000	14,556,312	227,312	1.59
其他折舊性資產折舊	201,000	206,478	5,478	2.73
攤銷	18,000	11,400	-6,600	36.67
稅捐與規費（強制費）	2,903,000	2,494,831	-408,169	14.06
土地稅	1,450,000	1,207,672	-242,328	16.71
房屋稅	928,000	759,772	-168,228	18.13
消費與行為稅	67,000	56,150	-10,850	16.19
規費	458,000	471,237	13,237	2.89
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流	2,000	22,000	20,000	1,000.00
活動費				
會費	2,000	1,000	-1,000	50.00
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	-	21,000	21,000	-
短絀、賠償與保險給付	-	9,413,225	9,413,225	-
各項短絀	-	9,413,225	9,413,225	-

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
其他	-	24	24	-
其他費用	-	24	24	-
合 計	66,125,000	74,595,626	8,470,626	12.81

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108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	577,000	379,390	-197,610	34.25	
業務宣導費	374,000	178,410	-195,590	52.30	
公共關係費	203,000	200,980	-2,020	1.00	
統計所需項目	7,327,000	7,664,619	337,619	4.61	
計時與計件人員酬金	7,221,000	7,629,629	408,629	5.66	為提升農場服務品質，增加人力成本，奉輔導會108年12月25日輔人字第1080101450號函，同意辦理。
專技人員酬金	66,000	-	-66,000	100.00	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	40,000	34,990	-5,010	12.53	